

防伪编号: 0282021040145406774
报告文号: 川华信审(2021)第0026号
委托单位: 四川浪莎控股股份有限公司
被审单位名称: 四川浪莎控股股份有限公司
营业执照号码: 91510000208850813L
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2021-04-25
报备时间: 2021-04-25 11:04
被审单位所在地: 四川宜宾
签名注册会计师: 黄敏
张兰
刘霖蓉



防伪二维码

四川浪莎控股股份有限公司 2020年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 028-85560449
传 真: 028-85560449
通 讯 地 址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电 子 邮 件: schxzhb@hxcpa.com.cn
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址：成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话：(028) 85560449
传真：(028) 85560449
邮编：610041
电邮：schxzhb@hxcpa.com.cn

四川浪莎控股股份有限公司

2020 年度审计报告

川华信审(2021)第 0026 号

目录：

- 1、防伪标识
- 2、审计报告
- 3、合并及母公司资产负债表
- 4、合并及母公司利润表
- 5、合并及母公司现金流量表
- 6、合并及母公司股东权益变动表
- 7、财务报表附注

审计报告

川华信审（2021）第 0026 号

四川浪莎控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川浪莎控股股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

（一）存货跌价准备

请参阅财务报表“附注三、11 存货核算方法”“附注五、6 存货”

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2020 年 12 月 31 日，贵公司存货原值余额为 125,083,792.48 元，存货跌价准备余额 43,079,393.24 元。由于贵公司存货余额重大，且存货跌价准备计提高度依赖于管理层的判断和估计，因此将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。	（1）了解与存货可变现净值相关的内部控制，评价其设计的合理性、测试其运行的有效性； （2）访谈管理层相关人员，评价管理层对存货跌价准备的计提方法及相关假设的适当性； （3）将管理层以前年度对存货可变现净值的预测与实际情况进行对比，评价管理层过往预

	<p>测的准确性；</p> <p>(4) 获取公司期末存货清单（包含库龄），执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况，关注有滞销、残次、损毁等迹象的存货是否被识别，分析存货跌价准备是否合理；</p> <p>(5) 获取公司存货跌价准备计算表，将估计售价与最近或期后的实际售价进行比较，将估计销售费用和税费与历史销售费用和相关税费进行比较，并重新计算，以评价管理层相关估计的适当性，及期末存货跌价准备的准确性；</p> <p>执行上述程序获取的相关证据，能够支持管理层关于存货跌价准备的相关认定。</p>
(二) 收入确认	
请参阅财务报表附注“五、27 营业收入、营业成本”	
<p>关键审计事项</p> <p>贵公司 2020 年度营业收入 346,533,245.24 元，较 2019 年度增加 4.67%。营业收入为贵公司关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>在审计中如何应对该事项</p> <p>(1) 了解与销售收入相关的内部控制，评价其设计的合理性、测试其运行的有效性；</p> <p>(2) 了解贵公司收入确认原则，结合销售合同的关键条款，评价公司收入确认原则是否符合企业会计准则相关规定；</p> <p>(3) 对不同销售模式、主要客户进行收入、毛利率分析，识别异常销售，追查其商业合理性；</p> <p>(4) 对销售收入进行抽样测试，检查销售合同、出库单、发运单、发票、报关单、回款单据等资料，确认当期收入的真实性和完整性；</p> <p>(5) 对主要客户执行函证程序，以确认应收账款余额及本期销售额。对重大客户现场走访，了解、询问、观察其销售规模和经营状况，并查询这些客户的销售数据，判断其销售能力是否符合在本公司的采购数据。</p> <p>执行上述程序获取的相关证据，能够支持管理层关于收入的相关认定。</p>

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十五日



合并资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
单位:人民币元

单位名称: 四川华信(集团)股份有限公司

项目	附注编号	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	393,476,343.01	366,434,407.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	53,894,343.42	57,622,319.28
应收款项融资	五、3		
预付款项	五、4	12,454,823.07	15,834,982.72
其他应收款	五、5	2,579,561.58	3,308,843.44
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	五、6	82,004,399.24	101,917,507.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	10,232,536.24	11,617,686.32
流动资产合计		554,642,006.56	556,735,746.63
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	2,004,024.10	2,061,566.38
固定资产	五、10	69,702,667.13	73,967,564.12
在建工程	五、11	20,473,060.26	10,097,705.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	37,155,526.14	38,368,544.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	704,230.59	399,616.77
递延所得税资产	五、14	10,496,054.24	10,680,978.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		141,535,562.46	136,575,976.38
资产总计		696,177,569.02	693,311,723.01

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



合并资产负债表(续)

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

单位名称: 四川浪莎控股股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注编号	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	71,372,328.06	62,976,604.63
应付账款	五、16	83,755,414.58	109,234,924.84
预收款项			7,161,620.05
合同负债	五、17	7,922,613.49	
应付职工薪酬	五、18	5,596,459.09	5,585,178.62
应交税费	五、19	11,896,714.83	1,418,229.26
其他应付款	五、20	2,017,129.87	1,855,941.59
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	1,029,939.75	
流动负债合计		183,590,599.67	188,232,498.99
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	130,793.67	613,531.75
递延所得税负债	五、14	324,123.89	368,477.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		454,917.56	982,009.45
负债合计		184,045,517.23	189,214,508.44
股东权益:			
股本	五、23	97,217,588.00	97,217,588.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、24	341,797,748.84	341,797,748.84
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	14,532,700.16	13,553,606.47
一般风险准备			
未分配利润	五、26	58,584,014.79	51,528,271.26
归属于母公司股东权益合计		512,132,051.79	504,097,214.57
少数股东权益			
股东权益合计		512,132,051.79	504,097,214.57
负债和股东权益总计		696,177,569.02	693,311,723.01

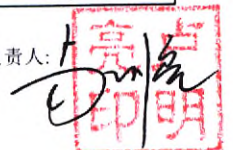
公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



合并利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

单位名称：四川浪莎控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注编号	2020年度	2019年度
一、营业总收入		346,533,245.24	331,056,364.45
营业收入	五、27	346,533,245.24	331,056,364.45
二、营业总成本		327,710,970.49	308,086,142.22
其中：营业成本	五、27	301,499,740.18	272,713,875.68
税金及附加	五、28	2,204,010.29	2,536,518.81
销售费用	五、29	9,658,195.93	14,650,236.21
管理费用	五、30	6,890,507.24	9,168,752.42
研发费用	五、31	9,743,990.28	10,954,654.98
财务费用	五、32	-2,285,473.43	-1,937,895.88
其中：利息费用			
利息收入		-2,510,043.79	-2,140,605.49
加：其他收益	五、33	3,099,180.69	510,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	5,260,580.21	6,616,679.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	4,715,890.92	-5,638,886.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-12,019,083.80	-7,468,280.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37		5,414.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,878,842.77	16,995,150.07
加：营业外收入	五、38	373,405.00	1,417,500.00
减：营业外支出	五、39	292,559.74	364,330.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,959,688.03	18,048,319.52
减：所得税费用	五、40	2,203,092.01	2,210,071.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,756,596.02	15,838,248.19
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,756,596.02	15,838,248.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		17,756,596.02	15,838,248.19
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,756,596.02	15,838,248.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,756,596.02	15,838,248.19
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.183	0.163
（二）稀释每股收益		0.183	0.163

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并现金流量表

单位名称：四川浪莎控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注编号	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		397,410,769.57	383,894,674.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	6,600,526.62	3,559,890.49
经营活动现金流入小计		404,011,296.19	387,454,565.45
购买商品、接受劳务支付的现金		331,952,862.39	301,915,925.56
支付给职工以及为职工支付的现金		20,956,361.90	23,515,466.82
支付的各项税费		2,468,336.10	21,358,749.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	14,028,249.86	16,037,367.82
经营活动现金流出小计		369,405,810.25	362,827,509.35
经营活动产生的现金流量净额		34,605,485.94	24,627,056.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		422,560,000.00	225,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,442,093.03	6,616,679.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		428,002,093.03	231,666,679.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,859,155.82	9,863,763.99
投资支付的现金		422,560,000.00	185,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		437,419,155.82	194,863,763.99
投资活动产生的现金流量净额		-9,417,062.79	36,802,915.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,721,758.80	11,666,110.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,721,758.80	11,666,110.56
筹资活动产生的现金流量净额		-9,721,758.80	-11,666,110.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-81,081.25	44,131.96
五、现金及现金等价物净增加额		15,385,583.10	49,807,992.95
加：期初现金及现金等价物余额		303,508,337.94	253,700,344.99
六、期末现金及现金等价物余额		318,893,921.04	303,508,337.94

