



# 2022年度报告

公司简称：天创时尚 股票代码：603608



天创时尚股份有限公司  
TOPSCORE FASHION CO., LTD.

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李林、主管会计工作负责人倪兼明及会计机构负责人（会计主管人员）吴玉妮声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2022年度实现归属于母公司股东的净利润（合并报表数）为-178,827,958元，未分配利润（合并报表数）为-206,391,883元；2022年度母公司实现净利润为-99,124,891元，根据《公司法》和《公司章程》等相关规定，本年度不提取法定盈余公积金，加上年初母公司未分配利润34,161,779元，2022年末母公司未分配利润为-64,963,112元。

根据《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红（2022年修订）》《上市公司股份回购规则（2022年修订）》及《公司章程》等相关规定，鉴于公司2022年度合并报表归属于母公司股东的净利润、合并层面未分配利润及母公司未分配利润均为负值，且公司2022年度实施了股份回购，回购金额为43,976,184元。公司报告期内实施股份回购所支付的现金视同现金红利，已符合上市公司关于利润分配政策的相关规定；同时考虑到公司日常生产经营发展需要，公司2022年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本和其他方式的分配。

上述利润分配预案已经公司第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十二次会议审议通过，尚需提交公司2022年年度股东大会审议通过。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

是

公司已在本年度报告中详细描述其他关联方非经营性资金占用情况，敬请查阅本报告第六节“重要事项”之“二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况的相关内容。”

**八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况**

否

**九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性**

否

**十、 重大风险提示**

公司已在本年度报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”中的相关内容。

**十一、其他**

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	48
第五节	环境与社会责任的.....	63
第六节	重要事项.....	67
第七节	股份变动及股东情况.....	88
第八节	优先股相关情况.....	94
第九节	债券相关情况.....	95
第十节	财务报告.....	97

备查文件目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表； 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件； 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公告文件的正本及公告的原稿； 四、其他有关文件。
--------	--

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司/本公司/母公司/天创时尚/上市公司/本集团	指	天创时尚股份有限公司
本报告	指	2022 年年度报告
报告期	指	2022 年度
直营店	指	由公司自行投资并经营管理的店铺
加盟店	指	由公司与经销商签订经销合同，并由经销商按本公司制定统一品牌标准开设的店铺
青岛禾天	指	青岛禾天贸易合伙企业（普通合伙），系公司股东，原名称为平潭禾天股权投资合伙企业（普通合伙）
香港高创	指	高创有限公司，系公司股东
重大资产重组/本次重组/本次交易	指	天创时尚股份有限公司发行股份及支付现金购买小子科技 100% 股权的行为
可转债/天创转债	指	2020 年度公司公开发行的天创时尚股份有限公司可转换公司债券

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	天创时尚股份有限公司
公司的中文简称	天创时尚
公司的外文名称	TOPSCORE FASHION CO., LTD
公司的外文名称缩写	TOPSCORE FASHION
公司的法定代表人	李林

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨璐	邓格
联系地址	广东省广州市南沙区东涌镇银沙大街31号	广东省广州市南沙区东涌镇银沙大街31号
电话	020-39301538	020-39301538
传真	020-39301442	020-39301442
电子信箱	topir@topscore.com.cn	topir@topscore.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	广东省广州市南沙区东涌镇银沙大街31号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	广东省广州市南沙区东涌镇银沙大街31号
公司办公地址的邮政编码	511475
公司网址	http://www.topscore.com.cn

电子信箱	topir@topscore.com.cn
------	-----------------------

#### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报 (www.cnstock.com)
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董秘办公室

#### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	天创时尚	603608	不适用

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 座普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	陈建翔、蔡静敏
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华兴证券有限公司
	办公地址	上海市虹口区东大名路 1089 号 2301 单元
	签字的保荐代表人姓名	邵一升、郑灶顺
	持续督导的期间	2020 年 7 月 16 日至 2022 年 12 月 31 日

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	1,272,795,480	1,925,410,170	-33.89	1,878,085,689
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,267,203,375	1,921,025,801	-34.04	1,874,828,995
归属于上市公司股东的净利润	-178,827,958	-64,611,609	176.77	-461,901,040
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-197,266,736	-96,156,202	105.15	-476,806,366
经营活动产生的现金流量净额	97,923,374	-48,243,197	-302.98	242,091,317
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	1,339,578,011	1,560,632,307	-14.16	1,705,761,354
总资产	2,143,811,124	2,563,446,679	-16.37	2,691,246,326
期末总股本	419,698,858	428,924,090	-2.15	428,895,467

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	-0.44	-0.15	-193.33	-1.10
稀释每股收益(元/股)	-0.44	-0.15	-193.33	-1.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.48	-0.23	-108.70	-1.13
加权平均净资产收益率(%)	-12.46	-3.94	减少8.52个百分点	-23.69
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-13.75	-5.86	减少7.89个百分点	-24.45

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

 适用  不适用

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**
**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**
 适用  不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**
 适用  不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**
 适用  不适用

**九、 2022 年分季度主要财务数据**

单位: 元币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	332,595,072	369,414,291	325,030,278	245,755,839
归属于上市公司股东的净利润	-26,761,992	-15,634,260	-12,269,049	-124,162,657
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,915,957	-20,456,737	-21,053,711	-125,840,331
经营活动产生的现金流量净额	-35,594,113	81,648,433	52,683,389	-814,335

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

 适用  不适用

**十、 非经常性损益项目和金额**
 适用  不适用

单位: 元币种: 人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注(如	2021 年金额	2020 年金
----------	----------	------	----------	---------

		适用)		额
非流动资产处置损益	81,827		24,800	-486,129
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,411,607		29,567,227	16,489,223
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	587,141		656,869	767,063
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	3,551,764		11,732,026	1,253,199
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,976,172		433,398	3,141,004
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,421,886		549,395	-376,777
减: 所得税影响额	-5,174,841		-10,685,378	-4,868,110
少数股东权益影响额(税后)	-573,006		-733,744	-1,014,147
合计	18,438,778		31,544,593	14,905,326

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产-非保本浮动收益理财产品				870,921
交易性金融资产-结构性存款				1,207,666
交易性金融资产-证券投资产品	106,535,341	8,178,401	-98,356,939	1,473,176
合计	106,535,341	8,178,401	-98,356,939	3,551,763

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

面对需求收缩、供给冲击、预期减弱的多重压力，2022 年度整体实体经济环境处于下行，国内消费市场持续疲软，消费与零售行业、互联网经济业务等持续面临着上游供应链端成本增加、下游消费端需求减弱的双重夹击，经营困难持续加大。

对消费零售行业而言，短期经济动荡以及对未来经济的不确定性等超预期因素深刻地影响着消费者的心理需求，消费者消费意愿持续低迷，同时消费场景也受到了极大的限制，因此消费者的消费重心亦向生活必需品类偏移。纵观服装鞋帽行业，根据国家统计局对相关社会消费品零售总额及细分品类的零售总额数据显示：2022 年社会消费品零售总额 439,733 亿元，比上年下降 0.2%，其中限额以上单位服装、鞋帽、针纺织品类零售额也实现同比下降 6.5%、持续负增长的趋势，消费零售市场持续疲软、需求收缩对服装鞋类企业的年度经营业绩产生较大的压力；而对移动互联网广告行业而言，在缺乏新增流量、转道存量竞争博弈之下，广告主预算减少、流量变现成本增加边际效应持续递减使得移动互联网服务商经营压力徒增，经营利润进一步遭到蚕食。2022 年公司实现营业收入 127,280 万元，较去年同期下降 33.89%；报告期内归属于上市公司股东的净利润为-17,883 万元（亏损），亏损额较去年同期增加 176.77%。面对动荡的市场环境、激烈的行业竞争，公司以稳定业务基本盘、保障企业经营安全系数降低风险为目标，积极应对加强管控，优化人员结构，缩减低效渠道投入，关停亏损业务单元，严控非必要费用开支，虽然报告期内收入下降利润亏损，但公司合并经营性现金流入净额仍实现 9,792 万元，为公司可持续经营奠定坚实的基础。

