

# 梦洁股份

## 2024 年年度报告

2025 年 4 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

姓名	职务	内容和原因
陈洁	董事	具体内容和原因详见公司于同日披露的《关于董事对定期报告有异议的说明公告》（公告编号：2025-022）。

董事陈洁无法保证本报告内容的真实、准确、完整，并陈述理由，请投资者特别关注。

公司负责人姜天武、主管会计工作负责人李云龙及会计机构负责人（会计主管人员）李云龙声明：保证本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报告的董事会会议。

本公司存在风险以及应对措施敬请查阅管理层讨论与分析中的风险及应对措施。

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 .....	2
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 .....	9
第四节 公司治理 .....	32
第五节 环境和社会责任 .....	49
第六节 重要事项 .....	51
第七节 股份变动及股东情况 .....	60
第八节 优先股相关情况 .....	67
第九节 债券相关情况 .....	68
第十节 财务报告 .....	69

## 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、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；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他有关资料。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	梦洁股份	股票代码	002397
变更前的股票简称（如有）	梦洁家纺		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南梦洁家纺股份有限公司		
公司的中文简称	梦洁股份		
公司的外文名称（如有）	Hunan Mendale Hometextile Co.,Ltd		
公司的法定代表人	姜天武		
注册地址	湖南省长沙市高新技术产业开发区麓谷产业基地谷苑路 168 号		
注册地址的邮政编码	410205		
公司注册地址历史变更情况	不适用。		
办公地址	湖南省长沙市高新技术产业开发区麓谷产业基地谷苑路 168 号		
办公地址的邮政编码	410205		
公司网址	<a href="http://www.mendale.com/">http://www.mendale.com/</a>		
电子信箱	zqb@mendale.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李军	吴文文
联系地址	湖南省长沙市高新技术产业开发区麓谷产业基地谷苑路 168 号	湖南省长沙市高新技术产业开发区麓谷产业基地谷苑路 168 号
电话	0731-82848012	0731-82848012
传真	0731-82848945	0731-82848945
电子信箱	zqb@mendale.com	zqb@mendale.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报、证券日报
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91430000184049246H
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2022 年 8 月 11 日，姜天武、李建伟、李菁、张爱纯、李军与长沙金森新能源有限公司协议转让股权变更过户登记手续办理完毕，《关于湖南梦洁家纺股份有限公

	司之股份表决权委托和放弃协议》正式生效。公司拥有表决权的第一大股东由姜天武先生变更为长沙金森新能源有限公司。
--	--

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层
签字会计师姓名	肖明明、张凯

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、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

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	1,714,869,324.37	2,156,407,738.32	-20.48%	2,032,796,249.71
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,878,484.24	22,414,209.30	10.99%	-448,230,172.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	11,678,242.86	10,703,261.92	9.11%	-475,623,242.99
经营活动产生的现金流量净额（元）	-9,124,365.35	356,517,198.17	-102.56%	332,301,858.07
基本每股收益（元/股）	0.03	0.03	0.00%	-0.59
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.03	0.00%	-0.59
加权平均净资产收益率	2.13%	1.95%	0.18%	-32.77%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	2,512,770,448.99	2,634,422,851.41	-4.62%	2,775,010,700.18
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,183,528,426.12	1,163,145,536.42	1.75%	1,140,710,759.17

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	408,684,818.38	452,944,031.72	333,043,463.22	520,197,011.05
归属于上市公司股东的净利润	8,814,230.51	11,313,887.86	477,080.04	4,273,285.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,398,729.83	10,224,787.09	-3,570,830.27	-374,443.79
经营活动产生的现金流量净额	2,926,158.99	32,144,048.39	-106,908,233.39	62,713,660.66

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-609,668.79	2,101,098.29	-215,539.08	
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、按照确定的标准享有、对公司损益	8,853,536.86	5,804,408.06	8,300,924.15	

产生持续影响的政府补助除外)				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-113,106.38		64,110.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,931,594.63	3,858,539.33	19,699,608.54	
债务重组损益	1,427,926.57		-1,752,655.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,264,066.75	348,662.37	1,139,398.42	
减：所得税影响额	522,457.62	377,736.65	784,821.27	
少数股东权益影响额（税后）	31,650.64	24,024.02	260,100.59	
合计	13,200,241.38	11,710,947.38	27,393,070.08	--

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、报告期内公司所处行业情况

回顾 2024 年，我国纺织行业充分展现发展韧性，积极发挥国家系列存量增量政策效能，行业运行态势总体平稳，市场信心和发展预期有所改善。展望 2025 年，行业仍需持续巩固稳中向好发展基础，为国民经济稳增长作出贡献。

#### （一）内销实现温和增长，出口需求总体疲软

2024 年，随着国家促消费政策逐步显效、业态模式创新不断激发市场活力，我国纺织服装商品内需消费实现温和增长，但国际市场需求总体疲弱。

#### （二）运行质量有所改善，发展信心更趋巩固

2024 年，纺织行业运行质量持续改善。全国规模以上纺织企业营业收入利润率为 3.9%，较上年提高 0.1 个百分点；总资产周转率同比加快，三费比例小幅下降，均呈现修复改善趋向。纺织企业深入推进转型升级，带动高端化、智能化、绿色化投入稳步扩大。在产销、效益稳步改善形势下，纺织企业发展信心及预期逐渐巩固，行业综合景气度保持在扩张区间。

#### （三）纺织企业经营承压，发展中机与危并存

2025 年是“十四五”规划的收官之年，也是谋划“十五五”发展的关键之年，虽然外部形势高度复杂，但纺织行业总体上仍处于机遇与挑战并存的战略机遇期。一方面，全球经济和终端消费增长乏力，贸易摩擦风险频发，国际供应链布局深度调整，各种不确定不稳定因素仍然较多；国内有效需求不足，市场竞争加剧，企业经营压力较大。另一方面，在我国宏观经济基本面长期向好，超大规模内需市场“压舱石”作用释放，宏观存量增量政策协同发力，为纺织行业加快升级发展提供稳定基石。纺织行业有条件把握产业科技革新、内需全面提振和高水平整合国际资源等战略机遇，大力发展新质生产力，加快形成产业新势能，在转型升级过程中有所作为。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务及业务模式简介

公司聚焦以套件、被芯、枕芯等床上用品为主的家用纺织业务，涵盖大家居业务、洗护业务等，集研发、生产、推广、销售于一体。公司业务模式以国内线下直营、加盟门店和线上传统电商、社交电商为主。

家用纺织业务：公司旗下拥有“梦洁、寐 MINE、梦洁宝贝、平实美学、沙洲村”等多个家纺品牌，通过大型百货商场、购物中心专柜，旗舰店，专卖店，奥特莱斯折扣店、团购特渠等线下渠道和传统电商、社交电商等线上渠道，覆盖超高端、中高端及大众消费人群，以多样化的产品矩阵与会员服务满足国民家纺消费需求。

大家居业务：家居品牌“梦洁家居”从事床垫、沙发等家具产品研发、生产及销售；家装品牌“寐大宅”从事高端宅邸整体家装设计；秉承全球精选理念，公司还代理了 Morris&Co、Agraria、Somme、Haman 等

多个海外家居品牌。

洗护业务：洗护品牌“梦洁洗护”“七星洗护”精选全球高端商用洗护设备、环保洗涤剂，在北京、上海、成都、长沙等一线城市开设智能洗护中心，深耕高端床品及奢侈品牌服装、鞋包专业洗护。

2024 年，公司深入落实“高端床上用品”核心战略，受市场环境综合影响，全年销售收入不达预期，但通过系列降本增效举措，公司实现净利润增长。据中华全国商业信息中心统计，公司连续 16 年（2009-2024）位列高端床上用品全国销量第一。



## 1、企业经营持续改善，保持盈利势头

### （1）盈利趋势向好

全年归属上市公司股东的净利润 2,487.85 万元，同比增长 10.99%，公司经营提质增效，库存、应收账款等继续下降。

### （2）组织架构优化

公司优化内部组织架构，线上线下业务整合，聚焦建设核心品牌，实现组织人效提升。

### （3）内部管理提升

公司实施“经营主体责任制”和“全面项目管理制”，将重点经营事项进行立项，通过系统追踪监控与项目评比机制，提升向内创新能力与向外盈利能力。

## 2、高端战略进而有为，位列行业头部

### （1）品牌联名动作不断，高端形象破圈

公司与大型人文历史纪录片《中国》、中国航天科技国际交流中心旗下 IP“太空创想”、国家一级博物馆“苏州丝绸博物馆”、迪士尼著名动画电影《小飞象》等进行联名合作、产品开发，助推新品上市火爆；321 世界睡眠日、父亲节、重阳节、传统二十四节气等节日品牌推广及《中国新年》《一夜好寐》等主题宣传引发大众共鸣，获得广泛传播，全年多季新品形象片占据全国核心商圈、机场、高铁站大屏；除此之外，还携手国风高定服装品牌“盖娅传说”亮相 2024 长沙时装周，邀请“土家织锦”国家级非遗传承人叶水云等匠人拍摄非遗纪录片《锦绣中华生生不息》，传承中国非遗文化，掀起中式美学热潮；多个联名推广活动及商圈快闪活动使得品牌高端形象不断破圈升级、深入人心。



(2) 坚持产品品质为王，打造高端爆品

2024 年全年，产品推新不间断，各品类爆款频出，斩获“沸腾质量金奖”等品质大奖。“登峰”系列工艺再度升级，站稳鹅绒被优势市场；“登月”系列连推枕芯床垫，开创公司功能类枕芯销售纪录；“纪录片《中国》联名”系列成为佳节社交文化好礼；“中国非遗”系列登陆第 7 届上海国际进口博览会，深受国内外参展商好评。此外，美洲雁绒被“启明星”、水洗桑蚕丝被“丝语江南”、埃及长绒棉四件套“Sweet”、儿童凉感被“小凉皮 2.0”等当季主推新品深受市场欢迎。





### (3) 创新营销模式，会员服务精耕细作

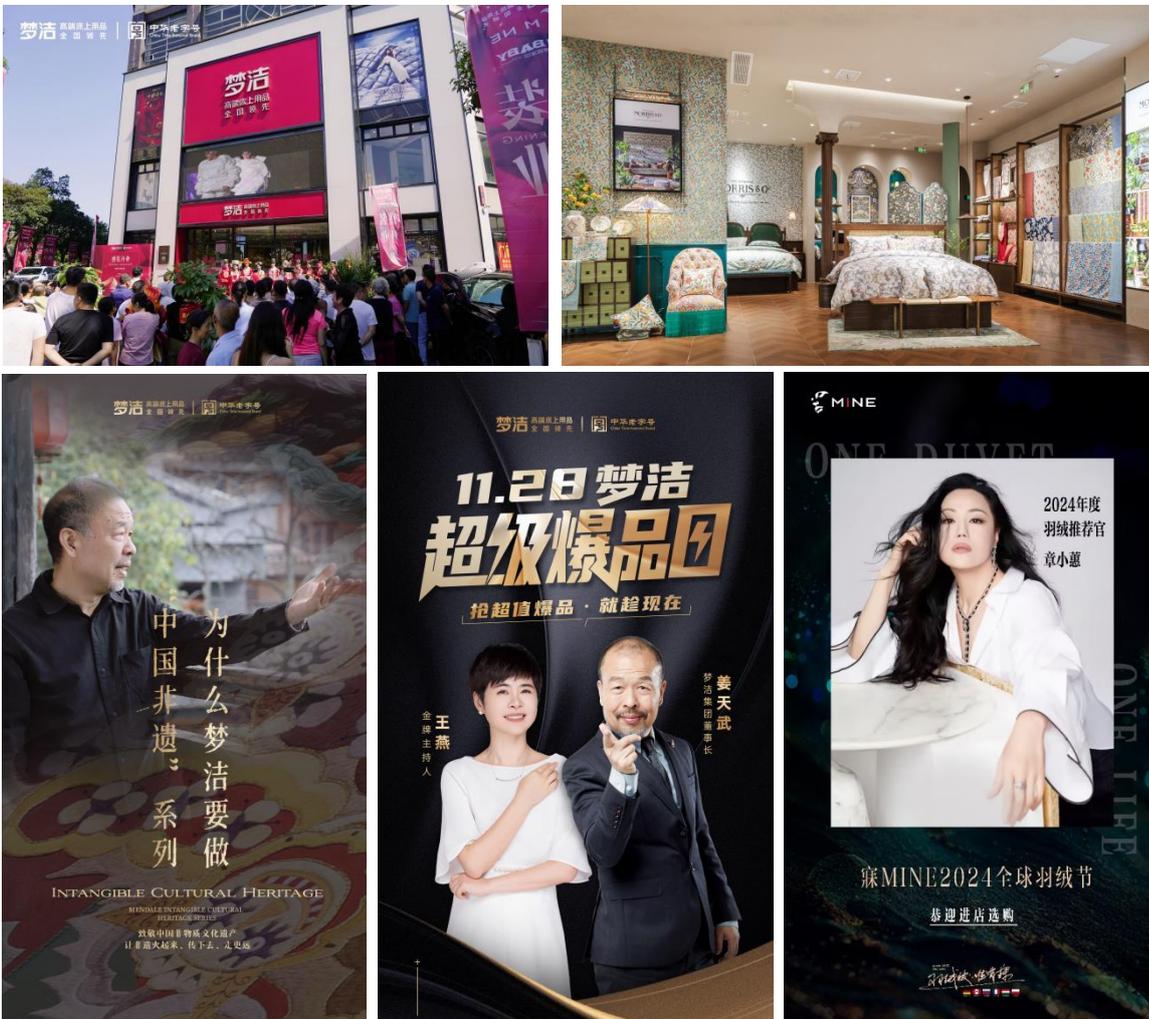
公司开创“会员私享会”营销模式，以情感价值为媒，提升会员忠诚度。春夏时节，在苏州私家园林、长沙杜甫江阁、北京皇家宫苑举行“梦洁苏丝私享会”，非遗匠人讲述产品工艺；秋冬时节，在全国六大城市举办“登峰羽绒丝享会”，登峰英雄分享登峰精神；以新品发布为契机，在新疆阿勒泰、四川西昌举办高端会员游学，会员与品牌共同成长。秉承“妈妈的温暖、太阳的味道”服务智慧，公司深耕洗护、福娘、上门等会员服务，举办形式多样的会员沙龙，提升品牌美誉度与复购率。





(4) 保持渠道优势，开拓流量蓝海

公司在全国一线城市核心商圈与高端渠道均有门店布局。2024 年公司提升直营门店盈利能力，加大加盟旗舰店开设。2024 年新开、新增线下渠道 212 家、面积共计 43,867 m<sup>2</sup>。在稳定天猫、京东、唯品会等平台电商的基础上，与淘宝、抖音等直播电商深度引流，并在视频号、小红书等兴趣电商做出积极尝试，开创“董事长直播”等打造 IP 进行品牌曝光与流量转化。



3、线上线下融合，实现高质发展

(1) 发力本地生活，实现流量互通

传统百货和街铺客流下滑，公司发展本地生活模式，以“社群爆破”“到店核销”等多种新零售方式触达核心受众，拓宽流量入口，增加公司客流。

## （2）线上线下一致策略，顾客体验统一

公司线上线下品牌一致、传播一致、产品一致、服务一致，顾客在线上线下获得一样的体验。

## （二）风险及应对措施

### 1、市场环境对高端消费市场

2024 年中低端消费市场韧性较强，但高端消费受居民储蓄偏好上升、投资信心不足等因素影响显著收缩。高端消费客群预算缩减，品牌溢价能力受到较大挑战。

### 2、大宗原料成本持续上涨，家纺利润空间压缩

家纺行业核心原料长绒棉、桑蚕丝、羽绒等，受全球供应链波动影响，2024 年价格同比显著上涨；叠加物流及能源成本攀升，企业综合生产成本增加，头部企业虽可通过规模优势部分对冲，但净利率面临下滑压力。

### 3、家纺市场乱象屡禁不止，行业监管有待完善

我国家纺行业竞争较为激烈，行业标准还需完善，行业监管仍有难度。家纺市场山寨抄袭、以次充好、低价倾销等恶性竞争行为，会阻碍公司高端品牌建设与发展。

### 4、渠道整体数量出现下滑，门店获客难度增大

传统线下百货渠道萎缩，购物中心流量向餐饮等业态倾斜，家纺门店数量、人效有所下降；天猫、京东等电商平台流量成本上升，抖音、小红书等新兴内容电商平台同质化严重，单纯“低价促销”模式难以继。

## 5、应对措施

### （1）坚定高端品牌核心战略，做好会员分级管理

深挖中华传统文化与中国非遗技艺，与国家级非遗传承人合作“中国非遗”系列，强化文化属性溢价，抢占行业审美话语权；开展全渠道会员运营系统建设，通过会员电子系统实现分层管理，凭借洗护服务、福娘服务、私享会等系统用户运营方式触达用户、提升会员忠诚度与复购率。

### （2）持续建设自有原料基地，进行战略原料储备

持续建设好梦洁 7A 新疆超级长绒棉、有机桑蚕丝、大朵白鹅绒基地，优化原料供应链系统，对大宗原料进行战略性储备。

### （3）积极参与行业标准建设，坚持产品匠心执守

发挥中国高端家纺领头羊作用，积极同国家主管部门、行业协会、权威机构合作，不断完善行业标准及监管体系；运用最新 AI 技术，严格对产品进行层层质检。

### （4）打造门店“体验中心”，提供多种定制服务

重构场景化消费体验，在门店增设“睡眠体验馆”“洗护透明工作坊”“婚庆文化馆”等，进行场景营销；结合场景推出乔迁、换季、婚庆、礼赠等“产品+服务”套组，全力提升客单价。

## 三、核心竞争力分析

### （一）高端品牌建设的机遇优势

自 2021 年 3 月国务院发布《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》以来，公司积极响应国家号召，制定、实施“高端床上用品”核心战略，进行高端品牌建设与转型；公司将加快实现高端化、智能化、绿色化发展。

## （二）备受认可的品牌优势

创始于 1956 年，公司作为国内具有悠久历史的家纺品牌，长期深受社会各界美誉。2024 年以来，梦洁入选商务部等 5 部门新一批“中华老字号”，并接连获得国际先进纤维材料创新大会“持续创新单位”、湖南省工业和信息化厅“2024 年湖南省纺织服装行业重点培育品牌”等殊荣，具有明显的品牌优势。

## （三）严格品控的生产优势

公司从源头对产品质量进行严格把关，分别在新疆岳普湖、四川宁南、吉林舒兰与当地政府和、企业共建 7A 超级长绒棉、有机桑蚕丝、大朵白鹅绒原料生产基地，并在总部工业园投产建设套件、芯类、羽绒智能工厂，打造产供销协同一体化的计划管理平台与数字化供应链系统。梦洁“一被子 一辈子”质量管理体系荣获湖南省工业和信息化厅“2024 年湖南省制造业质量标杆”荣誉。



## （四）行业领先的研发优势

梦洁凭借行业领先的研发能力、智能制造能力，获评工信部“国家级工业设计中心”“智能制造示范试点示范单位”。专利申报上，2024 年申报发明专利 6 项、授权 2 项（蚕丝发明专利 1 项、洗护发明专利 1 项）；新品研发上，梦洁“登峰”系列羽绒被荣获中国羽绒工业协会创新设计大赛唯一“创新设计奖”；“美洲雁绒被”斩获行业内首个由国家市场监督管理总局所属单位中国质量认证中心（CQC）指导评选的“沸腾质量金奖”；棉锦素色刺绣四件套“前程似锦”入选中国纺织工业联合会“2024 年度十大类纺织创新产品”。



(五) 先发布局的渠道优势

公司布局高端渠道，具有优质的客户资源，在全国大型城市的商圈均有旗舰店分布，线下销售渠道布局具备先发性、长期性、规模性。在长期经营发展中，沉淀了大店运营模型，通过“1+n”、“N+n”大店布局、产品领先、大店引爆、百城推新、极致服务、零商陈一体化”等做法，有效提升大店盈利概率和盈利规模。



(六) 精细化的管理优势

公司持续推行“全面项目管制制”，所有人所有事全面项目化，将重点经营事项立项管理，专人负责、专项考核，对过程管理颗粒度进行细化全程监控，保证各项工作的推进；优秀管理做法、经验也在项目制中不断沉淀。

(七) 人才培养的组织优势

公司建立了完备的人才“选用育留”制度和科学的员工绩效考核制度，保证晋升通道畅通、人员能上能下；公司重视提升员工职场通用素养与岗位专业能力；内部形成“效率优先，奋斗者为伍”的企业文化，敢于以“果敢、攻坚、取胜”的精神迎接市场竞争。

四、主营业务分析

1、概述

详见报告期内公司从事的主要业务。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		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	1,714,869,324.37	100.00%	2,156,407,738.32	100.00%	-20.48%
分行业					
纺织业	1,714,869,324.37	100.00%	2,156,407,738.32	100.00%	-20.48%
分产品					
套件	647,082,541.71	37.73%	841,543,441.31	39.03%	-23.11%
被芯	577,861,382.25	33.70%	761,272,614.08	35.30%	-24.09%
枕芯	106,404,197.72	6.20%	132,545,702.30	6.15%	-19.72%
其他	383,521,202.69	22.36%	421,045,980.63	19.53%	-8.91%
分地区					
华东	347,349,237.69	20.26%	346,536,212.76	16.07%	0.23%
华南	63,171,098.50	3.68%	107,217,842.51	4.97%	-41.08%
西南	88,656,689.43	5.17%	102,276,216.69	4.74%	-13.32%
华中	996,924,429.29	58.13%	1,337,734,965.55	62.04%	-25.48%
西北	34,329,464.27	2.00%	36,964,162.95	1.71%	-7.13%
华北	98,441,677.03	5.74%	125,139,693.77	5.80%	-21.33%
东北	36,634,847.37	2.14%	63,345,205.02	2.94%	-42.17%
出口	49,361,880.79	2.88%	37,193,439.07	1.72%	32.72%
分销售模式					
线上销售	316,719,592.13	18.47%	502,718,636.80	23.31%	-37.00%
直营销售	681,894,934.98	39.76%	704,620,442.72	32.68%	-3.23%
加盟销售	716,254,797.26	41.77%	949,068,658.80	44.01%	-24.53%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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》中纺织服装相关业的披露要求