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

四川浪莎控股股份有限公司
 四川华益(集团)会计师事务所
 随同审计报告一并使用

项目	2020年度											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	97,217,588.00		341,797,748.84			13,553,606.47		51,528,271.26		504,097,214.57		504,097,214.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	97,217,588.00		341,797,748.84			13,553,606.47		51,528,271.26		504,097,214.57		504,097,214.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						979,093.69		7,055,743.53		8,034,837.22		8,034,837.22
(一) 综合收益总额						979,093.69		7,055,743.53		8,034,837.22		8,034,837.22
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	97,217,588.00		341,797,748.84			14,532,700.16		58,584,014.79		512,132,051.79		512,132,051.79



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

单位名称: 四川泰沙控股股份有限公司 2019年度 单位: 人民币元

随同审计报告一并使用

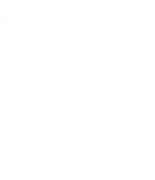
项目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	97,217,588.00		341,797,748.84					48,462,247.44		500,072,832.59		500,072,832.59	
加: 会计政策变更								-147,755.65		-147,755.65		-147,755.65	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	97,217,588.00		341,797,748.84			12,595,248.31		48,314,491.79		499,925,076.94		499,925,076.94	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						938,358.16		3,213,779.47		4,172,137.63		4,172,137.63	
(一) 综合收益总额								15,838,248.19		15,838,248.19		15,838,248.19	
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								-12,624,468.72		-11,666,110.56		-11,666,110.56	
1. 提取盈余公积						938,358.16		-938,358.16					
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配								-11,666,110.56		-11,666,110.56		-11,666,110.56	
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	97,217,588.00		341,797,748.84			13,553,606.47		51,528,271.26		504,097,214.57		504,097,214.57	



公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:

母公司资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
单位:人民币元

单位名称: 四川浪莎控股股份有限公司

项目	附注编号	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		11,796,509.66	11,584,325.93
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、1	10,000,000.00	10,000,000.00
其中: 应收利息			
应收股利		10,000,000.00	10,000,000.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		21,796,509.66	21,584,325.93
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	445,435,265.10	445,435,265.10
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,314,497.37	1,503,454.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		447,749,762.47	447,938,719.35
资产总计		469,546,272.13	469,523,045.28

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



母公司资产负债表(续)

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

单位名称: 四川浪莎控股股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注编号	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		673.20	2,270.03
应交税费		7.51	8.14
其他应付款			
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		680.71	2,278.17
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		324,123.89	368,477.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		324,123.89	368,477.70
负债合计		324,804.60	370,755.87
股东权益:			
股本		97,217,588.00	97,217,588.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		348,841,013.94	348,841,013.94
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,912,272.49	12,933,178.80
一般风险准备			
未分配利润		9,250,593.10	10,160,508.67
股东权益合计		469,221,467.53	469,152,289.41
负债和股东权益总计		469,546,272.13	469,523,045.28

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:

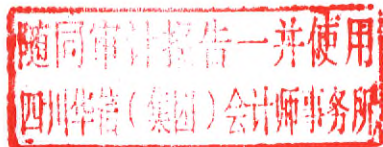


公司会计机构负责人:





母公司利润表



单位名称：四川浪莎控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注编号	2020年度	2019年度
一、营业总收入			
营业收入			
二、营业总成本		554,421.94	457,360.36
其中：营业成本			
税金及附加		69,781.21	2,100.00
销售费用			
管理费用		678,613.27	673,300.63
研发费用			
财务费用		-193,972.54	-218,040.27
其中：利息费用			
利息收入		-201,012.68	-225,902.82
加：其他收益		1,298.40	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、3	10,433,489.99	10,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,880,366.45	9,542,639.64
加：营业外收入			
减：营业外支出		292,559.74	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,587,806.71	9,542,639.64
减：所得税费用		-203,130.21	-40,941.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,790,936.92	9,583,581.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,790,936.92	9,583,581.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		9,790,936.92	9,583,581.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



母公司现金流量表

单位名称：四川浪莎控股股份有限公司

单位：人民币元
 四川华信(集团)会计师事务所
 随同审计报告一并使用

项 目	附注编号	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		202,311.08	225,902.82
经营活动现金流入小计		202,311.08	225,902.82
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		156,076.20	171,433.09
支付的各项税费		-88,995.19	135,095.51
支付其他与经营活动有关的现金		634,777.53	342,388.25
经营活动现金流出小计		701,858.54	648,916.85
经营活动产生的现金流量净额		-499,547.46	-423,014.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,433,489.99	12,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,433,489.99	12,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		10,433,489.99	12,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,721,758.80	11,666,110.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,721,758.80	11,666,110.56
筹资活动产生的现金流量净额		-9,721,758.80	-11,666,110.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		212,183.73	-89,124.59
加：期初现金及现金等价物余额		11,584,325.93	11,673,450.52
六、期末现金及现金等价物余额		11,796,509.66	11,584,325.93

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



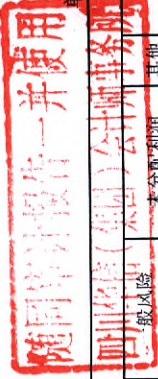
公司会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位名称：四川浪莎控股股份有限公司

单位：人民币元



项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	97,217,588.00		348,841,013.94				12,933,178.80		10,160,508.67		469,152,289.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	97,217,588.00		348,841,013.94				12,933,178.80		10,160,508.67		469,152,289.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							979,093.69		-909,915.57		69,178.12
（一）综合收益总额									9,790,936.92		9,790,936.92
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-10,700,852.49		-9,721,758.80
1. 提取盈余公积									-979,093.69		
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配									-9,721,758.80		-9,721,758.80
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	97,217,588.00		348,841,013.94				13,912,272.49		9,250,593.10		469,221,467.53



公司会计机构负责人：



主管会计工作的公司负责人：



公司法定代表人：

母公司股东权益变动表 (续)

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

项 目	2019年度										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	97,217,588.00		348,841,013.94				11,974,820.64		13,201,395.79		471,234,818.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	97,217,588.00		348,841,013.94				11,974,820.64		13,201,395.79		471,234,818.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							958,358.16		-3,040,887.12		-2,082,528.96
(一) 综合收益总额									9,583,581.60		9,583,581.60
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							958,358.16		-12,624,468.72		-11,666,110.56
1. 提取盈余公积							958,358.16		-958,358.16		
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配									-11,666,110.56		-11,666,110.56
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	97,217,588.00		348,841,013.94				12,933,178.80		10,160,508.67		469,152,289.41

单位：人民币元

单位名称：四川浪莎控股股份有限公司



公司会计机构负责人：



主管会计工作的公司负责人：



公司法定代表人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

四川浪莎控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2007 年 5 月，经四川省工商行政管理局(川工商)名称预核内[2007]第 003229 号“公司名称变更登记核准通知书”核准，由四川长江包装控股股份有限公司变更为四川浪莎控股股份有限公司。

2006 年 9 月，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]1169 号文审批，2007 年 3 月经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江浪莎控股有限公司公告四川长江包装控股股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监公司字[2007]40 号)的批准，公司原控股股东四川省政府国有资产监督管理委员会将其所持有的本公司国家股 34,671,288 股转让给浪莎控股集团有限公司（以下简称“浪莎控股”）。本次股权转让完成后，公司总股本仍为 60,711,288 股，其中浪莎控股持有 34,671,288 股，占总股本的 57.11%。

