

## 深圳汇洁集团股份有限公司

### 2024 年半年度报告

愿景

百年企业 百年品牌

做人类舒适的基石

使命

理念

造就杰出人才  
创建著名品牌  
勇于破旧立新  
分享美好未来

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人吕兴平、主管会计工作负责人殷君及会计机构负责人(会计主管人员)邓静莹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理 .....	25
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项 .....	29
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况 .....	39
第十节 财务报告 .....	40

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/企业/汇洁股份/汇洁	指	深圳汇洁集团股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
《公司章程》	指	《深圳汇洁集团股份有限公司章程》
江西曼妮芬/江西工厂	指	江西曼妮芬服装有限公司
武汉曼妮芬	指	武汉曼妮芬服装有限公司
上海汇高	指	上海汇高服饰有限公司
江西伊维斯	指	江西伊维斯服装有限公司
江西卓丽	指	江西卓丽服饰有限责任公司
价格带	指	产品吊牌价上限与下限之间的范围

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	汇洁股份	股票代码	002763
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳汇洁集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	汇洁股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Huijie Group Co., Ltd.		
公司的法定代表人	吕兴平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡晓丽	/
联系地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然四路 85 号泰然立城 B 座 4 层	/
电话	0755-82794134	/
传真	0755-88916066	/
电子信箱	hjir@huijiigroup.com	/

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 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）	1,546,763,759.94	1,504,580,989.15	2.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	134,145,302.68	176,914,952.90	-24.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	130,719,952.38	172,697,855.02	-24.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	153,261,855.63	249,913,452.70	-38.67%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.43	-23.26%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.43	-23.26%
加权平均净资产收益率	6.51%	8.32%	-1.81%
	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）	2,728,210,819.82	2,851,704,290.62	-4.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,988,108,860.90	2,020,035,918.31	-1.58%

## 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	379,688.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,003,908.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,425,156.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	795,647.97	
减：所得税影响额	1,011,830.23	
少数股东权益影响额（税后）	167,221.56	
合计	3,425,350.30	

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）国内内衣行业发展概况

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

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

3、女士内衣用户需求呈现多元化特点，细分趋势更明显，背心式内衣、大杯内衣、运动内衣等深受女性消费群体的喜欢。女性用户在追求内衣舒适性的同时，回归功能性需求。

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

#### （二）所属行业特点

内衣作为生活必需品，消费具有刚性需求特征，所以总体上相对于宏观经济及其他周期性行业，内衣行业未表现出明显的周期性，具有较强的抗周期性优势。受节假日效应影响，三八妇女节等节假日及618、双十一等购物节消费一般能促进内衣销售。

#### （三）公司行业地位

公司“曼妮芬”“桑扶兰”商标系国家工商行政管理总局商标局认定的中国驰名商标。公司专注内衣人体工学研究二十八年，主导、参与过十多项国家、行业标准的起草，并有多项企业标准荣获企业标准“领跑者”证书。

#### （四）主要业务及产品

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

曼妮芬 一身一适



伊维斯 享受内衣之美



兰卓丽 去自由里找自己



李一桐  
兰卓丽品牌代言人

(五) 经营模式

内衣行业产业链如下图所示：



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

根据“以本部为投资管控中心、子公司为利润中心、工厂为成本中心”的战略规划，公司先后将原事业部改制成子公司，武汉曼妮芬服装有限公司主要从事经销和抖音渠道业务；上海汇高服饰有限公司主要负责线下奥特莱斯渠道业务；江西伊维斯服装有限公司、江西兰卓丽服饰有限责任公司、江西桑扶兰服饰有限公司分别负责伊维斯、兰卓丽、桑扶兰

品牌运营。

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

## 二、核心竞争力分析

### 1、产品质量优势

公司拥有自行投资建设的生产基地，专注结构、工艺等研发创新和质量提升。公司作为主要起草单位之一参与了《一体成型文胸》《针织家居服》《针织瑜伽服》等十多项国家行业标准的制订，公司企业标准《Q/HJ011-2019 针织内衣》《Q/HJ005-2020 少女针织内衣》《Q/HJ0018-2022 文胸内衣》荣获企业标准“领跑者”证书。公司建立了严格的产品质量管理体系，江西工厂获得 ISO9001 质量管理体系认证。对产品质量的极致追求，是公司品牌长期发展的根本。

### 2、品牌优势

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

### 3、销售网络优势

公司销售网络覆盖直营、电子商务、经销全渠道。公司与多家主要的零售集团建立了良好的合作关系，涵盖百货、购物中心、奥特莱斯等渠道，门店遍布全国境内 31 个省份（自治区、直辖市）。电商渠道涵括天猫、抖音、唯品会、京东、微信商城等主要平台。公司多渠道建设和管理能力，为未来持续稳定的发展奠定了坚实基础。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 三、主营业务分析

### 概述

2024 年上半年，国内经济增速、消费增速放缓。根据国家统计局数据，2024 年上半年，国内生产总值同比增长 5.0%，社会消费品零售总额同比增长 3.7%，消费增速低于 GDP 增速，限额以上服装类商品零售额微增 0.8%；线上线下消费分化，实物商品网上零售额增长 8.8%，限额以上零售业单位中百货店、品牌专卖店零售额分别下降 3.0%、1.8%。受预期偏弱等影响，消费信心和需求全面恢复仍面临挑战。在不确定的环境下，用户更愿意为产品的功能性、性价比、情绪价值等买单，依靠创新驱动的增长将逐步代替人口红利驱动的增长。

报告期内，公司围绕用户需求创新迭代产品，强化品牌用户心智，提升品牌价值，优化全渠道建设，扩展直播电商、海外市场，实现营业总收入 154,676.38 万元，归属于上市公司股东的净利润 13,414.53 万元，经营活动产生的现金流量净额 15,326.19 万元。

1、围绕用户需求创新迭代产品。随着女性消费意识提升，女性对内衣需求呈现多元化、个性化特点。公司围绕用户痛点，以符合人体工学的版型工艺解决方案，在产品设计中强化品牌调性，满足用户对内衣舒适、功能、穿搭等多元化需求，拒绝同质化低价竞争。

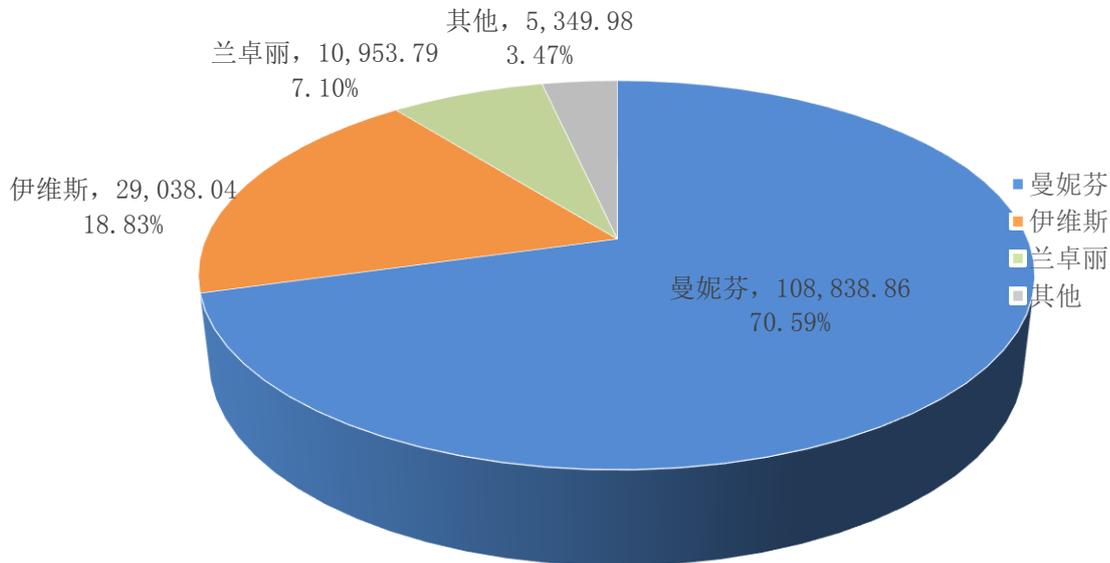
曼妮芬强化第一品类文胸的竞争力，依托自有工厂技术研发、生产工艺、质量把控、人体数据等优势，分码量杯适配不同胸型，朱珠同款美人光影、蝶变系列等 2024 年春夏新品上市首年实现 10w+销量。

伊维斯以优雅、精致的现代设计手法，打造高级美感蕾丝内衣差异化优势，雨后清晨、幻想曲系列运用特色创意蕾丝设计，为用户提供高颜值内衣体验。

兰卓丽在专利光杯产品上持续迭代创新，深化兰卓丽时尚光杯产品特色，在品牌成立 20 周年之际上新李一桐同款“自由花瓣”光杯产品，与国际印花设计师合作活力豹纹设计联名款，强化品牌年轻自由的调性。

2、强化品牌用户心智，持续提升品牌价值。报告期内，公司与曼妮芬代言人宋茜、品牌大使朱珠、兰卓丽代言人李一桐、时尚博主等 KOL、KOC 合作，在微博、微信、视频号、小红书、抖音等平台发起话题互动、日常种草，持续提高品牌知名度和影响力，实现品效合一。报告期内，公司主要品牌销售情况如下：

### 主营业务收入（万元）



曼妮芬三八妇女节延续“一身一适”行动，邀请女性用户群体共创《她·时刻》实验影像展，并在多个城市投放，以曼妮芬多元专业内衣杯型矩阵为载体呈现不一样的「舒 X 适」内衣解决方案，深化曼妮芬“一身一适”的用户心智；曼妮芬“我爱「0」”可持续行动再出发，秉承可持续发展的设计理念，传递我爱「0」的生活方式和价值理念，「0」是曼妮芬可持续的终极目标，是对环保「0」碳的畅想，也是与自然「0」距离的相处之道；开展“不一样的轻凉”主题营销活动，联合中国女子运动员孙一文、刘湘等推出“更轻、更凉、更会呼吸”的夏日内衣解决方案，沉淀轻凉产品心智。报告期内，曼妮芬继续保持增长，收入同比增长 7.21%，凸显品牌韧性。



伊维斯以蕾丝、花朵为元素，打造“蕾丝心动花园”主题快闪店，邀请用户打卡体验“心动花园”沙龙手作，持续丰富品牌日 518bra 节的内容，将伊维斯高级美感蕾丝内衣的优势有效触达用户。



2024年是兰卓丽成立20周年，兰卓丽继续独家冠名深圳市内衣行业协会等联合主办的SIUF国际超模大赛，新生代超模演绎拍摄兰卓丽视觉大片、线下店铺走秀，诠释兰卓丽自由自在的品牌主张，打造更年轻的品牌形象。



3、优化全渠道建设，扩展直播电商、海外市场。公司坚定直营渠道作为用户体验的重要场景，升级终端形象，增强购物中心渠道的竞争力，扩大奥莱渠道的领先优势；运用企业微信、微信小程序、店铺直播、短视频、与各大商系线上平台合作等方式为线下店铺引流，细化会员标签，加强社群互动，以真诚专业的导购服务增强用户体验及粘性。2024年上半年，新开直营店柜 50 家。截至报告期末，曼妮芬直营店柜 784 家，伊维斯直营店柜 263 家，兰卓丽直营店柜 203 家。





天猫渠道聚焦效率提升，以用户需求、用户体验为导向，精细化运营会员和各品类，日销蓄水，助力大促，曼妮芬、伊维斯进入天猫 618 大促内衣前十榜单。抖音渠道组建自播团队，通过打造多店铺矩阵，内部 PK 竞争等方式快速起量，2024 年上半年抖音渠道翻倍增长，实现收入 15,612.59 万元。面向北美用户的 UNDERSTANCE 品牌产品线持续完善，毛利率稳步提高，品牌海外认可度逐渐提升。

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	1,546,763,759.94	1,504,580,989.15	2.80%	
营业成本	479,261,811.55	476,903,922.31	0.49%	
销售费用	696,735,508.43	606,698,646.83	14.84%	
管理费用	84,317,552.98	81,494,561.17	3.46%	
财务费用	-2,813,257.35	-7,385,692.06	61.91%	主要是报告期存款利息收入减少等所致。
所得税费用	56,402,950.12	74,921,416.08	-24.72%	
研发投入	34,733,562.36	32,425,243.18	7.12%	
经营活动产生的现金流量净额	153,261,855.63	249,913,452.70	-38.67%	主要是报告期费用、员工工资、商品采购等支出增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-13,770,541.83	-17,916,793.63	23.14%	
筹资活动产生的现金流量净额	-214,299,296.81	-254,743,659.20	15.88%	
现金及现金等价物净增加额	-76,844,637.70	-18,120,990.79	-324.06%	主要是报告期经营、投资、筹资活动共同影响所致。
其他收益	4,657,820.34	6,824,126.72	-31.74%	主要是报告期收到政