### （一）时尚鞋履服饰板块：

近两年时尚鞋履服饰行业处于滞胀调整阶段，市场竞争进一步加剧。而在过去的一年，受宏观因素客观影响整体消费需求持续萎缩，消费者的社交、出行、商务等场景减少，对服装鞋帽品类的消费需求也持续疲软，同时公司于报告期内关停亏损品牌，关闭亏损店铺，内外部因素共同影响下致公司销售收入规模持续处于同比下降的趋势；在成本方面，2022 年万洲工业园智能生产基地交付使用、并已投产 2 条生产线，但因零售订单减少使得规模经济效益未能呈现、单位生产成本同比上升；在费用管控方面，公司虽积极开源节流，严控各项费用以提高经营效率，鞋履服饰板块各项费用（销售费用、管理费用、研发费用）整体虽同比减少 18%，但仍远远无法弥补销售收入下降所导致的影响；在线下直营门店的刚性成本支出未能被销售收入完全覆盖；线上在流量红利消退、存量竞争激烈之下获客成本高企，尽管严控费用精准营销但转化效率亦未能提升。营收规模的缩减直接影响了公司整体的利润表现，2022 年度时尚鞋履服饰板块实现主营业务收入 119,073 万元，较去年同期下降 30.36%；报告期内实现归属上市公司股东的净利润-17,041 万元，实现扣除非经常性损益后归属上市公司股东的净利润-18,680 万元，时尚鞋履服饰板块首次业绩亏损。

外部经营环境的变化导致公司时尚鞋履服饰板块的经营及业绩承压，也暴露出公司整体抗风险能力及经营质量存在优化空间，对此公司及时调整。公司始终将用户价值创造置于首要地位，

于报告期内围绕用户价值持续在产品、品牌、运营、零售等重要环节提升精细化运营，在以下方面开展重点工作：

### 1、关闭低效实体门店，提升渠道经营质量

消费需求收缩、收入规模减少之下，公司更加聚焦门店经营质量的改善与品牌盈利能力的提升。报告期内在业务线关停个别低效品牌；在渠道端主动减少低效渠道与低效门店、提升单点坪效和盈利能力；在产品端精简低效产品，聚焦商品与渠道资源的有效投放，提升商品与渠道的经营质量。

### 2、加强精细化运营管理，经营运营实时管控

面对复杂严峻的经营环境、不确定的宏观经济走势，公司在全产业链一体化运营的关键重要环节上加强精细化管理，如严控库存商品的新品入库量、提高自产比例以抵御外部环境不确定性的影响、严控费用尤其是营销费用等变动费用的投放与支出等，提高日常经营运营的过程实时跟进、分析与管控，以在经营运营上不断深化、精进、精益，也为后续随着消费市场逐渐复苏夯实坚实的高效运营基础。

### 3、控制库存商品增长，降低公司经营风险

报告期末，公司库存商品账面余额（原值、未考虑存货跌价计提）为 3.45 亿元，与 2021 年年末 4.43 亿元账面余额相比降低 0.98 亿元、下降 28.53%。库存管理改善主要受益于一方强化商品运营的动态产销管理，控制生产与优化新品入库量；另一方面加强过季商品的消化处理，积极去库存，通过优化商品结构使得库存质量与数量更优，从而降低公司经营风险、为未来发展打下良好基础。

### 4、加强 DTC 模式推进，私域用户运营迭代

在新增流量匮乏的存量竞争中，线上、线下流量红利的时代已经过去。在用户增量逐渐饱和、流量转化成本持续攀升的情况下，公司持续推进 DTC 模式，打造全渠道、精细化的流量及用户运营体系及能力。在报告期内各品牌持续向私域用户运营迭代以提高顾客复购率，包括通过持续输出品牌 IP 及形象化的品牌人设，与之匹配定向优质的、精准的内容营销提升品牌推广及影响，并推动提高私域流量的转化。

### 5、持续深化数字化建设与发展

报告期内公司持续深化数字化建设，围绕消费者中心，以数据驱动全产业链，加强产品端快速响应以及与用户端的精准链接，全方位优化企业运营。公司自主研发了：

（1）自动智能化制造管理系统：该系统在报告期内处于收尾开发阶段，预计于 2023 年底正式上线。通过打造智造系统以实现材料、工艺的标准化；排单、排程智能化；支持自动派工、柔性生产，品质可追溯，最终达成集约资源、供产销协同的全面信息智能化管理之目的；

（2）支持洞察趋势、赋能企划的外部数据系统：该系统在报告期内已实现上线。该系统能够全面、实时、动态捕捉流行趋势及市场动态，赋能品牌商品决策更精准，提高对市场的敏锐度，形成有效的市场判断，更好地为用户提供有价值的产品与服务；

(3) 运用 VR 技术实现的虚拟衣帽间产品：该产品在报告期内处于测试与验收阶段，目前还在不断调优。虚拟衣帽间产品目标是为用户打造一款 VR 在线沉浸式立体仿真鞋服装扮工具，提供更便捷、更有趣、多场景的穿搭解决方案。

## 6、增强运动时尚自研自产能力

在消费客群年轻化、生活场景多元化使正装时款向运动潮流休闲融合的影响下，时尚休闲及运动潮流等风格的产品需求在持续增加。为适应消费者愈趋时尚运动潮流风格的装扮需求，研发中心突破传统时尚跟鞋品类范畴，在时尚运动品类研发方面也取得了较大突破，报告期内成立运动时尚小组，增强运动时尚自研自产能力，以更好的支持市场对于多样化品类的需求。

### (二) 移动互联网营销业务板块：

近两年移动互联网广告行业的移动应用用户增长速度下滑、新用户增量变少，存量已代替增量市场，流量触顶的情况下降本增效、提高精细化运营的转化力格外重要；而 2022 年国内各大大型互联网平台与公司也都采取了降本增效的共同策略，对占比较大且弹性亦较大的营销预算和人力成本进行缩减，以及盈利能力较不确定的创新型业务线进行关停，典型如腾讯的看点 App、电商平台小鹅拼拼，京东的社区团购平台京喜等，都曾是移动互联网营销业务板块重要的广告主。在经济下行与行业参与者策略变化的交叠影响下，该业务板块下的各业务单元面临较大的经营压力与挑战，其中移动应用分发业务的广告主数量及广告预算双降，致收入持续萎缩；国内自研 APP 产品业务的变现能力持续下滑，虽然报告期积极尝试海外 APP 产品的研发探索，但尚未能实现突破。2022 年移动互联网营销板块整体运营不及预期，报告期内实现主营业务收入 7,648 万元，同比下降 64.3%；实现归属上市公司股东的净利润-849 万元，实现扣除非经常性损益后归属上市公司股东的净利润-1,061 万元。

由于新增流量匮乏，亦缺少广告主投放预算，因此小子科技在报告期内持续在存量市场稳定业务的基本盘，如深耕唤醒拉活业务（帮助大型 APP 等广告主唤醒沉睡用户重新激活）积极维持与头部广告主及头部媒体的合作关系与业务规模；同时亦积极寻求新的业务增长点如苹果应用商店广告代理业务、出海业务的产品研发等项目。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 1、公司所属的行业及行业地位

公司主营业务分为两大板块：时尚鞋履服饰类业务主要产品为中高端时尚女鞋，以及服饰配饰类产品，属于皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业（C19）；以小子科技为核心的移动互联网数字营销业务，属于信息传输、软件和信息技术服务业中的互联网和相关服务（I64）。

#### (1) 时尚鞋履行业：

公司创立 20 年多以来一直致力于产品的创新、标准的制定及管理体系的建立与改进，在国内中高端女鞋市场拥有较高的品牌知名度与影响力。公司与中国皮革制鞋研究所合作成立女鞋舒适化研究中心，参与制定“GB/3903.3-2011 鞋类整鞋试验方法剥离强度”、“GB/3903.5-

2011 鞋类整鞋试验方法感官质量”等国家标准的建立。经过多年积累，公司已发展成为全产业链一体化运营的多品牌时尚女鞋零售服务商，并被中国流行色协会正式授予“中国时尚女鞋色彩研发基地”，被中国皮革协会认定为“中国皮革行业”功勋单位、“中国真皮领先鞋王”，被广州市人民政府认定为“广州市首批认定总部企业”，获得香港鞋业商会永远会员等荣誉与称号。

