深圳市玮言服饰股份有限公司

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码：100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2301708 号

深圳市玮言服饰股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的深圳市玮言服饰股份有限公司 (以下简称“深圳玮言公司”) 财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制，公允反映了深圳玮言公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

KPMG Huazhen LLP, a People's Republic of China partnership and a member firm of the KPMG global organisation of independent member firms affiliated with KPMG International Limited ("KPMG International"), a private English company limited by guarantee.

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

销售商品收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”20 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”28。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
深圳玮言公司主要从事服装设计、生产和销售。2022 年、2021 年及 2020 年度，深圳玮言公司合并财务报表中确认的服装销售收入分别为人民币 504,616,721.19 元、627,868,853.40 元及 475,916,836.22 元，占营业收入比例分别为 99.23%、99.50%及 99.30%，主要来自于直营店铺 (包括联营和非联营) 、电商销售 (包括 B2C 和 B2B) 、加盟商 (包括经销商和代销商) 。 对于直营模式，于商品交付给消费者时确认销售收入；对于电商——B2C 模式，于消费者收货后在电商平台点击“确认收货”或系统超时自动确认收货时确认销售收入；对于电商——B2B 模式，依据双方核对一致的结算单确认销售收入；对于经销模式，于商品交付给第三方承运商时确认销售收入；对于代销模式，于收到代销商开出的代销清单时确认销售收入。	与评价销售收入确认相关的审计程序中包括以下程序： • 了解和评价管理层与销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； • 选取样本，检查销售合同，了解主要交易条款，包括收货条款、付款条款、退换货政策等，识别与收入确认相关的条款和条件，以评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； • 在抽样的基础上，将各期记录的收入核对至销售订单、出库单、货运单、客户结算单或签收记录、代销清单、销售发票、银行回单、销售小票及刷卡单据等相关支持性文件，以评价相关收入是否按照收入确认会计政策予以确认； • 在抽样的基础上，就各期资产负债表日的应收账款余额及各报告期的销售交易金额，执行函证程序；

三、关键审计事项 (续)

销售商品收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”20 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”28。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
深圳玮言公司根据合同或协议约定的退换货政策，考虑产品历史退货情况，对平均退货率作出估计。 收入是深圳玮言公司的关键业绩指标之一，同时对平均退货率的估计涉及到管理层判断，存在可能被确认于不正确的会计期间的风险或被操纵以达到营运目标的风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	• 在抽样的基础上，将接近各资产负债表日前后记录的收入核对至销售订单、出库单、客户结算单或签收记录、代销清单、销售发票、银行回单等相关支持性文件，以评价相关的收入是否已记录于恰当的会计期间； • 利用本所信息技术专家的工作，对深圳玮言公司与财务报告相关的主要业务、财务系统的信息系统一般控制和应用控制进行评估，并对存在于公司主要信息系统中的相关业务的关键业务数据和财务数据 (包括订单号、收货时间、金额等) 进行核对，以评价线上销售的关键业务数据的完整性、准确性及和财务数据的一致性。同时通过分析业务数据，对线上和线下销售的用户行为进行分析，以评价相关销售的合理性； • 查阅各资产负债表日后的销售记录是否有发生重大的冲销应收款项或销售退回，检查相关支持性文件，以评价相关的收入是否已记录于恰当的会计期间；

审计报告 (续)

三、关键审计事项 (续)

销售商品收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”20 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”28。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
	• 选取主要经销商客户及自营店合作商场，从全国企业信用信息公示系统获取资料，并进行实地走访或视频走访，了解并查看经销商或商场身份信息，询问其工作人员与深圳玮言公司的交易流程、结算方式、交易频率及交易额等信息，并与从深圳玮言公司获取的财务信息进行比较，以识别是否存在异常情况； • 了解管理层对于平均退货率估计的方法，结合协议或订单约定的退换货政策、服装历史退货情况等考虑估计方法的适当性，并复核管理层的回溯性分析结果，以评价平均退货率估计的合理性； • 选取符合特定风险标准的与收入相关的分录，向管理层询问作出这些会计分录的原因，并与相关支持性文件进行核对。

三、关键审计事项 (续)

存货跌价准备	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”9 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”5。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
截至 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，深圳玮言公司存货原值账面余额分别为人民币 176,529,487.88 元、193,468,206.12 元及 210,000,328.82 元，存货跌价准备余额分别为人民币 55,888,485.50 元、64,624,867.69 元及 77,159,179.02 元。 资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。管理层对可变现净值的估计基于对存货库龄的详细分析，并综合考虑各期末市场需求的变化、历史销售数据、同类产品市场售价以及相关存货的适销性。 由于深圳玮言公司期末存货金额重大，且确定存货跌价准备的计提涉及重大的管理层判断，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。	与评价存货跌价准备相关的审计程序中包括以下程序： • 了解和评价与存货管理 (包括库存商品采购、周期盘点、库存状况、存货跌价准备) 相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； • 对期末存货实施监盘程序，在抽样的基础上，检查存货的盘点数量，实地观察存货状态，并关注毁损等存货是否被有效识别，以评价于资产负债表日存货的数量及状况； • 在抽样的基础上，选定样本追查至存货入库的相关原始凭据，评价库存商品库龄明细表中的相关项目是否划分到正确的库龄区间； • 评价深圳玮言公司存货跌价准备计提政策是否符合企业会计准则的规定，并根据该存货跌价准备政策、年末存货库龄、同类产品市场销售价格等信息，检查存货跌价准备的计算准确性； • 在抽样的基础上，对于期后已销售的存货，将样本的实际售价与计提存货跌价准备后的存货成本金额进行比较，评价深圳玮言公司计提存货跌价准备时使用的相关估计的合理性。

审计报告 (续)

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳玮言公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非深圳玮言公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳玮言公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

(6) 就深圳玮言公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

KPMG

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2301708 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)　　中国注册会计师

房炅 (项目合伙人)

刘侨敏

中国 北京　　刘侨敏

2023 年 4 月 24 日

深圳市玮言服饰股份有限公司

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产				
流动资产				
货币资金	五、1	294,515,941.53	249,872,130.54	286,104,957.01
应收账款	五、2	31,043,758.56	46,335,805.38	46,823,291.20
预付款项	五、3	3,460,412.25	2,900,800.40	10,936,123.37
其他应收款	五、4	19,596,604.07	15,890,042.60	16,762,635.80
存货	五、5	120,641,002.38	128,843,338.43	132,841,149.80
一年内到期的非流动资产	五、6	110,177,333.33	-	120,000,000.00
其他流动资产	五、7	24,307,996.18	9,603,094.63	6,081,316.67
流动资产合计		603,743,048.30	453,445,211.98	619,549,473.85
非流动资产				
投资性房地产	五、8	22,399,500.27	23,573,537.79	24,747,575.31
固定资产	五、9	110,182,640.93	116,194,115.18	121,188,401.14
在建工程	五、10	2,117,880.94	-	-
使用权资产	五、47	74,025,572.84	92,625,462.47	-
无形资产	五、11	23,375,597.65	5,712,597.61	1,981,187.51
长期待摊费用	五、12	9,587,290.73	4,823,780.62	4,157,100.63
递延所得税资产	五、13	21,825,296.24	24,224,555.50	27,252,667.12
其他非流动资产	五、14	255,328.03	111,084,027.22	70,125,633.33
非流动资产合计		263,769,107.63	378,238,076.39	249,452,565.04
资产总计		867,512,155.93	831,683,288.37	869,002,038.89

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
负债和股东权益				
流动负债				
应付账款	五、15	21,490,596.76	23,040,853.17	19,029,105.39
合同负债	五、16	11,665,644.09	12,577,057.69	14,203,725.59
应付职工薪酬	五、17	10,373,907.20	17,038,024.61	12,850,577.58
应交税费	五、18	7,991,115.38	12,217,727.74	22,188,462.79
其他应付款	五、19	32,426,573.91	30,989,016.67	276,526,672.63
一年内到期的非流动负债	五、20	53,323,747.13	52,734,787.37	-
其他流动负债	五、21	24,263,359.01	18,794,969.01	15,669,539.77
流动负债合计		161,534,943.48	167,392,436.26	360,468,083.75
非流动负债				
租赁负债	五、47	23,111,512.18	40,414,378.41	-
预计负债	五、22	1,777,351.96	1,424,750.45	1,282,905.30
非流动负债合计		24,888,864.14	41,839,128.86	1,282,905.30
负债合计		186,423,807.62	209,231,565.12	361,750,989.05

刊载于第29页至第132页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
负债和股东权益 (续)				
股东权益				
股本	五、23	58,890,000.00	58,890,000.00	58,890,000.00
资本公积	五、24	142,939,711.72	140,452,183.36	137,943,078.85
其他综合收益	五、25	1,199,219.72	(876,138.38)	(362,845.25)
盈余公积	五、26	29,445,000.00	29,445,000.00	29,445,000.00
未分配利润	五、27	449,972,700.66	395,513,749.42	282,229,537.14
归属于母公司股东权益合计		682,446,632.10	623,424,794.40	508,144,770.74
少数股东权益		(1,358,283.79)	(973,071.15)	(893,720.90)
股东权益合计		681,088,348.31	622,451,723.25	507,251,049.84
负债和股东权益总计		867,512,155.93	831,683,288.37	869,002,038.89

此财务报表已于2023年4月24日获董事会批准。

叶琳	李卫江	李胜强
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第29页至第132页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

母公司资产负债表

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
资产				
流动资产				
货币资金		136,788,656.74	122,423,768.32	209,550,945.76
应收账款	十四、1	30,909,527.78	45,628,037.31	45,007,170.18
预付款项		12,061,158.10	12,923,624.23	20,649,662.68
其他应收款	十四、2	8,131,643.41	5,231,547.26	16,446,524.47
存货		119,205,558.47	127,649,054.28	129,167,011.64
一年内到期的非流动资产		110,177,333.33	-	120,000,000.00
其他流动资产		17,155,780.24	4,980,380.66	1,003,108.30
流动资产合计		434,429,658.07	318,836,412.06	541,824,423.03
非流动资产				
长期股权投资	十四、3	97,093,018.92	81,093,018.92	58,521,370.92
投资性房地产		22,399,500.27	23,573,537.79	24,747,575.31
固定资产		108,665,169.29	114,615,303.19	120,006,903.70
使用权资产		28,794,977.32	30,433,149.79	-
无形资产		5,231,563.05	5,712,597.61	1,981,187.51
长期待摊费用		3,639,206.32	850,974.09	1,812,052.69
递延所得税资产		17,147,659.84	18,891,278.77	21,594,549.48
其他非流动资产		-	110,602,931.88	70,125,633.33
非流动资产合计		282,971,095.01	385,772,792.04	298,789,272.94
资产总计		717,400,753.08	704,609,204.10	840,613,695.97

刊载于第29页至第132页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
负债和股东权益				
流动负债				
应付账款		22,096,969.06	24,259,183.62	18,004,147.93
合同负债		3,345,232.66	3,992,695.45	4,751,996.46
应付职工薪酬		6,214,979.26	11,390,455.29	7,370,258.44
应交税费		4,446,768.71	4,022,584.16	15,262,537.87
其他应付款		9,940,825.80	10,258,234.72	268,103,737.72
一年内到期的非流动负债		17,417,664.90	16,484,237.55	-
其他流动负债		484,525.91	665,008.62	1,077,587.43
流动负债合计		63,946,966.30	71,072,399.41	314,570,265.85
非流动负债				
租赁负债		12,401,473.87	14,012,380.56	-
预计负债		525,000.81	472,846.12	513,971.58
非流动负债合计		12,926,474.68	14,485,226.68	513,971.58
负债合计		76,873,440.98	85,557,626.09	315,084,237.43

刊载于第29页至第132页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)				
股东权益				
股本		58,890,000.00	58,890,000.00	58,890,000.00
资本公积		141,075,957.25	139,446,295.64	137,740,490.10
盈余公积		29,445,000.00	29,445,000.00	29,445,000.00
未分配利润		411,116,354.85	391,270,282.37	299,453,968.44
股东权益合计		640,527,312.10	619,051,578.01	525,529,458.54
负债和股东权益总计		717,400,753.08	704,609,204.10	840,613,695.97

此财务报表已于2023年 4 月 20 日获董事会批准。

叶琳	李卫江	李胜强
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

合并利润表

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2022 年	2021 年	2020 年
一、营业收入	五、28	508,509,195.28	631,035,747.44	479,275,904.29
减：营业成本	五、28	94,138,075.85	109,981,433.30	83,944,383.73
税金及附加	五、29	5,714,711.30	7,379,738.91	4,780,400.44
销售费用	五、30	249,100,988.96	266,980,813.08	198,603,132.26
管理费用	五、31	56,236,587.47	54,893,628.90	43,845,609.21
研发费用	五、32	19,615,341.98	25,266,815.20	19,342,305.94
财务费用	五、33	3,035,538.34	4,595,731.40	331,025.52
其中：利息费用		4,290,791.04	4,866,761.98	169,817.79
利息收入		1,872,154.11	1,302,595.53	493,024.53
加：其他收益	五、34	10,840,198.33	8,900,538.18	6,239,818.92
投资收益	五、35	7,081,377.22	7,244,810.47	13,483,536.74
信用减值转回 / (损失)	五、36	551,985.74	(375,562.78)	(224,151.62)
资产减值损失	五、37	(26,754,622.58)	(30,209,169.23)	(35,775,015.71)
资产处置收益 / (损失)	五、38	461,558.43	30,141.84	(565.00)
二、营业利润		72,848,448.52	147,528,345.13	112,152,670.52
加：营业外收入	五、39	466,683.93	2,156,549.18	489,670.00
减：营业外支出	五、39	424,351.33	586,873.23	200,154.51
三、利润总额		72,890,781.12	149,098,021.08	112,442,186.01
减：所得税费用	五、40	18,817,042.52	35,893,159.05	29,594,715.58
四、净利润		54,073,738.60	113,204,862.03	82,847,470.43

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

合并利润表 (续)

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2022 年	2021 年	2020 年
四、净利润 (续)		54,073,738.60	113,204,862.03	82,847,470.43
归属于母公司股东的净利润		54,458,951.24	113,284,212.28	82,943,896.42
少数股东损益		(385,212.64)	(79,350.25)	(96,425.99)
五、其他综合收益的税后净额		2,075,358.10	(513,293.13)	(775,721.46)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,075,358.10	(513,293.13)	(775,721.46)
将重分类进损益的其他综合收益		2,075,358.10	(513,293.13)	(775,721.46)
外币财务报表折算差额	五、25	2,075,358.10	(513,293.13)	(775,721.46)
六、综合收益总额		56,149,096.70	112,691,568.90	82,071,748.97
归属于母公司股东的综合收益总额		56,534,309.34	112,770,919.15	82,168,174.96
归属于少数股东的综合收益总额		(385,212.64)	(79,350.25)	(96,425.99)
七、每股收益				
(一) 基本每股收益	五、41	0.9248	1.9237	1.4085
(一) 稀释每股收益	五、41	0.9248	1.9237	1.4085

此财务报表已于 2023 年 4 月 20 日获董事会批准。

叶琳	李卫江	李胜强
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

母公司利润表

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2022 年	2021 年	2020 年
一、营业收入	十四、4	338,427,194.44	421,447,977.79	355,569,828.84
减：营业成本	十四、4	94,432,527.09	105,953,094.73	86,403,685.58
税金及附加		4,028,897.34	5,227,903.14	3,202,068.54
销售费用		118,549,659.43	134,530,541.97	110,205,406.59
管理费用		55,597,738.05	54,988,797.43	41,578,761.12
研发费用		19,514,114.03	25,266,815.20	19,342,305.94
财务费用		704,166.20	1,057,017.22	61,548.41
其中：利息费用		1,588,232.29	1,664,422.97	142,890.55
利息收入		1,091,216.39	925,379.77	382,639.68
加：其他收益		1,406,023.27	2,421,356.98	1,085,913.37
投资收益	十四、5	5,859,327.91	43,993,777.58	34,874,790.15
信用减值转回		429,819.14	140,455.12	392,974.58
资产减值损失		(26,754,622.58)	(30,209,169.23)	(35,775,015.71)
资产处置收益/ (损失)		461,558.43	-	(565.00)
二、营业利润		27,002,198.47	110,770,228.55	95,354,150.05
加：营业外收入		263,818.65	673,263.88	271,309.23
减：营业外支出		248,477.40	332,278.10	54,092.14
三、利润总额		27,017,539.72	111,111,214.33	95,571,367.14
减：所得税费用		7,171,467.24	19,294,900.40	18,488,095.25
四、净利润		19,846,072.48	91,816,313.93	77,083,271.89
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
外币财务报表折算差额		-	-	-
六、综合收益总额		19,846,072.48	91,816,313.93	77,083,271.89

