

罗莱生活科技股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月 22 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人薛嘉琛、主管会计工作负责人薛嘉琛及会计机构负责人(会计主管人员)蒋晓萌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划及经营目标相关的前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者理性投资，注意投资风险。公司在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	38
第五节 环境和社会责任.....	40
第六节 重要事项.....	42
第七节 股份变动及股东情况.....	48
第八节 优先股相关情况.....	52
第九节 债券相关情况.....	53
第十节 财务报告.....	54

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (三) 载有董事长签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、罗莱生活	指	罗莱生活科技股份有限公司
上海罗莱	指	上海罗莱家用纺织品有限公司
上海罗莱家居	指	上海罗莱家居用品有限公司
上海罗莱生活	指	上海罗莱生活科技有限公司
罗莱商务	指	南通罗莱商务咨询有限公司
罗莱品牌管理	指	南通罗莱品牌管理有限公司
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	罗莱生活	股票代码	002293
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	罗莱生活科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	罗莱生活		
公司的外文名称（如有）	LUOLAI LIFESTYLE TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的法定代表人	薛嘉琛		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	薛霞	毛伟
联系地址	上海市同普路 339 弄 3 号楼罗莱生活大厦 17F	上海市同普路 339 弄 3 号楼罗莱生活大厦 17F
电话	021-23138999	021-23138999
传真	021-23138770	021-23138770
电子信箱	ir@luolai.com.cn	ir@luolai.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,456,403,978.51	2,382,195,651.84	3.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	284,537,409.19	222,835,935.31	27.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	257,744,091.63	208,261,912.79	23.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	301,406,366.15	26,436,312.96	1,040.12%
基本每股收益（元/股）	0.3400	0.2658	27.92%
稀释每股收益（元/股）	0.3386	0.2614	29.53%
加权平均净资产收益率	6.61%	5.34%	上升 1.27 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	6,471,736,545.35	6,988,361,234.12	-7.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,996,485,371.66	4,175,019,001.54	-4.28%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-25,720.88	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,484,376.00	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,712,089.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,861,758.46	
减：所得税影响额	7,331,294.70	
少数股东权益影响额（税后）	907,890.65	
合计	26,793,317.56	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关行业的披露要求。

公司聚焦以床上用品为主的家用纺织品的研发设计、生产供应、营销渠道建设和品牌推广。

2023 年上半年，随着经济社会全面恢复常态化运行，稳增长、稳就业、稳物价政策效应逐步显现，市场需求逐步恢复，生产供给持续增加，就业形势总体稳定，民生保障有力有效，发展质量继续提高，国民经济恢复向好；上半年社会消费品零售总额 227,588 亿元，同比增长 8.2%。城乡市场销售均呈上升态势，城镇消费品零售额 197,532 亿元，同比增长 8.1%；乡村消费品零售额 30,056 亿元，增长 8.4%。2023 年 6 月，社会消费品零售总额 39,951 亿元，同比增长 3.1%，环比增长 0.23%。

本报告期内，公司实现营业收入 24.56 亿元，同比增长 3.12%；归属于上市公司股东的净利润为 2.85 亿元，同比增长 27.69%；归属于上市公司股东的扣非净利润为 2.58 亿元，同比增长 23.76%。

（一）主要业务分析

报告期内公司的利润构成和利润来源未发生重大变动。在报告期内，公司持续优化运行机制，深化内部改革，加快市场开发，强化技术创新和精益管理，不断增强企业内生发展动能，提高防范和抵御市场风险能力。

（二）公司的主要业务及业务模式

公司聚焦以床品为主的家用纺织品业务，集研发、设计、生产、销售于一体，通过购物中心、百货、品牌旗舰店、奥特莱斯、社区专卖店、平台电商、直营电商（官网、小程序）、团购等线上、线下各销售渠道，以覆盖超高端市场（廊湾、莱克星顿、内野）、高端市场（罗莱、罗莱儿童）和大众消费市场（LOVO 乐蜗、恐龙）的多品牌产品，满足不同类型的消费需求，同时不断探索“大家纺小家居”的家居场景化模式。除公司 2017 年

收购的家具品牌莱克星顿 Lexington 的销售市场主要在北美，公司其他品牌产品的销售均以国内市场为主。



(1) 研发设计模式

公司新品研发基于线上线下的消费者数据来洞察需求，以品牌长期定位为方向指引，结合行业零售数据的分析，开展一年两季的新品精准开发。在满足消费需求和引领家居生活方式的研发目标下，采用多元化的资源整合模式，与国际流行趋势机构和国内外设计机构深入合作，构建国际化的研发人才组织。基于品牌风格国际化、年轻化进行整体打造。公司研发搭建了包含商品、平面、店面视觉整体性的大研发模式，以形成一致性的风格传达。







新国潮 新腔调 GUOCHAO

易烊千玺同款罗莱家纺|故宫文化萌宠长绒棉四件套件



(2) 生产模式方面

公司实行自主生产与外协生产相结合的模式。自有工厂不断推行精益生产与 TOC (Theory of Constraints) 约束理论相结合的运营管理模式，围绕标准化、流线化、自动化、数字化、网络化、智能化的智能制造的实施路径进行持续改善。追求有效产出最大化的同时，达到降本增效、提升品质、缩短交期的组织运营目标。围绕快速响应和柔性交付，通过全面协调各职能部门，提升计划完成率，缩短采购和生产周期，均衡淡旺季产能，保障供应并及时满足客户需求。

罗莱作为高新技术企业，在供应链端的科技创新、环保节能、效率提升等方面保持了长期大力的投入，为了满足未来五年公司发展需要，响应中央关于“增强产业链供应链自主可控能力”要求，公司将加大供应链基地建设项目投入，打造智能工厂和智慧物流园区，提升供应链稳定性、竞争力，和自主可控力。

该项目（罗莱智慧产业园一期）位于南通开发区，项目占地约800亩，将引进国际一流的设备和生产线，建设集智能化生产制造、研发中心、展示展览中心、数字中心、大健康研究院为一体的罗莱智慧产业园项目，该项目的建成，将对纺织产业产生积极推动作用，打造家纺行业智能制造现代化示范样板工厂。

罗莱智慧产业园将借助南通市经济技术开发区的区位优势、产业资源、配套设施等，打造智能工厂、智慧物流园区及设计研发中心，以满足公司中长期发展规划，保持行业龙头地位，提升公司核心竞争力。



(3) 销售模式方面

公司采取线上、线下相结合的销售模式。公司线下销售模式以加盟、直营和团购为主，公司采用“特许加盟连锁+直营连锁+集采团购”的复合营销模式，其中特许加盟连锁为线下经营的主要模式。公司线上销售在持续与天猫、京东、唯品会、抖音等大型电商平台开展紧密合作的基础之上，积极布局网络直播、社群营销、品牌小程序等新兴销售渠道，并不断探索各类新营销方式。



(4) 品牌建设方面

“罗莱超柔床品 2021-2022 年连续两年床上家纺全球零售额第一”、“罗莱连续 18 年床上用品综合占有率第一”、“罗莱儿童 2022 年度同类产品市场综合占有率第一名”，公司通过行业地位树立品牌的差异化，使“行业第一”的地位逐步深入消费者心智。同时，罗莱以“超柔床品”作为产品特性，打破同质化竞争格局，打造具有超柔属性的特殊产品印记。公司根据线上、线下不同消费者的需求和关注，制定了品牌策略和广告投放方案，同时聘请第三方专业机构进行定期的消费者调研，建立了从创意，到规划，到投放再到评测的闭环，致力于不断提升品牌的知名度、美誉度和忠诚度。

详细品牌建设情况，请参考本报告“第三节 管理层讨论与分析 四、8、品牌建设情况”。



二、核心竞争力分析

1. 优秀的文化、机制和人才

公司致力于打造以“文化、机制、人才”为要素的核心竞争力。

文化：注重将核心价值观强化到企业运营管理的各方面，用确定性的有形机制来固化无形的价值观内涵，形成客户为先、奋斗为本、合作共赢、对标创新、自我批判的组织氛围。

机制：打造自我驱动、自我管理的价值循环机制。各部门、各岗位通过可量化的价值创造、价值评估、价值分享的有效激励机制，激发出更多的奋斗者团队及个人，让更多伙伴获得有竞争力的价值回报，事业上有成就感，让企业葆有青春活力。

人才：高度符合公司核心价值观的人才是公司价值创造的源泉。通过人才的吸引、保留与激励和校招生专项培养计划，让公司内部英才辈出、外部优才汇聚，打造匹配业务、结构合理、专业精深、富有活力的人才队伍。

2. 良好的品牌知名度和美誉度

公司采用多品牌运作策略，以满足消费者多元化个性需求和对高品质生活方式的追求，具有良好的品牌知名度和美誉度。目前公司品牌覆盖超高端市场（廊湾、莱克星顿、内野），高端市场（罗莱、罗莱儿童）和大众消费市场（LOVO 乐蜗、恐龙）。罗莱床上用品连续 18 年（2005-2022）市场综合占有率第一位（中国商业联合会/中华全国商业信息中心 2022 年数据），连续第二年取得了床上家纺全球零售额第一的成就（来源：欧睿信息咨询（上海）有限公司）。品牌是公司发展的核心，公司将持续大力开展品牌建设，针对不同品牌制定发展策略，布局相应的渠道，加强与消费者的有效沟通，不断提升品牌资产和价值。

3. 强大的销售网络

线下渠道：公司采取直营和加盟相结合的经营模式，在巩固扩大一线、二线市场渠道优势的同时，积极向三、四线及以下市场渗透和辐射。截至 2023 年 6 月 30 日，公司各品牌在国内市场拥有 2,692 家终端门店。同时在华东等地区占有绝对领先优势。

线上渠道：公司在保持与天猫、京东、唯品会等大型电商平台紧密合作的基础上，持续布局抖音等短视频平台，通过自播、网红达人直播、社群营销、品牌小程序、小红书等多元化营销方式，提升品牌知名度及业务规模。

4. 一流的设计研发能力

罗莱超柔研究院从 5 年前开始坚持以超柔为产品核心竞争力，兼顾柔软与品质的最佳平衡，推出 Texsoft 核心超柔科技，通过原料、工艺与后整理技术三个层面，打造超柔行业技术壁垒，形成能贡献到超柔产品中的科技创新技术库，并基于消费者需求整合，推出超柔产品。



(1) 持续与中国农科院棉花研究所、新疆农业科学院强强联合，通过种子、种植定制，优选超柔新品种，解决了依赖进口棉花的“卡脖子”问题，将棉花种子培育、种植环节与罗莱“超柔”床品的需求精准匹配，缔造了“中棉罗莱 1 号”品质棉种，经过层层创新迭代，形成了罗莱专属新疆棉种版图，包含双 29、双 32、双 38，从种子的 DNA 就烙印了独属于罗莱超柔的基因。同时对不同纤维进行科学搭配，结合独特的涡流纺纺纱织造工艺，配合超柔生物酶后整理，全方位做强面料超柔核心技术，先后推出 50 多项创新专利，面料整体柔软等级提升 2-3 级，切实的让产品实现超柔、让消费者感知超柔。

此外，搭载神州 12 号飞船返回地球的“中棉罗莱 1 号”太空种子已提取出符合罗莱超柔定位的基因，并培育至 M3 代，期待通过生物工程筛选育种，形成罗莱特有的超柔床品满足消费更高的需求。

(2) 产品方面，公司将保暖级别与房间温度、季节、使用人群的情况进行科学匹配，改变了传统中认为被芯越保暖越好的观念，构建了新的保暖级别体系，给消费者更大的科学选择的空间。同时公司采用专利平幅水洗柔软处理技术，大幅改善被芯面料柔软度；蚕丝采用超柔水洗护理技术，提升材料顺滑度；羽绒采用超声清洗技术，在提升羽绒清洁度的同时，进一步提高保暖性。

(3) 在睡眠领域，罗莱已开始构建基于医学、人体工学、工业设计等跨界的睡眠健康产品，包括枕头、床垫，建立被芯与室温的科学搭配体系，提升睡眠舒适性及科学性。

此外，罗莱超柔研究院还关注了基础科研，比如新材料的研发、环保科技、品种研发，以布局未来的长期研发战略。

2023 年上半年，公司新申请专利 27 件，商标 77 件，著作权 112 件；截至报告期末，公司累计获授权专利 237 件，获注册商标 1,316 件，获登记著作权 1,932 件。

5. 持续提升的供应链综合管理能力

(1) 持续进行供应链数智化的建设：2023 年上半年，公司分别实现 SRM 系统的全面上线运行，逐步提升与供应商的高效协同；依靠内部业务团队+IT 团队实施的 MRP 项目也成功上线，并在 6 月底实现系统自动计算物料需求的比例大幅提升；供应链 UDP 项目完成了各业务域纵向数据的打通，为业务改善、提高运营效率提供了扎实准确的数据依据。上半年开展的 MPS 和 MES 升级项目还在持续实施的过程中，在下半年将逐步上线，以提升长期计划的能力和生生产域的数字化管理能力。

(2) 生产制造能力建设：公司近年启动了罗莱智慧产业园的整体建设项目，项目一期的基建和相关智能化设备引进工作正有序推进；同时在现有产业园区积极开展智改数转项目，通过探索与自动化设备供应商的战略合作模式，不断加快自动化项目落地；启动工厂 MES 优化升级以及 SCADA 数采项目，持续提升工厂数字化管理能力；通过推行精益生产和标杆管理，在订单准交、生产周期、产品合格率以及在制品库存等各项生产运营指标方面持续优化，不断扩大工厂自制的优势。

(3) 物流运营能力：公司持续整合内外部资源，拓展“总+分”的运营模式，不断提升客户体验的前提下，有效控制物流运作成本；在智能立库和自动化分拣设备稳定运维的基础上，积极搭建 AGV 和机械手等自动化技术能力；不断优化标准操作流程，沉淀全流程标准模型，建立分层分级的员工培养和带训机制，构建快速可复制的物流全员运营能力。

(4) 采购能力建设：通过建立 SRM 采购协同平台，实现从供应商准入到对账及供应商绩效评价全链条的信息通路；整合高端外贸供应商资源，强化大宗原辅材料行情趋势判断，联合战略供应商进行行情锁定，降低采购成本；推进新疆棉有机种植项目，打造安全绿色的儿童床品用棉供应链；建立供应商快反机制，满足不同销售渠道的成本、质量和交付的需求。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,456,403,978.51	2,382,195,651.84	3.12%	
营业成本	1,338,913,299.38	1,350,158,639.85	-0.83%	
销售费用	551,692,315.62	514,418,344.00	7.25%	
管理费用	143,913,891.90	157,419,478.60	-8.58%	
财务费用	-7,582,408.69	-10,794,529.08	-29.76%	主要系利息支出增加所致
所得税费用	59,813,676.28	31,599,467.00	89.29%	主要系递延所得税费用增加所致
研发投入	63,276,168.26	57,296,965.07	10.44%	
经营活动产生的现金流量净额	301,406,366.15	26,436,312.96	1,040.12%	主要系本期收到的销售回款增加较多所致
投资活动产生的现金流量净额	441,174,865.45	567,915,817.23	-22.32%	主要系本期智慧产业园建设项目投入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-541,387,729.56	-53,284,632.66	-916.03%	减少主要系去年同期分红时间差异所致
现金及现金等价物净增加额	201,909,278.67	542,999,096.30	-62.82%	减少主要系去年同期分红时间差异所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,456,403,978.51	100%	2,382,195,651.84	100%	3.12%
分行业					
批发零售业	2,456,403,978.51	100.00%	2,382,195,651.84	100.00%	3.12%
分产品					
标准套件类	749,241,933.86	30.50%	691,537,945.11	29.03%	8.34%
被芯类	735,090,130.04	29.93%	682,651,022.62	28.66%	7.68%
枕芯类	130,616,223.84	5.32%	127,752,942.69	5.36%	2.24%
夏令产品	165,701,605.41	6.75%	155,646,560.41	6.53%	6.46%
其他	143,358,411.54	5.84%	150,692,737.79	6.33%	-4.87%
家具	532,395,673.82	21.67%	573,914,443.22	24.09%	-7.23%
分地区					
华东地区	968,037,073.12	39.41%	897,663,635.52	37.68%	7.84%
华中地区	216,041,583.81	8.80%	253,572,368.43	10.64%	-14.80%
东北地区	112,078,335.07	4.56%	112,106,311.91	4.71%	-0.02%
华北地区	218,150,131.89	8.88%	162,808,240.46	6.83%	33.99%
西南地区	206,916,367.58	8.42%	196,389,922.35	8.24%	5.36%
华南地区	134,790,678.92	5.49%	134,103,613.25	5.63%	0.51%
西北地区	60,274,501.99	2.45%	49,813,102.38	2.09%	21.00%
美国	529,827,205.66	21.57%	567,017,104.12	23.80%	-6.56%
国外及港澳台 (除美国)	10,288,100.47	0.42%	8,721,353.42	0.37%	17.96%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
批发零售业	2,456,403,978.51	1,338,913,299.38	45.49%	3.12%	-0.83%	2.17%
分产品						
标准套件类	749,241,933.86	387,097,471.16	48.33%	8.34%	5.88%	1.20%
被芯类	735,090,130.04	368,326,241.03	49.89%	7.68%	5.17%	1.19%
家具	532,395,673.82	337,096,845.12	36.68%	-7.23%	-13.62%	4.68%
分地区						
华东地区	968,037,073.12	515,668,199.20	46.73%	7.84%	3.72%	2.12%
美国	529,827,205.66	334,245,601.93	36.91%	-6.56%	-13.02%	4.69%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
批发零售业	2,456,403,978.51	1,338,913,299.38	45.49%	3.12%	-0.83%	2.17%
分产品						
标准套件类	749,241,933.86	387,097,471.16	48.33%	8.34%	5.88%	1.20%
被芯类	735,090,130.04	368,326,241.03	49.89%	7.68%	5.17%	1.19%
枕芯类	130,616,223.84	62,810,556.55	51.91%	2.24%	5.41%	-1.45%
夏令产品	165,701,605.41	87,214,202.20	47.37%	6.46%	4.91%	0.78%
其他饰品	143,358,411.54	96,367,983.32	32.78%	-4.87%	-4.92%	0.04%
家具	532,395,673.82	337,096,845.12	36.68%	-7.23%	-13.62%	4.68%
分地区						
华东地区	968,037,073.12	515,668,199.20	46.73%	7.84%	3.72%	2.12%
华中地区	216,041,583.81	114,393,078.28	47.05%	-14.80%	-13.68%	-0.69%
东北地区	112,078,335.07	59,286,159.71	47.10%	-0.02%	-0.39%	0.20%
华北地区	218,150,131.89	109,787,464.58	49.67%	33.99%	33.54%	0.17%
西南地区	206,916,367.58	104,533,756.71	49.48%	5.36%	7.05%	-0.80%
华南地区	134,790,678.92	66,128,344.71	50.94%	0.51%	-1.66%	1.08%
西北地区	60,274,501.99	30,604,528.74	49.22%	21.00%	18.67%	1.00%
美国	529,827,205.66	334,245,601.93	36.91%	-6.56%	-13.02%	4.69%
国外及港澳台 (除美国)	10,288,100.47	4,266,165.52	58.53%	17.96%	13.62%	1.59%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否有实体门店销售终端

是 否

门店的类型	门店的数量	门店的面积	报告期内新开门店数量	报告期末关闭门店数量	关闭原因	涉及品牌
直营	318	44,347 m ²	31	20	合同到期、商场整改等	罗莱、罗莱儿童、内野、廊湾、恐龙
加盟	2,374	408,580 m ²	145	126	业绩不达标、经营不善、合同到期、商场撤柜等	罗莱、罗莱儿童、内野、廊湾、恐龙