2007 年 4 月，公司实行股权分置改革，以股权登记日 2007 年 4 月 11 日总股本 60,711,288 股、流通股 17,400,000 股为基数，由非流通股股东向流通股股东共支付总额为 4,350,000 股的公司股票对价，即：流通股股东每持有 10 股流通股股票将获得非流通股股东支付的 2.5 股股票对价；同时，经中国证券监督管理委员会《关于核准四川长江包装控股股份有限公司向浙江浪莎控股有限公司发行新股购买资产的通知》(证监公司字[2007]39 号)的批准，2007 年 4 月 24 日公司向浪莎控股定向增发 10,106,300 股的人民币普通股收购浙江浪莎内衣有限公司 100%股权。通过股权分置改革与定向增发后，公司总股本变更为 70,817,588 股，其中浪莎控股持有本公司股份 40,815,271 股，占公司总股本的 57.63%。

2009 年 5 月公司非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会《关于核准四川浪莎控股股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2009]350 号)文核准，核准本公司非公开发行不超过 3,000 万股新股。2009 年 5 月 26 日中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核确认公司本次非公开发行股份 2,640 万股，并为公司出具证券变更登记证明，公司总股本变更为 9,721.7588 万股，其中有限售条件的流通股 6,769.5355 万股，占公司总股本的 69.63%，无限售条件的流通股 2,952.2233 万股，占公司总股本的 30.37%。公司控股股东仍然为浪莎控股，持有公司股份 4,129.5355 万股（限售），占公司总股本的 42.48%。截至 2010 年 5 月，公司股改、定向增发、非公开发行股份形成的有限售条件的流通股上市流通后，公司总股本 9,721.7588 万股已全流通。

2012 年 1 月公司控股股东浪莎控股增持公司股份 20 万股，其持有公司股份为：4,149.5355 万股，占公司总股本的 42.68%。

2、公司注册地址、总部地址

本公司注册地址：四川省宜宾市外南街 63 号进出口大厦 8 楼；总部地址：四川省宜宾市外南街 63 号进出口大厦 8 楼。

3、公司的业务性质、经营范围

本公司所处行业为纺织服装行业。公司主要经营范围：针织内衣、针织面料的制造，商品批发与零售；进出口业；投资管理咨询。(以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营)。法定代表人：翁荣弟。营业执照统一社会信用代码号：91510000208850813L。

4、财务报告的批准报出日

本财务报表业经本公司第十届董事会第五次会议于 2021 年 4 月 25 日决议批准报出。

5、合并财务报表范围

本公司将全资子公司浙江浪莎内衣有限公司（以下简称“浪莎内衣公司”）、义乌市蓝也服饰有限公司（以下简称“蓝也服饰公司”）纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策及估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表编制的方法：

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现

金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司的现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务核算方法

发生外币业务时，按业务发生时的即期汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的即期汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

以常规方式购买或出售金融资产的，企业应当在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应当向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移给了转入方。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，

同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产的后续计量取决于其分类。

A 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

C 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

D 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：A 该项指定能够消除或显著减少会计错配；B 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；C 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

A 以摊余成本计量的金融负债 对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

B 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的 衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融资产减值（不含应收款项）

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(a) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(b) 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

(1) 应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，未计提坏账准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照整个存续期内预期信用损失金额计提损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 应收款项融资

本公司将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款列报为“应收款项融资”，其预期信用损失确定方法及会计处理与应收票据、应收账款的预期信用损失确定方法及会计处理方法一致。

(4) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，按照三个阶段，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其根据款项性质划分为不同组合，按组合计量预期信用损失。

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
保证金及押金组合	款项性质	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
员工备用金组合		
代扣代缴组合		
合并范围内关联方组合		
其他组合		

本公司信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	30.00	30.00
2—3年	50.00	50.00
3—4年	80.00	80.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

11、存货核算方法

(1) 存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货采用成本与可变现净值孰低计价。对由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次摊销法。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。”

13、长期股权投资的核算方法

公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资确认为长期股权投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定

(2) 后续计量及收益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期应收款账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后

的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、投资性房地产

(1) 核算范围包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2) 计价方法：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的计量方法一致。

(4) 投资性房地产转换为自用时，转换为其他资产核算。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

(2) 各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20—40	5%	4.75—2.38%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5—10	5%	19—9.5%
辅助设备	10—20	5%	9.5—4.75%

每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

16、在建工程核算方法

在建工程按实际发生的支出确定其成本。所建造的固定资产达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价、工程实际成本等按估计的价值转入固定资产原值，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的

暂估固定资产原值，不再调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 确认原则：本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（1年及以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用开始资本化，需同时满足下列条件

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

③在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。其中：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，在自可供使用当月起至终止确认时止的使用寿命期间内分期平均摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(3) 无形资产的使用寿命判断依据：

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

②合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

③按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。复核方法参照上述判断依据。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

实施方法：

- ①公司研发中心对符合资本化标准的创新项目提出清单或目录；
- ②公司研发中心提出继续开发的可研报告；
- ③公司管理层通过继续开发的可研报告，并形成公司产品开发的议案提请董事会审批；
- ④公司董事会形成创新项目或研发目录继续开发的决议。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

20、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分5年平均摊销。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬的核算方法

(1) 短期薪酬

短期薪酬具体包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

(2) 离职后福利

设定提存计划，本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

23、预计负债

(1) 本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

24、收入

(1) 收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

公司销售无缝内衣等产品，属于在某一时点履行履约义务。

国内销售分为自提方式与送货方式。自提方式于商品款项已收妥或取得索取货款的权利，且商品已发出，并由客户或客户委托人签收时商品控制权转移确认收入的实现；送货方式于取得客户订货或要货通知，商品款项已收妥或取得索取货款的权利，且商品已发出并经客户确认时商品控制权转移确认收入的实现。

国外销售于商品合同、协议已签订，商品款项已收妥或取得索取货款的权利，商品已发出并办理出口报关手续时控制权转移确认收入的实现。

25、合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

（1）、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

(2)、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(3)、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(4)、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(3) 确认递延所得税资产、递延所得税负债的计量

根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益

中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之间的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》(财会[2017]22号)，要求在境内上市企业，自2020年1月1日起施行。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

2019年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表列示如下：

单位：人民币元

报表项目	2019年12月31日(变更前)金额		2020年1月1日(变更后)金额	
	合并	母公司	合并	母公司
预收款项	7,161,620.05			
合同负债			6,337,716.86	
其他流动负债			823,903.19	

(2) 重要会计估计变更

本年度无需披露的重要会计估计变更事宜。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税

公司名称	税种	计税依据	税率
本公司及子公司	增值税	销售收入、商标使用费收入、租赁收入	销售收入 13%，商标使用费收入 6%、租赁收入 5%
浪莎内衣公司	增值税出口退税	出口收入	13%

(2) 附加税费

公司名称	税种	计税依据	税率
本公司及子公司	城市维护建设税	应交流转税	7%
本公司及子公司	教育费附加	应交流转税	3%
本公司及子公司	地方教育附加	应交流转税	2%

(3) 企业所得税

公司名称	税种	计税依据	税率
本公司	企业所得税	应纳税所得额	25%
浪莎内衣公司	企业所得税	应纳税所得额	15%
蓝也服饰公司	企业所得税	应纳税所得额	5%

(4) 其他税种

公司名称	税种	税率
浪莎内衣公司	房产税	房屋出租租金收入的 12%或自用固定资产原值 70% 的 1.2%
浪莎内衣公司	土地使用税	16 元/m ²

2、税收优惠及批文

(1) 浪莎内衣公司于 2020 年 12 月收到科学技术部火炬高新技术产业开发中心下发的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字【2020】251 号)，认定浪莎内衣公司为全国高新技术企业，并取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2020 年 12 月 1 日联合发放的编号为 GR202033001580 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，浪莎内衣公司自高新技术企业认定后 3 年(即 2020 年、2021 年、2022 年)内，企业所得税率适用 15%。

(2) 注：财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税【2019】13 号)自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额

不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本期蓝也服饰公司应纳税所得额不超过 100 万元，按 5% 税率计算缴纳企业所得税。

(3) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号) 文件规定，浪莎内衣公司出口产品的出口退税率调整为 13%。

