



欣賀股份有限公司
XIN HEE LIMITED LIABILITY COMPANY



2022年半年度报告

【证券代码：SZ.003016】



JORYA JORYA ANMANI CAROLINE GIM SHYH AIVEI
— 恩曼琳 —

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人孙瑞鸿、主管会计工作负责人陈国汉及会计机构负责人(会计主管人员)杨霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来发展规划和经营计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解规划、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》中的“纺织服装相关业务”的披露要求。

公司未来可能面对的风险详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一 公司面临的风险和应对措施”中的相关内容，敬请广大投资者注意投资风险。

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	9
第四节 公司治理	31
第五节 环境和社会责任	35
第六节 重要事项	36
第七节 股份变动及股东情况	44
第八节 优先股相关情况	50
第九节 债券相关情况	51
第十节 财务报告	52

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、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、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、欣贺股份	指	欣贺股份有限公司
欣贺国际、控股股东	指	欣贺国际有限公司，系公司控股股东
欣贺台湾	指	台湾欣贺服饰有限公司，系公司全资子公司
欣贺澳门	指	欣贺（澳门）服饰一人有限公司，系公司全资子公司
欣贺香港	指	欣贺（香港）有限公司，系公司全资子公司
宁波欣贺	指	宁波欣贺杰鸿商贸有限公司，系公司全资子公司
章程、公司章程	指	《欣贺股份有限公司章程》
品牌营销网络建设项目	指	首次公开发行募集资金投资项目之一
企业信息化建设项目	指	首次公开发行募集资金投资项目之一
仓储物流配送中心项目	指	首次公开发行募集资金投资项目之一
《激励计划（草案修订稿）》、2021 年限制性股票激励计划	指	<2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要
A 股	指	人民币普通股
元、万元	指	人民币元、万元
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	欣贺股份	股票代码	003016
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	欣贺股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	欣贺股份		
公司的外文名称（如有）	XIN HEE CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	孙瑞鸿		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱晓峰	
联系地址	福建省厦门市湖里区岐山路 329 号	
电话	0592-3107822	
传真	0592-3130335	
电子信箱	xinhee_ir@xinhee.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	福建省厦门市湖里区岐山路 392 号
公司注册地址的邮政编码	361006
公司办公地址	福建省厦门市湖里区岐山路 392 号
公司办公地址的邮政编码	361006
公司网址	http://www.xinhee.cn
公司电子信箱	xinhee_ir@xinhee.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 5 月 12 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	www.cninfo.com.cn

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	897,552,759.69	1,046,682,572.75	-14.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	99,140,580.09	192,449,930.57	-48.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	88,484,507.61	187,394,139.36	-52.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	129,746,227.98	248,650,805.96	-47.82%
基本每股收益（元/股）	0.2275	0.4511	-49.57%
稀释每股收益（元/股）	0.2275	0.4501	-49.46%
加权平均净资产收益率	3.27%	6.44%	-3.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,605,781,349.23	3,820,513,664.62	-5.62%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,829,354,012.15	3,044,487,595.58	-7.07%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	592,780.72	主要系非流动资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正	8,379,225.02	取得的政府补助

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)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,333,379.44	主要系现金管理产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,048.64	主要系收到的维权赔款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	842,542.13	税款手续费返还及增值税减免
减：所得税影响额	3,551,903.47	
合计	10,656,072.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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

（一）报告期内公司从事的主要业务：

欣贺股份自成立以来深耕高端女装市场，始终专注于打造中国自主的高端女装品牌，是国内高端女装品牌龙头企业之一，公司主营 JORYA、JORYA weekend、ANMANI（恩曼琳）、GIVH SHYH、CAROLINE、AIVEI 等七个自主品牌女装的设计、生产和销售，建立了基本覆盖全国的线下线上的销售网络体系。公司核心品牌 JORYA 创立于 20 世纪 90 年代初，品牌成立已有 30 年，是目前国内自主高端女装历史较长的知名品牌之一，JORYA 以独特的产品风格获得了目标客户的高度认可和市场地位，同时也带动了 JORYA weekend、ANMANI（恩曼琳）、GIVH SHYH、CAROLINE、AIVEI 等其他品牌的良性发展，已形成了风格多元化、价格差异化的多品牌矩阵。



（二）主要经营模式：

公司自主研发设计产品，拥有完整的生产供应链，建立了覆盖全国主要城市的销售网络。公司主要业务流

程如下：



1、研发设计模式

公司旗下品牌以单独事业部的形式运营，每个品牌均有相对独立的设计团队负责产品的设计。各品牌设计团队独立开展设计企划、研发设计、技术制作与评审等工作，以充分体现独特的定位和风格，充分显现各品牌之间的差异。

2、生产采购模式

公司目前采用自制生产和外协生产相结合的生产模式，公司根据订货会订货情况，并结合商品数据分析，制定采购和生产计划，按交货波段组织采购和生产。公司通过商品、采购、生产和销售之间的合理衔接，科学安排采购和生产计划，优化库存管理。

3、销售模式

公司主要销售模式为自营、经销和电商模式，自营模式是高端女装的主流趋势，公司高端品牌 JORYA 主要为自营模式，其他品牌根据自身品牌特性以自营模式与经销相结合的模式经营，公司目前已建立了覆盖全国主要城市的销售网络。公司自 2017 年起逐步拓展电商业务，对公司的线下营销网络起到了完善。

4、品牌推广模式

公司以终端店铺作为品牌形象的展示平台与体验中心，持续提升终端形象和服务水平，加深消费者对公司品牌的实际感知，形成营销网络建设和品牌推广的良好互动，公司通过时尚活动、时尚杂志推广、影视化、VIP 活动等多种方式，并结合微信、微博、互联网等新媒体，全方位、立体的宣传公司品牌文化、品牌形象。

（三）行业情况

1、上半年经济承压较大，企稳回升韧性较强

2022 年上半年度，国际格局变化趋于复杂严峻，全球经济始终受到疫情的动荡影响，我国目前始终采用坚持“动态清零”不动摇的防疫政策，上半年国内多地疫情反复散发且持续时间较长，且多发于我国经济核心一二线城市，消费行业整体经济承压较大。根据国家统计局发布的数据，我国上半年 GDP 同比增长 2.5%，其中二季度 GDP 同比增长 0.4%，3、4、5 月份社会消费品零售总额同比增速均出现下降，上半年社会消费品零售总额累计同比下降 0.7%，大幅低于过去 4 年以来的均值，其中服装、鞋帽、针纺织品类零售总额同比下降 6.5%。

自 6 月以来，得益于我国政府全链条精准防控的科学措施和宏观调节政策的持续推动，国内疫情影响已得到有效控制，我国经济克服超预期因素不利影响，主要经济指标出现企稳回升，6 月份社会消费品零

售总额同比增长幅度由降转升，整体经济增长呈现先降后升趋势，经济发展韧性较强，随着国内疫情常态化防控更加精准有效，高效统筹疫情防控和经济社会发展政策的持续推进，消费情绪有望进一步恢复。

2、“十四五”助力国产品牌

目前国际市场经济增长动力趋弱，随着疫情常态化的发展及我国经济体量的持续增长，我国凭借完善的基础设施、科技设施、5G 技术和庞大消费群体逐渐占据全球时尚话语权，全球时尚呈现去中心化趋势，上海、厦门、成都等国内城市逐渐成为新的全球时尚中心；同时，国内年轻一代消费群体对国产品牌的认同感不断提升，并逐渐实现了从文化自信到品牌自信的升级。

按照《服装行业“十四五”发展指导意见》提出的方向，计划开展中国品牌创建行动，率先在服装、家纺、化妆品等消费品领域培育一批高端品牌。通过大幅提升终端品牌的时尚力，进一步扩大跻身世界服装产业第一梯队的制造品牌规模，发展壮大一批区域品牌，高质量构建对全球时尚发展具有引领力、创造力和贡献力的品牌体系。为国产品牌的发展带来了新的机遇，未来有望进一步激发国内中高端女装市场消费潜力。

3、“她经济”消费理念持续变化

中国目前已成为全球最大的服装消费市场，其中女装行业是我国服装行业中市场最活跃、需求最复杂、容量最大的子行业，随着我国居民生活水平的提高和消费意识不断增强，尤其是我国女性收入及受教育程度不断提升“她经济”的消费力量逐渐显现，国内消费者的消费理念持续发生变化，更加注重个性化、品质、品牌消费，富有认同感的品牌文化、清晰独特的品牌风格、良好的品牌价值成为消费中不可或缺的部分，女性服装消费风格已经从价格型消费转向表达生活理念、个性、理念的一种手段，具有凸显生活方式的象征意义。目前国内服装品牌多处于发展阶段，企业的发展探索与消费者的消费理念变化相辅相成，未来将进一步促进女装行业的发展壮大，尤其是中高端女装市场迎来扩容期。

4、疫情推动消费转型，新兴电商带动经济增长

2020 年以来消费市场受到新冠肺炎疫情疫情影响，消费者的消费习惯及消费模式发生较大改变，消费模式逐渐从线下实体购物向线上体验发展。根据国家统计局数据，上半年，我国网上零售额 63007 亿元，同比增长 3.1%，实物商品网上零售额同比增长 5.6%，其中穿类增长 2.4%，实物商品网上零售额占社会消费品零售总额的比重为 25.9%，线上消费占比今年以来连续提升。随着我国 5G 技术及网络技术的不断发展，国内电子商务业务已飞速发展崛起并且逐步领先全球，其中，线上服装消费特别是线上女装消费业态不断发生变化，直播、反向定制、即时配送等新兴电商模式不断涌现，线上交互商店、虚拟主播、NFT 产品等新兴消费业态持续增加，线上服装消费进入虚拟化、场景化、定制化的发展阶段，逐步实现线上线下双向融合，迎来全场景的深度拓展期。未来我国线上消费市场及模式仍有较大开拓空间，线上女装消费市场仍有业绩增长空间。

二、核心竞争力分析

公司致力于持续的研发设计创新、品牌推广和全方位的细节管理，力争将公司培育打造成为国内一流并具有国际影响力的高端时尚女装集团。

（一）坚持自主研发设计，保持稳定的研发投入

设计是品牌服装的核心竞争力之一。公司自设立以来，各品牌均坚持独立自主设计，秉承时尚创新理念，在坚持各品牌 DNA 的基础上不断创新，以市场流行趋势为辅助力量，保持产品的核心竞争力和生命力，以实现品牌升华与产品迭代。公司已形成一只以实控人孙瑞鸿先生为核心的研发设计团队，2022 年上半年研发费用投入 3605.66 万元，同比增长 10.69%。

（二）完整的生产供应链及智能化的仓储物流体系

公司以信息系统为依托，将商品企划、设计、采购、生产、销售、物流等部门有效组织为一体，实施协同运作，形成完整的供应链管理体系。公司近年来加大对供应链及仓储物流的投入，自有用地建设的生产物流配送中心于 2020 年末正式投入使用，通过信息化、智能化的设备升级，整体提升了公司供应链的反应速度及仓储物流的工作效率。

（三）多品牌矩阵的市场影响力

公司旗下七大女装品牌，形成了对高端女装市场多维度、深层次的渗透，七个品牌具有差异化的产品风格和品牌定位，覆盖了不同年龄、职业、造型风格、搭配场景、消费能力的女性客群。公司核心品牌 JORYA 具有较高知名度，获得了目标客户的高度认可和市场地位，同时也带动了公司其他品牌的良性发展。

（四）自营渠道优势

公司自营渠道网络基本覆盖了全国主要城市，与王府井、银泰、金鹰、万象城等连锁商场保持良好合作关系，公司在北京东方广场、上海港汇、深圳万象城、广州太古汇、南京德基广场、澳门威尼斯人等档次较高的商场均开设了品牌自营店铺。随着自营模式店铺占比的提升，有利于公司强化对于终端渠道的掌控力、提高客户体验，统一贯彻公司品牌形象以及客户服务体系，保证品牌营销推广力度，从而提高盈利能力。

（五）高标准的品牌形象及高品质客户体验

公司始终秉承“高标准”的品牌形象，以“高品质”的客户体验为核心，致力让每位顾客享有高品质的时尚与优雅。在选址时将柜位设置于电梯口等楼层黄金区域，合理配置对店面装修和陈列的投入，满足日益丰富的产品对展示的空间要求，在提升消费体验和提供全方位服务的同时，有效提升单店业绩。

三、主营业务分析

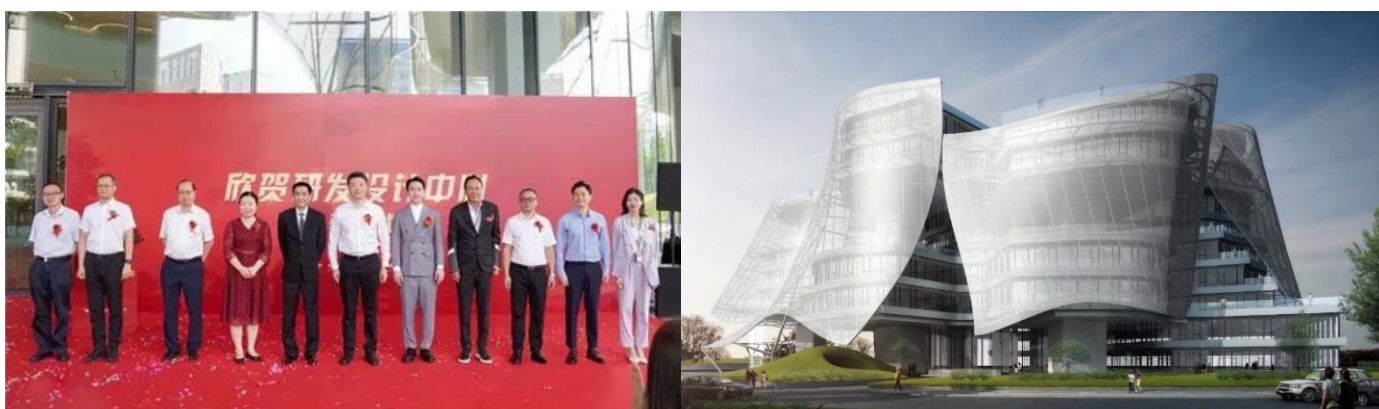


2022 年上半年度，宏观经济严峻复杂的下行压力较大，消费市场情绪较为低迷，公司实现营业收入 8.98 亿元，同比减少 14.25%，归属于上市公司股东的净利润 9,914.06 万元，同比减少 48.49%。面对不利影响，公司及管理层稳中求变，重新确认了“让中国时尚引领世界”的企业使命。

在专注于高端女装的生产经营外，公司持续推进企业信息化、智能化的深化改革，不断提高管理水平、运营质量和数据化分析能力，紧抓消费市场变化节奏，及时调整公司经营策略和拓展方针，积极拓展优质店铺，优化低质店铺，坚持差异化品牌定位，提升产品深度及宽度，深度挖掘消费者潜力，以期进一步激发公司内生动力。

（一）研发设计中心顺利乔迁推进企业影响力

2022 上半年度，公司研发设计中心大楼顺利完工并完成乔迁工作，公司研发设计中心大楼外观由知名建筑设计师马岩松设计而成，大楼造型结合服装文化与建筑文化，呈现出公司刚柔并济、创新时尚的发展理念，研发设计中心大楼已成为厦门市的新地标建筑之一，当地政府部门莅临走访调研、时尚博主、网络红人、明星艺人等纷纷前往打卡参观，研发设计中心大楼未来也将联动公司旗下各品牌，作为时装周走秀基地、广宣取景地及会员、投资者活动基地等，通过建筑造型语言传递公司企业文化，吸引优秀的设计人才，塑造特色企业形象，提升品牌影响。



（二）专注女装经营，深入挖掘品牌差异

公司自创立以来始终专注于高端女装的设计、生产及销售，旗下已成功培育了包括 JORYA 等多个国内高端自主女装品牌，截至报告期末，公司在除西藏以外的全国各省、直辖市以及台湾、澳门拥有门店共计 491 家，其中自营门店 405 家，经销门店 86 家。