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						
纺织业	1,714,869,324.37	1,024,686,634.03	40.25%	-20.48%	-19.14%	-0.99%
分产品						
套件	647,082,541.71	320,971,656.58	50.40%	-23.11%	-24.85%	1.15%
被芯	577,861,382.25	335,637,358.10	41.92%	-24.09%	-24.23%	0.10%
枕芯	106,404,197.72	62,822,922.58	40.96%	-19.72%	-18.72%	-0.73%
其他	383,521,202.69	305,254,696.77	20.41%	-8.91%	-4.56%	-3.63%
分地区						
华东	347,349,237.69	229,734,162.64	33.86%	0.23%	2.86%	-1.69%
华南	63,171,098.50	35,538,232.33	43.74%	-41.08%	-40.93%	-0.15%
西南	88,656,689.43	50,215,002.80	43.36%	-13.32%	-12.06%	-0.81%
华中	996,924,429.29	574,770,309.54	42.35%	-25.48%	-25.59%	0.08%
西北	34,329,464.27	19,215,000.05	44.03%	-7.13%	-6.12%	-0.60%
华北	98,441,677.03	55,318,746.12	43.81%	-21.33%	-20.76%	-0.41%
东北	36,634,847.37	20,111,597.80	45.10%	-42.17%	-42.36%	0.18%
出口	49,361,880.79	39,783,582.75	19.40%	32.72%	36.94%	-2.48%
分销售模式						
线上销售	316,719,592.13	214,900,728.02	32.15%	-37.00%	-38.33%	1.47%
直营销售	681,894,934.98	355,099,483.35	47.92%	-3.23%	3.90%	-3.57%
加盟销售	716,254,797.26	454,686,422.66	36.52%	-24.53%	-21.20%	-2.69%

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 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

实体门店分布情况

门店的类型	门店的数量	门店的面积	报告期内新开门店的数量	报告期末关闭门店的数量	关闭原因	涉及品牌
直营	225	41,813.35	42	203	经营不符合预期，商场调整、公司主动调整战略等	梦洁、寐、梦洁宝贝、梦洁家居
加盟	1,138	283,826.40	170	231	经营困难，合同终止、公司主动调整战略等	梦洁、寐、梦洁宝贝、梦洁家居

直营门店总面积和店效情况

按照 2024 年年末的门店数量来计算，直营店的平均单店收入额为 303.06 万元/店。

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	门店 1	2010 年 01 月 01 日	9,610,461.13	10,810.42
2	门店 2	2011 年 04 月 01 日	7,806,405.00	9,077.22
3	门店 3	2011 年 01 月 01 日	5,708,019.51	10,286.57

4	门店 4	2021 年 07 月 01 日	4,943,519.21	2,580.12
5	门店 5	2007 年 02 月 01 日	4,651,584.21	14,536.20
合计			32,719,989.06	7,207.20

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

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
家纺	销售量	万个/万件/万套/万毫升	1,568.52	2,400.58	-34.66%
	生产量	万个/万件/万套/万毫升	1,545.36	1,143.82	35.11%
	库存量	万个/万件/万套/万毫升	360.90	384.06	-6.03%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

2024 年销售量较 2023 年减少，主要为非家纺类家居产品业务在 2023 年进行促销清理。2024 年生产量较 2023 年增加，主要为根据市场的需求，增加了部分家居类产品。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
纺织业	1,024,686,634.03	100.00%	1,267,209,449.88	100.00%	-19.14%

单位：元

产品分类	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
套件	320,971,656.58	31.32%	427,128,087.09	33.71%	-24.85%
被芯	335,637,358.10	32.76%	442,953,305.79	34.96%	-24.23%
枕芯	62,822,922.58	6.13%	77,288,457.61	6.10%	-18.72%
其他	305,254,696.77	29.79%	319,839,599.39	25.24%	-4.56%

说明

不适用。

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本公司子公司湖南好货君电子商务有限公司于 2024 年 11 月 13 日注销；本公司子公司西藏梦洁灯灯文化创意有限公司于 2024 年 9 月 6 日注销。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	88,020,054.06
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.13%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	34,688,233.82	2.02%
2	客户二	15,057,111.52	0.88%
3	客户三	13,611,236.65	0.79%
4	客户四	12,350,573.47	0.72%
5	客户五	12,312,898.60	0.72%
合计	--	88,020,054.06	5.13%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	198,442,075.48
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.46%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	59,438,019.75	4.93%
2	供应商二	44,150,363.70	3.66%
3	供应商三	34,250,220.44	2.84%
4	供应商四	30,961,287.54	2.57%
5	供应商五	29,642,184.05	2.46%
合计	--	198,442,075.48	16.46%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	459,699,034.22	628,566,658.50	-26.87%	
管理费用	104,236,775.36	112,713,972.60	-7.52%	
财务费用	15,355,110.79	17,246,972.20	-10.97%	
研发费用	55,392,116.22	68,917,158.14	-19.63%	

#### 4、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

产能利用率同比变动超过 10%

是 否

是否存在境外产能

是 否

##### (2) 销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

公司采取直营和加盟相结合，线上线下融合发展的销售模式。

直营为公司直接投资、直接销售和直接管理。加盟是通过授权区域加盟商按照公司标准来开设门店，授权经营公司的产品。

线上是与天猫、京东、唯品会等电商平台，与淘宝直播、抖音直播等直播电商以及视频号、小红书等兴趣电商合作销售公司的产品，公司需支付一定的费用等。

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	316,719,592.13	214,900,728.02	32.15%	-37.00%	-38.33%	1.47%
直营销售	681,894,934.98	355,099,483.35	47.92%	-3.23%	3.90%	-3.58%
加盟销售	716,254,797.26	454,686,422.66	36.52%	-24.53%	-21.20%	-2.69%

##### (3) 加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 否

报告期末，公司共有加盟商 788 个。公司对加盟商的销售方式采取现款现货的形式，为了支持加盟商的发展，也会给予短期的授信。

以将商品发送到指定地点并经验收签字确认时点为销售收入的确认时间。

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	加盟商一	1997 年 10 月 01 日	否	15,057,111.52	一级

2	加盟商二	1998年12月01日	否	12,312,898.60	一级
3	加盟商三	2013年09月01日	否	10,852,426.14	一级
4	加盟商四	1998年05月01日	否	10,155,111.82	一级
5	加盟商五	2002年12月01日	否	9,824,326.55	一级
合计	--	--	--	58,201,874.63	--

#### (4) 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

公司开设或关闭线上销售渠道

适用 不适用

#### (5) 代运营模式

是否涉及代运营模式

是 否

#### (6) 存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数（天）	存货数量（套/个/床）	存货库龄	存货余额同比增减情况
套件	204	610,910	0-2年	-17.68%
被芯	194	521,719	0-2年	-2.02%
枕芯	137	237,665	0-2年	-34.46%

存货跌价准备的计提情况

详见“第十节 财务报告”中的“存货”。

#### (7) 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

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
梦洁	梦洁 (Mendale)	床上用品	高端床上用品	追求高品质家居生活的人群	499-3999	华中及主要一线城市	1-3线城市
寐	寐 (Mine)	床上用品	超高端床	成功人士以及	1999-	华中及主要	1-2线

		品	上用品	都市新贵	49999	一线城市	城市
梦洁宝贝	梦洁宝贝 (mjbaby)	床上用品	儿童床上用品	儿童	499-3999	华中及主要 一线城市	1-3 线 城市
梦洁家居	梦洁床垫	床垫	健康品质 床垫	追求高品质家 居生活人群	2499-3999	华中及主要 一线城市	1-3 线 城市
觅	觅 MEE	床上用品	线上销售 床上用品	时尚人群	299-1999	华中及主要 一线城市	1-3 线 城市
七星	七星洗护	洗护服 务	高端洗护	成功人士以及 都市新贵	99-499	华中及主要 一线城市	1-2 线 城市

涉及商标权属纠纷等情况

适用 不适用

### (8) 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

## 5、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量 (人)	225	272	-17.28%
研发人员数量占比	8.30%	9.33%	-1.03%
研发人员学历结构			
本科	119	161	-26.09%
硕士	8	8	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	34	71	-52.11%
30~40 岁	108	163	-33.74%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额 (元)	55,392,116.22	68,917,158.14	-19.63%
研发投入占营业收入比例	3.23%	3.20%	0.03%
研发投入资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 6、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,060,422,139.03	2,427,769,123.17	-15.13%
经营活动现金流出小计	2,069,546,504.38	2,071,251,925.00	-0.08%
经营活动产生的现金流量净额	-9,124,365.35	356,517,198.17	-102.56%
投资活动现金流入小计	310,574.57	2,273,504.64	-86.34%
投资活动现金流出小计	106,258,024.90	146,954,821.81	-27.69%
投资活动产生的现金流量净额	-105,947,450.33	-144,681,317.17	26.77%
筹资活动现金流入小计	546,200,000.00	404,630,000.00	34.99%
筹资活动现金流出小计	509,222,980.26	644,242,984.56	-20.96%
筹资活动产生的现金流量净额	36,977,019.74	-239,612,984.56	-115.43%
现金及现金等价物净增加额	-77,496,063.03	-25,771,365.57	200.71%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额报告期较上年减少 36,564.16 万元，主要系收入减少及支付供应商货款增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额报告期较上年增加 27,659.00 万元，主要系因经营需要增加短期银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 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

	2024 年末		2024 年初		比重增 减	重大变 动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	309,107,046.16	12.30%	356,755,947.78	13.54%	-1.24%	
应收账款	98,131,014.24	3.91%	123,613,138.34	4.69%	-0.78%	

存货	499,973,913.07	19.90%	523,427,263.82	19.87%	0.03%	
投资性房地产	151,123,634.71	6.01%	144,334,005.23	5.48%	0.53%	
固定资产	1,059,882,696.75	42.18%	982,018,872.41	37.28%	4.90%	
在建工程	7,633,398.54	0.30%	68,943,401.65	2.62%	-2.32%	
使用权资产	30,186,512.96	1.20%	26,599,191.25	1.01%	0.19%	
短期借款	396,278,069.37	15.77%	283,391,724.86	10.76%	5.01%	
合同负债	50,936,431.08	2.03%	60,606,003.69	2.30%	-0.27%	
长期借款	280,000.00	0.01%	280,000.00	0.01%	0.00%	
租赁负债	21,112,823.40	0.84%	14,431,793.76	0.55%	0.29%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、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）		-113,106.38			1,830,380.73			1,717,274.35
4.其他权益工具投资	14,040,900.00		-4,977,100.00					9,063,800.00
金融资产小计	14,040,900.00	-113,106.38	-4,977,100.00		1,830,380.73			10,781,074.35
应收款项融资	1,500,295.54						530,208.20	2,030,503.74
上述合计	15,541,195.54	-113,106.38	-4,977,100.00		1,830,380.73		530,208.20	12,811,578.09
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	169,157,469.16	169,157,469.16	冻结	票据保证金
货币资金-银行存款	1,050,411.60	1,050,411.60	冻结	未对账支付受限等
投资性房地产	128,255,839.36	91,078,354.82	抵押	抵押借款

固定资产	372,899,116.44	257,089,241.10	抵押	抵押借款
无形资产	10,056,830.00	7,556,817.81	抵押	抵押借款
合 计	681,419,666.56	525,932,294.49		

## 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

### 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	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	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
2017年	非公开发行	2018年01月12日	57,028	55,633.31	4,152.14	54,718.15	98.36%	0	0	0.00%	1,538.87	募投项目	0
合计	--	--	57,028	55,633.31	4,152.14	54,718.15	98.36%	0	0	0.00%	1,538.87	--	0
募集资金总体使用情况说明													
截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金人民币 54,718.15 万元，其中：以前年度使用 50,566.01 万元，本年度使用 4,152.14 万元，均投入募集资金项目。													

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	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	截止报告期末累计实现的效益	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														
2016年非公开发行	2018年1月12日	年产 60 万床被芯、80 万个枕芯、10 万床日式床垫项目	生产建设	否	13,887.14	13,887.14		13,904.12	100.12%	2019年12月1日	1,970.45	10437.68	否	否
		年产 20 万张床垫项目	生产	否	6,743.00	6,743.00	1,506.29	5,429.50	80.52%	2024年9	326.17	326.17	不适	否

		建设							月 1 日			用	
	物流基地建设项目	生产 建设	否	5,495.00	5,495.00	2,645.85	5,673.69	103.25%	2024 年 9 月 1 日	不适用	不适用	不适 用	否
	智能工厂信息化项目	运营 管理	否	2,159.92	2,159.92		2,369.23	109.69%	2023 年 9 月 1 日	不适用	不适用	不适 用	否
	智慧门店项目	运营 管理	否	26,848.24	26,848.24		26,841.61	99.98%	2018 年 12 月 1 日	1,790.38	32,509.11	否	否
	大管家服务项目	运营 管理	否	500.00	500.00		500.00	100.00%	2020 年 12 月 1 日	不适用	不适用	不适 用	否
承诺投资项目小计			--	55,633.30	55,633.30	4,152.14	54,718.15	--	--	4,087.00	43,272.96	--	--
超募资金投向													
不适用													
合计			--	55,633.30	55,633.30	4,152.14	54,718.15	--	--	4,087.00	43,272.96	--	--
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）			<p>1、年产 60 万床被芯、80 万个 枕芯、10 万床日式床垫项目：2024 年市场环境变化，需求不及预期，本年度收入下降，导致项目未达到预期效益。</p> <p>2、年产 20 万张床垫项目：该项目于 2024 年 10 月投产，当年投产时间较短，投产后产能逐步释放，导致项目效益尚未达预期。</p> <p>3、物流基地建设项目：本项目主要是提升梦洁股份仓储物流效率、生产管理与客户维护能力，有效提升公司整体形象和可持续发展能力，不单独进行经济效益核算。</p> <p>4、智能工厂信息化项目：本项目主要是通过提升公司在控制中心、自动化、数字化等基础建设方面，降低产品的生产成本，间接提高公司的盈利能力和可持续发展能力，不单独进行经济效益的核算。</p> <p>5、智慧门店项目：公司实际募集资金为 26,848.24 万元，与公司预计募集资金（智慧门店项目预计总投资 58,711.18 万元，拟使用募集资金不超过 44,055.19 万元）差异较大，同时，2024 年收入未达预期。</p> <p>6、大管家服务项目：本项目是为顾客提供增值服务，提升公司品牌形象，增加顾客粘性，不单独进行经济效益的核算。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用。										
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			<p>适用</p> <p>公司 2016 年非公开发行在募集资金到位前已开工建设的募投项目，截至 2018 年 1 月 31 日，以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 23,590.71 万元。经公司第四届董事会第二十三次会议决议通过，并经保荐机构中信证券股份有限公司的同意，公司</p>										

	以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 23,590.71 万元。上述置换事项及置换金额业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2018]5029 号专项鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	截至 2024 年 12 月 31 日，公司无未归还的闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	截至 2024 年 12 月 31 日，“年产 60 万床被芯、80 万个枕芯 10 万床日式床垫项目”、“智慧门店项目”、“大管家服务项目”结余 431,259.59 元，上述项目已达到预定可使用状态，无需继续投入资金，结余资金主要是募集资金存放产生的利息。2021 年 4 月 26 日，公司第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十三次会议审议通过了《股份公司部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。2021 年 5 月 21 日，公司召开的 2020 年年度股东大会审议通过了《股份公司部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，2022 年 1 月 7 日，“智慧门店项目”“大管家服务项目”对应的南京银行杭州城北支行账户已注销。
尚未使用的募集资金用途及去向	未使用的募集资金存放于公司的募集资金专户中。
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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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
湖南寐家居科技有限公司	子公司	家纺制造及销售	20,000,000.00	586,446,085.09	237,936,397.24	266,520,500.37	8,892,470.09	5,939,047.89
上海梦寐家纺有限责任公司	子公司	家纺制造及销售	20,000,000.00	117,649,830.10	-68,434,767.38	22,524,243.41	6,141,804.73	5,891,332.17
北京梦寐家纺有限公司	子公司	家纺制造及销售	5,000,000.00	132,578,239.81	-42,003,482.71	37,655,948.42	8,554,950.87	7,006,540.41
湖南梦洁移动互联网电子商务有限公司	子公司	家纺制造及销售	20,000,000.00	56,752,693.19	-50,422,784.98	252,382,486.95	22,158,094.74	14,712,422.09
福建大方睡眠科技股份有限公司	子公司	家纺制造及销售	15,773,555.00	409,441,856.66	94,408,415.81	336,512,422.40	25,779,250.62	21,420,962.28

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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、公司未来发展的展望

2025 年，公司坚持高端战略方向，推进公司稳定健康发展。

1、持续优化线下直营渠道布局，扩展加盟渠道。大店营运能力及服务能力升级，增强复制推广的能力。线上传统平台稳步发展，发力社交平台，打造爆款产品。加深线上线下一体化发展，探求高转化的运营模式。

2、会员的管理与服务升级，提升会员活跃度。以会员为中心，拓宽流量入口，加强多场景的产品开发与运用，提升复购率。

3、提升洞察消费者需求变化的能力。公司发挥在品牌、设计、研发、生产、服务、文化上的优势，丰富产品结构及服务方式，降低原材料及制造成本，满足消费者的不同需求，提升公司的盈利能力。

4、库存结构及资金运转合理高效。利用现有科技手段，优化公司的信息系统，实时动态掌握公司的运营状况，根据市场变化和公司的经营动态，科学合理制定采购、研发、生产、库存以及物流等计划，加快公司的库存周转及资金周转。

5、公司持续优化流程、组织及资产使用等效率，完善公司薪酬与激励机制，短期利益与长期利益相结合，充分发挥核心管理团队以及员工的积极性，持续提升公司整体经营效率。

6、根据监管环境的变化，结合公司的实际，公司梳理治理体系，全面修订公司的内部管理制度，提升公司的规范治理水平，保证公司的可持续发展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规的要求，规范运作。公司根据法律法规以及市场变化等情形，及时对公司治理结构及规则体系进行修订完善，更好的适应市场以及公司未来的发展。截至报告期末，公司治理实际情况符合上市公司治理的规范性文件的要求。

#### (一)关于股东与股东大会

报告期内，公司按照《股东大会议事规则》的规定，召集、召开股东大会，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，能够平等对待所有股东，特别是保证中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### (二)关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、财务和机构方面独立于控股股东，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。公司控股股东对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，公司未出现控股股东超越股东大会直接或间接干预公司的决策及生产经营活动。

#### (三)关于董事与董事会

报告期内，因独立董事提出辞职申请以及任期届满等原因，根据《公司法》《公司章程》等规定，公司选举产生了三位独立董事。

公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》等规定召集召开董事会会议和股东大会会议，执行股东大会决议；全体董事依据《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，出席董事会和股东大会，履行董事职责。

公司第七届董事会下设审计、提名、薪酬与考核等专门委员会，对董事会负责。

#### (四)关于监事与监事会

报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等规定召集召开监事会会议；全体监事认真履行自己的职责，对公司财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法利益。

#### (五)关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工、供应商等各方利益的平衡，共同推动公司持续、稳健、和谐发展。

#### (六)关于内部审计制度

公司设置内部审计部门，建立内部审计制度，对公司财务管理、内部控制制度建立和执行情况进行内部审计监督。并聘任了专职内审部负责人，对公司的日常运作进行有效的内部控制。

#### (七)关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照相关法律、法规、规章制度以及内部制度的规定，真实、准确、完整、及时的披露公司信息，并指定《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息，维护投资者的合法权益。

#### (八)关于投资者关系管理

报告期内，公司按照《投资者关系管理制度》，规范完善公司的投资者关系管理活动。公司重视投资者关系的管理工作，除勤勉、诚信履行信息披露义务外，公司还认真对待投资者、新闻媒体的咨询和建议；证券部作为专门的投资者关系管理机构，严格做好与各股东、投资者的联系和沟通，充分保证广大投资者的知情权，维护其合法权益。在股东大会的召开过程中，公司董事长、独立董事、董事会秘书、财务总监等与投资者关心的问题开展了良好的沟通。

#### (九)改进和完善内部控制制度建设及实施的措施

在公司董事会的领导下，结合公司经营过程中存在的问题，公司将及时完善企业内部控制的框架，修改和完善已有制度，进一步加强内部监督。以内部审计部门为实施单位，为内部控制体系的完善及实施情况进行常规、持续的监督检查，及时发现内部控制的不足并加以改进，保证内部控制的有效性，使公司经营管理水平和风险防范能力得到提高。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务方面：本公司拥有独立的采购、生产和销售系统，业务结构完整，自主独立经营。控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

人员方面：公司在劳动、人事等各方面均独立于控股股东。公司董事、监事、高级管理人员均系依照《公司法》和《公司章程》规定的程序，通过选举或聘任产生。总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬。

资产方面：公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的科研、生产和配套设施的资产产权；拥有独立的工业产权、商标、专利技术等无形资产。

机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，公司董事会、监事会及其它内部机构与控股股东及其职能部门各完全独立运作。办公机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

财务方面：公司有独立的财务会计部门和财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立核算，独立在银行开户，独立纳税，不存在控股股东干预公司财务的情况。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、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 年年度股东大会	年度股东大会	6.74%	2024 年 05 月 24 日	2024 年 05 月 25 日	《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-022），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	8.43%	2024 年 10 月 25 日	2024 年 10 月 26 日	《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-042），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	11.65%	2024 年 12 月 26 日	2024 年 12 月 27 日	《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-052），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 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

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增减变 动(股)	期末持股数 (股)	股份增减变 动的原因
姜天武	男	70	董事长	现任	2009年2月18日	2026年2月2日	101,088,490				101,088,490	
李军	男	56	董事、 董事会秘书	现任	2009年2月18日	2026年2月2日	24,619,618				24,619,618	
易浩	男	42	董事	现任	2023年2月3日	2026年2月2日	94,737				94,737	
陈洁	女	56	董事	现任	2023年2月3日	2026年2月2日						
罗庚宝	男	55	董事	离任	2023年2月3日	2024年8月22日						
秦拯	男	56	独立董事	现任	2021年11月5日	2026年2月2日						
陈共荣	男	63	独立董事	现任	2024年10月25日	2026年2月2日						
杨平波	女	59	独立董事	现任	2024年10月25日	2026年2月2日						
郑鹏程	男	59	独立董事	现任	2024年10月25日	2026年2月2日						
万平	女	55	独立董事	离任	2018年10月16日	2024年10月25日						
戴晓凤	女	65	独立董事	离任	2023年2月	2024年10月						