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

母公司利润表 (续)

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(金额单位：人民币元)

此财务报表已于2023年 4 月24 日获董事会批准。

叶琳	李卫江	李胜强	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

合并现金流量表

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2022 年	2021 年	2020 年
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		548,366,959.93	646,678,425.25	495,289,196.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、43(1)	16,648,030.19	13,198,917.58	10,893,834.01
经营活动现金流入小计		565,014,990.12	659,877,342.83	506,183,030.64
购买商品、接受劳务支付的现金		(133,793,673.25)	(150,201,067.86)	(149,151,318.51)
支付给职工以及为职工支付的现金		(145,185,543.95)	(133,261,997.99)	(110,228,711.62)
支付的各项税费		(67,247,183.05)	(98,958,406.70)	(59,499,994.22)
支付其他与经营活动有关的现金	五、43(2)	(81,381,379.87)	(75,703,622.31)	(102,748,420.78)
经营活动现金流出小计		(427,607,780.12)	(458,125,094.86)	(421,628,445.13)
经营活动产生的现金流量净额	五、44(1)	137,407,210.00	201,752,247.97	84,554,585.51
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金		7,081,377.22	7,108,610.47	13,499,695.08
处置固定资产收回的现金净额		101,069.21	56,150.56	25,530.42
收到其他与投资活动有关的现金	五、43(3)	780,000,000.00	583,000,000.00	1,598,000,000.00
投资活动现金流入小计		787,182,446.43	590,164,761.03	1,611,525,225.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(32,643,253.55)	(13,780,130.88)	(8,287,370.69)
支付其他与投资活动有关的现金	五、43(4)	(780,000,000.00)	(503,000,000.00)	(1,688,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(812,643,253.55)	(516,780,130.88)	(1,696,287,370.69)
投资活动 (使用) / 产生的现金流量净额		(25,460,807.12)	73,384,630.15	(84,762,145.19)

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司
合并现金流量表(续)
2020年度、2021年度及2022年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2022年	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金		-	-	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	-	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	(50,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	(250,000,000.00)	(1,207,291.68)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43(5)	(69,369,892.70)	(60,614,805.52)	(377,358.49)
筹资活动现金流出小计		(69,369,892.70)	(310,614,805.52)	(51,584,650.17)
筹资活动使用的现金流量净额		(69,369,892.70)	(310,614,805.52)	(1,584,650.17)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,067,300.81	(754,899.07)	(675,983.19)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		44,643,810.99	(36,232,826.47)	(2,468,193.04)
加：年初现金及现金等价物余额	五、44(1)	249,872,130.54	286,104,957.01	288,573,150.05
六、年末现金及现金等价物余额	五、44(1)	294,515,941.53	249,872,130.54	286,104,957.01

刊载于第29页至第132页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

合并现金流量表(续)

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(金额单位：人民币元)

此财务报表已于2023年 4 月 24 日获董事会批准。

叶琳	李卫江	李胜强	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

母公司现金流量表

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(金额单位：人民币元)

	2022 年	2021 年	2020 年
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	352,582,199.84	442,123,522.26	374,876,089.83
收到其他与经营活动有关的现金	8,668,862.36	15,387,337.26	3,920,578.53
经营活动现金流入小计	361,251,062.20	457,510,859.52	378,796,668.36
购买商品、接受劳务支付的现金	(115,016,854.92)	(148,533,112.58)	(140,711,275.80)
支付给职工以及为职工支付的现金	(85,133,196.38)	(76,489,942.42)	(61,526,206.77)
支付的各项税费	(30,278,632.66)	(63,271,853.58)	(36,216,779.33)
支付其他与经营活动有关的现金	(59,501,912.79)	(78,330,488.81)	(85,728,399.41)
经营活动现金流出小计	(289,930,596.75)	(366,625,397.39)	(324,182,661.31)
经营活动产生的现金流量净额	71,320,465.45	90,885,462.13	54,614,007.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	1,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	5,859,327.91	43,857,577.58	34,890,948.49
处置固定资产收回的现金净额	82,419.58	47,469.40	22,393.26
收到其他与投资活动有关的现金	525,000,000.00	465,000,000.00	1,598,000,000.00
投资活动现金流入小计	530,941,747.49	508,905,046.98	1,633,913,341.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(4,945,626.48)	(8,530,908.35)	(5,300,872.68)
投资子公司支付的现金	(16,000,000.00)	(22,571,648.00)	(740,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	(525,000,000.00)	(385,000,000.00)	(1,688,000,000.00)
投资活动现金流出小计	(545,945,626.48)	(416,102,556.35)	(1,694,040,872.68)
投资活动 (使用) / 产生 的现金流量净额	(15,003,878.99)	92,802,490.63	(60,127,530.93)

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

母公司现金流量表(续)

2020年度、2021年度及2022年度

(金额单位：人民币元)

	2022年	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	-	-	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	(50,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	(250,000,000.00)	(113,541.68)
支付其他与筹资活动有关的现金	(41,951,698.04)	(20,815,130.20)	(377,358.49)
筹资活动现金流出小计	(41,951,698.04)	(270,815,130.20)	(50,490,900.17)
筹资活动使用的现金流量净额	(41,951,698.04)	(270,815,130.20)	(490,900.17)
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/(减少)额	14,364,888.42	(87,127,177.44)	(6,004,424.05)
加：年初现金及现金等价物余额	122,423,768.32	209,550,945.76	215,555,369.81
六、年末现金及现金等价物余额	136,788,656.74	122,423,768.32	209,550,945.76

刊载于第29页至第132页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

母公司现金流量表(续)

2020 年度、2021 年度及 2022 年度

(金额单位：人民币元)

此财务报表已于2023年 4月24日获董事会批准。

叶琳	李卫江	李胜强	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司
合并股东权益变动表
2022 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益							
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、2022 年 1 月 1 日余额		58,890,000.00	140,452,183.36	(876,138.38)	29,445,000.00	395,513,749.42	623,424,794.40	(973,071.15)	622,451,723.25
二、本年增减变动金额		-	2,487,528.36	2,075,358.10	-	54,458,951.24	59,021,837.70	(385,212.64)	58,636,625.06
(一) 综合收益总额		-	-	2,075,358.10	-	54,458,951.24	56,534,309.34	(385,212.64)	56,149,096.70
(二) 股东投入资本									
1. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	2,487,528.36	-	-	-	2,487,528.36	-	2,487,528.36
(三) 利润分配									
1. 对股东的分配	五、27	-	-	-	-	-	-	-	-
三、2022 年 12 月 31 日余额		58,890,000.00	142,939,711.72	1,199,219.72	29,445,000.00	449,972,700.66	682,446,632.10	(1,358,283.79)	681,088,348.31

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2022 年度

(金额单位：人民币元)

此财务报表已于2023 年 4 月 24 日获批准。

叶琳	李卫江	李胜强
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2021 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益							
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、2021 年 1 月 1 日余额		58,890,000.00	137,943,078.85	(362,845.25)	29,445,000.00	282,229,537.14	508,144,770.74	(893,720.90)	507,251,049.84
二、本年增减变动金额		-	2,509,104.51	(513,293.13)	-	113,284,212.28	115,280,023.66	(79,350.25)	115,200,673.41
(一) 综合收益总额		-	-	(513,293.13)	-	113,284,212.28	112,770,919.15	(79,350.25)	112,691,568.90
(二) 股东投入资本									
1. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	2,509,104.51	-	-	-	2,509,104.51	-	2,509,104.51
(三) 利润分配									
1. 对股东的分配	五、27	-	-	-	-	-	-	-	-
三、2021 年 12 月 31 日余额		58,890,000.00	140,452,183.36	(876,138.38)	29,445,000.00	395,513,749.42	623,424,794.40	(973,071.15)	622,451,723.25

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2021 年度

(金额单位：人民币元)

此财务报表已于 2023 年 4 月 20 日获批准。

叶琳	李卫江	李胜强
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益							
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、2020 年 1 月 1 日余额		58,890,000.00	136,876,678.63	412,876.21	29,445,000.00	449,285,640.72	674,910,195.56	(797,294.91)	674,112,900.65
二、本年增减变动金额		-	1,066,400.22	(775,721.46)	-	(167,056,103.58)	(166,765,424.82)	(96,425.99)	(166,861,850.81)
(一) 综合收益总额		-	-	(775,721.46)	-	82,943,896.42	82,168,174.96	(96,425.99)	82,071,748.97
(二) 股东投入资本									
1. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	1,066,400.22	-	-	-	1,066,400.22	-	1,066,400.22
(三) 利润分配									
1. 对股东的分配	五、27	-	-	-	-	(250,000,000.00)	(250,000,000.00)	-	(250,000,000.00)
三、2020 年 12 月 31 日余额		58,890,000.00	137,943,078.85	(362,845.25)	29,445,000.00	282,229,537.14	508,144,770.74	(893,720.90)	507,251,049.84

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2020 年度

(金额单位：人民币元)

此财务报表已于2023年 4 月20日获批准。

叶琳	李卫江	李胜强	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

母公司股东权益变动表

2022 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2022 年 1 月 1 日余额		58,890,000.00	139,446,295.64	29,445,000.00	391,270,282.37	619,051,578.01
二、本年增减变动金额		-	1,629,661.61	-	19,846,072.48	21,475,734.09
(一) 综合收益总额		-	-	-	19,846,072.48	19,846,072.48
(二) 股东投入资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	1,629,661.61	-	-	1,629,661.61
(三) 利润分配						
1. 对股东的分配		-	-	-	-	-
三、2022 年 12 月 31 日余额		58,890,000.00	141,075,957.25	29,445,000.00	411,116,354.85	640,527,312.10

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

母公司股东权益变动表(续)

2022 年度

(金额单位：人民币元)

此财务报表已于2023年 4月20日获批准。

叶琳	李卫江	李胜强
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

母公司股东权益变动表 (续)

2021 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2021 年 1 月 1 日余额		58,890,000.00	137,740,490.10	29,445,000.00	299,453,968.44	525,529,458.54
二、本年增减变动金额		-	1,705,805.54	-	91,816,313.93	93,522,119.47
(一) 综合收益总额		-	-	-	91,816,313.93	91,816,313.93
(二) 股东投入资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	1,705,805.54	-	-	1,705,805.54
(三) 利润分配						
1. 对股东的分配		-	-	-	-	-
三、2021 年 12 月 31 日余额		58,890,000.00	139,446,295.64	29,445,000.00	391,270,282.37	619,051,578.01

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

母公司股东权益变动表(续)

2021 年度

(金额单位:人民币元)

此财务报表已于2023年4月20日获批准。

叶琳	李卫江	李胜强
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

母公司股东权益变动表(续)

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2020 年 1 月 1 日余额		58,890,000.00	136,667,049.84	29,445,000.00	472,370,696.55	697,372,746.39
二、本年增减变动金额		-	1,073,440.26	-	(172,916,728.11)	(171,843,287.85)
(一) 综合收益总额		-	-	-	77,083,271.89	77,083,271.89
(二) 股东投入资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	1,073,440.26	-	-	1,073,440.26
(三) 利润分配						
1. 对股东的分配		-	-	-	(250,000,000.00)	(250,000,000.00)
三、2020 年 12 月 31 日余额		58,890,000.00	137,740,490.10	29,445,000.00	299,453,968.44	525,529,458.54

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司

母公司股东权益变动表 (续)

2020 年度

(金额单位：人民币元)

此财务报表已于2023 年 4 月 24 日获批准。

叶琳	李卫江	李胜强
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 29 页至第 132 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳市玮言服饰股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市玮言服饰股份有限公司 (以下简称“本公司”)是于 2009 年 12 月 28 日成立的股份有限公司，本公司的注册地址为深圳市南山区南头街道大新路马家龙创新大厦 A 座 302，总部位于中华人民共和国广东省深圳市。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 主要从事服装的设计与销售；国内贸易；服装、鞋、帽、箱包的进出口贸易；日用品的销售等相关服务。

本报告期内，本集团的子公司情况及子公司变动的情况参见附注七及附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”)《企业会计准则第 14 号——收入》(参见附注三、29(1))，并自 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(参见附注三、29(1))。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项、其他应收款坏账准备的确认和计量、存货跌价准备的确认和计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

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 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本财务报表仅为本公司申请首次公开发行 A 股股票之目的使用。本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、7 进行了折算。

5、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利 (包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利) 。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

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

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为人民币。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、大额存单、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、20 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可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。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，本集团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，本集团可以将本应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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

本集团于本报告期不持有以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

  初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失 (包括利息和股利收入) 计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

  初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团承担的金融负债为以摊余成本计量的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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债权投资) 之和。

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备：

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限 (包括考虑续约选择权) 。

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

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

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

本集团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。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

9、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、委托加工物资、在产品、产成品以及发出商品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 委托加工物资和发出存货的计价方法

委托加工物资和发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

对于通过企业设立方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、5 进行处理。

11、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30 年	5%	3.17%

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为:

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30 年	5%	3.17%
机器设备	5 - 10 年	5%	9.50 - 19.00%
计算机及电子设备	3 年	5%	31.67%
运输工具	5 年	5%	19.00%
其他	5 年	5%	19.00%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态;
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

13、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

14、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、16) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为:

项目	摊销年限 (年)
计算机软件	3 - 10 年
土地使用权	50 年

截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团内部研究开发项目的支出均为研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为:

项目	摊销期限
店铺装修费	2 年
办公场所装修费	5 年

16、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括:

- 固定资产
- 使用权资产
- 无形资产
- 投资性房地产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、17) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，根据资产组或者资产组组合中各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的) 、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

17、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征 (包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

18、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。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，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

20、 收入

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

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有客户额外购买选择权 (例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等) 的合同，本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务的控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后予以估计。

附有质量保证条款的合同 ，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务等。

本集团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，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额 (即，不包含预期因销售退回将退还的金额) 确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本 (包括退回商品的价值减损) 后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

i. 直营——联营模式：本集团与商场签订联营协议，在商场开设专柜销售本集团产品。本集团于商品交付给终端消费者时，按照对终端消费者已收或应收的对价全额确认销售收入。

ii. 直营——非联营模式：本集团向商场租赁物业，在商场开设专柜销售本集团产品。本集团于商品交付给终端消费者时，按照对终端消费者已收或应收的对价全额确认销售收入。

iii. 电商——B2C 模式：本集团在天猫、淘宝、微信商城、抖音和京东为代表的电商平台以自营方式进行销售。本集团于终端消费者收货后在电商平台点击“确认收货”或系统超时自动确认收货时，按照对终端消费者已收或应收的对价全额确认销售收入。

iv. 电商——B2B 模式：本集团与电商平台唯品会进行对接，由唯品会负责平台运营并将产品售卖给终端消费者。本集团根据唯品会出具的并经核对一致的结算单确认收入。

v. 加盟——经销模式：本集团与经销商签订特许加盟合同，经销商买断商品。本集团于商品交付给第三方承运商时，按照对经销商已收或应收的对价全额确认收入。

vi. 加盟——代销模式：本集团于收到代销商开出的代销清单时，按照对终端消费者已收或应收的对价全额确认销售收入。

21、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团境内员工所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团境内职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

境外员工企业年金

本集团已安排其香港及海外雇员参加所在国家或地区相关法规下的企业年金计划，有关计划为由独立受托人管理的设定提存计划。本集团在职工提供服务的会计期间，根据有关的计划的规定金额确认为负债，并计入当期损益。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

22、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

23、 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，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团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。

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：

- 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；
- 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。

24、 租赁

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号—租赁(修订)》(简称“新租赁准则”)。新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。

本集团在报告期内，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止执行原租赁准则，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

(1) 原租赁准则

(a) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(b) 经营租赁租出资产

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 新租赁准则

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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、20所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(a) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使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，本集团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。使用权资产按附注三、16 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(b) 本集团作为出租人