设计是高端女装的核心竞争力之一，公司管理层立足于公司的长远发展，始终注重品牌核心竞争力，同时专注于提升产品创新和研发设计能力，高度重视设计人才引进与培养，年均投入研发费用超 6,000 万元，报告期内，公司投入研发费用 3605.66 万，同比增长 10.69%。



公司实际控制人、品牌创意总监孙瑞鸿先生总体把控研发设计方向和水准，目前已建立了一支以实际控制人孙瑞鸿先生为核心的超过 400 人的专业化、高素质设计团队，通过品牌独立设计团队的运营模式，明确各品牌差异化定位，最大程度差异化品牌风格，深挖职场、日装、茶歇、运动、晚宴等不同生活场景的服装需求，进一步丰富品牌产品线，推进一衣多搭、多场景穿搭 LOOK 等产品研发理念，推出超 6,000 款产品，有效覆盖不同消费市场。



（三）电商渠道稳定增长，持续深化运营效力

公司自 2017 年起逐步拓展电商业务并持续加大电商投入，2018 年推出电商专供款产品，成立独立的电商专供款设计团队，保证了线上线下及各品牌间的独立性和原创性，2019 年公司重点完善了电商平台的基础建设。近年来，公司电商渠道收入持续保持增长，占公司营业收入比例逐年提升，与天猫、唯品会等头部电商平台保持积极稳定的战略合作关系。2022 年上半年度，面对复杂的外部形势和女装行业的下滑态势，公司电子商务业务依然实现正向增长，渠道实现营收 2.32 亿元，占公司营业总收入的 25.86%，占比同比提升 3.87%，较 2020 年同期占比提升 4.25%。



报告期内，公司秉承以顾客为中心的服务理念，深化客户服务质量，针对不同地域、年龄层、品牌的客户需求，进行个性化的深度服务，增加客户粘性，提升客户的复购与裂变；同时，针对外部经营环境的变化，公司积极调整渠道运营策略，提升精细化运营管理能力，有计划的实现了线上渠道的全面覆盖，携手腾讯智慧零售积极探索私域流量，从公域渠道运营转入公域+私域联合运营，有效沉淀私域资产，进一步提升流量获取和渠道转化能力，实现线上线下消费者的全面触达。



（四）赋能“智”造升级

自 2021 年以来，公司持续推进信息化、数字化建设改革，建设智能数字供应链，公司通过搭建信息数据收集和分析系统，及时将门店终端及市场数据整合分析并反馈至研发设计、商品企划、采购、生产等环节，实现标准化透明化及全流程化的产品追溯，提升了营运的精细化程度；

2022 年上半年度，公司及管理层紧盯市场变化积极调整策略，依托智能化的生产及物流配送中心，通过应用大量机器人解决方案、智能化整合 ERP 系统、全渠道库存管理模式，持续投入及升级智能化、自动化设备，持续打造柔性供应链，精准把控生产经营费用，缓冲外部压力影响。报告期内，公司女装存货余额同比下降 7.70%，周转天数为 364，同比下降 32 天。



（五）人事变革持续推进

为实现公司的长远发展战略，保持快速、稳定、持久的发展，为公司的长期拓展打好基础，自 2021 年以来，公司启用“人才森林计划”，吸纳符合公司要求的优秀人才，培育储备内部优秀管理人才，搭建人才梯队，考核基本面覆盖公司 95%以上人员，涵盖公司的前台、中台及后台各个中心，通过建立科学的绩效考核机制，帮助部门和员工明确重点目标，实现公司与员工的健康发展。

2022 上半年，公司启动“百人森林线下培训计划”，开设管理专业课程，同时，加强公司线上学习平台欣贺学苑活力运营，已开设管理、供应链、零售方面等超千门课程，持续全面推进人事变革，对组织架构、晋升通道、薪酬福利、校企合作等方面进一步完善和优化。

报告期内，公司实施回购股份方案，计划使用不超过 1.42 亿元资金回购 500-1000 万股，回购的股份将用于员工持股计划或股权激励，以期进一步激发员工的活力和凝聚力。



(六) JORYA 品牌三十周年，全品牌多维度合作



AIVEI 2022秋季大片拍摄



ANMANI (恩曼琳) 2022西装主题大片及视频拍摄



ANMANI (恩曼琳) 2022洋装主题大片及视频拍摄



ANMANI 恩曼琳秋季形象大片

品牌主题策划执行——女性精英主题大片



女导演 麦子



女赛车手 张冉



女摄影指导 张场珉鸣



女消防员 朱小靓

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	897,552,759.69	1,046,682,572.75	-14.25%	
营业成本	269,962,124.73	260,538,837.96	3.62%	
销售费用	393,677,397.34	410,645,601.30	-4.13%	
管理费用	36,722,033.60	39,364,152.48	-6.71%	
财务费用	-9,636,413.40	-13,066,924.43	26.25%	
所得税费用	35,100,685.56	65,583,319.29	-46.48%	主要系公司利润下降对应所得税费用减少所致
研发投入	36,056,632.21	32,575,267.71	10.69%	
经营活动产生的现金流量净额	129,746,227.98	248,650,805.96	-47.82%	主要系销售商品收到现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-218,485,302.35	-696,021,493.80	68.61%	主要系收回现金管理产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-263,516,758.22	-87,827,620.15	-200.04%	主要系报告期内实施利润分配所致
现金及现金等价物净增加额	-350,925,269.10	-535,722,943.31	34.50%	主要系报告期内投资活动产生的现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额变动所致

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	897,552,759.69	100%	1,046,682,572.75	100%	-14.25%
分行业					
女装服饰	893,143,917.08	99.51%	1,039,513,780.66	99.32%	-14.08%
其他	4,408,842.61	0.49%	7,168,792.09	0.68%	-38.50%
分产品					
成衣	883,499,942.90	98.43%	1,027,583,149.21	98.18%	-14.02%
配件等	9,643,974.18	1.07%	11,930,631.45	1.14%	-19.17%
其他业务	4,408,842.61	0.49%	7,168,792.09	0.68%	-38.50%
分地区					
华东地区	149,946,671.38	16.71%	166,345,678.43	15.89%	-9.86%
华北地区	58,246,071.39	6.49%	80,193,430.79	7.66%	-27.37%
华南地区	148,100,974.20	16.50%	191,441,858.05	18.29%	-22.64%
华中地区	60,082,256.29	6.69%	70,865,289.78	6.77%	-15.22%
西北地区	54,278,864.50	6.05%	68,630,871.13	6.56%	-20.91%

西南地区	135,001,539.70	15.04%	151,503,736.84	14.47%	-10.89%
东北地区	43,619,172.80	4.86%	66,458,661.90	6.35%	-34.37%
电子商务	232,135,469.88	25.86%	230,166,749.61	21.99%	0.86%
境外地区	11,732,896.94	1.31%	13,907,504.13	1.33%	-15.64%
其他业务	4,408,842.61	0.49%	7,168,792.09	0.68%	-38.50%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
女装服饰	893,143,917.08	268,964,520.32	69.89%	-14.08%	3.50%	-5.11%
分产品						
成衣	883,499,942.90	264,018,797.91	70.12%	-14.02%	4.21%	-5.23%
配件等	9,643,974.18	4,945,722.41	48.72%	-19.17%	-24.29%	3.47%
分地区						
华东地区	149,946,671.38	34,534,011.08	76.97%	-9.86%	4.75%	-3.21%
华北地区	58,246,071.39	14,431,157.55	75.22%	-27.37%	-13.29%	-4.02%
华南地区	148,100,974.20	35,321,714.79	76.15%	-22.64%	5.41%	-6.35%
华中地区	60,082,256.29	15,715,243.71	73.84%	-15.22%	-0.65%	-3.83%
西北地区	54,278,864.50	14,256,347.67	73.73%	-20.91%	-12.43%	-2.54%
西南地区	135,001,539.70	36,614,488.98	72.88%	-10.89%	2.54%	-3.55%
东北地区	43,619,172.80	13,326,017.56	69.45%	-34.37%	-19.13%	-5.76%
小计	649,275,550.26	164,198,981.34	74.71%	-18.38%	-1.91%	-4.24%
电子商务	232,135,469.88	103,186,661.91	55.55%	0.86%	13.54%	-4.96%
境外地区	11,732,896.94	1,578,877.07	86.54%	-15.64%	-0.76%	-2.02%
合计	893,143,917.08	268,964,520.32	69.89%	-14.08%	3.50%	-5.11%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

报告期内，东北地区营业收入同比下降 34.37%，主要系由于当地疫情及防控措施影响所致。

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
女装服饰	893,143,917.08	268,964,520.32	69.89%	-14.08%	3.50%	-5.11%

分产品						
成衣	883,499,942.90	264,018,797.91	70.12%	-14.02%	4.21%	-5.23%
配件等	9,643,974.18	4,945,722.41	48.72%	-19.17%	-24.29%	3.47%
分地区						
华东地区	149,946,671.38	34,534,011.08	76.97%	-9.86%	4.75%	-3.21%
华北地区	58,246,071.39	14,431,157.55	75.22%	-27.37%	-13.29%	-4.02%
华南地区	148,100,974.20	35,321,714.79	76.15%	-22.64%	5.41%	-6.35%
华中地区	60,082,256.29	15,715,243.71	73.84%	-15.22%	-0.65%	-3.83%
西北地区	54,278,864.50	14,256,347.67	73.73%	-20.91%	-12.43%	-2.54%
西南地区	135,001,539.70	36,614,488.98	72.88%	-10.89%	2.54%	-3.55%
东北地区	43,619,172.80	13,326,017.56	69.45%	-34.37%	-19.13%	-5.76%
小计	649,275,550.26	164,198,981.34	74.71%	-18.38%	-1.91%	-4.24%
电子商务	232,135,469.88	103,186,661.91	55.55%	0.86%	13.54%	-4.96%
境外地区	11,732,896.94	1,578,877.07	86.54%	-15.64%	-0.76%	-2.02%
合计	893,143,917.08	268,964,520.32	69.89%	-14.08%	3.50%	-5.11%

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

适用 不适用

公司是否有实体门店销售终端

是 否

实体门店分布情况

门店的类型	门店的数量	门店的面积	报告期内新开门店数量	报告期末关闭门店数量	关闭原因	涉及品牌
直营	405	71,634	18	20	主要系日常经营调整所致	主要系 JORYA/CAROLINE
加盟	86	10,329	3	6	主要系日常经营调整所致	主要系 AIVEI/CAROLINE/ANMANI (恩曼琳)

直营门店总面积和店效情况

截至报告期末，公司自营门店面积平均为 177 平方米，平均店效 149.24 万元，平均店效同比下降 19.05%，主要系上半年度受宏观经济变化及疫情等影响，终端店铺客流量减少导致自营收入下降所致。

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入（元）	店面平效
1	第一名	2015 年 11 月 20 日	8,468,523.90	11,157.48
2	第二名	2011 年 08 月 10 日	6,479,449.54	46,952.53
3	第三名	2009 年 11 月 27 日	6,331,531.60	45,225.23
4	第四名	2007 年 01 月 01 日	6,156,575.34	36,865.72
5	第五名	2011 年 09 月 22 日	5,685,350.51	16,243.86
合计			33,121,430.89	21,313.66

上市公司新增门店情况

是 否

报告期内，公司新开自营门店 18 家，经销门店 3 家，开设的门店均是公司根据实际经营情况及业务发展规划对终端店铺进行的拓展和调整，不会对公司经营业绩产生重大影响。

公司是否披露前五大加盟店铺情况

是 否

四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

1、产能情况

公司自有产能状况

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

公司目前主要采取自营和经销相结合的销售模式，电子商务模式进行补充，同时公司逐步扩大自营模式占比。

自营模式：商品实现最终销售前，商品所有权归属于公司。公司通过与商场签订联营合同或租赁合同等方式取得门店，或由管理商提供门店，由公司直接负责门店的日常经营管理或委托管理商负责门店的日常经营管理。

电子商务：通过各天猫、唯品会等电子商务平台进行线上销售。

经销模式：商品由经销商买断，商品所有权归属于经销商。经销商自行负责门店的取得及日常经营管理。

其他销售：通过展销特卖、内购等不依赖实体门店的临时性、短期销售。

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
自营销售	604,411,637.63	140,976,732.23	76.68%	-144,038,169.83	-10,058,803.42	-3.14%
电子商务	232,135,469.88	103,186,661.91	55.55%	1,968,720.27	12,302,694.12	-4.96%
经销模式	40,014,281.91	20,009,925.50	49.99%	-11,073,491.80	4,352,290.75	-19.36%
其他销售	16,582,527.66	4,791,200.68	71.11%	6,773,077.78	2,491,519.15	-5.45%

变化原因

3、销售费用及构成

具体构成参见本报告“第十节财务报告之七、合并财务报表项目注释 63.销售费用”。

销售费用		
项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	135,682,328.80	129,105,195.38
销售管理费	51,301,867.92	72,738,775.47

商场费用	69,545,151.13	64,748,330.56
使用权资产折旧	55,972,725.29	55,100,539.81
店铺装修费	45,327,376.27	49,261,191.57
广告宣传费	13,725,247.98	12,142,298.06
其他	22,122,699.95	27,549,270.45
合计	393,677,397.34	410,645,601.30

4、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 否

5、线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是 否

是否自建销售平台

是 否

是否与第三方销售平台合作

是 否

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	101,136,997.55	13,359,009.94	57.51%
唯品会	109,727,860.02	66,037.74	66.30%

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

报告期内，公司不存在开设或关闭线上销售渠道的情况。

6、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
合作方一	为公司在天猫平台的部分品牌店铺提供运营服务	根据成交金额及约定比例支付代运营费用。
合作方二	为公司在天猫平台及抖音平台的部分品牌店铺提供运营服务	根据成交金额及约定比例支付代运营费用。

7、存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
女装服饰	364	2,641,769	1 年以内 33,510.43 万元; 1-2 年 14,295.11 万元; 2-3 年 10,406.78 万元; 3 年以上 10,601.48 万元	期末同比减少 5,739.81 万元, 同比减少 7.70%	主要系报告期内加强库存管理所致

存货跌价准备的计提情况

类别	库龄	账面金额	跌价准备	账面价值
女装服饰	1 年以内	335,104,333.25	693,273.54	334,411,059.71
	1-2 年	142,951,115.96	8,013,540.89	134,937,575.07
	2-3 年	104,067,837.23	52,603,437.08	51,464,400.15
	3 年以上	106,014,756.74	106,014,756.74	0
	合计	688,138,043.18	167,325,008.25	520,813,034.93

加盟或分销商等终端渠道的存货信息

不适用

8、品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

是 否

自有品牌

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
JORYA	JORYA	女装服饰	精致优雅	社会、文化、艺术、商业领域的精英、名媛	2580-19800	中国大陆	一、二线城市
JORYA weekend	JORYA weekend	女装服饰	时尚个性	20-30 岁关注艺术时尚, 热爱自由、充满趣味玩乐主义的具有独立个性的女性	1580-12800	中国大陆	一、二线城市
ANMANI (恩曼琳)	ANMANI (恩曼琳)	女装服饰	优雅自信	25-45 岁之间的时尚女性	1980-12800	中国大陆	一、二线城市及部分具有消费能力的三线城市
GIVH SHYH	GIVH SHYH	女装服饰	简约知性	帅气干练简洁的职业都市女性	1280-10800	中国大陆	一、二线城市及部分具有消费能力的三线城市
CAROLINE	CAROLINE	女装服饰	简约现代	28-38 岁之间的时尚职	1580-11880	中国大陆	一、二线城市及部分具

				业女性			有消费能力的三线城市
AIVEI	AIVEI	女装服饰	时尚摩登	22-35 岁的都会精致女性	1080-8900	中国大陆	一、二线城市及部分具有消费能力的三线城市
QDA	QDA	女装服饰	QUALITY, DESIGN, ART	22-35 岁, 追求个性化品质生活的女性	780-3800	中国大陆	一、二线城市及部分具有消费能力的三线城市

