



M<sup>ch</sup>Form ENWEIS Lingerie SUNFLORA C-H CUP J.BASCHI COYEEE SECRET WEAPON TESDOUX



深圳汇洁集团股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人吕兴平、主管会计工作负责人王静及会计机构负责人(会计主管人员)殷君声明：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。

立信会计师事务所为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读，并注意投资风险。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

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 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	35
第五节 环境和社会责任 .....	53
第六节 重要事项 .....	54
第七节 股份变动及股东情况 .....	64
第八节 优先股相关情况 .....	71
第九节 债券相关情况 .....	72
第十节 财务报告 .....	73

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
- (三) 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。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/汇洁股份/汇洁	指	深圳汇洁集团股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日-2021年12月31日
《公司章程》	指	《深圳汇洁集团股份有限公司章程》
江西曼妮芬/江西工厂	指	江西曼妮芬服装有限公司
武汉曼妮芬	指	武汉曼妮芬服装有限公司
上海汇高	指	上海汇高服饰有限公司
江西伊维斯	指	江西伊维斯服装有限公司
江西兰卓丽	指	江西兰卓丽服饰有限责任公司
江西加一汇美	指	江西加一汇美服装有限公司
价格带	指	产品吊牌价上限与下限之间的范围

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	汇洁股份	股票代码	002763
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳汇洁集团股份有限公司		
公司的中文简称	汇洁股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Huijie Group Co., Ltd.		
公司的法定代表人	吕兴平		
注册地址	深圳市福田区华富街道新田社区深南大道 1006 号深圳国际创新中心(福田科技广场)A 栋三十一层至三十二层		
注册地址的邮政编码	518026		
公司注册地址历史变更情况	报告期内无变更		
办公地址	深圳市福田区华富街道新田社区深南大道 1006 号深圳国际创新中心(福田科技广场)A 栋三十一层至三十二层		
办公地址的邮政编码	518026		
公司网址	www.huijiigroup.com		
电子信箱	hjir@huijiigroup.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王静	蔡晓丽
联系地址	深圳市福田区华富街道新田社区深南大道 1006 号深圳国际创新中心(福田科技广场)A 栋三十二层	深圳市福田区华富街道新田社区深南大道 1006 号深圳国际创新中心(福田科技广场)A 栋三十二层
电话	0755-82794134	0755-82794134
传真	0755-88916066	0755-88916066
电子信箱	hjir@huijiigroup.com	hjir@huijiigroup.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	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ）
------------------	--

公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 ( <a href="http://www.stcn.com">http://www.stcn.com</a> )、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	914403006658540006
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	报告期内无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	报告期内无变更

#### 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	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区汉口路99号久事商务大厦6楼
签字会计师姓名	葛勤、崔志毅

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

	2021年	2020年	本年比上年增减	2019年
营业收入(元)	2,733,174,948.35	2,372,856,866.52	15.18%	2,585,324,792.03
归属于上市公司股东的净利润(元)	276,056,917.98	210,788,148.09	30.96%	181,579,680.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	271,023,359.25	200,617,800.66	35.09%	172,001,390.83
经营活动产生的现金流量净额(元)	424,297,823.80	404,333,783.43	4.94%	265,288,415.24
基本每股收益(元/股)	0.69	0.53	30.19%	0.47
稀释每股收益(元/股)	0.68	0.53	28.30%	0.46
加权平均净资产收益率	14.25%	10.95%	3.30%	10.05%
	2021年末	2020年末	本年末比上年末增减	2019年末
总资产(元)	2,602,662,366.49	2,612,650,808.39	-0.38%	2,510,119,655.11

归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,886,706,231.49	1,984,679,735.26	-4.94%	1,854,890,496.78
----------------------	------------------	------------------	--------	------------------

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	670,878,878.03	731,294,531.53	586,635,050.81	744,366,487.98
归属于上市公司股东的净利润	110,388,946.45	111,615,783.90	38,244,403.05	15,807,784.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	109,833,783.02	109,502,563.41	35,790,493.67	15,896,519.15
经营活动产生的现金流量净额	123,123,047.34	200,115,346.81	42,494,451.96	58,564,977.69

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	52,957.40	-490,244.40	155,231.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常	7,676,086.42	15,253,524.64	10,443,058.64	详见第十节财报



经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)				告“七、合并财务报表项目注释”中“52、政府补助”所述
债务重组损益		31,661.64		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-532,463.89	-2,239,881.98	1,854,840.45	
减: 所得税影响额	1,513,587.59	2,433,319.12	2,680,657.18	
少数股东权益影响额(税后)	649,433.61	-48,606.65	194,184.56	
合计	5,033,558.73	10,170,347.43	9,578,289.19	--

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、报告期内公司所处的行业情况

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

#### （一）国内内衣行业发展概况

1、行业持续增长，消费层次不断提升。我国人口众多，内衣适龄消费群体十分庞大。随着内衣消费意识的成熟，消费能力的提高，我国内衣行业还有很大的成长空间。中国经济、居民收入的增长带动中高端内衣的消费需求，消费者对内衣的需求从款式、面料、工艺质量等基本功能需求逐渐上升到对归属和情感价值的高层次需求，越来越重视内衣的人文关怀和品牌价值，关注消费过程的体验，消费者购买中高档内衣的比例越来越大。

2、品牌竞争加剧。中国内衣品牌众多，市场需求、营销方式以及销售业态变化以及互联网新锐品牌兴起，加剧内衣市场品牌竞争。

3、女士内衣细分趋势更明显，背心式内衣、大杯内衣、运动内衣等深受女性消费群体的喜欢。

4、男士内衣市场潜力巨大。和日益发展壮大女士内衣市场相比，中国男士内衣市场仍处于发展初期，男士内衣的产量和销量远低于女士内衣。但是中国男士内衣消费者为数众多，对品牌内衣有较大的需求。

#### （二）所属行业特点

内衣作为一种生活必需品，消费具有刚性需求特征，所以总体上相对于宏观经济及其他周期性行业，内衣行业未表现出明显的周期性，具有较强的抗周期性优势。受节假日效应影响，三八妇女节、双十一等节假日消费一般能促进内衣销售。

#### （三）公司行业地位

公司“曼妮芬”、“桑扶兰”商标系国家工商行政管理总局商标局认定的中国驰名商标。公司20余年来专注于内衣人体工学研究，主导、参与过多项国家、行业标准的起草，被深圳市经贸信息委等部门认定为深圳市企业技术中心。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

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

#### （一）主要业务及产品

报告期内，公司坚持以内衣行业为主要经营方向，专业从事内衣人体工学研究、产品设计、生产制造、市场营销、品牌推广。公司采用多品牌发展战略，目前拥有曼妮芬、伊维斯、兰卓丽、桑扶兰、乔百仕、加一尚品、秘密武器、土豆先生、UNDERSTANCE品牌，曼妮芬成立了棉质生活、MW1、曼妮芬儿童、曼妮芬运动、曼妮芬家居、曼妮芬美妆子品牌。各品牌在品牌定位、设计风格、目标客户等方面相互补充，涵括女士、男士、儿童不同人群，产品品类有文胸、内裤、背心、家居、保暖、泳衣、运动、功能、袜品、女士护肤品及美妆产品等。

曼妮芬 你，生而性感



伊维斯 优雅，值得被看见



## 兰卓丽 年轻的自由

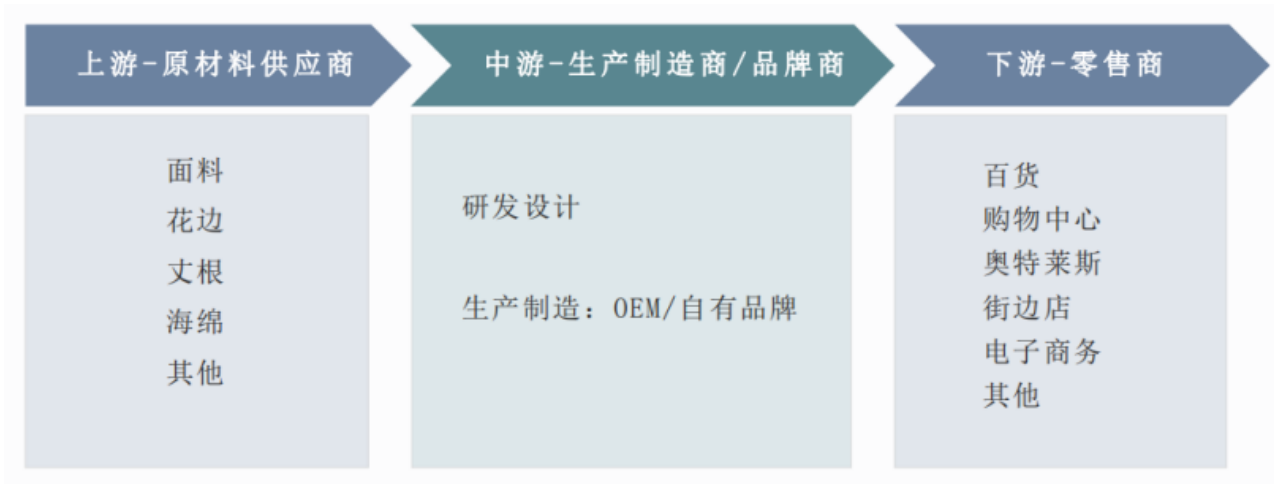


报告期内，公司主要品牌销售情况：

品牌	主营业务收入（万元）	占比
曼妮芬	182,553.84	67.07%
伊维斯	50,719.56	18.63%
兰卓丽	22,940.23	8.43%
其他	15,966.94	5.87%
合计	272,180.56	100.00%

### （二）经营模式

内衣行业产业链如下图所示：



公司专注于内衣行业产业链中下游,主要通过自行研发设计,自行或者委托加工成最终产品,以自有品牌对外销售盈利。公司的产品研发、设计体系架构由各品牌产品开发部和江西工厂组成,采用个性独立设计、共性集中研发的开发模式;公司的生产分为自制生产、委托加工和成品采购三种模式,自制生产原材料由江西工厂按需采购,委托加工主要由外协工厂包料生产;公司的销售渠道主要分为直营、经销和电子商务三种类型。

根据“以本部为投资管控中心、子公司为利润中心、工厂为成本中心”的战略规划,公司先后对原事业部改制成子公司。目前已成立武汉曼妮芬服装有限公司,主要负责曼妮芬、伊维斯等品牌经销业务;成立上海汇高服饰有限公司,负责曼妮芬、伊维斯、兰卓丽等品牌线下奥特莱斯渠道业务;成立江西伊维斯服装有限公司、江西兰卓丽服饰有限责任公司、江西桑扶兰服饰有限公司、江西加一汇美服装有限公司分别负责伊维斯、兰卓丽、桑扶兰、加一尚品品牌运营。

报告期内,公司从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等无重大变化。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、产品质量优势

公司系深圳市认定企业技术中心,拥有自行投资建设的生产基地,作为主要起草单位之一参与了《一体成型文胸》、《针织保暖内衣》、《针织家居服》、《针织瑜伽服》等多项国家行业标准的制订。公司《Q/HJ 011-2019针织内衣》、《Q/HJ 0018-2020文胸内衣》、《Q/HJ 005-2020少女针织内衣》企业标准荣获企业标准“领跑者”证书。

#### 2、品牌优势

公司“曼妮芬”、“桑扶兰”商标系国家工商行政管理总局商标局认定的中国驰名商标,曼妮芬、伊维斯等品牌收入增长、品牌价值提升与合作商场、电商平台资源、流量倾斜形成正向循环。公司的品牌优势是公司未来销售增长的重要保证。

#### 3、销售网络优势

公司销售网络覆盖直营、电子商务、经销渠道。公司与多家主要的零售集团建立了良好的合作关系,涵盖百货、购物中心、奥特莱斯等渠道,门店遍布全国各大主要城市。公司多渠道建设和管理能力,为未来持续稳定的发展奠定了坚实基础。

报告期内,公司核心竞争力未发生重大变化。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

受国内疫情多点散发、极端天气等多重因素影响,2021年中国经济增速及消费增速前高后低。根据国家统计局数据,2021年国内生产总值一季度同比增长18.3%,二季度增长7.9%,三季度增长4.9%,四季度增长4.0%,全年GDP增长8.1%;社会消费品零售总额同比增长12.5%,限额以上服装类商品零售额在8-12月呈连续负增长;全国居民人均可支配收入35,128元,扣除

价格因素实际增长8.1%。国内经济恢复、居民增收、消费复苏仍有较大压力。但中国经济长期向好的基本面不会改变，中国内衣适龄消费群体十分庞大，作为人们生活必需品的内衣总需求量将长期保持增长的趋势，消费需求向个性化、差异化、品质化升级，单一消费场景向消费、体验、社交等综合场景转变，进一步推动供给侧数字化、智能化改革，线上线下融合发展。

2021年，公司以精简高效的组织机构，结合股权激励计划和子公司员工持股机制，激励员工达成业绩目标，实现营业收入273,317.49万元，归属于上市公司股东的净利润27,605.69万元，经营活动产生的现金流量净额为42,429.78万元，较2019年同期分别增长5.72%、52.03%、59.94%，整体费用率继续下降至47.7%。

(1) 坚持为用户提供舒适、自信、美丽的高品质产品。曼妮芬抗地心引力、美人系列、伊维斯小海豚、Elegance系列等2021年新品以时尚差异化设计、符合人体工学的版型工艺，采用功能、科技、环保等优质新材料，满足用户多元化需求喜好。曼妮芬、伊维斯品牌收入较2019年同期分别增长8.38%、25.22%。

背心、家居品类实现快速增长。背心式内衣分码量杯适配不同胸型，改善无尺码内衣下垂外扩上跑压胸变形等穿着困扰，将贴合工艺运用至蕾丝面料上，为女性提供舒适有型、多元包容的高颜值背心式内衣，背心收入较2019年增长89.9%。家居服在宽松舒适的版型上加入成衣设计手法，实现居家、睡眠、外穿多场景切换，家居收入较2019年增长51%。

(2) 持续提升品牌价值。报告期内，公司与曼妮芬代言人宋茜、伊维斯代言人万茜、体操运动员张豆豆、舞蹈演员谢欣、时尚博主等KOL、KOC合作，在微博、微信、小红书、抖音、视频号等平台发起话题互动、日常种草，持续提高品牌知名度和影响力。通过打造爆品、强化品牌风格，助力品牌快速破圈。曼妮芬以超级66号单品为核心，以V00、V66、V77、V88、V99系列抗地心引力内衣为产品矩阵，深化舒适有型的用户心智；与敦煌博物馆跨界推出联名系列，携手非遗金坛刻纸艺术家杨兆群雕琢“曼妮芬红”限量联名礼盒，演绎中国传统文化精粹，沉淀品牌资产。2021年是曼妮芬成立25周年，通过“25周年，一生一适”主题活动，向用户传递“内衣不将就”、“穿合适自己的内衣”认知。





(3) 经营质量稳步提升。面对不确定因素增多的消费环境，报告期内继续淘汰经营质量不佳的直营终端，聚焦资源提升存量店店效，通过拉新引流、提高会员复购率、连带率、直播等方式深挖存量店以及电商渠道增长潜力，以开店一家、盈利一家的要求开拓新店。在直营终端数量减少的情况下，直营渠道收入较2019年增长8.55%，专业的线下量身尺码推荐服务获得用户认可。改制成效上，上海汇高、江西伊维斯保持收入、利润增长，江西兰卓丽实现扭亏为盈。



(4) 新品牌“UNDERSTANCE”北美上市。针对北美消费者需求的品牌“UNDERSTANCE”官网（独立站）于2021年6月上线，从海外仓发货，向加拿大、美国用户销售；2022年2月首家线下店铺在温哥华开业。





## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 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	2,733,174,948.35	100%	2,372,856,866.52	100%	15.18%
分行业					
服装	2,717,409,098.59	99.42%	2,340,539,587.52	98.64%	16.10%
化妆品	4,008,367.43	0.15%	2,405,717.44	0.10%	66.62%
医疗器械	388,170.46	0.01%	15,803,967.11	0.67%	-97.54%
其他业务收入	11,369,311.87	0.42%	14,107,594.45	0.59%	-19.41%
分产品					
文胸	1,469,124,490.82	53.76%	1,284,314,121.96	54.13%	14.39%
内裤	357,413,498.61	13.08%	325,661,060.59	13.72%	9.75%
保暖	326,997,132.77	11.96%	295,285,064.41	12.44%	10.74%
家居	235,288,315.41	8.61%	185,660,578.10	7.82%	26.73%
背心	225,183,257.44	8.24%	166,555,384.44	7.02%	35.20%
口罩	388,170.46	0.01%	15,803,967.11	0.67%	-97.54%
OEM	892,845.27	0.03%	2,610,684.08	0.11%	-65.80%

其它	117,887,237.57	4.31%	96,966,005.83	4.09%	21.58%
分地区					
华南地区	1,379,117,308.25	50.45%	1,202,615,312.88	50.68%	14.68%
华东地区	511,797,968.62	18.73%	457,588,134.33	19.29%	11.85%
华北地区	378,348,087.01	13.84%	322,944,631.71	13.61%	17.16%
西南地区	287,690,157.88	10.53%	244,502,031.37	10.30%	17.66%
东北地区	170,519,319.67	6.24%	145,206,756.23	6.12%	17.43%
北美地区	5,702,106.92	0.21%			
分销售模式					
线上销售	892,911,999.65	32.67%	749,669,254.93	31.59%	19.11%
直营销售	1,357,597,981.39	49.67%	1,208,645,150.01	50.94%	12.32%
经销销售	470,014,639.71	17.20%	382,020,215.94	16.10%	23.03%
其他销售	1,281,015.73	0.05%	18,414,651.19	0.78%	-93.04%
其他业务	11,369,311.87	0.42%	14,107,594.45	0.59%	-19.41%

(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						
服装	2,717,409,098.59	894,900,178.52	67.07%	16.10%	11.89%	1.24%
分产品						
文胸	1,469,124,490.82	398,756,178.63	72.86%	14.39%	5.77%	2.21%
内裤	357,413,498.61	130,565,461.92	63.47%	9.75%	6.31%	1.18%
保暖	326,997,132.77	145,759,422.91	55.42%	10.74%	15.93%	-2.00%
分地区						
华南地区	1,379,117,308.25	444,050,487.86	67.80%	14.68%	4.95%	2.98%
华东地区	511,797,968.62	170,678,996.29	66.65%	11.85%	11.58%	0.08%
华北地区	378,348,087.01	130,026,088.47	65.63%	17.16%	15.07%	0.62%
西南地区	287,690,157.88	96,533,823.49	66.45%	17.66%	16.90%	0.22%

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 (m <sup>2</sup> )	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	1,183	88,908	58	169	经营不达标等	关店涉及曼妮芬、伊维斯、兰卓丽等品牌
经销 <sup>1</sup>	1,411	86,449	309	380	经营不达标、经销客户经营调整、商场位置调整等	关店涉及曼妮芬、伊维斯、兰卓丽等品牌

直营门店总面积和店效情况

报告期内，公司开业12个月以上直营门店平均营业收入为113.82万元，同比增长21.35%。

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（元/m <sup>2</sup> ）
1	(奥)上海青浦百联奥莱店	2007年11月01日	12,830,776.87	63,205.80
2	(奥)重庆砂之船奥莱店	2011年03月05日	9,085,408.14	52,822.14
3	(奥)成都时代奥莱店	2019年04月26日	7,684,942.94	82,633.80
4	(奥)西安砂之船奥莱店	2017年09月29日	6,076,613.59	24,904.15
5	(曼)温州银泰世贸店	2006年12月01日	5,532,009.29	72,789.60

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	2021年	2020年	同比增减
服装行业	销售量	万件	2,677.25	2,328.35	14.98%
	生产量	万件	2,781.11	2,276.15	22.18%
	库存量	万件	1,730.35	1,626.49	6.39%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用  不适用

<sup>1</sup> 经销门店数量统计范围包括独立经营公司品牌店铺，以及主要经营公司品牌店铺，不包括主要经营非公司品牌店铺。

#### (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	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服装	894,900,178.52	97.39%	799,795,551.60	94.99%	11.89%
化妆品	4,014,025.37	0.44%	3,334,447.94	0.40%	20.38%
医疗器械	1,466,682.32	0.16%	18,163,580.92	2.16%	-91.93%
其他业务成本	18,512,481.41	2.01%	20,633,112.62	2.45%	-10.28%