				府补助减少所致。
信用减值损失	-838,722.88	-2,651,006.86	-68.36%	主要是报告期应收款项净增加额较上年同期减少所致。
营业外收入	889,018.81	625,430.82	42.15%	主要是报告期收到赔偿款增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,546,763,759.94	100%	1,504,580,989.15	100%	2.80%
分行业					
内衣	1,538,013,745.69	99.43%	1,494,841,426.42	99.35%	2.89%
化妆品	3,792,918.13	0.25%	3,443,585.71	0.23%	10.14%
其他业务	4,957,096.12	0.32%	6,295,977.02	0.42%	-21.27%
分产品					
文胸	804,833,380.16	52.04%	788,034,873.63	52.38%	2.13%
背心 <sup>1</sup>	235,936,956.99	15.25%	202,998,429.77	13.49%	16.23%
内裤	217,416,404.50	14.06%	214,741,181.12	14.27%	1.25%
家居	143,672,178.32	9.29%	141,245,380.76	9.39%	1.72%
保暖	98,601,624.98	6.37%	99,574,104.09	6.62%	-0.98%
OEM	537,497.29	0.03%	1,528,235.47	0.10%	-64.83%
其它	45,765,717.70	2.96%	56,458,784.31	3.75%	-18.94%
分地区					
境内线上	609,815,442.42	39.42%	529,524,760.11	35.19%	15.16%
华东地区	257,475,452.49	16.65%	261,678,423.89	17.39%	-1.61%
华南地区	228,690,002.77	14.79%	242,687,360.13	16.13%	-5.77%
华北地区	182,345,940.33	11.79%	189,596,131.11	12.60%	-3.82%
西南地区	141,195,283.88	9.13%	151,803,924.75	10.09%	-6.99%
东北地区	97,365,831.40	6.29%	103,443,183.74	6.88%	-5.88%
北美地区	29,875,806.65	1.93%	25,847,205.42	1.72%	15.59%

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						
内衣	1,538,013,745.69	472,804,843.88	69.26%	2.89%	0.54%	0.72%
分产品						
文胸	804,833,380.16	218,989,326.40	72.79%	2.13%	1.32%	0.22%
背心	235,936,956.99	68,487,842.52	70.97%	16.23%	11.63%	1.20%
内裤	217,416,404.50	76,155,119.72	64.97%	1.25%	0.45%	0.28%
分地区						

<sup>1</sup> 背心包含无尺码内衣、通杯尺码内衣，下同。

境内线上	609,815,442.42	194,082,939.06	68.17%	15.16%	10.79%	1.26%
华东地区	257,475,452.49	77,820,992.38	69.78%	-1.61%	-0.59%	-0.31%
华南地区	228,690,002.77	67,306,588.57	70.57%	-5.77%	-11.56%	1.93%
华北地区	182,345,940.33	53,866,005.50	70.46%	-3.82%	-2.58%	-0.38%

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

适用  不适用

公司是否有实体门店销售终端

是  否

实体门店分布情况

门店的类型	门店的数量	门店的面积 (m <sup>2</sup> )	报告期内新开门店的数量	报告期末关闭门店的数量	关闭原因	涉及品牌
直营	1,254	107,283.19	50	39	经营不达标、商场调整等	关店涉及曼妮芬、伊维斯、兰卓丽等品牌
经销 <sup>2</sup>	1,310	84,637.94	74	136	经销商经营调整、经营不达标、合同到期终止合作等	关店涉及曼妮芬、伊维斯、兰卓丽等品牌

直营门店总面积和店效情况

报告期内，公司开业 12 个月以上直营门店平均营业收入为 60.26 万元，同比下降 6.73%。

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入 (元)	店面平效 (元/m <sup>2</sup> )
1	门店一	2011 年 03 月 05 日	5,750,201.33	33,431.40
2	门店二	2019 年 04 月 26 日	4,867,414.26	40,561.79
3	门店三	2007 年 11 月 01 日	4,806,358.54	34,331.13
4	门店四	2017 年 09 月 29 日	4,765,416.64	16,958.78
5	门店五	2016 年 09 月 14 日	3,298,551.70	12,082.61

上市公司新增门店情况

是  否

公司是否披露前五大加盟店铺情况

是  否

## 四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

### 1、产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
预算总产能	797.87 万件	747.95 万件
产能利用率	110.48%	102.88%

产能利用率同比变动超过 10%

是  否

是否存在境外产能

<sup>2</sup> 经销门店数量统计范围包括独立经营公司品牌店铺，以及主要经营公司品牌店铺，不包括主要经营非公司品牌店铺。

是 否

## 2、销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

公司销售网络覆盖直营、线上、经销渠道。直营渠道包括公司在百货、购物中心、奥特莱斯等商场开设的实体专柜或专卖店。线上通过天猫、抖音、唯品会、京东、微信商城等电子商务平台向消费者销售公司产品；2024年上半年，天猫渠道收入为30,622.95万元，占比19.80%；抖音渠道收入为15,612.59万元，占比10.09%；唯品会渠道收入为7,093.72万元，占比为4.59%；其他线上渠道收入为10,494.50万元，占比6.78%。经销渠道，由武汉曼妮芬等子公司与经销商签订经销合同，以经销价向经销商销售公司产品，经销商再以零售价向消费者销售。

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
线上销售	638,237,548.27	204,952,331.57	67.89%	15.20%	9.21%	1.76%
直营销售	722,644,286.93	200,768,097.58	72.22%	-3.62%	-2.97%	-0.19%
经销销售	180,387,331.33	69,438,665.43	61.51%	-6.51%	-9.60%	1.32%
其他销售	537,497.29	379,551.33	29.39%	-64.83%	-70.81%	14.46%

变化原因

适用 不适用

## 3、销售费用及构成

单位：元

销售费用	本报告期	上年同期	同比增减	重大变动说明
工资及福利	228,183,356.65	218,748,115.06	4.31%	
广告宣传及网络销售费	276,281,045.38	229,630,312.49	20.32%	
直营终端费用	99,406,859.96	81,550,800.20	21.90%	
装修装饰费	51,684,601.86	34,175,080.05	51.23%	主要是报告期终端门店开拓及形象升级等导致装饰费用增加。
物料费	12,276,961.36	11,646,931.84	5.41%	
房屋租赁费	6,682,730.59	3,678,139.24	81.69%	主要是报告期办公场地及境外仓库租赁费用增加。
运输费	5,478,474.29	7,473,973.15	-26.70%	
其他	16,741,478.34	19,795,294.80	-15.43%	
合计	696,735,508.43	606,698,646.83	14.84%	

说明：直营终端费用包括专柜商场费用及专卖店费用，上年同期专卖店场地租赁费用、专卖店其他费用按本年口径从房屋租赁费、其他调整至直营终端费用。

## 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

UNDERSTANCE 官网于 2021 年 6 月开始运营，报告期收入占比低于 5%。

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	退货率
天猫	306,229,514.15	23.70%
抖音	156,125,916.90	34.49%

公司开设或关闭线上销售渠道

适用 不适用

说明对公司当期及未来发展的影响

除天猫、抖音、唯品会外，其他线上销售渠道包括京东、品牌微信商城等，报告期内其他线上渠道收入为 10,494.50 万元，占比 6.78%。

## 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（元）
运营服务商一	曼妮芬、伊维斯、兰卓丽等品牌唯品会、京东渠道代运营	5,255,435.16
运营服务商二	伊维斯品牌抖音渠道代运营	3,978,014.63
运营服务商三	曼妮芬品牌抖音、快手渠道代运营	2,958,832.08
运营服务商四	曼妮芬品牌抖音、淘宝渠道代运营	656,980.84
运营服务商五	曼妮芬品牌拼多多渠道代运营	385,897.20
其他	各品牌部分电商渠道代运营	272,268.24

## 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	存货余额较期初增减情况	原因
内衣	230 天	1,624.26 万件	平均 230 天	-6.88%	

存货跌价准备的计提情况

单位：元

项目	2023/12/31	本期计提	本期转回	本期转销	其他减少	2024/06/30
原材料	5,218,534.18	2,203,359.51		1,532,092.25		5,889,801.44
库存商品	47,453,702.69	38,435,147.90	8,923,126.92	32,073,295.55	39,444.14	44,852,983.98
合计	52,672,236.87	40,638,507.41	8,923,126.92	33,605,387.80	39,444.14	50,742,785.42

## 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

主要自有品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别
曼妮芬	Maniform 曼妮芬	文胸、内裤、家居、保暖、背心	舒×适	大众时尚品牌，核心受众为25-35岁的女性	58-3,680元	通过直营、经销、电商渠道在全国销售	直营店铺主要在全国一二线城市，经销店铺主要在全国二三四线城市，电商渠道面向全国销售
伊维斯	ENWEIS 伊维斯	文胸、内裤、背心、家居、保暖	优雅、精致	追求高品质生活方式的都市女性	79-3,990元	通过直营、经销、电商渠道在全国销售	直营店铺主要在全国一二线城市，经销店铺主要在全国二三四线城市，电商渠道面向全国销售
兰卓丽	Langerie 兰卓丽	文胸、内裤、家居、保暖	自由自在	心智和心态年轻的群体	69-799元	主要通过直营、电商渠道在全国销售	直营店铺主要在全国一二线城市，电商渠道面向全国销售

报告期内各品牌的营销与运营

详见本节“三、主营业务分析”概述内容。

涉及商标权属纠纷等情况

适用 不适用

## 9、其他

公司是否从事服装设计相关业务

是 否

公司是否举办订货会

是 否

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,715,380.49	-15.15%	计提存货跌价准备	是
营业外收入	889,018.81	0.42%		否
营业外支出	93,370.84	0.04%		否
其他收益	4,657,820.34	2.23%	政府补助及税金减免	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-838,722.88	-0.40%	计提应收款项坏账准备	是

失以“-”号填列)			备	
-----------	--	--	---	--

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	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	1,042,999,587.38	38.23%	1,119,844,225.08	39.27%	-1.04%	
应收账款	214,913,594.18	7.88%	214,646,107.26	7.53%	0.35%	
存货	679,139,937.29	24.89%	738,991,691.99	25.91%	-1.02%	
投资性房地产	44,136,247.53	1.62%	47,436,874.81	1.66%	-0.04%	
固定资产	415,446,153.34	15.23%	429,291,054.35	15.05%	0.18%	
在建工程	1,907,025.92	0.07%	1,100,917.44	0.04%	0.03%	
使用权资产	99,349,477.57	3.64%	83,310,569.65	2.92%	0.72%	
合同负债	22,510,212.93	0.83%	19,004,405.85	0.67%	0.16%	
租赁负债	45,315,528.05	1.66%	29,509,857.91	1.03%	0.63%	

### 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

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

适用 不适用

## 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

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西曼妮芬服装有限公司	子公司	内衣生产、物流	26,000 万元人民币	1,096,489,058.78	872,432,219.15	522,880,711.56	17,916,473.02	15,508,036.39
武汉曼妮芬服装有限公司	子公司	内衣销售	10,000 万元人民币	309,098,577.63	186,481,194.89	293,508,609.72	48,575,658.93	36,437,969.89
上海汇高服饰有限公司	子公司	内衣销售	2,000 万元人民币	199,129,537.86	144,622,125.30	186,478,939.80	19,466,965.35	14,698,083.83
江西伊维斯服装有限公司	子公司	内衣销售	2,000 万元人民币	198,193,833.26	133,766,605.06	225,148,721.48	27,384,701.28	20,620,732.95
EASY INTIMATES LTD.	子公司	内衣销售	5,000 万加元	133,998,983.04	83,235,918.27	29,875,806.65	23,888,653.80	23,888,653.80

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

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、市场需求变化及市场竞争风险

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

### 2、多品牌运营风险

公司目前拥有曼妮芬、伊维斯、兰卓丽、桑扶兰、秘密武器、UNDERSTANCE 等品牌，各品牌定位不同的目标市场。多品牌的推广和运营对公司的资金、人员、管理等方面提出了较高的要求，如果公司未来在上述环节不能满足多品牌运营的需要，公司的经营将受到不利影响。