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增减变 动(股)	期末持股数 (股)	股份增减变 动的原因
					3日	25日						
胡型	女	46	独立董事	离任	2023年2月 3日	2024年10月 25日						
林可可	女	32	监事	现任	2023年2月 3日	2026年2月 2日						
向绮云	女	43	监事	现任	2021年11月 5日	2026年2月 2日						
彭超	女	36	监事	现任	2018年10月 15日	2026年2月 2日	55,983				55,983	
涂云华	女	48	总经理	现任	2022年8月 24日	2026年2月 2日	3,704,403			-500,000	3,204,403	限制性股票 回购注销
成艳	女	44	副总经理	现任	2015年9月 15日	2026年2月 2日	989,500			-500,000	489,500	限制性股票 回购注销
何晓霞	女	45	副总经理	现任	2018年10月 16日	2026年2月 2日	4,013,370			-400,000	3,613,370	限制性股票 回购注销
温剑	男	45	副总经理	现任	2018年10月 16日	2026年2月 2日	459,700			-400,000	59,700	限制性股票 回购注销
李云龙	男	46	财务总监	现任	2019年8月 20日	2026年2月 2日	400,000			-400,000	0	限制性股票 回购注销
合计	--	--	--	--	--	--	135,425,801	0	0	-2,200,000	133,225,801	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

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
罗庚宝	董事	离任	2024年08月22日	个人原因
戴晓凤	独立董事	离任	2024年10月25日	个人原因
万平	独立董事	任期满离任	2024年10月25日	换届
胡型	独立董事	离任	2024年10月25日	个人原因

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

姜天武，公司董事长，男，70岁，大专学历，中国家纺协会副会长，行业标准委员会委员，北京服装学院名誉教授，湖南大学工商管理学院 MBA 兼职导师，曾任长沙市棉麻土产公司被服厂机修、总务、车间主任、厂长，长沙市梦洁绗缝制品实业公司总经理、党总支副书记，长沙梦洁房地产开发有限公司董事长。2001年至2015年任公司及前身湖南梦洁家纺有限公司董事长、总经理。

李军，公司董事、董事会秘书，男，56岁，本科学历，曾任长沙大厦业务主办、团委副书记、业务副主任、经营部经理、总办主任，长沙市委组织部农村整组工作组人员，湖南梦洁新材料科技有限公司总经理，公司副总经理。

易浩，公司董事，男，42岁，本科学历，曾任公司区域经理，公司平实美学品牌总经理，公司高级采购总监，公司健康医疗事业部总经理，公司经管中心总经理、公司线下事业部副总经理。

陈洁，公司董事，女，56岁，中共党员，工商管理硕士，广东省劳动模范，深圳第十三届十佳爱心人士，深圳金橡新材科技有限公司执行董事兼总经理，国威（深圳）特种装备集团有限公司执行董事兼总经理，先进集装科技（深圳）有限公司执行董事兼总经理，大有作为（深圳）产业集团有限公司执行董事兼总经理，奥林睿德产业运营管理（深圳）有限公司执行董事兼总经理，深圳市智慧城市产业协会执行会长，深圳市江苏商会法定代表人、创始常务副会长兼秘书长，香港苏州商会创始常务副会长，清华创融产业协会副会长。1991年7月至2020年12月三十年就职于央企上市公司中高管：深圳华侨城股份有限公司（证券代码：000069）属下全资子公司深圳华侨城房地产欢乐海岸公司主要领导之一。

秦拯，公司独立董事，男，56岁，工学博士，管理学博士后，湖南大学信息科学与工程学院副院长，教授，博士生导师，湖南大学大数据处理与行业应用研究中心主任，大数据研究与应用湖南省重点实验室主任，教育部网络空间安全教指委委员、中国工程教育专业认证专家，中国计算机学会大数据专委会委员，中国人工智能学会智能服务专委会委员、人工智能与安全专委会委员，湖南电子信息产业集团、拓维信息系统股份有限公司、益丰大药房连锁股份有限公司独立董事。

陈共荣，公司独立董事，男，63岁，会计学博士，湖南大学教授，湖南省预算会计学会理事，副秘书长，湖南省价格协会常务理事，湖南省总会计师协会常务理事，湖南省财务学会常务理事，副会长，湖南省金融会计学会理事。曾任华帝股份有限公司、湖南科力远新能源股份有限公司、湖南正虹科技发展股份有限公司、湖南梦洁家纺股份有限公司（任职期限：2012年-2018年）、中南出版传媒集团股份有限公司、湖南友谊阿波罗商业股份有限公司、湖南黄金股份有限公司独立董事。现任长沙远大住宅工业集团股份有限公司（香港上市）、湘潭电机股份有限公司、长缆科技集团股份有限公司独立董事。

杨平波，公司独立董事，女，59岁，民盟盟员，管理学硕士，湖南工商大学会计学院教授。曾任雪天盐业集团股份有限公司、金健米业股份有限公司独立董事，现任湖南华菱线缆股份有限公司、中复神鹰碳纤维股份有限公司独立董事。

郑鹏程，公司独立董事，男，59岁，法学博士，湖南大学法学院二级教授、博士生导师，主要从事经济法教学与研究，获教育部新世纪优秀人才、湖南省“121 人才工程”第一层次人才、湖南省芙蓉学者特聘教授等称号，兼任湖南省经济法学研究会名誉会长、湖南省反垄断与反不正当竞争执法研究会副会长、湖南省人民检察院专家咨询委员等职务。曾任湖南大学法学院副院长，长沙银行股份有限公司独立董事。现任湖南国科微电子股份有限公司独立董事。

林可可，公司监事，女，32岁，本科学历，长沙金森新能源有限公司监事，湖南怀仁大健康产业集团有限公司助理总裁。曾任职于上海快讯科技有限公司，湖南怀仁大健康产业发展有限公司总裁办副主任、董事会秘书。

向绮云，公司监事会主席，女，43岁，大专学历，公司党委委员、法务主管，曾任公司行政主管，采购主管。

彭超，公司监事，女，36岁，大专学历，曾任公司供应链总监助理、生产计划主管，现任供应链人力资源主管。

涂云华，公司总经理，兼任湖南寐家居科技有限公司总经理，女，48岁，零售管理硕士，曾任公司总经理秘书，寐家居事业部总监。

成艳，公司副总经理，女，44岁，本科学历，曾任公司北京办出纳，营销总监助理，公司区域经理，宝贝美学事业部总监，新零售事业部总监，品牌总经理等。

温剑，公司副总经理，男，45岁，本科学历，曾任公司区域经理、营销总监助理、区域总监、市场部总监，公司品牌总经理。

何晓霞，公司副总经理，女，45岁，零售管理硕士，曾任公司设计总监，人力资源总监、湖南梦洁移动互联网电子商务有限公司总经理、监事会主席。

李云龙，公司财务总监，男，46岁，工商管理硕士，英国皇家特许管理会计师公会资深会员，全球特许管理会计师公会会员，曾任美的集团股份有限公司事业部财务经理，事业部财务总监，事业部供应链总监等职务。

#### 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
林可可	长沙金森新能源有限公司	监事	2022年3月9日		否

#### 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
姜天武	湖南梦洁沙洲情家纺有限责任公司	执行董事	2021年01月12日		否
姜天武	湖南寐家居科技有限公司	董事长	2005年03月11日		否
姜天武	湖南梦洁家居有限公司	执行董事	2014年03月15日		否
姜天武	上海梦寐家纺有限责任公司	执行董事	2008年06月11日		否
姜天武	湖南梦洁移动互联网电子商务有限公司	执行董事	2014年08月05日		否
姜天武	北京梦寐家纺有限公司	执行董事	2011年05月24日		否
姜天武	武汉梦洁家纺有限责任公司	执行董事	2012年03月30日		否
姜天武	湖南梦洁家居有限公司	执行董事	2014年03月25日		否

姜天武	山南梦洁家纺有限公司	执行董事	2013年11月21日		否
姜天武	大管家家居服务有限公司	执行董事	2016年09月20日		否
姜天武	星生活居家服务有限公司	执行董事兼 总经理	2016年10月17日		否
姜天武	广州梦寐家纺品有限公司	执行董事兼 总经理	2011年12月06日		否
姜天武	梦洁家纺（福州）有限公司	执行董事	2012年10月11日		否
李军	山南梦洁家纺有限公司	总经理	2013年11月21日		否
李军	湖南梦洁新材料科技有限公司	董事	2003年01月28日		否
李军	茶陵浦发村镇银行股份有限公司	董事	2012年10月25日		否
李军	北京婚礼堂文化传播有限公司	董事	2014年12月12日		否
李军	福建大方睡眠科技股份有限公司	董事	2016年09月30日		否
易浩	湖南梦洁睡眠科技有限公司	执行董事、 经理	2022年12月20日		否
成艳	本舍商贸有限公司	总经理	2016年04月18日		否
成艳	广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	执行董事	2014年04月03日		否
成艳	西藏梦洁灯灯文化创意有限公司	总经理	2017年08月09日		否
成艳	湖南好货君电子商务有限公司	监事	2020年06月16日		否
陈共荣	长沙远大住宅工业集团股份有限公司	独立董事	2017年12月14日		是
陈共荣	长缆科技集团股份有限公司	独立董事	2019年04月10日		是
陈共荣	湘潭电机股份有限公司	独立董事	2021年04月07日		是
杨平波	湖南华菱线缆股份有限公司	独立董事	2019年09月01日		是
杨平波	中复神鹰碳纤维股份有限公司	独立董事	2020年11月24日		是
郑鹏程	湖南国科微电子股份有限公司	独立董事	2024年11月18日		是
秦拯	湖南电子信息产业集团	独立董事	2020年03月01日		是
秦拯	拓维信息系统股份有限公司	独立董事	2022年05月18日		是
秦拯	益丰大药房连锁股份有限公司	独立董事	2024年06月25日		是
何晓霞	湖南梦洁移动互联网电子商务有限公司	经理	2014年08月05日		否
李云龙	广西梦洁茧丝绸有限责任公司	监事	2020年12月14日		否
温剑	福建大方睡眠科技股份有限公司	董事、总经 理	2020年07月30日		否
温剑	大管家家居服务有限公司	经理	2016年09月20日		否
陈洁	深圳金橡新材料科技有限公司	执行董事、 总经理	2022年05月13日		否
陈洁	国威（深圳）特种装备有限公司	执行董事、 总经理	2022年10月18日		否
陈洁	先进集装科技（深圳）有限公司	执行董事、 总经理	2022年11月07日		否
陈洁	大有作为（深圳）产业集团有限公司	执行董事、 总经理	2022年05月20日		否
陈洁	奥林睿德产业运营管理（深圳）	执行董事、	2022年05月27日		否

	有限公司	总经理			
林可可	湖南怀仁大健康产业集团有限公司	总裁助理、 董事会秘书	2015 年 10 月 26 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2022 年 12 月 23 日，中国证券监督管理委员会湖南监管局下发了《行政处罚决定书》（[2022]11 号）。因未按规定披露非经营性关联交易，公司董事长姜天武先生、副董事长李菁先生、董事李建伟先生、董事李军先生受到了中国证监会的行政处罚，具体内容详见公司于 2022 年 12 月 26 日在《证券时报》《证券日报》以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于收到行政处罚决定书的公告》（2022-082）。

2022 年 10 月 11 日，深圳证券交易所出具了《关于对湖南梦洁家纺股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》（深证上[2022]989 号）。因业绩预告违规、控股股东及其他关联方资金占用以及违规对外提供财务资助等事项，公司董事长姜天武先生、副董事长李菁先生、董事李建伟先生、董事李军先生、董事黄惠华女士、财务总监李云龙先生受到了深圳交易所的通报批评的纪律处分。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司薪酬政策在合法合规的前提下，以公司业绩提升为目标，运用绩效考核与项目制的管理方式，长期激励与短期激励相结合，激励和引导员工不断的提升专业能力和绩效表现。

公司的薪酬由固定薪酬和绩效构成。

每个岗位都有不同的级别划分，对应不同的固定薪酬，并设有相应的晋升通道。

每个岗位都有相应的绩效，根据整体计划完成情况以及员工个人的指标完成情况获得相应的评分，以此获取相应的绩效。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
姜天武	男	70	董事长	现任	100.00	否
李军	男	56	董事、董事会秘书	现任	44.20	否
易浩	男	42	董事	现任	85.47	否
陈洁	女	56	董事	现任	0.00	否
罗庚宝	男	55	董事	离任	3.33	否
秦拯	男	56	独立董事	现任	8.00	否
陈共荣	男	63	独立董事	现任	1.33	否
杨平波	女	59	独立董事	现任	1.33	否
郑鹏程	男	59	独立董事	现任	1.33	否
万平	女	55	独立董事	离任	6.67	否
戴晓凤	女	65	独立董事	离任	6.67	否
胡型	女	46	独立董事	离任	6.67	否
林可可	女	32	监事	现任	5.00	否
向绮云	女	43	监事	现任	9.94	否

彭超	女	36	监事	现任	14.32	否
涂云华	女	48	总经理	现任	97.05	否
成艳	女	44	副总经理	现任	70.93	否
何晓霞	女	45	副总经理	现任	76.46	否
温剑	男	45	副总经理	现任	89.90	否
李云龙	男	46	财务总监	现任	72.00	否
合计	--	--	--	--	700.60	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第六次会议	2024年04月25日	2024年04月29日	《第七届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2024-011），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第七届董事会第七次会议	2024年08月28日	2024年08月30日	《第七届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2024-033），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第七届董事会第八次（临时）会议	2024年10月08日	2024年10月10日	《第七届董事会第八次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-038），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第七届董事会第九次（临时）会议	2024年10月15日	2024年10月16日	《第七届董事会第九次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-040），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第七届董事会第十次（临时）会议	2024年10月30日	2024年10月31日	《第七届董事会第十次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-043），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
第七届董事会第十一次（临时）会议	2024年12月09日	2024年12月11日	《第七届董事会第十一次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-047），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
姜天武	6	4	2	0	0	否	3
李军	6	5	1	0	0	否	3
易浩	6	3	3	0	0	否	3
陈洁	6	4	2	0	0	否	2
罗庚宝	1	1	0	0	0	否	1

秦拯	6	5	1	0	0	否	3
陈共荣	2	0	2	0	0	否	2
杨平波	2	2	0	0	0	否	2
郑鹏程	2	2	0	0	0	否	2
万平	4	2	2	0	0	否	2
戴晓凤	4	3	1	0	0	否	2
胡型	4	2	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明  
不适用。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
陈洁	第七届董事会第六次会议、第七届董事会第七次会议、第七届董事会第八次（临时）会议、第七届董事会第九次（临时）会议、第七届董事会第十次（临时）会议、第七届董事会第十一次（临时）会议审议的相关内容提出了弃权或反对的表决意见，并陈述了理由。	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分董事对定期报告有异议的说明公告》（公告编号：2024-020），《关于董事对定期报告有异议的说明公告》（公告编号：2024-036），《第七届董事会第八次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-038），《第七届董事会第九次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-040），《关于部分董事对第三季度报告有异议的说明公告》（公告编号：2024-044），《第七届董事会第十一次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-047）。
罗庚宝	第七届董事会第六次会议审议的相关内容提出了弃权或反对的表决意见，并陈述了理由。	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分董事对定期报告有异议的说明公告》（公告编号：2024-020）。
董事对公司有关事项提出异议的说明	公司对于上述问题的说明详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分董事对定期报告有异议的说明公告》（公告编号：2024-020），《关于董事对定期报告有异议的说明公告》（公告编号：2024-036），《第七届董事会第八次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-038），《第七届董事会第九次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-040），《关于部分董事对第三季度报告有异议的说明公告》（公告编号：2024-044），《第七届董事会第十一次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-047）以及《关于对深圳证券交易所 2023 年年报问询函回复的公告》（公告编号：2024-026），《关于对深圳证券交易所 2023 年年报问询函回复的补充说明公告》（公告编号：2024-031）。	

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

董事对于公司的合理建议都会根据实际情况进行回复和采纳。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	胡型、万平、罗庚宝	3	2024年01月17日	与 2023 年审会计师事务所就相关审计人员的独立性、会计师事务所相关责任、审计范围、时间安排、人员安排、风险事项及应对等进行了沟通	形成一致意见	
审计委员会	胡型、万平、罗庚宝	3	2024年04月12日	年审会计师事务所就 2023 年财务报告和内部控制阶段性审计情况进行了沟通，审计委员会听取了天职国际关于公司 2023 年审计报告出具相关情况的汇报	形成一致意见	
审计委员会	胡型、万平、罗庚宝	3	2024年04月22日	审议 2023 年年度报告、2023 年内部控制评价报告、2023 年募集资金存放与使用情况的报告、2024 年第一季度报告以及内部审计报告等议案	审议通过了议案	罗庚宝有异议，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分董事对定期报告有异议的说明公告》（公告编号：2024-020）
审计委员会	胡型、万平	2	2024年08月23日	审议 2024 年半年度财务报告、2024 年半年度募集资金存放与使用情况的报告以及内部审计报告等	审议通过了议案	
审计委员会	胡型、万平	2	2024年10月23日	审议 2024 年第三季度报告及内部审计报告等	审议通过了议案	
审计委员会	陈共荣、杨平波、郑鹏程	2	2024年11月18日	审议关于聘任 2024 年度审计机构	审议通过了议案	
审计委员会	陈共荣、杨平波、郑鹏程	2	2024年12月26日	与 2024 年审会计师事务所就相关审计人员的独立性、会计师事务所相关责任、审计范围、时间安排、人员安排、风险事项及应对等进行了沟通	形成一致意见	
薪酬与考核委员会	戴晓凤、秦拯、陈洁	1	2024年04月22日	审议 2023 年的董事、高级管理人员的考核情况以及 2024 年董事、高级管理人员的薪酬	审议通过了议案	陈洁有异议，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分董事对定期报告有异

						议的说明公告》（公告编号：2024-020）
提名委员会	戴晓凤、秦拯、胡型	2	2024年09月30日	审议关于增补第七届董事会独立董事的事项	审议通过了议案	
提名委员会	戴晓凤、秦拯、胡型	2	2024年10月15日	审议关于独立董事候选人任职资格审查的事项	审议通过了议案	

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,324
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,388
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,712
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,543
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	203
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,230
销售人员	1,101
技术人员	174
财务人员	76
行政人员	131
合计	2,712
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	502
大专	500
高中及以下	1,710
合计	2,712

### 2、薪酬政策

公司薪酬政策在合法合规的前提下，以公司业绩提升为目标，运用绩效考核与项目制的管理方式，长期激励与短期激励相结合，激励和引导员工不断的提升专业能力和绩效表现。

公司的薪酬由固定薪酬和绩效构成。

每个岗位都有不同的级别划分，对应不同的固定薪酬，并设有相应的晋升通道。

每个岗位都有相应的绩效，根据整体计划完成情况以及员工个人的指标完成情况获得相应的评分，以此获取相应的绩效。

### 3、培训计划

公司成立了梦洁管理学院，定期为员工进行各项培训。公司的培训形式分为内训和外训，主要包括入职培训、在职培训、专项培训、操作技能培训等。公司每年根据员工需求以及公司发展需要，制定年度培训计划，主要以专题培训、技能评比、团队活动等多种形式深入开展员工培训。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、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

2021 年股票期权与限制性股票激励计划：

(1) 2024 年 4 月 25 日，公司召开第七届董事会第六次会议和第七届监事会第五次会议，会议审议通过了《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权的议案》，公司独立董事专门会议审议通过了上述相关事项，监事会同意回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权事项。

(2) 2024 年 5 月 24 日，公司召开 2023 年年度股东大会，会议审议通过了《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

(3) 2024 年 5 月 25 日，公司披露了《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的减资公告》。本次回购注销部分限制性股票将涉及注册资本减少，根据《中华人民共和国公司法》等相关法律、法规的规定，公司特此通知债权人，债权人自减资公告之日起四十五日内，有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

(4) 2024 年 6 月 20 日，公司披露了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权注销完成的公告》，本次注销股票期权的事宜已办理完毕，共涉及 168 名激励对象，注销股票期权的数量为 1,290.00 万份

(5) 2024 年 6 月 22 日，公司披露了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票

回购注销完成的公告》，本次回购注销限制性股票事宜已办理完成，共涉及 7 名激励对象，回购注销限制性股票的数量为 300.00 万股。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期内新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
易浩	董事	150,000	0	0	0		0	2.94	0	0	0		0
涂云华	总经理	0	0	0	0		0	2.94	500,000	0	0	1.98	0
成艳	副总经理	0	0	0	0		0	2.94	500,000	0	0	1.98	0
何晓霞	副总经理	0	0	0	0		0	2.94	400,000	0	0	1.98	0
温剑	副总经理	0	0	0	0		0	2.94	400,000	0	0	1.98	0
李云龙	财务总监	0	0	0	0		0	2.94	400,000	0	0	1.98	0
合计	--	150,000	0	0	0	--	0	--	2,200,000	0	0	--	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了管理人员绩效考核制度。公司已建立了目标、责任、业绩考评体系，确定了对经营班子成员绩效评价标准和程序。对高级管理人员的考评由董事会薪酬与考核委员会负责，按照考核的目标和程序对高级管理人员进行评议。

公司 2024 年高级管理人员的薪酬方案经董事会薪酬与考核委员会审议通过后，于 2024 年 4 月 25 日召开的第七届董事会第六次会议审议通过。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的具体信息。

## 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

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司独立董事管理办法》和中国证监会等有关部门的相关法律法规要求，规范运作，不断完善公司的内控体系。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025年04月28日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2024年内部控制评价报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>①重大缺陷的认定标准：该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；更正已经公布的财务报表；注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；企业审计委员会、监事会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>②重要缺陷的认定标准：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；企业审计委员会和内</p>	<p>①重大缺陷的认定标准：公司决策程序不科学，如重大决策失误，导致企业重大项目并购未能达到预期目标；违反国家法律、法规，如产品质量不合格，并给企业造成重大损失；中高级管理人员和高级技术人员流失严重，导致企业生产经营存在重大不利影响；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；内部控制评价的结果显示重大或组合构成重大缺陷的多项重要缺陷未得到整改。</p> <p>②重要缺陷的认定标准：决策程序导致出现重要失误；违反企业内部规章，形成损失；关键岗位业务人员流失严重；重要业务制度</p>

	部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。 ③一般缺陷的认定标准：注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。	或系统存在缺陷；内部控制评价的结果显示重要或组合构成重要缺陷的多项一般缺陷未得到整改。 ③一般缺陷的认定标准：一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果显示一般缺陷未得到整改。
定量标准	以 2024 年度合并财务报表数据为基准，确定上市公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：重大缺陷：错报 $\geq$ 税前利润的 2.5%；重要缺陷：税前利润的 0.25% $\leq$ 错报 $<$ 税前利润的 2.5%；一般缺陷：错报 $<$ 税前利润的 0.25%	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：重大缺陷：损失金额 300 万元及以上；重要缺陷：损失金额 100 万元（含 100 万元）至 300 万元；一般缺陷：损失金额小于 100 万元
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内部控制审计报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