单位：元

产品分类	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
文胸	398,756,178.63	43.40%	377,008,085.33	44.77%	5.77%
内裤	130,565,461.92	14.21%	122,815,630.20	14.59%	6.31%
保暖	145,759,422.91	15.86%	125,727,020.12	14.93%	15.93%
家居	101,580,035.33	11.05%	86,117,319.65	10.23%	17.96%
背心	79,143,810.28	8.61%	60,243,120.48	7.16%	31.37%
口罩	1,466,682.32	0.16%	18,163,580.92	2.16%	-91.93%
OEM	711,016.33	0.08%	2,852,228.88	0.34%	-75.07%
其它	60,910,759.90	6.63%	48,999,707.50	5.82%	24.31%

说明

公司的成本包括：原材料、人工、制造费用、加工费。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

公司报告期内减少1家子公司：大连辛迪亚制衣有限公司，于2021年9月6日完成工商注销手续。

#### (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）	260,636,580.36
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.54%
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	163,566,724.93	5.98%
2	客户二	41,056,362.50	1.50%
3	客户三	20,670,860.93	0.76%
4	客户四	17,734,208.82	0.65%
5	客户五	17,608,423.18	0.64%
合计	--	260,636,580.36	9.54%

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）	378,562,369.12
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	44.35%
前五名供应商采购额中经董事会、股东大会审议的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	汕头市一针优品服装有限公司	244,690,416.19	28.67%
2	供应商二	41,148,707.59	4.82%
3	供应商三	32,754,884.52	3.84%
4	供应商四	30,060,060.42	3.52%
5	供应商五	29,908,300.40	3.50%
合计	--	378,562,369.12	44.35%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

2022年1月11日，公司接到独立董事要求专项调查“汕头市一针优品服装有限公司”（以下简称“一针公司”，2018年起成为公司第一大供应商）与公司有关的市场传闻。由于一针公司未能完整提供公司认为必要的资料，公司无法对一针公司是否存在隐藏的有关关系作出判断，请投资者注意投资风险。

### 3、费用

单位：元

	2021年	2020年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,090,568,503.04	927,158,512.26	17.62%	
管理费用	188,566,248.63	209,593,515.57	-10.03%	
财务费用	-11,792,760.56	-12,780,041.72	7.73%	
研发费用	36,436,665.22	24,088,154.79	51.26%	主要是研发投入增加

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

	2021年	2020年	同比增减	重大变动说明
销售费用				
工资及福利	412,551,490.73	382,930,366.99	7.74%	
装修装饰费	92,677,405.95	66,113,983.27	40.18%	主要是报告期终端门店装饰费用增加所致
商场费用	86,753,377.16	71,416,108.62	21.48%	
广告宣传费	266,261,680.09	181,127,911.08	47.00%	主要是报告期加大推广传播力度所致
房屋租赁费	66,863,786.78	65,054,035.34	2.78%	
运输费	43,291,322.36	38,569,825.49	12.24%	
物料费	25,409,222.12	24,518,767.71	3.63%	
网络销售费用	68,765,216.72	68,317,191.17	0.66%	
其他	27,995,001.13	29,110,322.59	-3.83%	
合计	1,090,568,503.04	927,158,512.26	17.62%	

### 4、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

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

#### (1) 产能情况

江西工厂自有产能状况

	本报告期	上年同期
预算总产能	1100 万件	1080 万件
产能利用率	93.55%	89.91%

产能利用率同比变动超过 10%

 是  否

是否存在海外产能

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

公司销售网络覆盖直营、线上、经销渠道。直营渠道包括公司在百货、购物中心、奥特莱斯等商场开设的实体专柜或专卖店。线上主要通过天猫、唯品会等电子商务平台向消费者销售公司产品；其中，曼妮芬、伊维斯、兰卓丽等主要品牌天猫渠道由公司自行运营，报告期内天猫渠道收入为63,088.76万元，占比23.18%；唯品会渠道委托广州创机构企业管理咨询有限公司代运营，报告期内唯品会渠道收入为16,356.67万元，占比6.01%。经销渠道，由武汉曼妮芬等子公司与经销商签订经销合同，以经销价向经销商销售公司产品，经销商再以零售价向消费者销售。

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	892,911,999.65	336,888,070.60	62.27%	143,242,744.72	39,484,141.55	1.94%
直营销售	1,357,597,981.39	349,867,202.57	74.23%	148,952,831.38	29,748,116.07	0.71%
经销销售	470,014,639.71	211,447,914.39	55.01%	87,994,423.77	28,693,159.28	2.85%
其他销售	1,281,015.73	2,177,698.65	-70.00%	-17,133,635.46	-18,838,111.15	-55.87%

变化原因

## (3) 加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是  否

## (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

UNDERSTANCE 官网于 2021 年 6 月开始运营，收入占比低于 5%，暂未对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

是否与第三方销售平台合作

是  否

单位：元

平台名称	报告期内的交易金额	向该平台支付费用	退货率
天猫	630,887,617.87	42,791,150.00	15.95%

公司开设或关闭线上销售渠道

适用  不适用

说明对公司当期及未来发展的影响

除天猫、唯品会外，其他线上销售渠道包括品牌微信小程序、京东、抖音、快手、小红书等，收入占比低于5%，暂未对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

### (5) 代运营模式

是否涉及代运营模式

√ 是 □ 否

合作方名称	主要合作内容	费用支付情况
广州创机构企业管理咨询有限公司	曼妮芬、伊维斯、兰卓丽等品牌唯品会渠道代运营	13,181,469.11 元

### (6) 存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
服装	271 天	1,730.35 万件	平均 271 天	10.32%	

存货跌价准备的计提情况

单位：元

项目	2020年12月31日	本期计提	本期转回或转销	2021年12月31日
原材料	9,769,796.13	3,066,489.30	710,227.50	12,126,057.93
库存商品	53,249,693.77	68,493,016.62	86,671,093.55	35,071,616.84
合计	63,019,489.90	71,559,505.92	87,381,321.05	47,197,674.77

### (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

主要自有品牌

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
曼妮芬	Maniform 曼妮芬	文胸、内裤、家居、保暖、背心	浪漫的性感	大众时尚品牌，核心受众为 25-35 岁的女性	58-2590 元	通过直营、经销、电商渠道在全国销售	直营店铺主要在全国一二线城市，经销店铺主要在全国二三四线城市，电商渠



							道面向全国销售
伊维斯	ENWEIS 伊维斯	文胸、内裤、背心、家居、保暖	优雅、精致	追求高品质生活方式的都市女性	89-2990 元	通过直营、经销、电商渠道在全国销售	直营店铺主要在全国一二线城市，经销店铺主要在全国二三四线城市，电商渠道面向全国销售
兰卓丽	Langerie 兰卓丽	文胸、内裤、家居、保暖	自由自在	心智和心态年轻的群体	68-1090 元	主要通过直营、电商渠道在全国销售	直营店铺主要在全国一二线城市，电商渠道面向全国销售

报告期内各品牌的营销与运营

详见本节“四、主营业务分析”概述内容。

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

报告期内，公司新增 13 项专利。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	203	108	87.96%
研发人员数量占比	3.23%	1.71%	1.52%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	37	27	37.04%
硕士	4	3	33.33%
其它	162	78	107.69%

合计	203	108	87.96%
研发人员年龄构成	——	——	——
30岁以下	36	24	50.00%
30~40岁	120	56	114.29%
40岁以上	47	28	67.86%
合计	203	108	87.96%

#### 公司研发投入情况

	2021年	2020年	变动比例
研发投入金额(元)	36,436,665.22	24,088,154.79	51.26%
研发投入占营业收入比例	1.33%	1.02%	0.31%
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

为提高产品开发至大货生产的工艺技术和效率，江西工厂整合成立技术部，研发人数相应增加。

#### 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	2021年	2020年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,037,113,789.82	2,627,898,881.84	15.57%
经营活动现金流出小计	2,612,815,966.02	2,223,565,098.41	17.51%
经营活动产生的现金流量净额	424,297,823.80	404,333,783.43	4.94%
投资活动现金流入小计	689,592.13	764,582.96	-9.81%
投资活动现金流出小计	18,665,979.84	52,080,572.33	-64.16%
投资活动产生的现金流量净额	-17,976,387.71	-51,315,989.37	64.97%
筹资活动现金流入小计	14,882,112.86	7,500,000.00	98.43%
筹资活动现金流出小计	498,070,815.73	185,986,240.28	167.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-483,188,702.87	-178,486,240.28	-170.71%

额			
现金及现金等价物净增加额	-78,836,819.69	174,432,466.05	-145.20%

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

- 1、投资活动现金流出同比下降64.16%，主要是报告期购建长期资产支出减少所致；
- 2、筹资活动现金流入同比增长98.43%，主要是报告期收到少数股东投资增加所致；
- 3、筹资活动现金流出同比增长167.80%，主要是报告期支付租赁负债款项所致。

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

	2021 年末		2021 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	803,662,569.48	30.88%	883,793,591.25	33.12%	-2.24%	
应收账款	202,832,390.23	7.79%	211,746,613.83	7.94%	-0.15%	
存货	742,076,438.53	28.51%	671,635,895.53	25.17%	3.34%	
投资性房地产	67,248,995.44	2.58%	81,502,058.71	3.05%	-0.47%	
固定资产	476,287,576.04	18.30%	503,214,451.90	18.86%	-0.56%	
在建工程	2,671,779.53	0.10%	11,865,449.31	0.44%	-0.34%	
使用权资产	75,213,979.24	2.89%	58,398,829.61	2.19%	0.70%	
合同负债	21,501,336.03	0.83%	23,762,482.49	0.89%	-0.06%	
租赁负债	35,148,008.85	1.35%	30,561,036.65	1.15%	0.20%	

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

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	2,000.00	电商平台履约保证金
合计	2,000.00	--

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

2021年10月27日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过《关于调整境外投资的议案》，决定调整第四届董事会第七次会议审议通过的《关于设立美国全资子公司的议案》，调整后公司决定向加拿大子公司 EASY INTIMATES LTD. 增资 3000 万加元，根据北美地区实际经营与市场进展情况分次投入，并授权董事长在《公司章程》第一百一十二条规定的决策权限范围内，根据美国市场开拓进展，以加拿大子公司 EASY INTIMATES LTD. 或纽约子公司 HUIJIE FASHION LLC 为平台在美国再投资，包括但不限于新设公司运营门店等，具体内容详见公司 2021 年 10 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于调整境外投资的公告》（编号：2021-053）。截至报告期末，上述增资额尚未支付。

### 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	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015 年度	首次公开发行股票	66,124.09	335.65	65,885.48	0	0	0.00%	238.61	公司募投项目全部结项, 节余资金已全部转入公司普通银行账户, 募集资金专户全部注销完毕。	0
合计	--	66,124.09	335.65	65,885.48	0	0	0.00%	238.61	--	0

### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳汇洁集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015] 963 号)核准, 由主承销商国信证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股 (A 股) 54,000,000 股。发行价格为每股 13.10 元。截至 2015 年 6 月 5 日, 公司实际已向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 54,000,000 股, 募集资金总额 70,740 万元。扣除承销费和保荐费等发行费用 4,615.91 万元后的募集资金为人民币 66,124.09 万元。

公司 2021 年度实际使用募集资金 335.65 万元, 收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 9.88 万元; 累计已使用募集资金 65,885.48 万元, 累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 215.15 万元。截至 2021 年 10 月 27 日, 信息系统建设项目已达到预定可使用状态, 募集资金节余 453.76 万元, 已于 2021 年 11 月全部转入普通银行账户, 募集资金专户全部注销完毕。2021 年度, 公司严格按照《募集资金管理办法》及《募集资金三方监管协议》对募集资金进行专户存储和专项使用, 并及时、真实、准确、完整地披露募集资金的存放与使用情况, 不存在违规情形。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超	是否已	募集资	调整后	本报告	截至期	截至期	项目达	本报告	是否达	项目可
----------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

募资金投向	变更项目(含部分变更)	金承诺投资总额	投资总额(1)	期投入金额	末累计投入金额(2)	末投资进度(3)=(2)/(1)	到预定可使用状态日期	期实现的效益	到预计效益	行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
信息系统建设项目	否	4,833.33	4,859.51	335.65	4,577.13	94.19%	2018年06月30日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	4,833.33	4,859.51	335.65	4,577.13	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	4,833.33	4,859.51	335.65	4,577.13	--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司募集资金投资项目“信息系统建设项目”已达到预定可使用状态，资金节余 453.76 万元（含银行利息收入扣除手续费的净额），2021 年 10 月公司决定将该项目节余的募集资金全部转入公司普通银行账户后注销对应的募集资金专户。（公告号 2021-055）									

尚未使用的募集资金用途及去向	公司节余的募集资金已于 2021 年 11 月转入普通银行账户，并办妥募集资金专户的注销手续。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (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

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
武汉曼妮芬服装有限公司	子公司	服装销售	10,000 万元人民币	301,976.69 8.25	167,042.01 1.60	483,406.86 5.93	129,600.63 4.13	97,314,545 .88
上海汇高服饰有限公司	子公司	服装销售	2,000 万元人民币	134,567.94 9.98	99,500.877 .38	243,787.99 8.32	47,592,886 .54	35,695,082 .80
江西伊维斯服装有限公司	子公司	服装销售	2,000 万元人民币	160,284.44 8.29	77,425.295 .37	369,468.83 9.83	33,924,051 .19	25,425,676 .40
江西曼妮芬服装有限公司	子公司	服装生产、物流	26,000 万元人民币	937,960.68 5.64	834,979.84 1.17	525,121.11 7.84	28,507,774 .91	26,926,772 .13
EASY	子公司	服装销售	1,563 万加	55,592,370	45,319,640	5,702,106.	-32,548,18	-32,548,18

INTIMAT ES LTD.			元	.89	.87	92	7.73	7.73
--------------------	--	--	---	-----	-----	----	------	------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大连辛迪亚制衣有限公司	清算注销	2021年9月6日完成工商注销手续，对公司整体生产经营和业绩不产生重大影响。

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

### （一）公司发展战略

随着我国人均可支配收入的提高，人们对生活质量的要求也会逐渐提高，对内衣的需求也会向高品质、多元化的方向发展。不同年龄段、经济实力消费者需求、不同场景内衣需求、男士内衣需求，对公司既是机遇，也是挑战。洞悉用户需求，在不同细分市场扩大市场份额，是公司未来利润增长的重要因素。公司未来坚持以内衣行业为主要经营方向，在无钢圈和软支撑内衣、大杯内衣、棉质内衣、运动内衣、功能内衣、背心式内衣、儿童内衣、男士内衣等细分市场发力，为用户提供舒适、自信、美丽的高品质产品，继续实施多元化品牌战略，提升品牌影响力、产品价值，扩大生产、经营规模，从总体上提高公司的核心竞争力。

### （二）2022年经营计划

**品牌经营计划：**以各品牌独立、可持续盈利为目标，不断提高产品创新能力以及货品周转效率，满足用户需求。强化品牌风格及品牌用户心智，品牌的定位更加准确，品牌的内涵更加丰富，品牌差异化更加明显。持续扩大用户数量，提升会员服务及品牌忠诚度。

**营销渠道提升及拓展计划：**通过精细化运营深挖存量店以及电商渠道增长潜力，顺应新零售、社交电商、直播电商等消费新模式新业态发展，提升用户体验；继续开拓购物中心、奥特莱斯等新渠道以及三、四线城市经销市场，缩短新店培育期。

### （三）可能面对的风险

#### 1、新冠肺炎疫情导致业绩下降风险

目前，国内新冠肺炎疫情防控仍面临境外输入、境内反弹、毒株变异等问题，疫情变化存在诸多不确定性。如果国内疫情反弹，公司面临业绩下降风险。

#### 2、市场需求变化及市场竞争风险

随着社会的快速发展，消费者收入水平的提高，内衣市场流行趋势变化速度加快，消费者对内衣的品质及时尚性要求不断提高。国内内衣品牌众多，新零售、社交电商、直播电商等销售业态的快速发展，互联网新锐品牌兴起，加剧内衣市场品牌竞争。如果公司未来对流行趋势和市场需求判断失误或把握不准确，产品无法满足市场需求变化，或者不能应对未来激烈和复杂的市场竞争，公司将面临销售不畅、业绩下滑的风险。

#### 3、多品牌运营风险

公司目前拥有曼妮芬、伊维斯、兰卓丽、桑扶兰、乔百仕、加一尚品、秘密武器、土豆先生、UNDERSTANCE品牌，各品牌定位不同的目标市场。多品牌的推广和运营对公司的资金、人员、管理等方面提出了较高的要求，如果公司未来在上述环



节不能满足多品牌运营的需要，公司的经营将受到不利影响。

#### 4、经营费用上涨风险

广告宣传费用、装修装饰费用、商场费用、人力资源费用为公司的主要经营费用，如未来营业收入不能覆盖经营费用，将导致公司业绩下滑。

#### 5、存货风险

公司实行多元化品牌战略，为满足消费者多元化内衣需求，丰富产品品类，存货占总资产比例较高。如未来产品销售不畅，将会对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。

#### 6、原材料价格波动或不能及时交付风险

公司生产所需的原材料主要为面料及花边，由于原材料的价格具有一定的波动性，如果原材料的价格出现较大幅度上涨，公司有可能面临原材料采购成本上升的风险。另外，如果供应商不能够按照约定时间交付公司采购的原材料，进而影响到公司的生产安排，将对公司的生产经营产生不利影响。

为应对新冠肺炎疫情的不利影响及复杂多变的市场需求，公司通过执行严格开店要求、直播、小程序、会员运营等多元化营销方式分散、减缓局部地区疫情影响。同时公司常年与法国流行资讯咨询机构合作，并聘请国内外知名设计师为产品提供设计方案，保证产品对流行趋势变化及市场需求变化的适应性，推进人体工学方面的前瞻性技术开发，加强版型结构、工艺技术等基础研究，保持产品的市场竞争力。面对其他潜在风险，公司将重点加强风险管控，一方面紧跟市场，重视产品对市场需求的把握，采取差异化产品战略，优化生产管理流程，完善销售渠道网络，提升整体营运效益，切实提高公司竞争实力和抗风险能力；另一方面，不断优化管理体系，建立完善人才培养机制、精简高效的经营团队；同时设立供应商评选机制，遴选优质可靠的合作供应商。

#### 7、境外子公司运营风险

公司先后在美国、加拿大设立全资子公司。境外法律、政策体系、商业环境、文化特征均与中国存在较大区别，以及当地疫情变化、双边政治、经济关系紧张，都可能给境外子公司的运营带来一定的风险。公司会密切关注双边关系变化，根据境外子公司的实际经营与市场进展情况分次投资，加强国际贸易、海外市场人才储备，减少环境差异以及双边关系变化对境外子公司运营带来的不确定性。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月30日	“互动易”平台“云访谈”栏目	其他	其他	参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	2020年度网上业绩说明会	详见2021年4月30日披露于互动易（ <a href="http://irm.cninfo.com.cn/">http://irm.cninfo.com.cn/</a> ）的《投资者关系活动记录表》（编号：2021-001）
2021年06月25日	/	电话沟通	机构	机构	公司基本情况、提问交流	详见2021年6月29日披露于互动易（ <a href="http://irm.cninfo.com.cn/">http://irm.cninfo.com.cn/</a> ）的《投资者关系活动记录表》（编

						号：2021-002)
2021年09月 24日	/	电话沟通	机构	机构	公司基本情 况、提问交流	详见2021年9月26 日披露于互动易 ( <a href="http://irm.cninfo.com.cn/">http://irm.cninfo.co m.cn/</a> )的《投资者关 系活动记录表》(编 号：2021-003)

## 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》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他规范性文件要求，不断完善法人治理结构，规范经营管理。报告期内，公司共召开了一次年度股东大会，六次董事会，五次监事会，会议的召开符合《公司法》、《公司章程》等规定；修订完善了《深圳汇洁集团股份有限公司信息披露管理办法》、《深圳汇洁集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，持续提高信息披露质量，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