### 3、经营费用上涨风险

广告宣传及网络销售费用、直营终端费用、装修装饰费用、人力资源费用为公司的主要经营费用，如未来营业收入不能覆盖经营费用，将导致公司业绩下滑。

### 4、存货风险

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

为应对复杂多变的市场需求，公司常年与法国流行资讯咨询机构合作，并聘请国内外知名设计师为产品提供设计方案，保证产品对流行趋势变化及市场需求变化的适应性，推进人体工学方面的前瞻性技术开发，加强版型结构、工艺技术等基础研究，保持产品的市场竞争力。面对其他潜在风险，公司将重点加强风险管控，一方面紧跟市场，重视产品对市场需求的把握，采取差异化产品战略，优化生产管理流程，完善销售渠道网络，提升整体营运效益，切实提高公司竞争实力和抗风险能力；另一方面，不断优化管理体系，建立完善人才培养机制、精简高效的经营团队。

### 5、境外子公司运营风险

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

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	34.89%	2024 年 04 月 26 日	2024 年 04 月 27 日	审议通过《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》《关于 2023 年度监事会工作报告的议案》《关于 2023 年年度报告全文及摘要的议案》《关于 2023 年度财务决算报告的议案》《关于 2023 年度利润分配的预案》《关于非独立董事、监事 2023 年度薪酬的议案》《关于聘任 2024 年度会计师事务所的议案》《关于修订部分制度的议案》共 8 项议案。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

适用 不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

适用 不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极探索可持续发展道路，在产品开发、生产、包装、物流、日常办公等各个环节践行绿色环保责任。公司于2010年开始使用创新环保油墨印替代传统洗水唛；引入可降解再生、环保染料等面料；采用可回收降解购物袋，减少包装，循环利用仓库纸箱；运用电子合同、PDA等工具减少纸张使用等方式为环境减负。江西工厂通过ISO14001环境管理体系认证，引入屋顶分布式光伏发电项目，获评国家级“绿色工厂”称号。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的生产经营活动严格遵守国家环境保护方面的法律法规的规定。报告期内未发生环境污染事故，不存在因违反环境保护法律法规而受到行政处罚的情形。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求上市公司发生环境事故的相关情况

适用 不适用

### 二、社会责任情况

2024年上半年，公司联合深圳市汇洁爱心基金会开展公益活动，尽责中国女性健康事业。

#### 1、关爱乳房粉红计划

(1) 陆续走进成都、锡林郭勒盟、温州、长春、重庆、宁波六座城市，向1000余名乳腺癌术后患者捐赠术后内衣和义乳，同时联合中国抗癌协会康复分会、医院、妇联等机构，开展乳腺健康科普讲座、乳腺癌筛查、专家义诊等活动，引导女性朋友关注乳房健康，建立乳腺癌预防意识。



(2) 与内蒙古锡林郭勒盟妇女联合会共建“粉红关爱空间”，设立术后内衣和义乳固定捐赠点。



## 2、关爱女孩蒲公英计划

向西藏自治区芒康教育局捐赠 100 件少女内衣，帮助当地青春期女孩正确面对青春期身体的变化，建立科学保护身体的意识。

未来，公司将秉承初心，持续创造价值，回报社会。

## 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	吕兴平	股份减持承诺	在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年直接或间接转让的股份不得超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。吕兴平承诺在其实实施减持时（且仍为持股 5%以上的股东），至少提前五个交易日告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。	2014 年 03 月 03 日	9999-12-31	履行中
	林升智	股份减持承诺	林升智承诺在其实实施减持时（且仍为持股 5%以上的股东），至少提前五个交易日告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。	2014 年 03 月 03 日	9999-12-31	履行中
	何松春	股份减持承诺	在本人担任汇洁股份董事或者高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。	2014 年 03 月 03 日	9999-12-31	履行中
	吕兴平	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、避免同业竞争的承诺 2、减少关联交易的承诺 3、避免资金占用的承诺 <sup>3</sup>	2012 年 03 月 26 日	9999-12-31	履行中
	林升智	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、避免同业竞争的承诺 2、减少关联交易的承诺 3、避免资金占用的承诺 <sup>4</sup>	2012 年 03 月 26 日	9999-12-31	履行中
	吕兴平	未履行承诺的约束措施	如吕兴平作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：及时、充分披露相关承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者公开道歉；尽快研究将投资者损失降低到最小的方案，以尽可能保护投资者的权益；如违反其他一项	2014 年 03 月 03 日	9999-12-31	履行中

<sup>3</sup>具体详见公司《首次公开发行股票并上市招股说明书》P92-P93。

<sup>4</sup>具体详见公司《首次公开发行股票并上市招股说明书》P92-P93。

			<p>或多项承诺事项的，则：①因未履行相关承诺事项而获得收益（如有）的，所获得收益归公司所有；②因未履行相关承诺事项造成公司及/或投资者损失的，应当依法赔偿公司及/或投资者损失；③不可撤销地授权公司从当年及其后年度应付现金分红和应付本人薪酬中扣留与上述收益及/或损失相等金额的款项，直至承诺履行完毕并弥补完公司和投资者的损失。</p>			
	林升智	未履行承诺的约束措施	<p>如林升智作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：及时、充分披露相关承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者公开道歉；尽快研究将投资者损失降低到最小的方案，以尽可能保护投资者的权益；如违反其他一项或多项承诺事项的，则：①因未履行相关承诺事项而获得收益（如有）的，所获得收益归公司所有；②因未履行相关承诺事项造成公司及/或投资者损失的，应当依法赔偿公司及/或投资者损失；③不可撤销地授权公司从当年及其后年度应付现金分红和应付本人薪酬中扣留与上述收益及/或损失相等金额的款项，直至承诺履行完毕并弥补完公司和投资者的损失。</p>	2014年03月03日	9999-12-31	履行中
承诺是否按时履行	履行中					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、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

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期不存在重大租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	106,366,050	25.95%						106,366,050	25.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	106,366,050	25.95%						106,366,050	25.95%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	106,366,050	25.95%						106,366,050	25.95%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	303,557,950	74.05%						303,557,950	74.05%
1、人民币普通股	303,557,950	74.05%						303,557,950	74.05%
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	409,924,000	100.00%						409,924,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 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	16,610			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	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（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吕兴平	境内自然人	33.77%	138,425,400	0	103,819,050	34,606,350	不适用	0
林升智	境内自然人	27.47%	112,594,600	0	0	112,594,600	不适用	0
李婉贞	境内自然人	4.89%	20,051,500	-1,589,500	0	20,051,500	质押	13,500,000
何松春	境内自然人	0.73%	2,990,000	0	2,242,500	747,500	不适用	0
中国银行股份有限公司一招商量化精选股票型发起式证券投资基金	其他	0.42%	1,738,500	-370,080	0	1,738,500	不适用	0

金								
华泰证券股份有限公司—中庚价值领航混合型证券投资基金	其他	0.32%	1,299,480	0	0	1,299,480	不适用	0
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金一五零二组合	其他	0.31%	1,253,000	1,150,300	0	1,253,000	不适用	0
袁建良	境内自然人	0.29%	1,190,000	-860,000	0	1,190,000	不适用	0
陈鸽飞	境内自然人	0.27%	1,102,480	802,800	0	1,102,480	不适用	0
徐锡强	境内自然人	0.27%	1,100,000	0	0	1,100,000	不适用	0
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未获知前述股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用							
前10名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
林升智	112,594,600	人民币普通股	112,594,600					
吕兴平	34,606,350	人民币普通股	34,606,350					
李婉贞	20,051,500	人民币普通股	20,051,500					
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	1,738,500	人民币普通股	1,738,500					
华泰证券股份有限公司—中庚价值领航混合型证券投资基金	1,299,480	人民币普通股	1,299,480					
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金一五零二组合	1,253,000	人民币普通股	1,253,000					
袁建良	1,190,000	人民币普通股	1,190,000					
陈鸽飞	1,102,480	人民币	1,102,480					

		普通股	
徐锡强	1, 100, 000	人民币普通股	1, 100, 000
中国工商银行股份有限公司—汇添富中证500 指数增强型证券投资基金	959, 300	人民币普通股	959, 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	公司未获知前述股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	不适用		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

#### 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 2023 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：深圳汇洁集团股份有限公司

2024年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,042,999,587.38	1,119,844,225.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	214,913,594.18	214,646,107.26
应收款项融资		
预付款项	23,739,214.02	13,517,086.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,967,316.43	38,150,846.72
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	679,139,937.29	738,991,691.99
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,286,059.57	4,483,664.91
流动资产合计	2,004,045,708.87	2,129,633,622.34

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	44,136,247.53	47,436,874.81
固定资产	415,446,153.34	429,291,054.35
在建工程	1,907,025.92	1,100,917.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	99,349,477.57	83,310,569.65
无形资产	80,553,097.40	81,465,923.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	12,214,229.51	12,214,229.51
长期待摊费用	5,232,718.80	8,128,295.80
递延所得税资产	65,247,260.88	58,687,451.27
其他非流动资产	78,900.00	435,351.90
非流动资产合计	724,165,110.95	722,070,668.28
资产总计	2,728,210,819.82	2,851,704,290.62
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		
应付账款	194,729,759.88	257,325,575.21
预收款项	2,469,035.77	1,440,369.90
合同负债	22,510,212.93	19,004,405.85
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	58,422,071.20	121,522,607.78
应交税费	55,767,435.78	26,327,789.73
其他应付款	125,624,486.45	145,086,108.80
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,271,995.51	54,816,251.90
其他流动负债	591,006.37	483,596.81
流动负债合计	517,386,003.89	626,006,705.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	45,315,528.05	29,509,857.91
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	41,292,097.12	41,920,475.92
递延所得税负债	10,763,088.94	11,064,206.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	97,370,714.11	82,494,540.11
负债合计	614,756,718.00	708,501,246.09
所有者权益：		
股本	409,924,000.00	409,924,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	786,667,090.83	786,667,090.83
减：库存股		
其他综合收益	1,709,910.59	3,812,670.68
专项储备		
盈余公积	204,962,000.00	204,962,000.00
一般风险准备		
未分配利润	584,845,859.48	614,670,156.80
归属于母公司所有者权益合计	1,988,108,860.90	2,020,035,918.31
少数股东权益	125,345,240.92	123,167,126.22
所有者权益合计	2,113,454,101.82	2,143,203,044.53
负债和所有者权益总计	2,728,210,819.82	2,851,704,290.62

法定代表人：吕兴平

主管会计工作负责人：殷君

会计机构负责人：邓静莹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	673,651,640.81	772,864,710.76

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	143,041,704.24	130,875,852.61
应收款项融资		
预付款项	19,425,122.89	10,497,068.88
其他应收款	21,707,750.13	19,498,359.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	324,610,607.77	355,956,435.23
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	490,642.89	607,160.23
流动资产合计	1,182,927,468.73	1,290,299,587.21
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,234,367,486.12	1,163,455,907.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,122,826.03	15,017,215.80
固定资产	34,392,615.16	35,161,160.87
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	45,572,715.09	45,335,037.11
无形资产	778,482.65	618,585.25
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,121,750.96	4,434,546.22
递延所得税资产	19,397,070.15	18,356,766.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,350,752,946.16	1,282,379,218.43
资产总计	2,533,680,414.89	2,572,678,805.64
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	254,804,212.86	242,244,431.21
预收款项	151,297.14	
合同负债	12,083,004.53	11,215,888.13
应付职工薪酬	18,448,504.01	54,158,481.09
应交税费	20,812,528.06	9,845,676.30
其他应付款	36,168,152.13	40,022,439.49
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	34,689,306.06	33,472,724.87
其他流动负债	34,516.58	1,818.52
流动负债合计	377,191,521.37	390,961,459.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,913,563.55	12,570,691.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,500,398.84	39,012,456.90
递延所得税负债	2,867,134.99	2,640,114.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,281,097.38	54,223,263.41
负债合计	432,472,618.75	445,184,723.02
所有者权益：		
股本	409,924,000.00	409,924,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	786,575,185.01	786,575,185.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	204,962,000.00	204,962,000.00
未分配利润	699,746,611.13	726,032,897.61
所有者权益合计	2,101,207,796.14	2,127,494,082.62
负债和所有者权益总计	2,533,680,414.89	2,572,678,805.64