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其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进行分摊，分期计入当期损益。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。

25、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

26、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

27、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

28、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要会计估计

除投资性房地产、固定资产、无形资产及长期待摊费用等资产的折旧及摊销 (参见附注三、11、12、14 和 15) 和各类资产减值 (参见附注五、2、4、5、8、9、11 和 12) 涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

(i) 附注五、13 - 递延所得税资产的确认；
(ii) 附注五、21 - 其他流动负债；
(iii) 附注九、金融工具公允价值的披露；及
(iv) 附注十一、股份支付。

29、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2020 年 1 月 1 日执行了新收入准则。于 2021 年 1 月 1 日执行了新租赁准则。

(a) 新收入准则

新收入准则取代了原收入准则。在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，相关会计政策参见附注三、20。

- 本集团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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。

- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：附有销售退回条款的销售等。

- 本集团依据新收入准则的规定，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。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断 (可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等) 、与客户合同相关的信息 (本期收入确认、合同余额、履约义务等) 等。

采用新收入准则对本集团会计政策的具体影响如下：

- 对于联营模式的商品销售，在原收入准则下，本集团按照与商场核对一致的结算单确认收入。在新收入准则下，由于在最终客户付款购买商品之前，本集团拥有对相关商品的控制权，是主要责任人，本集团在将商品的控制权转移至最终客户时按照对最终客户已收或应收的对价全额确认收入，将商场应得分成确认为销售费用。

- 对于附有销售退回条款的商品销售，在原收入准则下，本集团根据以往经验合理估计退货的可能性，再根据预计退还金额调减收入和相应的成本，同时将其差额确认为与退货相关的负债。在新收入准则下，公司就预期退还金额确认为其他流动负债，并按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，单独确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。

- 本集团在向客户销售商品时，如按合同约定需将商品运送至客户指定地点，相关运输费用在原收入准则下计入销售费用，在新收入准则下按合同履约成本核算在销售实现时计入营业成本。

- 本集团预收客户货款，在原收入准则下列为预收账款，在新收入准则下列为合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

- 对于奖励积分计划，在原收入准则下交易对价先按照奖励积分的公允价值分摊至奖励积分，并将奖励积分的公允价值确认为递延收益，剩余的金额分摊至相关商品的收入。在新收入准则下，分摊比例按照奖励积分和相关商品或服务单独售价的相对比例确定，公司将分摊至奖励积分的金额予以递延确认为合同负债。

本集团及本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团2020年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团及本公司执行新收入准则的规定，未对2020年年初未分配利润产生影响。

采用变更后会计政策编制的2020年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

会计政策变更对2020年度合并利润表及母公司利润表各项目的影响分析：

	采用变更后会计政策增加报表项目金额	
	本集团	本公司
销售费用	33,016,474.90	12,637,766.66
营业收入	37,877,818.90	16,229,225.22
营业成本	4,861,344.00	3,591,458.56

会计政策变更对2020年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响分析：

	采用变更后会计政策增加/(减少)报表项目金额	
	本集团	本公司
资产：		
其他流动资产	3,693,959.86	157,465.62
负债：		
预收账款	(14,166,771.42)	(4,662,522.16)
合同负债	14,203,725.59	4,751,996.46
递延收益	(1,139,388.21)	(459,641.97)
其他流动负债	4,796,393.90	527,633.29

(b) 新租赁准则

新租赁准则完善了租赁的定义，本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

原租赁准则下，本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

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

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下两种方法计量使用权资产：

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

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第13号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

本集团作为出租人

本集团无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本集团自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率对租赁付款额进行折现。本集团和本公司使用的加权平均利率均为 4.75%。

2020 年 12 月 31 日披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日租赁负债的调节表：

	本集团	本公司
2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付最低租赁付款额	69,497,829.20	16,663,802.43
减：自 2021 年 1 月 1 日后 12 个月内将完成的短期租赁的影响金额	2,263,285.04	405,126.23
加：未在 2020 年 12 月 31 日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	48,021,185.16	18,706,356.37
小计	115,255,729.32	34,965,032.57
按 2021 年 1 月 1 日本集团增量借款利率折现的现值	108,205,487.17	32,917,111.68
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	108,205,487.17	32,917,111.68

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

	本集团		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产：			
预付款项	10,936,123.37	8,696,512.61	(2,239,610.76)
非流动资产：			
使用权资产	-	110,659,453.22	110,659,453.22
长期待摊费用	4,157,100.63	3,942,745.34	(214,355.29)
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	-	43,099,460.96	43,099,460.96
非流动负债：			
租赁负债	-	65,106,026.21	65,106,026.21

	本公司		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产：			
预付款项	20,649,662.68	19,546,625.40	(1,103,037.28)
非流动资产：			
使用权资产	-	34,073,527.14	34,073,527.14
长期待摊费用	1,812,052.69	1,758,674.51	(53,378.18)
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	-	14,661,361.12	14,661,361.12
非流动负债：			
租赁负债	-	18,255,750.56	18,255,750.56

(c) 本集团于 2022 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第 15 号》(财会 [2021] 35 号) ("解释第 15 号") 中"关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理" ("试运行销售的会计处理") 的规定；
- 解释第 15 号中"关于亏损合同的判断"的规定；
- 《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会 [2022] 13 号)。
- 《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) ("解释第 16 号") 中"关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理"的规定；及
- 解释第 16 号中"关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理"的规定。

采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	销售商品 3%或 13%，提供应税服务 5%、6% 或 9% (注 1)
城市维护建设税	按实际缴纳及免抵的增值税额	7%、5%或 1%
教育费附加	按实际缴纳及免抵的增值税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳及免抵的增值税额	2%或 1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	因纳税主体而异 (注 2)
房产税	相关税法规定的计税基础 (注 3)	1.2%或 12%

注 1：本公司提供不动产租赁服务，出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额。出租其 2016 年 5 月 1 日后取得的不动产，适用一般计税方法计税，适用 9%的税率。

本集团子公司深圳市原色服饰有限公司 (以下简称“深圳原色”) 提供仓储服务，适用 6%的税率。

本集团子公司的部分分公司及成都索言服饰有限公司 (以下简称“成都索言”) 为小规模纳税人，适用 3%的征收率。

注 2：本公司及中国大陆地区子公司的法定税率为25%，本公司下属子公司Hong Kong Vi-ein International Investment Co., Limited (以下简称“香港玮言”) 为设立在香港特别行政区的企业，缴纳企业利得税。对不超过 2,000,000.00 港币的应评税利润，利得税税率为 8.25%，应评税利润中超过 2,000,000.00 港币的部分税率为 16.5%；本公司下属子公司 RSEIN CREATIVE LTD., (以下简称“立仁创意”)，为设立在英国的企业，企业所得税适用 19%的税率。

注 3：对于自用房产，按房产原值一次减除 10%至 30%后的余值计算缴纳，每年按 1.2%的税率计缴；对于出租房产，以房产租金收入作为计税基础，每年按 12%的税率计缴。

2、 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税 [2019] 13 号) 和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税 [2021] 12 号) 的规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本集团子公司广州玮言服饰有限公司 (以下简称“广州玮言”) 及本集团子公司宁波玮言电子商务有限公司 (以下简称“宁波电子商务”) 年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本集团子公司成都索言及本集团子公司武汉市玮言智慧服饰科技有限公司 (以下简称“武汉玮言”) 年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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

根据国家税务总局《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》(2019年第4号)和《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》(2021年第5号)的规定，本公司、本集团子公司宁波玮言服饰有限公司(以下简称"宁波玮言")及本集团子公司宁波茶愫服饰有限公司(以下简称"宁波茶愫")的部分分公司及本集团子公司成都索言为增值税小规模纳税人，自2020年1月1日至2021年3月31日，发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元(以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元)的，免征增值税。自2021年4月1日起，发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过15万元(以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过45万元)的，免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第13号)和《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第7号)的规定，本集团属于湖北省增值税小规模纳税人的分公司，适用3%征收率的应税销售收入，自2020年3月1日至2021年3月31日，免征增值税；自2021年4月1日至2021年12月31日，减按1%征收率征收增值税。本集团子公司宁波玮言、宁波茶愫及本公司的部分分公司及本集团子公司成都索言属于其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，自2020年3月1日至2021年12月31日，减按1%征收率征收增值税。

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部 税务总局公告2022年第15号)文规定，自2022年1月1日至2022年3月31日，增值税小规模纳税人减按1%征收率征收增值税，自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税。

根据深圳市政府《深圳经济特区房产税实施办法》的规定，本公司购置的新建房屋(不包括违章建造的房屋)，自购置之月起免纳房产税三年。

根据深圳市政府《深圳市人民政府关于印发应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关若干措施的通知》(深府规[2020]1号)的规定，本公司于2020年度免征3个月的房产税、城镇土地使用税。

根据国家税务总局武汉市税务局《国家税务总局武汉市税务局关于贯彻落实新型冠状病毒肺炎疫情期间房产税 城镇土地使用税困难减免优惠有关事项的公告》(国家税务总局武汉市税务局公告2020年第2号)的规定，本公司已申请可减免2020年第一、二季度的房产税、城镇土地使用税。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	290,339,082.48	247,743,769.87	282,864,921.68
其他货币资金	4,174,265.36	2,128,360.67	3,240,035.33
库存现金	2,593.69	-	-
合计	294,515,941.53	249,872,130.54	286,104,957.01
其中：存放在境外的款项总额	27,560,907.92	27,146,102.34	11,882,451.75

注：其他货币资金为存放于微信财付通、支付宝和京东钱包中的货币资金。

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
直营商场	20,235,721.87	34,377,830.58	30,886,938.35
加盟商	8,969,518.53	9,830,852.97	8,791,385.86
电商平台	3,687,963.76	3,859,821.17	9,429,491.02
其他	287,287.58	1,130,603.51	246,825.80
小计	33,180,491.74	49,199,108.23	49,354,641.03
减：坏账准备	2,136,733.18	2,863,302.85	2,531,349.83
合计	31,043,758.56	46,335,805.38	46,823,291.20

(2) 应收账款按账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	32,241,941.31	48,756,298.77	48,930,522.50
1 至 2 年 (含 2 年)	517,392.90	21,651.93	424,118.53
2 至 3 年 (含 3 年)	-	421,157.53	-
3 年以上	421,157.53	-	-
小计	33,180,491.74	49,199,108.23	49,354,641.03
减：坏账准备	2,136,733.18	2,863,302.85	2,531,349.83
合计	31,043,758.56	46,335,805.38	46,823,291.20

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

		2022 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		
类别	注	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	(a)	421,157.53	1.27%	(421,157.53)	100.00%	-
按组合计提坏账准备	(b)	32,759,334.21	98.73%	(1,715,575.65)	5.24%	31,043,758.56
合计		33,180,491.74	100%	(2,136,733.18)	6.44%	31,043,758.56

		2021 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		
类别	注	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	(a)	421,157.53	0.86%	(421,157.53)	100.00%	-
按组合计提坏账准备	(b)	48,777,950.70	99.14%	(2,442,145.32)	5.01%	46,335,805.38
合计		49,199,108.23	100.00%	(2,863,302.85)	5.82%	46,335,805.38

		2020 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		
类别	注	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	(a)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(b)	49,354,641.03	100.00%	(2,531,349.83)	5.13%	46,823,291.20
合计		49,354,641.03	100.00%	(2,531,349.83)	5.13%	46,823,291.20

(a) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022 年 12 月 31 日			
应收账款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川永逸实业有限公司	421,157.53	421,157.53	100%	被法院列为限制高消费企业，预计无法收回
合计	421,157.53	421,157.53	100%	

	2021 年 12 月 31 日			
应收账款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川永逸实业有限公司	421,157.53	421,157.53	100%	被法院列为限制高消费企业，预计无法收回
合计	421,157.53	421,157.53	100%	

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

(b) 应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团应收账款的信用风险敞口及预期信用损失的相关信息如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	32,241,941.31	1,612,097.07
1 至 2 年 (含 2 年)	20.00%	517,392.90	103,478.58
合计		32,759,334.21	1,715,575.65

	2021年 12月 31日		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1年以内 (含 1年)	5.00%	48,756,298.77	2,437,814.93
1至 2年 (含 2年)	20.00%	21,651.93	4,330.39
合计		48,777,950.70	2,442,145.32

	2020年 12月 31日		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1年以内 (含 1年)	5.00%	48,930,522.50	2,446,526.12
1至 2年 (含 2年)	20.00%	424,118.53	84,823.71
合计		49,354,641.03	2,531,349.83

预期信用损失率基于历史期间的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况：

	2022年 12月 31日	2021年 12月 31日	2020年 12月 31日
年初余额	2,863,302.85	2,531,349.83	2,177,766.52
本年 (转回) / 计提	(725,127.93)	342,208.46	444,162.18
本年核销	(1,300.00)	(10,065.12)	(90,102.90)
外币报表折算差额	(141.74)	(190.32)	(475.97)
年末余额	2,136,733.18	2,863,302.85	2,531,349.83

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

		2022 年 12 月 31 日			
单位名称	客户类别	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
唯品会 (中国) 有限公司	电商平台	3,485,034.38	1 年以内	10.50%	174,251.72
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	直营商场	2,864,400.93	1 年以内	8.63%	143,220.05
陕西来成商贸有限公司	加盟商	2,818,496.31	1 年以内	8.49%	140,924.82
华润 (集团) 有限公司	直营商场	2,175,448.44	1 年以内	6.56%	108,772.42
百联集团有限公司	直营商场	2,004,970.07	1 年以内	6.04%	100,248.50
合计		13,348,350.13		40.23%	667,417.51

		2021 年 12 月 31 日			
单位名称	客户类别	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
百联集团有限公司	直营商场	5,235,738.34	1 年以内	10.64%	261,786.92
武汉武商集团股份有限公司	直营商场	4,747,138.57	1 年以内	9.65%	237,356.93
华润 (集团) 有限公司	直营商场	4,588,046.10	1 年以内	9.33%	229,402.31
唯品会 (中国) 有限公司	电商平台	3,805,058.07	1 年以内	7.73%	190,252.90
陕西来成商贸有限公司	加盟商	3,222,176.75	1 年以内	6.55%	161,108.84
合计		21,598,157.83		43.90%	1,079,907.90

		2020 年 12 月 31 日			
单位名称	客户类别	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
唯品会 (中国) 有限公司	电商平台	9,072,480.87	1 年以内	18.38%	453,624.04
武汉武商集团股份有限公司	直营商场	6,017,702.58	1 年以内	12.19%	300,885.13
哈尔滨正旭贸易有限公司	加盟商	3,839,763.91	1 年以内	7.78%	191,988.20
华润 (集团) 有限公司	直营商场	3,025,173.59	1 年以内	6.13%	151,702.83
银泰商业 (集团) 有限公司	直营商场	2,432,547.80	1 年以内	4.93%	121,627.39
合计		24,387,668.75		49.41%	1,219,827.59

3、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付商场费用	2,442,468.89	896,820.82	2,932,939.97
预付推广费	402,503.99	583,470.00	3,411,112.87
预付采购款	382,415.20	1,368,763.09	4,463,912.63
其他	233,024.17	51,746.49	128,157.90
合计	3,460,412.25	2,900,800.40	10,936,123.37

(2) 预付款项按账龄列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内 (含 1 年)	3,452,863.95	99.78%	2,859,281.71	98.57%	10,850,463.66	99.21%
1 年至 2 年 (含 2 年)	300.00	0.01%	39,363.99	1.36%	70,689.10	0.65%
2 年至 3 年 (含 3 年)	7,248.30	0.21%	2,154.70	0.07%	-	0.00%
3 年以上	-	0.00%	-	0.00%	14,970.61	0.14%
合计	3,460,412.25	100.00%	2,900,800.40	100.00%	10,936,123.37	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大的账龄超过 1 年的预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

	2022 年 12 月 31 日			
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例
华润 (集团) 有限公司	预付商场费用	1,397,637.01	1 年以内	40.39%
重庆龙湖企业拓展有限公司	预付商场费用	255,019.47	1 年以内	7.37%
北京弘泰基业房地产有限公司	预付商场费用	232,464.18	1 年以内	6.72%
淘宝中国控股有限公司	预付推广费	230,906.12	1 年以内	6.67%
北京京东世纪贸易有限公司	预付推广费、其他	168,709.61	1 年以内	4.88%
合计		2,284,736.39		66.03%