(4) 根据《浙江省人民政府办公厅关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》(浙政办发〔2018〕99 号) 精神执行。按上一年度的企业综合评价分类情况，B 类企业给予城镇土地使用税 80% 的减免优惠、A 类企业给予城镇土地使用税 100% 的减免优惠。根据国家税务总局义乌市税务局《税务事项通知书》(义税通【2020】65665 号)，浙江浪莎内衣有限公司城镇土地使用税减征额度为 567,733.12 元、减征期限为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(5) 根据《财政部、税务总局、科技部关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》(财税【2018】99 号) 文件规定，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，加计扣除的比例从 50% 提高到 75%；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

五、合并会计报表主要项目注释(期末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日；本期指 2020 年度，上期指 2019 年度；金额单位：人民币元)

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	138,629.73	239,851.03
银行存款	318,755,291.31	303,268,486.91
其他货币资金	74,582,421.97	62,926,069.71
其中：存放在境外的款项总额		
合计	393,476,343.01	366,434,407.65

注 1：其他货币资金系本公司银行承兑汇票保证金，其中应付票据对应的保证金存款余额为 74,582,421.97 元，在编制现金流量表时不视为现金及现金等价物。

注 2：本公司银行存款余额中有定期存款 61,900,000.00 元，其中到期期限在 3 个月以上的有 60,000,000.00 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	52,877,228.22

1—2年	3,569,910.91
2—3年	1,757,475.33
3—4年	953,686.17
4—5年	462,820.38
5年以上	2,217,203.84
合计	61,838,324.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,838,324.85	100.00	7,943,981.43	12.85	53,894,343.42
其中：按账龄组合计提坏账准备	61,838,324.85	100.00	7,943,981.43	12.85	53,894,343.42
合计	61,838,324.85	100.00	7,943,981.43	12.85	53,894,343.42

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,019,197.91	100.00	13,396,878.63	18.86	57,622,319.28
其中：按账龄组合计提坏账准备	71,019,197.91	100.00	13,396,878.63	18.86	57,622,319.28
合计	71,019,197.91	100.00	13,396,878.63	18.86	57,622,319.28

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	52,877,228.22	2,643,861.41	5.00
1—2年	3,569,910.91	1,070,973.27	30.00
2—3年	1,757,475.33	878,737.67	50.00
3—4年	953,686.17	762,948.94	80.00
4—5年	462,820.38	370,256.30	80.00
5年以上	2,217,203.84	2,217,203.84	100.00
合计	61,838,324.85	7,943,981.43	

注：如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	13,396,878.63		5,452,897.20			7,943,981.43
合计	13,396,878.63		5,452,897.20			7,943,981.43

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 期末余额中应收关联方货款情况

单位名称	期末数	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
浪莎针织有限公司	5,097,800.12	1年以内	8.24	254,890.01
上海信中翰企业管理有限公司	1,002,390.51	1年以内	1.62	50,119.53
合计	6,100,190.63		9.86	305,009.54

(7) 本报告期应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末数	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
单位 1	9,138,470.09	1年以内	14.78	456,923.50
单位 2	7,884,787.24	1年以内	12.75	394,239.36
单位 3	7,764,586.81	2年以内	12.56	456,692.77
单位 4	6,565,673.94	1年以内	10.62	328,283.70
单位 5	5,097,800.12	1年以内	8.24	254,890.01
合计	36,451,318.20		58.95	1,891,029.34

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		
合计		

公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，且符合终止确认的条件，故将全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,200,000.00	
合计	2,200,000.00	

(4) 本期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

4、预付账款

(1) 按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	9,394,358.91	75.43	13,549,906.93	85.57
1—2年	1,230,346.70	9.88	2,285,075.79	14.43
2—3年	1,830,117.46	14.69		
3年以上				
合计	12,454,823.07	100.00	15,834,982.72	100.00

(2) 账龄超过 1 年的预付款项 3,060,464.16 元，无单项金额重大款项，主要系未履行完毕的材料、商品采购合同预付货款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	1,171,957.11	1年以内	9.41
单位 2	940,000.00	1年以内	7.55
单位 3	789,616.12	1年以内	6.34
单位 4	645,581.68	1-3年	5.18
单位 5	616,078.31	1年以内	4.95
合计	4,163,233.22		33.43

(4) 本报告期预付款项中持 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方预付账款的情况，详见本附注十、5 关联方应收应付款项。

5、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,579,561.58	3,308,843.44
合 计	2,579,561.58	3,308,843.44

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	1,886,404.51
1—2年	966,333.57
2—3年	608,889.16
3—4年	453,501.59
4—5年	1,484,971.78
5年以上	10,678,103.78
合计	16,078,204.39

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
涉诉债权	13,834,775.10	13,137,726.13
保证金	1,086,876.52	1,960,227.14
备用金	20,000.00	29,000.00
代扣代缴款	202,357.10	177,848.30
其他往来	934,195.67	765,678.40
合 计	16,078,204.39	16,070,479.97

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2020年1月1日余额	323,986.45		12,437,650.08	12,761,636.53
2020年1月1日余额在本期 —转入第二阶段				

-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	-9,261.88		746,268.16	737,006.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	314,724.57		13,183,918.24	13,498,642.81

其中：涉诉债权坏账计提情况如下

单位名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
义乌市天蚕服饰有限公司	3,465,968.60	3,465,968.60	100.00	起诉并胜诉，暂无财产可执行
王微霞	1,064,062.49	1,064,062.49	100.00	起诉并胜诉，无财产可执行
申长华	745,840.88	741,161.30	99.37	胜诉，执行中，收回困难
熊建平	679,976.80	679,976.80	100.00	胜诉，执行中，收回困难
东阳市笑彩针织服饰有限公司	629,385.32	629,385.32	100.00	撤诉，协商中，收回困难
文祥国(蒋加林)	571,638.60	508,038.76	88.87	胜诉，执行中，收回困难
西安卡尔曼商贸有限公司	434,105.90	434,105.90	100.00	胜诉，待执行，收回困难
戴秀田	407,764.40	102,706.54	25.19	起诉中
汕头市天栢芙内衣实业有限公司	402,939.28	306,233.85	76.00	起诉中，收回困难
常州郎欣商贸有限公司	363,042.60	363,042.60	100.00	胜诉，执行中，收回困难
桐乡朗佑服饰有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	胜诉，待执行，收回困难
义乌贵和服饰有限公司	357,650.16	357,650.16	100.00	起诉并胜诉，无财产可执行
毛清波	345,228.51	343,873.35	99.61	胜诉，待执行，收回困难
汕头南丰针织	325,302.81	325,302.81	100.00	准备起诉，收回困难
朱云娟	246,437.36	246,437.36	100.00	胜诉，待执行，收回困难
浙江茂源针织有限公司	239,869.44	239,869.44	100.00	准备起诉，协商中，收回困难
江阴市欧瑞纺织品有限公司	226,826.09	172,387.83	76.00	协商中，收回困难
义乌市蒙霸服饰有限公司	223,928.47	223,928.47	100.00	准备起诉，收回困难
扬中市佳达制衣有限公司	222,161.00	222,161.00	100.00	胜诉，执行中，收回困难
金华市兴龙针织有限公司	184,726.31	184,726.31	100.00	准备起诉，收回困难