报告期内各品牌的营销与运营

公司各品牌运营情况详见第三节“管理层讨论与分析”之三“主营业务分析”之“概述”部分相关内容。

涉及商标权属纠纷等情况

适用 不适用

9、其他

公司是否从事服装设计相关业务

是 否

自有的服装设计师数量	98	签约的服装设计师数量	0
搭建的设计师平台的运营情况	公司按不同品牌，分产品组建设计研发团队，整合全球设计资源，拥有强大的商品自主研发设计能力，能够整合全球前沿时尚趋势和设计理念，捕捉市场流行趋势资讯，以长周期商品开发和快反商品模式相结合，满足消费者快速变化的时尚服饰文化需求。		

公司是否举办订货会

是 否

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	549,707.23	0.41%	主要系购买现金管理产品收益	否
公允价值变动损益	3,783,672.21	2.82%	主要系购买现金管理产品收益	否
营业外收入	149,877.04	0.11%	主要系收到的维权赔款	否
营业外支出	226,206.88	0.17%	主要系非流动资产处置损益	否
其他收益	9,221,767.15	6.87%	主要系收到的政府补助	主要取决于政府补助政策

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,127,931,874.59	31.28%	1,581,386,192.94	41.39%	-10.11%	主要系报告期内购买现金管理产品及利润分配、股份回购支出所致
应收账款	185,560,984.07	5.15%	194,295,915.73	5.09%	0.06%	
合同资产						
存货	583,579,745.09	16.18%	605,493,641.15	15.85%	0.33%	
投资性房地产	16,574,179.60	0.46%	17,366,068.54	0.45%	0.01%	
长期股权投资						
固定资产	940,611,256.98	26.09%	280,944,886.68	7.35%	18.74%	主要系部分在建工程转为固定资产所致
在建工程	17,825,789.04	0.49%	589,359,307.01	15.43%	-14.94%	主要系部分在建工程转为固定资产所致
使用权资产	103,335,960.24	2.87%	138,150,679.22	3.62%	-0.75%	
短期借款						
合同负债	70,020,885.03	1.94%	88,015,926.63	2.30%	-0.36%	
长期借款	10,000,000.00	0.28%				
租赁负债	30,626,499.22	0.85%	47,692,654.25	1.25%	-0.40%	
交易性金融资产	296,969,169.29	8.24%	70,599,209.52	1.85%	6.39%	主要系报告期内购买现金管理产品增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	70,599,209.52	3,783,672.21			575,000,000.00	352,413,712.44		296,969,169.29
上述合计	70,599,209.52	3,783,672.21			575,000,000.00	352,413,712.44		296,969,169.29

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期内，公司不存在资产权利受限的情况。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	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

2020	首次公开发行	86,887.39	1,264.97	16,733.27	0	0	0.00%	72,645.87	募集资金专户存储及现金管理	0
合计	--	86,887.39	1,264.97	16,733.27	0	0	0.00%	72,645.87	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准欣贺股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]2331号）核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股 10,666.67 万股，发行价格为每股 8.99 元，募集资金总额为人民币 95,893.36 万元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币 86,887.39 万元。上述资金已于 2020 年 10 月 21 日全部到位，经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了编号为容诚验字[2020]361Z0081 号《验资报告》。</p> <p>截至报告期末，公司尚未使用募集资金总额 72,645.87 万元（含累计获得的现金管理产品收益及利息收入 2,491.74 万元），其中尚未到期现金管理产品余额 52,500.00 万元，募集资金专户余额 20,145.87 万元。</p>										

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
品牌营销网络建设项目	否	67,000.00	67,000.00	132.56	11,781.49	17.58%	2022年12月31日	-260	不适用	否
企业信息化建设项目	否	9,887.39	9,887.39	1,033.30	2,579.91	26.09%	2022年12月31日	0	不适用	否
仓储物流配送中心项目	否	10,000.00	10,000.00	99.11	2,371.87	23.72%	2022年12月31日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	86,887.39	86,887.39	1,264.97	16,733.27	--	--	-260	--	--
合计	--	86,887.39	86,887.39	1,264.97	16,733.27	--	--	-260	--	--
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	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投	适用									
	以前年度发生									

项目实施地点变更情况	公司于 2021 年 12 月 2 日召开了第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点及延长实施期限的议案》，同意公司对首次公开发行股份募集资金投资项目“企业信息化建设项目”的实施地点变更为公司总部大楼（厦门市湖里区湖里大道 95 号鸿展大厦）、公司研发设计中心（厦门市湖里高新科技园区创新路 604 号地块）、公司同安生产及物流中心（同安区新民镇集安路 258 号）及终端门店，“仓储物流配送中心项目”实施期限延长为 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目总投资及建设内容保持不变。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 公司于 2021 年 12 月 2 日召开了第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点及延长实施期限的议案》，同意“仓储物流配送中心项目”实施期限延长为 2022 年 12 月 31 日。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 1 月 12 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 13,732.70 万元置换预先投入募投项目的自筹资金，2021 年 2 月此次使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金已完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司对募集资金采取专户存储制度，除经批准将使用的部分闲置募集资金投资现金管理产品外，尚未使用的募集资金将按照募投项目计划进行实施，不得用作其他用途。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：1、若以上表格合计数与所列数值总和不符，为四舍五入所致；

2、“本年度实现的效益”为当期实现净利润。

（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：万元

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
宁波欣贺杰鸿商贸有限公司	子公司	销售	500	4,950.09	1,913.89	4,051.61	2,497.97	1,873.01

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司面临的风险和应对措施

1、疫情冲击使公司经营业绩下降的风险

截至目前，虽然本次疫情已经得到有效控制，但病毒源头尚未明确且持续发生变异，本次疫情的后续发展仍存在一定的不确定性。我国邻近国家如韩国和日本以及其他部分国家和地区仍然处于疫情不可控的阶段，且国外确诊病例数仍然呈上升趋势，进一步增加了国内疫情防控的不确定性，目前全国各地零星感染病例仍然在暴发，中高风险地区持续增加。如若后期国境管控开放，国内外疫情防控仍有出现反复的风险，我国经济将继续面临较大压力，公司线下门店经营业绩可能出现下降的风险。

公司在日常生产经营活动中高度重视防疫规范，督促员工科学防疫，科学有序的安排生产经营工作，同时积极拓展电商等线上销售渠道，降低因疫情带来的客流减小的业绩下降的风险。

2、行业竞争风险

服装行业是市场化程度较高、竞争较为激烈的行业。女装行业的品牌数量较多，时尚品牌不断涌现，国际品牌对中国市场日益重视并加强渗透，使得女装市场竞争日趋激烈。目前，女装行业的竞争已由低层次的价格竞争逐步向品牌竞争方向发展，主要体现在品牌、研发设计、渠道等方面。

公司将采取有效措施，积极应对市场竞争，巩固和持续提升品牌影响力和市场竞争力，力争持续提高供应链体系反应水平，进一步扩大研发设计能力，结合募集资金项目扩大市场占有率，积极抢占优质资源，提升公司盈利能力。

3、不能准确把握女装流行趋势和市场需求变化的设计风险

女装行业的消费者品味多元化且不断变化，女装产品具有款式多、变化快的特点。因此，准确把握女装流行趋势和消费者需求变化，并不断开发新的适销的产品，是品牌女装公司提升持续盈利能力的关

键。若公司未能准确把握女装流行趋势和市场需求变化，未能及时推出适销的产品，将对公司品牌和销售业绩产生不利影响。

公司在持续加大在研发设计方面的投入的同时，将积极开展对外交流并结合热点题材进行合作，及时跟踪时尚潮流趋势，深度分析销售数据，研究客户喜好及市场倾向，突出品牌设计风格，降低设计风险。

4、人力资源成本上身的风险

公司主营女装服饰的生产、设计及销售，属于劳动密集型行业，人力资源成本受到员工薪酬的影响较大，随着用工成本的上升可能产生经营风险增大，从而影响公司的盈利能力。有鉴于此，公司将进一步加强自动化、智能化设备的投入，提升工作效率降低人工成本，同时完善信息化系统建设，通过数据及信息系统替代人工损耗，降本增效。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	67.58%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	具体内容详见公司发布于巨潮咨询网 (www.cninfo.com.cn) 的决议公告 (公告编号: 2022-053)
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.58%	2022 年 01 月 07 日	2022 年 01 月 08 日	具体内容详见公司发布于巨潮咨询网 (www.cninfo.com.cn) 的决议公告 (公告编号: 2022-001)
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	67.57%	2022 年 02 月 18 日	2022 年 02 月 19 日	具体内容详见公司发布于巨潮咨询网 (www.cninfo.com.cn) 的决议公告 (公告编号: 2022-020)
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	67.58%	2022 年 05 月 30 日	2022 年 05 月 31 日	具体内容详见公司发布于巨潮咨询网 (www.cninfo.com.cn) 的决议公告 (公告编号: 2022-056)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李成	独立董事	离任	2022 年 8 月 8 日	因个人原因申请辞去公司独立董事职务及审计委员会主任委员职务, 辞职后不再担任公司任何职务。
梁晨	独立董事	被选举	2022 年 8 月 8 日	经公司 2022 年第四次临时股东大会选举通过

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1、2021 年 1 月 12 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》、《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司第三届监事会第十次会议审议通过了相关议案。公司独立董事就本次股票激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。

2、2021 年 1 月 13 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于修订 2021 年限制性股票激励计划相关内容的议案》、《〈2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要》（以下简称“《激励计划（草案修订稿）》”）、《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》，公司监事会、独立董事对本次修订发表了意见。

3、2021 年 1 月 14 日至 2021 年 1 月 23 日，公司对本激励计划首次授予激励对象姓名和职务在公司内部公示栏进行了公示，截至公示期满，公司监事会未收到任何人对本次拟激励对象提出任何异议或不良反馈。2021 年 2 月 10 日，公司监事会发布了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及审核意见》，同日披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2021 年 2 月 22 日，公司 2021 年第二次临时股东大会审议并通过了《〈2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司实施 2021 年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

5、2021 年 2 月 22 日，公司第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司监事会对首次授予激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见，独立董事发表了独立意见。

6、2021 年 5 月 21 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，公司完成了 2021 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，向 42 名激励对象共计授予 500.20 万股限制性股票，授予的限制性股票的上市日期为 2021 年 5 月 24 日。

7、2021 年 7 月 2 日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票并调整回购价格的议案》，公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见；2021 年 7 月 19 日，公司召开第五次临时股东大会审议通过该议案，同意公司 2021 年限制性股票首次授予价格由 4.86 元/股调整为 4.46 元/股，同意公司

对 1 名离职激励对象已获授但尚未解锁的 70,000 股限制性股票进行回购注销。本次回购注销登记手续已于 2021 年 10 月 14 日完成。

8、2021 年 10 月 20 日，公司召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见；2021 年 12 月 20 日，公司召开 2021 年第七次临时股东大会审议通过该议案，同意公司对 1 名离职激励对象已获授但尚未解锁的 50,000 股限制性股票进行回购注销，本次回购注销登记手续已于 2022 年 3 月 10 日完成。

9、2021 年 11 月 23 日，公司召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第五次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划预留限制性股票的授予价格并向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司已完成了 2021 年限制性股票激励计划的预留授予登记工作，向 13 名激励对象共计授予 76.0288 万股限制性股票，授予的限制性股票的上市日期为 2022 年 1 月 4 日。

10、2022 年 1 月 25 日，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见；2022 年 2 月 18 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过该议案，同意公司对 1 名离职激励对象已获授但尚未解锁的 20,000 股限制性股票进行回购注销，本次回购注销登记手续已于 2022 年 6 月 22 日完成。

11、2022 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见；2022 年 5 月 20 日，公司召开 2021 年年度股东大会审议通过该议案，同意公司对 2 名离职激励对象已获授但尚未解锁的 190,000 股限制性股票进行回购注销，截至目前上述回购注销登记手续正在办理中。

12、2022 年 5 月 11 日，公司召开第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，此次解除限售的首次授予部分限制性股票共计 166.54 万股上市流通日为 2022 年 5 月 24 日；2022 年 5 月 30 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对 23 名激励对象第一个解除限售期业绩考核不符合全部解除限售要求的 27.54 万股限制性股票进行回购注销，截至目前上述回购注销登记手续正在办理中。

13、2022 年 6 月 24 日，公司召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票并调整回购价格的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见；2022 年 8 月 8 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会审议通过该议案，同意对 2 名离职激励对象已获授但尚未解锁的 17.40 万股限制性股票进行回购注销，同意公司 2021 年限制性股票首次及预留授予限制性股票回购价格调整为 3.86 元/股。截至目前上述回购注销登记手续正在办理中。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及分、子公司不属于环境部门公布的重点排污单位，同时公司已制定了环保管理标准和环保工作标准以及各类废弃管理办法等各项规章制度，使企业环保工作真正做到机构健全、管理规范。

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

公司始终秉承可持续发展理念，积极倡导绿色工作环境，在生产经营工作中严格按照国家有关环境保护的法律和法规执行，认真贯彻落实国家节能环保和节约用电工作，统筹安排空调等大型电器，积极倡导节约用电；提倡无纸化办公，避免不必要的资料印制和纸张使用，倡导双面、多面复印、打印，鼓励员工使用线上办公软件进行交流，降低非必要的交通出行。

未披露其他环境信息的原因

公司及分、子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因环境问题违法违规而受到处罚的情况。

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》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

报告期内公司环保合规情况

公司及分、子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因环境问题违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

作为上市公司，公司在发展过程中重视履行社会责任，以社会责任感为企业精神内核，始终秉持“取之于社会，回报于社会”的企业宗旨，在企业稳步发展的同时，促进公司与利益相关者、社会、环境的协调发展。

公司、公司经营管理层及公司党委积极响应国家政策，热心参与当地市委组织的“爱心结对”“校企结对”“爱心捐赠”“积极抗疫”等公益及慈善事业工作，公司通过校企共建、厦门市教育基金、南普陀寺慈善会等渠道多次投身参与奖教奖学、帮困助学的爱心事业。

未来公司也将继续扎根当地，将公司做大做强，持续推动公司与利益相关者、社会、环境的协调发展，为当地的经济的发展添砖加瓦，力争成为厦门市一张靓丽的名片。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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
首次公开发行或再融资时所作承诺	欣贺国际；实际控制人孙氏家族孙瑞鸿、孙孟慧、卓建荣、孙马宝玉；厦门欣贺股权投资有限公司、巨富发展有限公司	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 36 个月内，承诺人不转让或者委托他人管理承诺人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺及相应的约束措施”。	2020 年 10 月 26 日	36 个月	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	厦门市骏胜投资合伙企业（有限合伙）、Purple Forest Limited、厦门欣嘉骏投资有限公司、鸿业亚洲有限公司、厦门市君豪投资合伙企业（有限合伙）、林宗圣、陈国汉、王碧黛、曹培忠	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 12 个月内，承诺人不转让或者委托他人管理承诺人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺及相应的约束措施”。	2020 年 10 月 26 日	12 个月	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	欣贺国际；实际控制人孙氏家族孙瑞鸿、孙孟慧、卓建荣、孙马宝玉；厦门欣贺股权投资有限公司、巨富发展有限公司、林宗圣、陈国汉、王碧黛、曹培忠	其他承诺	若公司上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，承诺人持有发行人股票的锁定期限将自动延长 6 个月（发行人如有派发股利、转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价亦将作相应调整）。详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺及相应的约束措施”。	2020 年 10 月 26 日	6 个月内	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、公司全体董事、监事、高级管理人员	关于招股说明书真实、准确及完整的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“三、相关责任主体关于招股说明书真实、准确及完整的承诺”。	2020 年 10 月 26 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行	欣贺国际；实际控	关于招股	详见招股说明书“重大事	2020 年 10	长期有效	正常履行中

