

海澜之家集团股份有限公司

关于上海证券交易所有对公司2023年年度报告的信息披露监管工作函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

海澜之家集团股份有限公司（以下简称“公司”）近日收到上海证券交易所出具的《关于海澜之家集团股份有限公司2023年年度报告的信息披露监管工作函》（上证公字【2024】0882号）（以下简称“《工作函》”），根据《工作函》要求，公司对问题逐项进行了认真核查及落实，现就相关问题回复如下：

如无特殊说明，本回复中简称与《海澜之家集团股份有限公司2023年年度报告》中的简称具有相同含义，除特别说明外，若出现各分函数值之和与总数尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

一、关于货币资金及有息负债。年报披露，公司货币资金期末余额119.01亿元，同比下降4.83%，利息收入1.97亿元，同比下降33.05%，利息收入下降幅度明显高于货币资金下降幅度，有息负债期末余额39.65亿元。2021年至2023年，公司为开具银行承兑汇票提供担保而质押的定期存款期末余额分别为17.73亿元、17.82亿元、18.2亿元。本期由货币资金科目转入其他非流动资产和一年内到期的其他非流动资产科目核算，对应应付款项期末账面价值分别为14.76亿元、14.43亿元、13.16亿元，质押定期存款余额上升的同时应付款项余额下降。

请公司：（1）结合货币资金的存放地点、存放形式、利率水平、发生额、日均存款余额等，说明利息收入和货币资金规模匹配性，利息收入降幅高于货币资金的原因及合理性；（2）按债务类型列示各项债务金额、到期日、融资成本、具体用途、偿付安排等；（3）结合行业特点、业务模式、资金支出具体安排等，说明在货币资金规模较大情况下存在较大金额有息负债的原因及合理性；（4）补充披露货币资金被质押的具体情况，包括质押银行、担保对象及其财务状况、质押时间、质押手续是否齐全、是否用作第三方公司贷款质押担保、是否存在回收风险及原因，说明担保对象与公司可盘活高、5%以上股东是否存在关联关系或其他潜在关联关系，说明质押定期存款余额上升的同时应付款项余额下降的原因及合理性，说明核算科目变更的原因及依据；（5）结合前述情况，说明除已被质押的货币资金外，是否存在质押、冻结等权利限制或其他潜在的限制性安排、与控股股东及其他关联方联合或其共管账户以及货币资金被他人实际使用情况的。请年审会计师发表意见。

公司回复：（一）结合货币资金的存放地点、存放形式、利率水平、发生额、日均存款余额等，说明利息收入和货币资金规模匹配性，利息收入降幅高于货币资金的原因及合理性。

注：上海证券交易所有对江阴海澜之家新桥销售有限公司，收票单位为江阴海澜之家供应链管理有限公司。

（二）2022年末应付票据情况

项目	2023年末	2022年末
应付票据	1,369,296,661	1,228,301,000
其他货币资金	5,743,600	6,467,813
合计	10,116,151	1,260,146,813

公司货币资金中银行存款占绝大多数，库存现金、其他货币资金、应收利息占比比较低。

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】17号）的相关规定，公司于2023年1月开始将质押定期存款及利息从货币资金科目计入其他非流动资产，其中，属于12个月内到期的质押定期存款及利息计入一年内到期的非流动资产，该定期存款产生的利息属于公司的利息收入。为保障口径可比，将重分类的质押定期存款与银行存款合并计算（以下合称“银行存款”）。

2023年，公司银行存款具体情况如下：

存款类型	存放地点	期初余额	期末余额	日均存款余额	利率水平
定期存款	中国工商银行	500,000,000.00	600,000,000.00	83,726.00	3.15%-3.35%
	中国建设银行	110,200,000.00	104,000,000.00	107,230.07	3.10%-3.30%
	中国银行	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000.00	3.35%
	交通银行	40,000,000.00	-	61,044.35	3.25%
	中国农业银行	20,000,000.00	22,000,000.00	20,000.00	3.35%-3.45%
	江苏银行	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000.00	3.35%
	上海浦东发展银行	33,000,000.00	25,000,000.00	26,408.22	2.10%-3.30%
	中国民生银行	25,000,000.00	25,000,000.00	4,000.00	3.45%-3.55%
	中信银行	20,000,000.00	15,000,000.00	6,597.28	3.15%-3.35%
	中国光大银行	30,000,000.00	-	41,150.35	3.35%
活期存款	中国工商银行	285,000,000.00	8,000,000.00	8,000.00	3.05%
	中国建设银行	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000.00	3.05%
	中国银行	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000.00	3.05%
	交通银行	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000.00	3.35%
	中国农业银行	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000.00	3.35%
	上海浦东发展银行	10,000,000.00	-	13,370.35	3.35%
	中国民生银行	652,200.00	385,000.00	290,499.50	-
	中信银行	174,220.49	180,440.00	134,377.42	0.20%-1.30%
	中国工商银行	42,246.24	140,191.76	72,230.67	0.30%-1.70%
	交通银行	32,604.58	35,391.16	48,575.17	0.30%-1.40%