		2021年12月31日		
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例
淘宝中国控股有限公司	预付推广费	401,530.00	1年以内	13.84%
金蝶软件 (中国) 有限公司	预付采购款	397,584.91	1年以内	13.71%
武汉瑞安商祺房产管理有限公司	预付商场费用	251,743.89	1年以内	8.68%
艾莱依时尚股份有限公司	预付采购款	163,683.00	1年以内	5.64%
北京空间变换科技有限公司	预付推广费	153,222.82	1年以内	5.28%
合计		1,367,764.62		47.15%

		2020年12月31日		
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例
栩栩华生 (北京) 文化资讯传播有限公司	预付推广费	3,113,207.55	1年以内	28.47%
中山市国展制衣有限公司	预付采购款	1,915,472.88	1年以内	17.52%
太古地产有限公司	预付商场费用	556,014.10	1年以内	5.08%
武汉中商鹏程销品茂管理有限公司	预付商场费用	427,131.00	1年以内	3.91%
大连万达集团股份有限公司	预付商场费用	422,422.48	1年以内	3.86%
合计		6,434,248.01		58.84%

4、 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收商场押金、保证金	19,120,963.40	14,891,258.18	14,598,533.06
租房押金	1,329,045.90	1,373,328.70	1,155,141.49
备用金	30,000.00	104,756.19	1,038,593.33
其他	360,271.72	604,144.29	1,078,788.64
小计	20,840,281.02	16,973,487.36	17,871,056.52
减：坏账准备	1,243,676.95	1,083,444.76	1,108,420.72
合计	19,596,604.07	15,890,042.60	16,762,635.80

(2) 按账龄分析如下：

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	7,918,353.95	5,698,932.70	4,336,270.64
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,348,550.00	2,600,395.72	6,667,416.48
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,855,791.08	4,162,089.55	5,187,204.07
3 年以上	7,717,585.99	4,512,069.39	1,680,165.33
小计	20,840,281.02	16,973,487.36	17,871,056.52
减：坏账准备	1,243,676.95	1,083,444.76	1,108,420.72
合计	19,596,604.07	15,890,042.60	16,762,635.80

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
- 组合一	19,120,963.40	91.75%	(1,157,711.06)	6.05%	17,963,252.34
- 组合二	1,719,317.62	8.25%	(85,965.89)	5.00%	1,633,351.73
合计	20,840,281.02	100.00%	(1,243,676.95)	5.97%	19,596,604.07

	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
- 组合一	14,891,258.18	87.73%	(979,333.30)	6.58%	13,911,924.88
- 组合二	2,082,229.18	12.27%	(104,111.46)	5.00%	1,978,117.72
合计	16,973,487.36	100.00%	(1,083,444.76)	6.38%	15,890,042.60

	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
- 组合一	14,598,533.08	81.69%	(944,794.55)	6.47%	13,653,738.53
- 组合二	3,272,523.44	18.31%	(163,626.17)	5.00%	3,108,897.27
合计	17,871,056.52	100.00%	(1,108,420.72)	6.20%	16,762,635.80

(a) 本集团于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

(b) 按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

本集团根据信用风险特征，将其他应收款分为应收商场押金、保证金；应收其他款项两个组合。

应收商场押金、保证金（简称“组合一”）	主要为日常经营活动中支付的商场押金、保证金。
除上述组合之外的其他应收款（简称“组合二”）	主要为租房押金、应收房屋租金、为员工代垫的社保及公积金等。

(4) 坏账准备的变动情况

	2022 年 12 月 31 日			
	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	
年初余额	836,318.03	-	247,126.73	1,083,444.76
本年计提 / (转回)	207,992.19	-	(34,850.00)	173,142.19
本年核销	(12,910.00)	-	-	(12,910.00)
年末余额	1,031,400.22	-	212,276.73	1,243,676.95

	2021 年 12 月 31 日			
	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	
年初余额	882,243.99	-	226,176.73	1,108,420.72
本年 (转回) / 计提	(45,925.96)	-	79,280.28	33,354.32
本年核销	-	-	(58,330.28)	(58,330.28)
年末余额	836,318.03	-	247,126.73	1,083,444.76

	2020 年 12 月 31 日			
	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	
年初余额	1,006,326.09	-	330,276.73	1,336,602.82
本年转回	(124,082.10)	-	(95,928.46)	(220,010.56)
本年核销	-	-	(8,171.54)	(8,171.54)
年末余额	882,243.99	-	226,176.73	1,108,420.72

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

	2022 年 12 月 31 日				
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
华润 (集团) 有限公司	商场押金、保证金	4,581,435.00	1 年以内，1 - 2、2 - 3、3 - 4、4 - 5 年	21.98%	229,071.75
太古地产有限公司	商场押金、保证金	1,851,354.24	1 年以内，3 - 4、4 - 5 年	8.88%	92,567.71
武汉瑞安商祺房产管理有限公司	商场押金、保证金	1,352,707.17	1 年以内、3 - 4 年	6.49%	67,635.36
重庆龙湖企业拓展有限公司	商场押金、保证金	1,214,048.74	1 年以内、3 - 4 年	5.83%	60,702.44
王府井集团股份有限公司	商场押金、保证金	908,861.60	1 年以内，1 - 2、3 - 4、5 年以上	4.36%	45,443.08
合计		9,908,406.75		47.54%	495,420.34

		2021 年 12 月 31 日			
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
华润 (集团) 有限公司	商场押金、保证金	4,014,602.00	1 年以内 - 4 年	23.65%	200,730.10
太古地产有限公司	商场押金、保证金	1,726,809.54	2 - 4 年	10.17%	86,340.48
北京新燕莎商业有限公司	商场押金、保证金	1,367,111.00	1 年以内 - 3 年	8.05%	68,355.55
武汉瑞安商祺房产管理有限公司	商场押金、保证金	1,352,707.17	1 年以内，2 - 3 年	7.97%	67,635.36
淘宝中国控股有限公司	商场押金、保证金	854,381.83	1 年以内 - 3 年，4 - 5 年	5.03%	42,719.09
合计		9,315,611.54		54.87%	465,780.58

		2020 年 12 月 31 日			
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
华润 (集团) 有限公司	商场押金、保证金	2,866,412.00	1 年以内 - 4 年	16.04%	143,320.60
太古地产有限公司	商场押金、保证金	2,686,259.54	1 - 3 年	15.03%	134,312.98
重庆龙湖企业拓展有限公司	商场押金、保证金	1,022,826.01	1 - 3 年	5.72%	51,141.30
德基广场有限公司	商场押金、保证金	1,020,462.00	1 年以内 - 2 年	5.71%	51,023.10
武汉瑞安商祺房产管理有限公司	商场押金、保证金	751,730.84	1 - 2 年	4.21%	37,586.54
合计		8,347,690.39		46.71%	417,384.52

5、 存货

(1) 存货分类

	2022 年 12 月 31 日		
存货种类	账面余额	存货跌价准备	账面价值
产成品	150,659,357.90	(45,738,834.07)	104,920,523.83
原材料	19,706,073.54	(10,149,651.43)	9,556,422.11
发出商品	2,051,424.65	-	2,051,424.65
委托加工物资	1,855,499.27	-	1,855,499.27
在产品	2,257,132.52	-	2,257,132.52
合计	176,529,487.88	(55,888,485.50)	120,641,002.38

存货种类	2021年12月31日 账面余额	存货跌价准备	账面价值
产成品	154,964,703.76	(50,507,868.27)	104,456,835.49
原材料	26,836,947.35	(14,116,999.42)	12,719,947.93
发出商品	1,865,809.78	-	1,865,809.78
委托加工物资	5,177,398.15	-	5,177,398.15
在产品	4,623,347.08	-	4,623,347.08
合计	193,468,206.12	(64,624,867.69)	128,843,338.43

存货种类	2020年12月31日 账面余额	存货跌价准备	账面价值
产成品	176,649,366.96	(61,969,907.10)	114,679,459.86
原材料	27,625,164.69	(15,189,271.92)	12,435,892.77
发出商品	739,935.71	-	739,935.71
委托加工物资	1,891,118.17	-	1,891,118.17
在产品	3,094,743.29	-	3,094,743.29
合计	210,000,328.82	(77,159,179.02)	132,841,149.80

(2) 存货跌价准备

存货种类	2022年 1月1日余额	本年计提	本年转销	本年转回	2022年 12月31日余额
原材料	14,116,999.42	1,998,716.00	-	(5,966,063.99)	10,149,651.43
产成品	50,507,868.27	30,721,970.57	(35,491,004.77)	-	45,738,834.07
合计	64,624,867.69	32,720,686.57	(35,491,004.77)	(5,966,063.99)	55,888,485.50

存货种类	2021年 1月1日余额	本年计提	本年转销	本年转回	2021年 12月31日余额
原材料	15,189,271.92	1,848,843.95	-	(2,921,116.45)	14,116,999.42
产成品	61,969,907.10	31,281,441.73	(42,743,480.56)	-	50,507,868.27
合计	77,159,179.02	33,130,285.68	(42,743,480.56)	(2,921,116.45)	64,624,867.69

存货种类	2020年 1月1日余额	本年计提	本年转销	本年转回	2020年 12月31日余额
原材料	14,820,726.99	3,431,509.55	-	(3,062,964.62)	15,189,271.92
产成品	55,333,880.00	35,406,470.78	(28,770,443.68)	-	61,969,907.10
合计	70,154,606.99	38,837,980.33	(28,770,443.68)	(3,062,964.62)	77,159,179.02

6、 一年内到期的非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的大额存单	110,177,333.33	-	120,000,000.00
合计	110,177,333.33	-	120,000,000.00

7、 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上市费用	15,102,641.02	4,367,354.53	377,358.49
应收退货成本	6,015,798.38	4,453,437.29	3,693,959.86
预缴企业所得税及待抵扣进项税	1,165,796.92	242,660.38	1,113,640.74
其他	2,023,759.86	539,642.43	896,357.58
合计	24,307,996.18	9,603,094.63	6,081,316.67

8、 投资性房地产

项目	房屋及建筑物
成本	
2020年1月1日余额	36,072,332.51
本年增加	1,002,536.58
- 本年固定资产转入	1,002,536.58
本年处置或报废	-
2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日余额	37,074,869.09
减：累计折旧	
2020年1月1日余额	(11,042,141.79)
本年计提	(1,152,872.86)
固定资产转入	(132,279.13)
本年处置或报废	-
2020年12月31日余额	(12,327,293.78)
本年计提	(1,174,037.52)
固定资产转入	-
本年处置或报废	-
2021年12月31日余额	(13,501,331.30)
本年计提	(1,174,037.52)
固定资产转入	-
本年处置或报废	-
2022年12月31日余额	(14,675,368.82)
账面价值	
2022年12月31日	22,399,500.27
2021年12月31日	23,573,537.79
2020年12月31日	24,747,575.31

9、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	计算机及电子设备	运输工具	其他	合计
成本						
2020 年 1 月 1 日余额	137,144,272.70	4,265,474.88	7,655,185.63	4,386,362.84	4,272,106.15	157,723,402.20
本年增加						
- 购置	-	75,132.73	456,673.15	1,107,903.39	102,192.06	1,741,901.33
本年转入投资性房地产	(1,002,536.58)	-	-	-	-	(1,002,536.58)
本年处置或报废	-	(14,389.03)	(99,918.44)	-	(39,768.00)	(154,075.47)
2020 年 12 月 31 日余额	136,141,736.12	4,326,218.58	8,011,940.34	5,494,266.23	4,334,530.21	158,308,691.48
本年增加						
- 购置	-	122,031.39	1,151,418.39	741,000.00	417,689.12	2,432,138.90
本年转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
本年处置或报废	-	(2,668,714.37)	(1,335,762.62)	(143,563.82)	(665,755.50)	(4,813,796.31)
2021 年 12 月 31 日余额	136,141,736.12	1,779,535.60	7,827,596.11	6,091,702.41	4,086,463.83	155,927,034.07
本年增加						
- 购置	56,794.22	22,173.64	1,117,680.13	-	168,695.76	1,365,343.75
本年转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
本年处置或报废	-	(26,481.62)	(225,756.23)	-	(45,222.35)	(297,460.20)
2022 年 12 月 31 日余额	136,198,530.34	1,775,227.62	8,719,520.01	6,091,702.41	4,209,937.24	156,994,917.62
减：累计折旧						
2020 年 1 月 1 日余额	(16,640,130.43)	(2,867,945.18)	(5,331,803.20)	(3,954,904.75)	(1,720,982.41)	(30,515,765.97)
本年计提	(5,050,019.81)	(312,203.29)	(747,240.27)	-	(709,429.29)	(6,818,892.66)
本年转入投资性房地产	132,279.13	-	-	-	-	132,279.13
本年处置或报废	-	6,402.36	55,258.21	-	20,428.59	82,089.16
2020 年 12 月 31 日余额	(21,557,871.11)	(3,173,746.11)	(6,023,785.26)	(3,954,904.75)	(2,409,983.11)	(37,120,290.34)
本年计提	(5,028,855.13)	(287,274.22)	(774,024.30)	(210,501.64)	(695,530.84)	(6,996,186.13)
本年转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
本年处置或报废	-	2,491,494.72	1,212,002.86	136,385.63	543,674.37	4,383,557.58
2021 年 12 月 31 日余额	(26,586,726.24)	(969,525.61)	(5,585,806.70)	(4,029,020.76)	(2,561,839.58)	(39,732,918.89)
本年计提	(5,097,516.42)	(174,585.69)	(904,804.47)	(351,291.65)	(734,296.52)	(7,262,494.75)
本年转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
本年处置或报废	-	20,488.97	128,771.99	-	33,875.99	183,136.95
2022 年 12 月 31 日余额	(31,684,242.66)	(1,123,622.33)	(6,361,839.18)	(4,380,312.41)	(3,262,260.11)	(46,812,276.69)
账面价值						
2022 年 12 月 31 日	104,514,287.68	651,605.29	2,357,680.83	1,711,390.00	947,677.13	110,182,640.93
2021 年 12 月 31 日	109,555,009.88	810,009.99	2,241,789.41	2,062,681.65	1,524,624.25	116,194,115.18
2020 年 12 月 31 日	114,583,865.01	1,152,472.47	1,988,155.08	1,539,361.48	1,924,547.10	121,188,401.14

10、 在建工程

项目	账面余额	减值准备	账面价值
武汉生态产业基地项目	2,117,880.94	-	2,117,880.94
合计	2,117,880.94	-	2,117,880.94

11、 无形资产

无形资产情况

项目	计算机软件	土地使用权	合计
账面原值			
2020 年 1 月 1 日余额	6,093,043.76	-	6,093,043.76
本年购置	1,001,823.29	-	1,001,823.29
本年处置	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	7,094,867.05	-	7,094,867.05
本年购置	4,778,555.49	-	4,778,555.49
本年处置	(13,675.21)	-	(13,675.21)
2021 年 12 月 31 日余额	11,859,747.33	-	11,859,747.33
本年购置	1,838,577.79	17,922,000.00	19,760,577.79
本年处置	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	13,698,325.12	17,922,000.00	31,620,325.12
累计摊销			
2020 年 1 月 1 日余额	(4,491,402.89)	-	(4,491,402.89)
本年计提	(622,276.65)	-	(622,276.65)
本年减少	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	(5,113,679.54)	-	(5,113,679.54)
本年计提	(1,046,575.59)	-	(1,046,575.59)
本年减少	13,105.41	-	13,105.41
2021 年 12 月 31 日余额	(6,147,149.72)	-	(6,147,149.72)
本年计提	(1,858,617.75)	(238,960.00)	(2,097,577.75)
本年减少	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	(8,005,767.47)	(238,960.00)	(8,244,727.47)
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	5,692,557.65	17,683,040.00	23,375,597.65
2021 年 12 月 31 日	5,712,597.61	-	5,712,597.61
2020 年 12 月 31 日	1,981,187.51	-	1,981,187.51

12、 长期待摊费用

项目		2022 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年摊销额	2022 年 12 月 31 日余额
办公场所装修费		361,178.76	1,621,020.48	(607,162.03)	1,375,037.21
店铺装修费	注	4,462,601.86	9,137,541.62	(5,387,889.96)	8,212,253.52
合计		4,823,780.62	10,758,562.10	(5,995,051.99)	9,587,290.73