或再融资时所作承诺	制人孙氏家族孙瑞鸿、孙孟慧、卓建荣、孙马宝玉	说明书真实、准确及完整的承诺	项提示”之”三、相关责任主体关于招股说明书真实、准确及完整的承诺”。	月 26 日		
首次公开发行或再融资时所作承诺	欣贺国际；实际控制人孙氏家族孙瑞鸿、孙孟慧、卓建荣、孙马宝玉	股份减持承诺	详见招股说明书”重大事 项提示”之”四、公开发 行前持股 5%以上股东的持 股意向及减持意向的承诺 ”。	2020 年 10 月 26 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	厦门市骏胜投资合 伙企业（有限合 伙）	股份减持 承诺	详见招股说明书”重大事 项提示”之”四、公开发 行前持股 5%以上股东的持 股意向及减持意向的承诺 ”。	2020 年 10 月 26 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙瑞鸿、孙孟慧、 卓建荣、林宗圣、 陈国汉、王碧黛	股份减持 承诺	承诺人在作为发行人董 事、监事、高级管理人员 期间，每年转让的股份不 超过其所持有发行人股份 总数的 25%；承诺人离职 后半年内，不转让或者委 托他人管理承诺人所持有 的发行人股份；承诺人在 申报离任六个月后的十二 个月内通过证券交易所挂 牌交易出售发行人股票数 量占其所持有发行人股票 总数的比例不得超过 50%。详见招股说明书”重 大事项提示”之”一、本 次发行前股东所持股份的 流通限制和自愿锁定股份 的承诺及相应的约束措施 ”。	2020 年 10 月 26 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、公司全体董 事、高级管理人员、欣贺国际；实 际控制人孙氏家族 孙瑞鸿、孙孟慧、 卓建荣、孙马宝 玉、	关于填补 被摊薄即 期回报的 承诺	详见招股说明书”重大事 项提示”之”五、关于填 补被摊薄即期回报的措施 及承诺”。	2020 年 10 月 26 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、公司全体董 事、监事、高级管 理人员、持有发行 人股份的核心技 术人员、欣贺国际； 实际控制人孙氏家 族孙瑞鸿、孙孟 慧、卓建荣、孙马 宝玉；其他股东厦 门市骏胜投资合 伙企业（有限合 伙）、厦门欣贺股 权投资有限公司、 Purple Forest Limited、厦门欣 嘉骏投资有限公 司、巨富发展有 限公司、鸿业亚洲有	关于相关 约束措施 的承诺	详见招股说明书”重大事 项提示”之”六、关于相 关约束措施”的承诺”。	2020 年 10 月 26 日	长期有效	正常履行中

	限公司、厦门市君豪投资合伙企业（有限合伙）					
首次公开发行或再融资时所作承诺	欣贺国际、间接控股股东宏方控股有限公司、实际控制人孙氏家族孙瑞鸿、孙孟慧、卓建荣、孙马宝玉	避免同业竞争的承诺	详见招股说明书“第七节”之“二（二）、本公司与控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺”。	2020年10月26日	自签署之日起至承诺人作为直接或间接持有发行人5%及以上股份的股东期间持续有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	欣贺国际；实际控制人孙氏家族孙瑞鸿、孙孟慧、卓建荣、孙马宝玉；其他股东厦门市骏胜投资合伙企业（有限合伙）、公司全体董事、监事、高级管理人员	减少和规范关联交易的承诺	详见招股说明书“第七节”之“七、公司减少关联交易采取的措施”。	2020年10月26日	自承诺人签署之日起生效，直至承诺人与发行人无任何关联关系满十二个月之日终止	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	欣贺国际	租赁房产瑕疵的承诺	详见招股说明书“第六节业务与技术”之“五、公司主要固定资产和无形资产”之“（三）公司租赁的房屋及建筑物”之“3、租赁房产瑕疵对发行人生产经营的影响”。	2020年10月26日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司；控股股东；实际控制人孙氏家族孙瑞鸿、孙孟慧、卓建荣、孙马宝玉；、全体董事（不包含独立董事）和高级管理人员	稳定股价的承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“二、关于上市后三年内稳定公司股价的预案”。	2020年10月26日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	欣贺国际	关于社保、公积金、劳务派遣用工的承诺	详见本招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十二、发行人员工及其社会保障情况”之“（五）发行人执行社会保障制度、住房制度改革、医疗制度改革情况”。	2020年10月26日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺	公司	关于对激励对象合法合规的承诺	详见公司2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）“特别提示”之二。	2021年03月02日	计划期内有效	正常履行中
股权激励承诺	公司	关于对激励对象资金来源的承诺	详见公司2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）“特别提示”之八。	2021年03月02日	计划期内有效	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，	不适用					

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露日期	披露索引
公司及子公司为被 申请人或者被告, 案	67.70	否	部分案件已立 案待审理, 部	案件审理结果对 公司日常经营均	不适用		不适用

件类型为劳动争议仲裁或劳动争议纠纷			分案件已开庭审理待判决	无重大影响			
公司均为起诉方，案件类型为侵犯外观设计专利、商标权及不正当竞争的侵权纠纷	534.70	否	案件已审理待判决	案件审理结果对公司日常经营均无重大影响	不适用		不适用
公司均为起诉方，案件类型为侵害商标权及不正当竞争的侵权纠纷	270.90	否	部分案件已立案待审理，部分案件已审理待判决，部分案件已判决	案件审理结果对公司日常经营均无重大影响	不适用		不适用
公司均为被诉方，案件类型为著作权权属、侵权纠纷	150.00	否	部分案件已立案待审理，部分案件已审理待判决，部分案件已判决	案件审理结果对公司日常经营均无重大影响	执行中		不适用

注：上述诉讼进展日为 2022 年 6 月 30 日。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
孙瑞鸿	实际控制人	向关联人租赁房屋	房产租赁	参考市价	90000元新台币/月	12.22	100.00%	30	否	按月结付	0	2022年04月28日	具体内容详见公司刊载于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于预计 2022 年度日常关联交易的的公告》（公告编号：2022-037）
瀾瀾服	关联	委托	委托	参考	按销售	37.14	100.00%	90	否	按月	0	2022	具体内容

饰精品店	法人	关联人销售产品	销售服饰	市价	情况及约定比例确定					结付		年 04 月 28 日	详见公司刊载于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《关于预计 2022 年度日常关联交易的的公告》(公告编号: 2022-037)
合计				--	--	49.36	--	120	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况 (如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2021年2月2日，经公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于对外出租闲置厂房的议案》，公司将坐落于厦门市湖里区华昌路140号的厂房出租给两岸综合（厦门）集团有限公司使用，出租面积为11376.75平方米，租赁期限自2021年2月2日起至2030年10月31日止，租赁费用为每月人民币341302.5元，第三年起每年递增3%。本次交易遵循公平自愿、互惠互利的原则进行，按市场价格经协议双方协商一致确定租赁价格，定价公允，不存在损害公司及全体股东利益的情形。此次交易将为公司带来长期稳定的租金收入，有利于提高公司资产利用效率，盘活公司闲置资产，创造收益，符合公司及全体股东的利益。具体内容详见公司于2021年2月3日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

报告期内，上述对外出租闲置厂房事项仍在进行中，履约情况良好。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金	逾期未收回理财

	来源			额	已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	52,500	52,500	0	0
银行理财产品	自有资金	8,500	0	0	0
合计		61,000	52,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022年5月11日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于变更公司注册资本、住所暨修订〈公司章程〉部分条款的议案》，2022年5月30日，2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本、住所暨修订〈公司章程〉部分条款的议案》审议通过上述议案，同意公司回购注销27.54万股限制性股票并变更公司住所为“厦门市湖里区岐山路392号”。截至目前，上述回购注销登记手续正在办理中，公司住所已变更完成。上述变更具体内容详见公司刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2、2022年3月4日，公司召开了第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份。本次回购股份的数量区间为500万股-1000万股（均含本数），占公司目前总股本的比例区间为1.16%-2.31%，回购价格不超过人民币14.80元/股（含本数）。按本次回购股份数量上限1000万股和回购价格上限14.80元/股的条件测算，预计回购股份的总金额不超过1.48亿元，具体以回购期满时实际回购金额为准。回购期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起12个月内，本次回购的股份将用于员工持股计划或股权激励。

鉴于公司已实施2021年年度利润分配方案，公司按照相关规定对上述回购股份的价格上限由不超过人民币14.80元/股（含本数）调整至不超过人民币14.21元/股（含本数），按回购方案股份数量上限1000万股和回购价格上限14.21元/股的条件测算，预计回购股份的总金额不超过1.421亿元，具体以回购期满时实际回购金额为准。上述具体内容详见公司刊载于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

截至 2022 年 7 月 31 日，公司通过股份回购证券专用账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 8,913,000 股，占公司目前总股本的 2.06%，最高成交价为 9.69 元/股，最低成交价为 7.86 元/股，累计成交总金额为 7,821.15 万元（不含交易费用）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	286,764,288	66.33%				-1,660,400	-1,660,400	285,103,888	65.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,982,288	2.31%				-1,577,120	-1,577,120	8,405,168	1.94%
其中：境内法人持股	4,800,000	1.11%						4,800,000	1.11%
境内自然人持股	5,182,288	1.20%				-1,577,120	-1,577,120	3,605,168	0.83%
4、外资持股	276,782,000	64.02%				-83,280	-83,280	276,698,720	64.01%
其中：境外法人持股	276,272,000	63.90%						276,272,000	63.91%
境外自然人持股	510,000	0.12%				-83,280	-83,280	426,720	0.10%
二、无限售条件股份	145,594,700	33.67%				1,590,400	1,590,400	147,185,100	34.05%

1、人民币普通股	145,594,700	33.67%				1,590,400	1,590,400	147,185,100	34.05%
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	432,358,988	100.00%				-70,000	-70,000	432,288,988	100.00%

注：上述变动情况以中国证券登记结算有限公司下发的股本结构表填列。

股份变动的的原因

适用 不适用

2021年，经公司第三届董事会第十三次会议、2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订2021年限制性股票激励计划相关内容的议案》、《〈2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要》、《2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》，公司实施了2021年限制性股票激励计划，共计向55名符合条件的激励对象授予限制性股票共计576.23万股。

报告期内，公司对2021年限制性股票激励计划中2名离职激励对象已获授但尚未解锁的共计70,000股限制性股票进行回购注销。公司2021年限制性股票激励计划具体情况详见本报告第四节之十一“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”或请参见公司刊载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

股份变动的批准情况

适用 不适用

报告期内，公司对2021年限制性股票激励计划中2名离职激励对象已获授但尚未解锁的共计70,000股限制性股票进行回购注销。具体情况如下：

1、2021年10月20日，公司召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见；2021年12月20日，公司召开2021年第七次临时股东大会审议通过该议案，同意公司对1名离职激励对象已获授但尚未解锁的50,000股限制性股票进行回购注销，本次回购注销登记手续已于2022年3月10日完成。

2、2022年1月25日，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司独立董事对该议案发表了同意的独立意见；2022年2月18日，公司召开2022年第二次临时股东大会审议通过该议案，同意公司对1名离职激励对象已获授但尚未解锁的20,000股限制性股票进行回购注销，本次回购注销登记手续已于2022年6月22日完成。

公司2021年限制性股票激励计划具体情况详见本报告第四节之十一“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”或请参见公司刊载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2022年3月4日，经公司第四届董事会第十六次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份，本次回购股份的数量区间为500万股-1000万股（均含本数），占公司目前总股本的比例区间为1.16%-2.31%，回购价格不超过人民币14.80元/股（含本数）。按本次回购股份数量上限1000万股和回购价格上限14.80元/股的条件测算，预计回购股份的总金额不超过1.48亿元，具体以回购期满时实际回购金额为准。回购期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起12个月内，本次回购的股份将用于员工持股计划或股权激励。

鉴于公司已实施2021年年度利润分配方案，公司按照相关规定对上述回购股份的价格上限由不超过人民币14.80元/股（含本数）调整至不超过人民币14.21元/股（含本数），按回购方案股份数量上限1000万股和回购价格上限14.21元/股的条件测算，预计回购股份的总金额不超过1.421亿元，具体以回购期满时实际回购金额为准。上述具体内容详见公司刊载于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

截至2022年7月31日，公司通过股份回购证券专用账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份8,913,000股，占公司目前总股本的2.06%，最高成交价为9.69元/股，最低成交价为7.86元/股，累计成交总金额为7,821.15万元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司对2021年限制性股票激励计划中2名离职激励对象已获授但尚未解锁的共计70,000股限制性股票进行回购注销，公司总股本由432,358,988股变更至432,288,988股。

上述股份变动，对公司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具体详见第二节“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高云龙	500,000	125,000	0	375,000	限制性股票激励及高管锁定股	遵循董监高股份管理相关规定
2021年限制性股票激励计划其他激励对象持有限售股份合计	5,192,288	1,465,400	0	3,656,888	限制性股票激励	根据《激励计划（草案修订稿）》确定
2021年限制性股票激励计划激励对象离职回购股份合计	0	70,000	0	0	限制性股票激励回购注销	不适用
合计	5,692,288	1,660,400	0	4,031,888	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,928		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
欣賀國際有限公司	境外法人	63.09%	272,716,480		272,716,480		质押	6,600,000
厦门市骏胜投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.52%	19,538,880	-7,000,000		19,538,880		
福建恒兴能源有限公司	境内非国有法人	1.62%	7,000,000			7,000,000		
厦门欣贺股权投资有限公司	境内非国有法人	1.11%	4,800,000		4,800,000			
Purple Forest Limited	境外法人	1.02%	4,429,760			4,429,760		
厦门欣嘉骏投资有限公司	境内非国有法人	0.93%	4,029,760			4,029,760		
巨富發展有限公司	境外法人	0.82%	3,555,520		3,555,520			
鴻業亞洲有限公司	境外法人	0.60%	2,607,360			2,607,360		
明燕军		0.37%	1,592,578			1,592,578		
林建培		0.35%	1,530,000	1,410,000		1,530,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>欣贺国际系本公司控股股东，公司实际控制人为孙氏家族成员，具体为孙瑞鸿先生、孙孟慧女士、卓建荣先生和孙马宝玉女士，其中孙马宝玉女士与孙瑞鸿先生、孙孟慧女士系母子(女)关系，孙孟慧女士和卓建荣先生系夫妻关系。截至报告期末孙氏家族成员通过欣贺国际、厦门欣贺股权投资有限公司、巨富发展有限公司合计控制公司 65.02%的股份。孙氏家族成员于 2013 年 9 月 19 日签订了《一致行动协议》，为公司实际控制人。</p> <p>除此之外，本公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>							
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	截至 6 月 30 日，公司通过股份回购证券专用账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 8,000,000 股，占公司总股本的 1.85%。							

有) (参见注 11)			
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
厦门市骏胜投资合伙企业(有限合伙)	19,538,880	人民币普通股	19,538,880
福建恒兴能源有限公司	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
Purple Forest Limited	4,429,760	人民币普通股	4,429,760
厦门欣嘉骏投资有限公司	4,029,760	人民币普通股	4,029,760
鴻業亞洲有限公司	2,607,360	人民币普通股	2,607,360
明燕军	1,592,578	人民币普通股	1,592,578
林建培	1,530,000	人民币普通股	1,530,000
刘玉峰	1,079,900	人民币普通股	1,079,900
张婷	970,000	人民币普通股	970,000
熊昌友	967,300	人民币普通股	967,300
前 10 名无限售条件普通股股东之间, 以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动, 具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：欣贺股份有限公司