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》中纺织服装相关业的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

不适用。

### 二、社会责任情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律法规和公司章程的要求，切实保障全体股东及债权人的权益。公司秉承“做全世界最好的床上用品”的企业使命，全心全意做好产品的研发、生产、销售及售后服务，以优质的产品和服务回报广大消费者。

#### （1）股东和债权人权益保护

报告期内，公司严格遵守法律法规，以公平、公开、公正的态度对股东和债权人负责。各大银行和公司建立了良好信任，公司业务得到银行大力支持，同时按合同严格履行债务义务。公司积极拓展市场，给股东带来了丰厚的回报，自上市以来累计现金分红超 8.03 亿元。

公司在信息披露，投资者关系方面恪尽职守。报告期内公司及时、准确、完整、真实的进行信息披露。坦诚，严谨的对待投资者来访、来电、邮件、互动平台等方式的交流，保证公司和投资者沟通的及时和有效。

#### （2）员工关爱

爱家的人做爱家人的事业，实现员工、合作伙伴，快乐的工作，幸福的生活。公司在关怀员工方面投入大量的精力和资金，以待人如己的态度，切实关怀员工的工作和生活。为员工准备了舒适的工作场所，干净卫生的员工食堂，来自绿色基地的餐食，24 小时空调和热水的员工宿舍，确保员工能以积极稳定的心态全身心的投入到工作中。通过不断完善绩效管理体系，为员工提供良好的个人发展和晋升的平台。

#### （3）消费者权益保护

公司践行“妈妈的温暖，太阳的味道”的服务智慧，真诚地对待每一位消费者，出台了梦洁关爱服务标

准，实行给顾客意外惊喜的营销服务，在消费者中形成了良好的口碑；同时，公司制定了“诚、信、快”的售后服务政策，为消费者提供了贴心的售后服务。

#### （4）环境保护

公司以爱家的态度对待环保工作，爱惜周围的环境，搞好园区内的卫生，重视环境绿化，倡导环保理念，坚持环境保护与企业发展齐头并进，实现企业与环境的和谐发展，倡导环保、健康、低碳、天然的家居生活。

#### （5）社会公益履行

公司从上个世纪开始进行“慈善赈灾”，推进“为孩子撑起一片爱的蓝天”“品格——最宝贵的礼物”“学习爱，守护家”等一系列赈灾、助学、环保、品格和爱家活动，活动持续至今从未中断。与中国妇女发展基金会一起成立了“爱在家庭公益基金”。公司通过公益活动将爱带进千家万户。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司在湖南省郴州市汝城县成立了湖南梦洁沙洲情家纺有限责任公司，融合“半条被子的红色产业”，建设“半条被子”生产基地，在汝城打造半条被子绿色家纺文旅产业基地，并捐赠设立公益专项资金，用于郴州市汝城县巩固脱贫攻坚和实施乡村振兴。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	长沙金森新能源有限公司	关于关联交易的承诺	<p>1.本公司及下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制的企业与上市公司之间现时不存在关联交易，亦不存在其他任何依照法律法规和中国证券监督管理委员会的有关规定应披露而未披露的关联交易。</p> <p>2.本公司将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>3.本公司及下属其他全资、控股子公司及其他实际控制的企业与上市公司之间将尽量减少关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本公司及下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制的企业将严格遵守法律法规及中国证券监督管理委员会和上市公司章程、关联交易控制与决策相关制度的规定，按照公允、合理的商业准则进行。</p> <p>4.本次交易完成后不利用上市公司大股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。</p>	2022年08月11日	长期	正常履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	长沙金森新能源有限公司	关于同业竞争的承诺	<p>1.本公司及下属其他全资、控股子公司及其他可实际控制的企业与上市公司之间现时不构成同业竞争，且将依法避免与上市公司之间发生同业竞争行为。</p> <p>2.本次交易完成后不利用上市公司大股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。</p>	2022年08月11日	长期	正常履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	长沙金森新能源有限公司	其他	<p>1.权益变动完成后，本公司及本公司控制的其他企业不会利用上市公司股东的身份影响上市公司的独立性，将继续按照 A 股上市公司相关规范性文件的相关要求履行法定义务，保证梦洁股份在资产、机构、业务、财务、人员等方面保持独立性。</p> <p>2.本公司如因不履行或不适当履行上述承诺因此</p>	2022年08月11日	长期	正常履行

			给梦洁股份及其相关股东造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	长沙金森新能源有限公司	其他	本公司通过本次交易受让的湖南梦洁家纺股份有限公司的股份在本次交易完成后 18 个月内不会转让，相关股份变动将严格按照《上市公司收购管理办法》等相关法律法规的规定进行。	2022 年 08 月 11 日	18 个月	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	湖南梦洁家纺股份有限公司	其他	不再通过任何方式向长沙梦洁房地产开发有限公司及公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何方式的资助、支持、担保。	2010 年 04 月 29 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	姜天武; 李建伟; 李菁; 李军; 张爱纯	关于同业竞争的承诺	不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与本公司构成竞争的任何业务或活动。	2010 年 04 月 29 日	长期	正常履行
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司子公司湖南好货君电子商务有限公司于 2024 年 11 月 13 日注销；本公司子公司西藏梦洁灯灯文化创意有限公司于 2024 年 9 月 6 日注销。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	肖明明、张凯
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）合同期届满，经综合考虑公司的现状、未来发展以及审计工作的需求，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》以及《湖南梦洁家纺股份有限公司会计师事务所选聘制度》的规定，公司采用公开招标的方式选聘 2024 年度审计机构。

公司董事会审计委员会对选聘过程进行了指导与监督，并对中标的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的执业情况进行了充分的了解，对其专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等进行了审查，公司第七届董事会审计委员会 2024 年第四次会议审议通过了《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》，同意聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，并提交董事会审议。

2024 年 12 月 9 日，公司第七届董事会第十一次（临时）会议以 7 票同意、0 票反对、1 票弃权的表决结果审议通过了《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》，董事陈洁投弃权票，具体内容详见 2024 年 12 月 11 日在《证券时报》《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第七届董事会第十一次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-047）以及《关于聘任 2024 年度审计机构的公告》（公告编号：2024-048）。董事会同意聘请中审众环为公司 2024 年度审计机构并同意将该议案提交公司股东大会审议。

2024 年 12 月 26 日，公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计机构，费用为 30 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

公司本报告期内未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的涉案总额为 800.71 万元。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
长沙金森新能源有限公司	控股股东	《详式权益变动报告书》关于控股股东和实际控制人的信息披露存在虚假记载	被中国证监会立案调查或行政处罚	责令改正，给予警告，并处以 150 万元罚款。	2024 年 03 月 13 日	《关于收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2024-008），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
长沙金森新能源有限公司	控股股东	《详式权益变动报告书》中关于控股股东和实际控制人的信息披露不真实、不准确	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2024 年 01 月 22 日	《关于对长沙金森新能源有限公司及刘必安、李国富、刘彦茗给予公开谴责处分的决定》（深证上〔2024〕59 号），详见深圳证券交易所网站。
李国富、刘彦茗、刘必安	其他	《详式权益变动报告书》关于控股股东和实际控制人的信息披露存在虚假记载	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，李国富、刘彦茗、刘必安分别处以 100 万元、100 万元、150 万元罚款	2024 年 03 月 13 日	《关于收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2024-008），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

李国富、刘彦茗、刘必安	其他	《详式权益变动报告书》中关于控股股东和实际控制人的信息披露不真实、不准确	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2024年01月22日	《关于对长沙金森新能源有限公司及刘必安、李国富、刘彦茗给予公开谴责处分的决定》（深证上〔2024〕59号），详见深圳证券交易所网站。
-------------	----	--------------------------------------	--------------	------	-------------	--

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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。

## 十五、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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保 类型	担保 物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保 类型	担保 物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
湖南寐家居科技有限公司	2022年02月23日	20,000	2022年03月15日	10,000	连带责任保证			被担保债务的履行期届满之日起三年	是	否
湖南寐家居科	2022年02	20,000	2023年03月02	500	连带责任			被担保债务的履行期届	是	否

技有限公司	月 23 日		日		保证			满之日起三年		
湖南梦洁新材料科技有限公司	2022 年 02 月 23 日	20,000	2023 年 03 月 02 日	500	连带责任保证			被担保债务的履行期届满之日起三年	是	否
福建大方睡眠科技股份有限公司	2023 年 04 月 29 日	15,000	2024 年 01 月 05 日	3,300	连带责任保证			被担保债务的履行期届满之日起三年	否	否
湖南寐家居科技有限公司	2023 年 04 月 29 日	19,000	2024 年 03 月 15 日	500	连带责任保证			被担保债务的履行期届满之日起三年	否	否
湖南寐家居科技有限公司	2023 年 04 月 29 日	19,000	2024 年 11 月 13 日	499	连带责任保证			被担保债务的履行期届满之日起三年	否	否
湖南梦洁宝贝家居科技有限公司	2023 年 04 月 29 日	2,000	2024 年 02 月 06 日	900	连带责任保证			被担保债务的履行期届满之日起三年	否	否
湖南梦洁睡眠科技有限公司	2023 年 04 月 29 日	3,000	2024 年 02 月 06 日	1,000	连带责任保证			被担保债务的履行期届满之日起三年	否	否
湖南梦洁新材料科技有限公司	2023 年 04 月 29 日	4,000	2024 年 02 月 26 日	950	连带责任保证			被担保债务的履行期届满之日起三年	否	否
湖南梦洁新材料科技有限公司	2023 年 4 月 29 日	4,000	2024 年 03 月 15 日	500	连带责任保证			被担保债务的履行期届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				29,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				18,649	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				29,000	报告期末对子公司实际担保余额合计				7,649	

				(B4)						
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)				29,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)				18,649	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)				29,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)				7,649	
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例								6.46%		
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)								0		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)								6,650		
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)								0		
上述三项担保金额合计(D+E+F)								6,650		

采用复合方式担保的具体情况说明

否

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》中纺织服装相关业的披露要求

公司是否存在为经销商提供担保或财务资助

是 否

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 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。

## 十六、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。

## 十七、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	157,388,781	20.96%				-22,244,825	-22,244,825	135,143,956	18.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	157,388,781	20.96%				-22,244,825	-22,244,825	135,143,956	18.07%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	157,388,781	20.96%				-22,244,825	-22,244,825	135,143,956	18.07%
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	593,392,662	79.04%				19,244,825	19,244,825	612,637,487	81.93%
1、人民币普通股	593,392,662	79.04%				19,244,825	19,244,825	612,637,487	81.93%
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	750,781,443	100.00%				-3,000,000	-3,000,000	747,781,443	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2021 年股票期权与限制性股票激励计划中，回购注销限制性股票 300 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2024 年 4 月 25 日，公司召开第七届董事会第六次会议和第七届监事会第五次会议，会议审议通过了《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权的议案》，公司独立董事专门会议审议通过了上述相关事项，监事会同意回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权事项。

2024 年 5 月 24 日，公司召开 2023 年年度股东大会，会议审议通过了《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

2024 年 5 月 25 日，公司披露了《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的减资公告》。本次回购注销部分限制性股票将涉及注册资本减少，根据《中华人民共和国公司法》等相关法律、法规的规定，公司特此通知债权人，债权人自减资公告之日起四十五日内，有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

2024 年 6 月 24 日，公司披露了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》，本次回购注销限制性股票事宜已办理完成，共涉及 7 名激励对象，回购注销限制性股票的数量为 300 万股。

股份变动的过户情况

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

本次股权变更后，按股本 747,781,443 股摊薄计算，2023 年度的每股净收益为 0.0300 元，每股净资产为 1.5555 元。2024 年 1-9 月的每股净收益为 0.0276 元，每股净资产为 1.5834 元。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
董事、监事及高级管理人员	154,388,781			135,143,956	高管锁定股	遵循《上市公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规定》的规定锁定。
股权激励对象	3,000,000			0	股权激励限售股	公司层面业绩考核目标未达标，限制性股票回购注销。
合计	157,388,781	0	0	135,143,956	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	52,225	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	31,279	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
姜天武	境内自然人	13.52%	101,088,490	0	75,816,367	25,272,123	质押	14,010,000
伍静	境内自然人	10.65%	79,632,732	0	0	79,632,732	不适用	0
长沙金森新能源有限公司	境内非国有法人	10.30%	77,000,000	0	0	77,000,000	冻结	77,000,000
李建伟	境内自然人	5.32%	39,758,982	0	29,819,236	9,939,746	质押	3,200,000
李军	境内自然人	3.29%	24,619,618	0	18,464,713	6,154,905	质押	12,000,000
湖南新亿桥商	境内非国有法人	3.19%	23,866,928	23,866,928	0	23,866,928	不适用	0

贸有限公司	人							
许磊	境内自然人	2.98%	22,250,000	16,130,000	0	22,250,000	不适用	0
许喆	境内自然人	1.83%	13,680,000	8,280,000	0	13,680,000	不适用	0
李菁	境内自然人	1.20%	9,000,000	-23,866,928	5,400,196	3,599,804	冻结	9,000,000
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.73%	5,434,977	4,898,391	0	5,434,977	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（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	根据长沙金森新能源有限公司与姜天武先生、李建伟先生、李菁先生签署的《关于湖南梦洁家纺股份有限公司之股份表决权委托和放弃协议》，李建伟先生将其持有的 39,758,982 股公司股份以及李菁先生将其持有的 32,866,928 股公司股份对应的表决权委托给长沙金森新能源有限公司行使，李建伟先生、李菁先生与长沙金森新能源有限公司构成一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	根据长沙金森新能源有限公司与姜天武先生、李建伟先生、李菁先生签署了《关于湖南梦洁家纺股份有限公司之股份表决权委托和放弃协议》，李建伟先生将其持有的 39,758,982 股公司股份以及李菁先生将其持有的 32,866,928 股公司股份对应的表决权委托给长沙金森新能源有限公司行使，姜天武先生放弃 101,088,490 股公司股份对应的表决权。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
伍静	79,632,732	人民币普通股	79,632,732					
长沙金森新能源有限公司	77,000,000	人民币普通股	77,000,000					
姜天武	25,272,123	人民币普通股	25,272,123					
湖南新亿桥商贸有限公司	23,866,928	人民币普通股	23,866,928					
许磊	22,250,000	人民币普通股	22,250,000					
许喆	13,680,000	人民币普通股	13,680,000					
李建伟	9,939,746	人民币普通股	9,939,746					
李军	6,154,905	人民币普通股	6,154,905					

MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	5,434,977	人民币普通股	5,434,977
毛梅湘	3,699,700	人民币普通股	3,699,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	根据长沙金森新能源有限公司与姜天武先生、李建伟先生、李菁先生签署的《关于湖南梦洁家纺股份有限公司之股份表决权委托和放弃协议》，李建伟先生将其持有的 39,758,982 股公司股份对应的表决权委托给长沙金森新能源有限公司行使，李建伟先生与长沙金森新能源有限公司构成一致行动关系。		
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）	股东许磊通过国联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 4,890,000 股，通过普通证券账户持有公司股票 17,360,000 股，合计持有公司股份 22,250,000 股；股东许喆通过国联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 4,880,000 股，通过普通证券账户持有公司股票 8,800,000 股，合计持有公司股份 13,680,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
长沙金森新能源有限公司	刘彦茗	2022 年 03 月 29 日	91430100MA7HQJNB5X	太阳能发电技术服务；太阳能热发电产品销售；新材料技术推广服务；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石墨及碳素制品销售；石墨烯材料销售；耐火材料销售；金属矿石销售；金属材料销售；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

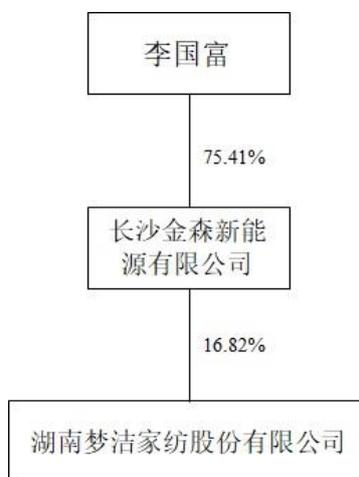
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李国富	本人	中国	否
主要职业及职务	深圳市腾龙源实业有限公司董事长，曾任湖南郴州电化厂、湖南华湘化工厂实验室主任，泰达电材（深圳）有限公司研发部经理，SGS 通标标准技术服务有限公司深圳分公司公证行高级经理，北京环球中科水务科技股份有限公司董事总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用。		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：2023 年 12 月 5 日，公司披露了《关于拥有表决权第一大股东收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2023-061）。因李国富与刘必安签署《代持股协议书》以及刘彦茗与刘必安签署《法定代表人代持协议》《股权代持协议》，中国证券监督管理委员会湖南监管局对金森新能源采取出具警示函的监管措施，并要求其提交书面整改报告，在改正前，金森新能源对持有或者实际支配的公司的股份不得行使表决。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 24 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2025)1100032 号
注册会计师姓名	肖明明、张凯

#### 审计报告正文

众环审字（2025）1100032 号

湖南梦洁家纺股份有限公司全体股东：

#### （一）审计意见

我们审计了湖南梦洁家纺股份有限公司（以下简称“梦洁股份公司”或“梦洁股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了梦洁股份公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### （二）形成审计意见的基础

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

#### （三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
加盟商收入确认	
梦洁股份 2024 年度营业收入总额为 171,486.93 万元，其中加盟商销售收入 71,625.48 万元，占营业收入总额的 41.77%。对加盟商销售收入的重点关注主要是其销售额及占比较大，根据梦洁股份收入确认政策，加盟商销售以将商品发送到指定地点并经验收确认时点作为销售收入确认时间，可能存在将未验收的货物确认为收入，其收入是	针对加盟商销售收入确认，我们实施了如下主要审计程序： 1、了解、评价管理层对加盟商自销售合同签订、订单审批、发货、验收至销售收入确认等销售流程中内部控制的设计，测试关键控制点执行的有效性。 2、通过检查加盟商销售合同及与管理层的访谈，对与加盟商收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估梦洁股份对加盟商销售收入确认政策的适当性。 3、对加盟商销售情况进行分析，评估是否合理；同时对新增和销售增长较大加盟商的工商资料进行查询，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

<p>否计入恰当的会计期间可能存在错报风险。故我们将加盟商销售收入确定为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注 4.26 和附注 6.39。</p>	<p>4、采用抽样方式对加盟商销售收入实施以下审计程序：检查与收入确认相关的支持性文件，包括加盟合同、销售发票、订购单、发货单、物流单、验收凭据等。</p> <p>5、针对资产负债表日前后确认的加盟商销售收入核对至发货单、物流单、验收凭据等支持性文件，以检查加盟商销售收入是否计入恰当的会计期间。</p> <p>6、结合应收账款审计，对本期主要加盟商交易金额进行询证，以检查主要加盟商销售收入确认的真实性和准确性。</p> <p>7、对本期主要加盟商客户进行现场访谈程序，以核查收入的真实性。</p>
<p>应收账款坏账准备计提</p>	
<p>截至 2024 年 12 月 31 日，梦洁股份应收账款期末账面余额 25,410.55 万元，坏账准备余额 15,597.44 万元，其中 2024 年度计提金额为-120.74 万元，收回或转回金额 184.48 万元，核销金额 378.03 万元。</p> <p>鉴于梦洁股份所处行业及自身信用政策的特点，梦洁股份期末应收账款余额较大。梦洁股份对应收账款的坏账准备采用预期信用损失模型进行计提。管理层对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备，其中考虑了历史违约数据、历史损失率和前瞻性信息。管理层对具有类似信用损失模型的客户群组进行坏账准备估计。</p> <p>因管理层确定应收账款可收回金额需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，故我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表 4.11 和 6.4。</p>	<p>针对应收账款坏账准备计提，我们实施了如下主要审计程序：</p> <p>1、了解、评价和测试梦洁股份与应收账款管理、采用预期信用损失模型计算损失准备计提坏账准备的相关内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>2、获取管理层对做出估计的依据包括历史信用损失经验、历史回款情况以及前瞻性信息等考虑因素进行复核，测算在预期信用损失模型下通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率所估算计提的坏账准备是否充分合理。</p> <p>3、对按组合及管理层估计的预期信用损失率计提坏账准备的应收账款，按照相关组合对预期损失率估计充分合理性进行复核测算。</p> <p>4、对于单项计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录等并复核其合理性。</p> <p>5、结合信用风险特征、账龄分析以及应收账款期后回款情况检查，分析和评价管理层对应收账款坏账准备计提的总体合理性。</p> <p>6、对于坏账准备收回或转回，核查相关凭证及审批文件，确认收回款项来源及转回依据的合理性，复核金额计算及会计处理是否符合准则规定，关注是否与期后回款、信用风险变化等证据一致。</p> <p>7、对于坏账准备核销，检查核销清单及支持性文件（如破产证明、法律文书等），核对审批流程是否符合公司授权审批制度，分析核销金额占比及历史趋势，评估核销合理性及合规性。</p>

#### （四）其他信息

梦洁股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### （五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督梦洁股份公司的财务报告过程。

#### （六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 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：湖南梦洁家纺股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	309,107,046.16	356,755,947.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,717,274.35	
衍生金融资产		
应收票据	3,689,736.22	4,627,793.59
应收账款	98,131,014.24	123,613,138.34
应收款项融资	2,030,503.74	1,500,295.54
预付款项	18,541,135.35	14,909,256.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,978,778.06	32,927,995.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	499,973,913.07	523,427,263.82
其中：数据资源		
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	37,030,355.72	30,847,593.07
流动资产合计	1,000,199,756.91	1,088,609,284.24
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		
其他权益工具投资	9,063,800.00	14,040,900.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	151,123,634.71	144,334,005.23
固定资产	1,059,882,696.75	982,018,872.41
在建工程	7,633,398.54	68,943,401.65
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	30,186,512.96	26,599,191.25
无形资产	126,127,136.37	136,883,034.26
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	48,910,520.75	48,910,520.75
长期待摊费用	42,280,894.90	77,787,406.26
递延所得税资产	35,259,295.60	44,157,584.36
其他非流动资产	2,102,801.50	2,138,651.00
非流动资产合计	1,512,570,692.08	1,545,813,567.17
资产总计	2,512,770,448.99	2,634,422,851.41
流动负债：		
短期借款	396,278,069.37	283,391,724.86
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	369,027,544.91	303,297,787.21
应付账款	216,199,969.59	478,941,290.07
预收款项	279,589.69	
合同负债	50,936,431.08	60,606,003.69
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	11,331,607.93	21,911,789.90
应交税费	34,235,759.72	28,496,326.04
其他应付款	182,109,224.66	193,782,331.02
其中：应付利息		
应付股利		
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	9,606,573.59	45,469,059.00
其他流动负债	13,468,168.83	11,424,654.50
流动负债合计	1,283,472,939.37	1,427,320,966.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	280,000.00	280,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,112,823.40	14,431,793.76