直营门店总面积和店效情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司国内直营门店数量为 318 家，门店总面积 44,347 m²，本报告期单店销售收入 58.56 万，较去年增长 15.64%。

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入（元）	店面平效
1	第一名	2021-02-01	3,141,131.49	19,270.75
2	第二名	2011-01-01	2,674,230.26	10,696.92
3	第三名	2017-05-28	2,204,268.91	5,503.79
4	第四名	2022-11-17	2,058,702.98	18,087.36
5	第五名	2012-01-01	1,968,634.96	28,530.94
合计	--	--	12,046,968.60	12,091.47

上市公司新增门店情况

是 否

公司是否披露前五大加盟店铺情况

是 否

四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

1、产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
总产能	532 万件/套	506 万件/套
产能利用率	92.29%	91.90%

产能利用率同比变动超过 10%

是 否

是否存在境外产能

是 否

	境内	境外
产能的布局	532 万件/套	1.29 万件
产能利用率	92.29%	75.00%

公司未来的境外产能扩建计划

报告期内，公司的海外产能主要为子公司美国莱克星顿 Lexington 在海外的高端家具类产能。莱克星顿目前的产能约为 500 件/周，正在努力将产能提高到 550-600 件/周。为了增加产能，莱克星顿通过外包的方式，补充了户外座椅生

产线，以使更多自有产能用于室内家具业务。

2、销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

（一）线下渠道的销售模式

公司产品在国内线下实行专卖和团购。公司采用“特许加盟连锁+直营连锁+集采团购”的复合营销模式，其中特许加盟连锁为线下主要模式。

（1）特许加盟模式

特许加盟模式指公司授予符合条件的加盟商在特定的区域内，按照公司要求独家销售公司自有品牌和公司代理或授权的其他品牌产品的权利。

（2）直营模式

直营模式是由公司自行投资经营专卖店、专柜，直接把产品销售给终端消费者。

（3）团购模式

公司团购渠道销售主要面向大型企事业单位和社会团体客户的定制化、批量化的需求，并进行销售。

（二）线上渠道的销售模式

公司产品在线上的销售模式包括电商直营与电商代销，以电商直营为主。公司在第三方电商平台如天猫、京东、唯品会、抖音等平台开设线上店铺，直接销售商品给终端消费者。电商直销模式下将商品交付且控制权转移给消费者，消费者确认收货时确认收入。

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
线上销售	671,341,596.43	332,301,953.18	50.50%	7.09%	4.63%	1.16%
直营销售	186,215,730.28	62,903,657.86	66.22%	37.22%	39.78%	-0.62%
加盟销售	865,249,969.27	481,367,563.89	44.37%	6.28%	8.62%	1.20%
其他渠道	203,769,476.87	128,094,522.52	37.14%	-14.53%	-20.00%	4.30%
美国	529,827,205.66	334,245,601.93	36.91%	-6.56%	-13.02%	4.69%
合计	2,456,403,978.51	1,338,913,299.38	45.49%	3.12%	-0.83%	2.17%

3、销售费用及构成

单位：元

项目	2023 年上半年	2022 年上半年	同比增长	说明
----	-----------	-----------	------	----

工资性支出	160,220,290.67	179,387,901.32	-10.69%	
促销费	116,345,200.34	94,949,453.43	22.53%	
广告及业务宣传费	120,380,909.52	98,513,569.78	22.20%	
租赁费	6,935,102.52	2,055,421.79	237.41%	主要系仓库租赁费增加所致。
品牌使用费	22,491,932.37	28,949,233.84	-22.31%	
销售佣金	18,999,471.36	20,455,267.64	-7.12%	
折旧及摊销	41,316,372.90	32,306,836.85	27.89%	
装修费	12,581,992.12	10,426,479.04	20.67%	
差旅费	11,535,893.29	10,556,477.56	9.28%	
劳务费	2,521,049.27	4,536,110.54	-44.42%	减少主要系本期聘请的劳务工减少所致。
咨询费	7,095,865.78	5,957,926.82	19.10%	
办公费	989,504.07	1,302,400.14	-24.02%	
保安物业费	5,587,058.81	3,518,537.35	58.79%	增加主要系本期增加的直营门店较多所致。
运输费	5,200,044.70	3,100,867.05	67.70%	
水电费	2,872,748.65	818,394.29	251.02%	
业务招待费	1,237,084.23	1,882,638.27	-34.29%	
会务费	831,087.79	161,938.94	413.21%	
其他	14,550,707.25	15,538,889.35	-6.36%	
合计	551,692,315.62	514,418,344.00	7.25%	

4、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 否

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）	加盟商的层级
1	第一名	1998 年 01 月 25 日	否	28,864,155.48	一级
2	第二名	1998 年 11 月 25 日	否	23,266,732.74	一级
3	第三名	2000 年 07 月 18 日	否	10,717,356.48	一级
4	第四名	2015 年 04 月 15 日	否	9,431,204.93	一级
5	第五名	2004 年 03 月 18 日	否	9,184,219.53	一级
合计	--	--	--	81,463,669.16	--

前五大分销商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）
1	第一名	2015 年 12 月 01 日	否	1,131,545.89
2	第二名	2020 年 07 月 01 日	否	775,820.29
3	第三名	2015 年 12 月 01 日	否	695,137.13
4	第四名	2019 年 11 月 01 日	否	517,074.51

5	第五名	2022 年 04 月 01 日	否	417,558.27
合计	--	--	--	3,537,136.09

5、线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是 否

是否自建销售平台

是 否

是否与第三方销售平台合作

是 否

平台名称	报告期内的交易金额（元）	退货率
天猫	382,133,086.66	9.99%

公司开设或关闭线上销售渠道

适用 不适用

6、代运营模式

是否涉及代运营模式

是 否

7、存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
标准套件类	167	1,909,504	261	-12.40%	
被芯类	172	1,769,030	227	4.88%	
枕芯类	120	826,313	205	-17.22%	
夏令产品	81	272,501	272	-20.31%	
其他饰品	281	3,293,812	588	-14.09%	
家具	353	154,848	411	28.70%	
合计	215	8,226,008	343	4.68%	

存货跌价准备的计提情况

公司在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期

损益。在确定产成品的可变现净值时，考虑库存的属性和库龄天数，等外品的可变现净值为 0，二等品的可变现净值为经销价的 2.5 折；库龄超过 3 年不满 5 年的可变现净值为成本价的 5 折，库龄超过 5 年的可变现净值为 0。截至 2023 年 6 月 30 日，存货跌价准备余额 115,162,173.84 元，本期计提存货跌价准备 45,332,348.02 元，转销存货跌价准备 44,371,288.59 元。

8、品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

是 否

自有品牌

单位：元

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别
罗莱，罗莱儿童	罗莱，罗莱儿童	套件、芯类	超柔床品，连续 18 年市场综合占有率第一位	25-39 岁新中产家庭	1,000—8,000	全国线下、线上	新一线、一~四线
LOVO 乐蜗家纺	LOVO 乐蜗	套件、芯类	互联网时尚床品品牌	22-35 岁成长一族	300—2,000	全国线上	新一线、一~四线
廊湾家居 LAVIE HOME	廊湾家居 LAVIE HOME	床品、家居品等	全球家居精品	25-45 岁富裕家庭	5,000—40,000	全国线下、线上	新一线、一线
内野	内野 UCHINO	毛浴巾、家居服	日本超高端毛巾、家居服品牌	35-50 岁讲究生活品质的中产女性与家庭	200—3,000	全国线下、线上	新一线、一~三线
恐龙	恐龙 Dinosaur	床品、家居品等	国际时尚家居品牌	20-40 岁精致乐活一族	500—3,000	全国线下、线上	新一线、一~三线

被授权品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	授权方	授权期限	是否为独家授权
ZUCCHI	ZUCCI HI 素琦	床品	意大利百年刻板传奇家纺	上层中产/ 富裕家庭	8,000~25,000	北京, 上海, 广州, 深圳杭州, 苏州, 南京, 无锡, 西安, 乌鲁木齐, 重庆, 成都, 昆明, 大连, 郑州, 青岛, 天津, 济南, 沈阳	新一线、 一二线	ZUCCHI	2023/12/31	是
BASSETTI	BASSETTI 芭赛迪	床品、 家居品	意大利床品色彩大师	上层中产/ 富裕家庭	5,000~25,000	北京, 上海, 广州, 深圳, 杭州, 苏州, 南京, 无锡, 西安, 乌鲁木齐, 重庆, 成都, 昆明, 大连, 郑州, 青岛, 天津, 济南, 沈阳	新一线、 一二线	BASSETTI	2023/12/31	是
SCHLOSSBERG	SCHLOSSBERG 雪堡	床品、 家居品	瑞士百年品牌, 品质与艺术的结合	上层中产/ 富裕家庭	10,000~30,000	北京, 上海, 广州, 深圳, 杭州, 苏州, 南京, 无锡, 西安, 乌鲁木齐, 重庆, 成都, 昆明, 大连, 郑州, 青岛, 天津, 济南, 沈阳	一线	SCHLOSSBERG	每年自动延续	是
SOREMA	SOREMA	毛浴巾	葡萄牙进口, 时尚卫浴品牌, 百年制造企业, 古老而优雅的内在美学设计理念	中产/富裕家庭	200~2000	北京, 上海, 广州, 深圳, 杭州, 苏州, 南京, 无锡, 西安, 乌鲁木齐, 重庆, 成都, 昆明, 大连, 郑州, 青岛, 天津, 济南, 沈阳, 线上渠道	新一线、 一二线	SOREMA-TAPETES E CORTINAS DE BANHO	每年自动延续	是
GRACCIOZA	格傲雅	毛浴巾, 地垫	葡萄牙全进口, 奢华卫浴品牌, 高端卫浴领导者	上层中产/ 富裕家庭	1500~10000	北京, 上海, 广州, 深圳, 杭州, 苏州, 南京, 无锡, 西安, 乌鲁木齐, 重庆, 成都, 昆明, 大连, 郑州, 青岛, 天津, 济南, 沈阳, 线上渠道	新一线、 一二线	SOREMA-TAPETES E CORTINAS DE BANHO	每年自动延续	否
Millefiori	Millefiori 米兰菲丽	香氛	欧洲最大居室香氛生产商, 欧洲高档居室香氛行业领导者	中产/富裕家庭	158~4888	北京, 上海, 广州, 深圳, 杭州, 苏州, 南京, 无锡, 西安, 乌鲁木齐, 重庆, 成都, 昆明, 大连, 郑州, 青岛, 天津, 济南, 沈阳, 线上渠道	新一线、 一二线	Millefiori	2023/12/31	否
Durance	Durance	香氛	来自法国的香氛图书馆, 源自法国普罗旺斯。	中产/富裕家庭	158~788	北京, 上海, 广州, 深圳, 杭州, 苏州, 南京, 无锡, 西安, 乌鲁木齐, 重庆, 成都, 昆明, 大连, 郑州, 青岛, 天津, 济南, 沈阳, 线上渠道	新一线、 一二线	Durance	每年自动延续	是
ESPRIT	ESPRIT 埃斯普利特	床品、 家居品	乐观自在、活力开朗、无拘无束的形象, 来自色彩及图案搭配的乐趣	20~40 岁的 精致乐活一族	800~1,800	全国线上、线下	新一线、 一二三线	埃斯普利特国际	2023/06/30	否

单位：元

报告期内各品牌的营销与运营

公司采取多品牌经营策略，报告期内，持续聚焦床品的研发、生产和销售，积极探索“大家纺、小家居”的全品类家居业务模式，抓住未来市场趋势。针对不同档次、不同需求的消费者，形成品牌矩阵，推出不同定位的品牌产品。

罗莱：以 25-39 岁女性为核心人群，覆盖全人群。2023 年罗莱取得了连续两年床上家纺全球零售额第一成就（颁），同时获得连续 18 年市场综合占有率第一的成就（中国商业联合会/中华全国商业信息中心 2022 年数据）。利用数字媒体及区域的联合投放等全媒体触达形式，23 年上半年达成 5 亿人次品牌传播。让更多消费者认知罗莱超柔床品，同时携手中国家纺协会共同发次发布“被窝里的中国-三十年国民床品进化史白皮书”，引发国人改革开放以来的床品进化回忆及对被窝幸福的高度重视，带来 3 亿人次曝光及高互动话题讨论。深化消费者端超柔心智的落地。

2023 年罗莱儿童正式落地“儿童安全床品”定位，与上海交通大学医学院附属上海儿童医学中心携手，捐助支持为儿童健康做出更深入的研究，为儿童提供更科学安全的健康成长睡眠解决方案，众多门户网站媒体平台对此进行报道。罗莱儿童深度研发，为缓解儿童呼吸道、皮肤、肩颈脊椎等常见困扰，在产品上对低致敏度、高洁净率、肩颈脊支撑等安全功能上做了全面提升。在营销上，结合儿童节消费场景，开启全渠道整合营销活动「小睡神狂欢节」，定制「小睡神六一乐园」主题定制巴士，在山东和江苏南北两地全城巡游专家科普，借助本地媒体和达人探店进行深度推广。线上通过小红书、抖音等社交亲子平台进行广泛曝光，聚焦天猫平台，借小黑盒曝光机制增加新品曝光，曝光率覆盖超 5000 万人次，活动期间销售和新会员量同比显著提升。在品牌知名度上，罗莱儿童床上用品连续三年获得同类产品市场综合占有率第一（中国商业联合会/中华全国商业信息中心 2022 年数据），并发布首支自有 IP 罗莱儿童小睡神 TVC，通过故事化场景化，精准触达消费者，为家长和孩子带来安心睡眠。

LOVO 乐蜗：通过洞察 22-39 岁成长一族人群，持续强化“时尚床品”的品牌心智定位。同时，通过小红书、抖音、微博等平台，多维度多频次触达消费者，打造行业爆款“撸猫绒套件”、冬奥网红“熊墩墩枕”、“小花花四件套”、“绵绵冰沙被”，睡眠功能被“乐蜗德绒被 2.0”，“雷克雅专利羽绒被 7.0”等爆款产品。LOVO 乐蜗以跨界联名形式为品牌加大影响力，携手 Gucci 时装设计师 Giulia Pelissero 推出限量设计系列，实现破圈能力的营销玩法，引爆品牌营销在市场上的声量，并荣获 ELLE DECO 杂志家居类《年度时尚设计大奖》。

廊湾家居 LAVIEHOME：作为国际精品生活方式搭配师，从国际进口家纺寝具，拓展至家饰、餐具、卫浴、生活用品等，汇聚全球家居生活方式品牌，将全球最有代表性的家居设计作品带入中国。廊湾坚持多开店，开好店的拓展策略，市场规模稳步扩大，形成了客户梯队。2023 年推出了廊湾 2.0 版的升级形象，来进一步赋能门店拓展。全新的空间形象，匹配视觉体系的升级，为消费者打造高品质的生活。秉承国际精品生活方式搭配师的理念，持续在艺术创新和科技助眠的产品上深耕，加强产品在市场中的差异化。在保障产品舒适健康的使用上，力求高端颜值与市场独创性。在芯类设计上，我们甄选国际材料，用科技助眠的产品理念，在静，柔，轻，暖四个方面全方位设计廊湾精品。联合德国红点奖，

背书医学专家，打造 3D 科技助眠枕，提升睡眠质量。廊湾持续打造环保科技面料体系，注重品质和可持续发展，坚持高品质的原材料和严格的生产标准，通过采用环保材料和绿色生产工艺，减少对环境的影响，推动可持续生产和消费。

通过独特的设计理念和专业的搭配方式，为消费者带来卓越的产品和高品质的生活体验，满足消费者追求美好生活的需求和期望，成为消费者信赖和喜爱的超高端品牌。

内野：围绕着日式精致生活的理念，进行多业态发展，满足多元生活方式的零售空间。致力于将其打造成一个为消费者提供物质和精神双重价值的“据点”。围绕“一触即爱”的商品设计理念，传承日本内野的匠心精神，在工艺上精益求精，为消费者提供品质安心、触感舒适的毛巾及家居用品。结合各类社交媒体的推广，扩大品牌的消费受众群体。依托多渠道的品牌露出，多渠道推动高品质产品及消费服务体验，引领新的家居潮流生活。

恐龙：围绕国际化、年轻时尚“五感”大家纺、小家居品牌定位，对旗下恐龙品牌线上及线下产品风格进一步细化，以形成差异化、多元化的产品风格，满足核心消费群体需求。2023 上半年，品牌进一步升级了零售门店形象，将百货商场店面形象档次提升优化，全新的社区店形象与样板门店也即将于下半年亮相；恐龙全渠道持续聚焦精细化运营和零售能力提升，输出社群私域营销、门店团购、店铺直播等工具，赋能终端提升营运能力和盈利能力。

涉及商标权属纠纷等情况

适用 不适用

9、其他

公司是否从事服装设计相关业务

是 否

公司是否举办订货会

是 否

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产	金额	占总资		

		比例		产比例		
货币资金	1,406,231,973.64	21.73%	1,204,322,694.97	17.23%	4.50%	主要系到期的理财产品较多所致。
应收账款	433,682,075.09	6.70%	589,155,857.12	8.43%	-1.73%	
存货	1,569,138,512.95	24.25%	1,636,533,574.44	23.42%	0.83%	
长期股权投资	1,750,219.26	0.03%	1,750,219.26	0.03%	0.00%	
固定资产	922,766,859.69	14.26%	943,480,473.64	13.50%	0.76%	
在建工程	174,018,440.71	2.69%	127,273,718.72	1.82%	0.87%	
使用权资产	418,827,995.30	6.47%	449,158,054.73	6.43%	0.04%	
短期借款	227,882,377.67	3.52%	492,693,784.87	7.05%	-3.53%	主要系期限低于一年的借款减少所致。
合同负债	183,379,512.06	2.83%	197,121,364.70	2.82%	0.01%	
长期借款	470,293,666.66	7.27%	170,102,422.22	2.43%	4.84%	主要系期限超过一年的借款增加所致。
租赁负债	349,149,153.85	5.39%	397,750,775.56	5.69%	-0.30%	
预付账款	74,258,979.04	1.15%	77,781,257.33	1.11%	0.04%	
其他应收款	30,449,117.72	0.47%	32,012,019.98	0.46%	0.01%	
其他流动资产	65,324,486.37	1.01%	74,167,904.67	1.06%	-0.05%	
长期待摊费用	84,983,810.69	1.31%	102,880,441.94	1.47%	-0.16%	
交易性金融资产	271,084,922.77	4.19%	772,711,690.40	11.06%	-6.87%	主要系期末未到期的理财产品减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Lexington Holding	收购	11.47 亿元	美国	独立运营	派出董事逐月回顾经营和财务表现	3,429.93 万元	20.60%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	772,711,690.40	-2,626,767.63			391,000,000.00	890,000,000.00		271,084,922.77
4. 其他权益工具投资	300,269,480.81	1,818,920.13	102,876,450.86					302,088,400.94
金融资产小计	1,072,981,171.21	-807,847.50	102,876,450.86		391,000,000.00	890,000,000.00		573,173,323.71

应收款项融资					550,000.00			550,000.00
上述合计	1,072,981,171.21	-807,847.50	102,876,450.86	0.00	391,550,000.00	890,000,000.00	0.00	573,723,323.71
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