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,127,931,874.59	1,581,386,192.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	296,969,169.29	70,599,209.52
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	185,560,984.07	194,295,915.73
应收款项融资		
预付款项	30,924,530.53	11,035,950.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	75,851,457.18	76,486,299.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	583,579,745.09	605,493,641.15
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	7,301,455.11	8,573,177.90
流动资产合计	2,308,119,215.86	2,547,870,386.33
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		
投资性房地产	16,574,179.60	17,366,068.54
固定资产	940,611,256.98	280,944,886.68
在建工程	17,825,789.04	589,359,307.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	103,335,960.24	138,150,679.22
无形资产	87,623,574.52	91,396,222.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	74,473,554.89	94,066,495.36
递延所得税资产	56,315,340.81	60,260,225.40
其他非流动资产	902,477.29	1,099,393.20
非流动资产合计	1,297,662,133.37	1,272,643,278.29
资产总计	3,605,781,349.23	3,820,513,664.62
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	647,331.03	1,542,412.76
应付账款	240,197,410.67	227,335,538.80
预收款项		
合同负债	70,020,885.03	88,015,926.63
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	115,433,225.91	146,526,356.74
应交税费	25,574,197.25	45,014,237.40
其他应付款	191,820,405.22	106,803,951.56
其中：应付利息		
应付股利	102,424,816.78	
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	75,045,191.88	92,984,795.94
其他流动负债	14,599,163.95	17,935,292.58
流动负债合计	733,337,810.94	726,158,512.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,626,499.22	47,692,654.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,970,734.60	2,025,100.00
递延所得税负债	492,292.32	149,802.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,089,526.14	49,867,556.63
负债合计	776,427,337.08	776,026,069.04
所有者权益：		
股本	432,288,988.00	432,358,988.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,257,401,887.77	1,257,770,444.87
减：库存股	86,090,971.17	25,387,604.48
其他综合收益	10,476,635.51	8,772,722.44
专项储备		
盈余公积	223,533,904.61	223,533,904.61
一般风险准备		
未分配利润	991,743,567.43	1,147,439,140.14
归属于母公司所有者权益合计	2,829,354,012.15	3,044,487,595.58
少数股东权益		
所有者权益合计	2,829,354,012.15	3,044,487,595.58
负债和所有者权益总计	3,605,781,349.23	3,820,513,664.62

法定代表人：孙瑞鸿 主管会计工作负责人：陈国汉 会计机构负责人：杨霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	955,322,145.28	1,465,688,250.02
交易性金融资产	296,969,169.29	70,599,209.52
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	188,116,854.35	165,974,914.62
应收款项融资		
预付款项	27,118,199.85	8,768,392.15
其他应收款	93,175,803.28	70,387,476.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	578,256,545.20	599,395,880.78
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	4,983,101.21	8,121,251.94
流动资产合计	2,143,941,818.46	2,388,935,375.09
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	159,593,022.04	159,593,022.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,574,179.60	17,366,068.54
固定资产	940,368,593.34	280,928,197.45
在建工程	17,455,789.04	589,359,307.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	78,066,781.45	113,721,391.11
无形资产	87,623,574.52	91,396,222.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	73,681,780.93	92,886,401.51
递延所得税资产	55,058,316.71	58,608,815.22
其他非流动资产	708,981.13	901,727.16
非流动资产合计	1,429,131,018.76	1,404,761,152.92
资产总计	3,573,072,837.22	3,793,696,528.01
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	239,988,965.40	227,014,616.40
预收款项		
合同负债	42,918,686.03	86,707,382.71
应付职工薪酬	114,069,274.70	145,487,778.75

应交税费	22,735,642.26	39,872,295.96
其他应付款	182,137,429.15	105,270,733.39
其中：应付利息		
应付股利	102,424,816.78	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,532,269.76	79,356,977.27
其他流动负债	6,778,566.12	12,672,252.20
流动负债合计	666,160,833.42	696,382,036.68
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,073,081.16	36,290,056.26
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,970,734.60	2,025,100.00
递延所得税负债	492,292.32	149,802.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,536,108.08	38,464,958.64
负债合计	700,696,941.50	734,846,995.32
所有者权益：		
股本	432,288,988.00	432,358,988.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,257,401,887.77	1,257,770,444.87
减：库存股	86,090,971.17	25,387,604.48
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	223,533,904.61	223,533,904.61
未分配利润	1,045,242,086.51	1,170,573,799.69
所有者权益合计	2,872,375,895.72	3,058,849,532.69
负债和所有者权益总计	3,573,072,837.22	3,793,696,528.01

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	897,552,759.69	1,046,682,572.75
其中：营业收入	897,552,759.69	1,046,682,572.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	736,516,292.65	741,180,605.54

其中：营业成本	269,962,124.73	260,538,837.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,734,518.17	11,123,670.52
销售费用	393,677,397.34	410,645,601.30
管理费用	36,722,033.60	39,364,152.48
研发费用	36,056,632.21	32,575,267.71
财务费用	-9,636,413.40	-13,066,924.43
其中：利息费用	2,344,426.27	3,267,240.39
利息收入	11,999,053.97	16,920,067.04
加：其他收益	9,221,767.15	7,955,699.44
投资收益（损失以“-”号填列）	549,707.23	1,631,491.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,783,672.21	12,877.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-258,027.90	-2,188,535.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-40,745,149.44	-52,014,827.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	729,159.20	9,627.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	134,317,595.49	260,908,301.21
加：营业外收入	149,877.04	177,266.37
减：营业外支出	226,206.88	3,052,317.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	134,241,265.65	258,033,249.86
减：所得税费用	35,100,685.56	65,583,319.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	99,140,580.09	192,449,930.57
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	99,140,580.09	192,449,930.57
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“一”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	99,140,580.09	192,449,930.57
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	1,703,913.07	-993,203.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,703,913.07	-993,203.21
(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	1,703,913.07	-993,203.21
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	1,703,913.07	-993,203.21
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	100,844,493.16	191,456,727.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	100,844,493.16	191,456,727.36
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2275	0.4511
(二) 稀释每股收益	0.2275	0.4501

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙瑞鸿 主管会计工作负责人：陈国汉 会计机构负责人：杨霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	850,945,151.04	1,012,248,785.91
减：营业成本	267,862,579.97	263,790,028.05
税金及附加	9,385,606.49	10,480,960.86
销售费用	368,671,579.69	400,109,244.95
管理费用	35,642,749.01	38,133,121.59
研发费用	36,056,632.21	32,575,267.71
财务费用	-10,154,272.41	-13,618,666.27

其中：利息费用	1,842,909.22	2,530,926.38
利息收入	11,081,494.95	16,727,872.99
加：其他收益	4,231,767.15	7,743,611.84
投资收益（损失以“-”号填列）	45,549,707.23	1,631,491.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	3,783,672.21	12,877.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-410,315.20	-600,528.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,962,142.37	-51,014,493.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	729,159.20	9,627.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	158,402,124.30	238,561,416.30
加：营业外收入	147,766.80	139,420.65
减：营业外支出	226,206.88	3,052,317.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	158,323,684.22	235,648,519.23
减：所得税费用	28,819,244.60	59,111,953.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	129,504,439.62	176,536,565.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	129,504,439.62	176,536,565.53
（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	129,504,439.62	176,536,565.53
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	937,186,941.63	1,090,281,541.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,886,908.44	16,579,869.65
经营活动现金流入小计	962,073,850.07	1,106,861,411.24
购买商品、接受劳务支付的现金	258,403,575.47	278,505,699.72
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	304,019,128.20	267,637,405.26
支付的各项税费	123,044,610.11	136,738,897.34
支付其他与经营活动有关的现金	146,860,308.31	175,328,602.96
经营活动现金流出小计	832,327,622.09	858,210,605.28
经营活动产生的现金流量净额	129,746,227.98	248,650,805.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	350,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,140,819.67	373,972.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	178,664.79	113,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	108,586,862.54	3,598,629.89
投资活动现金流入小计	461,906,347.00	54,085,752.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,391,649.35	124,558,546.22

投资支付的现金	575,000,000.00	395,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		230,548,700.07
投资活动现金流出小计	680,391,649.35	750,107,246.29
投资活动产生的现金流量净额	-218,485,302.35	-696,021,493.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		24,309,720.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	24,309,720.00
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	152,436,920.39	52,509,473.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	121,079,837.83	59,627,866.28
筹资活动现金流出小计	273,516,758.22	112,137,340.15
筹资活动产生的现金流量净额	-263,516,758.22	-87,827,620.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,330,563.49	-524,635.32
五、现金及现金等价物净增加额	-350,925,269.10	-535,722,943.31
加：期初现金及现金等价物余额	1,105,532,498.27	1,452,486,816.94
六、期末现金及现金等价物余额	754,607,229.17	916,763,873.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	810,559,398.54	1,054,014,716.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,295,904.07	16,221,387.23
经营活动现金流入小计	827,855,302.61	1,070,236,103.55
购买商品、接受劳务支付的现金	255,705,763.35	278,249,724.86
支付给职工以及为职工支付的现金	298,507,365.36	264,432,067.72
支付的各项税费	109,348,806.97	129,259,053.28
支付其他与经营活动有关的现金	143,143,771.61	173,591,034.23
经营活动现金流出小计	806,705,707.29	845,531,880.09
经营活动产生的现金流量净额	21,149,595.32	224,704,223.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	350,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	48,140,819.67	373,972.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	178,664.79	113,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	108,586,862.54	3,405,951.20
投资活动现金流入小计	506,906,347.00	53,893,073.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,021,649.35	123,377,039.76
投资支付的现金	575,000,000.00	395,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		235,000,000.00
投资活动现金流出小计	680,021,649.35	753,377,039.76
投资活动产生的现金流量净额	-173,115,302.35	-699,483,965.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		24,309,720.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	24,309,720.00
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	152,436,892.02	51,773,254.38
支付其他与筹资活动有关的现金	114,173,232.52	53,341,416.89
筹资活动现金流出小计	266,610,124.54	105,114,671.27
筹资活动产生的现金流量净额	-256,610,124.54	-80,804,951.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,249,841.93	-136,759.21
五、现金及现金等价物净增加额	-407,325,989.64	-555,721,452.98
加：期初现金及现金等价物余额	1,027,808,666.71	1,412,235,269.15
六、期末现金及现金等价物余额	620,482,677.07	856,513,816.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	432,358,988.00				1,257,770.44	25,387,604.48	8,772,722.44		223,533,904.61		1,147,439.14		3,044,487.59	3,044,487.59	3,044,487.59
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	432				1,257,770.44	25,387,604.48	8,772,722.44		223,533,904.61		1,147,439.14		3,044,487.59	3,044,487.59	3,044,487.59

初余额	,35 8,9 88. 00				57, 770 ,44 4.8 7	387 ,60 4.4 8	72, 722 .44		,53 3,9 04. 61		47, 439 ,14 0.1 4		44, 487 ,59 5.5 8		44, 487 ,59 5.5 8
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	- 70, 000 .00				- 368 ,55 7.1 0	60, 703 ,36 6.6 9	1,7 03, 913 .07				- 155 ,69 5,5 72. 71		- 215 ,13 3,5 83. 43		- 215 ,13 3,5 83. 43
(一) 综合 收益总额							1,7 03, 913 .07				99, 140 ,58 0.0 9		100 ,84 4,4 93. 16		100 ,84 4,4 93. 16
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 70, 000 .00				- 368 ,55 7.1 0	60, 703 ,36 6.6 9							- 61, 141 ,92 3.7 9		- 61, 141 ,92 3.7 9
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额	- 70, 000 .00				- 368 ,55 7.1 0	- 9,8 34, 776 .80							9,3 96, 219 .70		9,3 96, 219 .70
4. 其他						70, 538 ,14 3.4 9							- 70, 538 ,14 3.4 9		- 70, 538 ,14 3.4 9
(三) 利润 分配											- 254 ,83 6,1 52. 80		- 254 ,83 6,1 52. 80		- 254 ,83 6,1 52. 80
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 254 ,83 6,1 52. 80		- 254 ,83 6,1 52. 80		- 254 ,83 6,1 52. 80
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	432,288,988.00				1,257,401,887.77	86,090,971.17	10,476,635.51		223,533,904.61		991,743,567.43		2,829,354,012.15		2,829,354,012.15

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	426,666,700.00				1,225,589,283.19		11,062,494.44		198,805,579.11		1,057,687,441.76		2,919,811,498.50		2,919,811,498.50
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	426,666,700.00				1,225,589,283.19		11,062,494.44		198,805,579.11		1,057,687,441.76		2,919,811,498.50	2,919,811,498.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,002,000.00				24,103,448.90	24,309,720.00	-993,203.21				19,782,450.57		23,584,976.36	23,584,976.36
（一）综合收益总额							-993,203.21				192,449,930.57		191,456,727.36	191,456,727.36
（二）所有者投入和减少资本	5,002,000.00				24,103,448.90	24,309,720.00							4,795,728.90	4,795,728.90
1. 所有者投入的普通股	5,002,000.00				19,307,720.00	24,309,720.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,795,728.90								4,795,728.90	4,795,728.90
4. 其他														
（三）利润分配											-172,667,480.00		-172,667,480.00	-172,667,480.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有（或股东）的分配											-172,667,480.00		-172,667,480.00	-172,667,480.00

											00		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	431,668,700.00				1,249,692,732.00	24,309,720.00	10,106,291.23		198,805,579.11		1,077,469,892.33		2,943,396,474.76		2,943,396,474.76

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	432,358,988.00				1,257,770,444.87	25,387,604.48			223,533,904.61	1,170,573,799.69		3,058,849,532.69
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	432,358,988.00				1,257,770,444.87	25,387,604.48			223,533,904.61	1,170,573,799.69		3,058,849,532.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-70,000.00				-368,557.10	60,703,366.69			-125,331,713.18	-		-186,473,636.97
（一）综合收益总额									129,504,439.62			129,504,439.62
（二）所有者投入和减少资本	-70,000.00				-368,557.10	60,703,366.69						-61,141,923.79
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-70,000.00				-368,557.10	9,834,776.80						9,396,219.70
4. 其他						70,538,143.49						-70,538,143.49
（三）利润分配									-254,836,152.80			-254,836,152.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-254,836,152.80			-254,836,152.80
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、本期末余额	432,288,988.00				1,257,401,887.77	86,090,971.17			223,533,904.61	1,045,242,086.51		2,872,375,895.72

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	426,666,700.00				1,225,589,283.19				198,805,579.11	1,120,658,350.22		2,971,719,912.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	426,666,700.00				1,225,589,283.19				198,805,579.11	1,120,658,350.22		2,971,719,912.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,002,000.00				24,103,448.90	24,309,720.00				3,869,085.53		8,664,814.43
(一) 综合收益总额										176,536,565.53		176,536,565.53
(二) 所有	5,002,000.00				24,103,448.90	24,309,720.00						4,795,284.43

者投入和减少资本	,000. 00				3,448 .90	9,720 .00						,728. 90
1. 所有者投入的普通股	5,002 ,000. 00				19,30 7,720 .00	24,30 9,720 .00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,795 ,728. 90							4,795 ,728. 90
4. 其他												
(三) 利润分配										- 172,6 67,48 0.00		- 172,6 67,48 0.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 172,6 67,48 0.00		- 172,6 67,48 0.00
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	431,6				1,249	24,30			198,8	1,124		2,980

未余额	68,70 0.00				,692, 732.0 9	9,720 .00			05,57 9.11	,527, 435.7 5		,384, 726.9 5
-----	---------------	--	--	--	---------------------	--------------	--	--	---------------	---------------------	--	---------------------

三、公司基本情况

欣贺股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”、“欣贺股份”）系由欣贺（厦门）服饰有限公司整体改制变更设立，于 2012 年 4 月 26 日取得厦门市工商行政管理局核发的 350200400001411 号《企业法人营业执照》。设立时本公司股本总额为 32,000.00 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 32,000.00 万元。

2020 年 9 月 23 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020] 2331 号”《关于核准欣贺股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售 A 股和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，合计发行股票数量 10,666.67 万股，并于 2020 年 10 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易（股票简称：欣贺股份，股票代码：003016），发行后本公司注册资本和股本变更为人民币 42,666.67 万元。