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

公司无控股股东、实际控制人，公司与第一大股东吕兴平先生在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，不存在关联方非经营性占用公司资金的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

公司无控股股东、实际控制人，公司与第一大股东吕兴平先生不存在同业竞争情况。

### 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
2020 年度股东大会	年度股东大会	67.21%	2021 年 05 月 14 日	2021 年 05 月 15 日	审议通过《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》《关于 2020 年度监事会工作报告的议案》《关于 2020 年年度报告全文及摘要的议案》《关于 2020 年度财务决算报告的议案》《关于 2020 年度利润分

													配预案》《关于聘任 2021 年度会计师事务所的议案》《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于修订〈深圳汇洁集团股份有限公司章程〉的议案》《关于补选翁振智先生为第四届监事会非职工代表监事的议案》《关于补选郑伟芳女士为第四届董事会非独立董事的议案》共 10 项议案。
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

## 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	职务	任职状态	性别	年龄	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
吕兴平	董事长、总经理	现任	男	59	2011年07月19日	2023年05月14日	138,425,400				138,425,400	
林升智	副董事长	现任	男	72	2011年07月19日	2023年05月14日	133,194,600				133,194,600	
何松	董事、	现任	男	50	2011	2023	2,990,				2,990,	

春	常务 副总 经理				年 07 月 19 日	年 05 月 14 日	000				000	
郑伟 芳	董事、 副总 经理	现任	女	43	2021 年 05 月 14 日	2023 年 05 月 14 日	900				900	
陈爱 珍	独立 董事	现任	女	65	2017 年 04 月 20 日	2023 年 05 月 14 日	0				0	
李书 玲	独立 董事	现任	女	42	2017 年 04 月 20 日	2023 年 05 月 14 日	0				0	
高虹	独立 董事	现任	女	46	2017 年 04 月 20 日	2023 年 05 月 14 日	0				0	
林少 华	副总 经理	现任	女	45	2014 年 06 月 30 日	2023 年 05 月 14 日	720,00 0				720,00 0	
吴国 斌	副总 经理	现任	男	50	2018 年 07 月 16 日	2023 年 05 月 14 日	300,00 0				300,00 0	
王静	财务 总监、 董事 会秘 书	现任	女	46	2015 年 10 月 29 日	2023 年 05 月 14 日	600,00 0				600,00 0	
邬白 莲	监事 会主 席	现任	女	40	2018 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 14 日	0				0	
陈玲 娣	职工 代表 监事	现任	女	41	2020 年 08 月 03 日	2023 年 05 月 14 日	0				0	

翁振智	监事	现任	男	40	2021年05月14日	2023年05月14日	0				0	
邹燕	副总经理、董事会秘书	离任	女	47	2018年07月16日	2021年02月03日	1,230,300			-600,000	630,300	因离职后不再适合成为激励对象,已获授但尚未解除限售的限制性股票600,000股被公司回购注销
合计	--	--	--	--	--	--	277,461,200	0	0	-600,000	276,861,200	--

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
邹燕	副总经理、董事会秘书	离任	2021年02月03日	主动辞职
王静	财务总监、董事会秘书	任免	2021年02月03日	聘任财务管理中心总监王静女士为董事会秘书
翁振智	监事	被选举	2021年05月14日	补选第四届监事会非职工代表监事
邬白莲	监事会主席	被选举	2021年05月14日	补选第四届监事会主席
郑伟芳	监事会主席	离任	2021年05月	职务调整

			14日	
郑伟芳	董事	被选举	2021年05月14日	补选第四届董事会非独立董事
郑伟芳	副总经理	聘任	2021年06月17日	聘任郑伟芳女士为副总经理

## 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

### （一）董事简介

- 1、吕兴平，公司董事长，男，1963年生，中国国籍，有美国永久居留权，本科学历。2007年-2011年任公司前身深圳市曼妮芬针织品有限公司执行董事、总经理。2011年至今任公司董事长，现兼任公司总经理。
- 2、林升智，公司副董事长，男，1950年生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年-2019年任汕头市曼妮芬制衣有限公司（已注销）执行董事，2011年至今任公司副董事长。
- 3、何松春，公司董事，男，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年-2011年先后任公司前身深圳市曼妮芬针织品有限公司常务副总经理、曼妮芬事业部总经理、伊维斯事业部总经理、市场运营中心总经理。2011年至今任公司董事、常务副总经理，现兼任曼妮芬事业部总经理。
- 4、郑伟芳，公司董事，女，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年-2011年先后任公司前身深圳市曼妮芬针织品有限公司培训主管、培训经理。2011年-2018年先后任公司培训经理、人力资源总监助理、人力资源总监、总经理办主任。现任公司董事、副总经理，兼任行政人事中心总经理、江西兰卓丽服饰有限责任公司总经理。
- 5、陈爱珍，公司独立董事，女，1957年生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学硕士，律师。曾任山西大学助教、讲师、副教授。现任北京市众天律师事务所合伙人，河北先河环保科技股份有限公司、东旭蓝天新能源股份有限公司、唐山三友化工股份有限公司、石家庄常山北明科技股份有限公司独立董事。
- 6、李书玲，公司独立董事，女，1980年生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学博士。曾任北京和君咨询有限公司执行经理、合伙人。现任北京惠远企业管理咨询有限公司执行董事。
- 7、高虹，公司独立董事，女，1976年生。中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。曾任深圳天健信德会计师事务所审计员、深圳市光汇（集团）股份有限公司总经办秘书、深圳市华美天衡会计师事务所合伙人、深圳泰洋会计师事务所合伙人。现任致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所合伙人。

### （二）监事简介

- 1、郭白莲，公司监事会主席，女，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年6月至2006年2月，就职于深圳市鼎尚电子有限公司，担任会计；2006年2月至2008年4月，就职于永昌诚咨询服务(深圳)有限公司，担任应收会计兼财务部秘书；2008年4月至今，就职于汇洁股份，曾任兰卓丽事业部结算会计、曼妮芬事业部预算主管、集团费用主管、税务主管、财务分析师等。现任公司税务经理。
- 2、陈玲娣，职工代表监事，女，1981年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师职称。2010年8月至今任公司财务管理中心资金主管。
- 3、翁振智，公司监事，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，国际注册内部审计师、中级审计师。2016年9月至今任公司高级审计经理。

### （三）高级管理人员简介

- 1、吕兴平，公司总经理，简历详见“董事简介”。
- 2、何松春，公司常务副总经理，简历详见“董事简介”。
- 3、郑伟芳，公司副总经理，简历详见“董事简介”。

4、林少华，公司副总经理，女，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2007年-2011年任公司前身深圳市曼妮芬针织品有限公司华南分公司总经理助理、华南区域公司总经理；2011年-2013年任公司华南区域公司总经理；2014年至今任公司副总经理，现兼任江西伊维斯服装有限公司总经理。

5、王静，公司财务管理中心总监兼董事会秘书，女，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师职称。2007年-2011年任公司前身深圳市曼妮芬针织品有限公司财务审计中心税务主管、财务管理中心会计部经理；2011年-2015年任公司财务管理中心会计部经理；现任财务管理中心总监兼董事会秘书。

6、吴国斌，公司副总经理，男，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年9月至1997年3月，任黑龙江省牡丹江市审计局审计员；1997年3月至2009年10月，任深圳市国家税务局稽查局主任科员；2009年10月至2017年12月，历任深圳市罗湖区国家税务局检查一科科长、机关服务中心主任。现任公司副总经理、审计部总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

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
陈爱珍	北京市众天律师事务所	合伙人			是
陈爱珍	河北先河环保科技股份有限公司	独立董事			是
陈爱珍	东旭蓝天新能源股份有限公司	独立董事			是
陈爱珍	唐山三友化工股份有限公司	独立董事			是
陈爱珍	石家庄常山北明科技股份有限公司	独立董事			是
李书玲	北京惠远企业管理咨询有限公司	执行董事			是
李书玲	广东潮宏基实业股份有限公司	独立董事			是
高虹	致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	合伙人			是
林少华	深圳汇伊科技研发合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人			否
林少华	深圳汇伊一号科技研发合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
林少华	深圳汇伊二号科技研发合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
林少华	深圳汇伊三号科技研发合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
林少华	深圳汇伊五号科技研发合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否

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



### 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

根据2018年度股东大会审议通过的《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》规定，依据总体薪酬水平与公司经营情况相结合的原则、个人薪酬按价值贡献、责权利相对应的原则、薪酬激励与约束并重原则、奖励与经营结果挂钩的原则确定董事、监事及高级管理人员薪酬。报告期内，公司根据董事、监事、高级管理人员考核结果支付其报酬。

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	职务	性别	年龄	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
吕兴平	董事长、总经理	男	59	现任	214.8	否
林升智	副董事长	男	72	现任	192	否
何松春	董事、常务副总经理	男	50	现任	218.4	否
郑伟芳	董事、副总经理	女	43	现任	359	否
陈爱珍	独立董事	女	65	现任	12	否
李书玲	独立董事	女	42	现任	12	否
高虹	独立董事	女	46	现任	12	否
林少华	副总经理	女	45	现任	125.81	否
吴国斌	副总经理	男	50	现任	176.81	否
王静	财务总监、董事会秘书	女	46	现任	196.8	否
邬白莲	监事会主席	女	40	现任	59	否
陈玲娣	职工代表监事	女	41	现任	27.2	否
翁振智	监事	男	40	现任	40	否
邹燕	副总经理、董事会秘书	女	47	离任	8.36	否
合计	--	--	--	--	1,654.18	--

## 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
第四届董事会第七次会议	2021年01月25日	2021年01月26日	审议通过《关于设立美国全资子公司的议案》。

第四届董事会第八次会议	2021年02月03日	2021年02月04日	审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》。
第四届董事会第九次会议	2021年04月21日	2021年04月23日	审议通过《关于2020年度总经理工作报告的议案》《关于2020年度董事会工作报告的议案》《关于2020年年度报告全文及摘要的议案》《关于2020年度财务决算报告的议案》《关于2020年度内部控制自我评价报告的议案》《关于2020年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》《关于2020年度利润分配预案》《关于聘任2021年度会计师事务所的议案》《关于2021年第一季度报告全文及正文的议案》《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于修订<深圳汇洁集团股份有限公司章程>的议案》《关于补选何松春先生为第四届董事会审计委员会委员的议案》《关于补选郑伟芳女士为第四届董事会非独立董事的议案》《关于召开2020年度股东大会的议案》共14项议案。
第四届董事会第十次会议	2021年06月17日	2021年06月18日	审议通过《关于2019年限制性股票激励计划第二次解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于修订<深圳汇洁集团股份有限公司信息披露管理办法>的议案》《关于修订<深圳汇洁集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度>的议案》共4项议案。
第四届董事会第十一次会议	2021年08月25日	2021年08月27日	审议通过《关于2021年半年度报告全文及摘要的议案》《关于2021年半年度募集

			资金存放与使用情况专项报告的议案》共 2 项议案。
第四届董事会第十二次会议	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 29 日	审议通过《关于 2021 年第三季度报告的议案》《关于调整境外投资的议案》共 2 项议案。

## 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
吕兴平	6	6	0	0	0	否	1
林升智	6	0	6	0	0	否	1
何松春	6	6	0	0	0	否	1
郑伟芳	3	3	0	0	0	否	1
陈爱珍	6	0	6	0	0	否	0
李书玲	6	0	6	0	0	否	0
高虹	6	0	6	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 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

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 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

报告期内，公司董事积极参加董事会会议，最后对各项议案均投了赞成票，没有对公司提交董事会审议的议案提出否决或异议。独立董事按照法律法规、《公司章程》及公司《独立董事工作制度》等要求，勤勉履责，对公司重大事项发表独立意见，详见公司同日披露于巨潮资讯网的《独立董事2021年度述职报告》。

## 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
审计委员会	高虹（主任）、陈爱珍、何松春 <sup>2</sup>	3	2021年04月14日	第四届董事会审计委员会第三次会议	审议通过《关于2020年年度报告全文及摘要的议案》《关于2020年度财务决算报告的议案》《关于2020年度内部控制自我评价报告的议案》《关于2020年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》《关于聘任2021年度会计师事务所的议案》《关于2021年第一季度报告全文及正文的议案》《关于审计部2020年度内部审计报告暨2021年度工作计划的议案》《关于审计部2020年度重大事项检查报告的议案》《关于审计部2021年一季度工作总结暨二季度工作计划的议案》。
			2021年08月25日	第四届董事会审计委员会第四次会议	审议通过《关于2021年半年度报告全文及摘要的议案》《关于2021年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》《关于审计部2021年半年度重大事项检查报告的议案》《关于审计部2021年二季度工作总结暨三季度工作计划的议案》。
			2021年10月27日	第四届董事会审计委员会第五次会议	审议通过《关于2021年第三季度报告的议案》《关于审计部2021年三季度工作总结暨四季度工作计划的议案》。
提名委员会	李书玲（主任）、吕兴平、陈爱珍	3	2021年02月02日	第四届董事会提名委员会第二次会议	审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》。
			2021年04月14日	第四届董事会提名委员会第三次会议	审议通过《关于补选郑伟芳女士为第四届董事会非独立董事的议案》。
			2021年06月17日	第四届董事会提名委员会第四次会议	审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》。
薪酬与考核委员会	李书玲（主任）、何松春、陈爱珍	1	2021年06月17日	第四届董事会薪酬与考核委员会第三次会议	审议通过《关于2019年限制性股票激励计划第二次解除限售期解除限售条件成就的议案》。

<sup>2</sup> 何松春先生于2021年4月21日补选为第四届董事会审计委员会委员。

战略委员会	吕兴平（主任）、李书玲、陈爱珍	1	2021年10月27日	第四届董事会战略委员会第一次会议	审议通过《关于调整境外投资的议案》。
-------	-----------------	---	-------------	------------------	--------------------

其他履行职责的情况

适用  不适用

异议事项具体情况

是  否

## 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

会议届次	召开日期	参会监事	会议议案名称	决议情况	会议决议披露网站的查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第四届监事会第六次会议	2021年04月21日	郑伟芳、邬白莲、陈玲娣	《关于2020年度监事会工作报告的议案》《关于2020年年度报告全文及摘要的议案》《关于2020年度财务决算报告的议案》《关于2020年度内部控制自我评价报告的议案》《关于2020年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》《关于2020年度利润分配预案》《关于2021年第一季度报告全文及正文的议案》《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于补选翁振智先生为非职工代表监事的议案》共9项议案	一致审议通过	详见披露于巨潮资讯网《第四届监事会第六次会议决议公告》（编号：2021-009）	2021年04月23日
第四届监事会第七次会议	2021年05月14日	邬白莲、陈玲娣、翁振智	《关于补选第四届监事会主席的议案》	一致审议通过	详见披露于巨潮资讯网《第四届监事会第七次会议决议公告》（编号：2021-029）	2021年05月15日
第四届监事会第八次会议	2021年06月17日	邬白莲、陈玲娣、翁振智	《关于2019年限制性股票激励计划第二次解除限售	一致审议通过	详见披露于巨潮资讯网	2021年06月18日

			期解除限售条件成就的议案》		《第四届监事会第八次会议决议公告》(编号: 2021-034)	
第四届监事会第九次会议	2021年08月25日	邬白莲、陈玲娣、翁振智	《关于2021年半年度报告全文及摘要的议案》《关于2021年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》共2项议案	一致审议通过	详见披露于巨潮资讯网《第四届监事会第九次会议决议公告》(编号: 2021-048)	2021年08月27日
第四届监事会第十次会议	2021年10月27日	邬白莲、陈玲娣、翁振智	《关于2021年第三季度报告的议案》	一致审议通过	详见披露于巨潮资讯网《第四届监事会第十次会议决议公告》(编号: 2021-051)	2021年10月29日

监事会就公司有关风险的简要意见

监事会联合参与专项调查“汕头市一针优品服装有限公司”与公司有关的市场传闻，具体情况详见第三节“主要供应商其他情况说明”及同日公司披露于巨潮资讯网的《关于2021年度财务报告非标准审计意见涉及事项专项说明》。

## 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)	1,885
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	4,393
报告期末在职员工的数量合计(人)	6,278
当期领取薪酬员工总人数(人)	6,278
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	2,099
销售人员	3,473
技术人员	203
财务人员	64
行政人员	439

合计	6,278
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	5,171
专科	720
本科	367
硕士及以上	20
合计	6,278

## 2、薪酬政策

公司坚守“分享美好未来”的初心，为价值实现后的员工提供高价值回报，包括以加薪、奖金、股权等多种方式，对员工进行短期及长期激励；对于绩效未达成的员工，则进行降职、降薪、淘汰，并取消相应的激励资格。

## 3、培训计划

公司具备完整的培训体系，包括新员工入职培训、专业知识培训、岗位技能培训、法律知识培训、安全教育培训、产品质量体系培训、管理培训等，使员工从知识、工作技能、安全意识等方面得到有效提高，推动公司和个人不断进步，实现公司和个人双赢。

## 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

2021年4月21日，公司第四届董事会第九次会议、第四届监事会第六次会议审议通过《关于2020年度利润分配预案》，在符合《公司章程》利润分配原则以及股东回报规划，保证公司正常经营的前提下，结合公司2020年经营情况，建议2020年利润分配预案：以410,025,000股为股本基数，向全体股东每10股派送现金红利10元（含税），分配现金红利共计410,025,000元，不送红股，不以公积金转增股本。

2021年5月14日，2020年度股东大会审议通过《关于2020年度利润分配预案》。

2021年6月1日，公司在《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了《2020年年度权益分派实施公告》，股权登记日为：2021年6月8日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	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

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的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
《公司章程》第一百五十五条规定“公司拟实施现金分红的，应同时满足以下条件：……2、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告……”立信会计师事务所就公司2021年度财务报告出具了保留意见的审计报告，公司2021年度不满足《公司章程》规定的现金分红条件。	未分配利润将用于公司经营需要、滚存至以后年度分配等。

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

1、2021年4月21日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第六次会议审议通过《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意对离职后不再适合成为激励对象的19名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计1,260,000股回购注销，回购价格为每股3.73元。公司独立董事发表了同意的独立意见。

2021年5月14日，公司2020年度股东大会审议通过《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

2021年5月28日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成回购注销19名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计1,260,000股。注销完成后，公司股份总数变更为410,025,000股。

2、2021年6月17日，公司第四届董事会第十次会议和第四届监事会第八次会议审议通过《关于2019年限制性股票激励计划第二次解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见。本次符合解除限售条件的激励对象共计453人，可申请解除限售并上市流通的限制性股票数量为5,959,500股。

2021年6月25日，2019年限制性股票激励计划第二次解除限售期453名激励对象5,959,500股限制性股票解除限售上市流通。

报告期内，股份支付费用10,671,886.38元。

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	报告期新	报告期内	报告期内	报告期内	期末持有	报告期末	期初持有	本期已解	报告期新	限制性股	期末持有



		股票 期权 数量	授予 股票 期权 数量	可行 权股 数	已行 权股 数	已行 权股 数行 权价 格(元 /股)	股票 期权 数量	市价 (元/ 股)	限制 性股 票数 量	锁股 份数 量	授予 限制 性股 票数 量	票的 授予 价格 (元/ 股)	限制 性股 票数 量
何松 春	董事、 常务 副总 经理							10.13	1,000, 000	600,0 00		4.13	400,0 00
吴国 斌	副总 经理							10.13	150,0 00	90,00 0		4.13	60,00 0
王静	财务 总监、 董事 会秘 书							10.13	300,0 00	180,0 00		4.13	120,0 00
邹燕	副总 经理、 董事 会秘 书(离 任)							10.13	600,0 00	0		4.13	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	2,050, 000	870,0 00	0	--	580,0 00
备注(如有)	报告期内,邹燕女士因个人原因辞职,其已获授但尚未解除限售的600,000股限制性股票由公司按照《2019年限制性股票激励计划》规定予以回购注销。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员考评激励严格按照2018年度股东大会审议通过的《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》执行。

## 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

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，公司不断健全内部决策、执行和监督反馈的制衡体制，完善各部门各司其职、互相协调、互相制约的机制，并配备专业的内部审计人员，行使内部审计监督职能，负责对公司经营活动和内部控制进行独立审计监督。