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,546,763,759.94	1,504,580,989.15
其中：营业收入	1,546,763,759.94	1,504,580,989.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,310,756,749.96	1,209,140,770.65
其中：营业成本	479,261,811.55	476,903,922.31
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	18,521,571.99	19,004,089.22
销售费用	696,735,508.43	606,698,646.83
管理费用	84,317,552.98	81,494,561.17
研发费用	34,733,562.36	32,425,243.18
财务费用	-2,813,257.35	-7,385,692.06
其中：利息费用	2,050,609.97	1,117,333.99
利息收入	5,742,475.01	8,560,444.47
加：其他收益	4,657,820.34	6,824,126.72
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-838,722.88	-2,651,006.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-31,715,380.49	-26,732,573.44
资产处置收益（损失以“—”号填列）	379,688.83	1,311.63
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	208,490,415.78	272,882,076.55
加：营业外收入	889,018.81	625,430.82
减：营业外支出	93,370.84	86,938.79
四、利润总额（亏损总额以“—”号	209,286,063.75	273,420,568.58

填列)		
减：所得税费用	56,402,950.12	74,921,416.08
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	152,883,113.63	198,499,152.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	152,883,113.63	198,499,152.50
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	134,145,302.68	176,914,952.90
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	18,737,810.95	21,584,199.60
六、其他综合收益的税后净额	-2,102,760.09	4,801,166.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,102,760.09	4,801,166.39
（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	-2,102,760.09	4,801,166.39
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	-2,102,760.09	4,801,166.39
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	150,780,353.54	203,300,318.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	132,042,542.59	181,716,119.29
归属于少数股东的综合收益总额	18,737,810.95	21,584,199.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.43
（二）稀释每股收益	0.33	0.43

法定代表人：吕兴平

主管会计工作负责人：殷君

会计机构负责人：邓静莹

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
----	----------	----------

一、营业收入	786,968,236.63	794,028,526.91
减：营业成本	302,322,594.33	306,143,462.07
税金及附加	5,794,252.24	6,147,104.78
销售费用	300,289,536.71	254,965,882.83
管理费用	24,107,933.62	25,065,167.43
研发费用	19,945,675.21	17,833,292.49
财务费用	-3,280,691.71	-5,880,710.80
其中：利息费用	897,651.38	770,892.69
利息收入	4,275,946.11	6,734,829.03
加：其他收益	1,161,193.84	1,024,309.14
投资收益（损失以“—”号填列）	45,729,860.74	69,986,925.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	220,367.85	-680,748.53
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-17,516,654.58	-9,395,716.50
资产处置收益（损失以“—”号填列）	200,356.79	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	167,584,060.87	250,689,097.84
加：营业外收入	811,722.43	754,367.10
减：营业外支出	7,076.49	35,261.37
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	168,388,706.81	251,408,203.57
减：所得税费用	30,705,393.29	45,315,597.18
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	137,683,313.52	206,092,606.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	137,683,313.52	206,092,606.39
（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	137,683,313.52	206,092,606.39
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,671,704,373.03	1,567,182,138.34
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	377,791.36	465,874.14
收到其他与经营活动有关的现金	69,708,476.21	57,110,957.14
经营活动现金流入小计	1,741,790,640.60	1,624,758,969.62
购买商品、接受劳务支付的现金	419,067,973.96	357,631,390.49
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	497,251,106.84	446,579,962.06
支付的各项税费	172,549,786.69	185,034,127.11
支付其他与经营活动有关的现金	499,659,917.48	385,600,037.26
经营活动现金流出小计	1,588,528,784.97	1,374,845,516.92
经营活动产生的现金流量净额	153,261,855.63	249,913,452.70
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	260,837.38	7,557.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	260,837.38	7,557.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,031,379.21	17,924,351.34
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,031,379.21	17,924,351.34
投资活动产生的现金流量净额	-13,770,541.83	-17,916,793.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,279,965.29	11,973.80
筹资活动现金流入小计	2,279,965.29	11,973.80
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	180,529,296.25	229,468,846.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,559,696.25	24,506,846.23
支付其他与筹资活动有关的现金	36,049,965.85	25,286,786.77
筹资活动现金流出小计	216,579,262.10	254,755,633.00
筹资活动产生的现金流量净额	-214,299,296.81	-254,743,659.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,036,654.69	4,626,009.34
五、现金及现金等价物净增加额	-76,844,637.70	-18,120,990.79
加：期初现金及现金等价物余额	1,119,844,225.08	1,025,223,560.45
六、期末现金及现金等价物余额	1,042,999,587.38	1,007,102,569.66

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	838,920,486.07	836,338,239.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,099,896.00	19,316,439.30
经营活动现金流入小计	859,020,382.07	855,654,678.80
购买商品、接受劳务支付的现金	299,352,551.86	311,172,113.89
支付给职工以及为职工支付的现金	169,718,236.36	147,623,694.36
支付的各项税费	69,597,141.15	69,389,898.26
支付其他与经营活动有关的现金	201,424,597.62	144,218,953.90
经营活动现金流出小计	740,092,526.99	672,404,660.41
经营活动产生的现金流量净额	118,927,855.08	183,250,018.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	45,729,860.74	69,986,925.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	186,389.39	5,420.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	45,916,250.13	69,992,346.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,029,007.64	1,086,686.78
投资支付的现金	76,537,494.00	50,859,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	79,566,501.64	51,945,686.78
投资活动产生的现金流量净额	-33,650,251.51	18,046,659.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,042,328.56	11,973.80
筹资活动现金流入小计	2,042,328.56	11,973.80
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	163,969,600.00	204,962,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	22,563,402.08	17,473,671.28
筹资活动现金流出小计	186,533,002.08	222,435,671.28
筹资活动产生的现金流量净额	-184,490,673.52	-222,423,697.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-99,213,069.95	-21,127,019.36
加：期初现金及现金等价物余额	772,864,710.76	694,238,705.90
六、期末现金及现金等价物余额	673,651,640.81	673,111,686.54

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			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	409,924,000.00				786,667,090.83		3,812,670.68		204,962,000.00		614,670,156.80		2,020,035,918.31	123,167,126.22	2,143,203,044.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他																
二、本年期初余额	409,924,000.00				786,667,090.83		3,812,670.68		204,962,000.00		614,670,156.80		2,020,035,918.31		123,167,126.22	2,143,203,044.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-2,102,760.09				-29,824,297.32		-31,927,057.41		2,178,114.70	-29,748,942.71
（一）综合收益总额							-2,102,760.09				134,145,302.68		132,042,595.91		18,737,810.95	150,780,353.54
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配											-163,969,600.00		-163,969,600.00		16,559,696.25	180,529,296.25
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											-163,969,600.00		-163,969,600.00		16,559,696.25	180,529,296.25
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	409 ,92 4,0 00. 00				786 ,66 7,0 90. 83		1,7 09, 910 .59		204 ,96 2,0 00. 00		584 ,84 5,8 59. 48		1,9 88, 108 ,86 0.9 0		125 ,34 5,2 40. 92	2,1 13, 454 ,10 1.8 2

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			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	409 ,92 4,0 00. 00				781 ,66 7,0 90. 83		777 ,75 6.0 0		202 ,83 3,7 13. 02		641 ,76 4,9 87. 26		2,0 36, 967 ,54 7.1 1	125 ,10 0,2 28. 89	2,1 62, 067 ,77 6.0 0
加：会 计政策变更											- 174 ,24 3.8 4		- 174 ,24 3.8 4	- 9,1 25. 41	- 183 ,36 9.2 5
前期 差错更正															

其他															
二、本年期初余额	409,924,000.00				781,667,090.83		777,756.00		202,833,713.02		641,590,743.42		2,036,793,303.27	125,091,103.48	2,161,884,406.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							4,801,166.39				-28,047,047.10		-23,245,880.71	-2,922,646.63	-26,168,527.34
（一）综合收益总额							4,801,166.39				176,914,952.90		181,716,119.29	21,584,199.60	203,300,318.89
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-204,962,000.00		-204,962,000.00	24,506,846.23	-229,468,846.23
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											-204,962,000.00		-204,962,000.00	24,506,846.23	-229,468,846.23
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	409 ,92 4,0 00. 00				781 ,66 7,0 90. 83		5,5 78, 922 .39		202 ,83 3,7 13. 02		613 ,54 3,6 96. 32		2,0 13, 547 ,42 2.5 6		122 ,16 8,4 56. 85		2,1 35, 715 ,87 9.4 1

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	409,9 24,00 0.00				786,5 75,18 5.01				204,9 62,00 0.00	726,0 32,89 7.61		2,127 ,494, 082.6 2
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	409,9 24,00 0.00				786,5 75,18 5.01				204,9 62,00 0.00	726,0 32,89 7.61		2,127 ,494, 082.6

												2
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											- 26,28 6,286 .48	- 26,28 6,286 .48
(一) 综合 收益总额											137,6 83,31 3.52	137,6 83,31 3.52
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配											- 163,9 69,60 0.00	- 163,9 69,60 0.00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配											- 163,9 69,60 0.00	- 163,9 69,60 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、本期期末余额	409,924,000.00				786,575,185.01				204,962,000.00	699,746,611.13		2,101,207,796.14

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	409,924,000.00				786,575,185.01				202,833,713.02	687,891,249.76		2,087,224,147.79
加：会计政策变更										-135,445.91		-135,445.91
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	409,924,000.00				786,575,185.01				202,833,713.02	687,755,803.85		2,087,088,701.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										1,130,606.39		1,130,606.39
（一）综合收益总额										206,092,606.39		206,092,606.39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										204,962,000.00		204,962,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										204,962,000.00		204,962,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	409,924,000.00					786,575,185.01				202,833,713.02	688,886,410.24	2,088,219,308.27

### 三、公司基本情况

深圳汇洁集团股份有限公司系于 2007 年 8 月 29 日经深圳市市场监督管理局批准成立，2011 年 7 月整体变更为股份有限公司，2015 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为纺织服装类。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 40,992.40 万股，注册资本为 40,992.40 万元，注册地：深圳市福田区沙头街道天安社区泰然四路 85 号泰然立城 B 座 401-610(4-6 层)，总部地址：深圳市福田区沙头街道天安社区泰然四路 85 号泰然立城 B 座 401-610(4-6 层)。本公司实际从事的主要经营活动为：内衣的设计、技术开发、生产（子公司另行生产）与销售。

本公司的控股股东、实际控制人为吕兴平。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 30 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本节五“11、金融工具”、“13、存货”、“27、收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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

本财务报表以人民币列示。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占应收款项余额的 10%以上且金额≥500 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	收回或转回金额≥500 万元人民币
本期重要的应收款项核销	核销金额≥500 万元人民币
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	预付金额≥100 万元人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付款项	应付金额≥500 万元人民币
重要的在建工程项目	投入金额≥500 万元人民币
重要的非全资子公司	资产总额、净资产、营业收入、净利润绝对值，任一项占比≥合并财务报表相应项目的 10%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

### （2）合并程序

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

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## 2) 处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## 3) 购买子公司少数股权

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

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本节五“15、长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。

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

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### 6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具) 的情形) 之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

#### (4) 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

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

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具) 和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具, 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的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具), 在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果本公司有客户因破产、解散、财务发生重大困难等客观证据表明应收款项预计无法收回，表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	合并范围内关联方组合	合并范围内的应收款项
应收账款、其他应收款	账龄组合	合并范围外的应收款项的账龄作为风险特征

对于划分为关联方组合的项目，除非有确凿证据表明发生减值，计提比例为 0.00%；

对于划分为账龄组合的项目，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款整个存续期预期损失率 (%)	其他应收款整个存续期预期损失率 (%)
1 年以内	4.58	5.00
1 至 2 年	80.00	10.00
2 至 3 年	100.00	30.00
3 年以上	100.00	80.00

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

## 12、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五“11（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 13、存货

### (1) 存货的分类和成本

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

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

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
产成品组合	原材料、在产品、委托加工物资	该材料所生产的产成品的估计售价减去进一步加工的成本及估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
库龄组合	在库脏损品以及 24 个月（含）以上库龄的库存商品	按照预计处理价估计售价，减去估计的处理费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
	24 个月以内库龄的库存商品、在途物资、发出商品	按照各款式当季实际销售平均价格和预计售价两者孰低确定估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
其他存货组合	除以上组合外的其他存货	按照预计变现价格减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