2021 年 2 月 22 日，根据公司第三届董事会第十六次会议决议，公司拟向 50 名激励对象授予限制性股票 606.00 万股，同年 11 月 23 日，根据公司第四届董事会第十一次会议决议，公司拟向 13 名激励对象授予限制性股票 76.0288 万股。截至 2021 年 12 月 31 日，公司向 55 名激励对象定向增发 576.2288 万股。2021 年度，因员工离职回购注销授予的限制性股票 7.00 万股。2022 年 1-6 月，因员工离职回购注销授予的限制性股票 7.00 万股。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司注册资本和股本为人民币 43,228.8988 万元。公司企业统一信用代码证号为 91350200784171077C，注册地址：厦门市湖里区岐山路 392 号，总部地址：厦门市湖里区岐山路 392 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售中心、商品中心、商业中心、供应链中心、内控中心、董事会办公室等部门，拥有欣贺（澳门）服饰一人有限公司、欣贺（香港）有限公司、台湾欣贺服饰有限公司、宁波欣贺杰鸿商贸有限公司等子公司。

本公司的主要经营活动为从事服装、鞋袜、帽子、手套、箱包、皮草皮革、饰品、眼镜、针织品及钩织品的生产、加工。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日决议批准报出。

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	欣贺（澳门）服饰一人有限公司	澳门欣贺	100.00	—
2	欣贺（香港）有限公司	香港欣贺	100.00	—
3	台湾欣贺服饰有限公司	台湾欣贺	100.00	—
4	宁波欣贺杰鸿商贸有限公司	宁波欣贺	100.00	—
5	深圳杰鸿服饰有限公司	深圳杰鸿	100.00	—
6	厦门向富电子商务有限公司	厦门向富	100.00	—

7	成都瑞颐豪服饰有限公司	成都瑞颐豪	100.00	—
8	重庆瑞颐豪服饰有限公司	重庆瑞颐豪	100.00	—
9	深圳瑞颐豪服饰有限公司	深圳瑞颐豪	—	100.00
10	深圳瑞新艺服饰有限公司	深圳瑞新艺	—	100.00

上述子公司具体情况详见第十节、九“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化
无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法 见第十节、五、6。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节、五、6。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置

的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融

资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成

本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收货款

应收账款组合 2 应收关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 商场保证金

其他应收款组合 4 商场往来款

其他应收款组合 5 应收其他款项

其他应收款组合 6 应收关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

见第十节、五、10。

12、应收账款

见第十节、五、10。

13、应收款项融资

见第十节、五、10。

14、其他应收款

见第十节、五、10。

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品（库存商品、发出商品）可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

本公司按照行业特点和产品销售策略、销售价格等实际销售情况，确定期末各库龄段货品预估跌价比例，并以此计提存货跌价准备。对于产成品计提存货跌价准备的具体计提比例如下：

期末产成品库龄	计提比例%
1 年以下	—
1-2 年	5.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

②原材料可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司的原材料分为主料、辅料及共用布料。

本公司根据历年生产情况及各季主料的实际结存的历史数据，确定各年份过季主料在会计截止日不再用于生产的概率，作为对各年份过季主料按季计提存货跌价准备比例的依据。对于过季主料计提存货跌价准备的具体计提比例如下：

季节/年份 (T ^注)	T+0 年		T+1 年		T+2 年		T+3 年	
	6 月末	12 月末	6 月末	12 月末	6 月末	12 月末	6 月末	12 月末
主料 (皮料/布料)	—	20%	30%	50%	80%	100%	100%	100%

注：T 代表购进原材料用于生产货品款式的年份。

本公司的辅料及共用布料的使用不受服饰等产品过季的影响，因此不按上述比例计提存货跌价准备，按照账面成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。

对于合同资产，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，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见第十节、五、10。

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

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

18、持有待售资产

（一）划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（二）持有待售的会计处理方法

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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

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

(2) 可收回金额。

19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法见第十节、五、10。

20、其他债权投资

详见第十节、五、19。

21、长期应收款

详见第十节、五、10。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位

采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节、五、31。

23、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

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见第十节、五、31。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	10.00	4.50-2.25

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	10.00	4.50-2.25
机器设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	3.00	10.00	30.00
办公设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	10.00	22.50-18.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

（一）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，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）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计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。

（二）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（三）借款费用资本化金额的计算方法 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

（一）使用权资产的确认依据

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）发生的初始直接费用；

（4）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。

（二）使用权资产的折旧方法及减值

（1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（3）本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节、五、31。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权（办公用地）	50 年	法定使用权
土地使用权（商业用地）	40 年	法定使用权
软件使用权	根据合同约定使用期限与软件受益年限孰短预计使用寿命	合同约定期限或软件受益年限
排污权	5 年	合同约定期限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

31、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司经营店铺的装修一般为两年进行一次，正常情况下经营店铺装修产生的长期待摊费用应按照两年平均摊销。但对于某些面积大、装修标准高、装修间隔期大于两年的经营店铺，按实际受益期及店铺租期孰短确定摊销期限，在摊销期间内平均摊销。

33、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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外

的其他因素)列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的,本公司确认相关的应付职工薪酬:

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限

和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

符合设定提存计划条件的

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

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁付款额包括以下五项内容：

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

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

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

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账

面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

（1）一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让

时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

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

①自营模式

于商品交付且客户取得商品控制权时确认收入。对于销售商品同时授予 VIP 客户奖励积分的业务，本公司在销售商品的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为合同负债。VIP 客户在本公司进行积分回馈活动兑换奖励积分或积分失效时，本公司将原计入合同负债的与所兑换积分或失效积分相关的部分确认为收入。

②经销模式

于商品发出且客户取得商品控制权时确认收入。

③电商模式

于商品发出且承诺的退货期满后确认收入。

④其他模式

于商品交付且客户取得商品控制权时确认收入。

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳

税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节、五、36。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

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

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

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

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

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购公司股份

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

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

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

2. 限制性股票

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	1、3、5、6、9、13
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
企业所得税	应纳税所得额	见下表
地方教育附加	实缴流转税税额	2
教育费附加	实缴流转税税额	3
房产税	房产原值减除 30%后的余值；租金收入	1.2（年税率），12
土地使用税	应税用地面积×每平方米土地年税额	6 元/平方米、4 元/平方米的标准下调 20%

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
欣贺股份有限公司	25
台湾欣贺服饰有限公司	20
欣贺（澳门）服饰一人有限公司	0 至 12
欣贺（香港）有限公司	16.5
宁波欣贺杰鸿商贸有限公司	25

成都瑞颐豪服饰有限公司	25
厦门向富电子商务有限公司	25
重庆瑞颐豪服饰有限公司	2.5-5
深圳瑞颐豪服饰有限公司	2.5-5
深圳瑞新艺服饰有限公司	2.5-5
深圳杰鸿服饰有限公司	2.5-5

2、税收优惠

根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，本公司属于小微企业的子公司可以在 50% 的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

根据财政部税务总局公告 2022 年第 15 号《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本公司分公司小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,441.85	59,019.29
银行存款	1,100,769,275.17	1,563,882,855.16
其他货币资金	27,119,157.57	17,444,318.49
合计	1,127,931,874.59	1,581,386,192.94
其中：存放在境外的款项总额	54,844,255.89	55,636,810.45

其他说明

(1) 期末，银行存款中按照实际利率法计提的定期存款利息、到期日超过三个月的定期存款，在现金流量表中不作为现金及现金等价物；其他货币资金期末余额系股份回购证券专用账户、支付宝、微信账户余额等；

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	296,969,169.29	70,599,209.52
其中:		
结构性存款	296,969,169.29	70,599,209.52
其中:		
合计	296,969,169.29	70,599,209.52

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

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

按单项计提坏账准备：0

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
	0.00	0.00		
合计	0.00	0.00		

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,191,174.18	1.10%	2,191,174.18	100.00%	0.00	2,199,174.18	1.06%	2,199,174.18	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	196,896,266.31	98.90%	11,335,282.24	5.76%	185,560,984.07	205,201,387.76	98.94%	10,905,472.03	5.31%	194,295,915.73
其中：										
应收货款	196,896,266.31	98.90%	11,335,282.24	5.76%	185,560,984.07	205,201,387.76	98.94%	10,905,472.03	5.31%	194,295,915.73
合计	199,087,440.49	100.00%	13,526,456.42	6.79%	185,560,984.07	207,400,561.94	100.00%	13,104,646.21	6.32%	194,295,915.73

按单项计提坏账准备：2,191,174.18

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 1	686,761.67	686,761.67	100.00%	预计无法收回
客户 2	321,192.84	321,192.84	100.00%	预计无法收回
客户 3	1,183,219.67	1,183,219.67	100.00%	预计无法收回
合计	2,191,174.18	2,191,174.18		

按组合计提坏账准备：11,335,282.24

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	191,393,392.46	9,568,773.96	5.00%
1-2 年	4,767,748.87	1,052,312.18	22.07%
2-3 年	35,678.28	14,749.40	41.34%
3 年以上	699,446.70	699,446.70	100.00%
合计	196,896,266.31	11,335,282.24	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、10

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	191,393,392.46
其中：1 年以内	191,393,392.46
1 至 2 年	4,773,447.69
2 至 3 年	500,324.46
3 年以上	2,420,275.88
3 至 4 年	1,371,700.02
4 至 5 年	139,900.60
5 年以上	908,675.26
合计	199,087,440.49

(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	2,199,174.18		8,000.00			2,191,174.18
按组合计提坏账准备	10,905,472.03	429,810.21				11,335,282.24
合计	13,104,646.21	429,810.21	8,000.00			13,526,456.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	27,182,504.55	13.65%	1,359,125.23
第二名	19,008,836.45	9.55%	950,441.83
第三名	9,695,088.37	4.87%	716,029.72
第四名	9,335,644.48	4.69%	466,782.22
第五名	8,483,669.56	4.26%	424,183.48
合计	73,705,743.41	37.02%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,855,437.39	99.78%	10,866,542.03	98.46%
1 至 2 年	18,135.14	0.06%	118,450.00	1.07%
2 至 3 年	50,958.00	0.16%	50,958.00	0.46%
合计	30,924,530.53		11,035,950.03	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商	期末余额	
	金额	比例
第一名	4,538,290.90	14.68%
第二名	2,200,681.00	7.12%
第三名	1,783,919.86	5.77%
第四名	1,121,022.79	3.63%
第五名	1,098,762.96	3.55%
合计	10,742,677.51	--

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	75,851,457.18	76,486,299.06
合计	75,851,457.18	76,486,299.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
商场保证金	56,313,951.14	58,193,904.35
商场往来款	10,406,381.48	12,442,419.18
其他	14,019,303.30	10,776,879.64
合计	80,739,635.92	81,413,203.17

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,025,594.78		901,309.33	4,926,904.11
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	4,045.37		17,920.00	21,965.37
本期转销	16,760.00			16,760.00
2022 年 6 月 30 日余额	4,004,789.41		883,389.33	4,888,178.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	27,039,440.48
其中：1 年以内	27,039,440.48
1 至 2 年	12,441,913.40
2 至 3 年	8,684,640.50
3 年以上	32,573,641.54
3 至 4 年	5,356,508.20
4 至 5 年	6,532,813.38
5 年以上	20,684,319.96
合计	80,739,635.92

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	
其他应收款	4,926,904.11		21,965.37	16,760.00		4,888,178.74
合计	4,926,904.11		21,965.37	16,760.00		4,888,178.74

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	16,760.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例	
第一名	商场保证金	6,157,060.13	1年以内: 0元; 1-2年: 282,674.50元; 2-3年: 35,764.05元; 3年 以上: 5,838,621.58元	7.63%	307,925.81
第二名	商场保证金、商 场往来款	3,358,594.00	1年以内: 569,189.00元; 1-2年: 112,088.52元; 2-3年: 488,316.00元; 3年以上: 2,189,000.48元	4.16%	167,929.70
第三名	商场保证金	2,585,862.00	1年以内: 18,828.00元; 1-2年: 1,784,490.00 元; 2-3年: 0 元; 3年以上: 782,544.00元	3.20%	129,293.10
第四名	商场保证金	2,569,574.57	1年以内: 1,148,296.78 元; 1-2年: 516,559.12元; 2-3年: 0元; 3 年以上: 904,718.67元	3.18%	128,478.73
第五名	商场保证金、商 场往来款	1,998,607.00	1年以内: 180,741.00元; 1-2年: 1,377.87元; 2- 3年: 0元; 3年 以上: 1,816,488.13元	2.48%	99,930.35
合计		16,669,697.70		20.65%	833,557.69

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	76,699,676.66	41,331,282.06	35,368,394.60	56,790,836.97	39,365,285.21	17,425,551.76
在产品	27,398,315.56		27,398,315.56	22,009,183.88		22,009,183.88
库存商品	651,151,284.09	161,446,589.19	489,704,694.90	683,003,198.41	161,459,770.47	521,543,427.94
发出商品	36,986,759.09	5,878,419.06	31,108,340.03	51,001,561.70	6,486,084.13	44,515,477.57
合计	792,236,035.40	208,656,290.31	583,579,745.09	812,804,780.96	207,311,139.81	605,493,641.15

(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	39,365,285.21	2,317,048.33		351,051.48		41,331,282.06
库存商品	161,459,770.47	34,360,275.68		34,373,456.96		161,446,589.19
发出商品	6,486,084.13	4,067,825.43		4,675,490.50		5,878,419.06
合计	207,311,139.81	40,745,149.44		39,399,998.94		208,656,290.31

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	3,803,305.75	3,495,179.87
预计退换货成本	3,498,149.36	5,077,404.57
多交或预缴的增值税额	0.00	593.46
合计	7,301,455.11	8,573,177.90

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

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

二、联营企业

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

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	32,411,958.40			32,411,958.40
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转			
4. 期末余额		32,411,958.40		32,411,958.40
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		15,045,889.86		15,045,889.86
2. 本期增加金额		791,888.94		791,888.94
	(1) 计提或摊销	791,888.94		791,888.94
3. 本期减少金额				
	(1) 处置			
	(2) 其他转出			
4. 期末余额		15,837,778.80		15,837,778.80
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		16,574,179.60		16,574,179.60
2. 期初账面价值		17,366,068.54		17,366,068.54

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	940,611,256.98	280,944,886.68
合计	940,611,256.98	280,944,886.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	生产用机器设备	运输设备	其他办公设备	办公电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	277,213,355.31	66,424,384.39	16,386,769.28	4,986,642.56	19,295,862.89	384,307,014.43
2. 本期增加金额	661,553,415.91	2,191,458.95		3,742,834.65	2,624,494.83	670,112,204.34
(1) 购置		31,681.42		415,883.21	2,624,494.83	3,072,059.46
(2) 在建工程转入	661,553,415.91	2,159,777.53		3,326,951.44		667,040,144.88
(3) 企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额		412,774.96		207,487.31	1,155,728.33	1,775,990.60
(1) 处置或报废		412,774.96		207,487.31	1,155,728.33	1,775,990.60
其他转出						
4. 期末余额	938,766,771.22	68,203,068.38	16,386,769.28	8,521,989.90	20,764,629.39	1,052,643,228.17
二、累计折旧						
1. 期初余额	48,213,944.81	26,935,885.09	12,479,697.51	3,438,932.12	12,293,668.22	103,362,127.75
2. 本期增加金额	5,625,326.56	2,392,818.07	422,492.02	167,291.03	1,317,158.39	9,925,086.07
(1) 计提	5,625,326.56	2,392,818.07	422,492.02	167,291.03	1,317,158.39	9,925,086.07
3. 本期减少金额		329,016.86		185,706.03	740,519.74	1,255,242.63
(1) 处置或报废		329,016.86		185,706.03	740,519.74	1,255,242.63
4. 期末余额	53,839,271.37	28,999,686.30	12,902,189.53	3,420,517.12	12,870,306.87	112,031,971.19
三、减值准备						
1. 期初余额						

2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	884,927,499.85	39,203,382.08	3,484,579.75	5,101,472.78	7,894,322.52	940,611,256.98
2. 期初账面价值	228,999,410.50	39,488,499.30	3,907,071.77	1,547,710.44	7,002,194.67	280,944,886.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发设计中心	661,553,415.91	产权证办理中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,686,555.30	585,028,933.10
工程物资	4,139,233.74	4,330,373.91
合计	17,825,789.04	589,359,307.01