霍龙武	172,661.40	172,661.40	100.00	胜诉, 执行中, 收回困难
张园园	154,803.90	154,803.90	100.00	撤诉, 协商中, 收回困难
浙江棉—锦内衣有限公司	191,427.56	191,427.56	100.00	起诉并胜诉, 无财产可执行
义乌市志欣针织厂	149,555.01	113,661.81	76.00	准备起诉, 收回困难
马雪	143,397.14	111,696.65	77.89	胜诉, 待执行, 收回困难
中山市小榄镇真欢制衣	127,794.97	127,794.97	100.00	起诉并胜诉, 无财产可执行
方巧芳	126,717.78	126,717.78	100.00	准备起诉, 收回困难
李秋勤	121,191.20	121,191.20	100.00	胜诉, 执行中, 收回困难
东阳市白云伊人爽内衣厂	106,092.66	106,092.66	100.00	准备起诉, 收回困难
黄保玉	99,861.88	79,092.37	79.20	起诉中, 收回困难
陈永琴	99,074.50	99,074.50	100.00	胜诉, 执行中, 收回困难
浦江县祥瑞服装厂	93,220.68	93,220.68	100.00	胜诉, 执行中, 收回困难
江木祥	89,989.46	89,989.46	100.00	胜诉, 执行中, 收回困难
中山市双菱制衣有限公司	87,809.14	87,809.14	100.00	胜诉, 待执行, 收回困难
张卫征	77,901.04	77,901.04	100.00	起诉并胜诉, 无财产可执行
李丽	74,972.55	72,280.90	96.41	胜诉, 执行中, 收回困难
福州三信贸易有限公司	58,007.64	58,007.64	100.00	胜诉, 执行中, 收回困难
蒋长庆	50,371.86	50,224.44	99.71	起诉中, 收回困难
义乌市宇卓服饰有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	胜诉, 执行中, 收回困难
庞素萍	42,273.21	32,127.64	76.00	胜诉, 执行中, 收回困难
北京飞龙乾晖商贸有限公司	39,162.20	39,162.20	100.00	起诉中, 收回困难
浙江漫真服饰有限公司	38,977.80	38,977.80	100.00	准备起诉, 收回困难
韦新华	36,546.51	14,484.51	39.63	起诉中
郭庆祝	36,064.31	36,064.31	100.00	起诉中, 收回困难
吴良兴	32,217.74	30,606.85	95.00	胜诉, 执行中, 收回困难
王站长	19,444.54	19,444.54	100.00	准备起诉, 收回困难
黄正平	18,383.40	18,383.40	100.00	起诉中, 收回困难
合计	13,834,775.10	13,183,918.24	95.30	

注：本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，按照三个阶段，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其根据款项性质划分为不同组合，按组合计量预期信用损失。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	12,761,636.53	737,006.28				13,498,642.81
合计	12,761,636.53	737,006.28				13,498,642.81

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
义乌市天蚕服饰有限公司	涉诉债权	3,465,968.60	5年以上	21.56	3,465,968.60
王微霞	涉诉债权	1,064,062.49	5年以上	6.62	1,064,062.49
申长华	涉诉债权	745,840.88	4年以上	4.64	741,161.30
熊建平	涉诉债权	679,976.80	5年以上	4.23	679,976.80
东阳市笑彩针织服饰有限公司	涉诉债权	629,385.32	5年以上	3.91	629,385.32
合计		6,585,234.09		40.96	6,580,554.51

7) 无涉及政府补助的应收款项。

8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

10) 期末余额中无应收关联方款项情况。

11) 涉诉债权详见附注十二、承诺事项及或有事项。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,221,847.72	451,948.20	4,769,899.52	4,715,254.99	664,403.39	4,050,851.60
包装物	4,081,429.24	1,517,189.87	2,564,239.37	2,391,096.45	633,163.61	1,757,932.84
在产品	10,396,926.27		10,396,926.27	13,364,019.78		13,364,019.78
库存商品	87,437,904.63	39,473,386.63	47,964,518.00	100,654,150.08	36,857,885.38	63,796,264.70
发出商品	17,945,684.62	1,636,868.54	16,308,816.08	19,703,486.61	755,048.31	18,948,438.30
合计	125,083,792.48	43,079,393.24	82,004,399.24	140,828,007.91	38,910,500.69	101,917,507.22

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	36,857,885.38	10,229,615.67		7,614,114.42	39,473,386.63
原材料	664,403.39	17,739.01		230,194.20	451,948.20
包装物	633,163.61	889,908.89		5,882.63	1,517,189.87
发出商品	755,048.31	881,820.23			1,636,868.54
合计	38,910,500.69	12,019,083.80		7,850,191.25	43,079,393.24

注：本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的库存商品、发出商品、报废及市场销售价下降的原材料、破损及标志过时终止使用的包装物，计提存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	可变现净值低于成本	销售	8.71
原材料	可变现净值低于成本	销售	4.41
包装物	可变现净值低于成本	销售	0.14

(4) 库存商品库龄、跌价计提情况

库存商品 库龄	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
1年以内	20,837,030.35	3,304,627.80	17,532,402.55
1-2年	15,675,946.62	3,482,772.97	12,193,173.65
2-3年	12,692,114.84	3,627,139.34	9,064,975.50
3年以上	38,232,812.82	29,058,846.52	9,173,966.30
合计	87,437,904.63	39,473,386.63	47,964,518.00

(5) 存货周转率情况

科目	期末余额	期初余额
存货账面价值	82,004,399.24	101,917,507.22
存货周转率	3.28	2.85

(6) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预交所得税		1,101,420.84
待认证进项税	10,232,536.24	10,516,265.48
合计	10,232,536.24	11,617,686.32

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末数	期初数
上海德若盈投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海德若盈投资合伙企业(有限合伙)					持有目的为非交易	

注：期末余额系报告期内公司战略投资东方汇富杭州天使基金一期私募项目 100 万元，该资金用途为以有限合伙人的身份出资设立上海德若盈投资合伙企业（有限合伙）。公司对上海德若盈投资合伙企业（有限合伙）的持股比例为 3.01%，由于本公司作为有限合伙人，不执行合伙事务，不参与被投资单位的经营决策，因此对其不存在重大影响或者共同控制。

9、投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初数	2,422,834.10	2,422,834.10
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4.期末数	2,422,834.10	2,422,834.10

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧		
1.期初数	361,267.72	361,267.72
2.本期增加金额	57,542.28	57,542.28
(1) 计提/摊销	57,542.28	57,542.28
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4.期末数	418,810.00	418,810.00
三、减值准备		
1.期初数		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末数		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,004,024.10	2,004,024.10
2.期初账面价值	2,061,566.38	2,061,566.38

(2) 期末无使用权限受限的投资性房地产。

(3) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

10、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	69,702,667.13	73,967,564.12
固定资产清理		
合计	69,702,667.13	73,967,564.12

(1) 固定资产明细

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	辅助设备	合计
一、账面原值:						
1.期初数	80,857,503.60	73,387,371.80	5,143,383.33	1,549,282.53	5,964,382.45	166,901,923.71
2.本期增加金额		33,362.83		132,743.34		166,106.17
(1) 购置		33,362.83		132,743.34		166,106.17
(2) 在建工程转入						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	辅助设备	合计
(3) 类别调整						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 类别调整						
4.期末数	80,857,503.60	73,420,734.63	5,143,383.33	1,682,025.87	5,964,382.45	167,068,029.88
二、累计折旧						
1.期初数	17,260,351.67	66,870,662.65	3,363,825.08	1,458,736.22	3,980,783.97	92,934,359.59
2.本期增加金额	1,954,813.44	1,960,566.13	231,983.32	10,392.80	273,247.47	4,431,003.16
(1) 计提	1,954,813.44	1,960,566.13	231,983.32	10,392.80	273,247.47	4,431,003.16
(2) 类别调整						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 类别调整						
4.期末数	19,215,165.11	68,831,228.78	3,595,808.40	1,469,129.02	4,254,031.44	97,365,362.75
三、减值准备						
1.期初数						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末数						
四、账面价值						
1.期末账面价值	61,642,338.49	4,589,505.85	1,547,574.93	212,896.85	1,710,351.01	69,702,667.13
2.期初账面价值	63,597,151.93	6,516,709.15	1,779,558.25	90,546.31	1,983,598.48	73,967,564.12

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。
- (6) 期末无使用权限受限的固定资产。

11、在建工程

- (1) 项目列示

项 目	期末数	期初数
在建工程	20,473,060.26	10,097,705.83
工程物资		
合 计	20,473,060.26	10,097,705.83

注：期末在建工程较期初增加 10,375,354.43 元，系修建厂房 X4 工程所致。

(2) 在建工程

1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房 X4 工程	20,473,060.26		20,473,060.26	10,097,705.83		10,097,705.83
合计	20,473,060.26		20,473,060.26	10,097,705.83		10,097,705.83