## 14、持有待售和终止经营

### （1）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### （2）终止经营

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

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 15、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20 年	10.00%	4.50%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	3-5 年	0.00%	20.00%-33.33%
运输设备	年限平均法	4 年	5.00%	23.75%
固定资产装修	年限平均法	5 年	0.00%	20.00%
其他设备	年限平均法	5 年	0.00%	20.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## 18、在建工程

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

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态时
固定资产装修	达到预定可使用状态时

## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## 20、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1) 无形资产的计价方法

##### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

##### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年、70年	直线法	0.00%	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
软件使用权	5年	直线法	0.00%	该资产预计能为企业带来经济利益的期限

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

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

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

各项费用的摊销方法为：在受益期内平均摊销。

## 23、合同负债

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

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

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

#### 2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

## 26、股份支付

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

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

具体收入确认方式如下：

(1) 直营专柜销售：公司与商场签订联营协议，在商场中设专柜销售公司产品，商场按照扣除约定的销售分成比例或相关费用后的金额定期与公司进行结算。公司实际销售商品，取得收款权利时，根据分成比例确认销售收入。

(2) 直营专卖店销售：公司在租赁或自有物业开设直营专卖店，在专卖店实际销售商品，商品交付给消费者并取得收款权利时确认销售收入。

(3) 经销销售：公司以一定折扣价向经销商销售商品，经销商买断后向最终消费者销售。公司在向经销商发出商品，取得收款权利时确认销售收入。

(4) 线上销售：在以天猫、京东旗舰店、微信小程序为代表的电商服务平台模式下，公司在平台销售商品，发出商品且承诺的退换货期满后，消费者收到货物并确认付款时确认销售收入；在以唯品会、京东自营店为代表的电商平台客户模式下，公司在平台销售商品，消费者收到货物并确认付款，公司收到电商平台实际销售的结算单时按分成比例确认销售收入。

(5) OEM 销售：公司按照 OEM 客户的要求采购相关原材料，并按照对方的设计要求进行生产，由于公司的 OEM 客户为国际客户，以产品装船后取得船运公司提单并办理报关出口手续后确认销售收入的实现。

(6) 对于销售商品同时赋予品牌会员奖励积分的业务，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有效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有效积分公允价值部分确认为收入，有效积分的公允价值确认为合同负债。品牌会员兑换积分时，公司将原计入合同负债的金额与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额以被兑换的有效积分占预期将兑换的有效积分总数的比例为基础计算确定。

## 28、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

## 29、政府补助

### (1) 类型

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### (3) 会计处理

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

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

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 31、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

#### 1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

#### 2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- ① 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- ② 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### 4) 租赁变更

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

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

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

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

#### 5) 作为承租人的售后租回交易

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见 1) -4) 所述。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本节五“11、金融工具”。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### 1) 经营租赁会计处理

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

#### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节五“11、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本节五“11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

#### 3) 作为出租人的售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本节五“11、金融工具”。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 债务重组

#### (1) 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本节五“11、金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本节五“11、金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

### (2) 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本节五“11、金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## 33、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 17 号》	无影响	

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容。

根据财政部要求，公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释第 17 号。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。 小规模纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算应交税额。	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、20%、21%、27%
房产税	房产原值的 70%或租金收入	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西曼妮芬服装有限公司	15.00%
大连星地服装有限公司	20.00%
大连桑扶兰物流有限公司	20.00%
江西桑扶兰服饰有限公司	20.00%
江西加一汇美服装有限公司	20.00%
深圳汇诚时尚产业投资有限公司	20.00%
HUIJIE FASHION LLC	21.00%
EASY INTIMATES LTD.	27.00%

### 2、税收优惠

(1) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，西部大开发企业所得税优惠政策延续执行至 2030 年 12 月 31 日。江西曼妮芬服装有限公司享受税收优惠政策，2024 年度企业所得税减按 15% 的税率执行。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。大连星地服装有限公司、大连桑扶兰物流有限公司、江西桑扶兰服饰有限公司、江西加一汇美服装有限公司和深圳汇诚时尚产业投资有限公司符合小微企业标准，2024 年度享受税收优惠政策。

### 3、其他

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		2,262.16
银行存款	1,023,822,051.04	1,111,454,695.93
其他货币资金	19,177,536.34	8,387,266.99
合计	1,042,999,587.38	1,119,844,225.08
其中：存放在境外的款项总额	78,567,001.45	44,463,106.47

其他说明

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	226,390,801.45	226,211,132.87
1至2年	1,567,609.89	524,046.73
2至3年	317,002.74	119,742.03
合计	228,275,414.08	226,854,921.63

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,259,455.02	1.43%	2,203,354.46	67.60%	1,056,100.56	2,956,712.59	1.30%	1,478,356.32	50.00%	1,478,356.27
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,259,455.02	1.43%	2,203,354.46	67.60%	1,056,100.56	2,956,712.59	1.30%	1,478,356.32	50.00%	1,478,356.27
按组合计提坏账准备的应收账款	225,015,959.06	98.57%	11,158,465.44	4.96%	213,857,493.62	223,898,209.04	98.70%	10,730,458.05	4.79%	213,167,750.99
其中：										
账龄组	225,015,959.06	98.57%	11,158,465.44	4.96%	213,857,493.62	223,898,209.04	98.70%	10,730,458.05	4.79%	213,167,750.99

合	, 959.06		465.44		, 493.62	, 209.04		458.05		, 750.99
合计	228,275,414.08	100.00%	13,361,819.90	5.85%	214,913,594.18	226,854,921.63	100.00%	12,208,814.37	5.38%	214,646,107.26

按单项计提坏账准备类别：本期单项金额不重大但单独计提坏账准备的金额 2,203,354.46 元。

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	223,969,374.70	10,257,797.40	4.58%
1 至 2 年	729,581.62	583,665.30	80.00%
2 至 3 年	317,002.74	317,002.74	100.00%
合计	225,015,959.06	11,158,465.44	

确定该组合依据的说明：

详见本节五“11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	转销或核销	其他	
单项计提	1,478,356.32	1,677,956.11	1,410,156.50	-457,198.53		2,203,354.46
账龄组合计提	10,730,458.05	440,295.46		10,409.98	1,878.09	11,158,465.44
合计	12,208,814.37	2,118,251.57	1,410,156.50	-446,788.55	1,878.09	13,361,819.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,409.98

其中重要的应收账款核销情况：

应收账款核销说明：

以前年度已经核销的坏账本期收回，转销金额-457,198.53 元；本期经公司审批，核销确认无法收回的坏账 10,409.98 元。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	6,647,925.05		6,647,925.05	2.91%	854,372.01

客户二	6,063,628.49		6,063,628.49	2.66%	277,714.18
客户三	4,930,833.94		4,930,833.94	2.16%	321,252.19
客户四	2,869,830.61		2,869,830.61	1.26%	131,438.24
客户五	2,800,494.10		2,800,494.10	1.23%	128,262.63
合计	23,312,712.19		23,312,712.19	10.22%	1,713,039.25

### 3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,967,316.43	38,150,846.72
合计	40,967,316.43	38,150,846.72

#### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	44,999,281.14	41,809,385.24
往来款	843,880.66	1,084,569.06
合计	45,843,161.80	42,893,954.30

##### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	32,579,812.00	29,956,248.23
1至2年	8,412,469.78	6,364,238.78
2至3年	3,060,272.71	5,354,605.18
3年以上	1,790,607.31	1,218,862.11
3至4年	955,207.43	759,311.11
4至5年	818,011.90	447,936.00
5年以上	17,387.98	11,615.00
合计	45,843,161.80	42,893,954.30

##### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	65,600.00	0.14%	64,600.00	98.48%	1,000.00	46,000.00	0.11%	36,000.00	78.26%	10,000.00

账准备										
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	65,600.00	0.14%	64,600.00	98.48%	1,000.00	46,000.00	0.11%	36,000.00	78.26%	10,000.00
按组合计提坏账准备	45,777,561.80	99.86%	4,811,245.37	10.51%	40,966,316.43	42,847,954.30	99.89%	4,707,107.58	10.99%	38,140,846.72
其中:										
账龄组合	45,777,561.80	99.86%	4,811,245.37	10.51%	40,966,316.43	42,847,954.30	99.89%	4,707,107.58	10.99%	38,140,846.72
合计	45,843,161.80	100.00%	4,875,845.37	10.64%	40,967,316.43	42,893,954.30	100.00%	4,743,107.58	11.06%	38,150,846.72

按单项计提坏账准备类别：本期单项金额不重大但单独计提坏账准备的金额 64,600.00 元。

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	32,569,812.00	1,628,490.72	5.00%
1至2年	8,361,869.78	836,186.99	10.00%
2至3年	3,060,272.71	918,081.82	30.00%
3至4年	950,207.43	760,165.94	80.00%
4至5年	818,011.90	654,409.52	80.00%
5年以上	17,387.98	13,910.38	80.00%
合计	45,777,561.80	4,811,245.37	

确定该组合依据的说明：

详见本节五“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	4,707,107.58		36,000.00	4,743,107.58
2024年1月1日余额在本期				
——转入第三阶段	-1,230.00		1,230.00	
本期计提	113,257.81		32,370.00	145,627.81
本期转回			15,000.00	15,000.00
本期转销			-10,000.00	-10,000.00
本期核销	5,000.00			5,000.00
其他变动	2,890.02			2,890.02

2024年6月30日余额	4,811,245.37		64,600.00	4,875,845.37
--------------	--------------	--	-----------	--------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本节五“11、金融工具”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	转销或核销	其他	
单项计提	36,000.00	33,600.00	15,000.00	-10,000.00		64,600.00
账龄组合计提	4,707,107.58	112,027.81		5,000.00	2,890.02	4,811,245.37
合计	4,743,107.58	145,627.81	15,000.00	-5,000.00	2,890.02	4,875,845.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	5,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：以前年度已经核销的坏账本期收回，转销金额-10,000.00元；本期经公司审批，核销确认无法收回的坏账5,000.00元。

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市福田产业投资服务有限公司	押金及保证金	1,828,083.56	1年以内	3.99%	91,404.18
北京有竹居网络技术有限公司	押金及保证金	1,078,294.83	0至4年	2.35%	188,821.20
湖北巨量引擎科技有限公司	押金及保证金	750,000.00	0至2年	1.64%	47,500.00
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	723,000.00	0至2年 3至5年	1.58%	224,500.00
上海龙之梦百货有限公司	押金及保证金	677,690.00	1年以内	1.48%	33,884.50
合计		5,057,068.39		11.03%	586,109.88

#### 4、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	23,734,695.79	99.98%	13,517,086.38	100.00%
1至2年	4,518.23	0.02%		
合计	23,739,214.02		13,517,086.38	

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：无

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商一	2,003,788.94	8.44%
供应商二	1,306,007.28	5.50%
供应商三	900,000.00	3.79%
供应商四	832,168.87	3.51%
供应商五	698,952.13	2.94%
合计	5,740,917.22	24.18%

其他说明：

#### 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

##### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	33,809,063.87	5,889,801.44	27,919,262.43	39,113,091.66	5,218,534.18	33,894,557.48
在产品	56,455,977.59		56,455,977.59	67,283,173.40		67,283,173.40
库存商品	616,194,516.89	44,852,983.98	571,341,532.91	663,819,147.78	47,453,702.69	616,365,445.09
周转材料	4,684,402.74		4,684,402.74	3,412,995.15		3,412,995.15
发出商品	14,545,828.34		14,545,828.34	12,776,957.64		12,776,957.64
委托加工物资	290,718.70		290,718.70	169,636.47		169,636.47
在途物资	3,902,214.58		3,902,214.58	5,088,926.76		5,088,926.76

合计	729,882,722.71	50,742,785.42	679,139,937.29	791,663,928.86	52,672,236.87	738,991,691.99
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

## (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	5,218,534.18	2,203,359.51		1,532,092.25		5,889,801.44
库存商品	47,453,702.69	38,435,147.90		40,996,422.47	39,444.14	44,852,983.98
合计	52,672,236.87	40,638,507.41		42,528,514.72	39,444.14	50,742,785.42

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备及合同履约成本减值准备的原因：

可变现净值的具体依据 1) 原材料可变现净值计算依据：原材料可变现净值=该材料所生产的产成品的估计售价—进一步加工的成本—估计的销售费用和相关税费；2) 库存商品可变现净值计算依据：合并报表范围内，各公司在库脏损品以及 24 个月（含）以上库龄的库存商品，按照预计处理价估计售价，减去估计的处理费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。除此以外的其他商品，各公司按照当季实际销售价格和预计售价两者孰低确定估计售价，各品牌各款式存货余额的估计销售收入\*(1-当期实际销售费用率)=库存商品可变现净值。