项目		2021 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年摊销额	2021 年 12 月 31 日余额
办公场所装修费		263,942.11	266,055.02	(168,818.37)	361,178.76
店铺装修费	注	3,678,803.23	5,097,874.85	(4,314,076.22)	4,462,601.86
合计		3,942,745.34	5,363,929.87	(4,482,894.59)	4,823,780.62

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年摊销额	2020 年 12 月 31 日余额
办公场所装修费	355,161.07	-	(91,218.96)	263,942.11
店铺装修费	9,327,205.46	2,486,139.19	(7,920,186.13)	3,893,158.52
合计	9,682,366.53	2,486,139.19	(8,011,405.09)	4,157,100.63

注： 本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，将 2021 年长期待摊费用年初余额人民币 214,355.29 元调整至使用权资产。关于新租赁准则变更的影响参见附注三、29。

13、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产:						
存货跌价准备	55,888,485.50	13,972,121.38	64,624,867.68	16,156,216.92	77,159,179.02	19,289,794.76
预计退货毛利	17,539,727.22	556,710.53	13,446,229.09	635,020.93	10,727,128.16	691,801.90
可抵扣亏损	7,798,511.48	1,470,319.96	20,771,885.12	2,323,647.64	37,042,141.70	3,541,832.90
股份支付	6,268,100.36	1,567,025.09	4,638,438.75	1,159,609.68	3,096,085.64	774,021.41
新租赁准则差异	4,899,217.99	1,224,804.50	3,047,397.45	761,849.36	-	-
递延收入	4,097,506.89	1,024,376.72	5,323,486.45	1,330,871.61	4,719,933.75	1,175,173.32
信用减值准备	3,371,485.52	728,544.18	3,940,521.08	885,055.85	3,588,605.18	791,096.38
摊销税会差异	2,416,685.63	604,171.41	1,391,921.71	347,980.44	2,297,325.96	575,462.76
内部未实现损益	1,537,635.14	384,408.79	1,409,885.92	352,471.48	632,816.52	158,204.13
预提门店复原费义务	1,158,946.46	289,736.62	1,065,659.67	266,414.92	1,003,121.87	247,978.68
预提加盟商返利	123,082.60	3,077.06	108,333.33	5,416.67	146,017.70	7,300.88
小计	105,099,384.79	21,825,296.24	119,768,626.25	24,224,555.50	140,412,355.50	27,252,667.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	34,706.07	33,993.19	205,801.74
可抵扣亏损	5,200,036.37	4,522,687.70	5,165,398.38
合计	5,234,742.44	4,556,680.89	5,371,200.12

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2022年	-	1,083,950.51	1,083,950.51
2023年	1,208,738.96	1,490,088.30	1,701,529.92
2024年	1,239,145.95	1,239,145.95	1,575,588.41
2025年	385,703.97	385,703.97	804,329.54
2026年	323,798.97	323,798.97	-
2027年	2,042,648.52	-	-
合计	5,200,036.37	4,522,687.70	5,165,398.38

14、 其他非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
大额存单	-	110,177,333.33	70,041,133.33
长期资产预付款	255,328.03	906,693.89	84,500.00
合计	255,328.03	111,084,027.22	70,125,633.33

15、 应付账款

应付账款情况如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
货款	19,086,788.14	21,344,789.72	16,949,729.30
装修款	2,403,808.62	1,696,063.45	2,079,376.09
合计	21,490,596.76	23,040,853.17	19,029,105.39

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无单项金额重大的账龄超过1年的应付账款。

16、 合同负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	10,568,881.50	11,368,525.54	13,064,337.38
VIP客户奖励积分	1,096,762.59	1,208,532.15	1,139,388.21
合计	11,665,644.09	12,577,057.69	14,203,725.59

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收货款。

本集团的合同负债余额的本年重大变动如下：

重大变动	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
年初余额	12,577,057.69	14,203,725.59	7,505,846.35
年初余额在本年履约而确认为收入的金额	(10,897,984.77)	(13,112,674.30)	(6,745,058.57)
因收到现金而增加的金额	9,986,571.17	11,486,006.40	13,442,937.81
年末余额	11,665,644.09	12,577,057.69	14,203,725.59

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	注	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	17,038,024.61	131,607,755.33	(138,271,872.74)	10,373,907.20
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	-	6,881,790.45	(6,881,790.45)	-
辞退福利		-	92,675.00	(92,675.00)	-
合计		17,038,024.61	138,582,220.78	(145,246,338.19)	10,373,907.20

项目	注	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	12,850,577.58	131,022,513.25	(126,835,066.22)	17,038,024.61
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	-	5,279,568.74	(5,279,568.74)	-
辞退福利		-	1,193,032.64	(1,193,032.64)	-
合计		12,850,577.58	137,495,114.63	(133,307,667.60)	17,038,024.61

项目	注	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	14,164,644.78	107,649,607.76	(108,963,674.96)	12,850,577.58
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	-	464,325.50	(464,325.50)	-
辞退福利		-	752,491.00	(752,491.00)	-
合计		14,164,644.78	108,866,424.26	(110,180,491.46)	12,850,577.58

(2) 短期薪酬

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,038,024.61	121,202,755.83	(127,866,873.24)	10,373,907.20
职工福利费	-	2,744,499.79	(2,744,499.79)	-
社会保险费				
- 医疗保险费	-	3,357,925.90	(3,357,925.90)	-
- 工伤保险费	-	119,029.74	(119,029.74)	-
- 生育保险费	-	120,132.76	(120,132.76)	-
住房公积金	-	3,610,428.05	(3,610,428.05)	-
工会经费和职工教育经费	-	452,983.26	(452,983.26)	-
合计	17,038,024.61	131,607,755.33	(138,271,872.74)	10,373,907.20

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,850,577.58	121,791,022.31	(117,603,575.28)	17,038,024.61
职工福利费	-	3,122,961.34	(3,122,961.34)	-
社会保险费				
- 医疗保险费	-	2,358,713.29	(2,358,713.29)	-
- 工伤保险费	-	76,451.33	(76,451.33)	-
- 生育保险费	-	142,219.39	(142,219.39)	-
住房公积金	-	2,877,488.08	(2,877,488.08)	-
工会经费和职工教育经费	-	653,657.51	(653,657.51)	-
合计	12,850,577.58	131,022,513.25	(126,835,066.22)	17,038,024.61

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,164,644.78	100,281,877.12	(101,595,944.32)	12,850,577.58
职工福利费	-	2,538,286.13	(2,538,286.13)	-
社会保险费				
- 医疗保险费	-	1,813,617.63	(1,813,617.63)	-
- 工伤保险费	-	6,125.38	(6,125.38)	-
- 生育保险费	-	119,829.23	(119,829.23)	-
住房公积金	-	2,661,028.55	(2,661,028.55)	-
工会经费和职工教育经费	-	228,843.72	(228,843.72)	-
合计	14,164,644.78	107,649,607.76	(108,963,674.96)	12,850,577.58

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费	-	6,625,401.66	(6,625,401.66)	-
失业保险费	-	256,388.79	(256,388.79)	-
合计	-	6,881,790.45	(6,881,790.45)	-

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费	-	5,086,518.72	(5,086,518.72)	-
失业保险费	-	193,050.02	(193,050.02)	-
合计	-	5,279,568.74	(5,279,568.74)	-

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费	-	447,881.78	(447,881.78)	-
失业保险费	-	16,443.72	(16,443.72)	-
合计	-	464,325.50	(464,325.50)	-

18、 应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	2,983,329.82	2,601,026.08	4,286,777.53
企业所得税	4,034,014.87	8,488,298.33	16,781,494.55
城市维护建设税及教育费附加	403,317.12	498,886.51	577,143.60
房产税	23,473.31	24,089.82	24,089.82
个人所得税	512,680.73	451,886.49	406,216.88
其他	34,299.53	153,540.51	112,740.41
合计	7,991,115.38	12,217,727.74	22,188,462.79

19、 其他应付款

项目	注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付股利		-	-	250,000,000.00
其他	(1)	32,426,573.91	30,989,016.67	26,526,672.63
合计		32,426,573.91	30,989,016.67	276,526,672.63

(1) 其他

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金、保证金	23,447,535.21	20,328,542.95	19,384,269.03
费用款	8,373,728.35	9,404,097.21	6,013,715.01
其他	605,310.35	1,256,376.51	1,128,688.59
合计	32,426,573.91	30,989,016.67	26,526,672.63

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 及 2020 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大的账龄超过 1 年的其他应付款。

20、 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	53,323,747.13	52,734,787.37	-
合计	53,323,747.13	52,734,787.37	-

21、 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预计退货	23,555,525.57	17,899,666.37	14,421,087.99
待转销项税额	582,833.44	786,969.30	1,102,434.05
预提加盟商返利	125,000.00	108,333.34	146,017.73
合计	24,263,359.01	18,794,969.01	15,669,539.77

22、 预计负债

项目	2022年1月1日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
门店复原义务	1,424,750.45	663,384.01	(310,782.50)	1,777,351.96

项目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
门店复原义务	1,282,905.30	392,072.34	(250,227.19)	1,424,750.45

	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
门店复原义务	1,709,844.90	271,590.00	(698,529.60)	1,282,905.30

23、 股本

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
股本	58,890,000.00	58,890,000.00	58,890,000.00

24、 资本公积

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
股本溢价	115,710,000.00	-	-	115,710,000.00
同一控制下企业合并	141,741.08	-	-	141,741.08
其他资本公积				
- 股份支付计入股东权益	24,600,442.28	2,487,528.36	-	27,087,970.64
合计	140,452,183.36	2,487,528.36	-	142,939,711.72

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
股本溢价	115,710,000.00	-	-	115,710,000.00
同一控制下企业合并	141,741.08	-	-	141,741.08
其他资本公积				
- 股份支付计入股东权益	22,091,337.77	2,509,104.51	-	24,600,442.28
合计	137,943,078.85	2,509,104.51	-	140,452,183.36

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
股本溢价	115,710,000.00	-	-	115,710,000.00
同一控制下企业合并	141,741.08	-	-	141,741.08
其他资本公积				
- 股份支付计入股东权益	21,024,937.55	1,066,400.22	-	22,091,337.77
合计	136,876,678.63	1,066,400.22	-	137,943,078.85

25、 其他综合收益

2022 年 12 月 31 日

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
将重分类进损益的其他综合收益					
- 外币财务报表折算差额	(876,138.38)	2,075,358.10	-	2,075,358.10	1,199,219.72

2021 年 12 月 31 日

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
将重分类进损益的其他综合收益					
- 外币财务报表折算差额	(362,845.25)	(513,293.13)	-	(513,293.13)	(876,138.38)

2020 年 12 月 31 日

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
将重分类进损益的其他综合收益					
- 外币财务报表折算差额	412,876.21	(775,721.46)	-	(775,721.46)	(362,845.25)

26、 盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	29,445,000.00	29,445,000.00	29,445,000.00

根据本公司章程规定，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

27、 未分配利润

项目	注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
年初未分配利润		395,513,749.42	282,229,537.14	449,285,640.72
加：本年归属于母公司股东的净利润		54,458,951.24	113,284,212.28	82,943,896.42
减：利润分配	(1)	-	-	(250,000,000.00)
年末未分配利润	(2)	449,972,700.66	395,513,749.42	282,229,537.14

(1) 利润分配的说明

根据 2020 年 11 月 27 日股东大会的批准，本公司于 2021 年 3 月向股东分配现金利润人民币 250,000,000.00 元。

(2) 年末未分配利润的说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 4,740,205.88 元 (2021 年：人民币 4,709,031.01 元；2020 年：人民币 3,703,949.74 元)。

28、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2022 年 收入	2022 年 成本
主营业务	504,616,721.19	92,123,033.03
其他业务	3,892,474.09	2,015,042.82
合计	508,509,195.28	94,138,075.85

项目	2021 年 收入	2021 年 成本
主营业务	627,868,853.40	108,240,559.89
其他业务	3,166,894.04	1,740,873.41
合计	631,035,747.44	109,981,433.30

项目	2020 年 收入	2020 年 成本
主营业务	475,916,836.22	82,299,219.37
其他业务	3,359,068.07	1,645,164.36
合计	479,275,904.29	83,944,383.73

(2) 营业收入明细

a. 商品类型

	2022 年	2021 年	2020 年
主营业务收入			
- 销售服装商品	504,616,721.19	627,868,853.40	475,916,836.22
小计	504,616,721.19	627,868,853.40	475,916,836.22
其他业务收入			
- 销售配件	1,629,678.15	1,525,086.70	1,161,275.76
- 房屋租赁服务	2,262,795.94	1,641,807.34	2,197,792.31
小计	3,892,474.09	3,166,894.04	3,359,068.07
合计	508,509,195.28	631,035,747.44	479,275,904.29

b. 主营业务收入按经营地区分类

项目	2022 年 收入	2021 年 收入	2020 年 收入
境内地区	502,977,684.11	625,307,049.84	473,432,822.78
境外地区	1,639,037.08	2,561,803.56	2,484,013.44
合计	504,616,721.19	627,868,853.40	475,916,836.22

c. 主营业务收入按商品转让的时间分类

	2022 年	2021 年	2020 年
在某一时点确认收入	504,616,721.19	627,868,853.40	475,916,836.22
合计	504,616,721.19	627,868,853.40	475,916,836.22

d. 主营业务收入按销售渠道分类

	2022 年	2021 年	2020 年
直营渠道	235,922,421.73	328,947,041.18	226,951,474.83
电商渠道	153,831,599.11	161,726,736.42	142,506,478.32
加盟渠道	111,495,790.42	132,789,367.59	103,045,603.62
其他渠道	3,366,909.93	4,405,708.21	3,413,279.45
合计	504,616,721.19	627,868,853.40	475,916,836.22

29、 税金及附加

项目	2022 年	2021 年	2020 年
城市维护建设税	2,317,796.02	3,305,506.74	2,216,134.14
教育费附加	1,645,341.78	2,370,535.84	1,574,570.83
房产税	1,397,397.25	1,397,609.46	668,350.86
印花税	303,883.94	291,009.60	309,466.00
其他	50,292.31	15,077.27	11,878.61
合计	5,714,711.30	7,379,738.91	4,780,400.44

30、 销售费用

项目	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	72,263,832.61	71,465,786.18	53,316,476.20
折旧摊销及租赁费	60,462,883.92	56,942,285.56	36,712,240.57
商场费用	57,212,209.22	75,299,444.25	76,384,769.35
广告宣传费	33,517,610.72	34,432,949.22	19,064,567.40
托管费	5,742,390.99	7,817,685.09	2,599,399.07
道具费	4,311,827.43	4,227,266.47	1,859,688.89
包装材料费	2,940,532.69	2,897,067.66	1,671,436.08
交通差旅费	2,813,919.82	3,288,696.83	1,895,449.53
业务招待费	2,287,979.19	3,038,744.56	1,088,330.58
股份支付	770,558.27	823,307.16	81,130.23
办公费	645,862.10	405,519.27	493,522.16
运费	390,882.13	512,738.22	233,568.81
其他费用	5,740,499.87	5,829,322.61	3,202,553.39
合计	249,100,988.96	266,980,813.08	198,603,132.26

31、 管理费用

项目	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	29,947,818.13	28,144,956.28	22,940,608.24
折旧摊销及租赁费	12,805,189.58	11,619,361.55	10,329,239.40
中介机构费	2,778,773.28	3,031,316.43	1,595,003.37
水电及物管费	2,520,552.39	2,232,912.88	2,135,736.45
IT维护费	1,740,933.04	1,406,469.56	850,370.45
办公费	1,620,472.98	1,647,531.73	1,064,645.59
业务招待费	1,049,219.09	1,157,983.48	1,134,669.86
交通差旅费	1,047,429.72	1,513,076.79	1,407,227.42
股份支付	957,260.94	944,277.47	765,699.37
其他费用	1,768,938.32	3,195,742.73	1,622,409.06
合计	56,236,587.47	54,893,628.90	43,845,609.21