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金 额	本期转 入固定 资产金 额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来 源
厂房 X4 工程	28,000,000.00	10,097,705.83	10,375,354.43			20,473,060.26	73.12	完成主体工 程 装修中				自有资金
合计	28,000,000.00	10,097,705.83	10,375,354.43			20,473,060.26						

12、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.期初数	56,158,100.85	63,969.23	56,222,070.08
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
4.期末数	56,158,100.85	63,969.23	56,222,070.08
二、累计摊销			

项目	土地使用权	财务软件	合计
1.期初数	12,677,340.28	63,969.23	12,741,309.51
2.本期增加金额	1,213,018.63		1,213,018.63
(1) 计提	1,213,018.63		1,213,018.63
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
4.期末数	13,890,358.91	63,969.23	13,954,328.14
三、减值准备			
1.期初数	5,112,215.80		5,112,215.80
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末数	5,112,215.80		5,112,215.80
四、账面价值			
1.期末账面价值	37,155,526.14		37,155,526.14
2.期初账面价值	38,368,544.77		38,368,544.77

注 1：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

注 2：期末无使用权限受限的无形资产。

注 3：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁费	42,049.23	112,331.42	56,090.65		98,290.00
明星代言及肖像权使用费	351,347.54	891,089.11	636,496.06		605,940.59
厂房 X4 集装箱	2,100.00		2,100.00		
厂房 X4 工程洗轮机	4,120.00		4,120.00		
合计	399,616.77	1,003,420.53	698,806.71		704,230.59

注：期末长期待摊费用较期初增加 76.23%，主要系本年新增明星肖像权使用费。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,634,233.28	10,445,134.99	70,181,231.65	10,527,184.75
预提返利	130,793.67	19,619.05	411,760.00	61,764.00

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
与资产相关的政府补助收入	208,668.00	31,300.20	613,531.75	92,029.76
合计	69,973,694.95	10,496,054.24	71,206,523.40	10,680,978.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,296,495.56	324,123.89	1,473,910.80	368,477.70
合计	1,296,495.56	324,123.89	1,473,910.80	368,477.70

注：期末递延所得税负债系根据《财政部、税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54号）第一条之规定：企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，在计算应纳税所得额时允许一次性计入当期成本费用扣除而形成。

1) 年末没有以抵销后净额列示的递延所得税资产。

2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	586,081.37	313,323.18
合计	586,081.37	313,323.18

3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末数	期初数	备注
2025年	292,488.83		母公司
2024年	293,592.54	293,783.63	母公司
2022年		19,539.55	蓝也服饰
合计	586,081.37	313,323.18	

15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	71,372,328.06	62,976,604.63
合计	71,372,328.06	62,976,604.63

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄分类

项目	期末数	期初数
1年以内	78,374,066.34	105,742,114.97

1—2年	2,954,780.24	1,256,465.97
2—3年	688,735.70	607,457.61
3年以上	1,737,832.30	1,628,886.29
合计	83,755,414.58	109,234,924.84

注：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

17、合同负债

(1) 预收款项情况

项目	期末数	期初数
货款	7,922,613.49	6,337,716.86
合计	7,922,613.49	6,337,716.86

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,585,178.62	20,928,884.59	20,917,604.12	5,596,459.09
离职后福利-设定提存计划		85,194.85	85,194.85	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,585,178.62	21,014,079.44	21,002,798.97	5,596,459.09

(2) 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,582,908.59	20,727,470.02	20,714,592.72	5,595,785.89
职工福利费		35,760.00	35,760.00	
社会保险费		155,811.75	155,811.75	
其中：医疗保险费		147,737.15	147,737.15	
工伤保险费		4,537.60	4,537.60	
生育保险费		3,537.00	3,537.00	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	2,270.03	9,842.82	11,439.65	673.20
合计	5,585,178.62	20,928,884.59	20,917,604.12	5,596,459.09

(3) 设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		82,797.45	82,797.45	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		2,397.40	2,397.40	
合计		85,194.85	85,194.85	

19、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	7,630,364.91	625,166.76
企业所得税	1,660,129.11	
房产税	1,490,571.76	642,290.46
个人所得税	180,487.81	109,541.94
城建税	524,541.88	21,640.09
教育费附加	224,803.66	9,274.33
地方教育费附加	149,869.10	6,182.88
印花税	32,015.40	4,132.80
土地使用税	3,931.20	
合计	11,896,714.83	1,418,229.26

注 1：本公司各项税费以主管税务机关的汇算为准。

注 2：期末应交税费较期初增加 738.84%，主要系公司办理延迟缴税影响所致。

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,017,129.87	1,855,941.59
合计	2,017,129.87	1,855,941.59

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
预提返利费	208,668.00	411,760.00
其他费用	1,808,461.87	1,444,181.59
合计	2,017,129.87	1,855,941.59

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,029,939.75	823,903.19
合计	1,029,939.75	823,903.19

22、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
政府补助	467,500.00		467,500.00		收到资产相关政府补助
长期租金	146,031.75		15,238.08	130,793.67	通信基站场地租金
合计	613,531.75		482,738.08	130,793.67	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末数	与资产相关 与收益相关
高档内衣及品牌建设技改项目	467,500.00		467,500.00			与资产相关
合计	467,500.00		467,500.00			

注：根据浙财建【2010】309号文件，2010年12月浪莎内衣公司收到义乌市财政局2010年重点产业振兴和技术改造（第四批）中央预算内基建支出预算资金510万元，专门用于购建年新增400万套高档内衣及品牌建设技改项目设备等；按机器设备折旧年限（即按10年）进行平均摊销，本期摊销467,500.00元计入其他收益。

23、股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	97,217,588.00						97,217,588.00

注：截至2020年12月31日，本公司控股股东浪莎控股集团有限公司将持有的3,200.00万股用于银行借款质押，质押股本数及到期日分别为：银行借款质押375.00万股到期日为2020年8月13日；银行借款质押275.00万股到期日为2020年12月22日；银行借款质押500.00万股到期日为2021年10月23日；银行借款质押750.00万股到期日为2021年11月5日；银行借款质押300.00万股到期日为2022年12月4日；银行借款质押200.00万股到期日为2022年12月10日；银行借款质押800.00万股到期日为2025年8月4日。2021年3月18日，控股股东浪莎控股集团有限公司办理完成650.00万股银行借款质押展期，质押解除日为2024年3月12日。

本公司股东西藏巨浪科技有限公司将持有的1,928.44万股用于质押式回购质押，质押股本数及到期日分别为：质押式回购596.44万股到期日为2020年3月25日；质押式回购1,332.00万股到期日为2020年3月25日。目前该公司正在办理质押1,928.44万股回购交易展期手续。

24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	251,885,700.00			251,885,700.00
其他资本公积	89,912,048.84			89,912,048.84
合计	341,797,748.84			341,797,748.84

注1：资本溢价系：2007年本公司向浪莎控股集团有限公司定向增发10,106,300.00股的人民币普通股，按同一控制下的企业合并核算形成的资本溢价55,893,700.00元；2009年公司向江苏瑞华投资发展有限公司、上海德润投资有限公司等7名特定投资者非公开发行了2,640万股境内上市人民币普通股(A)股所形成的资本溢价195,992,000.00元。

注2：其他资本公积系原会计制度下的股权投资准备转入及重组收益等。

25、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,003,794.03	979,093.69		11,982,887.72
任意盈余公积	2,549,812.44			2,549,812.44
合计	13,553,606.47	979,093.69		14,532,700.16

26、未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	51,528,271.26	48,462,247.44
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-147,755.65
调整后期初未分配利润	51,528,271.26	48,314,491.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,756,596.02	15,838,248.19
减：提取法定盈余公积	979,093.69	958,358.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,721,758.80	11,666,110.56
期末未分配利润	58,584,014.79	51,528,271.26

注：2020年5月22日，本公司2019年年度股东大会决议，向全体股东每10股派现0.10元(含税)，共支付普通股股利9,721,758.80元。

27、营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	345,098,170.03	301,442,197.90	330,193,047.53	272,656,333.40

其他业务	1,435,075.21	57,542.28	863,316.92	57,542.28
合计	346,533,245.24	301,499,740.18	331,056,364.45	272,713,875.68