### 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

适用  不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年04月28日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司披露于巨潮资讯网的《2021年度内部控制自我评价报告》	
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	99.75%	
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) 财务报告重大缺陷的迹象包括:公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为;公司更正已公布的财务报告;注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报;审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效;控制环境失效。</p> <p>(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括:未依照公认会计准则选择和应用会计政策;未建立反舞弊程序和控制措施;对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制;对于期末财务报告过</p>	<p>(1) 重大缺陷:决策程序导致重大失误;严重违反国家法律、法规;重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制;关键管理人员或重要人才大量流失;内部控制评价的重大缺陷未得到整改;其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>(2) 重要缺陷:决策程序导致出现一般性失误;重要业务制度或系统存在缺陷;关键岗位业务人员流失严重;内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改;其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>(3) 一般缺陷:决策程序效率不高;</p>

	<p>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。</p> <p>(3) 一般缺陷:是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。</p>	<p>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;一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>1、以营业收入作为衡量指标的财务报告内部控制缺陷的定量标准如下:(1) 重大缺陷:潜在错报金额<math>\geq</math>营业收入的1%;(2) 重要缺陷:营业收入的0.5%<math>\leq</math>潜在错报金额<math>&lt;</math>营业收入的1%;(3) 一般缺陷:潜在错报金额<math>&lt;</math>营业收入的0.5%。2、以资产总额作为衡量指标的财务报告内部控制缺陷的定量标准如下:(1) 重大缺陷:潜在错报金额<math>\geq</math>资产总额的1%;(2) 重要缺陷:资产总额的0.2%<math>\leq</math>潜在错报金额<math>&lt;</math>资产总额的1%;(3) 一般缺陷:潜在错报金额<math>&lt;</math>资产总额的0.2%。3、以利润总额作为衡量指标的财务报告内部控制缺陷的定量标准如下:(1) 重大缺陷:潜在错报金额<math>\geq</math>利润总额的3%;(2) 重要缺陷:利润总额的1%<math>\leq</math>潜在错报金额<math>&lt;</math>利润总额的3%;(3) 一般缺陷:潜在错报金额<math>&lt;</math>利润总额的1%。4、以所有者权益作为衡量指标的财务报告内部控制缺陷的定量标准如下:(1) 重大缺陷:潜在错报金额<math>\geq</math>所有者权益总额的1%;(2) 重要缺陷:所有者权益总额的0.5%<math>\leq</math>潜在错报金额<math>&lt;</math>所有者权益总额的1%;(3) 一般缺陷:潜在错报金额<math>&lt;</math>所有者权益总额的0.5%。</p>	<p>(1) 重大缺陷:损失金额500万元及以上;</p> <p>(2) 重要缺陷:损失金额100万元(含)至500万元;</p> <p>(3) 一般缺陷:损失金额100万元以下。</p>
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

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

依据上市公司治理专项行动要求，公司对照专项自查清单已完成自查整改。

## 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

适用  不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

适用  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

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

报告期内公司环保合规情况

未披露其他环境信息的原因

公司的生产经营活动严格遵守国家环境保护方面的法律法规的规定，公司大货生产过程不涉及印染环节，不涉及废气、废水的排放。2021年，江西工厂获评江西省“省级绿色工厂”，未发生环境污染事故，不存在因违反环境保护法律法规而受到处罚的情形。

### 二、社会责任情况

2021年，公司联合深圳市汇洁爱心基金会执行了3个公益项目，开展了19场公益捐赠活动。

#### 1、“关爱乳房粉红计划”公益项目

2021年，联合中国抗癌协会康复会各地区分会及相关医院，共同开展“关爱乳房粉红计划”公益项目，先后走进合肥、三亚、杭州、上海、重庆、北京等15座城市，向乳腺癌患者捐赠专业术后文胸和配套义乳，并通过不同的渠道和方式向公众传递乳房保健常识和意识，持续关注女性健康领域。

#### 2、“留守女孩蒲公英计划”公益项目

2021年11月，开展“留守女孩蒲公英计划”公益项目，分别向赣州信丰、吉安永丰三所学校捐赠青春期少女内衣和青春期教育图书，并开展青春期教育趣味课堂，引导留守女孩们正视身体的变化及学会保护自己的身体。

#### 3、结对帮扶爱心项目

结对帮扶广西马山县加方乡民治村，向当地的贫困户家庭捐赠爱心暖衣，帮助他们温暖过冬。

2022年，汇洁爱心基金会将秉承初心，持续践行汇洁“创造价值，回报社会”的理念，共创美好未来。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

## 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
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	吕兴平、林升智	股份减持承诺	在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年直接或间接转让的股份不得超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；吕兴平、林升智承诺在其实施减持时（且仍为持股 5% 以上的股东），至少提前五个交易日告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。	2014 年 03 月 03 日	9999-12-31	履行中
	林少华	股份减持承诺	在本人担任汇洁股份董事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。	2014 年 03 月 03 日	9999-12-31	履行中
	何松春、李婉贞	股份减持承诺	在本人担任汇洁股份董事或者高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。	2014 年 03 月 03 日	9999-12-31	履行中

	吕兴平、 林升智	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、避免同业竞争的承诺：(1) 本人除持有汇洁股份的股权外，没有持有其他企业的股权，亦不存在本人可控制的其经营的业务可能会与汇洁股份经营的业务构成同业竞争的其他企业。(2) 本人将不会通过自己或可控制的其他企业，进行与汇洁股份业务相同或相似的业务。如有这类业务，其所产生的收益归汇洁股份所有。(3) 如果本人将来出现所投资的全资、控股、参股企业从事的业务与汇洁股份构成竞争的情况，本人同意通过有效方式将该等业务纳入汇洁股份经营以消除同业竞争的情形；汇洁股份有权随时要求本人出让在该等企业中的全部股份，本人给予汇洁股份对该等股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。(4) 如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给汇洁股份造成的所有直接或间接损失。(5) 上述承诺在本人对汇洁股份拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对汇洁股份存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。</p> <p>2、减少关联交易的承诺：(1) 本人及本人控制的其他企业将尽量减少与汇洁股份及其控股子公司的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。(2) 如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给汇洁股份造成的所有直接或间接损失。(3) 上述承诺在本人对汇洁股份拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对汇洁股份存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。</p> <p>3、避免资金占用的承诺：(1) 本人保证依法行使股东权利，不滥用第一大股东以及实际控制人地位损害汇洁股份或者汇洁股份其他股东的利益，本人及本人的关联人不得以任何方式违法违规占用汇洁股份资金及要求汇洁股份违法违规提供担保。(2) 如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给汇洁股份</p>	2012 年 03 月 26 日	9999-12-31	履行中
--	-------------	-----------------------	--	------------------	------------	-----

			份造成的所有直接或间接损失。(3) 上述承诺在本人对汇洁股份拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对汇洁股份存在重大影响期间持续有效, 且不可变更或撤销。			
	吕兴平、林升智	其他承诺	承担员工社会保险和住房公积金可能补缴的承诺: (1) 若应相关主管部门的要求或决定, 汇洁股份需为部分员工补缴上市前的社会保险、住房公积金, 或汇洁股份因上市前未为部分员工缴纳社会保险、住房公积金而承担任何罚款或损失, 本人愿在毋须汇洁股份支付对价的情况下承担汇洁股份所有相关的赔付责任。(2) 如违反上述承诺, 本人愿意承担由此产生的全部责任, 充分赔偿或补偿由此给汇洁股份造成的所有直接或间接损失。	2012年03月26日	9999-12-31	履行中
	吕兴平、林升智	未履行承诺的约束措施	如吕兴平、林升智作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的, 将采取以下措施: 及时、充分披露相关承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因, 并向股东和社会公众投资者公开道歉; 尽快研究将投资者损失降低到最小的方案, 以尽可能保护投资者的权益; 如违反其他一项或多项承诺事项的, 则: ①因未履行相关承诺事项而获得收益(如有)的, 所获得收益归公司所有; ②因未履行相关承诺事项造成公司及/或投资者损失的, 应当依法赔偿公司及/或投资者损失; ③不可撤销地授权公司从当年及其后年度应付现金分红和应付本人薪酬中扣留与上述收益及/或损失相等金额的款项, 直至承诺履行完毕并弥补完公司和投资者的损失。	2014年03月03日	9999-12-31	履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	<p>2022年1月11日, 公司接到独立董事要求专项调查“汕头市一针优品服装有限公司”(以下简称“一针公司”)、“汕头市曼品质服饰有限公司”(以下简称“曼品质公司”)与公司有关的市场传闻。2022年1月14日, 公司成立专项小组对传闻事项做专项调查, 就上述公司虚假宣称系汇洁投资设立、注册地址使用“曼妮芬工业园”表述等事宜, 公司已要求其停止相关涉嫌不正当竞争的行为。经核查:</p> <p>1、一针公司2018年起成为公司第一大供应商, 由于一针公司未能完整提供公司认为必要的资料, 公司无法对一针公司是否与公司存在隐</p>					



	<p>藏的关联关系作出判断。</p> <p>2、公司及子公司与曼品质公司从未发生任何交易。根据曼品质公司回函、林升智及其女儿林少燕个人声明，林升智女儿林少燕与公开信息查询的曼品质公司专利发明人“林少燕”为同一人，为该公司顾问，林升智及林少燕均声明无直接或间接、委托持股曼品质公司。由于核查手段有限，公司无法对曼品质公司是否与公司存在隐藏的同业竞争行为作出判断。请投资者注意投资风险。</p>
<p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p>	<p>不适用</p>

**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

### （一）非标准审计意见涉及事项的详细情况

#### 1、形成保留意见的基础

如财务报表附注十三、（二）、2所述，汇洁股份无法判断其供应商汕头市一针优品服装有限公司（以下简称“一针优品”）等公司是否与汇洁股份存在关联关系。因此，我们无法就汇洁股份识别和披露的关联方关系以及关联方交易的信息披露的完整性获取充分、适当的审计证据，也无法确定该事项可能对财务报表产生的影响。

#### 2、保留意见

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了汇洁股份2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）董事会意见

董事会认为，公司与一针公司的交易均为真实交易，不存在公司资金被其非经营性占用的情形。非标准审计意见涉及事项不影响2021年12月31日的合并及母公司资产负债表、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表数据真实性，董事会尊重会计师事务所独立判断，其出具的审计意见审慎客观地披露了与投资者决策有关的信息，请投资者注意投资风险。

董事会就消除相关事项及其影响采取措施如下：

1、除已落单部分继续执行完毕外，在监管机构核实之前，暂停对一针公司落单（公司已于2022年1月14日起暂停对一针公司落单）。

2、修订公司内部规章制度和合同范本，完善商品采购管理、反不正当竞争、责任追究等规定，提高员工制止供应商虚假宣传意识，并加强采购管理内部审计。

预期消除影响的可能性及时间以监管机构出具正式核查结论为前提。

### （三）独立董事意见

独立董事认为，董事会关于2021年度财务报告非标准审计意见涉及事项专项说明客观反映了实际情况，同意董事会的专项说明及消除相关事项及其影响的措施，我们将持续与监管机构保持沟通，督促公司及有关个人配合核查工作。

### （四）监事会意见

监事会认为，董事会关于2021年度财务报告非标准审计意见涉及事项专项说明客观反映了实际情况，同意董事会的专项说明及消除相关事项及其影响的措施，监事会将持续与监管机构保持沟通，督促董事会及有关个人配合核查工作。

## 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第21号-租赁》（2018年修订）	不适用	详见2021年4月24日披露于巨潮资讯网的公告（编号：2021-022）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号—租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

### 1) 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- ①假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- ②与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- ①将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- ②计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- ③使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- ④存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- ⑤作为使用权资产减值测试的替代，按照本节五“25、预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- ⑥首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.00%）来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	58,366,652.42
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	55,980,412.78
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	55,980,412.78
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

### 2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

### 3) 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	预付款项	-2,318,416.83	-2,033,391.89
	使用权资产	58,398,829.61	41,190,713.43
	长期待摊费用	-400,000.00	-400,000.00
	应付账款	-300,000.00	-300,000.00
	一年内到期的非流动负债	25,419,376.13	18,137,721.37
	租赁负债	30,561,036.65	20,919,600.17

其他说明：

#### 1) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

### 3) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 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

公司报告期内减少1家子公司：大连辛迪亚制衣有限公司，于2021年9月6日完成工商注销手续。

## 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	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	95
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	葛勤、崔志毅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是  否

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

## 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。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期末不存在处罚及整改情况。

## 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经董事会、股东大会审议的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重大关联交易。

### 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

公司报告期不存在重大租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托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	218,637,725	53.16%				-6,562,000	-6,562,000	212,075,725	51.72%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	218,637,725	53.16%				-6,562,000	-6,562,000	212,075,725	51.72%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	218,637,725	53.16%				-6,562,000	-6,562,000	212,075,725	51.72%
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	192,647,275	46.84%				5,302,000	5,302,000	197,949,275	48.28%
1、人民币普通股	192,647,275	46.84%				5,302,000	5,302,000	197,949,275	48.28%
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	411,285,000	100.00%				-1,260,000	-1,260,000	410,025,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

(1) 2019年限制性股票激励计划授予的19名激励对象因离职后不再适合成为激励对象，已获授但尚未解除限售的限制性股票共计1,260,000股被公司回购注销。



(2) 2019年限制性股票激励计划第二次解除限售期解除限售条件成就，453名激励对象5,959,500股限制性股票解除限售上市流通。公司董事及高级管理人员所持限制性股票解除限售后，根据监管规定按比例锁定。

(3) 已离职高管所持股票按照监管规定的期限内锁定或者解除锁定。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

2021年5月28日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成回购注销19名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计1,260,000股。

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
股权激励限售股	11,192,500	0	5,959,500	3,973,000	2019年限制性股票激励计划第二次解除限售条件成就	2021-06-25
高管锁定股	207,445,225	475,000	1,447,650	208,102,725	公司董事及高级管理人员所持限制性股票解除限售后，根据监管规定按比例锁定。已离职高管所持股票按照监管规定的期限内锁定或者解除锁定。	按监管规定解锁
合计	218,637,725	475,000	7,407,150	212,075,725	--	--

## 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

报告期初，公司股份总数为411,285,000股。报告期内，19名激励对象因离职后不再适合成为激励对象，已获授但尚未解除限售的限制性股票共计1,260,000股被公司回购注销，变更后的股份总数为410,025,000股。

### 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	17,868	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	17,135	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								
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
吕兴平	境内自然人	33.76%	138,425,400		103,819,050	34,606,350		
林升智	境内自然人	32.48%	133,194,600		99,895,950	33,298,650	质押	18,500,000
中国建设银行股份有限公司一大成中证红利指数证券投资基金	其他	1.18%	4,828,140		0	4,828,140		

中国工商银行股份有限公司一富国中证红利指数增强型证券投资基金	其他	1.04%	4,271,260		0	4,271,260		
朱莉	境内自然人	0.76%	3,124,580		0	3,124,580		
何松春	境内自然人	0.73%	2,990,000		2,242,500	747,500		
中国银行股份有限公司一易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.60%	2,474,200		0	2,474,200		
李成弟	境内自然人	0.41%	1,680,240		0	1,680,240		
上海浦东发展银行股份有限公司一招商中证红利交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.36%	1,479,100		0	1,479,100		
袁建良	境内自然人	0.34%	1,380,000		0	1,380,000		
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	公司未获知前述股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名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								
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					
吕兴平	34,606,350	人民币普通股	34,606,350					

林升智	33,298,650	人民币普通股	33,298,650
中国建设银行股份有限公司—大成中证红利指数证券投资基金	4,828,140	人民币普通股	4,828,140
中国工商银行股份有限公司—富国中证红利指数增强型证券投资基金	4,271,260	人民币普通股	4,271,260
朱莉	3,124,580	人民币普通股	3,124,580
中国银行股份有限公司—易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金	2,474,200	人民币普通股	2,474,200
李成弟	1,680,240	人民币普通股	1,680,240
上海浦东发展银行股份有限公司—招商中证红利交易型开放式指数证券投资基金	1,479,100	人民币普通股	1,479,100
袁建良	1,380,000	人民币普通股	1,380,000
华泰证券股份有限公司—中庚价值领航混合型证券投资基金	1,299,480	人民币普通股	1,299,480
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	公司未获知前述股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司原实际控制人吕兴平及一致行动人林升智于2010年5月29日签署的《一致行动协议》于2018年6月10日到期，经双方确认并声明，《一致行动协议》到期后即自动终止，双方不再续签，吕兴平和林升智的一致行动人关系解除。基于此，公司的实际控制人情况已变更为无实际控制人，控股股东情况已变更为无控股股东。

《上市公司收购管理办法》第八十四条之规定，“有下列情形之一的，为拥有上市公司控制权：（1）投资者为上市公司持股50%以上的控股股东；（2）投资者可以实际支配上市公司股份表决权超过30%；（3）投资者通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任；（4）投资者依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；（5）中国证监会认定的其他情形。”

根据上述规定及公司相关情况，由于：（1）报告期内，公司不存在持股比例50%以上的控股股东；（2）截至2021年12月31日，吕兴平先生持有公司33.76%股份，林升智先生及其女儿林少华女士合计持有公司32.66%股份（截至2021年12月31日，林少华女士持有公司股份720,000股，占公司总股本的0.18%），公司其他股东持有公司股份的比例均未超过公司总股本的5%。同时，吕兴平先生与林升智先生不存在“受另一人控制或互相控制”的情形，亦不存在合伙、合作、联营等其他经济利益关系，不存在表决权超过30%的单一股东或其一致行动人足以对公司控制权产生影响的情形；（3）公司第四届董事会目前由吕兴平先生、林升智先生、何松春先生、郑伟芳女士、陈爱珍女士、高虹女士、李书玲女士组成，其中，陈爱珍女士、高虹女士、李书玲女士为独立董事。公司第四届董事会成员均由公司董事会提名委员会推荐并经公司股东大会选举产生，任何一名投资者或者公司任何一名股东均不具有决定半数以上董事会成员选任的表决权；（4）公司现行有效之《公司章程》规定，股东大会决议分为普通决议和特别决议，普通决议应由出席股东大会的所持表决权1/2以上通过，特别决议应由出席股东大会的所持表决权2/3以上通过。截至2021年12月31日，吕兴平先生或林升智先生及其女儿林少华女士可实际支配的公司股份表决权在不存在其他一致行动人的前提下，不足以单独对公司股东大会的决议产生决定性影响。因此，公司任何股东均无法单独通过可实际支配的公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及其他重大事项。

综上所述，公司认为，吕兴平先生与林升智先生所签署的《一致行动协议》于2018年6月10日到期自动终止，原两名实际控制人之间的一致行动关系解除；公司不存在其他能够对公司控制权产生影响的一致行动安排。截至2021年12月31日，不存在单一股东或其一致行动人足以对公司控制权产生影响的情形，公司不存在控股股东、实际控制人。

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：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

同上述“公司不存在控股股东情况的说明”。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是  否

自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吕兴平	中国	是
林升智	中国	否
主要职业及职务	吕兴平先生担任公司董事长及总经理、林升智先生担任公司副董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除汇洁外，过去 10 年无控股境内外其他上市公司。	

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

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	保留意见
审计报告签署日期	2022年04月26日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2022]第 ZA11329 号
注册会计师姓名	葛勤、崔志毅

#### 审计报告正文

深圳汇洁集团股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了深圳汇洁集团股份有限公司（以下简称汇洁股份）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了汇洁股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

如财务报表附注十三、(二)、2 所述，汇洁股份无法判断其供应商汕头市一针优品服装有限公司（以下简称“一针优品”）等公司是否与汇洁股份存在关联关系。因此，我们无法就汇洁股份识别和披露的关联方关系以及关联方交易的信息披露的完整性获取充分、适当的审计证据，也无法确定该事项可能对财务报表产生的影响。

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，我们独立于汇洁股份，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，为发表保留意见提供了基础。

#### 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。

除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- （一）存货跌价准备计提
- （二）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）存货跌价准备计提	