(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
零星工程	4,095,618.32		4,095,618.32	1,961,791.25		1,961,791.25
店铺装修	1,667,695.08		1,667,695.08	994,778.90		994,778.90
研发设计中心				581,088,378.11		581,088,378.11
在安装工程	5,239,243.36		5,239,243.36			
软件开发	2,683,998.54		2,683,998.54	983,984.84		983,984.84
合计	13,686,555.30		13,686,555.30	585,028,933.10		585,028,933.10

(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
研发设计中心	736,714,800.00	581,088,378.11	85,951,766.77	667,040,144.88			103.62%	100.00%				自筹
合计	736,714,800.00	581,088,378.11	85,951,766.77	667,040,144.88								

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	4,139,233.74		4,139,233.74	4,330,373.91		4,330,373.91
合计	4,139,233.74		4,139,233.74	4,330,373.91		4,330,373.91

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公电子设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	239,334,793.04	6,548.97	239,341,342.01
2. 本期增加金额	32,417,406.37		32,417,406.37
3. 本期减少金额	25,918,668.50		
4. 期末余额	245,833,530.91	6,548.97	245,840,079.88
二、累计折旧			
1. 期初余额	101,186,733.39	3,929.40	101,190,662.79
2. 本期增加金额	56,237,903.66	2,619.57	56,240,523.23
(1) 计提	56,237,903.66	2,619.57	56,240,523.23
3. 本期减少金额	14,927,066.38		
(1) 处置	14,927,066.38		
4. 期末余额	142,497,570.67	6,548.97	142,504,119.64
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	103,335,960.24		103,335,960.24
2. 期初账面价值	138,148,059.65	2,619.57	138,150,679.22

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	102,117,828.57			30,811,093.94	148,663.71	133,077,586.22
2. 本期增加金额				67,757.56		67,757.56
(1) 购置				67,757.56		67,757.56
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	102,117,828.57			30,878,851.50	148,663.71	133,145,343.78
二、累计摊销						
1. 期初余额	23,349,423.83			18,244,965.28	86,974.23	41,681,363.34
2. 本期增加金额	1,167,852.61			2,665,160.41	7,392.90	3,840,405.92
(1) 计提	1,167,852.61			2,665,160.41	7,392.90	3,840,405.92
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	24,517,276.44			20,910,125.69	94,367.13	45,521,769.26
三、减值准备						
1. 期初余额						

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	77,600,552.13			9,968,725.81	54,296.58	87,623,574.52
2. 期初账面价值	78,768,404.74			12,566,128.66	61,689.48	91,396,222.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

(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		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
店铺装修费	91,472,735.70	21,323,658.59	40,542,056.51		72,254,337.78
其他装修费	2,593,759.66	380,408.89	754,951.44		2,219,217.11
合计	94,066,495.36	21,704,067.48	41,297,007.95		74,473,554.89

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	190,160,213.40	47,540,053.34	188,729,010.77	47,182,252.69
信用减值准备	18,025,643.16	4,445,780.72	17,608,526.10	4,400,725.27
VIP 客户奖励积分	7,420,895.73	1,855,223.93	13,338,796.27	3,334,699.07
预计退换货毛利	5,710,116.59	1,318,188.50	6,559,346.23	1,639,836.56
与资产相关的政府补助	1,970,734.60	492,683.65	2,025,100.00	506,275.00
股权激励股份支付	2,653,642.67	663,410.67	12,785,747.22	3,196,436.81
合计	225,941,246.15	56,315,340.81	241,046,526.59	60,260,225.40

(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
交易性金融资产公允价值变动	1,969,169.29	492,292.32	599,209.52	149,802.38
合计	1,969,169.29	492,292.32	599,209.52	149,802.38

(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		56,315,340.81		60,260,225.40
递延所得税负债		492,292.32		149,802.38

(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
可抵扣暂时性差异	18,885,068.94	25,370,882.21
可抵扣亏损	37,027,300.44	30,706,382.53
内部销售未实现毛利	22,353,119.49	23,514,658.82
合计	78,265,488.87	79,591,923.56

(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

其他说明

①欣贺（澳门）服饰一人有限公司

根据澳门地区税法规定，欣贺（澳门）服饰一人有限公司属 A 组纳税人，其纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，但结转年限最长不得超过三年。

年份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2021 年	—	—	—
2022 年	3,004,630.06	3,004,630.06	—
2023 年	5,394,106.50	5,394,106.50	—
2024 年	4,211,642.64	4,211,642.64	—
2025 年	5,037,813.49		
合计	17,648,192.69	12,610,379.20	—

②台湾欣贺服饰有限公司

根据台湾地区税法规定，纳税人纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，但结转年限最长不得超过十年。

年份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2026 年	1,384,242.55	1,384,242.55	—
2027 年	341,113.19	341,113.19	—
2028 年	1,785,607.05	1,785,607.05	—
2029 年	1,052,976.17	1,052,976.17	—
2030 年	1,846,133.87	1,846,133.87	—
2031 年	2,546,601.98	2,546,601.98	—
2032 年	1,369,545.59		
合计	10,326,220.40	8,956,674.81	—

③欣贺（香港）有限公司

根据香港地区税法规定，纳税人纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，未设定结转年限。截至 2021 年 12 月 31 日，欣贺（香港）有限公司可弥补亏损为 9,119,109.72 元。截至 2022 年 6 月 30 日，欣贺（香港）有限公司可弥补亏损为 9,051,708.39 元。

④成都瑞颐豪服饰有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，但结转年限最长不得超过五年。

年 份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2026 年	—	19,768.80	—

⑤深圳杰鸿服饰有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，但结转年限最长不得超过五年。

年 份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2026 年	300	300	—
2027 年	438.54		
合计	738.54	300	

⑥ 重庆瑞颐豪服饰有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，但结转年限最长不得超过五年。

年 份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2026 年	150	150	—
2027 年	290.43		
合计	440.43	150	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	902,477.29		902,477.29	1,099,393.20		1,099,393.20
合计	902,477.29		902,477.29	1,099,393.20		1,099,393.20

其他说明：

32、短期借款

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	647,331.03	1,542,412.76
合计	647,331.03	1,542,412.76

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	112,325,695.31	123,045,830.38

店铺装修款	26,108,020.91	25,187,479.82
应付工程设备款等	101,667,745.92	78,762,311.37
其他	95,948.53	339,917.23
合计	240,197,410.67	227,335,538.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	62,599,989.30	74,677,130.36
VIP 客户奖励积分	7,420,895.73	13,338,796.27
合计	70,020,885.03	88,015,926.63

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	146,344,763.56	244,158,901.71	275,268,046.36	115,235,618.91
二、离职后福利-设定提存计划	181,593.18	28,920,338.88	28,904,325.06	197,607.00
三、辞退福利		1,169,143.48	1,169,143.48	
合计	146,526,356.74	274,248,384.07	305,341,514.90	115,433,225.91

(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	66,256,614.47	218,636,450.85	247,252,335.02	37,640,730.30
2、职工福利费		1,033,165.60	1,033,165.60	
3、社会保险费	132,970.09	10,620,117.59	10,566,124.42	186,963.26
其中：医疗保险费	111,686.86	8,072,298.68	8,024,297.57	159,687.97
工伤保险费	21,283.23	1,484,713.12	1,486,544.12	19,452.23

生育保险费		1,063,105.79	1,055,282.73	7,823.06
4、住房公积金	6,787.00	6,259,216.10	6,251,307.10	14,696.00
5、工会经费和职工教育经费	79,948,392.00	7,559,957.10	10,115,119.75	77,393,229.35
其他短期薪酬		49,994.47	49,994.47	
合计	146,344,763.56	244,158,901.71	275,268,046.36	115,235,618.91

(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	176,642.83	28,027,509.23	28,012,104.28	192,047.78
2、失业保险费	4,950.35	892,829.65	892,220.78	5,559.22
合计	181,593.18	28,920,338.88	28,904,325.06	197,607.00

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,440,189.51	30,641,071.75
企业所得税	9,956,225.72	11,288,807.74
个人所得税	704,666.35	1,386,020.97
城市维护建设税	822,727.39	382,542.38
房产税	1,921,500.67	880,917.94
教育费附加	352,597.44	163,946.74
地方教育费附加	235,064.96	109,236.71
印花税	44,741.41	85,610.80
土地使用税	95,699.15	74,911.47
其他	784.65	1,170.90
合计	25,574,197.25	45,014,237.40

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	102,424,816.78	
其他应付款	89,395,588.44	106,803,951.56
合计	191,820,405.22	106,803,951.56

(1) 应付利息

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	102,424,816.78	
合计	102,424,816.78	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售管理费	30,019,926.40	39,652,075.39
保证金	23,950,062.62	22,894,951.74
限制性股票回购义务	12,805,503.68	25,164,604.48
其他	22,620,095.74	19,092,319.95
合计	89,395,588.44	106,803,951.56

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
第一名	14,393,491.76	款项为合同期内的保证金及销售管理费，其中合同期内的保证金 2,300,000.00 元，其中 2,200,000.00 元账龄超过 1 年；销售管理费 12,093,491.76 元，其中 428,353.31 元账龄超过 1 年
第二名	3,023,268.47	款项为销售管理费，账龄超过 1 年
第三名	1,770,000.00	款项为合同期内的保证金，账龄超过 1 年
第四名	1,500,000.00	款项为合同期内的保证金，账龄超过 1 年
第五名	1,202,393.52	款项为合同期内的保证金及销售管理费，其中合同期内的保证金 1,200,000.00 元，账龄超过 1 年；销售管理费 2,393.52 元，账龄为 1 年以内
合计	21,889,153.75	—

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	75,045,191.88	92,984,795.94
合计	75,045,191.88	92,984,795.94

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计负债（预计退换货）	9,208,265.95	11,636,750.80
待转销项税额	5,390,898.00	6,298,541.78
合计	14,599,163.95	17,935,292.58

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

长期借款分类的说明：

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	109,346,674.05	145,664,104.13
减：未确认融资费用	3,674,982.95	4,986,653.94
减：一年内到期的租赁负债	75,045,191.88	92,984,795.94
合计	30,626,499.22	47,692,654.25

其他说明：

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,025,100.00		54,365.40	1,970,734.60	
合计	2,025,100.00		54,365.40	1,970,734.60	

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
厦门市认定企业技术中心研发费用资助	650,000.00			50,000.00			600,000.00	与资产相关
湖里区促进工业企业灾后恢复生产补助	1,375,100.00			4,365.40			1,370,734.60	与资产相关
合	2,025,100.00			54,365.40			1,970,734.60	与资产相关

计	00						60
---	----	--	--	--	--	--	----

其他说明：

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	432,358,988.00				-70,000.00	-70,000.00	432,288,988.00

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,247,257,399.67	6,994,680.00	270,200.00	1,253,981,879.67
其他资本公积	10,513,045.20		7,093,037.10	3,420,008.10
合计	1,257,770,444.87	6,994,680.00	7,363,237.10	1,257,401,887.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期限制性股票解锁，6,994,680.00 从其他资本公积调整至股本溢价。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	25,387,604.48	70,538,143.49	9,834,776.80	86,090,971.17
合计	25,387,604.48	70,538,143.49	9,834,776.80	86,090,971.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司根据第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》进行股份回购，用于实施员工持股计划或股权激励。本次回购股份的数量区间为 500-1000 万股（均含本数），占公司目前总股本的比例区间为 1.16%-2.31%，回购价格不超过人民币 14.80 元/股（含本数）。根据回购方案，在本次回购期内，如公司实施派息、送股、资本公积金转增股本、股票拆细、缩股、配股及其他除权除息事项，自股价除权除息之日起，按照中国证监会及深圳证券交易所的相关规定相应调整回购价格上限。本次权益派实施完毕后，公司将按照相关规定对回购股份价格上限进行相应调整，自本次权益分派除权除息之日（即 2022 年 6 月 7 日）起，公司本次回购股份的价格由不超过人民币 14.80 元/股（含本数）调整至不超过人民币 14.21 元/股（含本数）。截止 2022 年 6 月 30 日股份回购 800 万股，增加库存股 70,538,143.49 元。本次回购股份占本公司已发行股份总比例为 1.85%，累计库存股占已发行股份总比例为 3.15%。

（2）因原激励对象离职履行回购义务减少库存股 312,200.00 元，支付款项 312,200.00 元。因库存股注销相应减少股本 70,000.00 元，注销的库存股成本高于对应股本成本，相应冲减的资本公积-股本溢价 270,200.00 元。回购事项减少的股

本及资本公积-股本溢价的合计金额与减少的库存股金额的差额为 28,000.00 元，该金额系公司因分配 2020 年度现金股利时已向原激励对象支付的可撤销现金股利。公司根据第四届董事会第五次会议、第四届监事会第二次会议、2021 年第五次临时股东大会审议通过的《欣贺股份有限公司关于回购注销部分限制性股票并调整回购价格的议案》调整了回购价格；

(3) 根据《2021 年年度权益分派实施公告》向股权激励对象支付的可撤销现金股利金额，相应减少回购义务，减少库存股 3,094,132.80 元；

(4) 根据《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分，第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》可解除限售的限制性股票数量为 166.54 万股，相应减少回购义务，减少库存股 6,428,444 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,772,722.44	1,703,913.07				1,703,913.07		10,476,635.51
外币财务报表折算差额	8,772,722.44	1,703,913.07				1,703,913.07		10,476,635.51
其他综合收益合计	8,772,722.44	1,703,913.07				1,703,913.07		10,476,635.51

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	223,533,904.61			223,533,904.61
合计	223,533,904.61			223,533,904.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,147,439,140.14	1,057,687,441.76
调整后期初未分配利润	1,147,439,140.14	1,057,687,441.76

加：本期归属于母公司所有者的净利润	99,140,580.09	287,119,503.88
减：提取法定盈余公积		24,728,325.50
应付普通股股利	254,836,152.80	172,639,480.00
期末未分配利润	991,743,567.43	1,147,439,140.14

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。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	893,143,917.08	268,964,520.32	1,039,513,780.66	259,876,819.72
其他业务	4,408,842.61	997,604.41	7,168,792.09	662,018.24
合计	897,552,759.69	269,962,124.73	1,046,682,572.75	260,538,837.96

与履约义务相关的信息：

公司期末尚未执行的履约义务均系期限不超过一年的销售合同中的一部分，因此，公司采用简化操作方法，不披露与剩余履约义务有关的信息。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,317,345.18	5,338,100.96
教育费附加	1,852,329.23	2,287,718.65
房产税	1,921,500.67	1,377,723.80
土地使用税	95,699.15	95,699.14
车船使用税	4,440.00	26,740.32
印花税	298,044.61	451,022.10
地方教育附加	1,233,934.88	1,525,181.47
其他	11,224.45	21,484.08
合计	9,734,518.17	11,123,670.52

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	135,682,328.80	129,105,195.38
销售管理费	51,301,867.92	72,738,775.47

商场费用	69,545,151.13	64,748,330.56
使用权资产折旧	55,972,725.29	55,100,539.81
店铺装修费	45,327,376.27	49,261,191.57
广告宣传费	13,725,247.98	12,142,298.06
陈列费	4,235,426.90	4,566,575.54
固定资产折旧	3,447,409.83	3,092,059.23
运输费	3,003,583.51	2,740,257.51
包装费	2,895,033.99	3,117,388.48
低易品摊销	2,004,611.08	3,043,561.76
差旅费用	1,724,903.09	2,721,508.08
店铺维修费	1,441,742.18	2,378,007.94
租赁费	1,337,178.19	1,929,455.98
股份支付	290,241.24	2,024,905.91
其他	1,742,569.94	1,935,550.02
合计	393,677,397.34	410,645,601.30