注：其他业务收入主要系商标使用费、房屋租金收入。

28、税金及附加

项 目	本期数	上期数
房产税	848,281.30	890,235.58
城建税	739,665.34	851,163.11
教育费附加	316,999.41	364,784.21
地方教育费附加	211,332.94	243,189.45
印花税	73,255.50	70,713.60
车船税	10,544.60	2,100.00
土地使用税	3,931.20	114,332.86
合 计	2,204,010.29	2,536,518.81

29、销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	4,270,245.08	4,772,857.33
广告宣传及业务宣传费	1,235,183.41	3,141,708.68
电视购物平台费用	1,157,466.97	2,420,627.27
折旧费	1,131,903.14	1,144,172.53
商超费用	118,511.96	1,099,596.38
差旅费	353,528.90	288,959.06
运杂费	39,143.01	71,925.52
其他费用	1,352,213.46	1,710,389.44
合 计	9,658,195.93	14,650,236.21

注：本期销售费用较上期减少 34.07%，主要系本期电视购物、商超等销售渠道销售大幅下降及 2020 年度公司减少了广告投放及形象代言人合约到期采用采购肖像使用权替代等影响所致。

30、管理费用

项 目	本期数	上期数
职工工资及福利费	2,709,520.74	3,826,074.55
无形资产摊销	1,213,018.63	1,213,018.63
折旧费	577,792.11	605,914.56
咨询服务费	754,646.65	771,862.75

项 目	本期数	上期数
差旅费	155,647.14	175,690.01
税费（残疾人保障基金）	614.40	2,077.67
业务招待费	1,259.00	10,518.00
其他费用	1,478,008.57	2,563,596.25
合 计	6,890,507.24	9,168,752.42

注 1：2020 年度职工工资及福利费较 2019 年度减少 29.18%，主要系因新冠疫情影响公司延迟上班及阶段性减免企业社会保险影响所致。

注 2：其他主要系车辆使用费、董事会费、修理费等。

31、研发费用

项 目	本期数	上期数
材料费	7,508,751.46	7,790,776.58
职工工资及福利费	1,689,019.80	2,403,892.00
折旧和摊销	320,094.92	516,177.12
其他费用	226,124.10	243,809.28
合 计	9,743,990.28	10,954,654.98

32、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	2,510,043.79	2,140,605.49
汇兑损益	81,081.25	-44,131.96
其他	143,489.11	246,841.57
合 计	-2,285,473.43	-1,937,895.88

33、其他收益

（1）其他收益明细

项 目	本期数	上期数
政府补助	2,942,338.44	510,000.00
稳岗补贴	155,757.12	
个税手续费返还	1,085.13	
合 计	3,099,180.69	510,000.00

注：本期其他收益较上期增长 507.68%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

(2) 政府补助明细

项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
2019年加计扣除研发投入奖励	842,400.00		与收益相关
企业稳岗技能培训补贴	704,800.00		与收益相关
技改资金摊销	467,500.00	510,000.00	与资产相关
2019年浙江制造认证企业奖励	300,000.00		与收益相关
浙江制造主导或参与制修订标准奖励补贴	280,000.00		与收益相关
浙江制造标准制订主导和参与研制奖励补贴	250,000.00		与收益相关
工业企业开复工电费奖励	91,638.44		与收益相关
发明专利维持补助	6,000.00		与收益相关
合计	2,942,338.44	510,000.00	

34、投资收益

项目	本期数	上期数
银行理财产品投资收益	5,442,093.03	6,616,679.44
债务重组损失	-181,512.82	
合计	5,260,580.21	6,616,679.44

注：本期债务重组损失系公司与义乌市鹰仕服饰有限公司、义乌市娜彩服饰(王春)达成债务和解协议，其中义乌市鹰仕服饰有限公司豁免 50,448.71 元、义乌市娜彩服饰(王春)豁免 131,064.11 元。上述豁免单位与公司无关联关系，债权豁免均已履行相关决策程序。

35、信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	5,452,897.20	-5,036,136.53
其他应收款坏账损失	-737,006.28	-602,749.56
合计	4,715,890.92	-5,638,886.09

注：本期信用减值损失较上期较少 183.63%，主要系款项回收坏账转回影响所致。

36、资产减值损失

项目	本期数	上期数
存货跌价损失	-12,019,083.80	-7,468,280.16
合计	-12,019,083.80	-7,468,280.16

注：本期资产减值损失计提较上期增加 60.94%，主要原因系旧货积压影响所致。

37、资产处置收益

项目	本期数	上期数
处置固定资产净收益		5,414.65
合计		5,414.65

注：本期资产处置收益较上期减少 100.00%，系本期无资产处置影响所致。

38、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	338,405.00	1,379,100.00	338,405.00
其他	35,000.00	38,400.00	35,000.00
合 计	373,405.00	1,417,500.00	373,405.00

注：本期营业外收入较上期减少 73.66%，主要系本期收到的与日常经营活动不相关的政府补助减少所致。

(2) 计入当期损益的政府补助明细

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
2018 年加计扣除研发投入奖励		1,266,100.00	与收益相关
境外展补助		86,500.00	与收益相关
义博会参展补助		22,000.00	与收益相关
发明专利维持补助		4,000.00	与收益相关
进口博览会采购奖励		500.00	与收益相关
2020 年义乌市第一批科技创新基金	300,000.00		与收益相关
2019 年度 A 类企业水价优惠补贴	12,147.00		与收益相关
柴油货车淘汰补助	12,000.00		与收益相关
2020 年 2-3 月费用补贴	9,838.00		与收益相关
2019 年度义乌统计基础四大体系规范化建设评定奖励	3,000.00		与收益相关
企业用工监测补贴	1,420.00		与收益相关
合 计	338,405.00	1,379,100.00	

39、营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
资产报废损失		8,777.13	
债务重组损失		355,553.42	
其他	292,559.74		292,559.74
合 计	292,559.74	364,330.55	292,559.74

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	2,062,521.55	1,659,052.27
递延所得税费用	140,570.46	551,019.06
合 计	2,203,092.01	2,210,071.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	19,959,688.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,989,922.02
子公司适用不同税率的影响	-2,140,380.65
调整以前期间所得税的影响	364,172.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-36,901.43
加计扣除项目影响	-1,045,856.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-986.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	73,122.21
所得税费用	2,203,092.01

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
政府补助	2,813,243.44	1,379,100.00
利息收入	2,510,043.79	2,140,605.49
其他收现金额	1,277,239.39	40,185.00
合 计	6,600,526.62	3,559,890.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
广告宣传及业务推广费	1,235,183.41	3,141,708.68
咨询服务费、证券业务费等	890,646.65	907,862.75
差旅费	509,176.04	464,649.07
运杂费	39,143.01	71,925.52
手续费支出	143,489.11	246,841.57

商超费用	118,511.96	1,099,596.38
电视购物平台费用	1,157,466.97	2,420,627.27
其他付现费用	9,934,632.71	7,684,156.58
合计	14,028,249.86	16,037,367.82

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,756,596.02	15,838,248.19
加：资产减值准备	12,019,083.80	7,468,280.16
信用减值损失	-4,715,890.92	5,638,886.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,488,545.44	6,023,376.18
无形资产摊销	1,213,018.63	1,213,018.63
长期待摊费用摊销	698,806.71	1,165,381.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-5,414.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		8,777.13
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	81,081.25	-44,131.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,260,580.21	-6,616,679.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	184,924.27	591,961.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-44,353.81	-40,941.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,894,024.18	-20,134,303.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,486,515.64	6,525,850.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,539,932.80	-8,845,074.80
其他	-11,656,352.26	15,839,823.04
经营活动产生的现金流量净额	34,605,485.94	24,627,056.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期数	上期数
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	318,893,921.04	303,508,337.94
减：现金的期初余额	303,508,337.94	253,700,344.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,385,583.10	49,807,992.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	318,893,921.04	303,508,337.94
其中：库存现金	138,629.73	239,851.03
可随时用于支付的银行存款	318,755,291.31	303,268,486.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	318,893,921.04	303,508,337.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表补充资料中的“其他”系其他货币资金-应付票据保证金减少（增加以“-”号填列）-11,656,352.26元。