银行存款中 25,569,718.45 元受限系公司与中国电子系统工程第四建设有限公司存在建造合同纠纷而被江苏省南通市经济开发区人民法院冻结。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
罗莱智慧产业园建设项目	自建	是	家纺行业	67,869,639.01	187,688,166.15	自有资金、募集资金	不适用	不适用	不适用	不适用	2022年08月23日	2022年8月23日《关于公司竞拍取得土地使用权的公告》（公告编号2022-38）；2022年12月14日《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号2022-59）

合计	--	--	--	67,869,639.01	187,688,166.15	--	--			--	--	--
----	----	----	----	---------------	----------------	----	----	--	--	----	----	----

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018	非公开发行	45,508.27	2,811.59	15,955.72	0	32,364.14	71.12%	12,203.57	存放于募集资金专项账户	0
合计	--	45,508.27	2,811.59	15,955.72	0	32,364.14	71.12%	12,203.57	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准罗莱生活科技股份有限公司发行股票的批复》（证监许可[2017]1430号）核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 39,273,647 股，发行价格为人民币 11.84 元/股，募集资金总额为人民币 464,999,980.48 元，扣除与发行有关的费用人民币 9,917,273.65 元（不含税 9,355,918.53 元）后，实际募集资金净额为人民币 455,082,706.83 元。该募集资金已于 2018 年 1 月 23 日到位。上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字【2018】0170 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管

理。2023 年上半年，公司直接投入募集资金项目 2,811.59 万元。截至 2023 年 06 月 30 日止，公司累计使用募集资金 15,955.72 万元。根据公司 2020 年 04 月 16 日召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议决议，并经 2020 年 5 月 12 日召开股东大会审议通过，公司终止实施募集资金投资项目“全渠道家居生活 O2O 运营体系建设项目”，并将节余资金永久补充流动资金，募集资金账户共计转出 21,235.95 万元，尚未置换的应由募集资金专户支付但实际通过公司其他银行账户代为支付的与发行有关的费用 15.00 万元，募集资金专用账户利息收入 3,872.07 万元。综上，募集资金专户 2023 年 06 月 30 日余额合计为 12,203.57 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
供应链体系优化建设项目	是	25,000	12,827.16		12,827.16	100.00%	不适用	不适用	不适用	是
全渠道家居生活 O2O 运营体系建设项目	是	48,000	316.97		316.97	100.00%	不适用	不适用	不适用	是
永久性补充流动资金	否		20,191.3		20,191.3	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
罗莱智慧产业园建设项目(一期)仓储物流子项目	否		12,172.84	2,811.59	2,811.59	23.10%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	73,000	45,508.27	2,811.59	36,147.02	--	--	不适用	--	--
超募资金投向										
-										
超募资金投向小计	--					--	--	0	--	--
合计	--	73,000	45,508.27	2,811.59	36,147.02	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	“供应链体系优化建设项目”、“全渠道家居生活 O2O 运营体系建设项目”已终止实施。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、公司于 2020 年 04 月 16 日召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，并于 2020 年 5 月 12 日召开股东大会，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并永久补充流动资金的议案》，同意公司终止实施募集资金投资项目“全渠道家居生活 O2O 运营体系建设项目”，并将节余资金永久补充流动资金。</p> <p>2、公司于 2022 年 12 月 12 日召开第五届董事会第十九次(临时)会议和第五届监事会第十八次(临时)会议，并于 2022 年 12 月 29 日召开临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，</p>									

	同意公司调整原募集资金使用计划，不再使用募集资金投入“供应链体系优化建设项目”，并将剩余募集资金全部投入新增的“罗莱智慧产业园建设项目（一期）仓储物流子项目”。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>为提高暂时闲置募集资金使用效率，本着股东利益最大化原则，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好、有保本承诺的投资品种以增加公司收益。</p> <p>公司于 2021 年 4 月 21 日召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用自有资金和募集资金进行现金管理的议案》，并于 2022 年 4 月 18 日召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十四次会议、于 2022 年 5 月 17 日召开 2021 年年度股东大会会议，审议通过了《关于使用自有资金和募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过 20 亿元人民币的自有资金和 1.45 亿元募集资金进行现金管理，该额度可滚动使用，有效期自公司股东大会审议通过之日起至 12 个月。截至 2023 年 06 月 30 日止，公司将闲置募集资金存入结构性存款及七天通知存款专户余额 11,900.00 万元。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	全渠道家居生活O2O运营体系建设项目	20,191.3		20,191.3	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用

罗莱智慧产业园建设项目（一期）仓储物流子项目	供应链体系优化建设项目	12,172.84	2,811.59	2,811.59	23.10%	不适用	不适用	不适用	否
合计	--	32,364.14	2,811.59	23,002.89	--	--	不适用	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>一、全渠道家居生活 O2O 运营体系建设项目</p> <p>1、变更原因： “全渠道家居生活 O2O 运营体系建设项目”原计划以租赁店面的方式，在三年内逐步在东北、华北、华中、华东、华南、西南、西北等七个大区开设 205 家家居生活馆，推动公司由家纺向家居生活一站式品牌零售商转型，并整合公司原有线上和线下销售网络，打造公司线上线下互动融合的家居产品全渠道 O2O 运营体系。然而，在项目实际实施过程中，市场环境及消费习惯发生了较大变化，消费者对线下全品类家居馆的模式接受度相对不高，公司前期已开设的全品类家居生活馆在实际运营中未能取得理想效益，因此，基于谨慎性考虑，公司前期对本项目的投入进度较为缓慢。 基于当前的经济形势，以稳健发展为原则，公司短期内拟不再大规模开设全品类家居生活馆直营店，因此，为提高募集资金使用效率，为公司和股东创造更大的价值，公司拟终止“全渠道家居生活 O2O 运营体系建设项目”的实施，以确保募集资金的有效使用。未来，公司将根据市场情况及公司战略，适时以自有资金继续投入家居生活馆的建设。</p> <p>2、决策程序： 公司于 2020 年 4 月 16 日召开第五届董事会第二次会议，以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并永久补充流动资金的议案》。该项议案已经 2019 年度股东大会审议通过。</p> <p>3、信息披露情况说明： 详见 2020 年 4 月 18 日巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）及《证券时报》刊载的《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2020-041）。</p> <p>二、供应链体系优化建设项目</p> <p>1、变更原因： “供应链体系优化建设项目”原计划在公司南通总部建设自动化立体库，在华北地区、华南地区和西南地区新设区域分仓，并对供应链管理系统进行优化升级，以增强公司供应链体系的运营管理水平，增强公司在全国范围内的物流仓储能力。截至目前，南通自动化立体库及部分供应链管理系统软件已投入使用，有效提升了公司的整体仓储物流能力。随着我国物流行业的快速发展和公司物流运营能力的提升，公司拟不再使用募集资金投入上述项目相关区域分仓建设等剩余建设内容。 目前公司位于南通市崇川区的现有工厂（简称“老厂”）已建成使用多年，已有仓储物流能力已越来越难以满足公司的业务发展需求。根据公司战略规划和业务发展需要，并结合当地政府规划指引，公司于 2022 年 8 月以自有资金竞拍取得了位于南通市经济技术开发区的工业用地，将分批建设成为罗莱新总部中心及智慧产业园区（详见公告编号 2022-38）。罗莱智慧产业园将借助南通市经济技术开发区的区位优势、产业资源、配套设施等，打造智能工厂、智慧物流园区及设计研发中心，以满足公司中长期发展规划，保持行业龙头地位，提升公司核心竞争力。本次变更后，公司拟将剩余募集资金用于罗莱智慧产业园一期投建的仓储物流子项目建设，以进一步提高募集资金的使用效率，推动公司长期持续发展。</p> <p>2、决策程序： 公司于 2022 年 12 月 12 日召开第五届董事会第十九次（临时）会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，该项议案已经 2022 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>3、信息披露情况说明： 详见 2022 年 12 月 14 日巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）刊载的</p>							

	《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2022-059）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海罗莱家用纺织品有限公司	子公司	生产、销售纺织品、服装鞋帽、工艺美术品、货物及技术的进出口业务。	291,895,000	1,235,111,275.57	149,334,641.01	991,134,437.62	47,185,395.64	39,144,713.28
上海罗莱家居用品有限公司	子公司	品牌管理，纺织品、服装、家具用品的销售，从事货物及技术的进出口业务。	210,082,706.83	224,179,115.66	215,273,348.03	28,743,252.19	3,428,743.45	-1,493,296.67
罗莱家用纺织品（香港）有限公司	子公司	GENERAL TRADING	HKD10,000.00	138,562,944.70	129,982,340.62	12,351,406.33	764,462.99	796,130.34
南通罗莱商务咨询有限公司	子公司	资信息咨询、项目投资及管理；家用纺织品、酒店布草、鞋帽的生产（另设分支机构）、销 构）、销 售； 构）、销 售； 工 艺品、床上用品、地毯、挂床垫、凉席服装、日化用品、玩具日用百货、厨具、文具用品的销售。	100,000,000	406,852,741.32	178,877,173.45	56,981,794.54	-2,319,914.99	-2,254,300.64
南通罗莱品牌管理有限公司	子公司	信息管理、投资管理。	300,000,000	307,046,366.77	295,377,246.27	62,831,973.20	8,696,400.83	7,757,370.73
上海内野贸易有限公司	子公司	纺织品，服装鞋帽，工艺品，化妆品，机器设备等货物进出口业务，并提供相关咨询。	USD5,000,000.00	92,994,043.37	63,195,464.31	38,675,437.27	-1,343,094.50	-1,454,779.17
香港家生活投资管理有限公司	子公司	投资	500,000,000	1,260,366,360.61	828,658,593.12	530,908,669.10	45,823,842.31	34,299,339.97
香港罗莱投资管理有限公司	子公司	投资	HKD10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海罗莱生活科技有限公司	子公司	生产、销售纺织品、服装鞋帽、工艺美术品、货物及技术的进出口业务。	298,000,000	1,194,738,014.70	87,481,704.44	1,941,861,040.29	-75,546,491.23	-73,239,607.90

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海莱粹电子商务有限公司	新设	规模较小，影响较小。
上海莱粹互联网信息服务有限公司	新设	规模较小，影响较小。
上海莱粹数字传媒科技有限公司	新设	规模较小，影响较小。
上海莱粹数字信息技术有限公司	新设	规模较小，影响较小。
西安罗莱生活科技有限公司	新设	规模较小，影响较小。

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司面临的风险和应对措施

（1）宏观经济波动风险

本公司主要产品为家用纺织品及家居品，主要定位于大众消费市场及高端家居家纺市场，市场需求受宏观经济波动和居民消费水平的影响较大。若国内终端消费需求增速放缓，可能对公司主营业务产生不利影响。同时公司家具业务主要分布在美国市场，可能受到国际形势、全球经济及汇率波动的影响。

（2）家纺行业风险

家纺行业在经过需求推动为特征的快速发展阶段后，市场呈现消费快速变化、零售渠道变迁、互联网消费崛起、全球化竞争加剧等特征，市场竞争日趋激烈。上述因素可能会影响公司家用纺织品业务的发展。

（3）原材料价格变动的风险

如果面辅料的价格和委托加工成本出现持续上涨的情形，公司有可能面临面辅料不能及时供应、采购成本上升的局面，从而对公司正常生产经营活动造成一定影响。

（4）存货管理及跌价风险

随着公司销售规模的扩大，店铺数量与店铺面积的不断增长，销售给加盟商以及直营终端及电商渠道铺货和陈列的商品需要量不断增加。目前公司的存货是正常经营过程形成的，符合公司经营的实际情况和行业惯例。但若产品销售市场发生异常变化导致存货跌价或存货变现困难，将给公司经营业绩带来较大影响。

（5）应对措施

公司应对不确定性风险的主要对策在于持续加强核心竞争力，凭借核心竞争优势不断巩固行业地位，提高抵御宏观、行业风险的能力。公司持续打造数字化管理能力，目前已经完成了数据中台二期建设，基于此平台，会员、门店、商品等运营基本实现数字化管理。2023 年下半年将继续着重于供应链可视化以及前中台自动化应用等领域。同时，公司将推进未来智慧产业园的信息化基础建设，以及终端零售管理系统的升级。打造商品、品牌、渠道三位一体的零售运营体系，提升消费者的满意度和经销商的盈利能力，从而获取更大的市场份额。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.99%	2023 年 03 月 30 日	2023 年 03 月 31 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-013）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	33.29%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 18 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-038）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	33.06%	2023 年 06 月 05 日	2023 年 06 月 06 日	《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-041）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
龚陟帆	董事	任期满离任	2023 年 03 月 13 日	任期届满
洪伟力	独立董事	任期满离任	2023 年 03 月 13 日	任期届满
吕巍	独立董事	任期满离任	2023 年 03 月 13 日	任期届满
瞿庆峰	监事	任期满离任	2023 年 03 月 13 日	任期届满
袁田	财务总监	任期满离任	2023 年 03 月 30 日	任期届满
徐炳达	独立董事	被选举	2023 年 03 月 30 日	换届选举
田志伟	独立董事	被选举	2023 年 03 月 30 日	换届选举
朱伶俐	监事	被选举	2023 年 03 月 30 日	换届选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2023 年 5 月 17 日公司召开的第六届董事会第三次会议和 2023 年 6 月 5 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期、预留授予第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销已不符合激励条件 151 名激励对象已获授但尚未解锁的 2021 年限制性股票共计 4,392,000 股，公司独立董事发表了相关事项的独立意见。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

作为中国家纺行业的龙头企业，公司始终高度重视环境保护与可持续发展工作，深刻理解家纺行业向健康、舒适、美转型的时代趋势，响应国家 2030 碳达峰、2060 碳中和目标，将建设环境友好型企业放在公司发展的突出位置，兼顾经济效益和环境效益，并通过自身的品牌影响力向广大消费者传递环保、低碳的理念，积极践行环境责任。

在可持续发展方面，为积极贯彻国家碳达峰、碳中和目标，公司主动向绿色低碳发展转型。公司坚决做好资源节约和污染控制，推进环保技术的运用和普及，开展产品全生命周期碳足迹管理，推进产品的绿色环保设计。2023 年 4 月 20 日，罗莱生活披露了《2022 年度环境、社会及治理（ESG）报告》，报告深入全面地展示了罗莱生活在开展 ESG 治理、打造高质量纺织产品、完善可持续经营模式、践行绿色发展理念、担当员工好雇主和履行企业社会责任等领域的重要举措和成果。同时，公司参与制定了由中国纺织信息中心牵头的《纺织品服装碳标签技术规范》、《零碳纺织产品评价技术规范》等多项团体标准的制定，为绿色健减碳行业做出贡献。

未披露其他环境信息的原因

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

二、社会责任情况

受台风“杜苏芮”影响，京津冀等地持续强降雨，引发洪涝和地质灾害，各地全力组织防汛救灾。河北防汛形势严峻，受灾人数超 13 万人，灾情面前，刻不容缓，公司紧急成立指挥小组调动人力物力驰援河北，第一时间向中国乡村发展基金会（原中国扶贫基金会）捐赠 358 万的资金物资，联手启动自然灾害应急响应机制，捐赠棉被床品等保暖物资火速运至灾区，驰援河北暖心守护受灾群众，为一线救灾工作进绵薄之力。

公司后续也将持续关注京津冀防汛情况，用实际行动为受灾群众提供物资资金支持。作为一家有担当、有温度的企业，公司非常重视公益事业，身为中国乡村发展基金会（原中国扶贫基金会）“人道救援企业战略”合作圈成员单位，连续十余年荣获中国乡村发展基金会（原中国扶贫基金会）爱心企业称号。

同时公司于 2013 年制定《伙伴基金管理办法》，并不断扩大重大疾病资助范围，提高资助金额标准，目前罗莱伙伴基金已覆盖 28 种重大疾病，最高资助额度达 10 万元。2023 年上半年，罗莱伙伴基金共资助 7 位罗莱伙伴，资助金额达 480,543.40 元。

除此之外，更有公司内部员工自行发起的爱心捐款活动，为需要帮助的同事伸出援手，最终共筹集了 119,564.88 元珍贵的爱心善款，为员工及其家庭构筑起一道共同抵御重大疾病风险的堤坝。

多年来，罗莱生活坚持关注公众的福祉与利益，做有担当、有温度的企业，始终把社会责任作为企业责任来践行，2023 年上半年，以“罗莱慈善基金”为平台，完成慈善项目 6 项，捐赠现金金额 718.70 万元，捐赠物资金额 326.70 万元。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2021年9月中国电子系统工程第四建设有限公司(“中电四”)起诉公司要求支付智能仓储建设工程尾款等2,557万元。2021年12月公司向法院反诉因中电四履行合同违约行为,要求中电四支付违约金666.4万元并已经完成财产保全。	2,557	否	一审已判决,罗莱向中电四支付工程尾款1431万元。公司不服一审判决提起上诉。	以二审判决结果为准	上诉过程中,以二审判决为准	不适用	不适用

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	--------	--------	------------	------------	-------------	----------	----------	-----------	------	------

				原则			例	元)			价		
南通莱罗包装装饰有限公司	薛伟成之姐夫之控股子公司	采购	包装物等	市场价格	市场价格	907.55	16.33%	2,600	否	月结	不适用	2023年04月20日	《2023年度预计日常关联交易的公告》(公告编号:2023-020)
南通海亚包装有限公司	薛伟成之兄薛伟民持股40%的公司	采购	包装物等	市场价格	市场价格	1,802.69	32.44%	3,100	否	月结	不适用	2023年04月20日	《2023年度预计日常关联交易的公告》(公告编号:2023-020)
上海莱心礼网络科技有限公司	薛伟成任董事长	采购	赠品礼品	市场价格	市场价格	376.25	1.62%	900	否	月结	不适用	2023年04月20日	《2023年度预计日常关联交易的公告》(公告编号:2023-020)
上海罗莱健康科技有限公司	薛伟成实际控制的公司	向关联方出租	房屋租赁	市场价格	市场价格	29.3	1.43%	80	否	季结	不适用	2023年04月20日	《2023年度预计日常关联交易的公告》(公告编号:2023-020)
明德传承商务咨询股份有限公司	薛伟斌实际控制的公司	向关联方出租	房屋租赁	市场价格	市场价格	23.21	1.13%	60	否	季结	不适用	2023年04月20日	《2023年度预计日常关联交易的公告》(公告编号:2023-020)
上海三赢奋斗者创新人才管理服务股份有限公司	薛伟成实际控制的公司	向关联方出租	房屋租赁	市场价格	市场价格	16.99	0.83%	35	否	季结	不适用	2023年04月20日	《2023年度预计日常关联交易的公告》(公告编号:2023-020)
上海伟坤商务咨询有限公司	薛伟成实际控制的公司	向关联方出租	房屋租赁	市场价格	市场价格	32.63	1.59%	260	否	季结	不适用	2023年04月20日	《2023年度预计日常关联交易的公告》(公告编号:2023-020)

上海三赢 奋斗者创 新人才管 理有限公 司	薛伟成 实际控制 的公司	向关联 人提供 劳务	咨询 服务	市场 价格	市场 价格	135.63	10.26%	560	否	季结	不适用	2023 年04 月20 日	《2023年 度预计日 常关联交 易的公告 》（公告 编号： 2023- 020）
罗莱窗帘 （上海） 有限公司	薛伟成 实际控制 的公司	授权关 联人使 用注册 商标	授权 关联人 使用注 册商标	市场 价格	市场 价格	17.44	1.00%	90	否	季结	不适用	2023 年04 月20 日	《2023年 度预计日 常关联交 易的公告 》（公告 编号： 2023- 020）
合计				--	--	3,341.67	--	7,685	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	年度预计的关联交易在报告期内正常履行。公司已根据《公司章程》规定，审批与关联法人发生的不满公司最近经审计净资产值的5%的关联交易，并将有关执行情况以书面形式提交最近一次董事会备案。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