## (2) 移动互联网营销行业:

在移动应用分发与推广领域，北京小子科技已积累了包括淘宝、美团等在内的诸多知名上下游资源，拥有丰富的媒体渠道资源和强大的投放系统研发实力，为诸多移动应用实现了产品推广与用户积累，同时也为媒体渠道提供长期、稳定的流量转化变现服务，实现了广告主、媒体渠道与自身的共赢。

## 2、行业情况讨论与分析

### 2.1 时尚鞋履行业

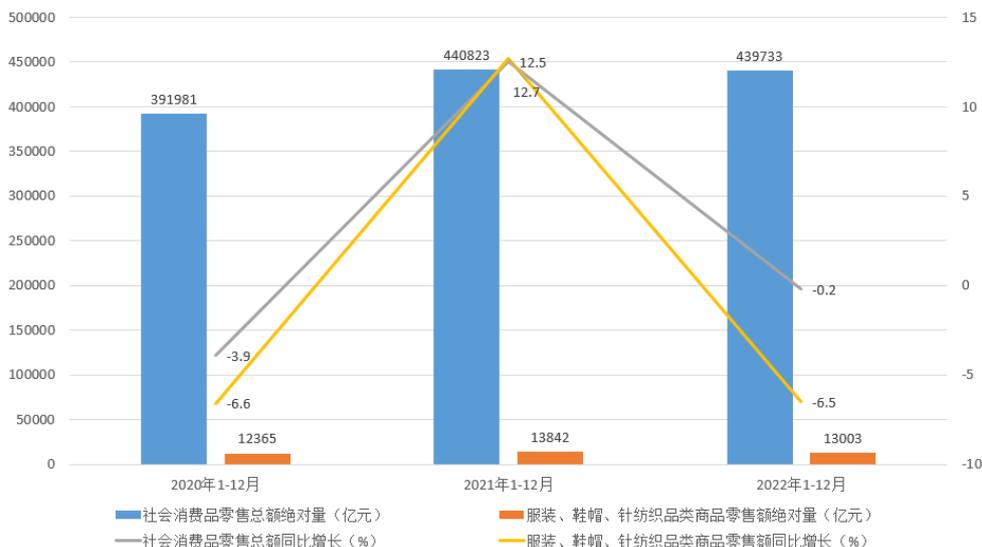
#### (1) 行业现状

##### ① 整体经济增长放缓，消费需求收缩

时尚消费与宏观经济、人均收入水平密切相关。面对复杂严峻的外部环境与国际关系、以及国内短期的经济动荡及对未来经济不确定性等内外部环境影响，消费者的心理预期减弱、消费需求不足。根据国家统计局数据，2022 年全年国内生产总值比上年增长 3.0%，社会消费品零售总额 439,733 亿元，比上年下降 0.2%，其中限额以上单位服装、鞋帽、针纺织品类零售额也实现同比下降 6.5%、持续负增长的趋势。

尽管短期内受内外部环境影响致社会零售总额略有下降，且鞋服品类的零售额持续两年呈现了负增长，但整体消费市场容量规模从绝对值来看仍存在市场空间及消费基础，并呈现出超大规模市场的优势。2023 年 1-3 月，我国社会消费品零售总额 114,922 亿元，同比增长 5.8%。其中，限额以上单位服装、鞋帽、针纺织品类零售额也实现同比增长 9%，消费逐渐恢复回升。

社会消费品零售总额及服装、鞋帽、针纺织品类商品零售额  
2020年-2022年对比分析



## ② 女鞋市场属于时尚消费品的细分子品类，消费频次亦受整体消费需求波动的影响

女鞋作为大众时尚消费品市场的细分子品类，根据女性消费次序与消费频次上差异，其与美妆类、服饰类的商品相比，有着较为明显的主次先后之分，鞋品总体消费频次较美妆、服饰类别来说相对较低，因此鞋履行业属于时尚大消费行业中的细分领域，行业份额占比相对较小。

而受国内外环境影响，在经济增速放缓、消费需求收缩的情况下，消费者会更倾向于保障基本生活需求的消费品类如粮油肉蛋奶等食品类，而受消费场景的制约与限制，对于衣着穿戴类等的时尚品类的需求则并不突出，2022 年全国居民人均衣着支出分别比上年下降 3.8%。

### (2) 行业竞争格局

中高端时尚女鞋品牌全产业链运营模式及竞争格局阵营相对稳定。时尚女鞋作为日常消费品，从产品属性上经历了功能性需求、追求品味品质、再到多场景时尚搭配、以及 Z 时代的自我个性表达等的发展阶段与历程。在消费特征呈现舒适、时尚、潮流、健康、环保等价值主张的兼备，在消费需求上要满足女性消费者多层次、多场景、个性化等的装扮价值与体验价值，因此大多数主流女鞋企业以拥有多品牌和完整产业链为运营模式，且于早期借助线下百货渠道布局扩张，靠“跑马圈地”占领渠道先机与优势形成了较为固定的竞争格局，也形成了相对稳定的国内中高端时尚女鞋品牌阵营。

### (3) 行业发展趋势

鞋服作为传统的时尚消费必需品，其所在的行业与产业跟随着社会发展、技术进步而不断进化演变与迭代，鞋服行业与企业也都大多涉及产、供、销体系，从产品、产线、品牌、渠道、用户等全价值链环节深耕运营。随着时代发展、社会进步，价值链条上的各环节都发生了很大的变化，从消费者端、消费渠道、供应链端、产业链模式等方面呈现出如下发展趋势：

#### ① 消费主力：Z 世代更追求个性化消费、消费诉求呈现出理性与个性兼容

目前 Z 时代已成为消费主力与主角，并极大程度的影响着消费市场。Z 世代是指出生于 1995-2009 年之间的人群，其主要的消费观念更为个性和多元，展现出兴趣优先、注重体验、理性消费等特征，年轻消费者对小众、新奇特商品的热情日益高涨，也推动“多元化、个性化、定制化、品牌价值观”等成为了消费群体所追求的因素。根据麦肯锡 2020 年中国 Z 世代消费调研，在中国 Z 世代消费者，逾半数（52%）偏爱讲述有趣故事的品牌，另有超半数（52%）的消费者希望其使用的品牌能体现其与众不同的个性；另一方面，消费者的诉求呈现出理性与个性的兼容，体现在年轻一代消费者在日常生活必需开支方面更注重性价比，而非必需支出、带有情感与社交属性等的品类，消费者往往愿意支付一定溢价。

#### ② 消费渠道：持续分化与升级

消费升级和降级在并行发生，消费在分化、推动消费渠道也在持续分化与升级。随着直播电商、社交电商、内容电商、兴趣电商持续蓬勃发展，通过社群网络、社交平台、内容平台（如小红书）、短视频平台（如抖音）等渠道以“内容+互动”推动消费者消费，并一定程度上牵引了部分消费者从线下走到了线上，线下实体门店客流呈现下滑趋势。根据中华全国商业信息中心的

统计数据，2022 年全国实物商品网上零售额实现 119,642 亿元，同比增长 6.2%，占社会消费品零售总额的比重为 27.2%；而网下商品零售额实现 276,150 亿元，同比下降 1.8%。近两年国内线下零售门店的消费渠道和场景受到极大的限制、促使消费群体更进一步向线上消费倾斜，使得线上电商业务等持续分流着线下客流。

随着消费者购买渠道在线上线下呈现多触点、更分散的特征与趋势，各消费渠道也已经历了野蛮生长、高速发展的阶段，无论线上与线下流量红利已逐步达到峰值，拉新获客以及维护留存用户的成本都在持续攀升，因此线下门店渠道及线上平台渠道都转向围绕用户打造全渠道、精细化的运营体系，持续优化升级。