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,694,797.10	19,867,779.34
递延所得税负债	7,482,152.01	7,418,330.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,569,772.51	41,997,903.75
负债合计	1,332,042,711.88	1,469,318,870.04
所有者权益：		
股本	747,781,443.00	750,781,443.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	637,264,330.41	639,589,778.79
减：库存股		5,940,000.00
其他综合收益	-762,884.03	4,347,262.13
专项储备		
盈余公积	106,727,588.75	106,727,588.75
一般风险准备		
未分配利润	-307,482,052.01	-332,360,536.25
归属于母公司所有者权益合计	1,183,528,426.12	1,163,145,536.42
少数股东权益	-2,800,689.01	1,958,444.95
所有者权益合计	1,180,727,737.11	1,165,103,981.37
负债和所有者权益总计	2,512,770,448.99	2,634,422,851.41

法定代表人：姜天武

主管会计工作负责人：李云龙

会计机构负责人：李云龙

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	221,194,466.29	266,687,724.52
交易性金融资产	1,669,202.85	
衍生金融资产		
应收票据	3,320,124.15	3,103,679.82
应收账款	425,961,030.84	1,415,207,830.33
应收款项融资	20,000.00	466,072.26
预付款项	42,017,352.50	36,975,408.98
其他应收款	317,916,589.10	574,686,065.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	245,817,384.16	309,837,014.92
其中：数据资源		

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	257,803.68	3,833,328.70
流动资产合计	1,258,173,953.57	2,610,797,124.93
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	334,586,187.66	328,308,643.00
其他权益工具投资	9,063,800.00	14,040,900.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	189,862,166.68	144,334,005.23
固定资产	665,320,721.80	746,018,603.75
在建工程		1,711,470.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,538,529.72	8,931,510.16
无形资产	70,909,318.40	76,652,826.49
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	18,285,034.96	51,788,900.13
递延所得税资产	1,758,694.53	3,693,883.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,294,324,453.75	1,375,480,742.40
资产总计	2,552,498,407.32	3,986,277,867.33
流动负债：		
短期借款	230,242,458.34	260,321,750.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	442,940,000.00	263,397,787.21
应付账款	362,527,962.73	950,911,701.46
预收款项		
合同负债	66,258,019.05	68,790,965.69
应付职工薪酬	3,454,004.56	17,357,368.12
应交税费	15,632,089.92	8,937,217.57
其他应付款	246,075,649.67	1,344,846,806.39
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,992,048.15	38,182,311.03

其他流动负债	11,529,250.27	11,298,037.23
流动负债合计	1,380,651,482.69	2,964,043,944.70
非流动负债：		
长期借款	280,000.00	280,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,272,029.98	3,642,153.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,477,235.75	14,983,552.06
递延所得税负债	1,827,307.43	3,693,883.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,856,573.16	22,599,588.67
负债合计	1,399,508,055.85	2,986,643,533.37
所有者权益：		
股本	747,781,443.00	750,781,443.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	666,360,546.10	669,300,546.10
减：库存股		5,940,000.00
其他综合收益	680,937.38	5,658,037.38
专项储备		
盈余公积	106,727,588.75	106,727,588.75
未分配利润	-368,560,163.76	-526,893,281.27
所有者权益合计	1,152,990,351.47	999,634,333.96
负债和所有者权益总计	2,552,498,407.32	3,986,277,867.33

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,714,869,324.37	2,156,407,738.32
其中：营业收入	1,714,869,324.37	2,156,407,738.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,681,508,235.84	2,116,330,997.99
其中：营业成本	1,024,686,634.03	1,267,209,449.88
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,138,565.22	21,676,786.67
销售费用	459,699,034.22	628,566,658.50
管理费用	104,236,775.36	112,713,972.60
研发费用	55,392,116.22	68,917,158.14
财务费用	15,355,110.79	17,246,972.20
其中：利息费用	18,211,416.32	20,073,561.22
利息收入	4,101,032.70	3,275,339.60
加：其他收益	12,808,254.32	8,342,661.28
投资收益（损失以“-”号填列）	-511,110.93	-943,527.78
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）	-113,106.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,469,144.96	406,764.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,016,437.62	-6,800,281.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-609,668.79	2,101,098.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,388,164.09	43,183,454.56
加：营业外收入	2,657,724.35	2,773,469.78
减：营业外支出	1,393,657.60	2,424,807.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,652,230.84	43,532,116.93
减：所得税费用	17,400,784.28	20,657,347.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,251,446.56	22,874,769.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,251,446.56	22,874,769.49
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	24,878,484.24	22,414,209.30
2.少数股东损益	-627,037.68	460,560.19
六、其他综合收益的税后净额	-5,110,146.16	-689,592.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,110,146.16	-689,592.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,977,100.00	-887,434.77
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	-4,977,100.00	-887,434.77
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-133,046.16	197,842.73
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	-133,046.16	197,842.73
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	19,141,300.40	22,185,177.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,768,338.08	21,724,617.26
归属于少数股东的综合收益总额	-627,037.68	460,560.19
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.03	0.03
(二) 稀释每股收益	0.03	0.03

法定代表人：姜天武

主管会计工作负责人：李云龙

会计机构负责人：李云龙

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	1,017,773,308.68	1,413,198,736.25
减：营业成本	771,993,739.79	1,012,988,566.52
税金及附加	13,655,845.07	14,093,983.13
销售费用	139,788,622.80	289,430,063.41
管理费用	62,120,628.28	71,907,373.33
研发费用	32,804,709.74	44,637,698.24
财务费用	12,516,786.88	14,020,335.54
其中：利息费用	14,468,129.36	16,439,033.38
利息收入	3,502,608.73	2,471,580.66
加：其他收益	3,930,366.02	3,638,068.86
投资收益（损失以“-”号填列）	71,841,942.78	10,305.55
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）	-109,577.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	103,547,887.35	-106,657,969.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,022,302.02	-2,354,529.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-498,016.68	833,976.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	157,583,276.49	-138,409,432.07
加：营业外收入	1,477,600.95	2,214,523.05
减：营业外支出	657,555.82	1,959,372.68

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	158,403,321.62	-138,154,281.70
减：所得税费用	70,204.11	5,233.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	158,333,117.51	-138,159,514.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	158,333,117.51	-138,159,514.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-4,977,100.00	-887,434.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,977,100.00	-887,434.77
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	-4,977,100.00	-887,434.77
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
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		
7.其他		
六、综合收益总额	153,356,017.51	-139,046,949.48
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	2024 年度	2023 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	1,948,474,807.78	2,360,977,820.18
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	111,947,331.25	66,791,302.99

经营活动现金流入小计	2,060,422,139.03	2,427,769,123.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,206,849,666.32	1,108,828,165.21
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	326,286,270.99	342,519,071.31
支付的各项税费	108,228,953.22	122,553,535.56
支付其他与经营活动有关的现金	428,181,613.85	497,351,152.92
经营活动现金流出小计	2,069,546,504.38	2,071,251,925.00
经营活动产生的现金流量净额	-9,124,365.35	356,517,198.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	180,000.00	315,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	130,574.57	1,958,504.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	310,574.57	2,273,504.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,258,024.90	146,954,821.81
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	106,258,024.90	146,954,821.81
投资活动产生的现金流量净额	-105,947,450.33	-144,681,317.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	
取得借款收到的现金	545,200,000.00	404,630,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	546,200,000.00	404,630,000.00
偿还债务支付的现金	466,020,000.00	599,171,088.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,457,728.94	15,574,312.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	240,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	25,745,251.32	29,497,583.86
筹资活动现金流出小计	509,222,980.26	644,242,984.56
筹资活动产生的现金流量净额	36,977,019.74	-239,612,984.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	598,732.91	2,005,737.99
五、现金及现金等价物净增加额	-77,496,063.03	-25,771,365.57
加：期初现金及现金等价物余额	216,395,228.43	242,166,594.00
六、期末现金及现金等价物余额	138,899,165.40	216,395,228.43

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	1,048,995,674.44	1,064,477,589.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	359,902,585.06	735,381,851.75
经营活动现金流入小计	1,408,898,259.50	1,799,859,441.35
购买商品、接受劳务支付的现金	981,023,676.14	902,229,970.68
支付给职工以及为职工支付的现金	148,913,033.83	239,570,654.80
支付的各项税费	47,253,762.90	58,154,847.08
支付其他与经营活动有关的现金	220,347,375.81	462,023,958.02
经营活动现金流出小计	1,397,537,848.68	1,661,979,430.58
经营活动产生的现金流量净额	11,360,410.82	137,880,010.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		360,000.00
取得投资收益收到的现金	180,000.00	87,615,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,919.33	52,379.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	230,919.33	88,027,379.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,035,198.85	24,704,048.92
投资支付的现金	6,277,544.66	550,000.00
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	22,312,743.51	25,254,048.92
投资活动产生的现金流量净额	-22,081,824.18	62,773,330.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	370,000,000.00	370,012,176.39
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	370,000,000.00	370,012,176.39
偿还债务支付的现金	434,000,000.00	554,954,886.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,579,466.02	19,162,889.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,994,924.99	15,499,848.91
筹资活动现金流出小计	458,574,391.01	589,617,624.00
筹资活动产生的现金流量净额	-88,574,391.01	-219,605,447.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-781.69	-1,034,533.07
五、现金及现金等价物净增加额	-99,296,586.06	-19,986,639.31
加：期初现金及现金等价物余额	158,537,356.53	178,523,995.84
六、期末现金及现金等价物余额	59,240,770.47	158,537,356.53

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	750,781,443.00				639,589,778.79	5,940,000.00	4,347,262.13		106,727,588.75		-332,360,536.25		1,163,145,536.42	1,958,444.95	1,165,103,981.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	750,781,443.00				639,589,778.79	5,940,000.00	4,347,262.13		106,727,588.75		-332,360,536.25		1,163,145,536.42	1,958,444.95	1,165,103,981.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-3,000,000.00				-2,325,448.38	-5,940,000.00	-5,110,146.16				24,878,484.24		20,382,889.70	-4,759,133.96	15,623,755.74
（一）综合收益总额							-5,110,146.16				24,878,484.24		19,768,338.08	-627,037.68	19,141,300.40
（二）所有者投入和减少资本	-3,000,000.00				-2,325,448.38	-5,940,000.00							614,551.62	-3,892,096.28	-3,277,544.66
1. 所有者投入的普通股														1,000,000.00	1,000,000.00
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															
4. 其他	-3,000,000.00				-2,325,448.38	-5,940,000.00						614,551.62	-4,892,096.28	-4,277,544.66	
(三) 利润分配													-240,000.00	-240,000.00	
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													-240,000.00	-240,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
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															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	747,781,443.00				637,264,330.41		-762,884.03		106,727,588.75			-307,482,052.01	1,183,528,426.12	-2,800,689.01	1,180,727,737.11

上期金额

单位：元

项目	2023 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	754,381,443.00				642,407,618.80	13,068,000.00	5,036,854.17		106,727,588.75		-354,774,745.55		1,140,710,759.17	1,497,884.76	1,142,208,643.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	754,381,443.00				642,407,618.80	13,068,000.00	5,036,854.17		106,727,588.75		-354,774,745.55		1,140,710,759.17	1,497,884.76	1,142,208,643.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-3,600,000.00				-2,817,840.01	-7,128,000.00	-689,592.04				22,414,209.30		22,434,777.25	460,560.19	22,895,337.44
（一）综合收益总额							-689,592.04				22,414,209.30		21,724,617.26	460,560.19	22,185,177.45
（二）所有者投入和减少资本	-3,600,000.00				-2,817,840.01	-7,128,000.00							710,159.99		710,159.99
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金															

额													
4. 其他	-3,600,000.00				-2,817,840.01	-7,128,000.00						710,159.99	710,159.99
(三) 利润分配													
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													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
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													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	750,781,443.00				639,589,778.79	5,940,000.00	4,347,262.13	106,727,588.75	-332,360,536.25	1,163,145,536.42	1,958,444.95	1,165,103,981.37	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	750,781,443.00				669,300,546.10	5,940,000.00	5,658,037.38		106,727,588.75	-526,893,281.27		999,634,333.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	750,781,443.00				669,300,546.10	5,940,000.00	5,658,037.38		106,727,588.75	-526,893,281.27		999,634,333.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,000,000.00				-2,940,000.00	-5,940,000.00	-4,977,100.00			158,333,117.51		153,356,017.51
（一）综合收益总额							-4,977,100.00			158,333,117.51		153,356,017.51
（二）所有者投入和减少资本	-3,000,000.00				-2,940,000.00	-5,940,000.00						
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-3,000,000.00				-2,940,000.00	-5,940,000.00						
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	747,781,443.00				666,360,546.10		680,937.38	106,727,588.75	-368,560,163.76		1,152,990,351.47

上期金额

单位：元

项目	2023 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	754,381,443.00				672,118,386.11	13,068,000.00	6,545,472.15		106,727,588.75	-388,733,766.56		1,137,971,123.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	754,381,443.00				672,118,386.11	13,068,000.00	6,545,472.15		106,727,588.75	-388,733,766.56		1,137,971,123.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,600,000.00				-2,817,840.01	-7,128,000.00	-887,434.77			-138,159,514.71		-138,336,789.49
（一）综合收益总额							-887,434.77			-138,159,514.71		-139,046,949.48
（二）所有者投入和减少资本	-3,600,000.00				-2,817,840.01	-7,128,000.00						710,159.99
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-3,600,000.00				-2,817,840.01	-7,128,000.00					710,159.99
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
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											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	750,781,443.00				669,300,546.10	5,940,000.00	5,658,037.38	106,727,588.75	-526,893,281.27		999,634,333.96

### 三、公司基本情况

#### 1.1 公司概况

湖南梦洁家纺股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）注册地址及总部地址为：长沙市高新技术产业开发区麓谷产业基地谷苑路 168 号；公司组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）；法定代表人：姜天武。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 74,778.1443 万元，实收股本人民币 74,778.1443 万元。

#### 1.2 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）属于家用纺织制成品制造业，主营业务为“梦洁”、“寐”、“梦洁宝贝”、“觅”、“平实美学”等系列床上用品及床垫的研发、生产及销售。

本集团主要经营：生产、加工、销售纺织品、化学纤维制品、羽毛(绒)制品、服装、鞋帽、家具、玩具、工艺美术品、文化办公用品、皮革制品、普通劳动防护用品、医用口罩、医用防护服、二类医疗器械；批发零售百货、食品、饮料、装潢材料、酒店设备、家用电器、电子产品、五金交电、机电设备及配件、一类医疗器械；咖啡馆服务；儿童游乐设施的经营；图书、报刊零售；音像制品销售；公关活动策划；婚庆礼仪服务；展览展示服务；摄影服务；清洁服务；空调安装、电器安装、制冷设备安装；家用电器修理；鞋和皮革修理；家庭服务；洗染服务；理发及美容服务；其他居民服务；文体设备和用品出租；日用品出租；房地产租赁经营；计算机软、硬件的开发、生产、销售；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务）；国家法律法规允许的进出口业务。

#### 1.3 母公司以及集团最终控制方的名称

本集团的最终控制方为李国富先生。

2023 年 12 月 5 日，公司披露了《关于拥有表决权第一大股东收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号:2023-061）。因李国富与刘必安签署《代持股协议书》以及刘彦茗与刘必安签署《法定代表人代持协议》《股权代持协议》，中国证券监督管理委员会湖南监管局对长沙金森新能源有限公司采取出具警示函的监管措施，并要求其提交书面整改报告，在改正前，长沙金森新能源有限公司对持有或者实际支配的公司的股份不得行使表决权。

#### 1.4 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2025 年 4 月 24 日经公司董事会批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司自本期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元人民币
本期重要的其他应收款核销	单项金额超过 100 万元人民币
重要的在建工程	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 500 万元人民币
重要的非全资子公司	单一主体的资产总额占本公司合并报表资产总额的 10%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失

了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中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。

## 8、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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	除了单项评估信用风险的应收票据外，以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

##### ② 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

按组合计量预期信用损失的应收账款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合及整个存续期间内预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	15.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该项应收账款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

按组合计量预期信用损失的应收账款：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合及整个存续期间内预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	15.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

如有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该项其他应收账款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注金融资产减值。

## 17、存货

（1）存货分类：本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资、委托加工物资和低值易耗品等。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：与该存货有关的经济利益很可能流入企业；该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用移动加权平均法核算。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：领用时采用一次转销法进行摊销。

（5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（6）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

#### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次

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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输工具	年限平均法	10	3	9.70
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.40

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 25、在建工程

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 26、借款费用

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产包括土地使用权、软件、专利权及商标权等，按成本进行初始计量。

#### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

#### ②无形资产的后续计量

使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值，按照附注“长期资产减值”会计政策执行。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团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) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职

工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### ① 设定提存计划

本集团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。

#### ② 设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 35、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

本集团的收入主要包括销售商品收入。

#### (1) 收入确认原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户

已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （2）收入确认的具体办法

①直营销售：公司通过直营专卖店和直营专柜将产品销售给最终消费者，在产品交付给消费者并收取价款时，确认销售收入，其中，直营专柜销售由商场向消费者开具发票和收款，商场按期与本公司进行已销商品的结算，由本公司向商场开具发票，按结算时点及价格确认销售收入。

②加盟商销售：以将商品发送到指定地点并经验收确认时点为销售收入的确认时间。

③网络销售：以客户收到货物并确认付款时点为收入的确认时间。

### 38、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### 39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

本集团政府补助采用总额法，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用同期银行借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够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计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、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

#### ①《企业会计准则解释第17号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。

上述该变更对本财务报表不存在影响。

②《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）开始执行该解释。

上述该变更对 2024 年 12 月 31 日及 2024 年度财务报表不存在影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、租赁服务	5%、6%、9%、13%、19%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 10-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	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
湖南寐家居科技有限公司	15%
福建大方睡眠科技股份有限公司	15%
SICHOU GmbH	19%
Poeffen GmbH	19%
福建大方新材料科技有限公司	15%

### 2、税收优惠

子公司湖南寐家居科技有限公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定为高新技术企业，根据企业所得税法及其实施条例的规定，减按 15% 的优惠计缴征收企业所得税，减征期为 2022 年-2024 年。

子公司福建大方睡眠科技股份有限公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合认定为高新技术企业，根据企业所得税法及其实施条例的规定，减按 15% 的优惠计缴征收企业所得税，减征期为 2022 年-2024 年。

子公司福建大方新材料科技有限公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合认定为高新技术企业，根据企业所得税法及其实施条例的规定，减按 15% 的优惠计缴征收企业所得税，减征期为 2023 年-2025 年。

根据财政部税务总局公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司 2024 年度享受按研发费用额的 100% 在税前加计扣除的优惠政策。

根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

子公司广西梦洁茧丝绸有限责任公司 2020 年 12 月成立，注册地址为广西省南宁市马山县，根据《关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展的若干政策》第五条（二）规定，对在经济区内新注册开办，以支持产业协同发展为主营业务的工业企业，自其主营业务 收入首次达到总收入的 60% 以上（含）所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年，减征期为 2021 年-2026 年。

## 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		5,015.00
银行存款	135,692,707.64	211,931,567.62
其他货币资金	173,414,338.52	144,819,365.16
合计	309,107,046.16	356,755,947.78
其中：存放在境外的款项总额	176,245.95	49,755.89

受限制的货币资金明细如下

单位：元

项目	年末余额	年初余额	受限制的原因
其他货币资金	169,157,469.16	139,584,340.27	银行承兑汇票保证金
银行存款	3,043.40	776,379.08	不动户、未对账支付受限等
银行存款	1,047,368.20		司法冻结
合计	170,207,880.76	140,360,719.35	

### 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	1,717,274.35	
其中：		
步步高商业连锁股份有限公司股票	1,717,274.35	
其中：		
合计	1,717,274.35	

### 3、衍生金融资产

#### 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	3,661,136.47	4,370,395.84
商业承兑票据	30,105.00	270,945.00
坏账准备	1,505.25	13,547.25
合计	3,689,736.22	4,627,793.59

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	3,691,241.47	100.00%	1,505.25	0.04%	3,689,736.22	4,641,340.84	100.00%	13,547.25	0.29%	4,627,793.59
其中：										
银行承兑汇票	3,661,136.47	99.18%			3,661,136.47	4,370,395.84	94.16%			4,370,395.84
商业承兑汇票	30,105.00	0.82%	1,505.25	5.00%	28,599.75	270,945.00	5.84%	13,547.25	5.00%	257,397.75
合计	3,691,241.47	100.00%	1,505.25		3,689,736.22	4,641,340.84	100.00%	13,547.25		4,627,793.59

按组合计提坏账准备：1,505.25 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	3,661,136.47		
商业承兑汇票	30,105.00	1,505.25	5.00%
合计	3,691,241.47	1,505.25	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	13,547.25			13,547.25
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-12,042.00			-12,042.00
2024 年 12 月 31 日余额	1,505.25			1,505.25

### (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	
商业承兑汇票	13,547.25	-12,042.00				1,505.25
合计	13,547.25	-12,042.00				1,505.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	99,931,966.74	125,151,552.70
1 至 2 年	7,042,753.93	28,693,749.81
2 至 3 年	18,593,570.05	12,887,199.75
3 年以上	128,537,162.85	119,687,557.01
3 至 4 年	10,881,569.23	16,714,938.40
4 至 5 年	16,543,987.86	19,904,031.47
5 年以上	101,111,605.76	83,068,587.14
合计	254,105,453.57	286,420,059.27

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	131,900,771.92	51.91%	131,900,771.92	100.00%		137,147,699.89	47.88%	137,147,699.89	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	122,204,681.65	48.09%	24,073,667.41	19.70%	98,131,014.24	149,272,359.38	52.12%	25,659,221.04	17.19%	123,613,138.34
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,204,681.65	48.09%	24,073,667.41	19.70%	98,131,014.24	149,272,359.38	52.12%	25,659,221.04	17.19%	123,613,138.34
合计	254,105,453.57	100.00%	155,974,439.33	61.38%	98,131,014.24	286,420,059.27	100.00%	162,806,920.93	56.84%	123,613,138.34