详见本报告第六节 十一、重大关联交易 1、与日常经营相关的关联交易中租赁部分

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	76,217.66	15,106.46	0	0
银行理财产品	募集资金	12,002.03	12,002.03	0	0
合计		88,219.69	27,108.49	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	13,280,652	1.58%				75,000	75,000	13,355,652	1.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,280,652	1.58%				75,000	75,000	13,355,652	1.59%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	13,280,652	1.58%				75,000	75,000	13,355,652	1.59%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	826,602,229	98.42%				-75,000	-75,000	826,527,229	98.41%
1、人民币普通股	826,602,229	98.42%				-75,000	-75,000	826,527,229	98.41%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	839,882,881	100.00%				0	0	839,882,881	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

高管袁田任期届满离职，其持有的 75,000 股流通股均转为高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
袁田	225,000	0	75,000	300,000	高级管理人员离任锁定	按高管股份管理相关规定
合计	225,000	0	75,000	300,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,277		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
伟佳国际企业有限公司	境外法人	16.37%	137,500,000	0	0	137,500,000		
南通罗莱生活科技发展集团有限公司	境内非国有法人	15.26%	128,202,869	33,910,472	0	128,202,869	质押	9,930,000
CA Fabric Investments	境外法人	9.88%	82,985,006	0	0	82,985,006	质押	66,374,029
薛骏腾	境内自然人	5.95%	49,954,639	0	0	49,954,639		
王辰	境内自然人	4.59%	38,522,652	0	0	38,522,652		
薛晋琛	境内自然人	4.59%	38,522,652	0	0	38,522,652		
上海明河投资管理有限公司一明	其他	1.79%	15,070,000	70,000	0	15,070,000		

河 2016 私募证券投资基金								
北京本杰明投资顾问有限公司	境内非国有法人	1.76%	14,817,789	-548,426	0	14,817,789		
基本养老保险基金一零零一组合	其他	1.19%	10,000,000	-3,856,593	0	10,000,000		
上海明河投资管理有限公司一明河成长 2 号私募证券投资基金	其他	1.02%	8,600,000	-1,300,000	0	8,600,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司的实际控制人为薛伟成先生，持有南通罗莱生活科技发展集团有限公司 55% 的股权。公司的控股股东为南通罗莱生活科技发展集团有限公司，截至报告期末，南通罗莱生活科技发展集团有限公司持有本公司 15.26% 的股份，伟佳国际企业有限公司持有本公司 16.37% 的股份。南通罗莱生活科技发展集团有限公司为伟佳国际企业有限公司唯一股东。薛骏腾先生系薛伟成的弟弟薛伟斌之子；王辰女士系薛伟成长子之配偶；薛晋琛先生系薛伟成之次子。除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
伟佳国际企业有限公司	137,500,000	人民币普通股	137,500,000					
南通罗莱生活科技发展集团有限公司	128,202,869	人民币普通股	128,202,869					
CA Fabric Investments	82,985,006	人民币普通股	82,985,006					
薛骏腾	49,954,639	人民币普通股	49,954,639					
王辰	38,522,652	人民币普通股	38,522,652					
薛晋琛	38,522,652	人民币普通股	38,522,652					
上海明河投资管理有限公司一明河 2016 私募证券投资基金	15,070,000	人民币普通股	15,070,000					
北京本杰明投资顾问有限公司	14,817,789	人民币普通股	14,817,789					
基本养老保险基金一零零一组合	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
上海明河投资管理有限公司一明河成长 2 号私募证券投资基金	8,600,000	人民币普通股	8,600,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司的实际控制人为薛伟成先生，持有南通罗莱生活科技发展集团有限公司 55% 的股权。公司的控股股东为南通罗莱生活科技发展集团有限公司，截至报告期末，南通罗莱生活科技发展集团有限公司持有本公司 15.26% 的股份，伟佳国际企业有限公司持有本公司 16.37% 的股份。南通罗莱生活科技发展集团有限公司为伟佳国际企业有限公司唯一股东。薛骏腾先生系薛伟成的弟弟薛伟斌之子；王辰女士系薛伟成长子之配偶；薛晋琛先生系薛伟成之次子。除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：罗莱生活科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,406,231,973.64	1,204,322,694.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	271,084,922.77	772,711,690.40
衍生金融资产		
应收票据	1,759,161.88	23,729.70
应收账款	433,682,075.09	589,155,857.12
应收款项融资	550,000.00	0.00
预付款项	74,258,979.04	77,781,257.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,449,117.72	32,012,019.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,569,138,512.95	1,636,533,574.44
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	65,324,486.37	74,167,904.67

流动资产合计	3,852,479,229.46	4,386,708,728.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,750,219.26	1,750,219.26
其他权益工具投资	302,088,400.94	300,269,480.81
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	922,766,859.69	943,480,473.64
在建工程	174,018,440.71	127,273,718.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	418,827,995.30	449,158,054.73
无形资产	305,995,833.51	305,709,793.88
开发支出		
商誉	137,638,157.59	132,759,640.22
长期待摊费用	84,983,810.69	102,880,441.94
递延所得税资产	207,771,074.90	210,215,504.78
其他非流动资产	63,416,523.30	28,155,177.53
非流动资产合计	2,619,257,315.89	2,601,652,505.51
资产总计	6,471,736,545.35	6,988,361,234.12
流动负债：		
短期借款	227,882,377.67	492,693,784.87
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	64,066,359.83	114,468,463.72
应付账款	484,602,893.08	629,939,119.70
预收款项		
合同负债	183,379,512.06	197,121,364.70
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	114,996,996.24	136,720,358.56
应交税费	42,161,488.24	74,673,104.85
其他应付款	167,611,360.88	192,398,275.22
其中：应付利息		
应付股利	14,589,720.00	9,734,080.00

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	85,552,024.33	78,274,094.74
其他流动负债	166,325,130.26	207,534,196.17
流动负债合计	1,536,578,142.59	2,123,822,762.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	470,293,666.66	170,102,422.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	349,149,153.85	397,750,775.56
长期应付款		
长期应付职工薪酬	9,140,384.10	8,809,975.24
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	84,725,925.44	86,888,801.89
其他非流动负债	85,715.33	107,397.75
非流动负债合计	913,394,845.38	663,659,372.66
负债合计	2,449,972,987.97	2,787,482,135.19
所有者权益：		
股本	834,722,481.00	839,882,881.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	771,142,239.17	790,838,366.97
减：库存股	21,222,000.00	50,510,304.00
其他综合收益	141,289,630.95	105,347,317.62
专项储备		
盈余公积	477,470,823.10	477,470,823.10
一般风险准备		
未分配利润	1,793,082,197.44	2,011,989,916.85
归属于母公司所有者权益合计	3,996,485,371.66	4,175,019,001.54
少数股东权益	25,278,185.72	25,860,097.39
所有者权益合计	4,021,763,557.38	4,200,879,098.93
负债和所有者权益总计	6,471,736,545.35	6,988,361,234.12

法定代表人：薛嘉琛 主管会计工作负责人：薛嘉琛 会计机构负责人：蒋晓萌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,357,913,629.64	1,150,276,566.19
交易性金融资产	271,084,922.77	767,709,200.28

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	985,368,565.87	969,957,281.67
应收款项融资		
预付款项	23,191,294.13	19,482,308.38
其他应收款	7,473,551.05	9,507,188.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	396,395,077.55	469,382,496.46
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	3,629,211.95	3,096,012.89
流动资产合计	3,045,056,252.96	3,389,411,054.55
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,649,054,689.03	1,634,395,119.03
其他权益工具投资	11,256,764.86	12,053,280.46
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	393,398,509.50	405,784,993.82
在建工程	91,133,904.79	57,312,499.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	124,658,820.31	126,341,472.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,318,160.39	8,931,109.45
递延所得税资产	16,171,527.92	16,423,574.09
其他非流动资产	49,248,308.30	14,040,089.95
非流动资产合计	2,342,240,685.10	2,275,282,139.30
资产总计	5,387,296,938.06	5,664,693,193.85
流动负债：		
短期借款	119,250,833.33	383,571,599.38
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	64,014,939.30	114,418,901.95
应付账款	377,660,092.83	433,640,188.55
预收款项		

合同负债	228,249,610.00	200,267,823.74
应付职工薪酬	35,608,431.80	40,814,040.36
应交税费	25,019,368.22	41,461,787.62
其他应付款	93,105,961.68	110,889,696.87
其中：应付利息		
应付股利	14,589,720.00	9,734,080.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	37,375,567.13	33,500,699.20
流动负债合计	980,284,804.29	1,358,564,737.67
非流动负债：		
长期借款	470,293,666.66	170,102,422.22
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	1,146,441.90	1,795,861.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	471,440,108.56	171,898,283.83
负债合计	1,451,724,912.85	1,530,463,021.50
所有者权益：		
股本	834,722,481.00	839,882,881.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	863,014,121.09	882,710,248.91
减：库存股	21,222,000.00	50,510,304.00
其他综合收益	-16,776,767.44	-16,099,729.18
专项储备		
盈余公积	477,470,823.10	477,470,823.10
未分配利润	1,798,363,367.46	2,000,776,252.52
所有者权益合计	3,935,572,025.21	4,134,230,172.35
负债和所有者权益总计	5,387,296,938.06	5,664,693,193.85

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,456,403,978.51	2,382,195,651.84
其中：营业收入	2,456,403,978.51	2,382,195,651.84
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,112,280,994.42	2,084,553,571.46
其中：营业成本	1,338,913,299.38	1,350,158,639.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,067,727.95	16,054,673.02
销售费用	551,692,315.62	514,418,344.00
管理费用	143,913,891.90	157,419,478.60
研发费用	63,276,168.26	57,296,965.07
财务费用	-7,582,408.69	-10,794,529.08
其中：利息费用	15,088,433.69	5,476,602.26
利息收入	20,460,417.43	23,095,571.11
加：其他收益	16,210,376.00	16,765,145.33
投资收益（损失以“-”号填列）	14,338,856.96	12,511,728.81
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）	-2,626,767.63	-1,962,630.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,946,034.82	-3,313,507.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-45,332,348.02	-58,853,032.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	370,356.18	-51,342.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	337,029,492.40	262,738,441.84
加：营业外收入	8,926,375.33	9,275,384.00
减：营业外支出	2,186,693.93	17,248,797.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	343,769,173.80	254,765,027.96
减：所得税费用	59,813,676.28	31,599,467.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	283,955,497.52	223,165,560.96
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	283,955,497.52	223,165,560.96
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	284,537,409.19	222,835,935.31
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-581,911.67	329,625.65
六、其他综合收益的税后净额	35,942,313.34	37,970,569.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	35,942,313.34	37,970,569.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,389,209.12	1,787,453.68
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	2,389,209.12	9,489,295.41
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他	0.00	-7,701,841.73
（二）将重分类进损益的其他综合收益	33,553,104.22	36,183,116.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	33,553,104.22	36,183,116.12
7. 其他		
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	319,897,810.86	261,136,130.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	320,479,722.53	260,806,505.11
归属于少数股东的综合收益总额	-581,911.67	329,625.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3400	0.2658
（二）稀释每股收益	0.3386	0.2614

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：薛嘉琛 主管会计工作负责人：薛嘉琛 会计机构负责人：蒋晓萌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,433,893,954.09	1,333,561,967.19
减：营业成本	962,835,898.20	851,782,732.21
税金及附加	13,777,657.40	11,573,770.81
销售费用	30,939,787.12	20,014,449.96

管理费用	38,800,872.49	47,036,538.50
研发费用	60,245,973.17	51,013,014.45
财务费用	-13,761,915.87	-13,276,781.06
其中：利息费用	7,001,416.27	3,114,914.41
利息收入	16,677,343.42	19,828,581.68
加：其他收益	70,220.26	422,565.40
投资收益（损失以“-”号填列）	14,303,984.14	11,809,579.03
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（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）	-2,624,277.51	-1,958,299.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-762,323.43	9,433,726.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,380,685.55	-6,714,723.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,292.04	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	343,671,891.53	378,411,090.78
加：营业外收入	4,645,619.81	6,994,615.75
减：营业外支出	1,713,797.88	5,556,177.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	346,603,713.46	379,849,529.08
减：所得税费用	45,571,469.92	57,993,970.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	301,032,243.54	321,855,558.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	301,032,243.54	321,855,558.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	-677,038.26	856,166.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-677,038.26	856,166.32
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-677,038.26	856,166.32
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综	0.00	0.00

合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他		
六、综合收益总额	300,355,205.28	322,711,724.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	2,881,720,241.05	2,625,345,418.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,515,387.41	37,057,313.51
经营活动现金流入小计	2,910,235,628.46	2,662,402,731.69
购买商品、接受劳务支付的现金	1,484,958,422.52	1,626,097,474.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	466,845,467.07	437,103,113.12
支付的各项税费	241,188,300.82	230,162,450.52
支付其他与经营活动有关的现金	415,837,071.90	342,603,380.80
经营活动现金流出小计	2,608,829,262.31	2,635,966,418.73
经营活动产生的现金流量净额	301,406,366.15	26,436,312.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	890,000,000.00	857,990,013.91
取得投资收益收到的现金	14,338,856.96	20,213,570.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	370,356.18	0.00
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	16,784,581.98	23,015,069.64
投资活动现金流入小计	921,493,795.12	901,218,654.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,318,929.67	19,265,467.44

投资支付的现金	391,000,000.00	314,037,369.42
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	480,318,929.67	333,302,836.86
投资活动产生的现金流量净额	441,174,865.45	567,915,817.23
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		
取得借款收到的现金	349,396,319.21	225,587,675.62
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	349,396,319.21	225,587,675.62
偿还债务支付的现金	317,923,251.60	182,758,808.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	505,754,141.44	3,339,913.44
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	67,106,655.73	92,773,586.10
筹资活动现金流出小计	890,784,048.77	278,872,308.28
筹资活动产生的现金流量净额	-541,387,729.56	-53,284,632.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	715,776.63	1,931,598.77
五、现金及现金等价物净增加额	201,909,278.67	542,999,096.30
加：期初现金及现金等价物余额	1,178,752,976.52	1,132,022,458.68
六、期末现金及现金等价物余额	1,380,662,255.19	1,675,021,554.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,623,473,081.04	1,482,239,469.15
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	12,165,594.45	7,558,325.35
经营活动现金流入小计	1,635,638,675.49	1,489,797,794.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,004,052,926.60	959,551,247.25
支付给职工以及为职工支付的现金	186,517,230.88	160,670,262.58
支付的各项税费	157,209,506.86	143,080,704.75
支付其他与经营活动有关的现金	59,872,789.11	65,528,682.18
经营活动现金流出小计	1,407,652,453.45	1,328,830,896.76
经营活动产生的现金流量净额	227,986,222.04	160,966,897.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	885,000,000.00	845,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14,303,984.14	11,809,579.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	241,033.56	
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	16,546,985.07	19,687,437.48
投资活动现金流入小计	916,092,002.77	876,497,016.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,978,776.11	1,388,685.47
投资支付的现金	405,659,570.00	391,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	441,638,346.11	392,388,685.47
投资活动产生的现金流量净额	474,453,656.66	484,108,331.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	350,000,000.00	213,525,840.82
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00

筹资活动现金流入小计	350,000,000.00	213,525,840.82
偿还债务支付的现金	313,525,840.82	170,064,207.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	506,194,585.66	3,107,237.94
支付其他与筹资活动有关的现金	29,288,304.00	3,456,000.00
筹资活动现金流出小计	849,008,730.48	176,627,445.36
筹资活动产生的现金流量净额	-499,008,730.48	36,898,395.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,205,915.23	-3,302,381.33
五、现金及现金等价物净增加额	207,637,063.45	678,671,242.91
加：期初现金及现金等价物余额	1,150,276,566.19	945,943,502.30
六、期末现金及现金等价物余额	1,357,913,629.64	1,624,614,745.21

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	839,882,881.00				790,838,366.97	50,510,304.00	105,347,317.62		477,470,823.10		2,005,499,049.37		4,168,528,134.06	25,860,097.39	4,194,388,231.45
加：会计政策变更											6,490,867.48		6,490,867.48		6,490,867.48
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	839,882,881.00				790,838,366.97	50,510,304.00	105,347,317.62		477,470,823.10		2,011,989,916.85		4,175,019,001.54	25,860,097.39	4,200,879,098.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,160,400.00				-19,696,127.80	-29,288,304.00	35,942,313.33				-218,907,719.41		-178,533,629.88	-581,911.67	-179,115,541.55
（一）综							35,942,313.33				284,537,409.19		320,479,722.52	-581,911.67	319,897,810.85

合 收 益 总 额														
（二）所有者投入和减少资本	-5,160,400.00				-19,696,127.80	-29,288,304.00							4,431,776.20	4,431,776.20
1. 所有者投入的普通股	-5,160,400.00				-58,033.48								-5,218,433.48	-5,218,433.48
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-19,638,094.32								-19,638,094.32	-19,638,094.32
4. 其他					0.00	-29,288,304.00							29,288,304.00	29,288,304.00
（三）利润分配										-503,445,128.60			-503,445,128.60	-503,445,128.60
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-503,445,128.60			-503,445,128.60	-503,445,128.60
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							0.00						0.00	
1. 资本公积转增资														

本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
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						0.00				0.00				
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	834,722,481.00			771,142,239.17	21,222,000.00	141,289,630.95		477,470,823.10		1,793,082,197.44		3,996,485,371.66	25,278,185.72	4,021,763,557.38

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专	盈余公积	一	未分配利润	其	小计			

		工具						项 储 备		般 风 险 准 备	他			
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末 余额	838,382,881.00				829,013,870.82	64,972,800.00	53,985,948.25	477,470,823.10		1,925,828,751.34	4,059,709,474.51	28,280,507.50	4,087,989,982.01	
加：会计 政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
前期 差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
同一 控制下企业合 并	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年期初 余额	838,382,881.00				829,013,870.82	64,972,800.00	53,985,948.25	477,470,823.10		1,925,828,751.34	4,059,709,474.51	28,280,507.50	4,087,989,982.01	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	0.00				-32,111,207.27	0.00	37,970,569.80	0.00		-272,491,951.56	-266,632,589.03	329,625.65	-266,302,963.38	
（一）综合收 益总额	0.00				0.00	0.00	45,672,411.53	0.00		222,835,935.31	268,508,346.84	329,625.65	268,837,972.49	
（二）所有者 投入和减少资 本	0.00				-32,111,207.27	0.00	0.00	0.00		0.00	-32,111,207.27	0.00	-32,111,207.27	
1. 所有者投 入的普通股	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 其他权益 工具持有者投 入资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 股份支付 计入所有者权 益的金额	0.00				23,880,661.89	0.00	0.00	0.00		0.00	23,880,661.89	0.00	23,880,661.89	

4. 其他	0.00			-55,991,869.16	0.00	0.00		0.00		0.00	-55,991,869.16	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00		-503,029,728.60	-503,029,728.60	0.00	-503,029,728.60
1. 提取盈余公积	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00		-503,029,728.60	-503,029,728.60	0.00	-503,029,728.60
4. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00			0.00	0.00	-7,701,841.73		0.00		7,701,841.73	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00			0.00	0.00	-7,701,841.73		0.00		7,701,841.73	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