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,686,695.62	24,049,255.71
固定资产折旧费	4,048,562.46	2,296,701.98
无形资产摊销	2,463,872.01	1,762,803.79
物业水电费	2,168,676.18	2,397,702.64
中介咨询费	766,356.85	1,353,761.39
商标费	616,063.27	324,270.74
股份支付	424,603.31	2,713,297.25
办公费	365,423.95	544,950.92
车辆费用	265,936.77	566,580.07
通讯费	254,505.00	266,517.50
业务招待费	231,484.96	238,586.48
差旅费	110,502.02	1,049,757.34
修理费	96,352.76	390,774.90
其他	2,222,998.44	1,409,191.77
合计	36,722,033.60	39,364,152.48

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,407,285.24	24,885,648.05
材料费	4,437,311.54	6,502,948.48
差旅费	41,953.06	261,616.52
其他	1,170,082.37	925,054.66
合计	36,056,632.21	32,575,267.71

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27.43	324.12
加：租赁负债利息支出	2,344,398.84	3,266,916.27
减：利息收入	11,999,053.97	16,920,067.04
利息净支出	-9,654,627.70	-13,652,826.65
汇兑损失		26,991.74
减：汇兑收益	564,378.09	
汇兑净损失	-564,378.09	26,991.74
银行手续费	582,592.39	558,910.48
合计	-9,636,413.40	-13,066,924.43

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	8,379,225.02	7,816,661.29
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	54,365.40	50,000.00
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）		
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	8,324,859.62	7,766,661.29
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	842,542.13	139,038.15
其中：个税扣缴税款手续费	439,788.59	139,038.15
合计	9,221,767.15	7,955,699.44

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	549,707.23	1,631,491.44
合计	549,707.23	1,631,491.44

其他说明

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,783,672.21	12,877.80
合计	3,783,672.21	12,877.80

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	35,148.33	-158,056.33
应收账款坏账损失	-293,176.23	-2,030,478.82
合计	-258,027.90	-2,188,535.15

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-40,745,149.44	-52,014,827.32
合计	-40,745,149.44	-52,014,827.32

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-5,705.49	6,044.16
其中：固定资产	-5,705.49	6,044.16
使用权资产处置利得或损失	734,864.69	3,583.63
合计	729,159.20	9,627.79

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	25,376.09	100,132.74	25,376.09
其他	124,500.95	77,133.63	124,500.95
合计	149,877.04	177,266.37	149,877.04

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	10,000.00	510,000.00	10,000.00
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	161,754.57	999,112.81	161,754.57
碳排放配额履约使用的配额			
碳排放配额出售损失			
其他	54,452.31	1,543,204.91	54,452.31

合计	226,206.88	3,052,317.72	226,206.88
----	------------	--------------	------------

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,577,504.03	64,582,936.35
递延所得税费用	3,523,181.53	1,000,382.94
合计	35,100,685.56	65,583,319.29

(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	134,241,265.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,560,316.42
子公司适用不同税率的影响	922,716.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	508,323.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-271,297.44
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	380,625.85
所得税费用	35,100,685.56

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注第十节、七、57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	8,324,859.62	7,766,661.29
收到的活期存款利息	5,944,112.47	7,017,457.02
收回的保证金	5,115,574.87	
收到的其他往来款项	5,502,361.48	1,795,751.34
合计	24,886,908.44	16,579,869.65

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
支付各项费用	143,835,409.49	170,578,316.71
支付的押金	395,292.09	130,309.17
支付的往来款项	10,151.00	2,771,538.10
员工借款收付净额	2,619,455.73	1,848,438.98
合计	146,860,308.31	175,328,602.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到定期存款及现金管理产品收益	3,336,862.54	3,548,629.89
收到其他退回保证金		50,000.00
定期存款本金收付净额	105,250,000.00	
合计	108,586,862.54	3,598,629.89

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款收付净额	0.00	230,548,700.07
合计		230,548,700.07

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付 IPO 上市相关费用	0.00	1,242,000.00
支付租赁负债的本金和利息	47,599,340.67	57,331,621.95
股份回购	73,374,667.49	
其他	105,829.67	1,054,244.33
合计	121,079,837.83	59,627,866.28

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	99,140,580.09	192,449,930.57
加: 资产减值准备	40,745,149.44	52,014,827.32
信用减值损失	258,027.90	2,188,535.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,645,752.51	8,041,455.38
使用权资产折旧	56,240,656.10	55,100,539.81
无形资产摊销	3,840,405.92	3,033,044.60
长期待摊费用摊销	41,313,266.52	42,453,828.66
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)	-729,159.20	-6,044.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	136,378.48	1,016,897.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,783,672.21	-12,877.80
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,128,262.38	-297,803.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-549,707.23	-1,631,491.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,180,691.59	1,323,274.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	342,489.94	322,891.22
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,090,522.99	38,680,958.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,643,377.03	-42,286,114.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-72,838,305.37	-108,536,775.62
其他	665,835.90	4,795,728.90
经营活动产生的现金流量净额	129,746,227.98	248,650,805.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	754,607,229.17	916,763,873.63
减: 现金的期初余额	1,105,532,498.27	1,452,486,816.94
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	-350,925,269.10	-535,722,943.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	754,607,229.17	1,105,532,498.27
其中：库存现金	43,441.85	59,019.29
可随时用于支付的银行存款	727,444,629.75	1,088,029,160.49
可随时用于支付的其他货币资金	27,119,157.57	17,444,318.49
三、期末现金及现金等价物余额	754,607,229.17	1,105,532,498.27

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			63,707,853.81
其中：美元	5,523,340.45	6.7114	37,069,347.10
欧元	28.20	7.0085	197.64
港币	17,570.55	0.85519	15,026.15
台币	115,862,571.00	0.22552	26,129,327.01
澳门币	595,235.18	0.82985	493,955.91
应收账款			858,822.97
其中：美元			
欧元			
港币			
台币	3,706,189.00	0.22552	835,819.75
澳门币	27,719.73	0.82985	23,003.22
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款		--	1,431,965.97
其中：美元	182,304.84	6.7114	1,223,520.70
台币	735,375.00	0.22552	165,841.77
澳门币	51,338.80	0.82985	42,603.50
其他应收款		--	6,941,889.26

其中：港币	7,346,640.00	0.85519	6,282,773.06
台币	2,906,000.00	0.22552	655,361.12
澳门币	4,525.00	0.82985	3,755.08
其他应付款		---	208,487.76
其中：台币	676,293.00	0.22552	152,517.60
澳门币	67,446.12	0.82985	55,970.16

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

境外经营实体主要报表项目的折算汇率：		
公司名称	经营地址	记账本位币
欣贺（澳门）服饰一人有限公司	澳门	澳门元
欣贺（香港）有限公司	香港	港币
台湾欣贺服饰有限公司	台湾	新台币

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
厦门市认定企业技术中心研发费用资助	1,000,000.00	递延收益	50,000.00
湖里区促进工业企业灾后恢复生产补助	1,375,100.00	递延收益	4,365.40
龙头工业企业供应链物流补助款	500,000.00	其他收益	500,000.00
工业企业生产奖励款	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
分子公司财政扶持奖励	5,109,190.77	其他收益	5,109,190.77
工业企业有序用电补助款	39,200.00	其他收益	39,200.00
社保等相关补贴	633,968.85	其他收益	633,968.85
自主招工招才奖励金	42,500.00	其他收益	42,500.00
合计	10,699,959.62		8,379,225.02

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
欣贺（澳门）服饰一人有限公司	澳门	澳门	服饰销售	100.00%		直接投资
欣贺（香港）有限公司	香港	香港	服饰销售	100.00%		直接投资
台湾欣贺服饰有限公司	台湾	台湾	服饰销售	100.00%		直接投资
宁波欣贺杰鸿商贸有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服饰销售	100.00%		直接投资
深圳杰鸿服饰有限公司	广东深圳	广东深圳	服饰销售	100.00%		直接投资
厦门向富电子商务有限公司	福建厦门	福建厦门	服饰销售	100.00%		直接投资
成都瑞颐豪服饰有限公司	四川成都	四川成都	服饰销售	100.00%		直接投资
重庆瑞颐豪服饰有限公司	重庆	重庆	服饰销售	100.00%		直接投资

深圳瑞颐豪服饰有限公司	广东深圳	广东深圳	服饰销售		100.00%	间接投资
深圳瑞新艺服饰有限公司	广东深圳	广东深圳	服饰销售		100.00%	间接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.02%（比较期：29.49%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 20.65%（比较期：22.10%）。

1. 流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	单位：万元		
	2022 年 6 月 30 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	64.73		64.73
应付账款	24,019.74		24,019.74
长期借款		1,000.00	1,000.00
其他应付款	16,787.29	2,395.01	19,182.30
一年内到期的非流动负债	7,504.52		7,504.52
其他流动负债（不含递延收益）	1,459.92		1,459.92
租赁负债		3,062.65	3,062.65
合计	49,836.20	6,457.66	56,293.86
（续上表）			
项目名称	2021/12/31		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	154.24	—	154.24
应付账款	22,733.55	—	22,733.55
长期借款	0.00		0.00
其他应付款	8,384.39	2,296.01	10,680.40
一年内到期的非流动负债	9,298.48	—	9,298.48
其他流动负债（不含递延收益）	1,793.53	—	1,793.53
租赁负债		4,769.27	4,769.27
合计	42,364.19	7,065.28	49,429.47

3. 市场风险

（1）外汇风险

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

①截止 2022 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	外币负债		外币资产	
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
港币	0	2,281.60	629.78	625.72
新台币	31.84	211.58	2,762.05	2,671.20
澳门元	9.86	10.59	52.07	360.68
美元	122.35	—	3,706.93	3,338.23
欧元	0	—	0.02	0.02
合计	164.05	2,503.77	7,150.85	6,995.85

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

②敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，汇率变动对公司净利润的影响极小。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		296,969,169.29		296,969,169.29
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		296,969,169.29		296,969,169.29
持续以公允价值计量的资产总额		296,969,169.29		296,969,169.29
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
欣贺国际有限公司	香港	投资控股、进出口贸易、飞机租赁	7,800.0001 万港元	63.09%	63.09%

本企业的母公司情况的说明

欣贺国际有限公司企业类型为境外法人，孙瑞鸿、卓建荣、孙柏豪任公司董事，已发行股份 2 股，已发行股份总款额 7,800.0001 万港元。欣贺国际有限公司直接持有本公司 63.09% 的股份，同时通过厦门欣贺股权投资有限公司间接持有本公司 1.05% 的股份，合计持有本公司 64.14% 的股份。

本企业最终控制方是孙氏家族，即孙马宝玉、孙瑞鸿、卓建荣、孙孟慧。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九，在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
瀾瀾服饰精品店	董事孙柏豪母亲高清萍持股企业

董事、监事、高级管理人员	关键管理人员
--------------	--------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
瀾瀾服饰精品店	销售管理费	371,407.00		否	79,782.05

出售商品/提供劳务情况表

不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
孙瑞鸿	场地					122,245.20	124,903.80	3,281.71	7,936.64	0.00	479,741.48

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	4,900,299.00	4,327,996.00
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股

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	1,665,400.00
公司本期失效的各项权益工具总额	70,000.00

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价-授予价
可行权权益工具数量的确定依据	按照授予总数，并考虑行权条件成就情况、人员流动因素综合确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,414,688.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	665,835.90

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的资本承诺事项之“研发设计中心建设项目”已完工并全面投产。

(2) 其他承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备的应收账款	2,191,174.18	1.09%	2,191,174.18	100.00%	0.00	2,199,174.18	1.24%	2,199,174.18	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	198,040,986.22	98.91%	9,924,131.87	5.01%	188,116,854.35	175,304,745.06	98.76%	9,329,830.44	5.32%	165,974,914.62
其中：										
其中：应收货款	169,555,039.86	84.68%	9,924,131.87	5.85%	159,630,907.99	173,688,555.81	97.85%	9,329,830.44	5.37%	164,358,725.37
应收关联方客户	28,485,946.36	14.23%		0.00%	28,485,946.36	1,616,189.25	0.91%		0.00%	1,616,189.25
合计	200,232,160.40	100.00%	12,115,306.05	6.05%	188,116,854.35	177,503,919.24	100.00%	11,529,004.62	6.50%	165,974,914.62

按单项计提坏账准备：2,191,174.18

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 1	686,761.67	686,761.67	100.00%	预计无法收回
客户 2	321,192.84	321,192.84	100.00%	预计无法收回
客户 3	1,183,219.67	1,183,219.67	100.00%	预计无法收回
合计	2,191,174.18	2,191,174.18		

按组合计提坏账准备：9,924,131.87

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	164,310,449.75	8,214,626.80	5.00%
1-2 年	4,509,465.13	995,308.97	22.07%
2-3 年	35,678.28	14,749.40	41.34%
3 年以上	699,446.70	699,446.70	100.00%
合计	169,555,039.86	9,924,131.87	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	192,796,396.11
其中：1 年以内	192,796,396.11

1至2年	4,515,163.95
2至3年	500,324.46
3年以上	2,420,275.88
3至4年	1,371,700.02
4至5年	139,900.60
5年以上	908,675.26
合计	200,232,160.40

(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	2,199,174.18		8,000.00			2,191,174.18
按组合计提坏账准备	9,329,830.44	594,301.43				9,924,131.87
合计	11,529,004.62	594,301.43	8,000.00			12,115,306.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	27,182,504.55	13.58%	1,359,125.23
第二名	17,453,377.95	8.72%	872,668.90
第三名	16,628,863.67	8.30%	
第四名	9,695,088.37	4.84%	716,029.72
第五名	9,335,644.48	4.66%	466,782.22
合计	80,295,479.02	40.10%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,175,803.28	70,387,476.06
合计	93,175,803.28	70,387,476.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用☑不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用☑不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
商场保证金	49,242,061.88	51,637,994.41
商场往来款	10,332,378.48	12,442,419.18
其他	38,124,701.80	10,893,147.58
合计	97,699,142.16	74,973,561.17

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,684,775.78		901,309.33	4,586,085.11
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	28,066.23		17,920.00	45,986.23
本期核销	16,760.00			16,760.00
2022 年 6 月 30 日余额	3,639,949.55		883,389.33	4,523,338.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	50,922,021.80
其中：1 年以内	50,922,021.80
1 至 2 年	12,157,528.52
2 至 3 年	8,642,110.85
3 年以上	25,977,480.99
3 至 4 年	4,341,617.45
4 至 5 年	4,381,759.86
5 年以上	17,254,103.68
合计	97,699,142.16

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	
其他应收款	4,586,085.11		45,986.23	16,760.00		4,523,338.88
合计	4,586,085.11		45,986.23	16,760.00		4,523,338.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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	16,760.00

其中重要的其他应收款核销情况：

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

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	159,593,022.04		159,593,022.04	159,593,022.04		159,593,022.04
合计	159,593,022.04		159,593,022.04	159,593,022.04		159,593,022.04

(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		
欣贺（澳门）服饰一人有限公司	63,033,300.00					63,033,300.00	
台湾欣贺服饰有限公司	47,784,672.04					47,784,672.04	
欣贺（香港）有限公司	18,775,050.00					18,775,050.00	
厦门向富电子商务有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合计	159,593,022.04					159,593,022.04	

(2) 对联营、合营企业投资**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	847,015,858.23	266,864,975.56	1,006,165,336.89	263,128,009.81
其他业务	3,929,292.81	997,604.41	6,083,449.02	662,018.24
合计	850,945,151.04	267,862,579.97	1,012,248,785.91	263,790,028.05

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

公司期末尚未执行的履约义务均系期限不超过一年的销售合同中的一部分，因此，公司采用简化操作方法，不披露与剩余履约义务有关的信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

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	45,000,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,631,491.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	549,707.23	
合计	45,549,707.23	1,631,491.44

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	592,780.72	主要系非流动资产处置收益
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）	8,379,225.02	取得的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,333,379.44	主要系现金管理产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,048.64	主要系收到的维权赔款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	842,542.13	税款手续费返还及增值税减免
减：所得税影响额	3,551,903.47	
合计	10,656,072.48	--

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	3.27%	0.2275	0.2275
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.92%	0.2025	0.2025

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用不适用

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

适用不适用

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

4、其他