按单项计提坏账准备：131,900,771.92 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
昆明梦洁专卖店	12,283,648.02	12,283,648.02	12,283,648.02	12,283,648.02	100.00%	预计难以收回
成都专卖店	9,585,292.20	9,585,292.20	9,585,292.20	9,585,292.20	100.00%	预计难以收回
Standard Fiber,LLC	7,226,851.64	7,226,851.64	7,334,702.92	7,334,702.92	100.00%	预计难以收回
衡阳江东梦洁专卖店	6,723,607.91	6,723,607.91	6,723,607.91	6,723,607.91	100.00%	预计难以收回
深圳市自然醒智慧家居有限公司	5,519,440.23	5,519,440.23	5,519,440.23	5,519,440.23	100.00%	预计难以收回
锦州依和洋商贸有限公司	5,079,158.56	5,079,158.56	5,079,158.56	5,079,158.56	100.00%	预计难以收回
合肥市徽州大道 123 号	4,392,528.53	4,392,528.53	4,392,528.53	4,392,528.53	100.00%	预计难以收回
吉林长春专卖店	3,314,846.62	3,314,846.62	3,314,163.57	3,314,163.57	100.00%	预计难以收回
新南京专卖店	2,674,864.90	2,674,864.90	2,674,864.90	2,674,864.90	100.00%	预计难以收回
北京顺义区专卖店	2,627,653.35	2,627,653.35	2,627,653.35	2,627,653.35	100.00%	预计难以收回
沈阳市营盘北街兴隆大奥莱梦洁专柜	2,440,238.32	2,440,238.32	2,440,238.32	2,440,238.32	100.00%	预计难以收回
哈尔滨专柜	2,334,293.03	2,334,293.03	2,334,293.03	2,334,293.03	100.00%	预计难以收回
广西南宁专卖店	2,018,149.04	2,018,149.04	2,015,950.54	2,015,950.54	100.00%	预计难以收回
泉州汇丰傢俬有限公司	1,840,608.42	1,840,608.42	1,840,608.42	1,840,608.42	100.00%	预计难以收回
金六福总公司	1,725,590.02	1,725,590.02				
陈隆	1,660,769.56	1,660,769.56	1,660,769.56	1,660,769.56	100.00%	预计难以收回
内蒙古包头专卖店	1,545,142.85	1,545,142.85	1,545,142.85	1,545,142.85	100.00%	预计难以收回
长沙市朝阳	1,476,862.09	1,476,862.09	103,091.45	103,091.45	100.00%	预计难

路步步高梦洁专柜						以收回
西安珠江世纪金花国际馆	1,441,919.16	1,441,919.16	1,441,919.16	1,441,919.16	100.00%	预计难以收回
沈阳市中街路兴隆大家庭梦洁专柜	1,312,314.67	1,312,314.67	1,312,314.67	1,312,314.67	100.00%	预计难以收回
娄底梦洁专卖店	1,286,188.34	1,286,188.34	1,286,188.34	1,286,188.34	100.00%	预计难以收回
浙江金华永康专卖店	1,264,606.87	1,264,606.87	1,264,606.87	1,264,606.87	100.00%	预计难以收回
天津月坛现代商业集团有限公司	1,257,807.13	1,257,807.13	1,257,807.13	1,257,807.13	100.00%	预计难以收回
郑州银生专卖店	1,250,347.44	1,250,347.44	1,250,347.44	1,250,347.44	100.00%	预计难以收回
HAPPINESS VILLAGE INC	1,246,733.75	1,246,733.75	1,265,339.62	1,265,339.62	100.00%	预计难以收回
吉林通化专卖店	1,229,107.64	1,229,107.64	1,229,011.59	1,229,011.59	100.00%	预计难以收回
江苏常州专卖店	1,202,472.88	1,202,472.88	1,202,472.88	1,202,472.88	100.00%	预计难以收回
新疆乌鲁木齐专卖店	1,179,918.10	1,179,918.10	1,167,385.43	1,167,385.43	100.00%	预计难以收回
巨野专卖店	1,147,848.59	1,147,848.59	1,147,848.59	1,147,848.59	100.00%	预计难以收回
吉林省桦甸市梦洁专卖店	1,063,974.49	1,063,974.49	1,063,974.49	1,063,974.49	100.00%	预计难以收回
河南洛阳专卖店	1,039,712.25	1,039,712.25	1,039,712.25	1,039,712.25	100.00%	预计难以收回
沈阳市营盘街兴隆大奥莱专卖店	1,035,987.36	1,035,987.36	1,035,987.36	1,035,987.36	100.00%	预计难以收回
其他	45,719,215.93	45,719,215.93	43,460,701.74	43,460,701.74	100.00%	预计难以收回
合计	137,147,699.89	137,147,699.89	131,900,771.92	131,900,771.92		

按组合计提坏账准备：24,073,667.41 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	99,191,575.81	4,959,578.85	5.00%
1至2年	2,362,292.10	236,229.21	10.00%

2至3年	2,005,038.28	300,755.74	15.00%
3至4年	124,739.55	62,369.78	50.00%
4至5年	31,510.39	25,208.31	80.00%
5年以上	18,489,525.52	18,489,525.52	100.00%
合计	122,204,681.65	24,073,667.41	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

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）	
2024年1月1日余额	25,659,221.04		137,147,699.89	162,806,920.93
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	-1,572,667.64		365,254.53	-1,207,413.11
本期转回			1,844,753.02	1,844,753.02
本期核销	12,885.99		3,767,429.48	3,780,315.47
2024年12月31日余额	24,073,667.41		131,900,771.92	155,974,439.33

### (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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,659,221.04	-1,572,667.64		12,885.99		24,073,667.41
按单项计提坏账准备	137,147,699.89	365,254.53	1,844,753.02	3,767,429.48		131,900,771.92
合计	162,806,920.93	-1,207,413.11	1,844,753.02	3,780,315.47		155,974,439.33

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
步步高商业连锁股份有限公司	3,546,668.45
湖南湘窖酒业销售有限公司	233,647.02
合计	3,780,315.47

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	15,754,657.71	0.00	15,754,657.71	6.20%	787,732.89
客户二	12,283,648.02	0.00	12,283,648.02	4.83%	12,283,648.02
客户三	9,585,292.20	0.00	9,585,292.20	3.77%	9,585,292.20
客户四	8,241,100.00	0.00	8,241,100.00	3.24%	8,241,100.00
客户五	7,334,702.92	0.00	7,334,702.92	2.89%	7,334,702.92
合计	53,199,400.85	0.00	53,199,400.85	20.93%	38,232,476.03

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

### (3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,030,503.74	1,500,295.54
合计	2,030,503.74	1,500,295.54

### (2) 按坏账计提方法分类披露

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

### (5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,149,833.47	
合计	41,149,833.47	

- (6) 本期实际核销的应收款项融资情况
- (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况
- (8) 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	29,978,778.06	32,927,995.56
合计	29,978,778.06	32,927,995.56

### (1) 应收利息

- 1) 应收利息分类
- 2) 重要逾期利息
- 3) 按坏账计提方法分类披露

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

- 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- 5) 本期实际核销的应收利息情况

### (2) 应收股利

- 1) 应收股利分类
- 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利
- 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

- 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- 5) 本期实际核销的应收股利情况

### (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
员工借支	2,984,302.37	3,950,883.23
保证金	17,411,286.12	20,812,977.69
往来款及其他	85,409,848.44	85,204,013.32
合计	105,805,436.93	109,967,874.24

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,813,524.58	22,134,784.77
1 至 2 年	5,188,066.95	9,751,118.89
2 至 3 年	4,849,320.92	70,402,064.57
3 年以上	73,954,524.48	7,679,906.01
3 至 4 年	68,218,272.34	2,187,685.67
4 至 5 年	773,220.72	2,202,846.78
5 年以上	4,963,031.42	3,289,373.56
合计	105,805,436.93	109,967,874.24

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	
按单项计提坏账准备	69,751,373.20	65.92%	69,751,373.20	100.00%		70,730,626.01	64.32%	70,730,626.01	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	36,054,063.73	34.08%	6,075,285.67	16.85%	29,978,778.06	39,237,248.23	35.68%	6,309,252.67	16.08%	32,927,995.56
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	36,054,063.73	34.08%	6,075,285.67	16.85%	29,978,778.06	39,237,248.23	35.68%	6,309,252.67	16.08%	32,927,995.56
合计	105,805,436.93	100.00%	75,826,658.87		29,978,778.06	109,967,874.24	100.00%	77,039,878.68		32,927,995.56

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
叶艺峰	63,802,267.13	63,802,267.13	63,454,267.13	63,454,267.13	100.00%	预计无法收回
其他	6,928,358.88	6,928,358.88	6,297,106.07	6,297,106.07	100.00%	预计无法收回
合计	70,730,626.01	70,730,626.01	69,751,373.20	69,751,373.20		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	6,309,252.67		70,730,626.01	77,039,878.68
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-227,392.50		107,588.80	-119,803.70
本期转回			1,086,841.61	1,086,841.61
本期核销	6,574.50			6,574.50
2024 年 12 月 31 日余额	6,075,285.67		69,751,373.20	75,826,658.87

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

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
步步高商业连锁股份有限公司	6,574.50
合计	6,574.50

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 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
客户一	往来款及其他	63,454,267.13	3-4 年	59.97%	63,454,267.13
客户二	往来款及其他	1,625,322.25	1 年以内	1.54%	81,266.11
客户三	往来款及其他	1,132,613.37	1 年以内	1.07%	56,630.67
客户四	往来款及其他	1,129,327.64	1 年以内; 1-2 年	1.07%	111,806.76
客户五	保证金	1,100,000.00	1 年以内; 2-3 年	1.04%	75,000.00
合计		68,441,530.39		64.69%	63,778,970.67

## 9、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	18,142,736.41	97.85%	14,540,273.15	97.53%
1至2年	398,398.94	2.15%	294,464.03	1.98%
3年以上			74,519.36	0.50%
合计	18,541,135.35		14,909,256.54	

### (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	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
供应商一	4,978,969.75	26.85
供应商二	2,943,298.97	15.87
供应商三	2,158,780.65	11.64
供应商四	1,596,997.58	8.61
供应商五	1,539,297.00	8.30
合计	13,217,343.95	71.27

## 10、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	66,089,375.25	5,915,059.47	60,174,315.78	70,947,874.20	8,970,113.70	61,977,760.50
在产品	24,994,285.46	550,663.06	24,443,622.40	19,339,675.62	60,086.14	19,279,589.48

库存商品	386,735,215.73	21,130,225.69	365,604,990.04	410,497,312.00	18,983,164.56	391,514,147.44
发出商品	34,443,527.20		34,443,527.20	37,930,751.24		37,930,751.24
委托加工物资	15,307,457.65		15,307,457.65	12,725,015.16		12,725,015.16
合计	527,569,861.29	27,595,948.22	499,973,913.07	551,440,628.22	28,013,364.40	523,427,263.82

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 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	8,970,113.70	-3,042,751.23		12,303.00		5,915,059.47
在产品	60,086.14	490,576.92				550,663.06
库存商品	18,983,164.56	11,568,611.93		9,421,550.80		21,130,225.69
合计	28,013,364.40	9,016,437.62		9,433,853.80		27,595,948.22

本期转回或转销存货跌价准备的原因：本期已领用、销售、报废。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣增值税进项税额	33,175,214.83	19,929,154.34
预交企业所得税及其他税	2,906,512.76	5,537,901.58
预付咨询费、房租等	813,488.43	5,380,537.15
待处理财产损益	135,139.70	
合计	37,030,355.72	30,847,593.07

## 14、债权投资

- (1) 债权投资的情况
- (2) 期末重要的债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的债权投资情况

## 15、其他债权投资

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
茶陵浦	7,270,700	12,371,000		5,100,300	2,770,700		180,000	不指出

发村镇 银行股 份有限 公司								售为目 的
北京婚 礼堂文 化传播 有限公 司	1,793,100	1,669,900	123,200			18,206,900		不以出 售为目 的
合计	9,063,800	14,040,900	123,200	5,100,300	2,770,700	18,206,900	180,000	

## 17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

## 18、长期股权投资

## 19、其他非流动金融资产

## 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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	200,940,361.76			200,940,361.76
2.本期增加金额	19,196,974.25			19,196,974.25
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	19,196,974.25			19,196,974.25
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	220,137,336.01			220,137,336.01
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	56,606,356.53			56,606,356.53

2.本期增加金额	12,407,344.77			12,407,344.77
(1) 计提或摊销	6,045,425.61			6,045,425.61
(2) 转入	6,361,919.16			6,361,919.16
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	69,013,701.30			69,013,701.30
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	151,123,634.71			151,123,634.71
2.期初账面价值	144,334,005.23			144,334,005.23

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

截至本报告年末，投资性房地产用于抵押担保所有权受限情况详见本附注“所有权或使用权受到限制的资产”。

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,059,882,696.75	982,018,872.41
固定资产清理		
合计	1,059,882,696.75	982,018,872.41

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,116,924,326.30	278,530,432.55	15,533,705.56	68,789,423.89	1,479,777,888.30
2.本期增加金额	133,191,292.02	18,105,288.81	363,924.72	1,666,270.74	153,326,776.29
(1) 购置	33,267,276.63	15,579,894.87	363,924.72	1,666,270.74	50,877,366.96
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 转入	99,924,015.39	2,525,393.94			102,449,409.33
3.本期减少金额	27,602,170.74	5,330,315.45	1,125,272.90	5,877,836.46	39,935,595.55
(1) 处置或报废		5,330,315.45	1,111,694.53	5,870,709.73	12,312,719.71
(2) 转出	19,196,974.25				19,196,974.25
(3) 其他	8,405,196.49		13,578.37	7,126.73	8,425,901.59
4.期末余额	1,222,513,447.58	291,305,405.91	14,772,357.38	64,577,858.17	1,593,169,069.04
二、累计折旧					
1.期初余额	234,589,272.84	196,892,750.84	8,409,601.64	57,867,390.57	497,759,015.89
2.本期增加金额	27,560,489.98	21,392,323.74	1,114,603.26	3,521,694.63	53,589,111.61
(1) 计提	27,560,489.98	21,392,323.74	1,114,603.26	3,521,694.63	53,589,111.61
3.本期减少金额	6,361,919.16	4,786,790.77	1,033,580.80	5,879,464.48	18,061,755.21
(1) 处置或报废		4,786,790.77	1,022,646.29	5,872,529.33	11,681,966.39
(2) 转出	6,361,919.16				6,361,919.16

(3) 其他			10,934.51	6,935.15	17,869.66
4.期末余额	255,787,843.66	213,498,283.81	8,490,624.10	55,509,620.72	533,286,372.29
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	966,725,603.92	77,807,122.10	6,281,733.28	9,068,237.45	1,059,882,696.75
2.期初账面价值	882,335,053.46	81,637,681.71	7,124,103.92	10,922,033.32	982,018,872.41

注：本年减少-其他为根据梦洁望城工业园 1#栋（综合楼）项目建设工程造价咨询报告核减望城 1 号栋厂房固定资产入账原值 8,405,196.49 元；本年减少-转出为天津门面将于 2025 年 1 月开始出租，转入投资性房地产。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (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
金色屋顶大厦	17,369.38

金色屋顶大厦房产期末账面价值 17,369.38 万元，存在部分对外出租的情况，房屋总面积 10,582.18 平方米，对外出租面积为 4,445.87 平方米。

## (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
----	------	------------

1号栋、2号栋建筑物	78,823,914.19	尚在办理
后山钢结构厂房	3,120,625.06	尚在办理
望城区工业园2号栋、3号栋	107,584,211.39	尚在办理

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,633,398.54	68,943,401.65
合计	7,633,398.54	68,943,401.65

## (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
物流中心立库升级改造				1,711,470.05		1,711,470.05
望城工业园2、3#楼				60,655,238.61		60,655,238.61
厂房土方工程	4,722,267.16		4,722,267.16	4,071,014.87		4,071,014.87
挡土墙	192,542.47		192,542.47			
西北侧护坡治理工程	143,119.27		143,119.27			
床垫厂区大门工程	12,871.29		12,871.29	12,871.29		12,871.29
综合楼建设	2,562,598.35		2,562,598.35	2,492,806.83		2,492,806.83
合计	7,633,398.54		7,633,398.54	68,943,401.65		68,943,401.65

## (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	资金来源
望城	90,000,000	60,655,238.61	36,797,657.51	97,452,896.12			108.28	100.00		其

工 业 园 2、 3#楼										他
合计	90,000,000	60,655,238.61	36,797,657.51	97,452,896.12						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

## 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 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

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	51,680,861.17	51,680,861.17
2.本期增加金额	24,999,451.03	24,999,451.03
(1) 租入	23,081,230.92	23,081,230.92
(2) 其他	1,918,220.11	1,918,220.11
3.本期减少金额	19,623,187.41	19,623,187.41
租赁到期	7,802,240.11	7,802,240.11
转租或处置	11,021,866.28	11,021,866.28

其他	799,081.02	799,081.02
4.期末余额	57,057,124.79	57,057,124.79
二、累计折旧		
1.期初余额	25,081,669.92	25,081,669.92
2.本期增加金额	14,458,914.08	14,458,914.08
(1) 计提	14,458,914.08	14,458,914.08
3.本期减少金额	12,669,972.17	12,669,972.17
(1) 处置		
(2) 租赁到期	7,802,240.11	7,802,240.11
(3) 转租或处置	4,867,732.06	4,867,732.06
4.期末余额	26,870,611.83	26,870,611.83
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	30,186,512.96	30,186,512.96
2.期初账面价值	26,599,191.25	26,599,191.25

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

## 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	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	117,307,088.26	18,010,028.29	98,543,061.56	12,897,367.96	246,757,546.07
2.本期增加金额			1,818,154.78		1,818,154.78
(1) 购置			1,818,277.00		1,818,277.00
(2) 内部 研发					
(3) 企业					

合并增加					
(4) 其他			-122.22		-122.22
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	117,307,088.26	18,010,028.29	100,361,216.34	12,897,367.96	248,575,700.85
二、累计摊销					
1.期初余额	26,122,011.45	13,412,454.39	60,659,253.01	9,680,792.96	109,874,511.81
2.本期增加金额	2,724,812.80	1,781,002.82	6,781,607.05	1,286,630.00	12,574,052.67
(1) 计提	2,724,812.80	1,781,002.82	6,781,728.94	1,286,630.00	12,574,174.56
(2) 其他			-121.89		-121.89
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	28,846,824.25	15,193,457.21	67,440,860.06	10,967,422.96	122,448,564.48
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	88,460,264.01	2,816,571.08	32,920,356.28	1,929,945.00	126,127,136.37
2.期初账面价值	91,185,076.81	4,597,573.90	37,883,808.55	3,216,575.00	136,883,034.26

## (2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、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		处置		
福建大方睡眠科技股份有限公司	75,000,365.75					75,000,365.75
SICHOU GmbH	3,036,731.81					3,036,731.81
合计	78,037,097.56					78,037,097.56

## (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		
福建大方睡眠科技股份有限公司	26,089,845.00					26,089,845.00
SICHOU GmbH	3,036,731.81					3,036,731.81
合计	29,126,576.81					29,126,576.81

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
福建大方睡眠科技股份有限公司包含商誉资产组	资产组由福建大方睡眠科技股份有限公司的固定资产等包含商誉的长期资产组成；包含商誉的资产组为产生现金流不可分割的组成部分。	不适用	是

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
福建大方睡眠科技股份有限公司包含商誉资产组	20,272.02	26,129.45		5年	2025-2029年营业收入增长率-0.74%、1.51%、1.51%、1.56%、1.58%；未来5年息税前利润率分别为6.42%、6.86%、7.52%、7.71%、8.33%；税前折现率9.59%。	营业收入增长率0%、息税前利润率7.70%、税前折现率9.59%。	根据产品的材料成本、人员成本、其他固定成本等综合测算利润率。折现率根据现行无风险报酬率、市场风险溢价、企业特有风险溢价等确定。
合计	20,272.02	26,129.45					

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

## 28、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
装修费	74,513,307.57	15,504,556.50	49,176,546.02		40,841,318.05
服务、咨询费	3,259,342.91	57,110.13	1,876,876.19		1,439,576.85
其他	14,755.78		14,755.78		
合计	77,787,406.26	15,561,666.63	51,068,177.99		42,280,894.90

## 29、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	53,909,359.86	9,390,586.37	56,350,309.72	9,864,911.17
内部交易未实现利润	8,042,842.85	1,608,274.84	9,088,627.41	1,846,377.52
可抵扣亏损	78,991,197.00	19,205,327.35	118,502,336.29	29,336,796.10
递延收益	3,701,188.05	280,643.60	2,938,281.32	339,222.78
租赁负债	30,405,079.77	4,536,548.01	11,727,897.45	2,675,298.53
会员积分	1,586,102.88	237,915.43	633,188.37	94,978.26
合计	176,635,770.41	35,259,295.60	199,240,640.56	44,157,584.36

## (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	14,756,551.53	2,213,482.73	18,418,215.33	2,762,732.30
其他权益工具投资公允价值变动	2,770,700.00	692,675.00	7,871,000.00	1,967,750.00
使用权资产	30,186,512.96	4,575,994.28	11,703,963.41	2,687,848.35
合计	47,713,764.49	7,482,152.01	37,993,178.74	7,418,330.65

## (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		35,259,295.60		44,157,584.36
递延所得税负债		7,482,152.01		7,418,330.65

## (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	729,812,722.06	704,299,376.84
资产减值准备	210,552,129.47	216,784,630.72
递延收益	15,993,609.05	16,929,498.02
租赁负债	314,317.22	14,140,910.31
会员积分	2,837,535.37	1,681,286.07
未实现内部交易	28,568,698.49	43,371,156.46
合计	988,079,011.66	997,206,858.42

## (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
2024 年		34,123,830.44	
2025 年	21,526,175.59	21,526,175.59	
2026 年	20,916,580.78	20,916,580.78	
2027 年	563,997,649.39	563,997,649.39	
2028 年	63,735,140.64	63,735,140.64	
2029 年	59,637,175.66		
合计	729,812,722.06	704,299,376.84	

## 30、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	2,102,801.50		2,102,801.50	2,138,651.00		2,138,651.00
合计	2,102,801.50		2,102,801.50	2,138,651.00		2,138,651.00