如以百货商场、商业综合体等实体店为代表的传统线下渠道，近年来传统渠道因功能结构单一、品牌形象与品类组合丰富度缺乏而无法满足不同消费时代的各种需求，面对客流量持续衰减的困境，传统百货商场也积极转型，包括升级店铺形象与陈列，以让更多创新品类、商品可以快速进入零售渠道，触达及吸引消费者；同时也通过引入小众、新兴、侧重生活方式的店铺业态，以及策划各种跨界联名活动、文化艺术展览等方式，以打造感性体验。

又如以社交电商、内容电商、直播电商等的线上渠道，社交电商（如拼多多、微商等）借助社交关系形成规模优势同时降低营销成本；内容电商以文字、视频、直播等表现形式与电商结合，以有价值的内容引流量、促销售；直播电商以即时性、互动性、参与度、和去中心化为属性，通过主播的优质内容实现流量汇聚、并与粉丝持续互动、建立信任关系，让用户所看即所得，同时实现流量变现与销售转化。

### ③ 智能制造推动产业升级

国家在《中国制造 2025》的行动纲领中提出，以促进制造业创新发展为主题，以提质增效为中心，以推进智能制造为主攻方向，全面推行及加快制造业绿色改造，促进产业转型升级。在此前提和背景下，对于传统制鞋领域，也将通过产线改造升级、智能制造、绿色环保、清洁生产等方面达到降低生产成本、提高生产效率、重塑生产方式，以形成企业自身核心竞争力与护城河。对于鞋服企业的传统产线，由于生产制造过程对操作人员专业技能要求较高，部分工序还需要进行高强度的重复体力劳动，生产制造环节属于劳动密集型，用工成本也持续增加。在国家宏观经济继续深化供给侧结构性改革，环保与质量标准等法制化要求不断提高的情况下，传统产线中以代工为主的落后、过剩产能将被逐步淘汰，并逐步向智能产线迭代升级。通过智能产线的打造，一方面从需求端能直连消费者，了解消费偏好，指导品牌商选品、设计、改造工艺水平，并进行需求预测；另一方面在制造端通过借助搭载智能操作系统的自动化生产线，进行智能排单、柔性生产，以满足少批量、多批次、快反应的供应需求，不仅大幅提升运作效率，还能更精准快速地满足消费者需求，实现供需平衡生产资源，提高生产效率，同时促使行业内的优质生产资源逐步向优质的智能产线与制造企业集中靠拢。

### ④ 数字化、人工智能等技术推动以消费者为中心的 DTC 模式，持续实现降本增效

鞋履企业或行业中的参与者，大多以传统生产制造起家，并经历了产品从商品企划、设计研发、到原材料采购、生产制造、再通过物流配送到达各区域中转仓库或分销或到实体店铺，最终再实现零售，此种模式下更侧重于产品“正向推式”给消费者实现销售，亦使得各内部流通环节从决策、执行、反馈、复盘校验等的流程较长，组织层级关系较多，响应速度较慢，且容易出现判断决策偏差而导致资源未能更有效使用、容易形成滞销库存出现供需不平衡。

随着外部消费市场从消费需求、消费渠道等的加速变化，需求或创造需求来牵引供给，供需之间将出现新的变化、产生新的模式，往供需平衡的方向发展。

相比之下在以消费者为中心的 DTC 模式，将借助大数据分析的技术与工具实现精准分析消费者需求，基于此同时结合市场潮流趋势，借力 AI 人工智能如生成式 AIGC 等技术手段提高研发设计、营销推广等环节的效率、实现降本增效，同时基于消费者需求的精准研发能持续实现爆品策略，再叠加小单快发、小批量多批次的柔性生产能力，以及供应链全流程数字化升级改造，将全面提高运营效率与运营质量。

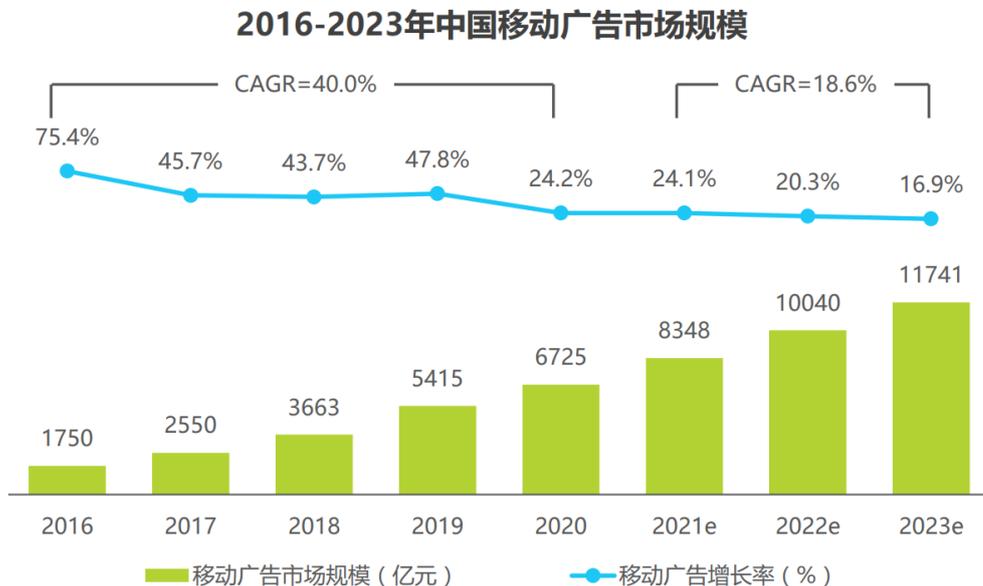
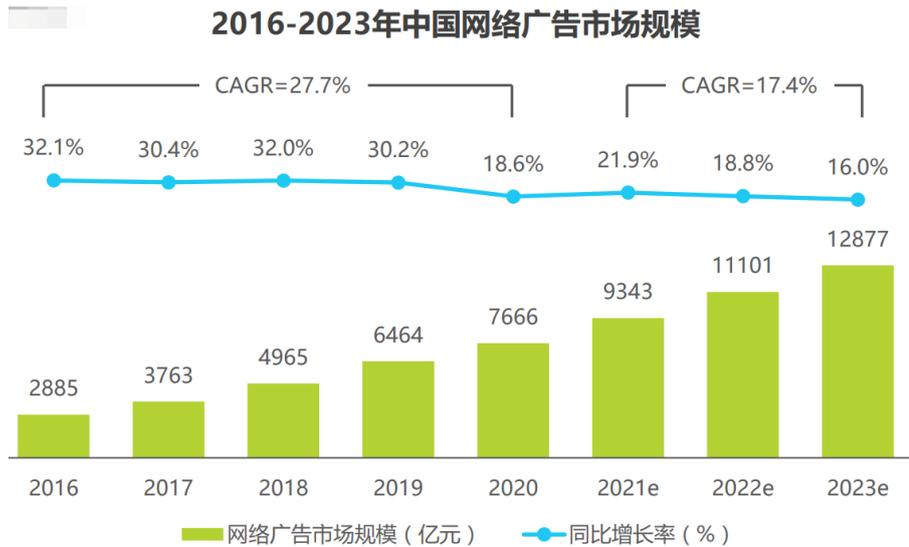
## 2.2 移动互联网营销行业

### (1) 行业现状

得益于移动互联网技术不断发展以及智能手机等互联网移动终端的不断普及，手机网民在全体网民的渗透率进一步提升，移动互联网营销已成为各大广告主在广告投放的主流渠道。近几年移动互联网应用规模流量越来越接近边际效应，随着总体流量收窄、新增流量匮乏、获客难度加大，过往“聚大流量、快速扩张”的发展模式已转入“个性化、精细化”的流量运营。

#### ① 互联网广告市场进入平稳发展期

根据艾瑞咨询数据显示，2020 年中国网络广告市场规模达 7666 亿元，同比增长率为 18.6%，比以往年度预计增长率低了 4.1%；其中移动广告市场规模达到 6725 亿元，同比增长率为 24.2%，在整体网络广告市场规模中的占比也进一步提升至 87.7%。未来三年移动广告市场将继续以略高于整体网络广告市场的年复合增长率稳步发展，预计在 2023 年将达 11741 亿元，但同时随着移动广告在网络广告中的渗透率逐渐接近天花板，未来移动广告的增长动力将更多来自于品牌方对网络广告预算的不断投入、对流量的精细化运营、以及数字营销产业的持续技术创新。