32、 研发费用

项目	2022年	2021年	2020年
职工薪酬	16,008,961.43	18,678,736.36	14,265,989.73
物料费	1,699,397.49	4,735,890.81	3,747,865.51
股份支付	759,709.15	741,519.88	219,570.62
办公、差旅费	615,069.97	575,043.25	799,526.29
折旧及摊销	492,914.34	482,094.73	254,996.49
其他费用	39,289.60	53,530.17	54,357.30
合计	19,615,341.98	25,266,815.20	19,342,305.94

33、 财务费用

	2022年	2021年	2020年
贷款产生的利息支出	-	-	113,541.68
租赁负债的利息支出	4,240,287.41	4,838,598.08	-
预计负债的利息支出	50,503.63	28,163.90	56,276.11
利息收入	(1,872,154.11)	(1,302,595.53)	(493,024.53)
汇兑损益	7,911.55	239,585.49	(100,214.24)
手续费及其他	608,989.86	791,979.46	754,446.50
合计	3,035,538.34	4,595,731.40	331,025.52

34、 其他收益

项目	附注	2022年	2021年	2020年
政府补助	五、46	9,170,258.07	8,830,158.47	6,017,812.83
代扣个人所得税手续费		869,999.47	47,084.56	158,431.92
税收减免		799,940.79	23,295.15	63,574.17
合计		10,840,198.33	8,900,538.18	6,239,818.92

35、 投资收益

项目	2022 年	2021 年	2020 年
理财收益	7,081,377.22	7,244,810.47	13,483,536.74

36、 信用减值 (转回) / 损失

项目	2022 年	2021 年	2020 年
应收账款	(725,127.93)	342,208.46	444,162.18
其他应收款	173,142.19	33,354.32	(220,010.56)
合计	(551,985.74)	375,562.78	224,151.62

37、 资产减值损失

项目	2022 年	2021 年	2020 年
存货	26,754,622.58	30,209,169.23	35,775,015.71

38、 资产处置 (收益) / 损失

项目	2022 年	2021 年	2020 年
使用权资产处置收益	(461,558.43)	(30,141.84)	-
固定资产处置损失	-	-	565.00
合计	(461,558.43)	(30,141.84)	565.00

39、 营业外收支

(1) 营业外收入

项目	2022 年	2021 年	2020 年
罚款收入	239,550.19	219,779.96	253,888.93
赔偿金	-	1,200,000.00	-
其他	227,133.74	736,769.22	235,781.07
合计	466,683.93	2,156,549.18	489,670.00

(2) 营业外支出

项目	2022 年	2021 年	2020 年
对外捐赠	-	-	141,347.83
非流动资产毁损报废损失	13,254.05	374,658.06	45,890.89
其他	411,097.28	212,215.17	12,915.79
合计	424,351.33	586,873.23	200,154.51

40、 所得税费用

项目	2022 年	2021 年	2020 年
按税法及相关规定计算的当年所得税	16,417,783.26	32,865,047.43	29,077,257.67
递延所得税的变动	2,399,259.26	3,028,111.62	517,457.91
合计	18,817,042.52	35,893,159.05	29,594,715.58

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2022 年	2021 年	2020 年
暂时性差异的产生	2,019,333.81	2,656,268.04	529,653.63
所得税税率的变动	379,925.45	371,843.58	(12,195.72)
合计	2,399,259.26	3,028,111.62	517,457.91

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2022 年	2021 年	2020 年
税前利润	72,890,781.12	149,098,021.08	112,442,186.01
按税率 25%计算的预期所得税	18,222,695.28	37,274,505.27	28,110,546.50
税收优惠	(1,094,786.07)	(2,726,340.26)	(307,777.51)
子公司适用不同税率的影响	149,784.10	1,104.56	1,742,012.43
非应税收入的影响	-	-	(734,397.13)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	766,832.27	1,038,675.45	634,683.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(46,422.64)	(110,394.67)	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	(8,619.81)	(16,541.07)	34,810.25
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	447,633.94	60,306.19	127,033.58
税率调整导致年初递延所得税资产的变化	379,925.45	371,843.58	(12,195.72)
本年所得税费用	18,817,042.52	35,893,159.05	29,594,715.58

41、 基本每股收益的计算过程

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2022 年	2021 年	2020 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	54,458,951.24	113,284,212.28	82,943,896.42
本公司发行在外普通股的加权平均数	58,890,000.00	58,890,000.00	58,890,000.00
基本每股收益 (元 / 股)	0.9248	1.9237	1.4085

2022 年度、2021 年度及 2020 年度，本集团不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

42、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

	2022 年	2021 年	2020 年
营业收入	508,509,195.28	631,035,747.44	479,275,904.29
减：产成品、发出商品及在产品存货变动	6,485,945.55	19,030,185.34	(7,215,324.11)
物料消耗及维修费	48,877,888.79	45,426,685.89	49,044,042.13
职工薪酬费用	138,624,337.79	137,495,114.63	108,866,424.26
股份支付	2,487,528.36	2,509,104.51	1,066,400.22
折旧与摊销费	73,573,120.27	66,618,014.23	16,605,447.26
专业服务费	4,519,706.33	4,440,849.07	2,473,551.12
外协加工费	22,901,821.28	25,074,356.94	21,170,778.43
广告宣传费	33,517,610.72	34,432,949.22	19,064,567.40
运输费	390,882.13	512,738.22	233,568.81
差旅费	4,476,419.51	5,428,499.88	4,123,329.73
办公费	2,298,493.55	2,096,373.34	1,595,636.80
租赁及水电费	6,956,996.24	8,341,527.07	34,348,008.60
商场费用	57,212,209.22	75,299,444.25	76,384,769.35
托管费	5,742,390.99	7,817,685.09	2,599,399.07
税金及附加	5,714,711.30	7,379,738.91	4,780,400.44
财务费用	3,035,538.34	4,595,731.40	331,025.52
其他费用	11,025,643.53	22,599,162.80	15,374,833.07
加：其他收益	10,840,198.33	8,900,538.18	6,239,818.92
投资收益	7,081,377.22	7,244,810.47	13,483,536.74
信用减值转回 / (损失)	551,985.74	(375,562.78)	(224,151.62)
资产减值损失	(26,754,622.58)	(30,209,169.23)	(35,775,015.71)
资产处置收益 / (损失)	461,558.43	30,141.84	(565.00)
营业利润	72,848,448.52	147,528,345.13	112,152,670.52

43、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年	2020 年
收到的政府补助	9,170,258.07	8,830,158.47	7,111,562.83
收回的商场押金金额	-	-	2,353,175.67
品牌保证金收付净额	3,118,992.26	1,253,849.50	60,000.00
收到的活期存款利息	1,872,154.11	1,302,595.53	493,024.53
收到其他往来款项	2,486,625.75	1,812,314.08	876,070.98
合计	16,648,030.19	13,198,917.58	10,893,834.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年	2020 年
支付的租赁费	8,502,644.31	6,305,807.92	34,231,645.59
支付的广告费	33,336,644.71	31,605,306.35	22,116,402.55
支付的商场费用	23,373,851.98	23,797,746.46	38,502,244.62
支付的其他费用	16,168,238.87	13,994,761.58	7,898,128.02
合计	81,381,379.87	75,703,622.31	102,748,420.78

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年	2020 年
收回理财产品	780,000,000.00	583,000,000.00	1,598,000,000.00
合计	780,000,000.00	583,000,000.00	1,598,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年	2020 年
购买理财产品	780,000,000.00	503,000,000.00	1,688,000,000.00
合计	780,000,000.00	503,000,000.00	1,688,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年	2021年	2020年
支付的租金	58,634,606.21	56,624,809.48	-
上市费用	10,735,286.49	3,989,996.04	377,358.49
合计	69,369,892.70	60,614,805.52	377,358.49

44、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量:

	2022年	2021年	2020年
净利润	54,073,738.60	113,204,862.03	82,847,470.43
加: 资产减值损失	26,754,622.58	30,209,169.23	35,775,015.71
信用减值 (转回) / 损失	(551,985.74)	375,562.78	224,151.62
投资性房地产折旧	1,174,037.52	1,174,037.52	1,152,872.86
固定资产折旧	7,262,494.75	6,996,186.13	6,818,892.66
无形资产摊销	2,097,577.75	1,046,575.59	622,276.65
使用权资产折旧	57,043,958.26	52,918,320.40	-
长期待摊费用摊销	5,995,051.99	4,482,894.59	8,011,405.09
处置长期资产的 (收益) / 损失	(461,558.43)	(30,141.84)	565.00
固定资产报废损失	13,254.05	374,658.06	45,890.89
财务费用	4,298,702.59	5,106,347.47	1,163,353.55
投资收益	(7,081,377.22)	(7,244,810.47)	(13,483,536.74)
递延所得税资产减少	2,399,259.26	3,028,111.62	517,457.91
股份支付	2,487,528.36	2,509,104.51	1,066,400.22
存货的增加	(18,552,286.53)	(26,211,357.86)	(30,096,638.44)
经营性应收项目的减少 / (增加)	7,608,385.83	9,490,081.77	(14,696,486.97)
经营性应付项目的 (减少) / 增加	(7,154,193.62)	4,322,646.44	4,585,495.07
经营活动产生的现金流量净额	137,407,210.00	201,752,247.97	84,554,585.51

b. 现金及现金等价物净变动情况：

	2022 年	2021 年	2020 年
现金及现金等价物的年末余额	294,515,941.53	249,872,130.54	286,104,957.01
减：现金及现金等价物的年初余额	(249,872,130.54)	(286,104,957.01)	(288,573,150.05)
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	44,643,810.99	(36,232,826.47)	(2,468,193.04)

(2) 现金和现金等价物的构成

		2022 年	2021 年	2020 年
(a)	现金及现金等价物			
	- 可随时用于支付的银行存款	294,515,941.53	249,872,130.54	286,104,957.01
	- 使用受限制的货币资金	-	-	-
(b)	年末现金及现金等价物余额	294,515,941.53	249,872,130.54	286,104,957.01
	减：使用受限制的货币资金	-	-	-
(c)	年末可随时变现的现金及现金等价物余额	294,515,941.53	249,872,130.54	286,104,957.01

45、 外币折算

本公司下属子公司立仁创意为本集团重要的境外经营实体，主要经营位于英国，是本集团于境外从事销售的公司。关于记账本位币的会计政策列示于附注三、7。

46、 政府补助

政府补助的基本情况

	2022 年		
	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宁波梅山保税区扶持补贴	8,560,000.00	其他收益	8,560,000.00
稳岗补贴	581,158.07	其他收益	581,158.07
深圳国家知识产权局专利代办处 - 版权 (著作权) 登记补贴项目	13,000.00	其他收益	13,000.00
工业企业防疫消杀	10,000.00	其他收益	10,000.00
因封控区、管控区受影响企业一次性社保补贴	6,100.00	其他收益	6,100.00
合计	9,170,258.07		9,170,258.07

	2021年		
	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宁波梅山保税区扶持补贴	5,950,000.00	其他收益	5,950,000.00
深圳市时装周补贴	350,000.00	其他收益	350,000.00
深圳市质量品牌双提升扶持款	800,000.00	其他收益	800,000.00
深圳市南山区文化广电旅游体育局 - 版权(著作权) 登记补贴项目	46,900.00	其他收益	46,900.00
深圳市工业和信息化局时尚产业高质量发展扶持计划	1,160,000.00	其他收益	1,160,000.00
稳岗补贴	487,758.28	其他收益	487,758.28
其他	35,500.19	其他收益	35,500.19
合计	8,830,158.47		8,830,158.47

	2020年		
	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宁波梅山保税区扶持补贴	4,430,000.00	其他收益	4,430,000.00
财政贴息	1,093,750.00	财务费用	1,093,750.00
深圳市质量品牌双提升扶持款	800,000.00	其他收益	800,000.00
深圳市龙华区工业和信息化局工业稳增长补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	182,546.80	其他收益	182,546.80
深圳市中小企业服务局小升规补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
深圳市境外商标注册资助款	15,000.00	其他收益	15,000.00
其他	290,266.03	其他收益	290,266.03
合计	7,111,562.83		7,111,562.83

47、 租赁

(1) 本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

	房屋及建筑物
原值	
2021年1月1日余额	110,659,453.22
本年增加	42,510,329.96
本年减少	(8,896,804.71)
2021年12月31日余额	144,272,978.47
本年增加	51,078,359.96
本年减少	(12,345,246.80)
2022年12月31日余额	183,006,091.63
减：累计折旧	
2021年1月1日余额	-
本年计提	(52,918,320.40)
本年减少	1,270,804.40
2021年12月31日余额	(51,647,516.00)
本年计提	(64,761,642.75)
本年减少	7,428,639.96
2022年12月31日余额	(108,980,518.79)
账面价值	
2022年12月31日	74,025,572.84
2021年12月31日	92,625,462.47

租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期租赁负债	76,435,259.31	93,149,165.78
减：一年内到期的租赁负债	53,323,747.13	52,734,787.37
合计	23,111,512.18	40,414,378.41

	2022 年	2021 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	8,399,829.16	3,288,795.04
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	9,222,212.43	11,764,810.89

基于销售额的可变租赁付款额

部分零售店铺的租赁包含与租入店铺的销售额挂钩的可变租赁付款额。该付款条款在本集团经营所在地的零售店铺行业很常见。2022 年及 2021 年，本集团固定和可变租赁付款额如下：

	2022 年			
项目	固定付款额	可变付款额	合计	销售额增加 1%对年租金的估计影响
含有基于销售额确定的租赁付款额的租赁	47,971,665.65	9,222,212.43	57,193,878.08	211,077.72

	2021 年			
项目	固定付款额	可变付款额	合计	销售额增加 1%对年租金的估计影响
含有基于销售额确定的租赁付款额的租赁	47,901,465.37	11,764,810.89	59,666,276.26	615,371.36

本集团预计固定和可变租赁付款额的相对比例在未来几年将保持大致稳定。

(2) 本集团作为出租人的租赁情况

经营租赁

	2022 年	2021 年
租赁收入	2,262,795.94	1,641,807.34

本集团于 2020 年将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 3 年，承租人对租赁期末的租赁资产余值提供担保。本集团将该租赁分类为经营租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权关的几乎全部风险和报酬。

本集团于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

	2022 年	2021 年
1 年以内 (含 1 年)	2,156,400.00	231,719.25
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,255,235.00	22,400.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,368,075.18	-
3 年至 4 年 (含 4 年)	2,486,548.78	-
4 年至 5 年 (含 5 年)	208,038.40	-
合计	9,474,297.36	254,119.25

六、 合并范围的变更

1、 其它原因的合并范围变动

(1) 各年度不再纳入合并范围的子公司

各年度注销的主要子公司

子公司名称	注销时间
成都珏言服饰有限公司	2020 年 9 月 23 日
成都玮言服饰有限公司	2020 年 1 月 16 日

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	本公司直接和间接持股比例	本公司直接和间接享有表决权比例	取得方式
北京索言服饰有限公司（以下简称“北京索言”）	北京	北京	销售服装	人民币 1,000 万元	100.00%	100.00%	同一控制下企业合并
广州玮言	广州	广州	销售服装	人民币 1,000 万元	100.00%	100.00%	设立
上海玮言服饰有限公司（以下简称“上海玮言”）	上海	上海	销售服装	人民币 1,000 万元	100.00%	100.00%	设立
宁波玮言	宁波	宁波	销售服装	人民币 500 万元	100.00%	100.00%	设立
宁波茶傣	宁波	宁波	销售服装	人民币 1,000 万元	100.00%	100.00%	设立
深圳原色	深圳	深圳	生产服装	人民币 500 万元	100.00%	100.00%	同一控制下企业合并
成都索言	成都	成都	销售服装	人民币 60 万元	100.00%	100.00%	设立
宁波电子商务	宁波	宁波	销售服装	人民币 1,000 万元	100.00%	100.00%	设立
武汉玮言	湖北	武汉	销售服装	人民币 3,000 万元	100.00%	100.00%	设立
香港玮言	香港	香港	销售服装	美元 1 万元	100.00%	100.00%	设立
立仁创意	伦敦	伦敦	销售服装	英镑 1,000 元	75.00%	75.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

2022 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
立仁创意	25%	(385,212.64)	-	(1,358,283.79)

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
立仁创意	25%	(79,350.25)	-	(973,071.15)

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
立仁创意	25%	(96,425.99)	-	(893,720.90)