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	169,157,469.16	169,157,469.16	冻结	票据保证金
货币资金-银行存款	1,050,411.60	1,050,411.60	冻结	司法冻结等
投资性房地产	128,255,839.36	91,078,354.82	抵押	抵押借款
固定资产	372,899,116.44	257,089,241.10	抵押	抵押借款、票据抵押
无形资产	10,056,830.00	7,556,817.81	抵押	抵押借款
合计	681,419,666.56	525,932,294.49		

续上表：

单位：元

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	139,584,340.27	139,584,340.27	冻结	票据保证金
货币资金-银行存款	776,379.08	776,379.08	冻结	未对账支付受限等
投资性房地产	106,891,529.36	78,026,792.69	抵押	抵押借款
固定资产	157,267,029.12	98,136,676.77	抵押	抵押借款
无形资产	11,803,387.14	9,503,260.62	抵押	抵押借款
在建工程	2,492,806.83	2,492,806.83	抵押	抵押借款
合计	418,815,471.80	328,520,256.26		

注 1：2024 年 11 月 13 日，公司与广发银行股份有限公司长沙分行签订补充协议，将 2023 年 7 月 7 日签订的编号为“(2023)长银综授额字第 0000012 号-担保 04”的最高额抵押合同的最高额债权确定期间由 2022 年 12 月 20 日至 2025 年 12 月 19 日变更为 2022 年 12 月 20 日至 2030 年 12 月 19 日，抵押物为上海商铺。截至 2024 年 12 月 31 日，抵押投资性房地产账面余额 5,414.06 万元，账面价值 3,754.48 万元，该合同项下尚未偿还的借款为 10,000 万元。

注 2：公司与广发银行股份有限公司长沙分行签订编号为“(2023)长银综授额字第 0000012 号-担保 05”的最高额抵押合同，该合同抵押担保的最高额债权确定期间为 2022 年 12 月 20 日至 2025 年 12 月 19 日，抵押物为北京商铺。截至 2024 年 12 月 31 日，抵押投资性房地产账面余额 3,956.78 万元，账面价值 2,618.97 万元，该合同项下尚未偿还的借款为 10,000 万元。

注 3：2024 年 11 月 13 日，公司与广发银行股份有限公司长沙分行签订补充协议，将 2022 年 1 月 19 日签订的编号为“(2022)长银综授额字第 000001 号-担保 02”的最高额抵押合同的最高额债权确定期间由 2021 年 12 月 28 日至 2024 年 12 月 27 日变更为 2021 年 12 月 28 日至 2029 年 12 月 27 日，抵押物为岳阳商铺。截至 2024 年 12 月 31 日，抵押投资性房地产账面余额 1,362.99 万元，账面价值 1,255.57 万元，该合同项下尚未偿还的借款为 10,000 万元。

注 4：2024 年 11 月 13 日，公司与广发银行股份有限公司长沙分行签订编号为“(2024)长银字第 000082 号-担保 04”的最高额抵押合同，该合同抵押担保的最高额债权确定期间为 2021 年 12 月 28 日至 2029 年 12 月 27 日，抵押物为长沙商铺。截至 2024 年 12 月 31 日，抵押投资性房地产账面余额 2,091.75 万元，账面价值 1,478.83 万元，该合同项下尚未偿还的借款为 10,000 万元。

注 5：2024 年 11 月 13 日，公司与广发银行股份有限公司长沙分行签订编号为“(2024)长银字第 000082 号-担保 05”的最高额抵押合同，该合同抵押担保的最高额债权确定期间为 2024 年 2 月 2 日起至 2030 年 2 月 1 日，抵押物为上海写字楼。截至 2024 年 12 月 31 日，抵押固定资产账面余额 2,436.82 万元，账面价值 1,614.45 万元，该合同项下尚未偿还的借款为 10,000 万元。

注 6：2023 年 8 月 24 日，公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订编号为“0843470\_001”的最高额抵押合同，该合同抵押担保的最高额债权确定期间为 2023 年 8 月 24 日起至 2025 年 8 月 23 日，抵押物为 5#车间。截至 2024 年 12 月 31 日，抵押固定资产账面余额 5,306.87 万元，账面价值 3,051.45 万元；2024 年 8 月 19 日，公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订编号为“0843470\_002”的最高额抵押合同，该合同抵押担保的最高额债权确定期间为 2023 年 8 月 24 日起至 2025 年 8 月 23 日，抵押物为美颂房产 5 栋。截至 2024 年 12 月 31 日，抵押固定资产账面余额 6,104.00 万元，账面价值 5,351.56 万元。以上两笔合同项下尚未偿还的借款为 4,500 万元。

注 7：2024 年 5 月 28 日，公司与交通银行股份有限公司签订编号为“C240528MG4318089”的抵押合同，该合同抵押担保的最高额债权确定期间为 2024 年 5 月 28 日起至 2034 年 5 月 28 日，抵押物为工业厂房。截至 2024 年 12 月 31 日，抵押固定资产账面余额 10,353.71 万元，账面价值 6,492.64 万元，该合同项

下尚未偿还的借款为 4,500 万元。

注 8：2021 年 6 月 30 日，子公司福建大方睡眠科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司南安支行签订编号为“兴银南 04 抵字第 2021014001”的最高额抵押合同，该合同抵押担保的最高额债权确定期间为 2021 年 6 月 30 日起至 2031 年 6 月 30 日，抵押物为房地产，具体包含综合楼、厂房以及土地使用权。截至 2024 年 12 月 31 日，抵押固定资产账面余额 3,905.38 万元，账面价值 2,019.13 万元；抵押无形资产账面余额 1,005.68 万元，账面价值 755.68 万元，该合同项下尚未偿还的借款为 1,100 万元。

注 9：2024 年 9 月 3 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为 ZD6615202400000004 的最高额抵押合同，该合同抵押担保的最高额债权确定期间为 2024 年 9 月 03 日起至 2027 年 09 月 03 日，抵押物为美颂房产。截止 2024 年 12 月 31 日，抵押固定资产账面余额 5,692.52 万元，账面价值 4,990.80 万元，该合同项下无尚未偿还的借款。

注 10：公司与长沙银行股份有限公司湘江新区支行签订编号为 20231023001 抵押合同，债权确定期间为 2023 年 10 月 23 日起至 2026 年 10 月 23 日，抵押物为倒班房。截止 2024 年 12 月 31 日，抵押固定资产账面余额 3,490.62 万元，账面价值 2,188.91 万元，该合同项下无尚未偿还的借款。

## 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
质押借款	827,827.00	
抵押借款	191,196,979.17	122,176,869.14
保证借款	38,542,617.36	5,005,829.86
信用借款	55,059,354.16	156,209,025.86
抵押+担保	5,003,402.78	
已贴现未到期不能终止确认的票据	105,647,888.90	
合计	396,278,069.37	283,391,724.86

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	229,097,544.91	303,297,787.21
国内信用证	139,930,000.00	
合计	369,027,544.91	303,297,787.21

## 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
应付材料款	215,496,646.59	478,294,572.47
应付设备款	703,323.00	646,717.60
合计	216,199,969.59	478,941,290.07

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

年末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	182,109,224.66	193,782,331.02
合计	182,109,224.66	193,782,331.02

## (1) 应付利息

## (2) 应付股利

## (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
员工限制性股票款		5,940,000.00
往来款	53,050,225.03	88,618,593.38
加盟商保证金	53,782,568.69	48,433,139.75
其他	16,510,849.01	13,098,016.46
工程、装修款项	58,765,581.93	37,692,581.43
合计	182,109,224.66	193,782,331.02

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

年末账龄超过 1 年的其他应付款主要是经销商加盟保证金。经销商加盟保证金是指按商务部令 2004 年第 25 号《商业特许经营管理办法》规定，对公司经销商收取的加盟保证金。

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	279,589.69	
合计	279,589.69	

注：上述款项未来不继续履行合同。

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	47,021,706.97	58,557,796.23
会员积分	3,914,724.11	2,048,207.46
合计	50,936,431.08	60,606,003.69

### 40、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	21,581,891.80	286,139,282.58	296,686,837.49	11,034,336.89
二、离职后福利-设定提存计划	329,898.10	25,503,802.74	25,536,429.80	297,271.04
三、辞退福利		4,207,778.85	4,207,778.85	
合计	21,911,789.90	315,850,864.17	326,431,046.14	11,331,607.93

#### (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	19,430,209.17	261,473,545.08	272,029,678.65	8,874,075.60
2、职工福利费	13,544.69	6,029,697.99	6,029,697.99	13,544.69
3、社会保险费	146,680.07	13,123,555.25	13,123,555.25	146,680.07
其中：医疗保险费	131,784.74	11,931,737.13	11,931,737.13	131,784.74
工伤保险费	1,845.25	1,149,863.80	1,149,863.80	1,845.25
生育保险费	13,050.08	41,954.32	41,954.32	13,050.08
4、住房公积金	400.00	5,019,351.26	5,020,137.26	-386.00
5、工会经费和职工教育经费	1,991,057.87	493,133.00	483,768.34	2,000,422.53
合计	21,581,891.80	286,139,282.58	296,686,837.49	11,034,336.89

#### (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	319,809.04	24,012,768.77	24,045,395.83	287,181.98
2、失业保险费	10,089.06	1,491,033.97	1,491,033.97	10,089.06

合计	329,898.10	25,503,802.74	25,536,429.80	297,271.04
----	------------	---------------	---------------	------------

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,939,061.28	8,653,381.25
个人所得税	6,077,142.45	5,932,367.30
增值税	18,914,314.73	11,074,589.75
房产税	927,134.87	985,222.97
土地使用税	16,232.53	8,707.95
印花税	125,436.36	112,490.78
城市维护建设税	1,277,002.10	946,038.18
教育费附加及地方教育附加	939,732.26	750,993.89
其他	19,703.14	32,533.97
合计	34,235,759.72	28,496,326.04

## 42、持有待售负债

## 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
一年内到期的长期借款		34,032,045.00
一年内到期的租赁负债	9,606,573.59	11,437,014.00
合计	9,606,573.59	45,469,059.00

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	6,976,932.70	3,616,483.02
待转销项税	5,982,321.99	7,541,904.50
会员积分	508,914.14	266,266.98
合计	13,468,168.83	11,424,654.50

## 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	280,000.00	280,000.00
合计	280,000.00	280,000.00

## 46、应付债券

- (1) 应付债券
- (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）
- (3) 可转换公司债券的说明
- (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	33,271,818.28	28,078,398.84
未确认融资费用	-2,552,421.29	-2,209,591.08
重分类至一年内到期的非流动负债	-9,606,573.59	-11,437,014.00
合计	21,112,823.40	14,431,793.76

## 48、长期应付款

- (1) 按款项性质列示长期应付款
- (2) 专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

- (1) 长期应付职工薪酬表
- (2) 设定受益计划变动情况

## 50、预计负债

## 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
政府补助	19,867,779.34	3,370,000.00	3,542,982.24	19,694,797.10	
合计	19,867,779.34	3,370,000.00	3,542,982.24	19,694,797.10	--

## 52、其他非流动负债

## 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	750,781,443.00				-3,000,000.00	-3,000,000.00	747,781,443.00

其他说明：

本年减少系回购注销 300 万股限制性股票所致。

#### 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

#### 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）	639,589,778.79	614,551.62	2,940,000.00	637,264,330.41
合计	639,589,778.79	614,551.62	2,940,000.00	637,264,330.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年进行限制性股票回购，回购股份 300 万股，回购金额 5,940,000.00 元，其中减少股本 3,000,000.00 元，减少资本公积股本溢价部分为 2,940,000.00 元。

本年于 2024.7.31 收购广西梦洁茧丝绸有限责任公司的少数股东权益，增加资本公积 614,551.62 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
限制性股票	5,940,000.00		5,940,000.00	
合计	5,940,000.00		5,940,000.00	

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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	5,658,037.38	-4,977,100.00				-4,977,100.00		680,937.38

重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	5,658,037.38	-4,977,100.00				-4,977,100.00		680,937.38
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,310,775.25	-133,046.16				-133,046.16		-1,443,821.41
外币财务报表折算差额	-1,310,775.25	-133,046.16				-133,046.16		-1,443,821.41
其他综合收益合计	4,347,262.13	-5,110,146.16				-5,110,146.16		-762,884.03

## 58、专项储备

## 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	106,727,588.75			106,727,588.75
合计	106,727,588.75			106,727,588.75

## 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	-332,360,536.25	-354,774,745.55
调整后期初未分配利润	-332,360,536.25	-354,774,745.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,878,484.24	22,414,209.30
期末未分配利润	-307,482,052.01	-332,360,536.25

## 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	1,692,251,940.35	1,012,507,715.75	2,145,846,033.37	1,260,025,542.14
其他业务	22,617,384.02	12,178,918.28	10,561,704.95	7,183,907.74
合计	1,714,869,324.37	1,024,686,634.03	2,156,407,738.32	1,267,209,449.88

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	7,961,142.88	7,739,144.66
土地使用税	1,899,948.14	1,852,541.29
印花税	1,616,886.10	1,750,158.76
城市维护建设税	6,118,568.31	5,846,971.90
教育费附加及地方教育费附加	4,523,546.44	4,338,826.06
其他	18,473.35	149,144.00
合计	22,138,565.22	21,676,786.67

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,371,707.19	50,836,118.15
咨询费	9,677,339.69	9,912,788.08
折旧、摊销	12,335,326.32	17,531,817.97
策划费	2,634,167.15	5,838,457.86
应酬费	5,352,664.69	6,527,809.09
办公费	4,382,685.08	5,350,643.36
会务费	5,083,438.41	2,293,738.47
财产保险费	1,631,951.71	1,635,920.53
物料消耗	3,057,243.60	2,527,721.82
差旅费	2,848,482.52	2,986,849.35
网络维护费	1,125,931.71	1,088,976.54
其他	7,735,837.29	6,183,131.38
合计	104,236,775.36	112,713,972.60

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	10,877,323.28	10,873,279.55
无形资产摊销	1,996,304.47	2,066,227.66
长期待摊费用摊销	46,301,062.76	78,697,195.05
职工薪酬	155,900,638.16	213,517,942.86
房屋租赁费	4,193,184.72	4,321,830.23
办公费	3,917,672.33	4,170,929.20
差旅费	18,211,189.78	17,903,608.31
其他	14,763,826.39	14,652,447.42

广告费	45,500,659.84	75,247,950.57
策划费	39,396,645.93	33,744,236.68
使用权资产折旧	10,787,108.16	15,743,320.26
终端建设费	61,619,915.85	103,727,591.08
商场费用	29,290,168.98	36,041,369.26
应酬费	5,181,035.92	5,515,194.84
邮电通讯费	2,908,866.43	3,568,966.03
会务费	7,561,593.88	7,273,274.98
汽车费	1,291,837.34	1,501,294.52
合计	459,699,034.22	628,566,658.50

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,282,193.71	26,612,415.10
材料费	24,278,530.98	36,496,941.04
折旧、摊销	437,792.78	2,355,956.79
设计费	402,614.32	303,987.49
其他	3,990,984.43	3,147,857.72
合计	55,392,116.22	68,917,158.14

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,211,416.32	20,073,561.22
利息收入	-4,101,032.70	-3,275,339.60
汇兑净损失	-886,245.30	-1,807,895.26
银行手续费	2,130,972.47	2,256,645.84
合计	15,355,110.79	17,246,972.20

## 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
政府补助	8,853,536.86	6,334,633.12
进项税加计抵减	2,716,174.65	2,008,028.16
增值税减免	1,169,773.10	
个税返还	68,769.71	
合计	12,808,254.32	8,342,661.28

## 68、净敞口套期收益

## 69、公允价值变动收益

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	180,000.00	315,000.00
转让以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产损益	-2,119,037.50	-1,258,527.78
债务重组收益	1,427,926.57	
合计	-511,110.93	-943,527.78

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	3,052,166.13	11,421,692.31
其他应收款减值损失	1,206,645.31	-11,248,002.17
应收票据减值损失	12,042.00	-7,236.44
预付款项减值损失	198,291.52	233,130.37
其他		7,180.00
合计	4,469,144.96	406,764.07

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,016,437.62	-6,800,281.63
合计	-9,016,437.62	-6,800,281.63

## 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
使用权资产处置	-597,399.99	2,101,098.29
固定资产处置	-12,268.80	
合计	-609,668.79	2,101,098.29

## 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
非流动资产毁损报废利得	6,593.98		6,593.98
其他	2,047,852.92	1,817,239.10	2,047,852.92
赔偿款	145,871.56	823,418.17	145,871.56
存货盘盈		79,305.30	

违约金、赔款、罚款	457,405.89	53,507.21	457,405.89
合计	2,657,724.35	2,773,469.78	2,657,724.35

## 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
非流动资产毁损报废损失	538,186.41	16,022.55	538,186.41
其他	162,654.47	1,551,046.82	162,654.47
罚款、罚金、滞纳金支出	90,389.13	636,738.04	90,389.13
对外捐赠	68,000.00	221,000.00	68,000.00
赔付	131,699.00		131,699.00
违约金	357,728.59		357,728.59
非公益性捐赠支出	45,000.00		45,000.00
合计	1,393,657.60	2,424,807.41	1,393,657.60

## 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	8,438,674.16	7,572,040.05
递延所得税费用	8,962,110.12	13,085,307.39
合计	17,400,784.28	20,657,347.44

### (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	41,652,230.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,413,057.71
子公司适用不同税率的影响	-2,476,018.68
调整以前期间所得税的影响	2,954,188.27
非应税收入的影响	-4,322.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,347,792.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,716,974.59
本年末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	18,676,557.44
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
税法规定的额外扣除项目	-5,793,495.97
所得税费用	17,400,784.28

## 77、其他综合收益

详见附注“其他综合收益”。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	11,217,639.52	8,038,895.42
银行存款利息收入	4,101,032.70	3,275,339.60
收到往来款及其他	33,496,395.83	7,054,971.66
收回受限货币资金	63,132,263.20	48,422,096.31
合计	111,947,331.25	66,791,302.99

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
间接费用付现支出	314,993,321.78	333,512,873.52
支付往来款	19,353,396.27	22,235,492.70
营业外付现支出	855,471.19	1,242,067.35
票据保证金等	92,979,424.61	140,360,719.35
合计	428,181,613.85	497,351,152.92

### (2) 与投资活动有关的现金

支付的重要的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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,258,024.90	146,954,821.81
合计	106,258,024.90	146,954,821.81

### (3) 与筹资活动有关的现金

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
租赁负债	15,905,251.32	22,369,583.86
股票回购款	5,940,000.00	7,128,000.00
收购子公司少数股东股权支付的现金	3,900,000.00	
合计	25,745,251.32	29,497,583.86

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

## (4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	24,251,446.56	22,874,769.49
加：资产减值准备	4,547,292.66	6,393,517.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,634,537.22	58,548,352.13
使用权资产折旧	14,458,914.08	18,142,146.84
无形资产摊销	12,574,174.56	11,913,947.22
长期待摊费用摊销	51,068,177.99	86,013,076.34
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）	609,668.79	2,101,098.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	531,592.43	16,022.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	113,106.38	
财务费用（收益以“-”号填列）	17,657,478.47	20,099,115.96
投资损失（收益以“-”号填列）	511,110.93	-315,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,898,288.76	15,556,551.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	613,070.93	-2,471,244.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,436,913.13	81,120,459.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,194,252.85	-33,109,411.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-224,377,229.68	69,633,797.02
其他	-29,847,161.41	
经营活动产生的现金流量净额	-9,124,365.35	356,517,198.17
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	138,899,165.40	216,395,228.43
减：现金的期初余额	216,395,228.43	242,166,594.00
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	-77,496,063.03	-25,771,365.57

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	138,899,165.40	216,395,228.43
其中：库存现金		5,015.00
可随时用于支付的银行存款	134,642,296.04	211,155,188.54
可随时用于支付的其他货币资金	4,256,869.36	5,235,024.89
三、期末现金及现金等价物余额	138,899,165.40	216,395,228.43

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、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			240,220.03
其中：美元			
欧元	23,419.76	7.5257	176,250.13
港币	69,078.98	0.92604	63,969.90
应收账款			29,700,646.15
其中：美元	3,926,363.87	7.1884	28,224,274.04
欧元	196,177.38	7.5257	1,476,372.11
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			23,534.81
欧元	3,127.26	7.5257	23,534.81
短期借款			827,827.00
欧元	110,000.00	7.5257	827,827.00
应付账款			29,152.98
欧元	3,873.79	7.5257	29,152.98

其他应付款			1,475,037.20
欧元	196,000.00	7.5257	1,475,037.20

(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

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	1,319,387.87
计入当期损益的短期租赁费用	4,193,184.72
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	21,417,823.91
售后租回交易产生的相关损益	

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

资产类别	年末余额	年初余额
房屋建筑物	287,519,952.73	281,317,314.08
合 计	287,519,952.73	281,317,314.08

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

### 八、研发支出

#### 1、符合资本化条件的研发项目

#### 2、重要外购在研项目

### 九、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

本年未发生非同一控制下企业合并。

##### (2) 合并成本及商誉

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

##### (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

本年未发生同一控制下企业合并。

##### (2) 合并成本

##### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

#### 3、反向购买

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

本公司子公司湖南好货君电子商务有限公司于 2024 年 11 月 13 日注销；本公司子公司西藏梦洁灯灯文化创意有限公司于 2024 年 9 月 6 日注销。

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖南梦洁新材料科技有限公司	5,000,000.00	长沙市	长沙市	家纺制造及销售	100.00%		投资设立
湖南寐家居科技有限公司	20,000,000.00	长沙市	长沙市	家纺制造及销售	100.00%		投资设立
上海梦寐家纺有限责任公司	20,000,000.00	上海市	上海市	家纺销售	100.00%		投资设立
SICHOU GmbH	6,952,100.00	德国	德国	家纺销售	56.00%		非同一控制合并
北京梦寐家纺有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	家纺销售	100.00%		投资设立
广州梦寐家纺品有限公司	500,000.00	广州市	广州市	家纺销售	100.00%		投资设立
梦洁家纺（福州）有限公司	3,000,000.00	福州市	福州市	家纺销售	100.00%		投资设立
武汉梦洁家纺有限责任公司	5,000,000.00	武汉市	武汉市	家纺销售	100.00%		投资设立
山南梦洁家纺有限公司	10,000,000.00	山南	山南	家纺销售	100.00%		投资设立
湖南梦洁移动互联网电子商务有限公司	21,500,000.00	长沙市	长沙市	家纺销售	100.00%		投资设立
湖南梦洁家居有限公司	5,000,000.00	长沙市	长沙市	家纺销售	100.00%		投资设立
Poeffen GmbH	6,933,600.00	德国	德国	家纺销售	100.00%		投资设立
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	家纺销售	100.00%		非同一控制合并