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末数	受限原因
货币资金	74,582,421.97	应付票据保证金，使用受到限制
合计	74,582,421.97	

43、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10.12	6.5257	66.04
合计	10.12	6.5257	66.04

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江浪莎内衣有限公司	浙江义乌	义乌市	服装制造	100.00		同一控制下企业合并
义乌市蓝也服饰有限公司	浙江义乌	义乌市	服装制造		100.00	投资设立

(2) 无重要的非全资子公司。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司面临的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款和其他应收款。公司所持现金及现金等价物主要存放于银行等金融机构，该类金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低。应收账款方面，公司在进行交易前，需对采用信用交易的客户进行事前信用审核，并按照客户进行日常管理，设置赊销限额，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致于面临重大坏账风险。公司其他应收款主要系保证金个人及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致于面临重大坏账风险。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行借款，市场利率的变动不会对公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司进出口业务极少，汇率的变动不会对公司产生重大影响。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
（五）其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

因被投资企业上海德若盈投资合伙企业（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
浪莎控股集团有限公司	浙江省义乌市经济技术开发区四海大道东1号	实业投资、投资管理咨询等	60,000.00 万元	42.68	42.68

本企业的母公司情况说明：

公司母公司名称：浪莎控股集团有限公司；企业性质：有限责任公司；注册地址：浙江省义乌市经济技术开发区四海大道东1号；法定代表人：翁荣金；注册资本：60,000.00万元人民币；统一社会信用代码：91330782773147725Y。经营范围：实业投资，投资管理咨询（不含证券、期货等金融业务，未经金融等行业监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务），袜子、内衣、纱线的批发、零售；电子元器件生产、销售。货运：普通货物运输。

本公司最终控制方是 翁荣金、翁荣弟、翁关荣。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浪莎针织有限公司	受同一控制人控制	91330782609789750T
义乌市蓝平针织有限公司	受同一控制人最终控制	913307825943686108
上海信中翰企业管理有限公司	本公司高管亲属所控制的公司	913101015903923220

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
浪莎针织有限公司	采购商品（购买袜子产品用于电商、平台和直播带货内衣产品组合销售）	368,891.15	1,145,929.20
浪莎针织有限公司	接受染色加工服务	3,082,870.34	2,219,585.43
合计		3,451,761.49	3,365,514.63

②销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
浪莎控股集团有限公司	销售内衣产品（浪莎生活馆袜子产品及床上用品配套美体内衣销售）	2,787,674.96	3,844,226.23
浪莎针织有限公司	销售内衣产品（出售内衣产品用于完成东航组合订单）	677,834.96	3,254,955.42
	销售内衣产品（出售内衣产品用于电商、平台和直播带货袜子产品配套组合销售）	8,843,069.96	346,892.91
上海信中翰企业管理有限公司	销售内衣产品（区域销售）	4,377,777.32	1,434,387.46
义乌市蓝平针织有限公司	销售内衣产品（平台销售）		1,259,608.78
合计		16,686,357.20	10,140,070.80

注 1：代出口、为完成组合订单而发生的关联方购销，按照最终对外销售定价确定关联交易价格，其他关联方购销按照市场价格定价。以上发生额均为不含税金额。

注 2：除上述关联交易外，公司向浪莎针织有限公司发出商品 719,424.41 元用于向江苏红豆实业股份有限公司销售尚未实现销售未结算；公司向上海信中翰企业管理有限公司发出商品 2,012,981.92 用于超市商场区域销售尚未实现销售尚未结算。

(2) 关联方租赁情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的关联方租赁。

(3) 关联担保情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的关联方担保。

(4) 关联方资金拆借情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的关联方资金拆借。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的关联方资产转让、债务重组。

5、关联方应收应付款项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的关联方应收应付款项如下：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浪莎针织有限公司	5,097,800.12	254,890.01		
应收账款	上海信中翰企业管理有限公司	1,002,390.51	50,119.53		
预付款项	浪莎针织有限公司	5,740.75			

注：公司于本报告出具日前已全额收回上述关联方欠款。

十一、股份支付

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的股份支付情况。

十二、承诺事项及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司根据当地经济环境状况，本年度加大了对应收款项的催收力度：对于账龄较长、无业务往来或出现其他可能影响债务人还款能力的迹象时，本公司采取起诉方式催收款项。截至报告日，本公司涉及诉讼的案件进展以及涉及账面金额情况如下：

诉讼阶段	笔数	账面余额	坏账金额	账面价值
准备起诉				
其中：1 年以内				
1-2 年	1	226,826.09	172,387.83	54,438.26
2-3 年	1	149,555.01	113,661.81	35,893.20
3-4 年				
4-5 年	3	514,747.44	514,747.44	
5 年以上	5	750,312.37	750,312.37	
小计	10	1,641,440.91	1,551,109.45	90,331.46
已撤诉				
其中：1 年以内				
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上	1	629,385.32	629,385.32	
小计	1	629,385.32	629,385.32	
起诉中				
其中：1 年以内	1	36,949.20		36,949.20
1-2 年		540,982.00	165,271.11	375,710.89
2-3 年	2	269,318.99	258,153.79	11,165.20
3-4 年		83,033.78	62,264.27	20,769.51
4-5 年	1	19,776.50	19,629.08	147.42

5年以上	5	295,837.27	295,837.27	
小计	9	1,245,897.74	801,155.52	444,742.22
已判决				
其中：1年以内				
1-2年	1	93,220.68	93,220.68	
2-3年				
3-4年	1	360,461.61	250,240.71	110,220.90
4-5年	4	945,447.84	939,885.56	5,562.28
5年以上	21	8,918,921.00	8,918,921.00	
小计	27	10,318,051.13	10,202,267.95	115,783.18
合计	47	13,834,775.10	13,183,918.24	650,856.86

十三、资产负债表日后事项

2021年4月25日经本公司第十届董事会第五次会议审议通过，本年度公司利润分配预案为：向全体股东每10股派现0.80元（含税），不进行资本公积金转增股本，并提请股东大会审议批准。

2021年3月18日，子公司浪莎内衣与交通银行股份有限公司义乌分行签署《抵押合同》，约定以浙（2017）义乌市不动产权第0017482号、浙（2017）义乌市不动产权第0017484号、浙（2017）义乌市不动产权第0017483号的土地及房产用于2021年3月19日至2024年12月31日期间签订的全部主合同（银行承兑汇票承兑）提供抵押担保，抵押担保的最高债权额为人民币45,480,000.00元。

公司已于2021年3月17日向浙江乾然汇越创业投资合伙企业（有限合伙）提交退出申请，退出东方汇富杭州天使基金一期私募项目100万元。

除上述事项外，截至报告出具日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(1) 应收股利

项 目	期末数	期初数
浙江浪莎内衣有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

2、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	445,435,265.10		445,435,265.10	445,435,265.10		445,435,265.10
对联营企业的投资						
合计	445,435,265.10		445,435,265.10	445,435,265.10		445,435,265.10

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浪莎内衣公司	445,435,265.10			445,435,265.10		
合计	445,435,265.10			445,435,265.10		

3、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	11,000,000.00	10,000,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
持有至到期投资收益		
银行理财产品投资收益	-566,510.01	
合 计	10,433,489.99	10,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资按单位分项列示投资收益

项 目	本期数	上期数	本期比上期增减变动的原因
浙江浪莎内衣有限公司	11,000,000.00	10,000,000.00	本期分红增加
合 计	11,000,000.00	10,000,000.00	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2008)的规定,本公司非经常性损益发生额情况如下:

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,436,500.56	详见附注五、33，附注五、38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-181,512.82	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,442,093.03	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-256,474.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	-1,180,313.79	
少数股东权益影响额		
合计	7,260,292.37	

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求，本公司计算的加权平均净资产收益率、基本和稀释每股收益指标如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.49%	0.183	0.183
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.07%	0.108	0.108



四川浪莎控股股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二一年四月二十五日

周宗印

周宗印

亮卢印