<p>如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计/（十一）存货”中所述，公司存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量。公司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。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，如汇洁股份合并财务报表附注五、合并财务报表项目注释/（五）所述，存货余额 789,274,113.30 元，存货跌价准备金额 47,197,674.77 元，账面价值 742,076,438.53 元。公司存货跌价准备计提是否充分对合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备计提的合理性识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价存货跌价准备相关的审计程序包括：</p> <p>① 了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>② 获取期末时点全部存货明细并与账面核对；获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理，以及存货跌价准备的计提是否充分；</p> <p>③ 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，判断是否存在长库龄导致存货可变现净值降低的风险，确定存货的存在性以及评估是否存在减值迹象；</p> <p>④ 检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。</p>
<p><b>（二）收入确认</b></p>	
<p>公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。新收入准则要求管理层对合同中包含的履约义务进行分析，判断收入应在一段时间内确认或应在某一时点确认。</p> <p>如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计/（二十六）收入”中所述，公司销售商品收入的确认一般原则及具体原则。</p> <p>如汇洁股份 2021 年度合并财务报表附注五、合并财务报表项目注释/（三十三）所述，公司本期主营业务收入 2,721,805,636.48 元，同期增长 15.39%，主要原因系上年同期新冠疫情的影响。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在不同销售渠道、直营经销地域较广、销售业务交易发生频繁，存在产生错报的固有风险。因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入相关的审计程序包括：</p> <p>① 测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>② 检查主要客户合同相关条款，复核管理层对新收入准则下收入确认时点和金额的评估，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的要求；检查报表相关披露的充分性和完整性；</p> <p>③ 对于商场专柜及专卖店，根据不同区域及不同品牌抽取样本，检查公司相关合同、发货单据、运输单据、商场活动扣点申请表、商场小票、结算单、记账凭证及回款单据。获取各品牌会员积分活动政策及积分余额表，结合销售细节测试核实积分兑换情况，分析兑换率及期末结余的合理性；</p> <p>对于经销商客户，根据不同区域及不同品牌抽取的样本，检查公司相关合同、发货单据、运输单据、定期对账单、记账凭证及回款单据。获取经销商合同文本，关注公司识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，了解并关注退换货政策，对系统中退换货记录进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；</p> <p>对于线上销售，关注公司识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，复核客户的确认及平台回款记录。同时关注退货率及合理性，确认是否存在影响收入确认的重大异常退货情况；</p> <p>对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，并向海关等相关部门系统查询有关信息，核实出口收入的真实性；</p> <p>④ 对资产负债表日前后记录的收入交易及退换货情况进行分析，选取样本核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰</p>

当的会计期间；

⑤ 对收入、毛利率执行分析性程序，分析变动是否异常。

#### 四、其他信息

汇洁股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汇洁股份 2021 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就汇洁股份识别和披露的关联方关系以及关联方交易的信息披露的完整性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估汇洁股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇洁股份的财务报告过程。

#### 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能对汇洁股份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汇洁股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就汇洁股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：葛勤  
(项目合伙人)

中国注册会计师：崔志毅

中国·上海

2022年4月26日

## 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：深圳汇洁集团股份有限公司

2021年12月31日

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	803,662,569.48	883,793,591.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	202,832,390.23	211,746,613.83
应收款项融资		
预付款项	26,065,142.22	27,440,840.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	30,977,166.21	29,205,406.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	742,076,438.53	671,635,895.53
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	9,569,205.75	3,521,216.44
流动资产合计	1,815,182,912.42	1,827,343,564.52
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		
其他非流动金融资产		75,106.76
投资性房地产	67,248,995.44	81,502,058.71
固定资产	476,287,576.04	503,214,451.90
在建工程	2,671,779.53	11,865,449.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	75,213,979.24	
无形资产	87,239,707.59	91,285,260.49
开发支出		
商誉	12,214,229.51	15,544,983.90
长期待摊费用	6,713,432.50	4,281,323.54
递延所得税资产	59,130,074.22	77,461,809.26
其他非流动资产	759,680.00	76,800.00
非流动资产合计	787,479,454.07	785,307,243.87
资产总计	2,602,662,366.49	2,612,650,808.39
流动负债：		

短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	192,730,561.88	165,891,765.27
预收款项	1,376,751.67	743,172.91
合同负债	21,501,336.03	23,762,482.49
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	87,355,400.46	77,416,731.77
应交税费	29,649,494.24	34,462,075.19
其他应付款	146,463,169.89	174,998,491.39
其中：应付利息		
应付股利		280,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	40,363,668.90	
其他流动负债	1,095,492.48	1,368,006.99
流动负债合计	520,535,875.55	478,642,726.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	35,148,008.85	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	44,589,662.73	46,121,506.47
递延所得税负债	14,604,572.90	17,408,782.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	94,342,244.48	63,530,288.53
负债合计	614,878,120.03	542,173,014.54
所有者权益：		
股本	410,025,000.00	411,285,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	779,700,002.53	771,917,138.66
减：库存股	10,846,290.00	41,748,025.00
其他综合收益	-1,938,232.30	-4,211.68
专项储备		
盈余公积	188,542,765.17	159,618,504.67
一般风险准备		
未分配利润	521,222,986.09	683,611,328.61
归属于母公司所有者权益合计	1,886,706,231.49	1,984,679,735.26
少数股东权益	101,078,014.97	85,798,058.59
所有者权益合计	1,987,784,246.46	2,070,477,793.85
负债和所有者权益总计	2,602,662,366.49	2,612,650,808.39

法定代表人：吕兴平

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：殷君

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	605,677,223.94	646,232,122.28
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	126,862,786.43	167,040,569.25

应收款项融资		
预付款项	13,348,204.29	20,804,487.84
其他应收款	17,350,087.35	27,609,145.72
其中：应收利息		
应收股利		
存货	364,805,699.81	426,183,136.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,094,047.28	247,832.23
流动资产合计	1,131,138,049.10	1,288,117,294.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,054,228,411.89	970,569,848.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,594,774.71	20,383,554.13
固定资产	41,950,306.44	45,647,071.09
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,944,322.44	
无形资产	2,270,713.12	4,050,442.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,557,919.81	2,705,929.98
递延所得税资产	21,565,467.19	31,147,671.23
其他非流动资产	120,000.00	
非流动资产合计	1,187,231,915.60	1,074,504,516.68
资产总计	2,318,369,964.70	2,362,621,810.69
流动负债：		



短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	191,064,064.85	169,233,924.20
预收款项	139,657.15	
合同负债	9,915,044.80	10,301,198.42
应付职工薪酬	35,575,620.50	34,771,524.63
应交税费	7,292,371.82	11,523,814.81
其他应付款	52,631,740.77	78,634,649.82
其中：应付利息		
应付股利		280,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,273,241.86	
其他流动负债	15,018.45	7,372.94
流动负债合计	322,906,760.20	304,472,484.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,772,366.18	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	41,216,360.75	42,515,563.01
递延所得税负债	2,013,586.60	1,227,169.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,002,313.53	43,742,732.90
负债合计	386,909,073.73	348,215,217.72
所有者权益：		
股本	410,025,000.00	411,285,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	784,608,096.71	776,917,138.66
减：库存股	10,846,290.00	41,748,025.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	188,542,765.17	159,618,504.67
未分配利润	559,131,319.09	708,333,974.64
所有者权益合计	1,931,460,890.97	2,014,406,592.97
负债和所有者权益总计	2,318,369,964.70	2,362,621,810.69

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,733,174,948.35	2,372,856,866.52
其中：营业收入	2,733,174,948.35	2,372,856,866.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,251,389,959.47	2,015,939,522.40
其中：营业成本	918,893,367.62	841,926,693.08
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	28,717,935.52	25,952,688.42
销售费用	1,090,568,503.04	927,158,512.26
管理费用	188,566,248.63	209,593,515.57
研发费用	36,436,665.22	24,088,154.79

财务费用	-11,792,760.56	-12,780,041.72
其中：利息费用	2,541,103.29	
利息收入	15,323,834.55	13,522,267.59
加：其他收益	9,558,342.18	17,378,413.76
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,667,107.70	32,661.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,436,509.03	-2,397,783.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-54,533,168.71	-57,715,419.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52,957.40	-490,244.40
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	436,632,521.08	313,724,971.84
加：营业外收入	2,014,800.79	2,925,656.65
减：营业外支出	2,547,264.68	5,165,538.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	436,100,057.19	311,485,089.86
减：所得税费用	120,375,700.91	78,882,859.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	315,724,356.28	232,602,230.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	315,724,356.28	232,602,230.85
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	276,056,917.98	210,788,148.09

2.少数股东损益	39,667,438.30	21,814,082.76
六、其他综合收益的税后净额	-1,934,020.62	-84,512.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,934,020.62	-84,512.23
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
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.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	-1,934,020.62	-84,512.23
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	-1,934,020.62	-84,512.23
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	313,790,335.66	232,517,718.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	274,122,897.36	210,703,635.86
归属于少数股东的综合收益总额	39,667,438.30	21,814,082.76
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.69	0.53
(二) 稀释每股收益	0.68	0.53

法定代表人：吕兴平

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：殷君

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,497,615,465.31	1,570,313,226.79
减：营业成本	619,342,973.59	700,349,728.31
税金及附加	11,052,657.19	12,264,878.14
销售费用	540,214,859.45	558,582,597.00
管理费用	51,530,626.85	67,773,062.15
研发费用	18,866,066.96	20,849,386.97
财务费用	-10,781,687.69	-10,083,222.50
其中：利息费用	1,576,829.06	
利息收入	12,633,740.54	10,484,755.97
加：其他收益	2,843,969.57	6,595,128.65
投资收益（损失以“－”号填列）	106,849,604.09	58,805,120.86
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,461,917.12	2,057,379.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,879,698.47	-40,569,307.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	94,294.82	
二、营业利润（亏损以“－”号填	350,760,056.09	247,465,118.52

列)		
加：营业外收入	1,637,637.71	1,745,332.03
减：营业外支出	2,121,141.65	3,043,074.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	350,276,552.15	246,167,376.41
减：所得税费用	61,033,947.20	49,879,114.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	289,242,604.95	196,288,261.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	289,242,604.95	196,288,261.89
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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.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	289,242,604.95	196,288,261.89
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	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,953,736,457.57	2,522,631,289.91
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	3,593.75	36,979.76
收到其他与经营活动有关的现金	83,373,738.50	105,230,612.17
经营活动现金流入小计	3,037,113,789.82	2,627,898,881.84
购买商品、接受劳务支付的现金	961,292,880.66	664,299,258.96
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	677,433,255.67	663,183,712.69
支付的各项税费	325,405,300.98	276,425,994.65
支付其他与经营活动有关的现金	648,684,528.71	619,656,132.11
经营活动现金流出小计	2,612,815,966.02	2,223,565,098.41
经营活动产生的现金流量净额	424,297,823.80	404,333,783.43
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		1,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	689,592.13	763,582.96
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	689,592.13	764,582.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,514,003.86	52,017,850.12
投资支付的现金	151,975.98	55,106.76
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		7,615.45
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,665,979.84	52,080,572.33
投资活动产生的现金流量净额	-17,976,387.71	-51,315,989.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,770,000.00	7,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投	14,770,000.00	7,500,000.00



资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	112,112.86	
筹资活动现金流入小计	14,882,112.86	7,500,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	448,731,355.51	184,231,040.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	38,930,355.51	19,935,040.28
支付其他与筹资活动有关的现金	49,339,460.22	1,755,200.00
筹资活动现金流出小计	498,070,815.73	185,986,240.28
筹资活动产生的现金流量净额	-483,188,702.87	-178,486,240.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,969,552.91	-99,087.73
五、现金及现金等价物净增加额	-78,836,819.69	174,432,466.05
加：期初现金及现金等价物余额	882,497,389.17	708,064,923.12
六、期末现金及现金等价物余额	803,660,569.48	882,497,389.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	1,679,898,233.28	1,777,258,399.57
收到的税费返还	3,593.75	
收到其他与经营活动有关的现金	48,609,747.78	77,050,299.00
经营活动现金流入小计	1,728,511,574.81	1,854,308,698.57
购买商品、接受劳务支付的现金	652,242,837.77	647,923,272.52
支付给职工以及为职工支付的现金	248,696,185.36	301,086,414.60
支付的各项税费	153,688,879.80	155,480,904.89

支付其他与经营活动有关的现金	293,486,193.17	385,953,239.45
经营活动现金流出小计	1,348,114,096.10	1,490,443,831.46
经营活动产生的现金流量净额	380,397,478.71	363,864,867.11
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	106,849,604.09	58,805,120.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,798.46	41,105.53
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	106,873,402.55	58,846,226.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,434,908.03	4,861,307.13
投资支付的现金	80,111,221.00	34,668,600.00
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	83,546,129.03	39,529,907.13
投资活动产生的现金流量净额	23,327,273.52	19,316,319.26
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	112,112.86	
筹资活动现金流入小计	112,112.86	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	409,801,000.00	164,296,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	33,456,141.27	1,755,200.00
筹资活动现金流出小计	443,257,141.27	166,051,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	-443,145,028.41	-166,051,200.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		476.44
五、现金及现金等价物净增加额	-39,420,276.18	217,130,462.81
加：期初现金及现金等价物余额	645,097,500.12	427,967,037.31
六、期末现金及现金等价物余额	605,677,223.94	645,097,500.12

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	411,285,000.00				771,917,138.66	41,748,025.00	-4,211.68		159,618,504.67		683,611,328.61		1,984,679,735.26	85,798,058.59	2,070,477,793.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	411,285,000.00				771,917,138.66	41,748,025.00	-4,211.68		159,618,504.67		683,611,328.61		1,984,679,735.26	85,798,058.59	2,070,477,793.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	-1,260,000.00				7,782,860.00	-30,901,735.00	-1,934,020.60		28,924,260.50		-162,388,342.00		-97,973,503.00	15,279,956.30	-82,693,547.00

填列)	0.0				3.87	00	2		0		52		77	8	39
	0														
(一) 综合收益总额							-1,34,020.62				276,056,917.98		274,122,897.36	39,667,438.30	313,790,335.66
(二) 所有者投入和减少资本	-1,260,000.00				7,782,863.87	-30,901,735.00							37,424,598.87	14,542,873.59	51,967,472.46
1. 所有者投入的普通股	-1,260,000.00				-3,943,800.00	-30,901,735.00							25,697,935.00	14,542,873.59	40,240,808.59
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					11,634,758.05								11,634,758.05		11,634,758.05
4. 其他					91,905.82								91,905.82		91,905.82
(三) 利润分配								28,924,260.50		-438,445,260.50		-409,521,000.00	-38,930,355.51	-448,451,355.51	
1. 提取盈余公积								28,924,260.50		-28,924,260.50					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-409,521,000.00		-409,521,000.00	-38,930,355.51	-448,451,355.51	

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	410 ,02 5,0 00. 00				779, 700, 002. 53	10,8 46,2 90.0 0	-1,9 38,2 32.3 0		188, 542, 765. 17		521, 222, 986. 09		1,88 6,70 6,23 1.49	101, 078, 014. 97	1,98 7,78 4,24 6.46

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益																
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其 他	小 计				
优 先 股		永 续 债	其 他														

一、上年期末余额	411,725.00.00				740,809.761.04	94,680,250.00	80,300.55			139,989.678.48		656,966.006.71		1,854,890.496.78	71,427,801.56	1,926,318,298.34
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	411,725.00.00				740,809.761.04	94,680,250.00	80,300.55			139,989.678.48		656,966.006.71		1,854,890.496.78	71,427,801.56	1,926,318,298.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-440.00.00				31,107.377.62	-52,932,225.00	-84,512.23			19,628,826.19		26,645,321.90		129,789,238.48	14,370,257.03	144,159,495.51
(一)综合收益总额							-84,512.23					210,788,148.09		210,703,635.86	21,814,082.76	232,517,718.62
(二)所有者投入和减少资本	-440.00.00				31,107.377.62	-52,932,225.00								83,599,602.62	12,491,214.55	96,090,817.17
1. 所有者投入的普通股	-440.00.00				-1,377,200.00	-52,932,225.00								51,115,025.00	7,491,214.55	58,606,239.55
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者					37,484,5									37,484,5		37,484,577

权益的金额					77.6							77.6		.62
					2							2		
4. 其他					-5,0							-5,0	5,000	
					00,0							00,0	,000.	
					00.0							00.0	00.	
					0							0	00	
(三)利润分配								19,6		-184		-164	-19,9	-184,
								28,8		,142,		,514	35,04	449,0
								26.1		826.		,000	0.28	40.28
								9		19		.00		
1. 提取盈余公积								19,6		-19,				
								28,8		628,				
								26.1		826.				
								9		19				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有 (或股东)的 分配										-164		-164	-19,9	-184,
										,514,		,514	35,04	449,0
										000.		,000	0.28	40.28
										00		.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	411,285,000.00				771,917,138.66	41,748,025.00	-4,211.68		159,618,504.67		683,611,328.61		1,984,679,735.26	85,798,058.59	2,070,477,793.85

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	411,285,000.00				776,917,138.66	41,748,025.00			159,618,504.67	708,333,974.64		2,014,406,592.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	411,285,000.00				776,917,138.66	41,748,025.00			159,618,504.67	708,333,974.64		2,014,406,592.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,260,000.00				7,690,958.05	-30,901,735.00			28,924,260.50	-149,202,655.55		-82,945,702.00
(一) 综合收										289,		289,242,



益总额										242,604.95		604.95
(二) 所有者投入和减少资本	-1,260,000.00				7,690,958.05	-30,901,735.00						37,332,693.05
1. 所有者投入的普通股	-1,260,000.00				-3,943,800.00	-30,901,735.00						25,697,935.00
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					11,634,758.05							11,634,758.05
4. 其他												
(三) 利润分配									28,924,260.50	-438,445,260.50		-409,521,000.00
1. 提取盈余公积									28,924,260.50	-28,924,260.50		
2. 对所有者(或股东)的分配										-409,521,000.00		-409,521,000.00
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	410,025,000.00				784,608,096.71	10,846,290.00			188,542,765.17	559,131,319.09		1,931,460,890.97

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	411,725,000.00				740,809,761.04	94,680,250.00			139,989,678.48	696,188,538.94		1,894,032,728.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	411,725,000.00				740,809,761.04	94,680,250.00			139,989,678.48	696,188,538.94		1,894,032,728.46
三、本期增减	-440,				36,10	-52,93			19,62	12,145,		120,373,

变动金额(减少以“-”号填列)	000.00				7,377.62	2,225.00			8,826.19	435.70		864.51
(一)综合收益总额										196,288,261.89		196,288,261.89
(二)所有者投入和减少资本	-440,000.00				36,107,377.62	-52,932,225.00						88,599,602.62
1. 所有者投入的普通股	-440,000.00				-1,377,200.00	-52,932,225.00						51,115,025.00
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					37,484,577.62							37,484,577.62
4. 其他												
(三)利润分配									19,628,826.19	-184,142,826.19		-164,514,000.00
1. 提取盈余公积									19,628,826.19	-19,628,826.19		
2. 对所有者(或股东)的分配										-164,514,000.00		-164,514,000.00
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	411,285,000.00				776,917,138.66	41,748,025.00			159,618,504.67	708,333,974.64		2,014,406,592.97

### 三、公司基本情况

深圳汇洁集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2007年8月29日经深圳市市场监督管理局批准成立，由吕兴平及林升智共同出资组建。公司的企业法人营业执照注册号：914403006658540006。2015年6月10日在深圳证券交易所上市。所属行业为纺织服装类。

截至2021年12月31日，本公司累计发行股本总数41,002.50万股，注册资本为41,002.50万元，注册地：深圳市福田区华富街道新田社区深南大道1006号深圳国际创新中心(福田科技广场)A栋三十一层至三十二层，总部地址：深圳市福田区华富街道新田社区深南大道1006号深圳国际创新中心(福田科技广场)A栋三十一层至三十二层。本公司主要经营活动为：一般经营项目是：服装服饰产品及服装原辅材料及饰品、化妆品、鞋、帽、袜类、日常家居用品、卫生用品、箱、包、眼镜、医疗器械等的设计、技术开发、生产（子公司另行生产）与销售及其它国内贸易（以上不含专营、专控、专卖商品）、不动产租赁、物业管理、运输物流辅助服务、包装制品的设计、销售等；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；兴办实业（具体项目另行申报）；信息咨询（不含人才中介服务及其它限制项目），许可经营项目是：货物仓储（不含危化品及监控品）。