本舍商贸有限公司	50,000,000.00	长沙市	长沙市	家纺销售	100.00%		投资设立
福建大方睡眠科技股份有限公司	15,773,555.00	泉州市	泉州市	家纺制造及销售	97.00%		非同一控制合并
大管家家居服务有限公司	50,000,000.00	长沙市	长沙市	家居服务	100.00%		投资设立
西安梦寐家纺有限公司	500,000.00	西安市	西安市	家纺销售	100.00%		投资设立
沈阳梦寐家纺有限公司	500,000.00	沈阳市	沈阳市	家纺销售	100.00%		投资设立
湖南维品检测技术有限公司	2,000,000.00	长沙市	长沙市	服务业	100.00%		投资设立
香港寐家居科技有限公司	2,000,000.00	香港	香港	家纺销售	100.00%		投资设立
广西梦洁茧丝绸有限责任公司	10,000,000.00	南宁市	南宁市	家纺制造及销售	100.00%		投资设立
湖南梦洁沙洲情家纺有限责任公司	10,000,000.00	郴州市	郴州市	家纺制造及销售	100.00%		投资设立
河北梦洁福世贸易有限公司	10,000,000.00	石家庄市	石家庄市	家纺销售	50.00%		投资设立
湖南梦洁宝贝家居科技有限公司	16,000,000.00	长沙市	长沙市	家纺销售	100.00%		投资设立
湖南梦洁睡眠科技有限公司	20,000,000.00	长沙市	长沙市	家纺销售	100.00%		投资设立
星生活居家服务有限公司	50,000,000.00	长沙市	长沙市	家纺服务		100.00%	投资设立
福建大方新材料科技有限公司	50,000,000.00	泉州市	泉州市	家纺制造及销售		97.00%	投资设立
大方睡眠智能科技（海南）有限公司	53,000,000.00	海口市	海口市	技术服务、人工智能硬件销售		86.02%	投资设立

## (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
福建大方睡眠科技股份有限公司	3.00%	635,837.04	240,000.00	2,832,246.39

## (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					
	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
福建大方睡眠科技股份有限公司	262,034,093.75	132,651,211.41	394,685,305.16	296,763,721.41	16,056,236.71	312,819,958.12

续上表：

单位：元

子公司名称	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
福建大方睡眠科技股份有限公司	128,167,078.74	137,575,759.41	265,742,838.15	179,728,901.38	5,026,483.24	184,755,384.62

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建大方睡眠科技股份有限公司	336,512,422.40	24,533,376.51	24,533,376.51	-49,419,764.83

续上表：

单位：元

子公司名称	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
福建大方睡眠科技股份有限公司	321,934,726.74	29,906,515.05	29,906,515.05	101,742,069.49

(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

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

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

本集团无需披露的在合营安排或联营企业中的权益相关内容。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

- (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
- (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

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	19,867,779.34	3,370,000.00		3,542,982.24		19,694,797.10	
企业信息化整体提升改造项目	14,077,600.00			432,800.00		13,644,800.00	与资产相关
智能工厂技术改造	430,000.00			30,000.00		400,000.00	与资产相关
金色屋顶锅炉改造	181,924.56			3,353.45		178,571.11	与资产相关
技术改造项目补助	126,490.00			18,070.00		108,420.00	与资产相关
梦洁家纺高端羽绒被智能工程改扩建项目	167,537.50			22,092.86		145,444.64	与资产相关
长沙市工业	200,000.00			100,000.00		100,000.00	与资产

和信息化委员会专项资金							相关
两化融合（工业数字经济）专项资金	1,389,473.68			277,894.74		1,111,578.94	与资产相关
年产 50 万条蚕丝被项目补助资金	1,096,923.08			141,538.46		955,384.62	与资产相关
三通一平补助资金	118,271.11			2,534.02		115,737.09	与资产相关
海绵工艺技改补助	133,613.45			15,126.05		118,487.40	与资产相关
梦洁沙洲情半条被子家纺科技创新项目投资补助	1,945,945.96			972,972.66		972,973.30	与资产相关
湖南旅游发展大会(郴州)科技专项		2,000,000.00		1,456,600.00		543,400.00	与收益相关
茧丝绸专项资金		770,000.00		70,000.00		700,000.00	与资产相关
乡村振兴特色加工业补贴		600,000.00				600,000.00	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	3,542,982.24	2,137,215.86
企业招用脱贫人口就业税费返还	1,699,350.00	
湖南省科学技术厅关于 2024 年中央引导地方科技发展资金湖南省项目立项的通知	700,000.00	
科技局 2021 年度第一批企业研发经费	609,900.00	
湖南湘江新区管理委员会民政和社会保障局（退役拨付 2024 年度第一批企业招用脱贫劳动力	384,359.28	
梦洁沙洲情半条被子家纺科技创新项目	360,000.00	
稳岗返还	317,073.91	394,849.83

其他	1,239,871.43	1,796,367.43
湘江新区贷款贴息补助		1,833,450.00
高新技术企业研发经费补贴		1,006,200.00
湘江新区先进制造业政策奖励金		1,000,000.00
合计	8,853,536.86	8,168,083.12

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、其他权益工具投资、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### 1.1 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### 1.1.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面对主要因外币销售、采购，以及由其形成的应收款项、应付款项及现金结余所产生汇率风险。该汇率风险主要受美元、欧元汇率的影响

##### 1.1.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行存款、短期借款。

按浮动利率或固定利率计算的带息债务将导致本公司面对现金流利率风险。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不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

#### 1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自银行存款、应收账款、其他应收款和经销商授信额度增加等。这些金融资产或额度增加的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面。本集团持有的银行存款，主要存放于商业银行等金融机构，管理层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，管理层不认为对方不能履行义务。

针对应收账款及其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其它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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

经销商授信额度增加，本集团设定相关政策以控制经销商授信额度增加风险。本集团基于加盟商的财务状况、销售记录、回款情况及其他其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置授信额

度及期限并经总经理批准。本集团本年度对于经销商的信用额度做了增加，以增强他们的采购积极性，本集团会定期对加盟商授信额度进行监控，对于信用记录不良的经销商，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消授信额度等方式，以确保本集团的经销商授信额度增加的信用风险在可控的范围内。本集团的信用风险主要受单个客户的特性影响。

截至年末，本集团应收账款的最大客户占应收账款期末余额的 6.20%，应收账款的前五大客户占应收账款期末余额的 20.93%。

### 1.3 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。

管理层相信本公司持有的现金、来自经营活动的预期现金流量及来自金融机构获得的授信额度可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务、长期债务及其他支付义务的需求。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	1 年以内	1 年以上
短期借款	396,278,069.37	
应付账款	216,199,969.59	
应付票据	369,027,544.91	
其他应付款	182,109,224.66	
一年内到期的非流动负债	10,630,407.17	
其他流动负债	13,468,168.83	
长期借款		280,000.00
租赁负债		22,641,411.11
合 计	1,187,713,384.53	22,921,411.11

## 2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

### 十三、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	1,717,274.35			1,717,274.35
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,717,274.35			1,717,274.35
（2）权益工具投资	1,717,274.35			1,717,274.35
（三）其他权益工具投资			9,063,800.00	9,063,800.00
（四）应收款项融资			2,030,503.74	2,030,503.74
（1）应收票据			2,030,503.74	2,030,503.74
持续以公允价值计量的负债总额	1,717,274.35		11,094,303.74	12,811,578.09
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

#### 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

#### 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

#### 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

#### 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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 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

#### 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为长沙金森新能源有限公司，实际控制人为自然人李国富先生。

注 1：控股股东长沙金森新能源有限公司直接持有梦洁股份 10.30% 股权；根据长沙金森新能源有限公司与姜天武先生、李建伟先生、李菁先生签署了《关于湖南梦洁家纺股份有限公司之股份表决权委托和放弃协议》，李建伟先生将其持有的 39,758,982 股公司股份以及李菁先生将其持有的 32,866,928 股公司股份对应的表决权委托给长沙金森新能源有限公司行使，姜天武先生放弃 101,088,490 股公司股份对应的表决权；长沙金森新能源有限公司实际控制梦洁股份。

注 2：2023 年 12 月 5 日，公司披露了《关于拥有表决权第一大股东收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号:2023-061）。因李国富与刘必安签署《代持股协议书》以及刘彦茗与刘必安 签署《法定代表人代持协议》《股权代持协议》，中国证券监督管理委员会湖南监管局对长沙金森新能源有限公司采取出具警示函的监管措施，并要求其提交书面整改报告，在改正前，长沙金森新能源有限公司对持有或者实际支配的公司的股份不得行使表决权。截至 2024 年 12 月 31 日，长沙金森新能源有限公司相关问题暂未整改到位，其持有或者实际支配的公司的股份暂未恢复行使表决权。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在子公司中的权益。

### 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。

### 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
姜天武	持有本公司 5%以上股份的股东
伍静	持有本公司 5%以上股份的股东
长沙金森新能源有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
李建伟	持有本公司 5%以上股份的股东
李军	本公司董事、董事会秘书
易浩	本公司董事
陈洁	本公司董事
陈共荣	本公司独立董事
杨平波	本公司独立董事
郑鹏程	本公司独立董事
秦拯	本公司独立董事
林可可	本公司监事
向绮云	本公司职工监事
彭超	本公司职工监事
李云龙	本公司财务总监

涂云华	本公司总经理
温剑	本公司副总经理
何晓霞	本公司副总经理
成艳	本公司副总经理

其他说明：

除上述关联方外，公司董事、监事、高级管理人员及关系密切的家庭成员（包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母），以及上述人员直接或者间接控制的或担任董事、高级管理人员的除本公司及其子公司以外的法人或组织，也均构成公司的关联方。

## 5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (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	700.60	670.12

- (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目
- (2) 应付项目

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

(1) 各项权益工具

2021年5月21日，公司召开的2020年年度股东大会审议通过了《关于〈湖南梦洁家纺股份有限公司2021年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，向169名激励对象授予2,690.00万份股票期权，向11名激励对象授予8,800,000股限制性股票。

2022年2月22日，公司召开的第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议通过的《股份公司关于向激励对象预留授予股票期权与限制性股票的议案》，梦洁股份向核心管理、技术及业务人员（共30人）预留授予420万份股票期权，行权价格为4.02元/份；梦洁股份向公司任职的核心管理人员等激励对象共1人授予限制性股票800,000股，每股面值1元，每股授予价格为人民币1.98元。

因激励对象离职以及第一个解除限售期业绩考核目标未达成，公司已回购注销2021年限制性股票激励计划中的6,600,000股限制性股票。因第二个行权期的业绩考核目标未达标，公司已回购注销2021年限制性股票激励计划中的3,000,000股限制性股票。

因首次授予股票期权及预留授予股票期权第二个行权期未达到《湖南梦洁家纺股份有限公司2021年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定的公司层面业绩考核要求，公司注销168名激励对象合计获授的1,290.00万份股票期权。

截至2024年12月31日，2021年股票期权与限制性股票激励计划授予的股票期权剩余数量为0万份，限制性股票剩余数量为0股，股票期权和限制性股票因第二个行权期的业绩考核目标未达标已于本期全部注销，本期未确认股票期权和限制性股票相关的股份支付。

(2) 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权的公允价值采用 Black-Scholes 模型计算；限制性股票激励计划（员工持股计划）公告前1个交易日公司股票交易均价，董事会予以调整得出授予日限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司层面业绩考核以及个人层面业绩考核
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

(3) 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	0.00	0.00

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

#### 5、股份支付的修改、终止情况

#### 6、其他

### 十六、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 2024 年 12 月 31 日，本集团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

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

##### (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

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无其他需披露的重要事项。

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

#### 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

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十八、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

## (2) 未来适用法

## 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

## 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

## (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

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无其他需披露的重要事项。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	303,851,026.57	720,238,775.18
1 至 2 年	70,262,178.95	552,042,564.75
2 至 3 年	65,127,758.57	223,446,717.06
3 年以上	245,123,615.62	270,227,287.41
3 至 4 年	35,154,233.90	94,917,893.62
4 至 5 年	60,154,757.36	87,118,615.37
5 年以上	149,814,624.36	88,190,778.42
合计	684,364,579.71	1,765,955,344.40

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	94,253,935.32	13.77%	94,253,935.32	100.00%		99,131,828.61	5.61%	99,131,828.61	100.00%	
其中：										
单项计提	94,253,935.32	13.77%	94,253,935.32	100.00%		99,131,828.61	5.61%	99,131,828.61	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	590,110,644.39	86.23%	164,149,613.55	27.82%	425,961,030.84	1,666,823,515.79	94.39%	251,615,685.46	15.10%	1,415,207,830.33
其中：										
账龄分析法	590,110,644.39	86.23%	164,149,613.55	27.82%	425,961,030.84	1,666,823,515.79	94.39%	251,615,685.46	15.10%	1,415,207,830.33
合计	684,364,579.71	100.00%	258,403,548.87	37.76%	425,961,030.84	1,765,955,344.40	100.00%	350,747,514.07	19.86%	1,415,207,830.33

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
昆明梦洁专卖店	12,283,648.02	12,283,648.02	12,283,648.02	12,283,648.02	100.00%	预计难以收回
成都专卖店	9,585,292.20	9,585,292.20	9,585,292.20	9,585,292.20	100.00%	预计难以收回
衡阳江东梦洁专卖店	6,723,607.91	6,723,607.91	6,723,607.91	6,723,607.91	100.00%	预计难以收回
锦州依和洋商贸有限公司	5,079,158.56	5,079,158.56	5,079,158.56	5,079,158.56	100.00%	预计难以收回
合肥市徽州大道 123 号	4,392,528.53	4,392,528.53	4,392,528.53	4,392,528.53	100.00%	预计难以收回
吉林长春专卖店	3,314,846.62	3,314,846.62	3,314,163.57	3,314,163.57	100.00%	预计难以收回
新南京专卖店	2,674,864.90	2,674,864.90	2,674,864.90	2,674,864.90	100.00%	预计难以收回
北京顺义区专卖店	2,627,653.35	2,627,653.35	2,627,653.35	2,627,653.35	100.00%	预计难以收回
哈尔滨专柜	2,334,293.03	2,334,293.03	2,334,293.03	2,334,293.03	100.00%	预计难以收回
广西南宁专卖店	2,018,149.04	2,018,149.04	2,015,950.54	2,015,950.54	100.00%	预计难以收回
金六福总公司	1,725,590.02	1,725,590.02				
内蒙古包头专卖店	1,545,142.85	1,545,142.85	1,545,142.85	1,545,142.85	100.00%	预计难以收回
长沙市朝阳路步步高梦洁专柜	1,476,862.09	1,476,862.09	103,091.45	103,091.45	100.00%	预计难以收回
娄底梦洁专卖店	1,286,188.34	1,286,188.34	1,286,188.34	1,286,188.34	100.00%	预计难以收回
天津月坛现代商业集团有限公司	1,257,807.13	1,257,807.13	1,257,807.13	1,257,807.13	100.00%	预计难以收回
郑州银生专卖店	1,250,347.44	1,250,347.44	1,250,347.44	1,250,347.44	100.00%	预计难以收回
吉林通化专卖店	1,203,556.64	1,203,556.64	1,203,460.59	1,203,460.59	100.00%	预计难以收回
江苏常州专卖店	1,202,472.88	1,202,472.88	1,202,472.88	1,202,472.88	100.00%	预计难以收回

新疆乌鲁木齐专卖店	1,179,918.10	1,179,918.10	1,167,385.43	1,167,385.43	100.00%	预计难以收回
巨野专卖店	1,147,848.59	1,147,848.59	1,147,848.59	1,147,848.59	100.00%	预计难以收回
吉林省桦甸市梦洁专卖店	1,063,974.49	1,063,974.49	1,063,974.49	1,063,974.49	100.00%	预计难以收回
河南洛阳专卖店	1,039,712.25	1,039,712.25	1,039,712.25	1,039,712.25	100.00%	预计难以收回
其他	32,718,365.63	32,718,365.63	30,955,343.27	30,955,343.27	100.00%	预计难以收回
合计	99,131,828.61	99,131,828.61	94,253,935.32	94,253,935.32		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	251,615,685.46		99,131,828.61	350,747,514.07
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-87,459,032.29		224,384.47	-87,234,647.82
本期转回			1,690,837.38	1,690,837.38
本期核销	7,039.62		3,411,440.38	3,418,480.00
2024 年 12 月 31 日余额	164,149,613.55		94,253,935.32	258,403,548.87

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
步步高商业连锁股份有限公司	3,184,832.98
湖南湘窖酒业销售有限公司	233,647.02
合计	3,418,480.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	91,450,832.87		91,450,832.87	13.36%	75,723,153.25
客户二	88,246,923.74		88,246,923.74	12.89%	4,412,346.19

客户三	86,027,079.76		86,027,079.76	12.57%	4,301,353.99
客户四	64,092,415.25		64,092,415.25	9.37%	6,557,130.68
客户五	62,484,351.62		62,484,351.62	9.13%	12,110,064.99
合计	392,301,603.24		392,301,603.24	57.32%	103,104,049.10

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	317,916,589.10	574,686,065.40
合计	317,916,589.10	574,686,065.40

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

#### 2) 重要逾期利息

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

#### 5) 本期实际核销的应收股利情况

### (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
------	--------	--------

员工借支	364,374.78	1,038,192.08
保证金	7,103,881.44	8,661,483.01
往来款	337,966,059.07	605,991,643.63
其他	4,427,270.27	4,164,177.97
合计	349,861,585.56	619,855,496.69

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	233,631,162.96	571,512,350.08
1 至 2 年	106,140,431.65	18,986,864.10
2 至 3 年	2,065,274.35	12,990,367.27
3 年以上	8,024,716.60	16,365,915.24
3 至 4 年	1,087,299.80	5,639,436.56
4 至 5 年	1,204,783.64	3,998,123.37
5 年以上	5,732,633.16	6,728,355.31
合计	349,861,585.56	619,855,496.69

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备	1,561,466.34	0.45%	1,561,466.34	100.00%		1,685,297.54	0.27%	1,685,297.54	100.00%	
其中：										
单项计提	1,561,466.34	0.45%	1,561,466.34	100.00%		1,685,297.54	0.27%	1,685,297.54	100.00%	
按组合计提坏账准备	348,300,119.22	99.55%	30,383,530.12	8.72%	317,916,589.10	618,170,199.15	99.73%	43,484,133.75	7.03%	574,686,065.40
其中：										
账龄分析法	348,300,119.22	99.55%	30,383,530.12	8.72%	317,916,589.10	618,170,199.15	99.73%	43,484,133.75	7.03%	574,686,065.40
合计	349,861,585.56	100.00%	31,944,996.46		317,916,589.10	619,855,496.69	100.00%	45,169,431.29		574,686,065.40

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	1,685,297.54	1,685,297.54	1,561,466.34	1,561,466.34	100.00%	预计难以收回
合计	1,685,297.54	1,685,297.54	1,561,466.34	1,561,466.34		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	43,484,133.75		1,685,297.54	45,169,431.29
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-13,094,179.13		107,588.80	-12,986,590.33
本期转回			231,420.00	231,420.00
本期核销	6,424.50			6,424.50
2024 年 12 月 31 日余额	30,383,530.12		1,561,466.34	31,944,996.46

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
步步高商业连锁股份有限公司	6,424.50
合计	6,424.50

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 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
客户一	往来款及其他	132,041,233.13	1 年以内;1-2 年	37.74%	10,747,177.84
客户二	往来款及其他	78,458,252.55	1 年以内	22.43%	3,922,912.63
客户三	往来款及其他	56,602,334.73	1 年以内	16.18%	2,830,116.73
客户四	往来款及其他	28,866,991.14	1 年以内;1-2 年	8.25%	2,379,236.22
客户五	往来款及其他	15,760,000.00	1 年以内	4.50%	788,000.00
合计		311,728,811.55		89.10%	20,667,443.42

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	365,152,798.26	30,566,610.60	334,586,187.66	358,875,253.60	30,566,610.60	328,308,643.00
合计	365,152,798.26	30,566,610.60	334,586,187.66	358,875,253.60	30,566,610.60	328,308,643.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
湖南梦洁新材料科技有限公司	5,150,000.00						5,150,000.00	
湖南寐家居科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海梦寐家纺有限责任公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
SICHOU GmbH	4,476,765.60	4,476,765.60					4,476,765.60	4,476,765.60
北京梦寐家纺有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广州梦寐家纺品有限公司	500,000.00						500,000.00	
梦洁家纺（福州）有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
武汉梦洁家纺有限责任公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
山南梦洁家纺有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
湖南梦洁移动互联网电子商务有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
湖南梦洁家居有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
Poeffen GmbH	6,933,600.00						6,933,600.00	
广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	5,650,000.00						5,650,000.00	
福建大方睡眠科技股份有限公司	172,500,000.00	26,089,845.00					172,500,000.00	26,089,845.00
本舍商贸有限公司	14,000,000.00						14,000,000.00	
大管家家居服务有限公司	37,926,000.00						37,926,000.00	
河北梦洁福世贸易有限公司	2,200,000.00		1,000,000.00				3,200,000.00	

湖南梦洁宝贝家居科技有限公司	3,650,000.00					3,650,000.00	
湖南梦洁沙洲情家纺有限责任公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南梦洁睡眠科技有限公司	888,888.00		1,000,000.00			1,888,888.00	
广西梦洁茧丝绸有限责任公司	7,000,000.00		4,277,544.66			11,277,544.66	
合计	358,875,253.60	30,566,610.60	6,277,544.66			365,152,798.26	30,566,610.60

## (2) 对联营、合营企业投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 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	948,843,892.89	739,116,530.66	1,345,223,883.46	987,906,816.14
其他业务	68,929,415.79	32,877,209.13	67,974,852.79	25,081,750.38
合计	1,017,773,308.68	771,993,739.79	1,413,198,736.25	1,012,988,566.52

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	180,000.00	315,000.00
转让以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产损益		-304,694.45
债务重组收益	1,488,256.70	
子公司分配股利	70,173,686.08	
合计	71,841,942.78	10,305.55

## 二十、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
非流动性资产处置损益	-609,668.79	
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	8,853,536.86	

国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-113,106.38	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,931,594.63	
债务重组损益	1,427,926.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,264,066.75	
减：所得税影响额	522,457.62	
少数股东权益影响额（税后）	31,650.64	
合计	13,200,241.38	--

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	2.13%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.00%	0.02	0.02

## 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

湖南梦洁家纺股份有限公司

2025年4月24日