(3) 重要非全资子公司的财务信息

	2022年12月31日 / 2022年	2021年12月31日 / 2021年	2020年12月31日 / 2020年
流动资产	3,178,987.86	3,934,217.95	4,319,040.38
非流动资产	479,859.11	7,995.35	15,934.97
资产合计	3,658,846.97	3,942,213.30	4,334,975.35
流动负债	8,931,684.30	7,939,895.43	8,161,418.62
非流动负债	247,256.15	-	-
负债合计	9,178,940.45	7,939,895.43	8,161,418.62
营业收入	2,058,649.25	3,256,919.68	2,997,338.46
净亏损	(1,540,850.57)	(317,400.99)	(385,703.97)
综合收益总额	(1,540,850.57)	(317,400.99)	(385,703.97)
经营活动使用的现金流量	(1,567~~0~~,977.68~~502.0 6~~)	(808,633.43)	(423,965.83)

八、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产 (包括衍生金融工具) 的账面金额。于 2022 年 12 月 31 日，本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团前五名的应收账款分别占本集团应收账款总额的 40.23%、43.90%及 49.41%。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、2 的相关披露。

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。本公司由财务管理中心统一进行现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

	2022 年未折现的合同现金流量					
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表账面价值
应付账款	21,490,596.76	-	-	-	21,490,596.76	21,490,596.76
其他应付款	32,426,573.91	-	-	-	32,426,573.91	32,426,573.91
其他流动负债	24,263,359.01	-	-	-	24,263,359.01	24,263,359.01
租赁负债	-	17,673,092.26	6,257,379.57	-	23,930,471.83	23,111,512.18
一年内到期的非流动负债	53,323,747.13	-	-	-	53,323,747.13	53,323,747.13
合计	131,504,276.81	17,673,092.26	6,257,379.57	-	155,434,748.64	154,615,788.99

	2021 年未折现的合同现金流量					
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表账面价值
应付账款	23,024,761.53	16,091.64	-	-	23,040,853.17	23,040,853.17
其他应付款	30,989,016.67	-	-	-	30,989,016.67	30,989,016.67
其他流动负债	18,794,969.01	-	-	-	18,794,969.01	18,794,969.01
租赁负债	-	37,388,927.96	4,382,644.72	-	41,771,572.68	40,414,378.41
一年内到期的非流动负债	55,949,718.50	-	-	-	55,949,718.50	52,734,787.37
合计	128,758,465.71	37,405,019.60	4,382,644.72	-	170,546,130.03	165,974,004.63

	2020 年未折现的合同现金流量					
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表账面价值
应付账款	18,729,251.71	110,874.23	188,979.45	-	19,029,105.39	19,029,105.39
其他应付款	276,526,672.63	-	-	-	276,526,672.63	276,526,672.63
其他流动负债	15,669,539.77	-	-	-	15,669,539.77	15,669,539.77
合计	310,925,464.11	110,874.23	188,979.45	-	311,225,317.79	311,225,317.79

3、 利率风险

浮动利率的带息金融工具使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以金融衍生工具对冲利率风险。

(1) 本集团于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

浮动利率金融工具：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
浮动利率金融工具						
金融资产						
- 银行存款	0.35%	290,339,082.48	0.35%	247,743,769.87	0.35%	282,864,921.68
- 大额存单	3.36%	110,000,000.00	3.30%、4.13%、3.36%	110,000,000.00	3.30%、4.13%	190,000,000.00
合计		400,339,082.48		357,743,769.87		472,864,921.68

(2) 敏感性分析

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 / 下降 50 个基点将会导致本集团股东权益分别增加 / 减少人民币 1,501,271.56 元、人民币 1,341,539.14 元及 1,773,243.46 元，净利润分别减少 / 增加人民币 1,501,271.56 元、1,341,539.14 元及 1,773,243.46 元。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款、其他应付款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
货币资金			
- 港币	252,755.20	285,643.73	22,616.40
- 欧元	306,698.19	2,154,725.31	2,376,690.42
- 英镑	290,492.74	408,498.56	395,868.88
- 美元	26,679,338.95	24,268,237.95	9,058,556.06
应收账款			
- 英镑	128,492.01	-	157,955.60
其他应付款			
- 港币	1,604.64	1,471.26	-
- 英镑	-	438,308.55	135,193.64
资产负债表敞口净额	27,656,172.45	26,677,325.74	11,876,493.72

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下:

	平均汇率		
	2022年	2021年	2020年
港币	0.8589	0.8300	0.8893
欧元	7.0721	7.6293	7.8760
英镑	8.2981	8.8750	8.8493
美元	6.7261	6.4515	6.8976

	报告日中间汇率		
	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
港币	0.8933	0.8176	0.8416
欧元	7.4229	7.2197	8.0250
英镑	8.3941	8.6064	8.8903
美元	6.9646	6.3757	6.5249

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日人民币对美元、英镑、欧元和港币的汇率变动使人民币升值 5% 将导致股东权益、净利润的增加 / (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2022 年 12 月 31 日		
港币	(9,418.15)	(9,418.15)
欧元	(11,501.18)	(11,501.18)
英镑	(15,711.93)	(15,711.93)
美元	(1,000,475.21)	(1,000,475.21)
合计	(1,037,106.47)	(1,037,106.47)

	股东权益	净利润
2021 年 12 月 31 日		
港币	(10,656.47)	(10,656.47)
欧元	(80,802.20)	(80,802.20)
英镑	1,117.87	1,117.87
美元	(910,058.92)	(910,058.92)
合计	(1,000,399.72)	(1,000,399.72)

2020 年 12 月 31 日	股东权益	净利润
港币	(848.11)	(848.11)
欧元	(89,125.89)	(89,125.89)
英镑	(15,698.66)	(15,698.66)
美元	(339,695.85)	(339,695.85)
合计	(445,368.51)	(445,368.51)

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、英镑、欧元和港币的汇率变动使人民币贬值 5%将导致股东权益、净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。

九、 公允价值的披露

公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的共同实际控制人为马忠红、叶琳夫妇，总计直接持股84.91%。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

下述披露的关联交易情况中，本公司及本公司的子公司统称为“玮言服饰”。

3、 本公司的联营企业情况

本公司无联营企业。

4、 其他关联方情况

序号	其他关联方名称	关联关系
(1)	孙蒙	实际控制人关系密切的家庭成员
(2)	深圳市兰启信息技术有限公司	本公司前关键管理人员所控制企业

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(1) 采购物料、接受服务 (不含关键管理人员薪酬)

本公司

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年	2020 年
深圳原色	采购物料、接受服务	41,792,228.90	39,589,576.19	33,156,186.40
深圳市兰启信息技术有限公司	接受服务	-	-	480,000.00
合计		41,792,228.90	39,589,576.19	33,636,186.40

(2) 销售商品

本公司

关联方	关联交易内容	2022 年	2021 年	2020 年
宁波电子商务	销售商品	55,219,209.74	25,278,654.70	1,446,406.43
上海玮言	销售商品	47,619,879.98	43,068,193.20	38,114,207.38
宁波玮言	销售商品	46,077,589.39	43,380,750.25	44,536,896.22
北京索言	销售商品	28,552,073.82	40,840,002.44	32,710,502.27
宁波茶愫	销售商品	13,056,240.21	15,406,949.80	9,307,695.62
广州玮言	销售商品	3,142,915.98	4,532,653.11	2,614,960.21
成都索言	销售商品	690,408.70	1,209,020.46	1,098,174.75
深圳原色	销售商品	161,385.56	134,504.73	119,890.14
合计		194,519,703.38	173,850,728.69	129,948,733.02

(3) 关联租赁

承租:

本集团及本公司

出租方名称	租赁资产种类	2022 年	2021 年	2020 年
孙蒙	房屋及建筑物	-	-	273,000.00

(4) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

	2022年	2021年	2020年
关键管理人员薪酬	4,396,023.44	5,321,794.28	2,363,111.91

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

本公司

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
上海玮言	6,269,533.35	8,608,805.65	13,544,340.06
北京索言	2,214,483.50	7,593,701.16	379,751.74
宁波茶愫	1,149,763.12	1,842,902.93	1,859,468.09
成都索言	64,125.02	72,412.30	1,242,755.09
广州玮言	300,444.84	592,428.68	458,837.23
宁波玮言	4,913,865.11	5,867,228.26	5,181,895.40
深圳原色	2,110.10	143,088.46	59,126.65
宁波电子商务	11,422,358.29	6,825,399.05	637,078.41
立仁创意	603,808.52	-	-
合计	26,940,491.85	31,545,966.49	23,363,252.67

(2) 其他应收款

本集团

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
叶琳	-	-	390,000.00
合计	-	-	390,000.00

本公司

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
北京索言	-	-	1,000,000.00
上海玮言	-	-	4,500,000.00
宁波玮言	-	676.00	9,883.31
成都索言	500,000.00	-	2,640,000.00
宁波电子商务	-	599.00	24,301.00
立仁创意	800.00	-	-
叶琳	-	-	390,000.00
合计	500,800.00	1,275.00	8,564,184.31

(3) 应付账款

本公司

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
深圳原色	2,426,414.11	3,957,861.73	1,125,935.06

(4) 其他应付款

本公司

	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
宁波玮言	-	29,625.68	-
宁波茶懿	350.00	100.00	-
广州玮言	-	-	10,000,000.00
立仁创意	2,046,631.93	1,023,211.24	328,095.12
深圳市兰启信息技术有限公司	-	-	160,000.00
合计	2,046,981.93	1,052,936.92	10,488,095.12

(5) 预付账款

本公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
深圳原色	10,409,522.09	11,401,240.15	11,401,240.15

(6) 关联方提供担保

担保人	担保期限	担保授信金额	期末已使用担保授信金额
叶琳、马忠红	2020 年 4 月 23 日 - 2021 年 4 月 22 日	100,000,000.00	-
叶琳、马忠红	2021 年 7 月 15 日 - 2022 年 7 月 14 日	100,000,000.00	-

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

项目	2022 年	2021 年	2020 年
以权益结算的股份支付	2,487,528.36	2,509,104.51	1,066,400.22

2、 以权益结算的股份支付情况

(1) 于 2016 年 12 月 23 日实施的股权激励计划

本集团为对本集团战略目标的实现有重大影响的关键员工，包括管理人员及技术或业务骨干成员制定了股权激励计划。于 2016 年 12 月 23 日，经股东大会批准，授予了本集团 22 名员工股权作为激励，与公司实际控制人合计认购玮言服饰 5.66%股权。员工出资设立持股平台宁波梅山保税港区言利投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“言利投资”)持有玮言服饰的股权。本次股权激励计划约定了等待期，于授予日起至服务到期日之间分摊确认为股份支付费用，2022 年度、2021 年度及 2020 年度分别确认了股份支付费用人民币 785,012.83 元、人民币 785,012.83 元及人民币 249,003.70 元。

(2) 实际控制人回购离职或退股员工的股权

2016 年 12 月 23 日实施股权激励计划后，本集团有 17 名员工在 2017 年至 2021 年陆续离职或退股，由于上述员工未满足股权激励计划所规定的服务期限条件，属于股份支付计划的作废，本集团在上述员工离职或退股时，冲回以前期间确认的相关成本费用。离职或退股员工的股份由实际控制人进行回购，在回购日一次性确认为股份支付费用，2022 年度、2021 年度及 2020 年度分别确认了股份支付费用人民币 0 元、人民币 163,452.43 元及人民币 817,396.52 元。

(3) 于 2021 年 1 月 31 日及 2 月 1 日实施的股权激励计划

于 2021 年 1 月 31 日及 2 月 1 日，经签署协议，授予了本集团 9 名员工股权作为激励，合计认购玮言服饰 0.78%股权。员工通过购买持股平台言利投资的股权持有玮言服饰的股权。本次股权激励计划约定了等待期，于授予日起至服务到期日之间分摊确认为股份支付费用，2022 年度、2021 年度分别确认了股份支付费用人民币 1,702,515.53 元及人民币 1,560,639.25 元。

3、 授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

(1) 于 2016 年 12 月 23 日实施的股权激励计划

由于玮言服饰为非上市公司，公司的股权没有活跃的市场对价，因此采用与授予日相近的战略投资者投资价格，确定授予日公司普通股所有者权益公允价值。

(2) 实际控制人回购离职或退股员工的股权

本公司分别以 2018 年 6 月 30 日和 2019 年 6 月 30 日为评估基准日，由资产评估机构对公司全部权益价值进行评估。评估采用市场法，以可比上市公司为基础，对价值比率进行修正，确定回购股权的公允价值。

(3) 于 2021 年 1 月 31 日及 2 月 1 日实施的股权激励计划

本公司以 2020 年 12 月 31 日为评估基准日，由资产评估机构对公司全部权益价值进行评估。评估采用市场法，以可比上市公司为基础，对价值比率进行修正，确定授予日股权的公允价值。

十二、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的股利。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本公司或本公司的子公司均无需遵循外部强制性的资本要求。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及装修工程	591,709.96	3,243,346.35	2,494,524.25

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于 2020 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	39,158,146.79
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	17,148,680.25
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	12,100,395.81
3 年以上	1,090,606.35
合计	69,497,829.20

2、 或有事项

本集团于 2022 年度、2021 年度和 2020 年度并无或有事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收子公司	26,940,491.85	31,545,966.49	23,363,252.67
应收第三方			
- 直营商场	4,204,014.34	13,722,310.76	13,599,511.02
- 加盟商	359,279.43	522,092.00	179,185.07
- 电商平台	35,796.32	10,161.44	9,069,649.45
- 其他	-	989,825.77	1,691.61
小计	31,539,581.94	46,790,356.46	46,213,289.82
减：坏账准备	630,054.16	1,162,319.15	1,206,119.64
合计	30,909,527.78	45,628,037.31	45,007,170.18

(2) 应收账款按账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	31,118,424.41	46,369,198.93	45,786,841.79
1 至 2 年 (含 2 年)	-	-	426,448.03
2 至 3 年 (含 3 年)	-	421,157.53	-
3 年以上	421,157.53	-	-
小计	31,539,581.94	46,790,356.46	46,213,289.82
减：坏账准备	630,054.16	1,162,319.15	1,206,119.64
合计	30,909,527.78	45,628,037.31	45,007,170.18

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

		2022 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		
类别	注	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	(a)	421,157.53	1.34%	(421,157.53)	100.00%	-
按组合计提坏账准备	(b)					
- 合并范围内的关联方		26,940,491.85	85.41%	-	-	26,940,491.85
- 第三方		4,177,932.56	13.25%	(208,896.63)	5.00%	3,969,035.93
合计		31,539,581.94	100.00%	(630,054.16)	2.00%	30,909,527.78

		2021 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		
类别	注	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	(a)	421,157.53	0.90%	(421,157.53)	100.00%	-
按组合计提坏账准备	(b)					
- 合并范围内的关联方		31,545,966.49	67.42%	-	-	31,545,966.49
- 第三方		14,823,232.44	31.68%	(741,161.62)	5.00%	14,082,070.82
合计		46,790,356.46	100.00%	(1,162,319.15)	2.48%	45,628,037.31

		2020 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		
类别	注	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	(a)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(b)					
- 合并范围内的关联方		23,363,252.67	50.56%	-	-	23,363,252.67
- 第三方		22,850,037.15	49.44%	(1,206,119.64)	5.28%	21,643,917.51
合计		46,213,289.82	100.00%	(1,206,119.64)	2.61%	45,007,170.18

(a) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022 年 12 月 31 日			
应收账款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川永逸实业有限公司	421,157.53	421,157.53	100%	被法院列为限制高消费企业，预计无法收回
合计	421,157.53	421,157.53	100%	

	2021 年 12 月 31 日			
应收账款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川永逸实业有限公司	421,157.53	421,157.53	100%	被法院列为限制高消费企业，预计无法收回
合计	421,157.53	421,157.53	100%	

于 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

(b) 应收账款预期信用损失的评估：

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应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款的信用风险敞口及预期信用损失的相关信息如下：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	4,177,932.56	208,896.63	5%	14,823,232.44	741,161.62	5%	22,425,918.62	1,121,295.93
1 至 2 年 (含 2 年)	20%	-	-	20%	-	-	20%	424,118.53	84,823.71
合计		4,177,932.56	208,896.63		14,823,232.44	741,161.62		22,850,037.15	1,206,119.64