四、本期期末余额	838,382,881.00			796,902,663.55	64,972,800.00	91,956,518.05		477,470,823.10		1,653,336,799.78	3,793,076,885.48	28,610,133.15	3,821,687,018.63
----------	----------------	--	--	----------------	---------------	---------------	--	----------------	--	------------------	------------------	---------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	839,882,881.00				882,710,248.91	50,510,304.00	-16,099,729.18		477,470,823.10	2,000,776,252.52		4,134,230,172.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	839,882,881.00				882,710,248.91	50,510,304.00	-16,099,729.18		477,470,823.10	2,000,776,252.52		4,134,230,172.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,160,400.00				-19,696,127.82	-29,288,304.00	-677,038.26		0.00	-202,412,885.06		-198,658,147.14
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	-677,038.26		0.00	301,032,243.54		300,355,205.28
（二）所有者投入和减少资本	-5,160,400.00				-19,696,127.82	-29,288,304.00	0.00		0.00	0.00		4,431,776.18
1. 所有者投入的普通股	-5,160,400.00				-58,033.50	0.00	0.00		0.00	0.00		-5,218,433.50
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				-19,638,094.32	0.00	0.00		0.00	0.00		-19,638,094.32
4. 其他	0.00				0.00	-	0.00		0.00	0.00		29,288,304.00

					29,288,304.00						
(三) 利润分配	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	-503,445,128.60		-503,445,128.60
1. 提取盈余公积	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	-503,445,128.60		-503,445,128.60
3. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
6. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 本期提取	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 本期使用	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
(六) 其他	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
四、本期期末余额	834,722,481.00			863,014,121.09	21,222,000.00	-16,776,767.44		477,470,823.10	1,798,363,367.46		3,935,572,025.21

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	838,382,881.00				859,884,015.78	64,972,800.00	-14,786,772.21		477,470,823.1	1,756,672,251.75		3,852,650,399.42

								0		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	838,382,881.00			859,884,015.78	64,972,800.00	-14,786,772.21		477,470,823.10	1,756,672,251.75	3,852,650,399.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00			23,880,661.89	0.00	856,166.32		0.00	-181,174,170.04	-156,437,341.83
（一）综合收益总额	0.00			0.00	0.00	856,166.32		0.00	321,855,558.56	322,711,724.88
（二）所有者投入和减少资本	0.00			23,880,661.89	0.00	0.00		0.00	0.00	23,880,661.89
1．所有者投入的普通股	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00			23,880,661.89	0.00	0.00		0.00	0.00	23,880,661.89
4．其他	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	-503,029,728.60	-503,029,728.60
1．提取盈余公积	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2．对所有者（或股东）的分配	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	-503,029,728.60	-503,029,728.60
3．其他	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3．盈余公积弥补亏损	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
6. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
（五）专项储备	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 本期提取	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 本期使用	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
（六）其他	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
四、本期期末余额	838,382,881.00			883,764,677.67	64,972,800.00	-13,930,605.89		477,470,823.10	1,575,498,081.71		3,696,213,057.59

三、公司基本情况

罗莱生活科技股份有限公司（由罗莱家纺股份有限公司于 2016 年 12 月 10 日更名而来）（以下简称“公司”或“罗莱生活”）前身为南通罗莱家居用品有限公司，是经江苏省人民政府外经贸苏府字（2002）36221 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，由上海罗莱投资控股有限公司（由原“上海罗莱家用纺织品有限公司”更名而来，以下简称“罗莱控股”）出资 90,010.00 美元和美籍华人顾庆生出资 29,990.00 美元共同设立，公司于 2002 年 5 月 23 日办理工商登记，注册资本为 12.00 万美元。

2003 年 8 月，罗莱控股对本公司增资 629,174.33 美元，顾庆生对本公司增资 452,112.00 美元，公司注册资本增至 120.00 万美元。

根据 2005 年 10 月召开的南通罗莱家居用品有限公司董事会决议、南通罗莱卧室用品有限公司（以下简称“罗莱卧室”）董事会决议以及《南通罗莱家居用品有限公司与南通罗莱卧室用品有限公司之合并框架协议》，并经江苏省人民政府《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，2006 年 6 月 30 日公司同一控制下吸收合并罗莱卧室，注册资本增至 178.00 万美元。

2006 年 12 月，顾庆生将持有的本公司 25%的股权转让给伟佳国际企业有限公司（注册地在香港），将 13.53%的股权转让给南通众邦投资管理有限公司（2013 年 1 月更名为石河子众邦股权投资管理合伙企业（有限合伙）），罗莱控股将其持有的本公司 6.47%的股权转让给南通众邦投资管理有限公司。

2007 年 3 月，本公司以 2006 年末部分未分配利润向股东同比例转增注册资本 472.00 万美元。

根据《罗莱家纺股份有限公司发起人协议》并经商务部商资批（2007）1054 号文批准，2007 年 6 月，本公司以 2006 年末净资产整体变更为股份有限公司，变更后股本为人民币 10,000.00 万元，于 2007 年 7 月 10 日取得营业执照，注册号为企股苏通总副字第 003720 号，注册地址为江苏省南通经济技术开发区星湖大道 1699 号。

经公司 2007 年第一次临时股东大会决议及江苏省人民政府商外资资审 A 字（2007）0143 号文批准，2007 年 11 月，北京本杰明投资顾问有限公司、星邦国际集团有限公司（注册地在香港）分别向公司增资 394.73 万元、131.58 万元。

根据公司 2008 年度股东大会决议及修改后公司章程规定，公司申请首次向社会公开发行人民币普通股 3,510 万股。2009 年 8 月，经中国证券监督管理委员会证监许可（2009）804 号文《关于核准罗莱家纺股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司公开发行人民币普通股 3,510 万股，同年 9 月在深圳证券交易所挂牌上市，至此公司股本增至人民币 14,036.31 万元，其中：罗莱控股出资 5,500.00 万元，持股比例为 39.18%，伟佳国际企业有限公司出资 2,500.00 万元，持股比例为 17.81%，南通众邦投资管理有限公司出资 2,000.00 万元，持股比例为 14.25%，北京本杰明投资顾问有限公司出资 394.73 万元，持股比例为 2.81%，星邦国际集团有限公司出资 131.58 万元，持股比例为 0.94%，社会公众股 3,510.00 万元，持股比例为 25.01%。

根据公司 2012 年股东大会决议及修改后公司章程规定，公司以股本 14,036.31 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 14,036.31 万股，转增后公司总股本变更为 28,072.62 万股。

根据公司 2014 年股东大会决议及修改后公司章程规定，公司以股本 28,072.62 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增 42,108.93 万股，转增后公司总股本变更为 70,181.55 万股。

根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议及修改后公司章程规定，公司发行限制性股票 309 万股，发行后公司总股本变更为 70,490.55 万股。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议、2016 年第二次临时股东大会决议及 2016 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准罗莱生活科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1430 号）核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 39,273,647 股（其中向上海伟发投资控股有限公司发行人民币普通股 30,827,702 股，向苏州弘泰九鼎创业投资中心（有限合伙）发行人民币普通股 5,912,162 股，向九泰基金管理有限公司发行人民币普通股 2,533,783 股），每股面值为人民币 1 元，申请增加注册资本人民币 3,927.3647 万元，变更后的注册资本为人民币 74,417.9147 万元。

根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议及修改后公司章程规定，公司发行限制性股票 968 万股，发行后公司总股本变为 75,440.9147 万股。

根据公司 2019 年 3 月第四届董事会第十六次（临时）会议决议及 2019 年第一次临时股东大会决议，鉴于 2017 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中郑晓琼、黄子斌、邵玉婷、马民义、靳菲、滕珺文、张佳栋、王歆、王玉连、杨皎慧因个人原因已离职或与公司终止劳动关系，激励对象袁磊已退休，预留授予激励对象富俊因个人原因已离职，失去限制性股票激励资格，拟对其持有的尚未解锁的限制性股票 40.2 万股进行回购注销处理；鉴于 2018 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中张佳栋、郑焕成、王玉连、王歆、谭丹、杨皎慧因个人原因已离职，失去限制性股票激励资格，拟对其持有的尚未解锁的限制性股票 50 万股进行回购注销处理，共计拟回购注销限制性股票 90.2 万股。

根据公司 2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年年度股东大会决议，公司申请新增的注册资本为人民币 75,440,914.00 元，公司按每 10 股转增 1 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 75,440,914 股，每股面值 1 元，增加股本 75,440,914.00 元。转增后公司总股本变更为 82,985.0061 万股。

根据公司 2019 年 6 月 10 日第四届董事会第十八次（临时）会议决议，2017 年限制性股票回购数量调整为 44.22 万股，2018 年限制性股票回购数量调整为 55 万股，共计回购注销限制性股票 99.22 万股，公司总股本变更为 82,885.7861 万股。

根据公司 2019 年 7 月 1 日第四届董事会第十九次（临时）会议决议，公司授予 33 名股权激励对象人民币 A 股普通股限制性股票 230.6 万股，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民币 2,306,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 83,116.3861 万元。

根据公司 2019 年第四次（临时）股东大会决议及修改后的章程规定，鉴于 2017 年限制性股票激励计划激励对象中马伟、翟靖蓓、朱芳、彭攀、杨岸宏、叶纯根 6 人因个人原因离职，失去限制性股票激励资格，公司对其持有的 12.76 万股进行回购注销的处理；鉴于 2018 年限制性股票激励计划激励对象中刘周兵、马伟、马媛、宋文超、王天婁、杨绚 6 人因个人原因离职，失去限制性股票激励资格，公司对其持有的 42.9 万股进行回购注销的处理，共计回购注销 55.66 万股。注销完成后，公司总股本由 83,116.3861 万股减少至 83,060.7261 万股，注册资本由 83,116.3861 万元减少至 83,060.7261 万元。

根据公司 2020 年度第二次临时股东大会决议及修改后的章程规定，鉴于 2017 年限制性股票激励计划激励对象中田霖、赵剑、孙权、许琰、朱单彬、吴海兵 6 人因个人原因离职，失去限制性股票激励资格，公司对其持有的尚未解锁的限制性股票 29.15 万股进行回购注销处理；鉴于 2018 年限制性股票激励对象中冷志敏、刘海翔、田霖、叶磊、付洁等 23 人，因 2018 年度个人绩效考核为“正常”，根据公司《2018 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，该 23 名激励对象当期解除限售比例为 80%，即上述人员当期 20%的限制性股票未能解除限售，公司将对该部分限制性股票 26.928 万股进行回购注销处理；同时鉴于 2018 年限制性股票激励对象中赵剑、田霖、孙权、许琰、付洁等 16 人因个人原因离职，对其持有的尚未解锁的全部限制性股票 191.86 万股进行回购注销的处理，以上事项共计回购注销 247.938 万股。注销完成后，公司总股本由 83,060.7261 万股减少至 82,812.7881 万股；注册资本由 83,060.7261 万元减少至 82,812.7881 万元。

根据公司 2020 年度第三次临时股东大会决议及修改后的章程规定，鉴于 2017 年限制性股票激励计划激励对象满杰因个人原因离职，失去限制性股票激励资格，公司对其持有的尚未解锁的限制性股票 1.65 万股进行回购注销处理；鉴于 2018 年限制性股票激励对象中王晨、钮晶晶、满杰、杨君、蒋燕、邹振航、缪瑜波、万维、杨康 9 人因个人原因离职，对其持有的尚未解锁的全部限制性股票 44.55 万股进行回购注销的处理，以上事项共计回购注销 46.20 万股。注销完成后，公司总股本由 82,812.7881 万股减少至 82,766.5881 万股；注册资本由 82,812.7881 万元减少至 82,766.5881 万元。

根据公司 2021 年 4 月 21 日，第五届董事会第八次会议决议，鉴于 2018 年限制性股票激励计划激励对象中，2 名激励对象 2019 年度个人绩效考核为“正常”，故其持有的 2018 年限制性股票计划首次授予部分第二个解锁期解除限售比例为 80%，共计注销 6,600 股；8 人因个人原因离职，失去本次限制性股票激励资格，对其持有的 2018 年限制性股票激励计划中尚未解锁的全部限制性股票共计 411,400 股进行回购注销的处理。注销完成后，公司总股本由 82,766.5881 万股减少至 82,724.7881 万股。

根据公司 2021 年 9 月 6 日，2021 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司本次限制性股票激励计划的首次授予对象为 146 人，授予

1175 万股。首次授予的限制性股票于 2021 年 10 月 25 日在深交所主板上市。本次限制性股票授予登记完成后，公司总股本增加 1175 万股，最新股份总数为 83,899.7881 万股，变更后的注册资本人民币 838,997,881.00 元。

根据公司 2021 年 12 月 3 日，第五届董事会第十四次（临时）会议决议，鉴于 2018 年限制性股票激励计划激励对象中，18 人因 2018 年度个人绩效考核为“正常”，该 18 名激励对象持有的 2018 年限制性股票激励计划第三个解锁期解除限售比例为 80%；1 人因 2020 年度个人绩效考核为“不合格”，其持有的 2018 年限制性股票激励计划第三个解锁期 100%的限制性股票未解除限售，公司应对以上 19 人持有的该部分限制性股票共计 101,000 股进行回购、注销处理；2 人因个人原因离职，失去本次限制性股票激励资格，对其持有的 2018 年限制性股票激励计划中尚未解锁的全部限制性股票共计 44,000 股。鉴于 2021 年限制性股票激励对象中，林娟、陈清贤、赵霞 3 人因个人原因离职，失去 2021 年限制性股票激励资格，对其持有的 2021 年限制性股票激励计划中尚未解锁的全部限制性股票进行回购注销的处理。本次回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的 2021 年限制性股票共计 470,000 股。本次回购注销完成后，公司股份总数由 83,899.7881 万股减少至 83,838.2881 万股。

根据公司 2022 年 6 月召开的第五届董事会第十六次（临时）会议、第五届监事会第十五次（临时）会议决议，鉴于 2021 年限制性股票激励计划激励对象中 9 人因个人原因离职，失去本次限制性股票激励资格，对其持有的 2021 年限制性股票激励计划中尚未解锁的全部限制性股票（共计 60.00 万股）进行回购注销的处理。本次注销完成后，公司总股本由 83,838.2881 万股减少至 83,778.2881 万股；注册资本由 83,838.2881 万元减少至 83,778.2881 万元。

根据公司 2022 年 8 月第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十六次（临时）会议决议，公司授予 25 名股权激励对象 2021 年限制性股票激励计划预留部分人民币 A 股普通股限制性股票 210.00 万股，每股面值人民币 1 元，增加注册资本人民币 210.002 万元。变更后注册资本为人民币 83,988.2881 万元。

根据 2022 年 12 月 29 日，2022 年第二次临时股东大会，2021 年限制性股票激励计划激励对象中 16 人因 2021 年度个人绩效考核为“正常”，该 16 名对象持有的 2021 年限制性股票激励计划第一个解锁期解除限售比例为 70%，上述人员第一个解锁期 30%的限制性股票未解除限售；2 人因 2021 年度个人绩效考核为“不合格”，因此其持有的 2021 年限制性股票激励计划第一个解锁期 100%的限制性股票未解除限售。公司根据《2021 年限制性股票激励计划（草案）》及相关规定，对以上 18 人持有的该部分限制性股票（共计 244,400 股）进行回购、注销处理。同时，鉴于激励对象中 8 人因个人原因离职，失去本次限制性股票激励资格，对其持有的 2021 年限制性股票激励计划中尚未解锁的全部限制性股票（共计 524,000 股）进行回购注销的处理。综上所述，本次回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的 2021 年限制性股票共计 768,400 股。本次注销完成后，公司股份总数由原来的 839,882,881 股减少至 839,114,481 股。

根据 2023 年 5 月 17 日召开了第六届董事会第三次（临时）会议，根据《2021 年限制性股票激励计划（草案）》及相关规定，鉴于本次激励对象中 13 人因个人原因离职，失去本次限制性股票激励资格，根据相关法律法规和公司

《2021 年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，对其持有的 2021 年限制性股票激励计划中尚未解锁的全部限制性股票（共计 652,000 股）进行回购注销的处理。首次授予限制性股票的第二个解锁期和预留限制性股票的第一个解锁期，解除限售条件未成就，公司将回购注销 138 名激励对象不符合解除限售条件的限制性股票（共计 3,740,000 股）。本次回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的 2021 年限制性股票共计 4,392,000 股。本次回购注销完成后公司股份总数由原来的 839,114,481 股减少至 834,722,481 股。

公司的经营地址：江苏省南通经济技术开发区星湖大道 1699 号。法定代表人为薛嘉琛。

公司经营范围：生产销售家用纺织品、酒店纺织品、鞋帽；批发天然植物纤维编织工艺品、刺绣工艺品、地毯、挂毯、床垫、凉席、服装、日用化学品、玩具、照明用蜡烛和灯芯、厨具、洁具、文具用品、微电脑枕（垫）、电热毯、箱包、家居用品及相关配件、装饰品、工艺品（文物除外）、婴幼儿用品（不含婴幼儿配方奶粉）、灯具、帐篷、家具、化工产品（不含危险化学品）、机电设备、食品、化妆品、墙纸、电子产品、音频视频设备、家用电器、新型电子仪表元器件、计算机嵌入式设备、（不涉及国营贸易管理商品、涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请。）；医用口罩生产；医护人员防护用品生产（II 类医疗器械）；医用口罩零售；医用口罩批发；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；第二类医疗器械销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日决议批准报出。

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	公司架构及层级	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
				直接	间接
1	1	上海罗莱家用纺织品有限公司	上海罗莱	100	—
2	2	上海罗莱家居用品有限公司	上海罗莱家居	100	—
3	2-1	上海自莱乐家纺有限公司	上海自莱乐	—	100
4	3	罗莱家用纺织(香港)有限公司	香港罗莱	100	—
5	3-1	RAINBOWCHASER LIMITED	RAINBOW CHASER	—	100
6	4	南通罗莱商务咨询有限公司	罗莱商务	100	—
7	4-1	南通罗莱智能家居科技有限公司	罗莱智能	—	100
8	4-2	上海恐龙生活科技有限公司	恐龙生活	—	100
9	4-2-1	上海恐龙家居科技有限公司	恐龙家居	—	100
10	4-3	南通罗莱科技研发有限公司	南通罗莱研发	—	100
11	5	南通罗莱品牌管理有限公司	罗莱品牌	100	100
12	5-1	南通欢优家家用纺织品有限公司	欢优家	—	100
13	5-2	南通乐自由家居用品有限公司	乐自由	—	100

14	5-2-1	上海乐喔家居用品有限公司	上海乐喔	—	100
15	5-3	南通廊湾家居用品有限公司	南通廊湾	—	100
16	5-3-1	上海廊湾家居用品有限公司	上海廊湾	—	100
17	6	上海内野贸易有限公司	内野贸易	40	20
18	7	香港家生活投资管理有限公司	香港家生活	100	—
19	7-1	CLASSIC COOL LIMITED	CLASSIC COOL	—	100
20	7-1-1	Lexington Holding, Inc.	Lexington Holding 或莱克星顿	—	100
21	7-1-1-1	Lexington Furniture Industries, Inc.	Lexington Furniture	—	100
22	8	香港罗莱投资管理有限公司	香港罗莱投资	100	—
23	9	上海罗莱生活科技有限公司	上海罗莱科技	100	—
24	9-1	上海罗莱生活电子商务有限公司	上海罗莱电子商务	—	100
25	9-2	北京经典罗莱家居有限责任公司	北京罗莱	—	100
26	9-3	福州罗莱家居用品有限公司	福州罗莱	—	100
27	9-4	武汉经典罗莱家纺有限公司	武汉罗莱	—	100
28	9-5	重庆经典罗莱家居用品有限公司	重庆罗莱	—	100
29	9-6	云南罗莱家用纺织品有限公司	云南罗莱	—	100
30	9-7	广东罗莱家居用品有限公司	广东罗莱	—	100
31	9-8	海南罗莱生活科技有限公司	海南罗莱	—	100
32	9-9	宁波罗莱生活科技有限公司	宁波罗莱	—	100
33	9-10	上海莱卜数字技术有限公司	上海莱卜	—	100
34	9-11	上海莱粹电子商务有限公司	莱粹电子	—	100
35	9-12	上海莱粹数字传媒科技有限公司	莱粹数字传媒	—	100
36	9-13	上海莱粹数字信息技术有限公司	莱粹数字信息	—	100
37	9-14	上海莱粹互联网信息服务有限公司	莱粹互联网	—	100
38	9-15	西安罗莱生活科技有限公司	西安罗莱	—	100