本公司的第一大股东为吕兴平，公司无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月26日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本节“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本节“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、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》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本节五“10、金融工具”、“11、存货”、“27、收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，HUIJIE FASHION LLC公司的记账本位币为美元；EASY INTIMATES LTD. 公司的记账本位币为加拿大元。

本财务报表以人民币列示。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本节五“15、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于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外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 2) 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 1) 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计



量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**(3) 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

**(4) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负

债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,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,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失确定方法:

##### 1) 应收账款

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合,在组合基础上基于所有合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据
组合1: 关联方组合	本组合为合并范围内的应收款项
组合2: 账龄风险组合	本组合以合并范围外的应收款项的账龄作为风险特征

对于划分为组合1的应收账款,除非有确凿证据表明发生减值,计提比例为0.00%;

对于划分为组合2的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表,计算预期信用损失。

##### 2) 其他应收款

按信用风险特征确定的分类组合如下:

项目	确定组合的依据
组合1: 关联方组合	本组合为合并范围内的应收款项

组合2: 账龄风险组合	本组合以合并范围外的应收款项的账龄作为风险特征
-------------	-------------------------

对于划分为组合 1、2 的其他应收款，参考上述应收账款方法确定。

## 11、存货

### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

## 12、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五“10（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 13、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履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。
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

## 14、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## 15、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按相应比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## 成本法计量

### 折旧或摊销方法

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	10.00%	4.50%
机器设备	年限平均法	10年	10.00%	9.00%
电子设备	年限平均法	3-5年	10.00%	18.00%-30.00%
运输设备	年限平均法	4年	10.00%	22.50%
固定资产装修	年限平均法	5年	10.00%	18.00%
其他设备	年限平均法	5年	10.00%	18.00%

## 18、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年、70年	直线法	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
软件使用权	5年	直线法	该资产预计能为企业带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊

销方法与以前估计未有不同。

### 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

商标权的使用寿命不确定，根据产品生命周期、市场状况等综合判断，该等商标权将在不确定的期间内为本公司带来经济利益。期末，公司对其使用寿命进行复核，确定该资产使用寿命不确定，不予摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## 21、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。



## 22、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销期限（月）
租入固定资产改良支出	租赁合同期限内按直线法分期摊销	33~60
网站使用费	合同授权使用期内按直线法分期摊销	43
信息服务费	合同授权使用期内按直线法分期摊销	12-36
业务宣传费	合同授权发布期内按直线法分期摊销	12-36

## 23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

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

#### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

## 27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

## 28、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购

建或以其他方式形成长期资产。

### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 1) 商誉的初始确认；
- 2) 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）的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 1) 纳税主体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；
- 2) 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。

## 30、租赁

### 自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额，2022年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### (1) 本公司作为承租人

##### 1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本节五“21、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### 2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- ①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，

本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### 5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节五“10、金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本节五“10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

①对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### (3) 售后租回交易

公司按照本节五“27、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本节五“10、金融工具”。

#### 2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本节五“10、金融工具”。

### 2021年1月1日前的会计政策

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资产所有权有关的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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### (1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

### (2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计



期间的终止经营损益列报。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 21 号-租赁》(2018 年修订)	不适用	详见 2021 年 4 月 24 日披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的公告(编号: 2021-022)

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号—租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### 1) 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- ①假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- ②与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- ①将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- ②计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- ③使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- ④存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- ⑤作为使用权资产减值测试的替代,按照本节五“25、预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- ⑥首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率(加权平均值: 4.00%)来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	58,366,652.42
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	55,980,412.78
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	55,980,412.78
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

#### 2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行

会计处理。

3) 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	预付款项	-2,318,416.83	-2,033,391.89
	使用权资产	58,398,829.61	41,190,713.43
	长期待摊费用	-400,000.00	-400,000.00
	应付账款	-300,000.00	-300,000.00
	一年内到期的非流动负债	25,419,376.13	18,137,721.37
	租赁负债	30,561,036.65	20,919,600.17

其他说明:

1) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号,以下简称“解释第14号”),自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务,根据解释第14号进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号),对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9号),自2021年5月26日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

3) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释第15号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021年起首次执行新租赁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

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	883,793,591.25	883,793,591.25	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	211,746,613.83	211,746,613.83	
应收款项融资			
预付款项	27,440,840.71	25,122,423.88	-2,318,416.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	29,205,406.76	29,205,406.76	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	671,635,895.53	671,635,895.53	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,521,216.44	3,521,216.44	
流动资产合计	1,827,343,564.52	1,825,025,147.69	-2,318,416.83
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			
其他非流动金融资产	75,106.76	75,106.76	
投资性房地产	81,502,058.71	81,502,058.71	
固定资产	503,214,451.90	503,214,451.90	
在建工程	11,865,449.31	11,865,449.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		58,398,829.61	58,398,829.61
无形资产	91,285,260.49	91,285,260.49	
开发支出			
商誉	15,544,983.90	15,544,983.90	
长期待摊费用	4,281,323.54	3,881,323.54	-400,000.00
递延所得税资产	77,461,809.26	77,461,809.26	
其他非流动资产	76,800.00	76,800.00	
非流动资产合计	785,307,243.87	843,306,073.48	57,998,829.61
资产总计	2,612,650,808.39	2,668,331,221.17	55,680,412.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	165,891,765.27	165,591,765.27	-300,000.00
预收款项	743,172.91	743,172.91	
合同负债	23,762,482.49	23,762,482.49	
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	77,416,731.77	77,416,731.77	
应交税费	34,462,075.19	34,462,075.19	
其他应付款	174,998,491.39	174,998,491.39	
其中：应付利息			
应付股利	280,000.00	280,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		25,419,376.13	25,419,376.13
其他流动负债	1,368,006.99	1,368,006.99	
流动负债合计	478,642,726.01	503,762,102.14	25,119,376.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		30,561,036.65	30,561,036.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	46,121,506.47	46,121,506.47	
递延所得税负债	17,408,782.06	17,408,782.06	
其他非流动负债			
非流动负债合计	63,530,288.53	94,091,325.18	30,561,036.65
负债合计	542,173,014.54	597,853,427.32	55,680,412.78
所有者权益：			
股本	411,285,000.00	411,285,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	771,917,138.66	771,917,138.66	
减：库存股	41,748,025.00	41,748,025.00	

其他综合收益	-4,211.68	-4,211.68	
专项储备			
盈余公积	159,618,504.67	159,618,504.67	
一般风险准备			
未分配利润	683,611,328.61	683,611,328.61	
归属于母公司所有者权益合计	1,984,679,735.26	1,984,679,735.26	
少数股东权益	85,798,058.59	85,798,058.59	
所有者权益合计	2,070,477,793.85	2,070,477,793.85	
负债和所有者权益总计	2,612,650,808.39	2,668,331,221.17	55,680,412.78

#### 调整情况说明

自2021年1月1日开始，执行新租赁准则，承租人对所有租赁（选择简化处理的除外）确认使用权资产和租赁负债，按照新准则要求进行会计报表列示。

#### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	646,232,122.28	646,232,122.28	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	167,040,569.25	167,040,569.25	
应收款项融资			
预付款项	20,804,487.84	18,771,095.95	-2,033,391.89
其他应收款	27,609,145.72	27,609,145.72	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	426,183,136.69	426,183,136.69	
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	247,832.23	247,832.23	
流动资产合计	1,288,117,294.01	1,286,083,902.12	-2,033,391.89

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	970,569,848.06	970,569,848.06	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	20,383,554.13	20,383,554.13	
固定资产	45,647,071.09	45,647,071.09	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		41,190,713.43	41,190,713.43
无形资产	4,050,442.19	4,050,442.19	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,705,929.98	2,305,929.98	-400,000.00
递延所得税资产	31,147,671.23	31,147,671.23	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,074,504,516.68	1,115,295,230.11	40,790,713.43
资产总计	2,362,621,810.69	2,401,379,132.23	38,757,321.54
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	169,233,924.20	168,933,924.20	-300,000.00
预收款项			
合同负债	10,301,198.42	10,301,198.42	
应付职工薪酬	34,771,524.63	34,771,524.63	
应交税费	11,523,814.81	11,523,814.81	
其他应付款	78,634,649.82	78,634,649.82	
其中：应付利息			

应付股利	280,000.00	280,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		18,137,721.37	18,137,721.37
其他流动负债	7,372.94	7,372.94	
流动负债合计	304,472,484.82	322,310,206.19	17,837,721.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,919,600.17	20,919,600.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	42,515,563.01	42,515,563.01	
递延所得税负债	1,227,169.89	1,227,169.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计	43,742,732.90	64,662,333.07	20,919,600.17
负债合计	348,215,217.72	386,972,539.26	38,757,321.54
所有者权益：			
股本	411,285,000.00	411,285,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	776,917,138.66	776,917,138.66	
减：库存股	41,748,025.00	41,748,025.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	159,618,504.67	159,618,504.67	
未分配利润	708,333,974.64	708,333,974.64	
所有者权益合计	2,014,406,592.97	2,014,406,592.97	
负债和所有者权益总计	2,362,621,810.69	2,401,379,132.23	38,757,321.54

调整情况说明



自2021年1月1日开始，执行新租赁准则，承租人对所有租赁（选择简化处理的除外）确认使用权资产和租赁负债，按照新准则要求进行会计报表列示。

#### （4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。 小规模纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算应交税额。	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	26.5%、25%、20%、15%
房产税	房产原值的70%或租金收入	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	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
江西曼妮芬服装有限公司	15.00%
大连星地服装有限公司	20.00%
深圳汇诚服饰有限公司	20.00%
EASY INTIMATES LTD.	26.50%

### 2、税收优惠

（1）根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的规定，江西曼妮芬服装有限公司享受西部大开发税收优惠政策，2021年度企业所得税减按15%税率执行。

（2）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）的规定，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。大连星地服装有限公司和深圳汇诚服饰有限公司符合小微企业标准，2021年度享受税收优惠政策。

### 3、其他

本公司根据《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的公告》（国家税务总局公告2012年第57号）的规定，自2013年1月1日起，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

## 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
银行存款	800,670,467.84	881,508,492.25
其他货币资金	2,992,101.64	2,285,099.00
合计	803,662,569.48	883,793,591.25
其中：存放在境外的款项总额	37,149,062.67	7,671,235.93
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,000.00	1,296,202.08

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	2,000.00	161,579.92
公积金缴款账户		1,134,622.16
合计	2,000.00	1,296,202.08

上述使用受限的货币资金在编制“现金流量表”时已从“现金及现金等价物”余额中剔除。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备的应收账款	1,997,576.38	0.93%	1,426,894.76	71.43%	570,681.62	1,266,163.82	0.56%	1,266,163.82	100.00%	
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,997,576.38	0.93%	1,426,894.76	71.43%	570,681.62	1,266,163.82	0.56%	1,266,163.82	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	212,414,795.45	99.07%	10,153,086.84	4.78%	202,261,708.61	224,509,139.88	99.44%	12,762,526.05	5.68%	211,746,613.83
其中:										
账龄分析法组合	212,414,795.45	99.07%	10,153,086.84	4.78%	202,261,708.61	224,509,139.88	99.44%	12,762,526.05	5.68%	211,746,613.83
合计	214,412,371.83	100.00%	11,579,981.60		202,832,390.23	225,775,303.70	100.00%	14,028,689.87		211,746,613.83

按单项计提坏账准备：1,426,894.76 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,328,905.18	758,223.56	57.06%	预计无法收回
客户二	400,594.27	400,594.27	100.00%	预计无法收回
其他四家客户	268,076.93	268,076.93	100.00%	预计无法收回
合计	1,997,576.38	1,426,894.76	--	--

按组合计提坏账准备：10,153,086.84 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(含1年)	211,961,450.46	9,707,834.52	4.58%
1-2年(含2年)	40,463.39	32,370.72	80.00%
2-3年(含3年)	204,928.37	204,928.37	100.00%
3-4年(含4年)	207,953.23	207,953.23	100.00%
合计	212,414,795.45	10,153,086.84	--

确定该组合依据的说明：

按账龄分析法计提坏账准备。

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	213,338,685.14
1 至 2 年	221,233.29
2 至 3 年	239,017.80
3 年以上	613,435.60
3 至 4 年	435,672.55
4 至 5 年	177,763.05
合计	214,412,371.83

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,266,163.82	970,112.67	70,382.01	738,999.72		1,426,894.76
账龄分析法组合	12,762,526.05	-2,573,154.84		36,284.37		10,153,086.84
合计	14,028,689.87	-1,603,042.17	70,382.01	775,284.09		11,579,981.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	775,284.09

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

客户 A	货款	751,760.72	无法收回	内部审批	否
合计	--	751,760.72	--	--	--

应收账款核销说明：

应收账款，确认无法收回，经公司审批，予以核销。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	8,449,219.93	3.94%	386,974.27
客户二	6,307,033.43	2.94%	288,862.13
客户三	3,946,452.79	1.84%	180,747.53
客户四	2,827,381.46	1.32%	129,494.08
客户五	2,539,525.08	1.18%	116,310.24
合计	24,069,612.69	11.22%	

### 3、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	25,486,693.74	97.78%	24,738,444.09	98.47%
1 至 2 年	199,165.81	0.76%	240,637.08	0.96%
2 至 3 年	235,939.96	0.91%	82,434.09	0.33%
3 年以上	143,342.71	0.55%	60,908.62	0.24%
合计	26,065,142.22	--	25,122,423.88	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 211,569.53 元，主要为预付境外 HCT Asia Ltd 化妆品款项，因为验收等原因，该款项尚未结算。

#### (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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
------	------	-----------------

供应商一	12,169,811.32	46.69%
供应商二	1,497,513.82	5.75%
供应商三	1,093,510.00	4.20%
供应商四	892,749.74	3.43%
供应商五	789,361.50	3.03%
合计	16,442,946.38	63.10%

其他说明：

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,977,166.21	29,205,406.76
合计	30,977,166.21	29,205,406.76

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	33,019,902.56	32,634,949.53
往来款	1,105,805.52	1,407,441.16
合计	34,125,708.08	34,042,390.69

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,722,227.44		2,114,756.49	4,836,983.93
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第三阶段	-650.00		650.00	
--转回第一阶段	98,312.00		-98,312.00	

本期计提	381,277.99		37,047.20	418,325.19
本期转回			1,181,010.04	1,181,010.04
本期核销	202,470.06		722,887.15	925,357.21
其他变动			400.00	400.00
2021年12月31日余额	2,998,697.37		149,844.50	3,148,541.87

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	22,511,717.24
1至2年	8,523,552.59
2至3年	2,828,108.62
3年以上	262,329.63
3至4年	262,329.63
合计	34,125,708.08

### 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	
账龄分析法组合	2,722,227.44	478,939.99		202,470.06		2,998,697.37
按单项计提坏账准备	2,114,756.49	-60,614.80	1,181,410.04	722,887.15		149,844.50
合计	4,836,983.93	418,325.19	1,181,410.04	925,357.21		3,148,541.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
客户一	186,492.82	银行收回、转费用
客户二	107,195.70	银行收回、转费用
合计	293,688.52	--

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	925,357.21

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	押金及保证金	226,298.80	无法收回	内部审批	否
客户二	押金及保证金	190,842.50	无法收回	内部审批	否
客户三	押金及保证金	163,996.20	无法收回	内部审批	否
合计	--	581,137.50	--	--	--

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市福田区政府物业管理中心	押金及保证金	3,408,489.66	0-2 年	9.99%	249,444.79
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	1,638,500.00	0-3 年	4.80%	177,550.00
运泰建业置业(深圳)有限公司	押金及保证金	552,450.00	0-2 年	1.62%	41,433.70
重庆协信远创商业管理有限公司	押金及保证金	381,025.70	1 年以内	1.12%	19,051.29
重庆龙湖成恒地产开发有限公司	押金及保证金	363,631.23	0-3 年	1.07%	51,343.86
合计	--	6,344,096.59	--	18.60%	538,823.64

#### 5、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	31,217,655.38	12,126,057.93	19,091,597.45	36,435,334.03	9,769,796.13	26,665,537.90
在产品	34,926,882.25		34,926,882.25	39,006,724.71		39,006,724.71
库存商品	710,192,693.04	35,071,616.84	675,121,076.20	648,289,788.39	53,249,693.77	595,040,094.62
周转材料	5,051,112.28		5,051,112.28	5,710,488.85		5,710,488.85
发出商品	5,809,426.06		5,809,426.06	4,980,630.13		4,980,630.13
委托加工物资	286,196.92		286,196.92	232,419.32		232,419.32
在途物资	1,790,147.37		1,790,147.37			
合计	789,274,113.30	47,197,674.77	742,076,438.53	734,655,385.43	63,019,489.90	671,635,895.53

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,769,796.13	3,066,489.30		710,227.50		12,126,057.93
库存商品	53,249,693.77	68,493,016.62		86,671,093.55		35,071,616.84
合计	63,019,489.90	71,559,505.92		87,381,321.05		47,197,674.77

存货可变现净值的具体依据：详见本节五/11/3) 不同类别存货可变现净值的确定依据。

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	4,716,906.47	1,606,836.11
待认证进项税额	1,740,129.38	1,885,674.79
预缴企业所得税	3,112,169.90	28,705.54
合计	9,569,205.75	3,521,216.44

其他说明：

## 7、其他非流动金融资产

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		75,106.76
合计		75,106.76

其他说明：

## 8、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	155,227,666.87			155,227,666.87
2.本期增加金额	6,567,778.16			6,567,778.16
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,567,778.16			6,567,778.16
(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	161,795,445.03			161,795,445.03
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	73,725,608.16			73,725,608.16
2.本期增加金额	20,820,841.43			20,820,841.43
(1) 计提或摊销	17,398,488.48			17,398,488.48
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,422,352.95			3,422,352.95
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额	94,546,449.59			94,546,449.59
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	67,248,995.44			67,248,995.44
2.期初账面价值	81,502,058.71			81,502,058.71

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	476,287,576.04	503,214,451.90
合计	476,287,576.04	503,214,451.90

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	602,062,572.71	78,941,448.24	4,672,929.77	56,577,605.49	57,681,411.55	5,903,840.99	805,839,808.75
2.本期增加金额	9,509,386.68	1,728,511.79	851,769.91	3,830,280.42	6,099,684.84	380,529.34	22,400,162.98
(1) 购置	1,626,258.43	1,728,511.79	851,769.91	3,832,173.81		380,864.99	8,419,578.93
(2) 在建工程转入	7,883,128.25				6,099,684.84		13,982,813.09

(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额				-1,893.39		-335.65	-2,229.04
3. 本期减少金额	6,567,778.16	27,476.96	244,125.94	2,343,186.18		406,849.64	9,589,416.88
(1) 处置或报废		27,476.96	244,125.94	2,343,186.18		406,849.64	3,021,638.72
(2) 转入投资性房地产等	6,567,778.16						6,567,778.16
4. 期末余额	605,004,181.23	80,642,483.07	5,280,573.74	58,064,699.73	63,781,096.39	5,877,520.69	818,650,554.85
二、累计折旧							
1. 期初余额	170,553,205.81	35,988,905.90	3,454,982.15	44,928,748.00	43,903,603.79	3,795,911.20	302,625,356.85
2. 本期增加金额	28,155,360.36	7,002,911.38	729,696.60	4,207,346.06	5,091,297.09	530,716.60	45,717,328.09
(1) 计提	28,155,360.36	7,002,911.38	729,696.60	4,209,542.49	5,091,297.09	531,475.76	45,720,283.68
(2) 外币报表折算差额				-2,196.43		-759.16	-2,955.59
3. 本期减少金额	3,422,352.95	18,193.87	212,774.58	1,997,911.28		328,473.45	5,979,706.13
(1) 处置或报废		18,193.87	212,774.58	1,997,911.28		328,473.45	2,557,353.18
(2) 转入投资性房地产等	3,422,352.95						3,422,352.95
4. 期末余额	195,286,213.22	42,973,623.41	3,971,904.17	47,138,182.78	48,994,900.88	3,998,154.35	342,362,978.81
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	409,717,968.01	37,668,859.66	1,308,669.57	10,926,516.95	14,786,195.51	1,879,366.34	476,287,576.04
2.期初账面价值	431,509,366.90	42,952,542.34	1,217,947.62	11,648,857.49	13,777,807.76	2,107,929.79	503,214,451.90