资料来源：艾瑞咨询：2021 年中国网络广告市场年度洞察报告简版

### ② 广告主端：广告预算收缩之下营销精准化为主要诉求

整体经济增速放缓，短期的经济动荡以及对未来的不确定性同样对网络广告市场带来负面影响。一方面广告主的营销预算缩减，另一方面随着流量红利退却、流量成本不断攀升，营销精细化的需求已成为大部分广告主的共识，广告主更看重品效合一的营销效果、关注营销的投入产出比。单纯的扩大规模、提高营销投入以换取市场份额不再是主要目的，而面向用户的精细化运营，从“拓展拉新业务，提升新客户的转化率”以及“维护存量客户、提升客户留存率与活跃度”，成为现阶段广告主营销工作的重点。

### ③ 媒体端：布局“公域+私域”

互联网媒体不仅面临着广告主营销策略变化带来的预算缩减压力，同时也面临着流量转化难度加大、成本上升、以及优质内容的供给压力。传统公域流量触达范围广声量大，但是成本费用昂贵且效果精准度不好把控，而私域运营则弥补了这方面的局限，将公域平台挖掘的流量转化到

私域流量池，对于流量池中的存量进行深度挖掘，能尽可能地达到提升存量客户价值、提升整体广告投放 ROI 的效果，因此，加大私域开发、打通公私域流量成为了各大媒体平台在新的网络流量环境下开发营销价值的关键。此外，除了公域和私域阵营之外，KOC 与 KOL（关键意见领袖）通过在粉丝规模、专业权威等方面的优势引领口碑传播，也能营造出聚集效应从而提高转化，因此也成为了在私域流量运营下品牌传播的又一重要渠道。

#### ④ 营销服务商：运营策略从“流量获取”转向“流量运营”，打通营销全链路

面对流量红利消退，从增量流量转向存量博弈，对于互联网营销服务商来说，在运营策略上将相应发生变化：从拉新、激活、留存到变现，互联网营销服务商将更关注细分人群的精准营销，更关注从获客到变现的实际转化效果，更关注用户生命周期价值的增长而不仅是用户数量的提升。在此趋势发展下，营销服务商积极应对行业变化延伸业务范围、夯实核心竞争力以构建企业的“护城河”，比如向上游延伸更贴近广告主提供更全面综合的全案广告策划与营销投放等方案、满足广告主对营销的数字化转型和营销运营精细化的需求；或向下游延伸更贴近媒体端利用各种技术、工具，以提高数字化运营的效率等。总体而言，互联网营销服务商不仅需求进行全域的资源整合，也要实现数字化营销策略和营销技术的加持，精准运营流量并转化变现，才能够助力广告主、媒体端实现生意增长。

### （2）行业发展趋势

#### ① 数字化贯穿营销全流程助推营销升级

伴随数字化对于各行业的深度渗透、线上线下渠道日渐多元化、消费者需求不断升级以及零售场景的不断拓展，单一媒介在未来信息超载的环境下，越来越难以满足广告主的营销需求和消费者的信息需求，因此加强各类媒介的互联网属性，打通不同媒介之间的壁垒，通过媒体矩阵实现消费场景全面覆盖和用户体系的深度交互成为未来营销发展的主流。

#### ② 内容营销依然是重点

存量博弈与精细化运营使得行业参与者已逐渐脱离纯粹的流量、资源或价格竞争思维，而是进入到以内容营销作为竞争壁垒的阶段。

随着互联网技术的迭代与升级，展示效果单一如图片、文字、链接等的广告形式，将逐步向创意内容和用户体验的方向进化，如短视频平台与社交平台。通过以用户为中心的内容创造与分享，以及在社交平台的用户之间对内容的传播，结合日益成熟的交互技术，内容营销将成为互联网广告非常重要的组成部分。

#### ③ AI 技术持续赋能行业升级与发展

随着人工智能 AI 技术如 chatGPT、生成式 AI 技术如 AIGC 等的革命性进步，将持续赋能营销行业跨越式的升级与发展，智能运营功能和相关服务将不断完善，用户运营及营销工作将得以降本增效。通过大数据技术与人工智能，广告主可以根据用户的历史数据、购买行为等精准预测用户的兴趣与需求，实现精准的广告投放；在内容制作方面，人工智能可以通过机器学习和自然语言技术处理，自动分析并根据关键要素自动生成广告文案、图片视频等素材，大大提高内容制

作的质量和效率；在优化广告投放效果方面，人工智能、大数据可以实现广告效果的实时监测和优化，通过数据决策大大提高广告投放的转化和 ROI。未来，用户数据资产始终是营销的核心资产，网络广告的广告投放决策、费效管理及效果归因等将全面自动化智能化。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### 1、主要业务及产品

以用户为中心，公司始终坚持“让中国人穿上更适合、更健康、更环保的鞋子”的使命，以“推动中国鞋履标准升级，打造时尚健康环保的鞋履产业平台”为企业愿景，通过时尚多品牌矩阵，致力于为消费者提供时尚、舒适、健康与环保的消费体验，并通过数字化技术与平台积极打造数字化时尚生态圈，推动全产业链数字化的转型升级。

公司主要业务分两大板块：

**时尚鞋履服饰类业务：**以多品牌全产业链数字化运营模式，为消费者提供不同定位的时尚商品与价值服务体验；

**移动互联网营销业务：**通过移动应用分发与推广等互联网广告营销的业务模式，实现流量运营与流量变现。

#### 1.1 时尚鞋履服饰业务

为时尚鞋履及配套产品的研发、生产、分销及零售。公司为时尚女鞋多品牌全产业链数字化运营商之一，旗下拥有六大女鞋品牌，包括五个女鞋自有品牌“KISSCAT”、“ZSAZSAZSU”、“TIGRISSO”、“KISSKITTY”、“KASMASE”，以及代理西班牙中高端女鞋品牌“Patricia”，同时亦参与投资了国际化设计师品牌 United Nude (UN)，通过不同消费定位、不同风格的多品牌组合矩阵，满足不同生活阅历和价值追求的消费者的差异化需求。

##### (1) KISSCAT (“KISSCAT”)

“KISSCAT 接吻猫”品牌创立于 1998 年，作为天创时尚集团旗下主创品牌，国内行业领先时尚女鞋，为女性群体提供适用多元场景的穿搭解决方案，秉承简约美学设计理念，坚持环保可持续生产，以五重舒适为核心价值，确保每一款鞋都经过 110 道严谨把关的制鞋工序，为女性创造温暖而有力量健康之美。

KISSCAT 以“时尚舒适”作为价值主张，基于国人脚型体态，致力于为消费者提供多场景的鞋履穿搭解决方案。公司自 2010 年起与中国皮革和制鞋工业研究院成立了“KISSCAT 中国女性脚型舒适度研究技术开发中心”，共同采集国内女性脚型数据样本，推出了一鞋三楦系列产品，以满足女性更全面的舒适性需求。KISSCAT 品牌曾荣获中国皮革协会颁发的“中国真皮领先鞋王”称号及中国鞋业盛典组委会颁发的“十大女鞋品牌”称号，并曾于 2019 年代表中国女鞋登上伦敦时装周，奠定了中国时尚舒适女鞋的品牌形象。

截止报告期末，KISSCAT 品牌店铺数量总计为 675 家，其中直营店铺 407 家、加盟店铺 268 家。

### KISSCAT 时尚大片



### (2) 莎莎苏 | Z S A Z S A Z S U ( “ZSAZSAZSU” )

“ZSAZSAZSU 莎莎苏”成立于2007年、并于2008年投放市场及运营，是公司旗下定位于职场女鞋的高线品牌之一。品牌设计时尚，富有质感，且强调中国原创。

莎莎苏品牌以“KEEP POWER 独立、自信、能量”为核心理念，主打25-38岁的职场精英女性，高品质产品匹配干练美飒的职场人群，为女性用户提供全场景穿搭方案，并赋予气场与能量。”穿上莎莎苏，走路都带风”，体现的是产品自信，更是品牌态度。