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	上海莱粹电子商务有限公司	莱粹电子	2023年1月-2023年6月	2023年1月新设
2	上海莱粹数字传媒科技有限公司	莱粹数字传媒	2023年1月-2023年6月	2023年1月新设

3	上海莱粹数字信息技术有限公司	莱粹数字信息	2023 年 1 月-2023 年 6 月	2023 年 1 月新设
4	上海莱粹互联网信息服务有限公司	莱粹互联网	2023 年 2 月-2023 年 6 月	2023 年 2 月新设
5	西安罗莱生活科技有限公司	西安罗莱	2023 年 2 月-2023 年 6 月	2023 年 2 月新设

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ① 该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ② 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③ 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，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。

② 处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的

净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。

除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

③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。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。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入

衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 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；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在

对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

见附注五、10、金融工具。

12、应收账款

见附注五、10、金融工具。

13、应收款项融资

见附注五、10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见附注五、10、金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

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的对价（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对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附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

见附注五、10、金融工具。

20、其他债权投资

见附注五、10、金融工具。

21、长期应收款

见附注五、10、金融工具。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司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；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	10	9.00-2.57
机器设备	年限平均法	10-14	10	9.00-6.43
电子设备	年限平均法	3-8	10	30.00-11.25
运输设备	年限平均法	5-8	10	18.00-11.25
其他设备	年限平均法	5-8	10	18.00-11.25

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

见附注五、42、租赁。

30、无形资产**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试****1、无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

2、无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
营销网络、商标及品牌	10-40 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	按最佳预期经济利益实现方式合理摊销

33、合同负债

见附注五、16。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

见附注五、42、租赁。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本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；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利

相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，具体情况如下：

内销的具体情况

A、加盟渠道：根据公司与加盟商签订的协议相关条款，货物的所有权和风险自交付承运商时转移，此种模式下，公司于货物交付承运商时点确认销售收入；

B、直营渠道：专卖店将商品交付给消费者并收取货款后，确认销售收入；

C、代销：根据代销商提供的销售清单，以终端零售价扣除相关费用后确认收入；

D、线上平台：在客户确认收货时确认收入；

E、其他销售：将产品交付给购货方，且由对方签收后确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
不适用

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调

整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、24。

前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	2-5	—	20.00-50.00
电子设备	直线法	2-5	—	20.00-50.00

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

4、本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5、租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

6、售后租回

本公司按照附注五、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

2) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

3) 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

执行《企业会计准则解释第 16 号》2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

根据财政部《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，自 2023 年 1 月 1 日起施行关于“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关要求，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

受影响的报表项目	影响金额（元）负数代表减少	
	2023 年初合并资产负债表	2023 年初母公司资产负债表
递延所得税资产	6,490,867.48	不影响
未分配利润	6,490,867.48	不影响

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.5%、22.185%、25%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
罗莱生活	15%
上海罗莱、上海罗莱家居、罗莱商务、罗莱品牌、内野贸易、上海罗莱科技	25%
香港罗莱、香港家生活、香港罗莱投资	16.5%
莱克星顿	联邦实际税率 20.685%，州实际税率为 1.5%

2、税收优惠

公司于 2022 年 10 月 12 日通过高新技术企业重新认定，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202232003298，有效期三年。本公司 2023 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,311.65	21,727.47
银行存款	1,390,326,344.90	1,188,979,874.53
其他货币资金	15,876,317.09	15,321,092.97
合计	1,406,231,973.64	1,204,322,694.97
其中：存放在境外的款项总额	22,903,691.93	26,396,199.04
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	25,569,718.45	25,569,718.45

其他说明

银行存款中 25,569,718.45 元系公司与中国电子系统工程第四建设有限公司存在建造合同纠纷而被江苏省南通市经济开发区人民法院冻结。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	271,084,922.77	772,711,690.40
其中：		
其中：		
合计	271,084,922.77	772,711,690.40

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,759,161.88	
商业承兑票据		23,729.70
合计	1,759,161.88	23,729.70

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	5,791,6	1.24%	5,791,6	100.00%		7,452,5	1.18%	7,452,5	100.00%	

计提坏账准备的应收账款	84.54		84.54			79.17		79.17		
其中：										
1. 应收客户 A	3,915,941.01	0.84%	3,915,941.01	100.00%		4,035,004.40	0.64%	4,035,004.40	100.00%	
2. 应收客户 B	1,673,109.23	0.36%	1,673,109.23	100.00%		1,673,109.23	0.26%	1,673,109.23	100.00%	
3. 应收其他	202,634.30	0.04%	202,634.30	100.00%		1,744,465.54	0.28%	1,744,465.54	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	462,336,248.42	98.76%	28,654,173.33	6.20%	433,682,075.09	626,669,754.82	98.82%	37,513,897.70	5.99%	589,155,857.12
其中：										
1. 账龄组合	462,336,248.42	98.76%	28,654,173.33	6.20%	433,682,075.09	626,669,754.82	98.82%	37,513,897.70	5.99%	589,155,857.12
合计	468,127,932.96	100.00%	34,445,857.87	7.36%	433,682,075.09	634,122,333.99	100.00%	44,966,476.87	7.09%	589,155,857.12

按单项计提坏账准备： 5,791,684.54

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1. 应收客户 A	3,915,941.01	3,915,941.01	100.00%	预期相关款项无法收回
2. 应收客户 B	1,673,109.23	1,673,109.23	100.00%	预期相关款项无法收回
3. 应收其他	202,634.30	202,634.30	100.00%	预期相关款项无法收回
合计	5,791,684.54	5,791,684.54		

按组合计提坏账准备： 28,654,173.33

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户款	462,336,248.42	28,654,173.33	6.20%
合计	462,336,248.42	28,654,173.33	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户款	462,336,248.42	28,654,173.33	6.20%
合计	462,336,248.42	28,654,173.33	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	437,855,257.60
1 至 2 年	16,123,705.37
2 至 3 年	5,356,906.93
3 年以上	8,792,063.06
3 至 4 年	8,614,105.99
4 至 5 年	21,600.00
5 年以上	156,357.07
合计	468,127,932.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,452,579.17	-764,180.55		896,714.08		5,791,684.54
按组合计提坏账准备	37,513,897.70	-9,050,264.27			-190,539.90	28,654,173.33
合计	44,966,476.87	-9,814,444.82		896,714.08	-190,539.90	34,445,857.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	896,714.08

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

第一名	46,889,454.39	10.02%	2,395,358.93
第二名	41,522,764.31	8.87%	2,076,138.22
第三名	23,231,445.72	4.96%	1,161,572.29
第四名	21,740,556.76	4.64%	1,087,027.84
第五名	15,285,380.93	3.27%	764,269.05
合计	148,669,602.11	31.76%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	550,000.00	
合计	550,000.00	0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	63,467,896.28	85.47%	72,080,554.37	92.67%
1至2年	8,948,799.08	12.05%	4,184,589.35	5.38%
2至3年	1,361,400.60	1.83%	1,516,113.61	1.95%
3年以上	480,883.08	0.65%	0.00	0.00%
合计	74,258,979.04		77,781,257.33	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	6,184,261.30	8.33%
第二名	5,860,119.63	7.89%

第三名	3,990,453.21	5.37%
第四名	2,794,471.13	3.76%
第五名	2,300,000.00	3.10%
合计	21,129,305.27	28.45%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,449,117.72	32,012,019.98
合计	30,449,117.72	32,012,019.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	37,800,072.79	42,844,561.39
其他	7,759,686.21	4,900,660.05
合计	45,559,759.00	47,745,221.44

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	13,377,265.97		2,355,935.49	15,733,201.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	205,565.50		-337,155.49	-131,589.99
本期核销	312,321.08		182,300.00	494,621.08
其他变动	-3,650.89			-3,650.89
2023 年 6 月 30 日余额	13,274,161.28		1,836,480.00	15,110,641.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,187,693.36
1 至 2 年	7,907,694.15
2 至 3 年	3,407,817.30
3 年以上	13,056,554.19
3 至 4 年	2,610,547.22
4 至 5 年	751,156.70
5 年以上	9,694,850.27
合计	45,559,759.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,355,935.49	-337,155.49		182,300.00		1,836,480.00
按组合计提坏账准备	13,377,265.97	205,565.50		312,321.08	-3,650.89	13,274,161.28
合计	15,733,201.46	-131,589.99		494,621.08	-3,650.89	15,110,641.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
本期核销的其他应收款	494,621.08

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	5,500,000.00	5年以上	12.07%	5,500,000.00
第二名	押金保证金	3,600,000.00	1年以内	7.90%	180,000.00
第三名	押金保证金	1,120,288.14	2年以内	2.46%	78,076.68
第四名	押金保证金	790,000.00	1年以内	1.73%	39,500.00
第五名	押金保证金	615,590.00	1年以上	1.35%	506,485.04
合计		11,625,878.14		25.52%	6,304,061.72

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	229,252,213.09	20,425,854.03	208,826,359.06	336,104,347.02	17,241,430.47	318,862,916.55
在产品	44,918,947.29		44,918,947.29	54,501,889.20		54,501,889.20
库存商品	1,365,314,095.68	94,736,319.81	1,270,577,775.87	1,311,103,780.54	93,878,214.42	1,217,225,566.12
委托加工物资	44,815,430.73		44,815,430.73	45,943,202.57		45,943,202.57
合计	1,684,300,686.79	115,162,173.84	1,569,138,512.95	1,747,653,219.33	111,119,644.89	1,636,533,574.44

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,241,430.47	6,099,333.43	517,878.60	3,432,788.47		20,425,854.03
库存商品	93,878,214.42	39,233,014.59	2,563,590.92	40,938,500.12		94,736,319.81
合计	111,119,644.89	45,332,348.02	3,081,469.52	44,371,288.59		115,162,173.84

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	17,275,945.28	31,417,525.54
增值税借方余额重分类	36,150,239.57	27,489,019.12
待摊费用	11,898,301.52	15,061,853.94
其他		199,506.07
合计	65,324,486.37	74,167,904.67

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
江苏通纺互联科技有限公司	1,723,733.57									1,723,733.57	
小计	1,723,733.57									1,723,733.57	
二、联营企业											
南通市罗莱梧桐投资管理有限公司	26,485.69									26,485.69	
小计	26,485.69									26,485.69	
合计	1,750,219.26									1,750,219.26	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	302,088,400.94	300,269,480.81
合计	302,088,400.94	300,269,480.81

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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

苏州戈壁智盈创业投资合伙企业(有限合伙)		108,176,970.72			非交易性	
上海艾之瑞股权投资合伙企业(有限合伙)			7,346,676.55		非交易性	
北京太火红鸟科技有限公司			2,403,569.40		非交易性	
ZPARK CAPITAL II L. P.		37,294,448.52			非交易性	部分处置
深圳市迈迪加科技发展有限公司			12,751,255.85		非交易性	
深圳千意罗莱投资基金企业(有限合伙)			20,093,466.58		非交易性	
合计:		145,471,419.24	42,594,968.38		-	

其他说明:

19、其他非流动金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	922,766,859.69	943,480,473.64
合计	922,766,859.69	943,480,473.64

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,048,548,243.13	199,775,322.32	79,444,644.62	16,643,106.06	16,430,452.30	1,360,841,768.43
2. 本期增加金额		4,677,081.63	3,678,099.23	413,468.53	1,583,237.69	10,351,887.08
(1) 购置		3,206,423.41	2,555,841.97	289,170.47	1,384,682.03	7,436,117.88
(2) 在建工程转入		900,508.61	390,598.28		48,042.03	1,339,148.92
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率折算差异		570,149.61	731,658.98	124,298.06	150,513.63	1,576,620.28
3. 本期减少金额		1,320,282.84	2,492,982.89		1,241,221.42	5,054,487.15
(1) 处置或报废		1,320,282.84	2,492,982.89		1,241,221.42	5,054,487.15
4. 期末余额	1,048,548,243.13	203,132,121.11	80,629,760.96	17,056,574.59	16,772,468.57	1,366,139,168.36
二、累计折旧						
1. 期初余额	259,071,224.05	73,093,419.47	59,465,080.35	13,056,553.45	12,675,017.47	417,361,294.79
2. 本期增加金额	14,445,193.42	8,714,336.47	4,191,197.15	632,164.59	1,494,335.58	29,477,227.21
(1) 计提	14,445,193.42	8,343,850.23	3,634,905.71	526,977.09	1,381,734.28	28,332,660.73
(2) 汇率折算差异		370,486.24	556,291.44	105,187.50	112,601.30	1,144,566.48
3. 本期减少金额		977,141.10	1,539,579.41		949,492.82	3,466,213.33
(1) 处置或报废		977,141.10	1,539,579.41		949,492.82	3,466,213.33
4. 期末余额	273,516,417.47	80,830,614.84	62,116,698.09	13,688,718.04	13,219,860.23	443,372,308.67
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	775,031,825.66	122,301,506.27	18,513,062.87	3,367,856.55	3,552,608.34	922,766,859.69
2. 期初账面价值	789,477,019.08	126,681,902.85	19,979,564.27	3,586,552.61	3,755,434.83	943,480,473.64

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	174,018,440.71	127,273,718.72
合计	174,018,440.71	127,273,718.72

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
罗莱智慧产业园建设项目（一期）仓储物流子项目	83,682,008.56		83,682,008.56	51,739,100.94		51,739,100.94
莱克星顿 ERP	76,879,914.83		76,879,914.83	69,034,844.23		69,034,844.23
信息化建设项目	1,075,471.69		1,075,471.69	833,962.24		833,962.24
厂区改造工程	5,912,208.72		5,912,208.72			
其他零星工程	6,468,836.91		6,468,836.91	5,665,811.31		5,665,811.31
合计	174,018,440.71		174,018,440.71	127,273,718.72		127,273,718.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
罗莱智慧产业园建设项目（一期）仓储物流子项目	250,000,000.00	51,739,100.94	31,942,907.62	0.00	0.00	83,682,008.56	33.47%					募集资金

莱克星顿 ERP	69,647,700.00	69,034,844.23	7,845,070.60	0.00	0.00	76,879,914.83	110.38%	95.00%				其他
信息化建设项目		833,962.24	241,509.45	0.00	0.00	1,075,471.69						其他
合计	319,647,700.00	121,607,907.41	40,029,487.67	0.00	0.00	161,637,395.08						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	602,650,907.04	1,348,100.28	603,999,007.32
2. 本期增加金额	12,880,738.02	50,559.08	12,931,297.10
(1) 租赁增加	7,958,140.19		7,958,140.19
(2) 汇率折算差异	4,922,597.83	50,559.08	4,973,156.91
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	615,531,645.06	1,398,659.36	616,930,304.42
二、累计折旧			
1. 期初余额	153,996,542.69	844,409.90	154,840,952.59
2. 本期增加金额	43,088,634.08	172,722.46	43,261,356.54

(1) 计提	41,624,982.05	141,053.76	41,766,035.81
汇率折算差异	1,463,652.03	31,668.71	1,495,320.74
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	197,085,176.77	1,017,132.36	198,102,309.13
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	418,446,468.29	381,527.00	418,827,995.29
2. 期初账面价值	448,654,364.35	503,690.38	449,158,054.73

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	品牌及商标	营销网络	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	142,641,204.85			56,376,949.09	106,487,260.44	121,337,261.20	450,000.00	427,292,675.58
2. 本期增加金额				1,775,943.37	3,693,661.15	4,550,626.40		10,020,230.92
(1) 购置				1,775,943.37				1,775,943.37
(2) 内部研发								0.00
(3) 企业合并增加								0.00
(4) 汇率折算差异					3,693,661.15	4,550,626.40		8,244,287.55
3. 本期减少金额				14,070.80				14,070.80
(1) 处置				14,070.80				14,070.80
4. 期末余额	142,641,204.85			58,138,821.66	110,180,921.59	125,887,887.60	450,000.00	437,298,835.70
二、累计摊销								
1. 期初余额	22,528,139.64			43,291,110.56	21,079,395.07	34,344,872.44	339,363.99	121,582,881.70
2. 本期增加金额	1,448,036.18			1,555,742.57	2,231,310.71	4,512,385.11	8,228.70	9,755,703.27
(1) 计提	1,448,036.18			1,555,742.57	1,677,261.53	3,147,197.19	8,228.70	7,836,466.17
(2) 汇率折算差异					554,049.18	1,365,187.92		1,919,237.10
3. 本期减少金额				35,582.78				35,582.78
(1) 处置				35,582.78				35,582.78

4. 期末余额	23,976,175.82		44,811,270.35	23,310,705.78	38,857,257.55	347,592.69	131,303,002.19
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	118,665,029.03		13,327,551.31	86,870,215.81	87,030,630.05	102,407.31	305,995,833.51
2. 期初账面价值	120,113,065.21		13,085,838.53	85,407,865.37	86,992,388.76	110,636.01	305,709,793.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Lexington Holding	130,079,666.41		4,878,517.37			134,958,183.78
内野贸易	24,169,386.40					24,169,386.40
合计	154,249,052.81		4,878,517.37			159,127,570.18

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
Lexington Holding	21,489,412.59					21,489,412.59
合计	21,489,412.59					21,489,412.59

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	62,454,620.83	6,899,405.46	15,028,034.89	-1,153,543.93	55,479,535.33
其他	40,425,821.11	493,662.32	11,469,538.45	-54,330.38	29,504,275.36
合计	102,880,441.94	7,393,067.78	26,497,573.34	-1,207,874.31	84,983,810.69

其他说明

30、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	115,162,173.84	25,506,054.32	111,063,294.84	24,889,315.98
内部交易未实现利润	421,199,256.10	63,179,888.42	438,856,501.03	69,508,596.43
可抵扣亏损	81,146,412.29	20,209,166.57	57,595,252.68	14,321,140.59
预计销售折让	112,225,357.98	27,840,192.94	107,362,886.23	26,632,388.31
信用减值准备	49,556,499.15	12,276,453.37	60,583,021.03	14,814,584.11
预提职工薪酬	15,548,040.49	3,092,632.18	27,237,826.66	4,828,586.00
预提广告费	35,962,420.64	8,891,462.42	22,067,203.28	5,502,920.09
其他权益工具投资公允价值变动	42,594,968.37	8,639,395.43	39,570,281.39	7,962,875.25
股份支付	12,259,250.07	1,838,887.51	8,169,910.00	1,225,486.50
计提的运费	12,213,400.57	3,047,417.11	11,726,306.21	2,814,901.05
直线法预提房租	7,192,892.54	1,610,605.32	8,076,495.24	1,815,528.18
超支广告费	10,006,709.80	2,501,677.45	16,426,286.89	4,106,571.72
预提咨询费	4,275,703.60	800,679.80	6,019,738.35	1,277,630.80
重新计量设定受益计划变动	4,324,959.68	959,492.30	4,168,619.01	924,808.34