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,671,779.53	11,865,449.31
合计	2,671,779.53	11,865,449.31

### (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
模压技术中心				6,061,318.13		6,061,318.13
仓储中心				5,804,131.18		5,804,131.18
园区改造	2,057,218.20		2,057,218.20			
专卖店装修费	614,561.33		614,561.33			
合计	2,671,779.53		2,671,779.53	11,865,449.31		11,865,449.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
模压技术中心	12,304,402.73	6,061,318.13	1,882,697.02	7,944,015.15			94.38%	完工				其他
仓储中心	79,424,718.39	5,804,131.18	234,666.76	6,038,797.94			97.10%	完工				其他
园区改造	17,744,435.40		4,511,729.83		2,454,511.63	2,057,218.20	25.43%	尚未竣工				其他
专卖店装修费	830,000.00		614,561.33			614,561.33	74.04%	尚未竣工				其他
合计	110,303,556.52	11,865,449.31	7,243,654.94	13,982,813.09	2,454,511.63	2,671,779.53	--	--				--

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	58,398,829.61	58,398,829.61
2.本期增加金额	57,587,792.34	57,587,792.34
(1) 新增租赁	57,595,919.42	57,595,919.42
(2) 外币报表折算差额	-8,127.08	-8,127.08
3.本期减少金额	1,939,052.98	1,939,052.98
(1) 处置	1,939,052.98	1,939,052.98
4.期末余额	114,047,568.97	114,047,568.97
二、累计折旧		

1.期初余额		
2.本期增加金额	39,399,108.56	39,399,108.56
(1) 计提	39,425,190.26	39,425,190.26
(2) 外币报表折算差额	-26,081.70	-26,081.70
3.本期减少金额	565,518.83	565,518.83
(1) 处置	565,518.83	565,518.83
4.期末余额	38,833,589.73	38,833,589.73
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	75,213,979.24	75,213,979.24
2.期初账面价值	58,398,829.61	58,398,829.61

其他说明：

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	105,920,144.31			23,377,293.49	129,297,437.80
2.本期增加金额				252,212.39	252,212.39
(1) 购置				252,212.39	252,212.39
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	188,230.70			867,711.08	1,055,941.78

(1) 处置	188,230.70			867,711.08	1,055,941.78
4.期末余额	105,731,913.61			22,761,794.80	128,493,708.41
二、累计摊销					
1.期初余额	18,900,561.58			19,111,615.73	38,012,177.31
2.本期增加金额	2,129,327.58			2,026,323.53	4,155,651.11
(1) 计提	2,129,327.58			2,026,323.53	4,155,651.11
3.本期减少金额	46,116.52			867,711.08	913,827.60
(1) 处置	46,116.52			867,711.08	913,827.60
4.期末余额	20,983,772.64			20,270,228.18	41,254,000.82
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	84,748,140.97			2,491,566.62	87,239,707.59
2.期初账面价值	87,019,582.73			4,265,677.76	91,285,260.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### 13、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		
大连桑扶兰物流有限公司	7,659,013.57					7,659,013.57



大连星地服装有限公司	7,885,970.33					7,885,970.33
大连辛迪亚制衣有限公司	2,667,107.70			2,667,107.70		
合计	18,212,091.60			2,667,107.70		15,544,983.90

## (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		
大连辛迪亚制衣有限公司	2,667,107.70			2,667,107.70		
大连桑扶兰物流有限公司		3,330,754.39				3,330,754.39
合计	2,667,107.70	3,330,754.39		2,667,107.70		3,330,754.39

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

大连桑扶兰物流有限公司及大连星地服装有限公司于评估基准日的评估范围是公司并购大连桑扶兰物流有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的资产组等。

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

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业并购形成的商誉进行了减值测试，根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的要求，商誉减值测试时采用的评估方法，应该充分考虑与商誉形成以及前期商誉减值测试采用的评估方法的一致性，本次评估根据各项资产具体情况，对投资性房地产采用市场比较法和成本法；对固定资产采用成本法；对无形资产采用市场法，选用公允价值-处置费用及预计未来现金流量现值法进行评估。

由于该资产组存在整体变现的可能，故本次评估以重置各项生产要素为假设前提，根据资产组内分项资产的具体情况选用适宜的方法分别评定估算各分项资产的价值并累加求和，再扣减相关负债评估值，得出资产组的公允价值。

商誉减值测试的影响

公司期末对收购大连桑扶兰物流有限公司形成的商誉（截止本期期末已分别体现对大连桑扶兰物流有限公司及大连星地服装有限公司）进行了减值测试，并聘请了银信资产评估有限公司进行商誉减值测试涉及相关资产组可回收金额进行了评估，出具了银信评报字（2022）沪第 0096 号《深圳汇洁集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及大连桑扶兰物流有限公司相关资产组可回收金额评估报告》及银信评报字（2022）沪第 0098 号《深圳汇洁集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及大连星地服装有限公司相关资产组可回收金额评估报告》。经测试，因收购上述子公司形成的商誉：大连桑扶兰物流有限公司本期末发生减值 3,330,754.39 元；大连星地服装有限公司本期末未发生减值。

其他说明

## 14、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
办公室装修费	2,121,390.52	4,876,356.82	1,517,688.52		5,480,058.82
报刊信息披露费	47,169.81		47,169.81		
软件使用权	817,192.44	516,180.06	693,792.91		639,579.59
阿里云主机租用费	858,554.54		303,019.26		555,535.28
网站资讯	37,016.23	16,860.90	15,618.32		38,258.81
合计	3,881,323.54	5,409,397.78	2,577,288.82		6,713,432.50

其他说明

## 15、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	56,103,690.95	13,374,094.29	97,822,585.21	21,865,880.61
内部交易未实现利润	48,294,500.19	11,681,559.44	65,230,269.29	15,984,251.79
可抵扣亏损	50,467,854.55	10,222,804.57	67,644,278.24	14,926,541.95
无形资产摊销年限与税法不一致所产生的暂时性差异	605,174.50	151,293.63	943,995.08	235,998.77
预提费用	5,915,251.83	1,478,812.96	11,562,956.04	2,890,739.01
递延收益	44,589,662.73	11,147,415.69	46,121,506.47	11,530,376.62
广告费超支	21,280,138.36	5,320,034.60	8,977,706.66	2,244,426.67
股份支付所产生的暂时性差异	14,250,221.70	3,281,545.89	29,025,400.32	6,748,897.81
长期待摊费用摊销年限与税法不一致所产生的暂时性差异	11,361,559.75	1,704,233.96	6,897,973.50	1,034,696.03
应付职工薪酬	402,793.95	100,698.49		
租赁费暂时性差异	2,762,864.67	667,580.70		
合计	256,033,713.18	59,130,074.22	334,226,670.81	77,461,809.26

## (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	50,363,945.19	12,590,986.30	64,726,448.67	16,181,612.17
固定资产折旧方法与税法不一致所产生的暂时性差异	8,054,346.38	2,013,586.60	4,908,679.55	1,227,169.89
合计	58,418,291.57	14,604,572.90	69,635,128.22	17,408,782.06

## (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		59,130,074.22		77,461,809.26
递延所得税负债		14,604,572.90		17,408,782.06

## (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	40,761,580.83	14,730,855.65
资产减值准备	9,153,261.68	
合计	49,914,842.51	14,730,855.65

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年		551,748.24	
2024年	5,302,480.54	8,859,853.85	
2025年	1,795,180.81	5,319,253.56	
2026年	1,125,662.92		
2041年	32,538,256.56		境外子公司

合计	40,761,580.83	14,730,855.65	--
----	---------------	---------------	----

其他说明：

## 16、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
预付固定资产、在建工程购置款	639,680.00		639,680.00	76,800.00		76,800.00
预付无形资产等购置款	120,000.00		120,000.00			
合计	759,680.00		759,680.00	76,800.00		76,800.00

其他说明：

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品类（包括暂估）	177,430,506.84	154,378,177.12
物流费用、广告费等其他	9,521,243.82	7,430,338.71
非商品类	5,140,535.17	2,596,735.03
装修类	221,059.31	31,461.61
信息类	417,216.74	1,155,052.80
合计	192,730,561.88	165,591,765.27

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	467,256.65	尚未结算
供应商二	202,075.00	尚未结算
供应商三	191,878.44	尚未结算
合计	861,210.09	--

其他说明：

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	1,376,751.67	743,172.91
合计	1,376,751.67	743,172.91

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	10,490,072.46	11,982,845.11
会员积分	11,011,263.57	11,779,637.38
合计	21,501,336.03	23,762,482.49

报告期内账面价值未发生重大变动

## 20、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	76,708,307.23	647,259,731.87	637,047,943.59	86,920,095.51
二、离职后福利-设定提存计划	-11,575.46	41,968,814.52	41,957,239.06	
三、辞退福利	720,000.00	1,942,444.71	2,227,139.76	435,304.95
合计	77,416,731.77	691,170,991.10	681,232,322.41	87,355,400.46

### (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	75,034,942.43	598,560,504.36	587,227,781.65	86,367,665.14
2、职工福利费	160,221.20	13,101,302.77	12,801,731.97	459,792.00
3、社会保险费	107,631.13	21,240,015.13	21,347,646.26	

其中：医疗保险费	103,703.80	19,727,146.47	19,830,850.27	
工伤保险费	283.75	841,528.01	841,811.76	
生育保险费	3,643.58	671,340.65	674,984.23	
4、住房公积金	222,174.80	12,832,503.82	13,054,678.62	
5、工会经费和职工教育经费	1,152,074.53	1,521,248.74	2,580,684.90	92,638.37
6、其他短期薪酬	31,263.14	4,157.05	35,420.19	
合计	76,708,307.23	647,259,731.87	637,047,943.59	86,920,095.51

### (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	-11,846.68	40,553,847.49	40,542,000.81	
2、失业保险费	271.22	1,414,967.03	1,415,238.25	
合计	-11,575.46	41,968,814.52	41,957,239.06	

其他说明：

### 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,804,862.07	11,588,310.46
企业所得税	9,850,300.38	18,514,140.38
个人所得税	1,177,505.23	1,067,381.37
城市维护建设税	1,018,566.45	842,472.35
房产税	781,395.29	1,383,234.50
教育费附加	727,638.90	599,411.61
土地使用税	131,702.91	292,341.47
印花税	157,523.01	173,934.79
堤防费		848.26
合计	29,649,494.24	34,462,075.19

其他说明：

### 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		280,000.00
其他应付款	146,463,169.89	174,718,491.39
合计	146,463,169.89	174,998,491.39

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		280,000.00
合计		280,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	38,675,512.02	44,760,951.33
预提费用	85,730,953.06	81,751,207.12
限制性股票回购义务	10,846,290.00	41,748,025.00
其他资金往来	11,210,414.81	6,458,307.94
合计	146,463,169.89	174,718,491.39

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
经销商保证金	11,799,201.86	押金，尚在合作
装修保证金	3,504,385.79	押金及质保金，尚在合作
订货押金	707,646.22	押金，尚在合作
其他合作方押金	3,140,252.00	押金，尚在合作
合计	19,151,485.87	--

其他说明

### 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	40,363,668.90	25,419,376.13
合计	40,363,668.90	25,419,376.13

其他说明：

### 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,095,492.48	1,368,006.99
合计	1,095,492.48	1,368,006.99

### 25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	78,596,819.24	58,366,652.42
未确认融资费用	-3,085,141.49	-2,386,239.64
一年内到期的租赁负债	-40,363,668.90	-25,419,376.13
合计	35,148,008.85	30,561,036.65

其他说明

### 26、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	46,121,506.47		1,531,843.74	44,589,662.73	与资产相关
合计	46,121,506.47		1,531,843.74	44,589,662.73	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
江西赣州 生产基地	41,912,233.83			1,085,142.78			40,827,091.05	与资产相关



建设补贴								
技术中心建设资助	603,329.18			214,059.48			389,269.70	与资产相关
江汉区支持总部经济发展政策补助	3,605,943.46			232,641.48			3,373,301.98	与资产相关
合计	46,121,506.47			1,531,843.74			44,589,662.73	

其他说明：

## 27、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	411,285,000.00				-1,260,000.00	-1,260,000.00	410,025,000.00

其他说明：

2021年4月21日公司第四届董事会第九次会议和2021年5月14日公司2020年度股东大会审议通过，公司回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票1,260,000股，减少股本人民币1,260,000.00元，变更后的股本为人民币410,025,000.00元。

## 28、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）	742,891,738.34	26,409,936.67	3,943,800.00	765,357,875.01
其他资本公积	29,025,400.32	10,763,792.20	25,447,065.00	14,342,127.52
合计	771,917,138.66	37,173,728.87	29,390,865.00	779,700,002.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期公司已解锁的限制性股票对应的其他资本公积转入资本公积（股本溢价），增加资本公积（股本溢价）25,447,065.00元，减少资本公积（其他资本公积）25,447,065.00元；限制性股票解锁日公允价值高于授予日公允价值，增加资本公积（股本溢价）962,871.67元。

2) 本期公司回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票1,260,000股，减少股本1,260,000.00元，减少资本公积（股本溢价）3,943,800.00元。

3) 公司实施限制性股票激励计划，本期确认股份支付的权益成本计入资本公积（其他资本公积）10,671,886.38元。

4) 本期公司资本公积（其他资本公积）增加政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款91,905.82元。

## 29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于股份支付的库存股	41,748,025.00		30,901,735.00	10,846,290.00
合计	41,748,025.00		30,901,735.00	10,846,290.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 因部分员工离职，公司本期对该部分限制性股票进行回购，合计回购限制性股票1,260,000股，相应减少股本1,260,000.00元，同时调整减少相应的库存股金额4,699,800.00元。

2) 2020年度公司权益分派，每10股派发现金红利10.00元，限制性股票分红股数9,932,500股，分红金额共计9,932,500.00元，同时调整减少相应的库存股金额9,932,500.00元。

3) 因达到第二期解锁条件，解锁符合解锁条件的限制性股票5,959,500股，同时调整减少相应的库存股金额16,269,435.00元。

## 30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,211.68	-1,934,020.62				-1,934,020.62		-1,938,232.30
外币财务报表折算差额	-4,211.68	-1,934,020.62				-1,934,020.62		-1,938,232.30
其他综合收益合计	-4,211.68	-1,934,020.62				-1,934,020.62		-1,938,232.30

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 31、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	159,618,504.67	28,924,260.50		188,542,765.17

合计	159,618,504.67	28,924,260.50		188,542,765.17
----	----------------	---------------	--	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司按法律法规计提10.0%的法定盈余公积。

### 32、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	683,611,328.61	656,966,006.71
调整后期初未分配利润	683,611,328.61	656,966,006.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	276,056,917.98	210,788,148.09
减：提取法定盈余公积	28,924,260.50	19,628,826.19
应付普通股股利	409,521,000.00	164,514,000.00
期末未分配利润	521,222,986.09	683,611,328.61

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,721,805,636.48	900,380,886.21	2,358,749,272.07	821,293,580.46
其他业务	11,369,311.87	18,512,481.41	14,107,594.45	20,633,112.62
合计	2,733,174,948.35	918,893,367.62	2,372,856,866.52	841,926,693.08

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,766,349.32	11,951,951.74

教育费附加	9,118,385.12	8,438,748.48
房产税	4,911,149.21	3,865,233.82
土地使用税	851,045.42	719,995.12
车船使用税	1,200.00	1,200.00
印花税	1,069,806.45	975,559.26
合计	28,717,935.52	25,952,688.42

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	412,551,490.73	382,930,366.99
装修装饰费	92,677,405.95	66,113,983.27
商场费用	86,753,377.16	71,416,108.62
广告宣传费	266,261,680.09	181,127,911.08
房屋租赁费	66,863,786.78	65,054,035.34
运输费	43,291,322.36	38,569,825.49
物料费	25,409,222.12	24,518,767.71
网络销售费用	68,765,216.72	68,317,191.17
其他	27,995,001.13	29,110,322.59
合计	1,090,568,503.04	927,158,512.26

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	95,868,674.92	102,995,359.17
股权激励	10,671,886.38	37,484,577.62
房屋租赁费	8,918,621.93	9,634,955.52
折旧费用	27,412,364.22	28,138,246.14
差旅费用	1,000,419.83	656,198.71
办公费	4,150,323.96	2,280,571.81
中介机构费用	3,244,179.05	1,937,560.30

其他	37,299,778.34	26,466,046.30
合计	188,566,248.63	209,593,515.57

其他说明：

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	34,543,069.71	20,573,741.50
房屋租赁费		1,437,351.22
样品及物料消耗	1,031,601.14	505,585.80
折旧费用	161,691.07	1,020,936.64
差旅费用	458,572.60	109,028.75
办公费	68,281.17	63,194.66
其他	173,449.53	378,316.22
合计	36,436,665.22	24,088,154.79

其他说明：

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,541,103.29	
减：利息收入	15,323,834.55	13,522,267.59
汇兑损益	278,311.70	7,576.55
其他	711,659.00	734,649.32
合计	-11,792,760.56	-12,780,041.72

其他说明：

### 39、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	7,676,086.42	15,253,524.64
直接减免的增值税	1,093,972.78	930,450.19
进项税加计抵减	431,337.41	521,660.06

代扣个人所得税手续费	356,945.57	672,778.87
合计	9,558,342.18	17,378,413.76

#### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,667,107.70	
债务重组收益		31,661.64
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		1,000.00
合计	-2,667,107.70	32,661.64

其他说明：

#### 41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	763,084.85	-1,272,058.52
应收账款坏账损失	1,673,424.18	-1,125,725.13
合计	2,436,509.03	-2,397,783.65

其他说明：

损失以负数列示

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-53,869,522.02	-57,715,419.63
商誉减值损失	-663,646.69	
合计	-54,533,168.71	-57,715,419.63

其他说明：

损失以负数列示

#### 43、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
固定资产处置收益	-59,454.55	-490,244.40
使用权资产处置收益	112,411.95	
合计	52,957.40	-490,244.40

#### 44、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
供应商违约扣款	427,079.63	439,445.32	427,079.63
违约金及赔偿收入		1,320,000.00	
非流动资产报废收益	1,020.00		1,020.00
其他	1,586,701.16	1,166,211.33	1,586,701.16
合计	2,014,800.79	2,925,656.65	2,014,800.79

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,048,636.98	4,705,716.80	1,048,636.98
非流动资产报废损失	314,336.67	443,850.15	314,336.67
违约金及赔偿支出	1,063,173.82		1,063,173.82
其他	121,117.21	15,971.68	121,117.21
合计	2,547,264.68	5,165,538.63	2,547,264.68

其他说明：

#### 46、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	104,848,175.03	86,764,411.41
递延所得税费用	15,527,525.88	-7,881,552.40
合计	120,375,700.91	78,882,859.01

## (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	436,100,057.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	109,025,014.30
子公司适用不同税率的影响	-1,152,693.79
调整以前期间所得税的影响	600.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	424,245.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,078,534.62
所得税费用	120,375,700.91