存款类型	存放地点	期初余额	期末余额	日均存款余额	利率水平
定期存款	中国工商银行	500,000,000.00	600,000,000.00	83,726.00	3.15%-3.35%
	中国建设银行	110,200,000.00	104,000,000.00	107,230.07	3.10%-3.30%
	中国银行	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000.00	3.35%
	交通银行	40,000,000.00	-	61,044.35	3.25%
	中国农业银行	20,000,000.00	22,000,000.00	20,000.00	3.35%-3.45%
	江苏银行	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000.00	3.35%
	上海浦东发展银行	33,000,000.00	25,000,000.00	26,408.22	2.10%-3.30%
	中国民生银行	25,000,000.00	25,000,000.00	4,000.00	3.45%-3.55%
	中信银行	20,000,000.00	15,000,000.00	6,597.28	3.15%-3.35%
	中国光大银行	30,000,000.00	-	41,150.35	3.35%
活期存款	中国工商银行	285,000,000.00	8,000,000.00	8,000.00	3.05%
	中国建设银行	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000.00	3.05%
	中国银行	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000.00	3.05%
	交通银行	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000.00	3.35%
	中国农业银行	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000.00	3.35%
	上海浦东发展银行	10,000,000.00	-	13,370.35	3.35%
	中国民生银行	652,200.00	385,000.00	290,499.50	-
	中信银行	174,220.49	180,440.00	134,377.42	0.20%-1.30%
	中国工商银行	42,246.24	140,191.76	72,230.67	0.30%-1.70%
	交通银行	32,604.58	35,391.16	48,575.17	0.30%-1.40%

注：上表的出票方为江阴海澜之家新桥销售有限公司，收票单位为江阴海澜之家供应链管理有限公司。

（三）2021年末应付票据情况

项目	2023年末	2022年末
应付票据	1,369,296,661	1,228,301,000
其他货币资金	5,743,600	6,467,813
合计	10,116,151	1,260,146,813

公司货币资金中银行存款占绝大多数，库存现金、其他货币资金、应收利息占比比较低。

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】17号）的相关规定，公司于2023年1月开始将质押定期存款及利息从货币资金科目计入其他非流动资产，其中，属于12个月内到期的质押定期存款及利息计入一年内到期的非流动资产，该定期存款产生的利息属于公司的利息收入。为保障口径可比，将重分类的质押定期存款与银行存款合并计算（以下合称“银行存款”）。

2023年，公司银行存款具体情况如下：

存款类型	存放地点	期初余额	期末余额	日均存款余额	利率水平
定期存款	中国工商银行	500,000,000.00	600,000,000.00	83,726.00	3.15%-3.35%
	中国建设银行	110,200,000.00	104,000,000.00	107,230.07	3.10%-3.30%
	中国银行	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000.00	3.35%
	交通银行	40,000,000.00	-	61,044.35	3.25%
	中国农业银行	20,000,000.00	22,000,000.00	20,000.00	3.35%-3.45%
	江苏银行	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000.00	3.35%
	上海浦东发展银行	33,000,000.00	25,000,000.00	26,408.22	2.10%-3.30%
	中国民生银行	25,000,000.00	25,000,000.00	4,000.00	3.45%-3.55%
	中信银行	20,000,000.00	15,000,000.00	6,597.28	3.15%-3.35%
	中国光大银行	30,000,000.00	-	41,150.35	3.35%
活期存款	中国工商银行	285,000,000.00	8,000,000.00	8,000.00	3.05%
	中国建设银行	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000.00	3.05%
	中国银行	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000.00	3.05%
	交通银行	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000.00	3.35%
	中国农业银行	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000.00	3.35%
	上海浦东发展银行	10,000,000.00	-	13,370.35	3.35%
	中国民生银行	652,200.00	385,000.00	290,499.50	-
	中信银行	174,220.49	180,440.00	134,377.42	0.20%-1.30%
	中国工商银行	42,246.24	140,191.76	72,230.67	0.30%-1.70%
	交通银行	32,604.58	35,391.16	48,575.17	0.30%-1.40%

注：上表的出票方为江阴海澜之家新桥销售有限公司，收票单位为江阴海澜之家供应链管理有限公司。

（三）2021年末应付票据情况

项目	2023年末	2022年末
应付票据	1,369,296,661	1,228,301,000
其他货币资金	5,743,600	6,467,813
合计	10,116,151	1,260,146,813

公司货币资金中银行存款占绝大多数，库存现金、其他货币资金、应收利息占比比较低。

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】17号）的相关规定，公司于2023年1月开始将质押定期存款及利息从货币资金科目计入其他非流动资产，其中，属于12个月内到期的质押定期存款及利息计入一年内到期的非流动资产，该定期存款产生的利息属于公司的利息收入。为保障口径可比，将重分类的质押定期存款与银行存款合并计算（以下合称“银行存款”）。