截止报告期末，ZSAZSAZSU品牌店铺数量总计为107家，其中直营店铺96家，加盟店铺11家。

### ZSAZSAZSU 时尚大片



### (3) 蹀愫 TIGRISSO ( “TIGRISSO” )

蹀愫 TIGRISSO 品牌创立于 2010 年，是公司成长最快的高线品牌之一。该品牌以“精致、健康、优雅”的设计理念，致力于为崇尚优雅生活的新中产女性提供健康优雅鞋履。以精致装扮必备品、健康行走守护人、优雅生活共创者为品牌基调，蹀愫 TIGRISSO 倡导“新优雅”是一种柔韧的能量，是女性不断前行的信仰。

蹀愫 TIGRISSO 品牌坚持中国原创设计，为精致女性的装扮提供精美的鞋履产品，荣获多项外观设计专利，且受众多明星、艺术家、时尚博主青睐。蹀愫将色彩打造为装扮符号，受中国流行色协会授权，每年代表行业发布中国时尚女鞋流行色。蹀愫联合国内著名鞋履健康专家，共创“高跟研究所”，用科技为女性解决鞋履穿着痛点，取得多项外观设计专利和实用新型专利，并不断向用户输出正确科学的选鞋、行走健康知识。

十余年来，品牌服务团队致力于依据每一位用户的足部数据为消费者选择“适合的好鞋”。2021 年，蹀愫签约中国优雅文化殿堂级导师晓雪为品牌大使，传播新优雅价值观，携手优雅前行。

截止报告期末，TIGRISSO（蹀愫）品牌店铺数量总计为 317 家，其中直营店铺 231 家，加盟店铺 86 家。

#### TIGRISSO 时尚大片



#### (4) **KISS KITTY** (“KISSKITTY”)

KISSKITTY 以有颜、有品、有趣的新国潮为品牌底色，以“GIRL POWER”为核心价值理念，探索当代少女多元态度和生活方式，感受属于女孩的独立自由、爱的力量、活力之美。

2011 年创立以来一直坚持原创设计、独特工艺以及超高的舒适度，打造“品质潮玩”的鞋包类产品，满足 18-28 岁职场新潮玩家的搭配需求。

潮履玩物社作为 KISSKITTY 孵化的品牌概念，为爱玩，年轻，活力的新潮玩家提供精神领地。品牌 IP “K 崽”，身为潮履玩物社中的潮履玩咖，它是年轻潮玩家的代表，表达年轻人的潮文化和心智。

截止报告期末，KISSKITTY 品牌店铺数量总计为 97 家，其中直营店铺 63 家，加盟店铺 34 家。

#### KISSKITTY 时尚大片



(5) **大 筱 姐 KASMASE** ( “KASMASE” )

大筱姐 KASMASE 创立于 2016 年，是一个专注于 Big Size 的轻奢大码女鞋原创设计品牌。鞋品码数 38-44 码解决了大码女鞋以小码放大的技术误区，开创了大码女鞋专属的大码鞋楦技术和大码中底板及钢芯标准。品牌致力于通过科学、高颜值的原创设计为所有脚大的女生提供精致，轻盈，显脚小的一站式鞋履解决方案，让所有脚大的女生舒服的高高在上。大筱姐 KASMASE 相信每一位大脚女生都有独特之美，就像独立自主的永生花一样“大放异彩”。

KASMASE 时尚大片



(6) ◆Patricia ( “Patricia” )

Patricia 于 1953 年在风景迷人的西班牙 Menorca 岛创立，是公司于 2007 年代理经营的西班牙高端女鞋品牌。品牌设计理念：时尚、品质、舒适、原创设计，品牌定位：传承西班牙时尚鞋履文化。Patricia 产品均为西班牙原厂制造，其工艺、楦型、款式和材料皆体现出欧洲女鞋所特有的韵味和时尚感。手工编织、KIOWA 手工线缝是最具有品牌识别度的核心工艺。

截止报告期末，Patricia 品牌店铺数量总计为 55 家，其中直营店铺 33 家，加盟店铺 22 家。

Patricia 时尚大片



1.2 移动互联网营销业务

移动互联网营销板块为全资子公司小子科技业务，主要业务为移动应用分发与推广。小子科技为广告主提供包括策划、投放、监控在内的全方位移动互联网营销服务，以 DMP 用户画像为底层技术基础，通过精准营销为广告主导入潜在消费者，有效提升广告展示与投放效率的同时也为媒体渠道提供精准广告位管理服务与流量变现渠道。



## 2、经营模式

### 2.1 鞋履服饰业务

公司经营模式为全产业链一体化，业务涉及商品企划、设计研发、生产制造、物流配送、品牌营销、零售服务等产业链上各个环节。公司始终围绕全产业链上高附加值的“产品端”和“用户端”深耕细作，以匠心打造质优产品，以用心提升用户体验，同时在链接产品与客户的中间环节通过数字化升级提高运作效率，有效实现资源整合与协同优化。

#### (1) 商品企划及产品研发模式

以用户为中心，公司旗下各品牌坚守原创设计，实行自主、独立的商品企划、产品设计与开发，并以差异化的品牌定位和产品风格与目标客群相匹配。

**商品企划：**通过消费者的社会化聆听，洞察消费者需求与偏好，结合时尚潮流趋势的前瞻性分析与研究，各品牌事业部根据品牌定位、产品风格、产品类别等指定每一个新季度的产品组合与计划；

**产品研发：**根据不同品牌的产品定位，结合时尚流行趋势、新材料应用等资讯，研发中心通过构建鞋楦、材料、款式、品类等数据库设计研发平台，应用 PLM 产品全生命周期管理系统+3D 设计资源库平台系统+数字化开发工具实现产品设计与数字化的开发转型，同时结合公司多年收集与积累的脚步测量数据、以及对人足形态的研究，助力提高在产品研发过程中对“舒适度”的要求，快速实现设计转化成品。

#### (2) 供应链模式

##### A、采购模式

公司采购类别主要包括面料、底料、里料、辅料等原材料，以及部分外采商品。公司采取“战略+按需”采购模式，通过甄选优质供应商并与其开展战略合作，有效控制采购成本与保证采购品质，保障各生产计划与排产按时按质开展。

##### B、生产模式

公司以自主生产为主，辅以外协生产（包括：OEM 和 ODM 生产两类），报告期内自产比例为 76.76%（2021 年：55.8%）。自主生产模式：一方面生产中心根据订单需求科学排产、按需计

划，合理布置作业流程，以多批次、小批量的柔性生产方式实现快速响应市场需求以提高生产效率；另一方面在生产过程中通过量产前试制预防、量产中关键工序的重点防控以确保品质；外协生产模式：由生产中心在厂商甄选、生产过程管控、质量控制等关键流程进行跟踪管理。

### C、仓储及物流配送

公司于全国范围内设立四大区域仓：南区物流仓、东区物流仓、北区物流仓、西区域物流仓，储存能力保持约为 40000 多个 SKU，订单处理能力达到 50000-70000 单/天。通过进一步集约资源，优化存货结构，强化信息数字化处理能力，公司开启“多仓发全国”的物流营运模式，减少了中间区域仓的出入库环节与仓间调拨环节，为全国提供多渠道、多平台、全天候的高效、精准、优质物流服务，以提高货品到货时效和提升顾客的体验感。

### (3) 销售模式

公司目前主要采用线下直营与经销，及线上电商结合的全渠道销售模式。其中：

线下直营：主要为在重点城市、重点区域与核心商圈的百货商场、购物中心、商业综合体等开设店铺，以零售方式向客户销售产品。

线下经销：公司与加盟商签订合同，由公司将产品销售给加盟商，再由加盟商通过线下门店等销售终端以零售方式向客户销售。

线上电商：主要通过入驻天猫、唯品会及微信小程序等公域+私域平台实现销售。通过以大数据新技术为支撑的全渠道营销平台实现全渠道商品通、价格通、支付通、促销通、会员通和供应链通，满足消费者不同时间、不同地点、不同方式的购物体验与需要，为用户提供无差别的购买体验。