其他说明

## 47、其他综合收益

详见附注 30、其他综合收益。

## 48、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	10,420,700.92	25,739,088.68
存款利息收入	15,323,834.55	13,522,267.59
政府补助	6,144,242.68	11,069,338.40
违约金及赔偿收入		1,320,000.00
保证金、押金、备用金	29,322,633.77	30,694,906.12
资金往来收到的现金	17,403,425.36	17,753,467.28
年初受限货币资金本期收回	1,294,202.08	152,000.00
其他	3,464,699.14	4,979,544.10
合计	83,373,738.50	105,230,612.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	34,943,010.74	89,651,143.70
费用支出	566,064,323.57	494,471,756.09
银行手续费	711,659.00	734,649.32
现金捐赠支出	1,048,636.98	1,550,291.54
保证金、押金、备用金	31,555,886.76	19,591,053.48
资金往来支付的现金	13,176,720.63	13,589,785.38
期末受限货币资金		51,480.92
违约金及赔偿支出	1,063,173.82	
其他	121,117.21	15,971.68
合计	648,684,528.71	619,656,132.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收到的现金	112,112.86	
合计	112,112.86	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (4) 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
减资支付的现金	5,203,843.67	1,755,200.00
租赁支付的现金	44,135,616.55	
合计	49,339,460.22	1,755,200.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 49、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	315,724,356.28	232,602,230.85
加：资产减值准备	54,533,168.71	57,715,419.63
信用减值损失	-2,436,509.03	2,397,783.65
固定资产折旧	63,118,772.16	61,539,933.01
使用权资产折旧	39,425,190.26	
无形资产摊销	4,155,651.11	4,512,152.25
长期待摊费用摊销	2,577,288.82	3,281,896.66
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）	-52,957.40	490,244.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	313,316.67	443,850.15
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,819,414.99	7,576.55
投资损失（收益以“－”号填列）	2,667,107.70	-32,661.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	18,331,735.04	-3,756,583.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,804,209.16	-4,124,968.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	-117,750,037.79	-8,505,682.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,479,732.72	3,735,816.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,266,842.59	16,441,679.79
其他	12,928,960.13	37,585,096.70
经营活动产生的现金流量净额	424,297,823.80	404,333,783.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	803,660,569.48	882,497,389.17
减：现金的期初余额	882,497,389.17	708,064,923.12
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	-78,836,819.69	174,432,466.05

## (2) 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	803,660,569.48	882,497,389.17
可随时用于支付的银行存款	800,670,467.84	881,508,492.25
可随时用于支付的其他货币资金	2,990,101.64	988,896.92
三、期末现金及现金等价物余额	803,660,569.48	882,497,389.17

其他说明：

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000.00	电商平台履约保证金
合计	2,000.00	--

其他说明：

## 51、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	--	--	37,149,062.67
其中：美元	528,361.44	6.3757	3,368,674.03
欧元			
港币			
加拿大元	6,749,867.85	5.0046	33,780,388.64
应收账款	--	--	423,046.65
其中：美元			

欧元			
港币			
加拿大元	84,531.56	5.0046	423,046.65
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			335,509.64
其中：加拿大元	67,040.25	5.0046	335,509.64
应付账款			5,647,918.56
其中：加拿大元	687,616.01	5.0046	5,647,918.56
其他应付款			116,675.31
其中：美元	18,300.00	6.3757	116,675.31

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

本公司于2018年12月在美国纽约设立全资子公司HUIJIE FASHION LLC，主要是在美国开展服装销售等贸易活动，记账本位币为美元。

本公司于2019年11月在加拿大温哥华设立全资子公司EASY INTIMATES LTD.，主要是在北美开展服装研发设计、销售等贸易活动，记账本位币为加拿大元。

## 52、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业发展资金补贴	52,400,000.00	递延收益/其他收益	1,085,142.78
技术中心建设资助	3,000,000.00	递延收益/其他收益	214,059.48
总部经济发展政策补助	4,110,000.00	递延收益/其他收益	232,641.48
企业扶持基金	4,079,381.80	其他收益	4,079,381.80
党群工作部补助	276,738.87	其他收益	276,738.87
职业培训补贴	543,852.01	其他收益	543,852.01
其他	1,244,270.00	其他收益	1,244,270.00

合计	65,654,242.68		7,676,086.42
----	---------------	--	--------------

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

本报告期内公司减少1家子公司：2021年09月06日收到大连市甘井子区市场监督管理局（甘市监）市监核注通内字（2021）第0007507796号注销登记核准通知书，大连辛迪亚制衣有限公司完成企业注销登记。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西曼妮芬服装有限公司	江西赣州	江西赣州	服装生产、物流	100.00%		投资设立
大连桑扶兰物流有限公司	辽宁大连	辽宁大连	物业管理、自有房屋出租		100.00%	非同一控制下企业合并
武汉曼妮芬服装有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服装销售	75.00%	0.025%	投资设立
江西加一汇美服装有限公司	江西赣州	江西赣州	服装销售		72.90%	投资设立
江西兰卓丽服饰有限责任公司	江西赣州	江西赣州	服装销售		84.8214%	投资设立
江西桑扶兰服饰有限公司	江西赣州	江西赣州	服装销售		80.00%	投资设立
HUIJIE FASHION LLC	美国纽约	美国纽约	服装销售	100.00%		投资设立
大连辛迪亚制衣有限公司	辽宁大连	辽宁大连	服装生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
大连星地服装有限公司	辽宁大连	辽宁大连	物业管理、自有房屋出租		100.00%	分立新设
三维数据（武汉）有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服装销售		55.00%	投资设立

上海汇高服饰有限公司	上海	上海	服装销售	70.00%	0.01668%	投资设立
江西伊维斯服装有限公司	江西赣州	江西赣州	服装销售		75.38332%	投资设立
深圳汇诚服饰有限公司	广东深圳	广东深圳	服装销售	100.00%		投资设立
EASY INTIMATES LTD.	加拿大温哥华	加拿大温哥华	服装销售	100.00%		投资设立
江西妮的秘密医疗器械有限公司	江西赣州	江西赣州	医疗器械、医用口罩生产销售		100.00%	投资设立
赣州沁蓝服装合伙企业（有限合伙）	江西赣州	江西赣州	江西兰卓丽员工持股平台		82.85%	非同一控制下企业合并

## (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
武汉曼妮芬服装有限公司	24.98%	25,282,820.60	29,077,141.40	41,667,913.17
江西加一汇美服装有限公司	27.10%	-2,106,655.07		-102,594.80
江西兰卓丽服饰有限责任公司	15.18%	2,189,052.15		2,189,953.83
江西桑扶兰服饰有限公司	20.00%	-664,101.10		7,298,195.00
上海汇高服饰有限公司	29.98%	10,697,292.05	8,376,214.11	29,791,024.69
江西伊维斯服装有限公司	24.62%	5,133,935.39	1,477,000.00	18,152,599.12

其他说明：根据武汉曼妮芬服装有限公司 2021 年 1 月 28 日股东会决议，武汉曼妮芬服装有限公司年度营业收入、利润总额同时达成目标，结合武汉曼妮芬服装有限公司经营发展需要，若有可分配利润的，汇洁奖励武汉众心商业投资发展有限公司 100 万元，即 2021 年度深圳汇洁集团股份有限公司利润分配金额为（75%\*分配总额-100 万）元，武汉众心商业投资发展有限公司利润分配金额为（25%\*分配总额+100 万）元。

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉曼妮芬服装有限公司	257,664,209.01	44,312,489.24	301,976,698.25	131,561,384.67	3,373,301.98	134,934,686.65	255,731,901.08	46,894,632.83	302,626,533.91	112,910,255.45	3,605,943.46	116,516,198.91
江西加一汇美服装有限公司	30,910,182.06	8,905,160.80	39,815,342.86	40,138,267.68	1,391,364.65	41,529,632.33	34,057,715.38	8,272,848.44	42,330,563.82	33,878,945.05	3,104,102.04	36,983,047.09
江西卓丽服饰有限责任公司	40,408,827.97	3,177,605.50	43,586,433.47	27,953,436.46	332,586.34	28,286,022.80	30,741,041.81	9,110,720.30	39,851,762.11	36,854,341.18	679,154.38	37,533,495.56
江西桑扶兰服饰有限公司	30,562,650.02	5,793,158.62	36,355,808.64	7,516,152.02		7,516,152.02	34,257,663.23	5,916,138.05	40,173,801.28	8,013,650.65		8,013,650.65
上海汇高服饰有限公司	132,334,813.10	2,233,136.88	134,567,949.98	35,067,072.60		35,067,072.60	156,064,052.05	3,512,312.02	159,576,364.07	67,976,541.57		67,976,541.57
江西伊维斯服装有	145,853,950.57	14,430,497.72	160,284,448.29	77,999,402.95	4,859,749.97	82,859,152.92	64,999,775.84	11,253,034.88	76,252,810.72	50,006,423.48	5,706,033.23	55,712,456.71

限公												
司												

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉曼妮芬服装有限公司	483,406,86 5.93	97,314,545 .88	97,314,545 .88	73,409,915 .85	392,635,70 3.52	73,077,446 .20	73,077,446 .20	74,535,964 .96
江西加一汇美服装有限公司	102,453,33 2.24	-7,417,623. 91	-7,417,623. 91	-284,353.0 2	113,035,24 9.73	-6,124,521. 71	-6,124,521. 71	-4,143,188. 57
江西兰卓丽服饰有限责任公司	219,336,35 1.51	12,653,540 .10	12,653,540 .10	17,334,516 .98	216,323,58 9.51	-6,822,830. 58	-6,822,830. 58	-11,596,51 5.88
江西桑扶兰服饰有限公司	13,863,135 .73	-3,320,494. 01	-3,320,494. 01	-14,617,31 4.25	5,215,049. 33	-4,786,062. 31	-4,786,062. 31	-3,783,814. 88
上海汇高服饰有限公司	243,787,99 8.32	35,695,082 .80	35,695,082 .80	15,221,118. 02	203,621,64 8.70	28,736,548 .37	28,736,548 .37	-29,314,15 0.46
江西伊维斯服装有限公司	369,468,83 9.83	25,425,676 .40	25,425,676 .40	-36,495,89 2.15	179,544,14 6.59	13,454,808 .26	13,454,808 .26	12,131,751 .07

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司管理层负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险



信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

## （二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

公司期末速动资产金额比较大，流动比率为3.49（速动比率为2.01）。

## （三）市场风险

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

### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

公司本期未发生借款，未见公司面临的利率风险。本公司也无以浮动利率计息的金融工具，不存在重大的市场利率变动的风险。

### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、加拿大元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	加拿大元	合计	美元	加拿大元	合计
货币资金	3,368,674.03	33,780,388.64	37,149,062.67	1,268,677.54	6,402,558.39	7,671,235.93
应收账款		423,046.65	423,046.65			
其他应收款		335,509.64	335,509.64			
应付账款		5,647,918.56	5,647,918.56		101,764.35	101,764.35
其他应付款	116,675.31		116,675.31	78,670.72	511.61	79,182.33
合计	3,485,349.34	40,186,863.49	43,672,212.83	1,347,348.26	6,504,834.35	7,852,182.61

本公司本期于中国内地经营为主，且主要经营活动以人民币计价，因此所承担的外汇变动的市场风险不重大。

### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是无实际控制人。

其他说明：

股东名称	期末对本公司的持股比例 (%)	期末对本公司的表决权比例 (%)
吕兴平	33.76	33.76
林升智	32.48	32.48

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	16,541,974.08	14,114,136.95

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,959,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,260,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

自 2019 年 6 月起 36 个月

其他说明

(1) 2019年6月4日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过，限制性股票授予日为2019年6月4日，授予价格为4.13元/股，授予的限制性股票按50%、30%、20%的比例锁定。锁定期分别为授予日起12个月、24个月和36个月；

(2) 根据公司2019年6月4日《关于调整2019年限制性股票激励计划授予价格、激励对象名单及授予数量的公告》，原508名激励对象中，7名激励对象由于个人原因自愿放弃认购全部拟授予的限制性股票。调整后，公司本次股权激励计划授予的激励对象由508人调整为501人，授予的限制性股票总数由2,300万股调整为2,292.50万股。

(3) 2020年4月22日，公司第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意对离职、不胜任岗位工作并降职后不再适合成为激励对象、2019年度个人业绩考核不合格等18名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计285,000股回购注销。

(4) 2020年6月17日，公司第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过《关于2019年限制性股票激励计划第一次解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解除限售条件的激励对象共计478人，解除限售并上市流通的限制性股票数量为11,292,500股。

(5) 2020年9月16日，公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议审议通过《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意对15名离职后不再适合成为激励对象，已获授但尚未解除限售的限制性股票共计155,000股回购注销。

(6) 2021年4月21日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第六次会议审议通过《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意对19名离职后不再适合成为激励对象，已获授但尚未解除限售的限制性股票共计1,260,000股回购注销。

(7) 2021年6月17日，公司第四届董事会第十次会议和第四届监事会第八次会议审议通过《关于2019年限制性股票激励计划第二次解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解除限售条件的激励对象共计453人，解除限售并上市流通的限制性股票数量为5,959,500股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》及《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的相关规定，我司限制性股票的公允价值=授予日的收盘价-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，企业根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息作为最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量按实际授予数量确定。
本期估计与上期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	87,916,261.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,671,886.38

其他说明

## 十三、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

### 1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### 2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## (二) 其他

1、2021年10月27日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过《关于调整境外投资的议案》，决定调整第四届董事会第七次会议审议通过的《关于设立美国全资子公司的议案》，调整后公司决定向加拿大子公司 EASY INTIMATES LTD. 增资 3000 万加元，根据北美地区实际经营与市场进展情况分次投入，并授权董事长在《公司章程》第一百一十二条规定的决策权限范围内，根据美国市场开拓进展，以加拿大子公司 EASY INTIMATES LTD. 或纽约子公司 HUIJIE FASHION LLC 为平台在美国再投资，包括但不限于新设公司运营门店等，具体内容详见公司 2021 年 10 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于调整境外投资的公告》（编号：2021-053）。

2、2022 年 1 月 11 日，公司接到独立董事要求专项调查“汕头市一针优品服装有限公司”（以下简称“一针公司”）、“汕头市曼品质服饰有限公司”（以下简称“曼品质公司”）与公司有关的市场传闻。2022 年 1 月 14 日，公司成立专项小组对传闻事项做专项调查，就上述公司虚假宣称系汇洁投资设立、注册地址使用“曼妮芬工业园”表述等事宜，公司已要求其停止相关涉嫌不正当竞争的行为。经核查：（1）一针公司 2018 年起成为公司第一大供应商，由于一针公司未能完整提供公司认为必要的资料，公司无法对一针公司是否与公司存在隐藏的关联关系作出判断。（2）公司及子公司与曼品质公司从未发生任何交易。根据曼品质公司回函、林升智及其女儿林少燕个人声明，林升智女儿林少燕与公开信息查询的曼品质公司专利发明人“林少燕”为同一人，为该公司顾问，林升智及林少燕均声明无直接或间接、委托持股曼品质公司。由于核查手段有限，公司无法对曼品质公司是否与公司存在隐藏的同业竞争行为作出判断。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 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。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	668,671.20	0.50%	668,671.20	100.00%		1,254,340.77	0.71%	1,254,340.77	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	668,671.20	0.50%	668,671.20	100.00%		1,254,340.77	0.71%	1,254,340.77	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	132,002,162.16	99.50%	5,139,375.73	3.89%	126,862,786.43	174,904,408.42	99.29%	7,863,839.17	4.50%	167,040,569.25
其中：										
账龄分析法组合	104,263,636.44	78.59%	5,139,375.73	4.93%	99,124,260.71	124,246,223.19	70.53%	7,863,839.17	6.33%	116,382,384.02
不计提坏账准备的内部往来	27,738,525.72	20.91%			27,738,525.72	50,658,185.23	28.76%			50,658,185.23
合计	132,670,833.36	100.00%	5,808,046.93		126,862,786.43	176,158,749.19	100.00%	9,118,179.94		167,040,569.25

按单项计提坏账准备：668,671.20 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	400,594.27	400,594.27	100.00%	预计无法收回
客户二	151,617.15	151,617.15	100.00%	预计无法收回
其他客户	116,459.78	116,459.78	100.00%	预计无法收回
合计	668,671.20	668,671.20	--	--

按组合计提坏账准备：5,139,375.73 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（含 1 年）	103,876,787.07	4,757,556.93	4.58%
1-2 年（含 2 年）	25,152.86	20,122.29	80.00%
2-3 年（含 3 年）	153,743.28	153,743.28	100.00%
3-4 年（含 4 年）	207,953.23	207,953.23	100.00%

合计	104,263,636.44	5,139,375.73	--
----	----------------	--------------	----

确定该组合依据的说明：

按账龄分析法计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
不计提坏账准备的内部往来	27,738,525.72		
合计	27,738,525.72		--

确定该组合依据的说明：

合并范围内母子公司以及子公司之间的应收往来等显著无回收风险的款项划为相同性质组合，不计提坏账准备。

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	131,836,511.80
1 至 2 年	33,053.25
2 至 3 年	187,832.71
3 年以上	613,435.60
3 至 4 年	435,672.55
4 至 5 年	177,763.05
合计	132,670,833.36

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,254,340.77	221,199.01	67,868.86	738,999.72		668,671.20
账龄分析法组合	7,863,839.17	-2,724,463.44				5,139,375.73
合计	9,118,179.94	-2,503,264.43	67,868.86	738,999.72		5,808,046.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	738,999.72

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	货款	751,760.72	无法收回	内部审批	否
合计	--	751,760.72	--	--	--

应收账款核销说明：

应收账款，确认无法收回，经公司审批，予以核销。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	11,137,552.43	8.39%	
客户二	8,361,539.43	6.30%	
客户三	5,703,825.88	4.30%	261,235.23
客户四	4,260,290.86	3.21%	
客户五	3,642,825.14	2.75%	
合计	33,106,033.74	24.95%	--

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,350,087.35	27,609,145.72
合计	17,350,087.35	27,609,145.72

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	19,000,763.94	19,418,624.41
往来款	217,948.77	10,051,896.56
合计	19,218,712.71	29,470,520.97

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,850,375.25		11,000.00	1,861,375.25
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第三阶段	-650.00		650.00	
本期计提	96,866.17		12,350.00	109,216.17
本期核销	90,966.06		11,000.00	101,966.06
2021 年 12 月 31 日余额	1,855,625.36		13,000.00	1,868,625.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,438,636.22
1 至 2 年	5,772,532.57
2 至 3 年	1,796,589.72
3 年以上	210,954.20
3 至 4 年	210,954.20
合计	19,218,712.71



### 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	
账龄分析法组合	1,850,375.25	96,216.17		90,966.06		1,855,625.36
按单项计提坏账准备	11,000.00	13,000.00		11,000.00		13,000.00
合计	1,861,375.25	109,216.17		101,966.06		1,868,625.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	101,966.06

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	应收押金	51,049.06	无法收回	内部审批	否
合计	--	51,049.06	--	--	--

其他应收款核销说明：

应收押金，确认无法收回，经公司审批，予以核销。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市福田区政府物业管理中心	押金及保证金	3,408,489.66	0-2 年（含 2 年）	17.74%	249,444.79
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	1,060,000.00	0-3 年（含 3 年）	5.52%	126,500.00

上海龙之梦百货有限公司	押金及保证金	319,430.00	1年以内(含1年)	1.66%	15,971.50
深圳市海岸商业管理有限公司	押金及保证金	288,240.00	1-2年(含2年)	1.50%	28,824.00
保怡(深圳)物业有限公司	押金及保证金	248,479.46	1-2年(含2年)	1.29%	24,847.95
合计	--	5,324,639.12	--	27.71%	445,588.24

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,054,228,411.89		1,054,228,411.89	970,569,848.06		970,569,848.06
合计	1,054,228,411.89		1,054,228,411.89	970,569,848.06		970,569,848.06

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西曼妮芬服装有限公司	842,368,066.10	3,395,445.22				845,763,511.32	
武汉曼妮芬服装有限公司	75,035,931.96	6,085.28				75,042,017.24	
HUIJIE FASHION LLC	3,397,250.00	3,192,750.00				6,590,000.00	
上海汇高服饰有限公司	42,000,000.00	145,812.33				42,145,812.33	
深圳汇诚服饰有限公司	100,000.00	3,550,000.00				3,650,000.00	
EASY	7,668,600.00	73,368,471.00				81,037,071.00	

INTIMATES LTD.		0				0	
合计	970,569,848.06	83,658,563.83				1,054,228,411.89	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,462,422,608.21	584,851,154.97	1,543,113,066.46	673,756,958.52
其他业务	35,192,857.10	34,491,818.62	27,200,160.33	26,592,769.79
合计	1,497,615,465.31	619,342,973.59	1,570,313,226.79	700,349,728.31

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	106,849,604.09	58,805,120.86
合计	106,849,604.09	58,805,120.86

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	52,957.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,676,086.42	详见第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释”中“52、政府补助”所述
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-532,463.89	
减：所得税影响额	1,513,587.59	
少数股东权益影响额	649,433.61	
合计	5,033,558.73	--

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	14.25%	0.69	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.99%	0.67	0.67