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

本期转销存货跌价准备系计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的商品对外销售，将原已计提的存货跌价准备金额予以转销，转销的金额计入当期损益（营业成本）。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	33,809,063.87	5,889,801.44	17.42%	39,113,091.66	5,218,534.18	13.34%
在库脏损品以及 24 个月（含）以上库龄的库存商品	30,628,072.82	17,819,901.95	58.18%	34,336,920.76	20,859,310.08	60.75%
24 个月以内库龄的库存商品	585,566,444.07	27,033,082.03	4.62%	629,482,227.02	26,594,392.61	4.22%
合计	650,003,580.76	50,742,785.42	7.81%	702,932,239.44	52,672,236.87	7.49%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

详见本节五“13、存货”

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	408,857.54	199,451.20
待认证进项税额	1,560,305.88	2,183,194.58
预缴企业所得税	316,896.15	2,101,019.13
合计	2,286,059.57	4,483,664.91

其他说明：

## 7、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	168,344,523.51			168,344,523.51
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	168,344,523.51			168,344,523.51
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	120,907,648.70			120,907,648.70
2. 本期增加金额	3,300,627.28			3,300,627.28
(1) 计提或摊销	3,300,627.28			3,300,627.28
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	124,208,275.98			124,208,275.98
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	44,136,247.53			44,136,247.53
2. 期初账面价值	47,436,874.81			47,436,874.81

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	415,446,153.34	429,291,054.35
合计	415,446,153.34	429,291,054.35

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	603,287,288.93	89,127,447.97	7,651,456.51	56,938,390.56	94,593,835.21	8,225,191.88	859,823,611.06
2. 本期增加金额		1,993,553.98	104,247.79	3,858,350.23	5,253,421.90	383,945.32	11,593,519.22
(1) 购置		1,993,553.98	104,247.79	3,872,098.10	1,853,929.39	392,834.04	8,216,663.30
(2) 在建工程转入					3,399,492.51		3,399,492.51
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额				-13,747.87		-8,888.72	-22,636.59
3. 本期减少金额		28,668.05	609,736.23	1,079,436.54		52,834.92	1,770,675.74
(1) 处置或报废		28,668.05	609,736.23	1,079,436.54		52,834.92	1,770,675.74
4. 期末余额	603,287,288.93	91,092,333.90	7,145,968.07	59,717,304.25	99,847,257.11	8,556,302.28	869,646,454.54
二、累计折旧							
1. 期初余额	249,571,761.87	55,789,948.44	3,939,406.15	49,292,435.26	62,925,887.33	6,540,470.20	428,059,909.25
2. 本期增加金额	13,936,558.58	3,236,865.70	611,075.27	2,335,241.24	4,836,127.59	428,662.71	25,384,531.09
(1) 计提	13,936,558.58	3,236,865.70	611,075.27	2,343,233.10	4,836,127.59	433,476.07	25,397,336.31
(2) 外币报表折算差额				-7,991.86		-4,813.36	-12,805.22
3. 本期减少金额		25,551.36	579,249.42	1,060,558.93		51,426.89	1,716,786.60
(1) 处置或报废		25,551.36	579,249.42	1,060,558.93		51,426.89	1,716,786.60

4. 期末余额	263,508,320.45	59,001,262.78	3,971,232.00	50,567,117.57	67,762,014.92	6,917,706.02	451,727,653.74
三、减值准备							
1. 期初余额	2,472,647.46						2,472,647.46
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	2,472,647.46						2,472,647.46
四、账面价值							
1. 期末账面价值	337,306,321.02	32,091,071.12	3,174,736.07	9,150,186.68	32,085,242.19	1,638,596.26	415,446,153.34
2. 期初账面价值	351,242,879.60	33,337,499.53	3,712,050.36	7,645,955.30	31,667,947.88	1,684,721.68	429,291,054.35

(2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,907,025.92	1,100,917.44
合计	1,907,025.92	1,100,917.44

(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
员工宿舍装修改造工程				733,944.96		733,944.96
生产车间升级改造项目	1,907,025.92		1,907,025.92	366,972.48		366,972.48
合计	1,907,025.92		1,907,025.92	1,100,917.44		1,100,917.44

(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	本期转入	本期其他	期末余额	工程累计	工程进度	利息资本	其中：	本期利息	资金来源
------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	------	------

			金额	固定 资产 金额	减少 金额		投入 占预 算比 例		化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	资本 化率	
员工 宿舍 装修 改造 工程	7,051 ,990. 53	733,9 44.96	1,166 ,825. 53	1,900 ,770. 49			99.68 %	完工				其他
生产 车间 升级 改造 项目	12,91 9,248 .45	366,9 72.48	1,540 ,053. 44			1,907 ,025. 92	93.58 %	未完 工				其他
合计	19,97 1,238 .98	1,100 ,917. 44	2,706 ,878. 97	1,900 ,770. 49		1,907 ,025. 92						

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 10、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	142,827,670.04	142,827,670.04
2. 本期增加金额	52,606,532.10	52,606,532.10
(1) 新增租赁	52,695,288.35	52,695,288.35
(2) 外币报表折算差额	-88,756.25	-88,756.25
3. 本期减少金额	19,866,548.82	19,866,548.82
(1) 处置	19,866,548.82	19,866,548.82
4. 期末余额	175,567,653.32	175,567,653.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	57,852,815.14	57,852,815.14
2. 本期增加金额	34,699,810.52	34,699,810.52
(1) 计提	34,730,061.91	34,730,061.91
(2) 外币报表折算差额	-30,251.39	-30,251.39
3. 本期减少金额	17,955,355.15	17,955,355.15
(1) 处置	17,955,355.15	17,955,355.15
4. 期末余额	74,597,270.51	74,597,270.51
三、减值准备		
1. 期初余额	1,664,285.25	1,664,285.25
2. 本期增加金额	-43,380.01	-43,380.01
(1) 计提		

(2) 外币报表折算差额	-43,380.01	-43,380.01
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,620,905.24	1,620,905.24
四、账面价值		
1. 期末账面价值	99,349,477.57	99,349,477.57
2. 期初账面价值	83,310,569.65	83,310,569.65

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	105,731,913.61			21,397,091.77	127,129,005.38
2. 本期增加金额				324,070.80	324,070.80
(1) 购置				324,070.80	324,070.80
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				78,000.00	78,000.00
(1) 处置				78,000.00	78,000.00
4. 期末余额	105,731,913.61			21,643,162.57	127,375,076.18
二、累计摊销					
1. 期初余额	25,236,153.47			20,426,928.36	45,663,081.83
2. 本期增加金额	1,063,095.23			173,801.72	1,236,896.95
(1) 计提	1,063,095.23			173,801.72	1,236,896.95
3. 本期减少金额				78,000.00	78,000.00
(1) 处置				78,000.00	78,000.00
4. 期末余额	26,299,248.70			20,522,730.08	46,821,978.78
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	79,432,664.91			1,120,432.49	80,553,097.40
2. 期初账面价值	80,495,760.14			970,163.41	81,465,923.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
大连桑扶兰物流有限公司	7,659,013.57					7,659,013.57
大连星地服装有限公司	7,885,970.33					7,885,970.33
合计	15,544,983.90					15,544,983.90

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
大连桑扶兰物流有限公司	3,330,754.39					3,330,754.39
合计	3,330,754.39					3,330,754.39

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
大连桑扶兰物流有限公司商誉所在资产组	商誉所在资产组截至基准日相关的资产（包含投资性房地产、固定资产、无形资产和分摊的商誉）	大连桑扶兰物流有限公司	是
大连星地服装有限公司商誉所在资产组	商誉所在资产组截至基准日相关的资产（包含投资性房地产、固定资产和分摊的商誉）	大连星地服装有限公司	是

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,765,930.04	55,867.84	2,685,540.78		4,136,257.10
软件使用权	552,306.28	111,504.42	270,150.61		393,660.09
云服务租用费	756,543.30		99,955.54		656,587.76
网站资讯	53,516.18		7,302.33		46,213.85
合计	8,128,295.80	167,372.26	3,062,949.26		5,232,718.80

其他说明

### 14、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	72,489,073.63	16,678,509.89	70,552,195.75	16,935,766.41
内部交易未实现利润	63,581,752.87	15,198,079.80	67,935,660.33	16,286,556.67
可抵扣亏损	41,245,982.10	10,311,495.52	39,543,607.91	9,885,901.98
折旧及摊销	18,403,591.67	3,720,121.98	19,059,997.73	3,823,116.27
预提费用	929,662.86	232,415.72	1,277,358.92	319,339.73
递延收益	41,292,097.12	10,323,024.28	41,920,475.92	10,480,118.99
广告费超支	28,740,341.80	7,185,085.46		
应付职工薪酬	10,800.00	2,700.00	186,621.22	46,655.31
租赁负债	79,513,876.41	19,878,469.11	81,202,475.98	20,300,619.01
合计	346,207,178.46	83,529,901.76	321,678,393.76	78,078,074.37

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	30,330,738.34	7,582,684.58	32,220,972.76	8,055,243.19
折旧及摊销	9,150,014.16	2,287,503.54	8,562,777.89	2,140,694.47
使用权资产	76,702,166.76	19,175,541.70	81,035,566.82	20,258,891.72
合计	116,182,919.26	29,045,729.82	121,819,317.47	30,454,829.38

#### (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	18,282,640.88	65,247,260.88	19,390,623.10	58,687,451.27
递延所得税负债	18,282,640.88	10,763,088.94	19,390,623.10	11,064,206.28

#### (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	19,202,456.80	21,901,237.88
可抵扣亏损	220,853,635.73	200,889,038.67
合计	240,056,092.53	222,790,276.55

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	13,740,981.51	13,740,981.51	
2025年	9,195,675.21	9,195,675.21	
2026年	2,508,459.59	2,508,459.59	
2027年	8,039,942.59	8,039,942.59	
2028年	5,232,432.84	5,232,432.84	
2029年	106,171.60		
2039年及以后	182,029,972.39	162,171,546.93	境外子公司
合计	220,853,635.73	200,889,038.67	

其他说明

### 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产、在建工程购置款	78,900.00		78,900.00	435,351.90		435,351.90
合计	78,900.00		78,900.00	435,351.90		435,351.90

其他说明：

### 16、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品类（包括暂估）	175,202,671.01	239,366,034.94
物流费用、广告费等其他	14,967,970.22	12,331,084.10
非商品类	3,836,417.78	4,534,487.00
固定资产/无形资产类	547,353.46	785,243.34
装修类	175,347.41	220,030.14
信息类		88,695.69
合计	194,729,759.88	257,325,575.21

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

17、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	125,624,486.45	145,086,108.80
合计	125,624,486.45	145,086,108.80

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	47,403,416.82	47,780,214.28
预提费用	70,630,679.19	89,519,307.02
其他资金往来	7,590,390.44	7,786,587.50
合计	125,624,486.45	145,086,108.80

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,469,035.77	1,440,369.90
合计	2,469,035.77	1,440,369.90

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,577,552.47	6,478,438.47
会员积分	15,932,660.46	12,525,967.38
合计	22,510,212.93	19,004,405.85

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	121,256,944.01	402,777,459.14	465,621,631.95	58,412,771.20
二、离职后福利-设定提存计划	1,423.00	30,886,777.72	30,886,900.72	1,300.00
三、辞退福利	264,240.77	197,780.00	454,020.77	8,000.00
合计	121,522,607.78	433,862,016.86	496,962,553.44	58,422,071.20

## (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	119,778,803.59	365,113,608.19	427,506,674.12	57,385,737.66
2、职工福利费	781,250.00	14,828,910.75	15,602,860.75	7,300.00
3、社会保险费	33.40	14,231,281.54	14,231,314.94	
其中：医疗保险费		13,016,798.51	13,016,798.51	
工伤保险费	33.40	874,426.98	874,460.38	
生育保险费		315,981.24	315,981.24	
其他		24,074.81	24,074.81	
4、住房公积金		7,219,879.00	7,219,879.00	
5、工会经费和职工教育经费	696,857.02	1,383,779.66	1,060,903.14	1,019,733.54
合计	121,256,944.01	402,777,459.14	465,621,631.95	58,412,771.20