2023年，公司银行存款具体情况如下：

存款类型	存放地点	期初余额	期末余额	日均存款余额	利率水平
定期存款	中国工商银行	500,000,000.00	600,000,000.00	83,726.00	3.15%-3.35%
	中国建设银行	110,200,000.00	104,000,000.00	107,230.07	3.10%-3.30%
	中国银行	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000.00	3.35%
	交通银行	40,000,000.00	-	61,044.35	3.25%
	中国农业银行	20,000,000.00	22,000,000.00	20,000.00	3.35%-3.45%
	江苏银行	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000.00	3.35%
	上海浦东发展银行	33,000,000.00	25,000,000.00	26,408.22	2.10%-3.30%
	中国民生银行	25,000,000.00	25,000,000.00	4,000.00	3.45%-3.55%
	中信银行	20,000,000.00	15,000,000.00	6,597.28	3.15%-3.35%
	中国光大银行	30,000,000.00	-	41,150.35	3.35%
活期存款	中国工商银行	285,000,000.00	8,000,000.00	8,000.00	3.05%
	中国建设银行	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000.00	3.05%
	中国银行	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000.00	3.05%
	交通银行	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000.00	3.35%
	中国农业银行	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000.00	3.35%
	上海浦东发展银行	10,000,000.00	-	13,370.35	3.35%
	中国民生银行	652,200.00	385,000.00	290,499.50	-
	中信银行	174,220.49	180,440.00	134,377.42	0.20%-1.30%
	中国工商银行	42,246.24	140,191.76	72,230.67	0.30%-1.70%
	交通银行	32,604.58	35,391.16	48,575.17	0.30%-1.40%

注：上表的出票方为江阴海澜之家新桥销售有限公司，收票单位为江阴海澜之家供应链管理有限公司。

（三）2021年末应付票据情况

项目	2023年末	2022年末
应付票据	1,369,296,661	1,228,301,000
其他货币资金	5,743,600	6,467,813
合计	10,116,151	1,260,146,813

公司货币资金中银行存款占绝大多数，库存现金、其他货币资金、应收利息占比比较低。

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】17号）的相关规定，公司于2023年1月开始将质押定期存款及利息从货币资金科目计入其他非流动资产，其中，属于12个月内到期的质押定期存款及利息计入一年内到期的非流动资产，该定期存款产生的利息属于公司的利息收入。为保障口径可比，将重分类的质押定期存款与银行存款合并计算（以下合称“银行存款”）。

2023年，公司银行存款具体情况如下：

存款类型	存放地点	期初余额	期末余额	日均存款余额	利率水平
定期存款	中国工商银行	500,000,000.00	600,000,000.00	83,726.00	3.15%-3.35%
	中国建设银行	110,200,000.00	104,000,000.00	107,230.07	3.10%-3.30%
	中国银行	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000.00	3.35%
	交通银行	40,000,000.00	-	61,044.35	3.25%
	中国农业银行	20,000,000.00	22,000,000.00	20,000.00	3.35%-3.45%
	江苏银行	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000.00	3.35%
	上海浦东发展银行	33,000,000.00	25,000,000.00	26,408.22	2.10%-3.30%
	中国民生银行	25,000,000.00	25,000,000.00	4,000.00	3.45%-3.55%
	中信银行	20,000,000.00	15,000,000.00	6,597.28	3.15%-3.35%
	中国光大银行	30,000,000.00	-	41,150.35	3.35%
活期存款	中国工商银行	285,000,000.00	8,000,000.00	8,000.00	3.05%
	中国建设银行	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000.00	3.05%
	中国银行	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000.00	3.05%
	交通银行	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000.00	3.35%
	中国农业银行	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000.00	3.35%
	上海浦东发展银行	10,000,000.00	-	13,370.35	3.35%
	中国民生银行	652,200.00	385,000.00	290,499.50	-
	中信银行	174,220.49	180,440.00	134,377.42	0.20%-1.30%
	中国工商银行	42,246.24	140,191.76	72,230.67	0.30%-1.70%
	交通银行	32,604.58	35,391.16	48,575.17	0.30%-1.40%

注：上表的出票方为江阴海澜之家新桥销售有限公司，收票单位为江阴海澜之家供应链管理有限公司。

（三）2021年末应付票据情况

项目	2023年末	2022年末
应付票据	1,369,296,661	1,228,301,000
其他货币资金	5,743,600	6,467,813
合计	10,116,151	1,260,146,813

公司货币资金中银行存款占绝大多数，库存现金、其他货币资金、应收利息占比比较低。

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】17号）的相关规定，公司于2023年1月开始将质押定期存款及利息从货币资金科目计入其他非流动资产，其中，属于12个月内到期的质押定期存款及利息计入一年内到期的非流动资产，该定期存款产生的利息属于公司的利息收入。为保障口径可比，将重分类的质押定期存款与银行存款合并计算（以下合称“银行存款”）。

2023年，公司银行存款具体情况如下：

存款类型	存放地点	期初余额	期末余额	日均存款余额	利率水平