违约损失率基于历史区间的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
年初余额	1,162,319.15	1,206,119.64	1,407,170.85
本年转回	(532,264.99)	(43,286.49)	(194,116.33)
本年核销	-	(514.00)	(6,934.88)
年末余额	630,054.16	1,162,319.15	1,206,119.64

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

		2022 年 12 月 31 日			
单位名称	客户类别	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
宁波电子商务	子公司	11,422,358.29	1 年以内	36.22%	-
上海玮言	子公司	6,269,533.35	1 年以内	19.88%	-
宁波玮言	子公司	4,913,865.11	1 年以内	15.58%	-
北京索言	子公司	2,214,483.50	1 年以内	7.02%	-
宁波茶愫	子公司	1,149,763.12	1 年以内	3.65%	-
合计		25,970,003.37		82.35%	-

		2021 年 12 月 31 日			
单位名称	客户类别	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
上海玮言	子公司	8,608,805.65	1 年以内	18.40%	-
北京索言	子公司	7,593,701.16	1 年以内	16.23%	-
宁波电子商务	子公司	6,825,399.05	1 年以内	14.59%	-
宁波玮言	子公司	5,867,228.26	1 年以内	12.54%	-
百联集团有限公司	直营商场	4,138,244.30	1 年以内	8.84%	206,912.21
合计		33,033,378.42		70.60%	206,912.21

		2020 年 12 月 31 日			
单位名称	客户类别	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
上海玮言	子公司	13,544,340.06	1 年以内	29.31%	-
唯品会 (中国) 有限公司	电商平台	9,072,480.87	1 年以内	19.63%	453,624.04
宁波玮言	子公司	5,181,895.40	1 年以内	11.21%	-
武汉武商集团股份有限公司	直营商场	3,314,569.60	1 年以内	7.17%	165,728.48
华润 (集团) 有限公司	直营商场	2,009,820.44	1 年以内	4.35%	100,935.17
合计		33,123,106.37		71.67%	720,287.69

2、 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司往来	500,800.00	1,275.00	8,174,184.31
应收商场押金、保证金	7,558,986.09	4,919,526.91	6,957,225.27
租房押金	342,670.36	345,450.36	174,946.36
备用金	30,000.00	91,480.00	953,401.93
其他	298,087.03	383,019.21	848,329.65
小计	8,730,543.48	5,740,751.48	17,108,087.52
减：坏账准备	598,900.07	509,204.22	661,563.05
合计	8,131,643.41	5,231,547.26	16,446,524.47

(2) 按客户类别分析如下：

客户类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收子公司	500,800.00	1,275.00	8,174,184.31
应收关联方	-	-	390,000.00
其他客户	8,229,743.48	5,739,476.48	8,543,903.21
小计	8,730,543.48	5,740,751.48	17,108,087.52
减：坏账准备	598,900.07	509,204.22	661,563.05
合计	8,131,643.41	5,231,547.26	16,446,524.47

(3) 按账龄分析如下:

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	4,568,969.46	1,048,119.21	3,093,444.72
1 年至 2 年 (含 2 年)	318,511.00	653,373.83	3,656,081.35
2 年至 3 年 (含 3 年)	518,713.83	1,061,912.75	4,946,196.12
3 年以上	3,324,349.19	2,977,345.69	5,412,365.33
小计	8,730,543.48	5,740,751.48	17,108,087.52
减: 坏账准备	598,900.07	509,204.22	661,563.05
合计	8,131,643.41	5,231,547.26	16,446,524.47

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
- 组合一	500,800.00	5.74%	-	-	500,800.00
- 组合二	7,558,986.09	86.58%	(565,362.20)	7.48%	6,993,623.89
- 组合三	670,757.39	7.68%	(33,537.87)	5.00%	637,219.52
合计	8,730,543.48	100.00%	(598,900.07)	6.86%	8,131,643.41

	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
- 组合一	1,275.00	0.02%	-	-	1,275.00
- 组合二	4,919,526.91	85.70%	(468,206.74)	9.52%	4,451,320.17
- 组合三	819,949.57	14.28%	(40,997.48)	5.00%	778,952.09
合计	5,740,751.48	100.00%	(509,204.22)	8.87%	5,231,547.26

	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
- 组合一	8,174,184.31	47.78%	-	-	8,174,184.31
- 组合二	6,957,225.27	40.67%	(562,729.15)	8.09%	6,394,496.12
- 组合三	1,976,677.94	11.55%	(98,833.90)	5.00%	1,877,844.04
合计	17,108,087.52	100.00%	(661,563.05)	3.87%	16,446,524.47

(a) 本公司于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

(b) 按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

本公司根据信用风险特征，将其他应收款分为应收合并范围内的关联方款项；应收商场押金、保证金及应收其他款项三个组合。

合并范围内的关联方（简称“组合一”）	集团合并范围内关联方应收款项。
应收商场押金、保证金（简称“组合二”）	主要为日常经营活动中支付的商场押金、保证金。
除上述组合之外的其他应收款（简称“组合三”）	主要为员工代垫的社保及公积金、应收房屋租金等。

(5) 坏账准备的变动情况

	2022 年 12 月 31 日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
		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 - 已发生信用减值	
	未来 12 个月预期信用损失			
年初余额	275,277.49	-	233,926.73	509,204.22
本年计提 / (转回)	139,095.85	-	(36,650.00)	102,445.85
本年核销	(12,750.00)	-	-	(12,750.00)
年末余额	401,623.34	-	197,276.73	598,900.07

	2021 年 12 月 31 日			
	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	
年初余额	435,386.32	-	226,176.73	661,563.05
本年 (转回) / 计提	(160,108.83)	-	59,029.20	(101,079.63)
本年核销	-	-	(51,279.20)	(51,279.20)
年末余额	275,277.49	-	233,926.73	509,204.22

	2020 年 12 月 31 日			
	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	
年初余额	584,344.57	-	281,076.73	865,421.30
本年转回	(148,958.25)	-	(49,900.00)	(198,858.25)
本年核销	-	-	(5,000.00)	(5,000.00)
年末余额	435,386.32	-	226,176.73	661,563.05

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

	2022 年 12 月 31 日				
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
华润 (集团) 有限公司	商场押金、保证金	1,413,437.00	1 年以内 - 5 年	16.19%	70,671.85
重庆龙湖企业拓展有限公司	商场押金、保证金	1,214,048.74	1 年以内，3 - 4 年	13.91%	60,702.44
太古地产有限公司	商场押金、保证金	733,956.00	1 年以内，4 - 5 年	8.41%	36,697.80
壹方置业 (深圳) 有限公司	商场押金、保证金	692,115.00	1 年以内	7.93%	34,605.75
武汉瑞安商祺房产管理有限公司	商场押金、保证金	600,976.33	1 年以内	6.88%	30,048.82
合计		4,654,533.07		53.32%	232,726.66

		2021 年 12 月 31 日			
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
华润 (集团) 有限公司	商场押金、保证金	1,393,502.00	1 年以内 - 4 年	24.27%	69,675.10
太古地产有限公司	商场押金、保证金	672,228.00	3 - 4 年	11.71%	33,611.40
重庆龙湖企业拓展有限公司	商场押金、保证金	670,679.25	1 年以内，2 - 3 年	11.68%	33,533.96
淘宝中国控股有限公司	商场押金、保证金	496,549.93	1 年以内 - 2 年，4 - 5 年	8.65%	24,827.50
武汉中商鹏程销品茂管理有限公司	商场押金、保证金	458,399.00	1 年以内，3 - 5 年	7.98%	22,919.95
合计		3,691,358.18		64.30%	184,567.91

		2020 年 12 月 31 日			
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
上海玮言	子公司往来	4,500,000.00	2 - 5 年	26.30%	-
成都索言	子公司往来	2,640,000.00	1 年以内 - 2 年	15.43%	-
华润 (集团) 有限公司	商场押金、保证金	2,041,510.00	1 年以内 - 4 年	11.93%	102,075.50
重庆龙湖企业拓展有限公司	商场押金、保证金	1,022,826.01	1 - 3 年	5.98%	51,141.30
北京索言	子公司往来	1,000,000.00	3 - 4 年	5.85%	-
合计		11,204,336.01		65.49%	153,216.80

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

	2022 年 12 月 31 日		
项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	97,093,018.92	-	97,093,018.92
合计	97,093,018.92	-	97,093,018.92

	2021 年 12 月 31 日		
项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	81,093,018.92	-	81,093,018.92
合计	81,093,018.92	-	81,093,018.92

项目	2020年12月31日 账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,521,370.92	-	58,521,370.92
合计	58,521,370.92	-	58,521,370.92

(2) 对子公司投资

单位名称	2022年12月31日 年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京索言	9,858,258.92	-	-	9,858,258.92	-	-
广州玮言	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海玮言	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
宁波玮言	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
宁波茶傣	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
深圳原色	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
成都索言	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
宁波电子商务	740,000.00	-	-	740,000.00	-	-
香港玮言	32,894,760.00	-	-	32,894,760.00	-	-
武汉玮言	6,000,000.00	16,000,000.00	-	22,000,000.00	-	-
合计	81,093,018.92	16,000,000.00	-	97,093,018.92	-	-

单位名称	2021年12月31日 年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京索言	9,858,258.92	-	-	9,858,258.92	-	-
广州玮言	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海玮言	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
宁波玮言	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
宁波茶傣	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
深圳原色	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
成都索言	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
宁波电子商务	740,000.00	-	-	740,000.00	-	-
香港玮言	16,323,112.00	16,571,648.00	-	32,894,760.00	-	-
武汉玮言	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
合计	58,521,370.92	22,571,648.00	-	81,093,018.92	-	-

	2020 年 12 月 31 日					
单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京索言	9,858,258.92	-	-	9,858,258.92	-	-
成都珏言服饰有限公司	1,000,000.00	-	(1,000,000.00)	-	-	-
广州玮言	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海玮言	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
宁波玮言	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
宁波茶檬	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
深圳原色	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
宁波电子商务	-	740,000.00	-	740,000.00	-	-
成都索言	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
香港玮言	16,323,112.00	-	-	16,323,112.00	-	-
合计	58,781,370.92	740,000.00	(1,000,000.00)	58,521,370.92	-	-

本公司子公司的相关信息参见附注七。

4、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

	2022 年	
项目	收入	成本
主营业务	334,317,025.80	91,362,620.25
其他业务	4,110,168.64	3,069,906.84
合计	338,427,194.44	94,432,527.09

	2021 年	
项目	收入	成本
主营业务	417,998,702.55	102,731,747.67
其他业务	3,449,275.24	3,221,347.06
合计	421,447,977.79	105,953,094.73

项目	2020 年 收入	2020 年 成本
主营业务	352,498,095.50	84,369,143.94
其他业务	3,071,733.34	2,034,541.64
合计	355,569,828.84	86,403,685.58

(2) 营业收入明细

a. 商品类型

营业收入明细

	2022 年	2021 年	2020 年
主营业务收入			
- 销售服装商品	334,317,025.80	417,998,702.55	352,498,095.50
小计	334,317,025.80	417,998,702.55	352,498,095.50
其他业务收入			
- 销售配件	1,847,372.70	1,807,467.90	873,941.03
- 房屋租赁服务	2,262,795.94	1,641,807.34	2,197,792.31
小计	4,110,168.64	3,449,275.24	3,071,733.34
合计	338,427,194.44	421,447,977.79	355,569,828.84

b. 按经营地区分类

项目	2022 年 主营业务收入	2021 年 主营业务收入	2020 年 主营业务收入
境内地区	334,317,025.80	417,998,702.55	352,498,095.50
合计	334,317,025.80	417,998,702.55	352,498,095.50

c. 主营业务按商品转让的时间分类

	2022 年	2021 年	2020 年
在某一时点确认收入	334,317,025.80	417,998,702.55	352,498,095.50
合计	334,317,025.80	417,998,702.55	352,498,095.50

d. 主营业务按销售渠道分类

	2022 年	2021 年	2020 年
销售给子公司	192,723,275.98	172,049,619.35	129,302,712.44
直营渠道	74,807,589.62	132,976,239.97	99,263,838.00
电商渠道	55,444,505.73	100,949,156.31	96,262,957.47
加盟渠道	7,991,713.13	7,617,978.71	26,019,576.12
其他渠道	3,349,941.34	4,405,708.21	1,649,011.47
合计	334,317,025.80	417,998,702.55	352,498,095.50

5、 投资收益

项目	2022 年	2021 年	2020 年
成本法核算的长期股权投资收益	-	37,000,000.00	22,669,817.03
理财收益	5,859,327.91	6,993,777.58	12,204,973.12
合计	5,859,327.91	43,993,777.58	34,874,790.15

十五、 非经常性损益明细表

	项目	2022年	2021年	2020年
(1)	非流动资产处置收益 / (损失)	461,558.43	30,141.84	(565.00)
(2)	计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,170,258.07	8,830,158.47	7,111,562.83
(3)	股份支付费用	-	(163,452.43)	(817,396.52)
(4)	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,081,377.22	7,244,810.47	13,483,536.74
(5)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,332.60	1,569,675.95	289,515.49
	小计	16,755,526.32	17,511,334.30	20,066,653.54
(6)	所得税影响额	(4,060,120.96)	(4,274,651.82)	(4,793,194.30)
(7)	少数股东损益影响额 (税后)	(9,708.79)	(25,181.99)	(79,330.21)
	合计	12,685,696.57	13,211,500.49	15,194,129.03

十六、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

2022年	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.34%	0.9248	0.9248
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.40%	0.7093	0.7093

2021年	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.98%	1.9237	1.9237
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.65%	1.6993	1.6993

2020年	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.92%	1.4085	1.4085
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.74%	1.1504	1.1504

统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

(副本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途

名　　称　毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邹俊

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　12164万元

成立日期　2012年07月10日

主要经营场所　北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

登记机关　北京市市场监督管理局

2022 年 12 月 30 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-142



会计师事务所

执业证书



名　　称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邹俊

主任会计师：

办公场所：北京市东长安街1号东方广场
东2座办公楼8层

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：11000241

注册资本(出资额)：人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕31号

批准设立日期：二〇一二年七月五日

证书序号：NO.000421

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一五年一月一日

中华人民共和国财政部制

此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

（截至2020年10月10日）

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YB006	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102085546327Q	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000596493826	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000055878703B	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020-11-02

仅供深圳市天珠实业股份有限公司申请首次公开发行A股股票之目的使用
其他用途无效

中国注册会计师

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓　名 房昊
Full name
性　别 女
Sex
出生日期 1970-10-24
Date of birth
毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit
身份证号码 K231275（1）
Identity card No.

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
030036203

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110002414157
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015 年/y 02 月/m 09 日/d
Date of Issuance

2016 年/y 07 月/m 30 日/d

仅供深圳市玮言服饰股份有限公司申请首次公开发行A股股票之目的使用，其他用途无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 05 月 25 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

深圳市注册会计师协会
2018 年 4 月 20 日
年度注册

仅供深圳市玮言服饰股份有限公司申请首次公开发行A股股票之目的使用，其他用途无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



110002414157
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

仅供深圳市玮言服饰股份有限公司申请首次公开发行A股股票之目的使用，其他用途无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



施灵
110002414157
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



房灵的年检二维码.png

年 月 日
/y /m /d

仅供深圳市玮善服饰股份有限公司申请首次公开发行A股股票之目的使用，其他用途无效

仅供深圳市特发服饰股份有限公司申请首次公开发行A股股票之目的使用，其他用途无效

中国注册会计师

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 刘侨敏
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-12-28
Date of birth
工作单位 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit
身份证号码 445281198512283027
Identity card No.

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
110103003620 3

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110002414338
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015 年 06 月 15日
Date of Issuance /y /m /d

2016 年 07 月 20 日
/y /m /d

仅供深圳市玮言服饰股份有限公司申请首次公开发行A股股票之目的使用，其他用途无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 05 月 25 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018 年 4 月 30 日

仅供深圳市玮言服饰股份有限公司申请首次公开发行A股股票之目的使用，其他用途无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

刘侨峻
110002414338
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

仅供深圳市玮言服饰股份有限公司申请首次公开发行A股股票之目的使用，其他用途无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

刘侨敏
110002414338
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/m /d

仅供深圳市传音控股股份有限公司申请首次公开发行A股股票之目的使用，其他用途无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

刘侨敏的年检二维码.png

年 月 日
/y /m /d