预提账扣费	34,306,708.32	8,576,677.08	33,928,261.42	8,482,065.36
预提品牌使用费	4,854,702.12	1,213,675.53	4,560,298.37	1,140,074.59
固定资产折旧年限差异	349,522.80	52,428.42	388,359.33	58,253.90
预提装修费	1,411,652.12	349,913.03	2,397,770.54	599,442.67
租赁	15,873,182.89	3,723,816.49	26,866,815.57	6,490,867.48
其他	60,348,524.12	13,460,559.21	61,496,760.94	12,819,467.43
合计	1,040,812,337.49	207,771,074.90	1,048,561,889.01	210,215,504.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	173,911,775.06	38,676,629.80	172,409,827.07	38,354,682.64
其他权益工具投资公允价值变动	144,589,763.10	33,052,353.43	143,031,381.52	32,759,101.86
长期资产摊销及折旧差异	55,449,614.32	11,929,018.07	61,964,231.10	13,257,922.25
税前扣除的预付款项	3,401,231.41	754,563.19	8,159,081.18	1,810,092.57
交易性金融资产公允价值变动	2,087,412.93	313,360.95	4,711,690.40	707,002.57
合计	379,439,796.82	84,725,925.44	390,276,211.27	86,888,801.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		207,771,074.90		210,215,504.78
递延所得税负债		84,725,925.44		86,888,801.89

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	108,195,318.35	108,775,170.27
信用减值准备		116,657.30
存货跌价准备		56,350.05
其他		73,957.84
合计	108,195,318.35	109,022,135.46

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	2,961,830.97	2,961,830.97	
2024	292,839.56	292,839.56	

2025			
2026			
2027	58,613,544.58	105,520,499.74	
2028	46,327,103.24		
合计	108,195,318.35	108,775,170.27	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	49,474,023.30		49,474,023.30	14,212,677.53		14,212,677.53
预付购房款	13,942,500.00		13,942,500.00	13,942,500.00		13,942,500.00
合计	63,416,523.30		63,416,523.30	28,155,177.53		28,155,177.53

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		103,000,000.00
信用借款	227,631,544.34	388,648,026.31
信用借款利息	250,833.33	1,045,758.56
合计	227,882,377.67	492,693,784.87

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,066,359.83	114,468,463.72
合计	64,066,359.83	114,468,463.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	436,152,922.09	573,367,619.18
运输费	4,282,682.82	5,789,468.33
广告宣传费	21,818,541.87	24,365,649.34
工程设备款	16,466,195.62	15,235,387.90
其他	5,882,550.68	11,180,994.95
合计	484,602,893.08	629,939,119.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	183,379,512.06	197,121,364.70
合计	183,379,512.06	197,121,364.70

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	131,115,960.35	334,472,179.11	356,444,920.10	109,143,219.36
二、离职后福利-设定提存计划	5,604,398.21	30,837,567.83	30,588,189.16	5,853,776.88
合计	136,720,358.56	365,309,746.94	387,033,109.26	114,996,996.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	97,537,536.04	277,285,414.26	289,507,583.00	85,315,367.30
2、职工福利费	18,398,311.03	21,274,036.69	26,347,229.49	13,325,118.23
3、社会保险费	7,273,198.13	20,848,165.74	25,544,432.78	2,576,931.09
其中：医疗保险费	7,193,442.03	19,813,336.32	24,508,424.54	2,498,353.81
工伤保险费	59,258.81	993,162.95	994,384.68	58,037.08
生育保险费	6,715.29	41,666.47	41,623.56	6,758.20
综合保险	13,782.00			13,782.00
4、住房公积金	1,328,982.78	12,935,609.42	12,939,847.06	1,324,745.14
5、工会经费和职工教育经费	6,577,932.37	2,128,953.00	2,105,827.77	6,601,057.60
合计	131,115,960.35	334,472,179.11	356,444,920.10	109,143,219.36

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,499,678.96	29,910,361.97	29,659,175.64	5,750,865.29
2、失业保险费	104,719.25	927,205.86	929,013.52	102,911.59
合计	5,604,398.21	30,837,567.83	30,588,189.16	5,853,776.88

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,693,639.94	9,777,442.89
企业所得税	17,900,387.80	57,426,977.88
个人所得税	1,217,067.28	1,565,259.45
城市维护建设税	1,052,064.53	688,041.76
房产税	2,458,729.38	2,285,504.84
教育费附加	830,693.62	489,284.53
土地使用税	565,795.51	565,795.51
印花税	526,993.48	617,698.07
其他	916,116.70	1,257,099.92
合计	42,161,488.24	74,673,104.85

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	14,589,720.00	9,734,080.00
其他应付款	153,021,640.88	182,664,195.22
合计	167,611,360.88	192,398,275.22

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,589,720.00	9,734,080.00
合计	14,589,720.00	9,734,080.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	128,072,208.58	128,878,262.16
股权激励回购义务	21,222,000.00	50,510,304.00
其他	3,727,432.30	3,275,629.06
合计	153,021,640.88	182,664,195.22

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	85,552,024.33	78,274,094.74
合计	85,552,024.33	78,274,094.74

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	37,278,284.83	63,210,417.95
预提广告费	11,214,318.58	22,067,203.28
预提运输费	12,150,195.76	11,726,306.21
待转销项税额	17,065,538.88	18,376,309.37
预提品牌使用费	11,128,970.48	4,560,298.37
预提咨询费	3,867,776.43	6,019,738.35
预提房租	323,799.78	489,339.81
其他	39,745,414.30	42,409,505.37
预提促销费	33,550,831.22	38,675,077.46
合计	166,325,130.26	207,534,196.17

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	470,293,666.66	170,102,422.22
合计	470,293,666.66	170,102,422.22

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	511,287,686.09	556,454,367.32
未确认融资费用	-76,586,507.91	-80,429,497.02
一年内到期的租赁负债	-85,552,024.33	-78,274,094.74
合计	349,149,153.85	397,750,775.56

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	9,140,384.10	8,809,975.24
合计	9,140,384.10	8,809,975.24

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	31,243,181.67	40,675,378.45
二、计入当期损益的设定受益成本		-6,972,880.91
3. 结算利得（损失以“-”表示）		-8,156,006.26
4. 利息净额		1,183,125.35

三、计入其他综合收益的设定收益成本		-3,391,474.65
1. 精算利得（损失以“-”表示）		-3,391,474.65
四、其他变动	1,171,742.68	932,158.78
2. 已支付的福利		-2,824,876.58
3. 其他	1,171,742.68	3,757,035.36
五、期末余额	32,414,924.35	31,243,181.67

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	22,433,206.43	34,637,214.38
二、计入当期损益的设定受益成本		-1,069,685.95
2. 其他增加		-1,069,685.95
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-12,575,253.90
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		-8,899,282.30
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		-3,675,971.60
四、其他变动	841,333.82	1,440,931.90
1. 已支付的福利		1,066,496.16
2. 汇率变动	841,333.82	
3. 其他		374,435.74
五、期末余额	23,274,540.25	22,433,206.43

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	8,809,975.24	6,038,164.07
二、计入当期损益的设定受益成本		-5,903,194.96
三、计入其他综合收益的设定收益成本		9,183,779.25
四、其他变动	330,408.86	-508,773.13
五、期末余额	9,140,384.10	8,809,975.23

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

上述设定受益计划是本公司本期收购的 Lexington Holding, Inc. 在收购之前设定的养老金固定收益计划（以下简称“养老金计划”），该计划涵盖了 2004 年 3 月 31 日以前受雇的某些前雇员，该政策的制定是基于美国《联邦 1974 年员工退休保障法案》。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
折现率	5.25%	5.25%
计划资产预期长期收益率	7.50%	7.50%
工资及福利增长率	不适用	不适用

预计未来五年将要支付的长期福利：

单位：元

年 度	金 额	23 年初
2023	3,066,123.36	3,066,123.36
2024	3,031,126.25	3,031,126.25
2025	3,025,275.98	3,025,275.98
2026	3,020,268.44	3,020,268.44
2027	2,959,530.16	2,959,530.16
合 计	15,102,324.19	15,102,324.19

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	85,715.33	107,397.75
合计	85,715.33	107,397.75

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	839,882,881.00				-5,160,400.00	-5,160,400.00	834,722,481.00

其他说明：

(1) 2023 年 1 月，公司按照激励计划有关规定，回购并注销不符合激励条件的激励对象已获授尚未解锁的限制性股票

共计 768,400.00 股，回购资金总额为人民币 4,400,784.00 元，其中减少注册资本为人民币 768,400.00 元，减少资本公积（股本溢价）为人民币 3,632,384.00 元；

（2）2023 年 6 月，公司按照激励计划有关规定，回购并注销不符合激励条件的激励对象已获授尚未解锁的限制性股票共计 4,392,000.00 股，回购资金总额为人民币 24,887,520.00 元，其中减少注册资本为人民币 4,392,000.00 元，减少资本公积（股本溢价）为人民币 20,495,520.00 元。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	757,096,266.55		24,127,904.00	732,968,362.55
其他资本公积	33,742,100.42	4,431,776.20		38,173,876.62
合计	790,838,366.97	4,431,776.20	24,127,904.00	771,142,239.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）2023 年 1 月，公司按照激励计划有关规定，回购并注销不符合激励条件的激励对象已获授尚未解锁的限制性股票共计 768,400.00 股，回购资金总额为人民币 4,400,784.00 元，其中减少注册资本为人民币 768,400.00 元，减少资本公积（股本溢价）为人民币 3,632,384.00 元；

（2）2023 年 6 月，公司按照激励计划有关规定，回购并注销不符合激励条件的激励对象已获授尚未解锁的限制性股票共计 4,392,000.00 股，回购资金总额为人民币 24,887,520.00 元，其中减少注册资本为人民币 4,392,000.00 元，减少资本公积（股本溢价）为人民币 20,495,520.00 元；

（3）公司在资产负债表日因股权激励计划确认股份支付费用增加其他资本公积 4,431,776.20 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	50,510,304.00		29,288,304.00	21,222,000.00
合计	50,510,304.00		29,288,304.00	21,222,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	72,222,536.43	1,760,112.34			-629,096.78	2,389,209.12	74,611,745.55
其中：重新计量设定受益计划变动额	160,911.86						160,911.86
其他权益工具投资公允价值变动	72,061,624.57	1,760,112.34			-629,096.78	2,389,209.12	74,450,833.69
二、将重分类进损益的其他综合收益	33,124,781.19	33,553,104.21				33,553,104.21	66,677,885.40
外币财务报表折算差额	33,124,781.19	33,553,104.21				33,553,104.21	66,677,885.40
其他综合收益合计	105,347,317.62	35,313,216.55			-629,096.78	35,942,313.33	141,289,630.95

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	477,470,823.10			477,470,823.10
合计	477,470,823.10			477,470,823.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,005,499,049.37	1,925,828,751.34
调整期初未分配利润合计数（调增+调减-）	6,490,867.48	
调整后期初未分配利润	2,011,989,916.85	1,925,828,751.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	284,537,409.19	222,835,935.31
减：应付普通股股利	503,445,128.60	503,029,728.60
其他综合收益结转留存收益		7,701,841.73
期末未分配利润	1,793,082,197.44	1,653,336,799.78

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 6,490,867.48 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,430,236,852.18	1,318,471,612.77	2,351,451,927.76	1,327,013,656.07
其他业务	26,167,126.33	20,441,686.61	30,743,724.08	23,144,983.78
合计	2,456,403,978.51	1,338,913,299.38	2,382,195,651.84	1,350,158,639.85

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司的合同价款通常于 90 日内到期，不存在重大融资成分；本公司部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,001,139.87	5,170,349.88
教育费附加	5,805,237.46	3,719,398.40
房产税	5,900,547.76	5,769,623.13
土地使用税	1,131,591.02	789,530.82
印花税	1,229,211.84	605,770.79
合计	22,067,727.95	16,054,673.02

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	551,692,315.62	514,418,344.00
合计	551,692,315.62	514,418,344.00

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	143,913,891.90	157,419,478.60
合计	143,913,891.90	157,419,478.60

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	63,276,168.26	57,296,965.07
合计	63,276,168.26	57,296,965.07

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,088,433.69	5,476,602.26
其中：租赁负债利息支出	1,432,903.74	1,649,649.06
减：利息收入	20,460,418.23	23,095,571.11
利息净支出	-5,371,984.56	-17,618,968.85
汇兑损失	3,590,621.75	3,291,727.39
减：汇兑收益	7,709,981.86	42,060.26
汇兑净损失	-4,119,360.11	3,249,667.13
银行手续费	1,908,935.96	3,574,772.64
合计	-7,582,408.69	-10,794,529.08

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	16,130,000.00	16,366,759.97
直接计入当期损益的政府补助	16,130,000.00	16,366,759.97
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	80,376.00	398,385.36
其中：稳岗补贴	73,032.54	371,640.00
个税扣缴税款手续费	7,343.46	26,745.36
合计	16,210,376.00	16,765,145.33

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,338,856.96	12,511,728.81
合计	14,338,856.96	12,511,728.81

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,626,767.63	-1,962,630.57
合计	-2,626,767.63	-1,962,630.57

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	131,589.99	-2,106,534.23
应收款坏账损失	9,814,444.83	-1,206,973.00
合计	9,946,034.82	-3,313,507.23

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-45,332,348.02	-58,853,032.28
合计	-45,332,348.02	-58,853,032.28

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的 处置利得或损失	370,356.18	-51,342.60

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,274,000.00	3,088,000.00	1,274,000.00
罚款收入	1,572,326.79	1,168,323.88	1,572,326.79
其他	6,080,048.54	5,019,060.12	6,080,048.54
合计	8,926,375.33	9,275,384.00	8,926,375.33

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
知识产权维权补助	南通开发区市场监督管理局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	24,000.00		与收益相关
国家驰名商标认定奖励	南通市财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		800,000.00	与收益相关
智能化技术改造项目	南通市工贸处	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	900,000.00		与收益相关
知识产权奖励	南通开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		8,000.00	与收益相关
引领性本土品牌培育奖励	南通开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	150,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	南通市工贸处	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
工业项目转型升级专项资金	南通开发区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		2,000,000.00	与收益相关
其他		奖励		是	否		280,000.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,558,868.15	4,968,771.90	1,558,868.15
罚款支出	562.36	25,598.85	562.36
营业外支出-其他	627,263.42	1,327,657.40	627,263.42
停工损失		10,926,769.73	
合计	2,186,693.93	17,248,797.88	2,186,693.93

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	56,482,886.53	55,958,385.10
递延所得税费用	3,330,789.75	-24,358,918.10
合计	59,813,676.28	31,599,467.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	343,769,173.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,565,376.07
子公司适用不同税率的影响	13,192,817.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,726,738.79
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	11,581,775.81
研发费用加计扣除	-4,799,554.61
所得税费用	59,813,676.28

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,404,000.00	19,853,145.33
罚款打假收入	1,572,326.79	3,123,755.70
其他	9,539,060.62	14,080,412.48
合计	28,515,387.41	37,057,313.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
展销促销费	116,067,418.67	98,123,379.92
广告及业务宣传费	122,149,299.22	68,630,648.53
运输费	42,505,772.02	43,289,429.49
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	17,248,908.34	10,173,184.26
品牌使用费	23,175,611.61	40,227,759.07
咨询费	17,896,007.56	19,740,889.50
差旅费	17,984,807.75	13,273,307.34
保安物业费	8,428,636.72	6,439,457.35

办公费	1,217,230.92	4,227,413.92
装修费	10,946,934.19	9,400,895.20
业务招待费	2,031,856.31	2,997,357.77
修理费	2,360,186.72	2,190,794.10
会务费	2,942,420.96	163,565.48
保证金	4,049,271.55	5,755,558.35
研发费用	6,394,690.81	3,249,143.52
其他	20,438,018.55	14,720,597.00
合计	415,837,071.90	342,603,380.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,784,581.98	23,015,069.64
合计	16,784,581.98	23,015,069.64

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款	29,288,304.00	60,243,864.57
支付租入使用权资产租金	37,818,351.73	31,786,109.46
养老金计划支付的现金		743,612.07
合计	67,106,655.73	92,773,586.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	283,955,497.52	223,165,560.96
加：资产减值准备	35,386,313.20	62,166,539.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,332,660.73	26,828,748.97
使用权资产折旧	41,766,035.81	43,571,609.60
无形资产摊销	7,836,466.17	2,641,995.44
长期待摊费用摊销	11,469,538.45	12,498,206.19
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）	25,720.88	727,012.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,626,767.63	1,962,630.57
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,582,408.69	-14,897,735.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,338,856.96	-12,511,728.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,444,429.90	-31,512,437.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,162,876.45	15,739,404.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	63,352,532.54	-191,426,926.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	178,260,127.89	-56,372,311.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-333,688,229.96	-56,144,254.80
其他	3,722,647.49	
经营活动产生的现金流量净额	301,406,366.15	26,436,312.96
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,380,662,255.19	1,675,021,554.98
减：现金的期初余额	1,178,752,976.52	1,132,022,458.68
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	201,909,278.67	542,999,096.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,380,662,255.19	1,178,752,976.52
其中：库存现金	29,311.66	21,727.47
可随时用于支付的银行存款	1,364,756,626.44	1,163,410,156.08
可随时用于支付的其他货币资金	15,876,317.09	15,321,092.97
三、期末现金及现金等价物余额	1,380,662,255.19	1,178,752,976.52

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,569,718.45	银行存款中 25,569,718.45 元受限系公司与中国电子系统工程第四建设有限公司存在建造合同纠纷而被江苏省南通市经济开发区人民法院冻结。
合计	25,569,718.45	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			22,903,691.93
其中：美元	413,062.53	7.2258	2,984,707.23
欧元			
港币	21,604,104.88	0.9220	19,918,984.70
应收账款			91,161,424.40
其中：美元	12,331,091.58	7.2258	89,102,001.54
欧元			
港币	2,233,647.35	0.9220	2,059,422.86
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	52,061,510.33		48,692,269.39
其中：美元	109,704.76	7.2258	792,704.65
港币	51,951,805.57	0.9220	47,899,564.74
短期借款	15,033,843.22		108,631,544.34
其中：美元	15,033,843.22	7.2258	108,631,544.34
应付票据	7,116.24		51,420.53
其中：美元	7,116.24	7.2258	51,420.53
应付账款	6,407,324.72		39,093,652.75
其中：美元	5,264,459.43	7.2258	38,039,930.95
港币	1,142,865.29	0.9220	1,053,721.80
其他应付款	610,913.00		650,088.88
其中：美元	13,773.77	7.2258	99,526.51
港币	597,139.23	0.9220	550,562.37
一年内到期的非流动负债	2,915,049.64		21,063,565.69
其中：美元	2,915,049.64	7.2258	21,063,565.69
其他流动负债	3,354,191.80		24,236,719.11
其中：美元	3,354,191.80	7.2258	24,236,719.11
租赁负债	10,123,835.34		73,152,809.40
其中：美元	10,123,835.34	7.2258	73,152,809.40

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☑适用 ☐不适用

单位名称	经营地址	记账本位币
香港家生活投资管理有限公司	香港	人民币
罗莱家用纺织（香港）有限公司	香港	港币

Lexington Holding	美国	美元
-------------------	----	----

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	15,930,000.00	其他收益	15,930,000.00
百强企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
知识产权维权补助	24,000.00	营业外收入	24,000.00
智能化技术改造项目	900,000.00	营业外收入	900,000.00
引领性本土品牌培育奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
高新技术企业奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	