## 2.2 移动互联网数字营销板块

小子科技定位于基于受众的精准营销服务公司，主要为广告主提供移动应用分发以及移动互联网广告的程序化投放，同时也积极开拓新业务如社会化媒体营销等。

### (1) 移动应用分发

小子科技根据广告主的营销需求制定整体营销方案，通过网盟、应用商店等移动互联网媒体渠道为广告主的移动应用进行宣传、推广，进而为广告主获取新的移动应用客户。报告期内小子科技主要服务的 APP 包括腾讯应用宝、淘宝等有影响力的应用。

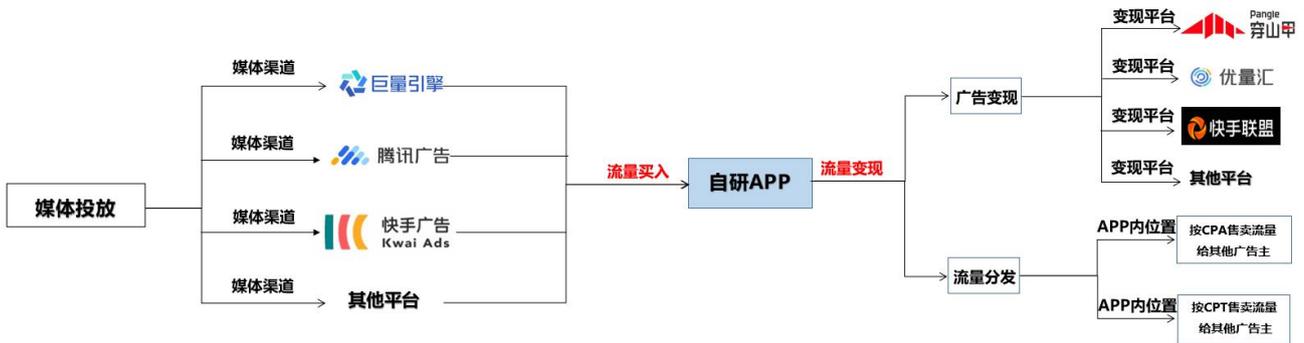


小子科技在移动应用分发业务模式中主要分为“唤醒业务”以及“自研 APP 应用产品用于流量变现”两种业务形式。

①**沉睡用户唤醒业务**：通过头条巨量引擎、腾讯优量汇及小米 adx 等优质媒体，为广大 APP 广告主如淘宝、支付宝、爱奇艺、今日头条等主流 APP 召回目标沉默用户，帮助其提升 APP 日均活跃用户数。

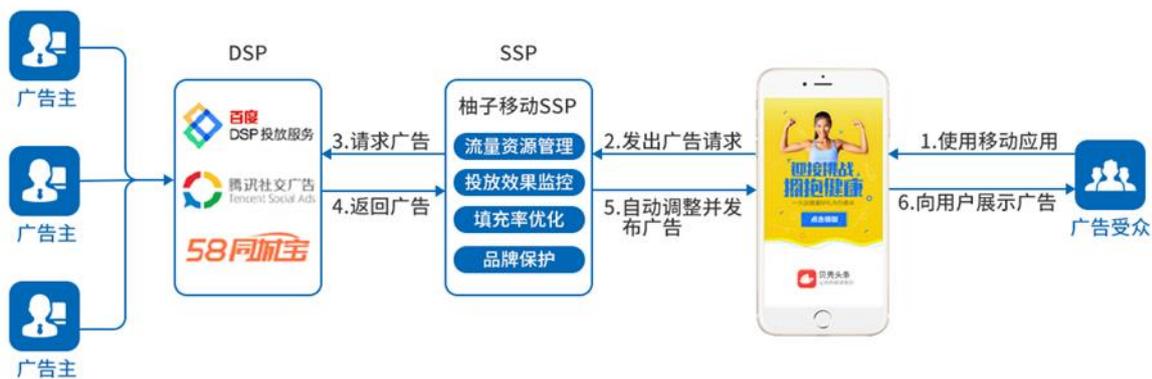


②**自主开发 APP 应用产品**：通过打造休闲方式的产品矩阵，在矩阵内实现各产品之间的相互导流，进一步盘活存量用户，延长单用户的使用寿命，提升整体广告变现的效果。



## (2) 程序化广告推广

小子科技作为 SSP 通过 API 方式接入众多优质流量，并将应用自有 DMP 平台精准算法模型，将流量精准提供给小米广告联盟等多家 DSP 广告平台，帮助媒体渠道实现变现收益的大幅提升。



## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### (一) 鞋履服饰业务

#### 1、差异化定位的时尚多品牌矩阵

公司坚持差异化的多品牌战略，持续构建体现女性不同妆扮价值和体验价值的多品牌矩阵。公司旗下六大女鞋品牌，包括“舒尚”的主创品牌 KISSCAT，主打时尚质感高颜值的轻奢定位品牌 ZSAZSAZSU 莎莎苏，主张“优雅生活”的蹀愫 TIGRISSO，定位“潮趣”的 KISSKITTY，聚焦大码女鞋细分市场的大筱姐“KASMASE”，以及代理融合西班牙设计风格的轻奢品牌“Patricia”。以时尚女鞋为核心，公司积极拓展其他品牌与品类，通过全资子公司莎莎素国际参与投资国际时尚设计师 LifeStyle 品牌 United Nude，以多品牌多品类的时尚矩阵满足不同消费者的多层次、个性化消费需求。



## 2、全渠道运营

公司通过全渠道运营模式，主要为线下实体店铺（直营及加盟店铺），线上第三方平台电商业务及各社交平台，私域流量运营等模式，为消费者用户提供便利、无差异的美好消费体验。

公司以各品牌事业部为全渠道经营的核心主体并对其充分授权，通过在终端构建广泛的线下店铺销售网络实现与消费者直面触达，经历多年渠道经验的积累、渠道资源的沉淀，已打磨及实践行之有效的终端店铺运营模式并可在各品牌之间得以成功复制；此外贴合消费渠道的变化，品牌事业部积极投入资源在线上主要电商平台及社交媒体平台等进行开拓，通过建立各品牌事业部有效、灵活的运营体系，全渠道一体化的中央商品，为消费者带来及时响应、快捷便利以及无差别的消费体验。

**线下渠道：**截至报告期末，线下渠道店铺总计 1,252 家，其中直营店 831 家，加盟 421 家，市场渗透率稳定。百货商场模式仍属于广大消费者传统的消费入口，于公司销售网点中仍占据较大比重达 90% 以上，为公司重要的销售渠道构成，公司也围绕重点城市与重点商圈对店铺进行布局、调整、优化、升级；此外，购物中心/商业综合体/奥特莱斯也是近年来吸引人流的重点场所与模式，公司亦积极对其进行开拓与尝试。

**线上渠道：**公司持续加大对线上各主要电商平台、社交媒体平台等的资源投入，在线上公域及私域流量等多触点、多角度地提高产品及品牌曝光率，提高营销精准度，实现转化率的提升，线上渠道的收入贡献逐年提高，报告期内线上业务占时尚鞋履服饰板块营业收入比重为 28.44%。

伴随互联网平台与模式的快速迭代发展，除了在主要电商平台如天猫、淘宝、唯品会等加深合作提高运营效率之外，各品牌亦对新兴渠道如社交平台小红书、内容平台抖音、直播平台点淘等进行布局，借助 KOL/KOC 意见领袖直播带货、店铺自播推广销售、社交平台互动等系列活动及举措积极发展新兴电商业务。

### 为用户提供便利的美好消费体验



### 3、数字化研发

公司研发中心为不断提高研发效率及精准性，建设时尚数字化研发平台，以实现研发标准化、模块化、数字化，为产业链整体数字化升级打下坚实基础。

在 3D 设计资源库建设方面：通过构建 3D 资源库，运用建模软件把设计要素、结构件、材料、经典款式等要素存放在统一共享平台上，便于设计人员快捷使用，实现高效开发；在数字化开发工具的应用方面，通过设计软件、打板软件、渲染软件进行产品开发，实现设计成果快捷呈现，便于产品评审和营销测款，实现产品的快速上新；在新产品、新材料及新设备研发方面，公司加强研发投入与专业应用，截止报告期末，共有发明专利 1 项，实用新型专利 50 项，外观设计专利 64 项。