## (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	1,300.00	29,505,686.18	29,505,686.18	1,300.00
2、失业保险费	123.00	1,381,091.54	1,381,214.54	
合计	1,423.00	30,886,777.72	30,886,900.72	1,300.00

其他说明

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,278,078.11	14,989,899.55
消费税	399,365.87	257,754.50
企业所得税	20,997,283.49	5,384,178.53
个人所得税	1,208,849.20	1,497,402.60
城市维护建设税	1,484,078.58	1,158,749.77
房产税	1,698,090.63	1,563,342.13
教育费附加	1,085,746.05	827,781.56
土地使用税	292,992.69	292,152.09
印花税	322,951.16	356,529.00

合计	55,767,435.78	26,327,789.73
----	---------------	---------------

其他说明

## 22、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	57,271,995.51	54,816,251.90
合计	57,271,995.51	54,816,251.90

其他说明：

## 23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	591,006.37	483,596.81
合计	591,006.37	483,596.81

其他说明：

## 24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	109,777,702.30	87,175,774.01
未确认融资费用	-7,190,178.74	-2,849,664.20
一年内到期的租赁负债	-57,271,995.51	-54,816,251.90
合计	45,315,528.05	29,509,857.91

其他说明：

## 25、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	41,920,475.92		628,378.80	41,292,097.12	与资产相关
合计	41,920,475.92		628,378.80	41,292,097.12	

其他说明：

## 26、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	409,924,000.00						409,924,000.00

其他说明：

## 27、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）	786,575,185.01			786,575,185.01
其他资本公积	91,905.82			91,905.82
合计	786,667,090.83			786,667,090.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、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	
将重分类进损益的其他综合收益	3,812,670.68	-2,102,760.09				-2,102,760.09	1,709,910.59
其中：外币财务报表折算差额	3,812,670.68	-2,102,760.09				-2,102,760.09	1,709,910.59
其他综合收益合计	3,812,670.68	-2,102,760.09				-2,102,760.09	1,709,910.59

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：

## 29、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	204,962,000.00			204,962,000.00
合计	204,962,000.00			204,962,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	614,670,156.80	641,764,987.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-174,243.83
调整后期初未分配利润	614,670,156.80	641,590,743.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,145,302.68	181,878,820.31
减：提取法定盈余公积		2,128,286.98

应付普通股股利	163,969,600.00	204,962,000.00
权益性交易冲减未分配利润		1,709,119.96
期末未分配利润	584,845,859.48	614,670,156.80

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。

### 31、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,541,806,663.82	475,538,645.91	1,498,285,012.13	472,684,215.97
其他业务	4,957,096.12	3,723,165.64	6,295,977.02	4,219,706.34
合计	1,546,763,759.94	479,261,811.55	1,504,580,989.15	476,903,922.31

营业收入、营业成本的分解信息:

单位: 元

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分行业				
内衣	1,538,013,745.69	472,804,843.88	1,494,841,426.42	470,276,931.49
化妆品	3,792,918.13	2,733,802.03	3,443,585.71	2,407,284.48
其他业务	4,957,096.12	3,723,165.64	6,295,977.02	4,219,706.34
分地区				
境内线上	609,815,442.42	194,082,939.06	529,524,760.11	175,178,673.94
华东地区	257,475,452.49	77,820,992.38	261,678,423.89	78,279,005.11
华南地区	228,690,002.77	67,306,588.57	242,687,360.13	76,104,698.37
华北地区	182,345,940.33	53,866,005.50	189,596,131.11	55,294,832.47
西南地区	141,195,283.88	42,644,797.34	151,803,924.75	45,119,478.26
东北地区	97,365,831.40	31,335,256.67	103,443,183.74	34,055,738.27
北美地区	29,875,806.65	12,205,232.03	25,847,205.42	12,871,495.89
分销售模式				
直营销售	722,644,286.93	200,768,097.58	749,770,294.01	206,907,114.56
线上销售	638,237,548.27	204,952,331.57	554,048,329.04	187,663,928.37
经销销售	180,387,331.33	69,438,665.43	192,938,153.61	76,813,006.31
其他销售	537,497.29	379,551.33	1,528,235.47	1,300,166.73
其他业务	4,957,096.12	3,723,165.64	6,295,977.02	4,219,706.34
合计	1,546,763,759.94	479,261,811.55	1,504,580,989.15	476,903,922.31

### 32、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,138,948.71	8,487,570.91

教育费附加	5,839,246.74	6,062,698.13
房产税	3,259,104.67	3,260,127.77
土地使用税	585,144.80	585,144.81
车船使用税	3,840.00	3,480.00
印花税	695,287.07	605,067.60
合计	18,521,571.99	19,004,089.22

其他说明：

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	48,896,702.51	43,800,527.17
折旧费用	16,022,939.26	19,768,832.11
房屋租赁费	5,158,815.27	1,776,182.34
中介机构费用	3,508,132.76	6,567,731.16
办公费	2,371,503.61	1,691,720.08
差旅费用	969,689.41	594,692.47
其他	7,389,770.16	7,294,875.84
合计	84,317,552.98	81,494,561.17

其他说明

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	228,183,356.65	218,748,115.06
广告宣传及网络销售费	276,281,045.38	229,630,312.49
直营终端费用	99,406,859.96	81,550,800.20
装修装饰费	51,684,601.86	34,175,080.05
物料费	12,276,961.36	11,646,931.84
房屋租赁费	6,682,730.59	3,678,139.24
运输费	5,478,474.29	7,473,973.15
其他	16,741,478.34	19,795,294.80
合计	696,735,508.43	606,698,646.83

其他说明：

直营终端费用包括专柜商场费用及专卖店费用，上年同期专卖店场地租赁费用、专卖店其他费用按本年口径从房屋租赁费、其他调整至直营终端费用。

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	31,901,444.06	29,538,017.84
样品及物料消耗	1,746,402.73	1,640,967.10
折旧费用	517,691.67	784,959.29

差旅费用	196,318.84	313,421.02
办公费	79,670.95	67,070.43
其他	292,034.11	80,807.50
合计	34,733,562.36	32,425,243.18

其他说明

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,050,609.97	1,117,333.99
利息收入	-5,742,475.01	-8,560,444.47
汇兑损益	582,730.06	-211,310.17
其他	295,877.63	268,728.59
合计	-2,813,257.35	-7,385,692.06

其他说明

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,632,287.59	5,765,351.39
直接减免的增值税	1,607,912.88	602,762.69
进项税加计抵减		54,189.70
代扣个人所得税手续费	417,619.87	401,822.94
合计	4,657,820.34	6,824,126.72

### 38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-708,095.07	-2,075,610.75
其他应收款坏账损失	-130,627.81	-575,396.11
合计	-838,722.88	-2,651,006.86

其他说明

损失以负数列示。

### 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-31,715,380.49	-26,732,573.44
合计	-31,715,380.49	-26,732,573.44

其他说明：

损失以负数列示。

#### 40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	171,208.71	1,311.63
使用权资产处置收益	208,480.12	
合计	379,688.83	1,311.63

#### 41、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
违约及赔偿收入	875,373.68	621,387.39	875,373.68
非流动资产报废收益	9,259.05	0.00	9,259.05
其他	4,386.08	4,043.43	4,386.08
合计	889,018.81	625,430.82	889,018.81

其他说明：

#### 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	78,369.98	29,332.25	78,369.98
非流动资产报废损失	8,860.49	19,834.57	8,860.49
其他	6,140.37	37,771.97	6,140.37
合计	93,370.84	86,938.79	93,370.84

其他说明：

#### 43、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	63,263,877.07	71,996,738.73
递延所得税费用	-6,860,926.95	2,924,677.35
合计	56,402,950.12	74,921,416.08

##### (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	209,286,063.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,321,515.94
子公司适用不同税率的影响	-756,361.08

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-125,377.36
本期末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	4,963,172.62
所得税费用	56,402,950.12

其他说明

#### 44、其他综合收益

详见附注 28、其他综合收益。

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	6,423,756.39	7,342,707.79
存款利息收入	5,742,475.01	8,560,444.47
政府补助	2,003,908.79	5,136,972.59
保证金、押金、备用金	12,384,145.90	13,772,348.75
资金往来收到的现金	41,325,148.14	20,834,405.70
其他	1,829,041.98	1,464,077.84
合计	69,708,476.21	57,110,957.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	12,218,931.56	18,519,814.33
费用支出	431,579,609.86	335,126,462.30
银行手续费	295,877.63	268,728.59
现金捐赠支出	75,846.82	29,332.25
保证金、押金、备用金	12,493,643.31	11,934,240.54
资金往来支付的现金	42,989,867.93	19,683,687.28
其他	6,140.37	37,771.97
合计	499,659,917.48	385,600,037.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收到的现金	2,279,965.29	11,973.80
合计	2,279,965.29	11,973.80

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金	36,049,965.85	25,286,786.77
合计	36,049,965.85	25,286,786.77

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含1年内到期的租赁负债）	84,326,109.81		54,729,819.20	29,608,022.21	6,860,383.24	102,587,523.56
合计	84,326,109.81		54,729,819.20	29,608,022.21	6,860,383.24	102,587,523.56

#### 46、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	152,883,113.63	198,499,152.50
加：资产减值准备	31,715,380.49	26,732,573.44
信用减值损失	838,722.88	2,651,006.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,697,963.59	34,492,579.96
使用权资产折旧	34,730,061.91	19,944,283.48
无形资产摊销	1,236,896.95	1,697,580.53
长期待摊费用摊销	3,062,949.26	6,679,852.41
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）	-379,688.83	-1,311.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-398.56	19,834.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,633,340.03	906,023.82
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,559,809.61	3,219,626.54
递延所得税负债增加（减少以	-301,117.34	-111,579.94

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	28,166,439.77	39,215,861.68
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-25,380,996.03	-58,778,538.49
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-98,081,002.51	-25,070,123.78
其他		-183,369.25
经营活动产生的现金流量净额	153,261,855.63	249,913,452.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,042,999,587.38	1,007,102,569.66
减: 现金的期初余额	1,119,844,225.08	1,025,223,560.45
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	-76,844,637.70	-18,120,990.79

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,042,999,587.38	1,119,844,225.08
其中: 库存现金		2,262.16
可随时用于支付的银行存款	1,023,822,051.04	1,111,454,695.93
可随时用于支付的其他货币资金	19,177,536.34	8,387,266.99
二、期末现金及现金等价物余额	1,042,999,587.38	1,119,844,225.08

## 47、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			78,567,001.45
其中: 美元	1,152,769.48	7.1268	8,215,557.53
加元	13,458,209.42	5.2274	70,351,443.92
应收账款			2,191,392.31
其中: 美元			
加元	419,212.67	5.2274	2,191,392.31
其他应收款			1,076,883.66
其中: 加元	206,007.51	5.2274	1,076,883.66

应付账款			4,576,397.59
其中：美元	208,492.40	7.1268	1,485,883.64
加元	591,214.36	5.2274	3,090,513.95

其他说明：

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

适用 不适用

本公司于2018年12月在美国纽约设立全资子公司 HUIJIE FASHION LLC，记账本位币为美元。

本公司于2019年11月在加拿大温哥华设立全资子公司 EASY INTIMATES LTD.，记账本位币为加元。

## 48、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,050,609.97	1,117,333.99
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	927,603.20	1,413,823.54
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	12,419,151.36	9,739,926.59
与租赁相关的总现金流出	48,268,897.41	43,806,601.10

涉及售后租回交易的情况：无

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	4,759,792.88	
合计	4,759,792.88	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	7,558,097.40	7,377,298.98
第二年	5,950,510.40	2,935,807.82
第三年	4,385,553.40	2,419,015.73
第四年	1,240,682.40	1,859,015.73
第五年	667,557.40	1,700,890.73
五年后未折现租赁收款额总额	1,685,688.80	3,229,136.93

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	31,901,444.06	29,538,017.84
样品及物料消耗	1,746,402.73	1,640,967.10
折旧费用	517,691.67	784,959.29
差旅费用	196,318.84	313,421.02
办公费	79,670.95	67,070.43
其他	292,034.11	80,807.50
合计	34,733,562.36	32,425,243.18
其中：费用化研发支出	34,733,562.36	32,425,243.18
资本化研发支出	0.00	0.00