--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新增和减少的子公司详见附注一、2.（2）本报告期内合并财务报表范围变化。

6、其他

九、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	
上海罗莱	上海	上海	生产销售，纺织品，服装鞋帽，工艺美术品，货物及技术的进出口业务	100.00%		投资
上海罗莱家居	上海	上海	品牌管理，纺织品、服装、家具用品的销售，从事货物及技术的进出口业务	100.00%		投资
上海自莱乐	上海	上海	纺织品、服装等的批发、销售，从事货物及技术的进出口业务		100.00%	投资
香港罗莱	香港	香港	GENERAL TRADING	100.00%		投资
RAINBOW CHASER	香港	香港	投资		100.00%	投资
罗莱商务	江苏南通	江苏南通	商业销售	100.00%		投资
罗莱智能	江苏南通	江苏南通	智能化系统设备的开发、生产、销售		100.00%	投资
恐龙生活	上海	上海	纺织品，服装鞋帽，工艺美术品批发、零售		100.00%	非同一控制下企业合并

恐龙家居	上海	上海	纺织品, 服装鞋帽, 工艺美术品批发、零售		100.00%	非同一控制下企业合并
南通罗莱研发	江苏南通	江苏南通	技术开发、咨询		100.00%	投资
罗莱品牌	江苏南通	江苏南通	信息咨询、投资管理	100.00%		投资
欢优家	江苏南通	江苏南通	家用纺织品、酒店纺织品、鞋帽的生产、销售		100.00%	投资
乐自由	江苏南通	江苏南通	生产销售家用纺织品、针纺织品		100.00%	投资
上海乐喔	上海	上海	家居用品、日用百货销售		100.00%	投资
南通廊湾	江苏南通	江苏南通	家居用品、日用百货销售		100.00%	投资
上海廊湾	上海	上海	家居用品、日用百货销售		100.00%	投资
内野贸易	上海	上海	商业销售	40.00%	20.00%	投资
香港家生活	香港	香港	投资	100.00%		投资
CLASSIC COOL	美国	美国	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
Lexington Holding 或莱克星顿	美国	美国	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
Lexington Furniture	美国	美国	家具等生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
香港罗莱投资	香港	香港	投资	100.00%		投资
上海罗莱科技	上海	上海	家纺产品技术、信息技术、电子科技领域内的技术开发咨询、转让、服务, 销售: 针纺织品、服装鞋帽等	100.00%		投资
上海罗莱电子商务	上海	上海	电子商务		100.00%	投资
北京罗莱	北京	北京	纺织品、服装、鞋帽、工艺美术品等销售		100.00%	投资
福州罗莱	福建福州	福建福州	纺织品、服装、鞋帽、工艺美术品的批发、零售		100.00%	投资
武汉罗莱	湖北武汉	湖北武汉	纺织品、服装、鞋帽、工艺美术品等销售; 货物及技术进出口		100.00%	投资
重庆罗莱	重庆	重庆	纺织品、服装、鞋帽、工艺美术品销售		100.00%	投资
云南罗莱	云南昆明	云南昆明	纺织品、服装、鞋帽、工艺美术品销售		100.00%	投资
广东罗莱	广东深圳	广东深圳	纺织品、针织品及原料批发		100.00%	投资
海南罗莱	海南海口	海南海口	技术服务; 家居用品销售		100.00%	投资
宁波罗莱	浙江宁波	浙江宁波	技术服务; 针纺织品销售		100.00%	投资
上海莱卜	上海	上海	技术服务; 针纺织品销售		100.00%	投资
莱粹电子	上海	上海	技术服务; 针纺织品销售		100.00%	投资
莱粹数字传媒	上海	上海	技术服务; 针纺织品销售		100.00%	投资
莱粹数字信息	上海	上海	技术服务; 针纺织品销售		100.00%	投资
莱粹互联网	上海	上海	技术服务; 针纺织品销售		100.00%	投资
西安罗莱	陕西西安	陕西西安	纺织品、服装、鞋帽、工艺美术品等销售; 货物及技术进出口		100.00%	投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内野贸易	40.00%	-581,911.67	0.00	25,278,185.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内野贸易	90,064,696.09	2,929,347.28	92,994,043.37	29,486,079.06	312,500.00	29,798,579.06	97,653,715.37	3,357,483.53	101,011,198.90	35,985,955.42	375,000.00	36,360,955.42

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内野贸易	38,675,437.27	-1,454,779.17	1,454,779.17	597,693.59	55,162,859.08	824,064.13	824,064.13	2,016,130.52

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,750,219.26	1,750,219.26

下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关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未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 31.76%（比较期：29.82%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 25.52%（比较期：22.38%）。

2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	1 年以内	1 年以上	1 年以内	1 年以上
短期借款	227,882,377.67	—	492,693,784.87	—
应付票据	64,066,359.83	—	114,468,463.72	—
应付账款	484,602,893.08	—	629,939,119.70	—
其他应付款	167,611,360.88	—	192,398,275.22	—
一年内到期的非流动负债	85,552,024.33	—	78,274,094.74	—
长期借款	—	470,293,666.66	—	170,102,422.22
租赁负债	—	349,149,153.85	—	397,750,775.56
合计	1,029,715,015.79	819,442,820.51	1,507,773,738.25	567,853,197.78

1. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	413,062.53	2,984,707.23	21,604,104.88	19,918,984.70
应收账款	12,331,091.58	89,102,001.54	2,233,647.35	2,059,422.86
其他应收款	109,704.76	792,704.65	51,882,939.51	47,836,070.23
短期借款	15,033,843.22	108,631,544.34	-	-
应付票据	7,116.24	51,420.53	-	-
应付账款	5,264,459.43	38,039,930.95	1,142,865.29	1,053,721.80
其他应付款	13,773.77	99,526.51	597,139.23	550,562.37
一年内到期的非流动负债	2,915,049.64	21,063,565.69	-	-
其他流动负债	3,354,191.80	24,236,719.11	-	-
租赁负债	10,123,835.34	73,152,809.40	-	-
合计	49,566,128.31	358,154,929.94	77,460,696.26	71,418,761.95
项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,271,951.62	8,858,634.25	19,632,334.93	17,537,564.79
应收账款	17,207,131.86	119,840,790.55	3,452,011.36	3,083,681.75
其他应收款	118,350.40	824,263.20	51,664,270.53	46,151,692.86
短期借款	15,668,119.56	109,122,185.49	—	—
应付账款	16,259,628.26	113,241,806.98	513,273.00	458,506.77
其他应付款	45,545.50	317,206.19	704,716.30	629,523.07
一年内到期的非流动负债	2,915,049.64	20,302,154.72	—	—
其他流动负债	3,467,457.12	24,149,451.86	—	—
租赁负债	11,551,702.49	80,452,987.16	—	—
合计	68,504,936.45	477,109,480.40	75,966,606.12	67,860,969.24

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,341.50 万元；如果当日人民币对于港币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 569.56 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2023 年 6 月 30 日为止期间，本公司向银行借款均系固定利率借款，因此本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		271,084,922.77		271,084,922.77
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		271,084,922.77		271,084,922.77
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			302,088,400.94	302,088,400.94
（三）其他权益工具投资			302,088,400.94	302,088,400.94
持续以公允价值计量的资产总额		271,084,922.77	302,088,400.94	573,173,323.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末交易性金融资产公允价值确定依据：期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末其他权益工具投资的公允价值确定依据：综合采用被投资标的最新一轮融资价格法（适当考虑流动性折价）、可比公司法、投资协议约定的回购价格及成本法确定其他权益工具公允价值。

5、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

项目	2022 年 12 月	转	转	当期利得或损失总额	购买、发行、出售和结算	2023 年 6 月 30	对于在报
----	-------------	---	---	-----------	-------------	---------------	------

	31 日	入 第 三 层 次	出 第 三 层 次	计 入 损 益	计 入 其 他 综 合 收 益	购 入	发 行	出 售	结 算	日	告 期 末 持 有 的 资 产 ， 计 入 损 益 的 当 期 未 实 现 利 得 或 损 失 的 变 动
其他权益 工具投资	300,269,480.81	—	—	—	-1,818,920.13	—	—	—	—	302,088,400.94	—

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本年度未发生估值技术变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和租赁负债等。

9、其他

十二、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
南通罗莱生活科技发展集团有限公司	江苏南通	科技推广和应用服务；企业总部管理；企业管理咨询；、市场营销策划	5000 万元	15.27%	31.64%

本企业的母公司情况的说明

南通罗莱生活科技发展集团有限公司由余江县罗莱投资控股有限公司于 2021 年更名而来，主要从事科技推广和应用服务、企业总部管理、企业管理咨询、商务秘书服务及市场营销策划等业务，法定代表人陶永瑛。

本企业最终控制方是薛伟成。

其他说明：

薛伟成先生，持有南通罗莱生活科技发展集团有限公司 55%的股权，并持有南通伟发企业管理咨询有限公司 55%的股权。截至报告期末，南通罗莱生活科技发展集团有限公司持有本公司 15.27%的股份，伟佳国际企业有限公司持有本公司 16.37%的股份，南通罗莱生活科技发展集团有限公司为伟佳国际企业有限公司的控股股东并拥有其全部投票权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
薛伟成	母公司之股东、公司实际控制人、公司董事
薛伟斌	公司董事、母公司之股东、薛伟成之兄弟
陶永瑛	母公司之法定代表人、公司董事、薛伟斌之夫人
赵丙贤、龚陟帆	董事
邢耀宇、朱伶俐、陆敬京	监事
唐善永、徐炳达、田志伟、吕巍、洪伟力	独立董事
伟佳国际企业有限公司	公司股东，南通罗莱生活科技发展集团有限公司之全资子公司
石河子众邦股权投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东，薛嘉琛出资比例 34.04%、陶永瑛出资比例 28.20%
南通罗莱化纤有限责任公司	薛伟成之姐夫之控股的公司
南通民丰彩印有限公司	薛伟成之兄之控股的公司
南通莱罗包装装饰有限公司	薛伟成之姐夫之控股的公司
薛嘉琛	公司法定代表人、董事、总裁、薛伟成之子
薛佳琪	薛伟成之女
薛晋琛（原名顾金堃）	薛伟成之子
薛骏腾	薛伟斌之子
北京大朴至向家居设计有限公司	联营企业北京大朴至向投资有限公司的全资子公司
南通安泰典当有限公司	陶永瑛担任董事的公司，控股母公司之参股公司
南通市罗莱梧桐投资管理有限公司	公司全资子公司南通罗莱商务咨询有限公司之联营企业
深圳市迈迪加科技发展有限公司	公司全资子公司南通罗莱商务咨询有限公司之联营企业
明德传承商务咨询股份有限公司	薛伟斌实际控制的公司
上海罗莱健康科技有限公司	薛伟成实际控制的公司
南通海亚包装有限公司	薛伟成之兄薛伟民持股 40%的公司
江苏通纺互联科技有限公司	公司全资子公司南通罗莱商务咨询有限公司之联营企业
江苏罗莱产业经济管理服务有限公司	薛伟成实际控制的公司
上海三赢奋斗者创新人才管理服务服务有限公司	薛伟成实际控制的公司
南通三赢创新服务外包有限公司	薛伟成实际控制的公司
上海伟坤商务咨询有限公司	薛伟成实际控制的公司
罗莱窗帘（上海）有限公司	薛伟成实际控制的公司
上海莱心礼网络科技有限公司	薛伟成任董事长

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南通莱罗包装装饰有限公司	包装物等	9,075,462.19	26,000,000.00	否	17,720,284.01
南通民丰彩印有限公司	包装物等	0.00	0.00	否	950.00
南通海亚包装有限公司	包装物等	18,026,859.82	31,000,000.00	否	10,795,459.34
上海莱心礼网络科技有限公司	赠品礼品	3,762,506.56	9,000,000.00	否	0.00
上海三赢奋斗者创新人才管理有限公司	咨询服务	1,356,273.52	5,600,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海罗莱健康科技有限公司	咨询服务	0.00	515,302.00
罗莱窗帘（上海）有限公司	授权关联人使用注册商标	174,361.62	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海罗莱健康科技有限公司	房屋租赁	292,976.53	1,123,003.26
明德传承商务咨询股份有限公司	房屋租赁	232,059.77	427,411.18
上海三赢奋斗者创新人才管理服务有限公司	房屋租赁	169,878.22	335,070.00
上海伟坤商务咨询有限公司	房屋租赁	326,333.86	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

上海罗莱生活科技有限公司将其所有的上海市普陀区同普路 339 弄 3 号大厦 11 层房屋，以 4.5 元/平方/天的价格租赁给明德传承商务咨询股份有限公司、上海罗莱健康科技有限公司、上海三赢奋斗者创新人才管理服务有限公司、上海伟坤商务咨询有限公司。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,314,900.00	3,580,200.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	罗莱窗帘（上海）有限公司	29,787.56	1,489.38		
其他应收款	朱伶俐	30,000.00	1,500.00		
其他应收款	上海三赢奋斗者创新人才管理服务 服务有限公司	219,273.69	21,927.37	219,273.69	21,927.37
合计		279,061.25	24,916.75	219,273.69	21,927.37

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南通莱罗包装装饰有限公司	6,655,689.77	7,503,464.93
应付账款	南通海亚包装有限公司	12,401,644.27	11,545,652.13
应付账款	南通民丰彩印有限公司	0.00	203.54
应付账款	上海莱心礼网络科技有限公司	282.83	0.00
其他应付款	南通莱罗包装装饰有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	南通民丰彩印有限公司	0.00	200,000.00
其他应付款	明德传承商务咨询股份有限公司	164,449.63	183,867.06
其他应付款	上海罗莱健康科技有限公司	35,425.10	480,427.79
其他应付款	南通海亚包装有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	上海三赢奋斗者创新人才管理服务 服务有限公司	32,021.29	289,650.64
其他应付款	上海伟坤商务咨询有限公司	506,193.10	0.00
其他应付款	上海莱心礼网络科技有限公司	100,000.00	0.00
其他应付款	陆敬京	4,600.00	0.00
其他应付款	薛伟成	1,200.00	1,200.00
其他应付款	薛伟斌	1,200.00	1,200.00
其他应付款	陶永瑛	1,200.00	1,200.00
合计	—	20,903,905.99	21,206,866.09

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	<p>(1) 2021年9月17日实施的股权激励计划首次授予的限制性股票授予价格为5.76元/股，自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止可解锁40%，自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止可解锁30%，自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止可解锁30%</p> <p>(2) 2022年8月26日实施的股权激励计划预留授予的限制性股票授予价格为5.4元/股，自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止可解锁50%，自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止可解锁50%。</p>

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司按照授予日公司股票收盘价作为授予日权益工具的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	本期已授予的各项权益工具数量总额减去本期在等待期内离职或期后确定离职的员工及不能行权的员工获得的权益工具数量，由于授予期权的职工均为公司中高层管理人员，本公司估计后续期间剩余职工在等待期内离职的可能性较小。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	57,991,980.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,722,647.49

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司因有关建设工程施工合同纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币 14,724,718.45 元，截止披露日，一审已判决，本公司向中国电子系统工程第四建设有限公司支付工程尾款 14,307,753.83 元。我公司不服一审判决提起上诉。目前，公司已经提起上诉，此案正在二审过程中。

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
中国电子系统工程第四建设有限公司	罗莱生活科技股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	江苏省南通经济技术开发区人民法院	14,724,718.45 元	一审已判决，罗莱向中电四支付工程尾款 1,431 万元。罗莱不服一审判决提起上诉，最终以二审结果为准。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,037,318,739.31	100.00%	51,950,173.44	5.01%	985,368,565.87	1,021,041,944.79	100.00%	51,084,663.12	5.00%	969,957,281.67
其中：										
1. 账龄组合	1,342,103.79	0.13%	67,105.19	5.00%	1,274,998.60	914,658.51	0.10%	78,298.81	8.56%	836,359.70
2. 合并范围内关联方组合	1,035,976,635.52	99.87%	51,883,068.25	5.01%	984,093,567.27	1,020,127,286.28	99.90%	51,006,364.31	5.00%	969,120,921.97
合计	1,037,318,739.31	100.00%	51,950,173.44	5.01%	985,368,565.87	1,021,041,944.79	100.00%	51,084,663.12	5.00%	969,957,281.67

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户款	1,037,318,739.31	51,950,173.44	5.01%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	951,742,767.11
1 至 2 年	70,148,649.27
2 至 3 年	15,427,322.93
合计	1,037,318,739.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	51,084,663.12	865,510.32				51,950,173.44
合计	51,084,663.12	865,510.32				51,950,173.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	461,458,527.68	44.49%	23,072,926.38
第二名	415,177,067.32	40.02%	20,758,853.37
第三名	85,348,649.02	8.23%	4,267,432.45
第四名	66,170,180.86	6.38%	3,308,509.04
第五名	7,822,210.64	0.75%	391,110.53
合计	1,035,976,635.52	99.87%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,473,551.05	9,507,188.68
合计	7,473,551.05	9,507,188.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	5,308,208.14	7,814,794.92
其他	2,896,077.81	2,526,315.55
合计	8,204,285.95	10,341,110.47

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	833,921.79			833,921.79
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-103,186.89			-103,186.89
2023 年 6 月 30 日余额	730,734.90			730,734.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,350,033.97
1 至 2 年	544,331.98
2 至 3 年	1,600.00
3 年以上	308,320.00
5 年以上	308,320.00
合计	8,204,285.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	833,921.79	-103,186.89				730,734.90
合计	833,921.79	-103,186.89				730,734.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	3,600,000.00	1年以内	43.88%	180,000.00
第二名	押金保证金	1,120,288.14	2年以内	13.65%	78,076.68
第三名	押金保证金	208,320.00	5年以上	2.54%	208,320.00
第四名	押金保证金	200,000.00	1年以内	2.44%	10,000.00
第五名	押金保证金	100,000.00	5年以上	1.22%	100,000.00
合计		5,228,608.14		63.73%	576,396.68

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,649,054,689.03		1,649,054,689.03	1,634,395,119.03		1,634,395,119.03

合计	1,649,054,689.03	1,649,054,689.03	1,634,395,119.03	1,634,395,119.03
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海罗莱	306,680,263.83					306,680,263.83	
上海罗莱家居	210,082,706.83					210,082,706.83	
香港罗莱	9,197,512.57					9,197,512.57	
罗莱商务	100,000,000.00					100,000,000.00	
罗莱品牌	193,085,750.00					193,085,750.00	
内野贸易	32,000,000.00					32,000,000.00	
香港家生活	500,000,000.00					500,000,000.00	
香港罗莱投资	8,455.80					8,455.80	
上海罗莱生活	283,340,430.00	14,659,570.00				298,000,000.00	
合计	1,634,395,119.03	14,659,570.00				1,649,054,689.03	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,405,376,878.36	942,142,171.64	1,285,406,735.33	811,609,337.86
其他业务	28,517,075.73	20,693,726.56	48,155,231.86	40,173,394.35
合计	1,433,893,954.09	962,835,898.20	1,333,561,967.19	851,782,732.21

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			

按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司的合同价款通常于 90 日内到期，不存在重大融资成分；本公司部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量给予的未来降价优惠）的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,303,984.14	11,809,579.03
合计	14,303,984.14	11,809,579.03

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-25,720.88	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,484,376.00	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,712,089.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,861,758.46	
减：所得税影响额	7,331,294.70	
少数股东权益影响额	907,890.65	
合计	26,793,317.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.61%	0.3400	0.3386
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.98%	0.3077	0.3068

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他