## 九、合并范围的变更

### 1、其他

报告期内，公司合并范围未发生变更。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江西曼妮芬服装有限公司	260,000,000.00	江西赣州	江西赣州	内衣生产、物流	100.00%		投资设立
武汉曼妮芬服装有限公司	100,000,000.00	湖北武汉	湖北武汉	内衣销售	75.00%	0.03%	投资设立
江西加一汇美服装有限公司	10,000,000.00	江西赣州	江西赣州	内衣销售		74.50%	投资设立

江西卓丽服饰有限责任公司	25,000,000.00	江西赣州	江西赣州	内衣销售		96.53%	投资设立
江西桑扶兰服饰有限公司	6,400,000.00	江西赣州	江西赣州	内衣销售		93.75%	投资设立
大连桑扶兰物流有限公司	4,220,000.00	辽宁大连	辽宁大连	物业管理、自有房屋出租		100.00%	非同一控制下企业合并
HUIJIE FASHION LLC	13,801,000.00	美国纽约	美国纽约	内衣销售	100.00%		投资设立
上海汇高服饰有限公司	20,000,000.00	上海	上海	内衣销售	70.00%	0.02%	投资设立
江西伊维斯服装有限公司	20,000,000.00	江西赣州	江西赣州	内衣销售		72.88%	投资设立
大连星地服装有限公司	3,500,000.00	辽宁大连	辽宁大连	物业管理、自有房屋出租		100.00%	分立新设
深圳汇诚时尚产业投资有限公司	500,000.00	广东深圳	广东深圳	投资	100.00%		投资设立
EASY INTIMATES LTD.	259,069,262.00	加拿大温哥华	加拿大温哥华	内衣销售	100.00%		投资设立
赣州沁蓝服装合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	江西赣州	江西赣州	江西卓丽员工持股平台		86.13%	非同一控制下企业合并

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉曼妮芬服装有限公司	24.98%	9,100,382.98	16,559,696.25	45,534,690.37
上海汇高服饰有限公司	29.98%	4,406,970.57		44,363,030.87
江西伊维斯服装有限公司	27.12%	5,591,655.49		34,549,099.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动	非流动资产	资产	流动	非流动负	负债	流动	非流动资产	资产	流动	非流动负	负债

	资产	产	合计	负债	债	合计	资产	产	合计	负债	债	合计
武汉曼妮芬服装有限公司	270,384,347.44	38,714,230.19	309,098,577.63	114,707,962.51	7,909,420.23	122,617,382.74	316,167,982.83	39,312,065.08	355,480,047.91	133,797,751.27	9,332,590.66	143,130,341.93
上海汇高服饰有限公司	194,271,424.67	4,858,113.19	199,129,537.86	54,365,472.57	141,939.99	54,507,412.56	171,007,613.66	4,197,217.38	175,204,831.04	45,257,210.13	23,579.44	45,280,789.57
江西伊维斯服装有限公司	174,515,163.81	23,678,669.45	198,193,833.26	58,416,673.27	6,010,554.93	64,427,228.20	180,643,837.60	24,384,264.12	205,028,101.72	82,668,011.41	9,214,218.20	91,882,229.61

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉曼妮芬服装有限公司	293,508,609.72	36,437,969.89	36,437,969.89	28,117,163.64	225,986,486.74	37,715,970.05	37,715,970.05	66,232,802.41
上海汇高服饰有限公司	186,478,939.80	14,698,083.83	14,698,083.83	10,671,531.86	161,979,963.22	22,531,521.41	22,531,521.41	19,331,809.11
江西伊维斯服装有限公司	225,148,721.48	20,620,732.95	20,620,732.95	14,239,877.22	240,111,963.77	28,158,302.03	28,158,302.03	21,951,405.61

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	41,920,475.92			628,378.80		41,292,097.12	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,632,287.59	5,765,351.39

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

#### （1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

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

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

#### （2）流动性风险

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

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

#### （3）市场风险

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

##### 1) 利率风险

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

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

##### 2) 汇率风险

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

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

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

单位：人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	美元	加元	合计	美元	加元	合计
货币资金	8,215,557.53	70,351,443.92	78,567,001.45	8,482,567.18	35,980,539.29	44,463,106.47
应收账款		2,191,392.31	2,191,392.31		1,329,118.45	1,329,118.45
其他应收款		1,076,883.66	1,076,883.66		384,576.48	384,576.48
应付账款	1,485,883.64	3,090,513.95	4,576,397.59	1,338,746.74	4,391,678.74	5,730,425.48
其他应付款				147,971.77		147,971.77
合计	9,701,441.17	76,710,233.84	86,411,675.01	9,969,285.69	42,085,912.96	52,055,198.65

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

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是吕兴平。

其他说明：

股东名称	期末对本公司的持股比例 (%)	期末对本公司的表决权比例 (%)
吕兴平	33.77	33.77

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

#### 3、关联交易情况

##### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,835,430.97	5,235,198.31

### 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

公司没有需要披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

公司没有需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	148,061,858.96	136,229,789.77
1至2年	729,113.02	13,784.01
2至3年	6,063.64	6,063.64
合计	148,797,035.62	136,249,637.42

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,998,781.12	1.34%	1,013,402.94	50.70%	985,378.18	1,705,119.97	1.25%	852,559.99	50.00%	852,559.98
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,998,781.12	1.34%	1,013,402.94	50.70%	985,378.18	1,705,119.97	1.25%	852,559.99	50.00%	852,559.98
按组合计提坏账	146,798,254.50	98.66%	4,741,928.44	3.23%	142,056,326.06	134,544,517.45	98.75%	4,521,224.82	3.36%	130,023,292.63

账准备的应收账款										
其中:										
账龄组合	91,402,739.57	61.43%	4,741,928.44	5.19%	86,660,811.13	98,363,383.70	72.19%	4,521,224.82	4.60%	93,842,158.88
合并范围内关联方组合	55,395,514.93	37.23%			55,395,514.93	36,181,133.75	26.56%			36,181,133.75
合计	148,797,035.62	100.00%	5,755,331.38	3.87%	143,041,704.24	136,249,637.42	100.00%	5,373,784.81	3.94%	130,875,852.61

按单项计提坏账准备类别：本期单项金额不重大但单独计提坏账准备的金额 1,013,402.94 元。

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	90,667,562.91	4,152,574.38	4.58%
1至2年	729,113.02	583,290.42	80.00%
2至3年	6,063.64	6,063.64	100.00%
合计	91,402,739.57	4,741,928.44	

确定该组合依据的说明：

详见本节五“11、金融工具”。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	55,395,514.93	0.00	
合计	55,395,514.93	0.00	

确定该组合依据的说明：

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	转销或核销	其他	
单项计提	852,559.99	1,013,402.94	1,247,732.22	-395,172.23		1,013,402.94
账龄组合计提	4,521,224.82	220,703.62				4,741,928.44
合计	5,373,784.81	1,234,106.56	1,247,732.22	-395,172.23		5,755,331.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

应收账款核销说明：以前年度已经核销的坏账本期收回，转销金额-395,172.23元；本期无实际核销的应收账款。

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	30,623,637.15		30,623,637.15	20.58%	
客户二	18,299,739.44		18,299,739.44	12.30%	
客户三	5,314,260.32		5,314,260.32	3.57%	
客户四	4,376,798.53		4,376,798.53	2.94%	200,457.37
客户五	3,055,819.34		3,055,819.34	2.05%	139,956.53
合计	61,670,254.78		61,670,254.78	41.44%	340,413.90

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,707,750.13	19,498,359.50
合计	21,707,750.13	19,498,359.50

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	23,714,698.01	21,836,615.55
往来款	184,082.67	54,516.69
合计	23,898,780.68	21,891,132.24

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	17,140,365.52	15,206,916.56
1至2年	4,842,349.22	3,055,976.54

2至3年	1,410,430.94	3,151,524.14
3年以上	505,635.00	476,715.00
3至4年	191,000.00	155,500.00
4至5年	301,050.00	312,400.00
5年以上	13,585.00	8,815.00
合计	23,898,780.68	21,891,132.24

### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	24,600.00	0.10%	24,600.00	100.00%						
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	24,600.00	0.10%	24,600.00	100.00%						
按组合计提坏账准备	23,874,180.68	99.90%	2,166,430.55	9.07%	21,707,750.13	21,891,132.24	100.00%	2,392,772.74	10.93%	19,498,359.50
其中：										
账龄组合	23,874,180.68	99.90%	2,166,430.55	9.07%	21,707,750.13	21,891,132.24	100.00%	2,392,772.74	10.93%	19,498,359.50
合计	23,898,780.68	100.00%	2,191,030.55	9.17%	21,707,750.13	21,891,132.24	100.00%	2,392,772.74	10.93%	19,498,359.50

按单项计提坏账准备类别：本期单项金额不重大但单独计提坏账准备的金额 24,600.00 元。

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	17,140,365.52	857,018.35	5.00%
1至2年	4,817,749.22	481,774.92	10.00%
2至3年	1,410,430.94	423,129.28	30.00%
3至4年	191,000.00	152,800.00	80.00%
4至5年	301,050.00	240,840.00	80.00%
5年以上	13,585.00	10,868.00	80.00%
合计	23,874,180.68	2,166,430.55	

确定该组合依据的说明：

详见本节五“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,392,772.74			2,392,772.74
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-1,230.00		1,230.00	
本期计提	-220,112.19		23,370.00	-196,742.19
本期转回			10,000.00	10,000.00
本期转销			-10,000.00	-10,000.00
本期核销	5,000.00			5,000.00
2024 年 6 月 30 日余额	2,166,430.55		24,600.00	2,191,030.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本节五“11、金融工具”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	转销或核销	其他	
单项计提		24,600.00	10,000.00	-10,000.00		24,600.00
账龄组合计提	2,392,772.74	-221,342.19		5,000.00		2,166,430.55
合计	2,392,772.74	-196,742.19	10,000.00	-5,000.00		2,191,030.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	5,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：以前年度已经核销的坏账本期收回，转销金额-10,000.00 元；本期经公司审批，核销确认无法收回的坏账 5,000.00 元。

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市福田产业投资服务有限公司	押金及保证金	1,828,083.56	1 年以内	7.65%	91,404.18

司					
阿里巴巴（深圳）技术有限公司上海第一分公司	押金及保证金	440,000.00	0至2年 3至5年	1.84%	178,000.00
天津乐城置业有限公司	押金及保证金	365,968.12	1年以内	1.53%	18,298.41
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	320,000.00	1年以内 4至5年	1.34%	128,500.00
上海龙之梦百货有限公司	押金及保证金	319,430.00	1年以内	1.34%	15,971.50
合计		3,273,481.68		13.70%	432,174.09

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,239,993.40 1.11	5,625,914.99	1,234,367.48 6.12	1,163,455.90 7.11		1,163,455.90 7.11
合计	1,239,993.40 1.11	5,625,914.99	1,234,367.48 6.12	1,163,455.90 7.11		1,163,455.90 7.11

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西曼妮芬服装有限公司	846,276,855.23						846,276,855.23	
武汉曼妮芬服装有限公司	75,043,225.00						75,043,225.00	
HUIJIE FASHION LLC	13,801,000.00				5,625.9 14.99		8,175,085.01	5,625,914.99
上海汇高服饰有限公司	42,153,058.88						42,153,058.88	
深圳汇诚时尚产业投资有限公司	3,650,000.00						3,650,000.00	
EASY INTIMATES LTD.	182,531,768.00		76,537.494.00				259,069,262.00	
合计	1,163,455.90 7.11		76,537.494.00		5,625.9 14.99		1,234,367.48 486.12	5,625,914.99

### 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	761,549,136.60	293,785,853.66	765,369,119.99	277,953,499.76
其他业务	25,419,100.03	8,536,740.67	28,659,406.92	28,189,962.31

合计	786,968,236.63	302,322,594.33	794,028,526.91	306,143,462.07
----	----------------	----------------	----------------	----------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分行业：				
内衣	757,756,218.47	291,052,051.63	761,925,534.28	275,546,215.28
化妆品	3,792,918.13	2,733,802.03	3,443,585.71	2,407,284.48
其他业务	25,419,100.03	8,536,740.67	28,659,406.92	28,189,962.31
合计	786,968,236.63	302,322,594.33	794,028,526.91	306,143,462.07

## 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	45,729,860.74	69,986,925.62
合计	45,729,860.74	69,986,925.62

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	379,688.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,003,908.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,425,156.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	795,647.97	
减：所得税影响额	1,011,830.23	
少数股东权益影响额（税后）	167,221.56	
合计	3,425,350.30	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.51%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.35%	0.32	0.32

## 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

适用 不适用