同时，公司也是中国流行色协会的色彩研究基地，并与中国皮革制鞋研究所合作成立女鞋舒适化研究中心，借助行业及协会的资源与力量，围绕数字化和健康时尚两大核心理念打造及完善设计研发体系，以多模式开发并行的方式实现创新产品细分类别，有效提升产品的开发效率。

脚型测量 → 步态分析 → 数字鞋楦 → 3D设计 → 2D开版 → PLM平台



### 4、数字化智造

公司注重技术创新，持续对生产线升级改造并往智能化方向转型。公司在业内率先启动新一代自动化智能生产线，通过“自动化”实现“机器换人”，减少流转流程，提高效率；通过“数字化”实现信息集成自动化、数据分析系统化和执行改进快捷化；通过“智能化”实现智能匹配

数据、记忆存储、自动化高效处理等，从自动化、数字化、智能化三个维度将工业机器人应用于时尚女鞋量产中；以先进智能制造作为公司未来可持续发展的战略基础，公司在广州南沙自贸区正式启动全新的智能制造基地项目，目前该项目正有序开展中，项目建设将通过自主设计、装配、购置 FMSS 全自动柔性制鞋生产流水线、RSA 罗伯特自动化数据采集系统、智能皮革裁剪机器人等国内外制鞋自动化先进设备；自主研发全新一代鞋业云计算数控管理平台，集成并升级行业先进管理系统软件，以此实现从鞋履设计研发到生产制造全链路数字化、自动化、智能化的目标，进一步提升公司整体的自动化、数字化、智能化的供应链水平，并为公司升级为 D2C(直供消费者)、C2M(消费者反向定制)的经营模式奠定坚实基础。



## 5、高效专业的管理体系

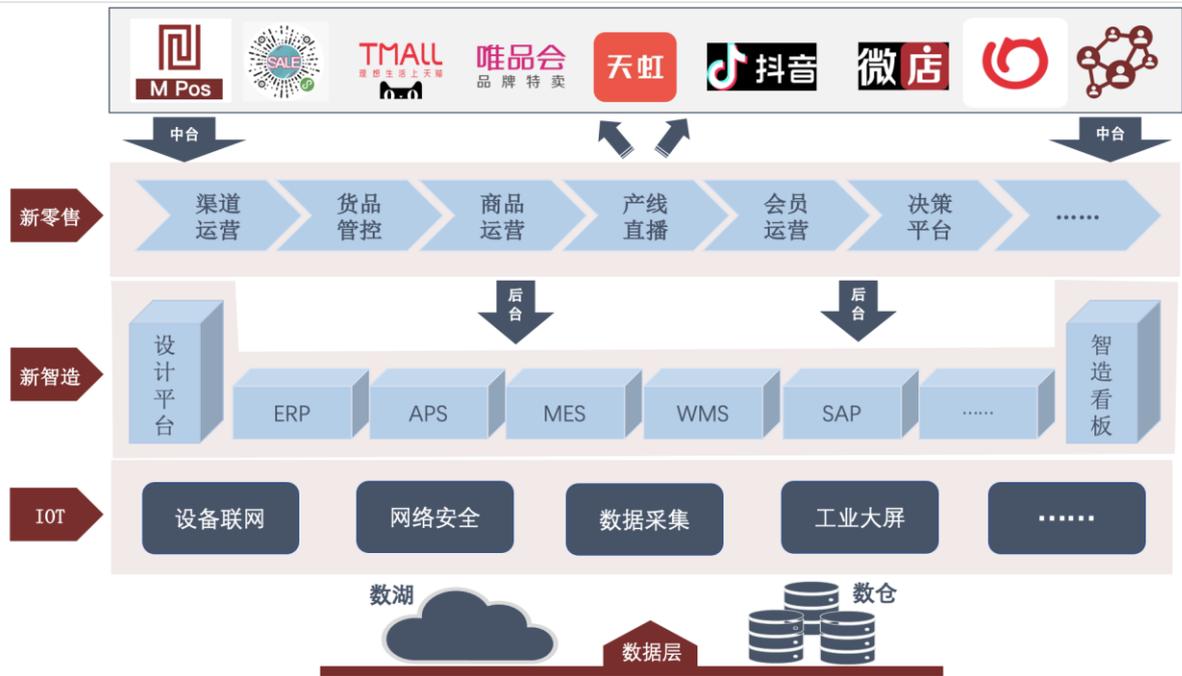
### 专业管理团队

目前公司创业团队及核心管理团队主要来自于鞋类设计、制鞋技术、零售及品牌管理等领域，具备品牌运营管理经验和多年聚焦于时尚消费品市场的零售与消费者运营经验。此外，公司积极通过组织创新与个人赋能完善公司组织管理体系，提升核心竞争力，并为公司的长期稳定发展提供了有力保障。

### 信息系统平台

公司正在加速推进全渠道消费者及商品运营体系 2.0 的升级，同时构建全新数字化智能化的新智造系统，并与全渠道消费者及商品运营打通，形成从供应链到消费者终端一体化智能平台。通过构建消费者触达前台、业务处理中台、生产制造后台三个业务层并且沉淀和运用数据资产：实现用户管理、商品管理、订单管理、库存管理、生产管理等功能的实时数据交互，从而达到全国线上、线下一盘货，实现消费者分级管理并且在线上的公域、私域及线下门店同享会员权益，运用商品和用户的数字标签赋能品牌进行商品的精准策划、投产、销售，更好的服务于消费者。

新智造体系引入了 IOT 技术，创造了行业先进的自动化智能化制造系统，由 PLM、ERP、APS、MES、WMS 等基础功能组成，结合 IOT 大数据采集和调优实现人工智能机器学习，同时实现基础云化、设备自动化、物流智能化、生产透明化、决策数据化。



## (二) 移动互联网数字营销业务

### 1、优质客户资源

小子科技进入移动互联网营销行业较早，通过稳定的投放效果与优质的运营服务能力，在行业内拥有良好的行业口碑，积累了包括淘宝、腾讯等在内的大量优质客户资源，并与其保持长期稳定的合作。



### 2、专业技术与运营平台

以技术为公司发展导向，目前已经独立研发了柚子移动 SSP、柚子移动 DSP，分别为媒体渠道提供了成熟稳定的流量变现渠道以及为广告主提供了高效精准的广告投放渠道。此外基于自身

业务数据积累与技术优势，小子科技打造了柚子 DMP 平台，通过数据分析、人群画像等业务功能，为广告主提供了更加精准的移动互联网广告投放，提升了移动互联网营销的效率与质量。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，国内消费市场持续疲软，消费与零售行业、互联网经济业务等面临着上游供应链端成本增加、下游消费需求减弱的双重夹击，经营难度持续加大。受此影响，公司两大业务板块于报告期内实现总营业收入 12.73 亿元，收入规模下降、较去年同期下降 33.89%；公司虽积极应对加强管控，优化人员结构，缩减低效渠道投入，关停亏损业务单元，严控非必要费用开支，但成本费用的下降未能与收入规模下降同步，成本费用未能被销售收入完全覆盖；另外，结合公司实际经营情况及行业市场变化等影响，根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及相关会计政策规定，公司在 2022 年度报告中对各项资产进行减值测试，结合公司业务实际经营情况对存货、信用等进行减值测试并合计计提减值准备 3,009.51 万元。最终，公司合并层面合计实现归属于上市公司股东的净利润-17,883 万元；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-19,727 万元。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,272,795,480	1,925,410,170	-33.89
营业成本	529,874,725	839,062,748	-36.85
销售费用	632,849,993	813,593,245	-22.22
管理费用	164,728,965	173,478,521	-5.04
财务费用	15,724,311	5,285,327	197.51
研发费用	52,813,524	48,301,392	9.34
经营活动产生的现金流量净额	97,923,374	-48,243,197	302.98
投资活动产生的现金流量净额	-120,863,508	403,544,095	-129.95
筹资活动产生的现金流量净额	-85,126,389	-137,344,856	38.02

营业收入变动原因说明：主要是报告期内受内外部宏观经济及客观因素影响，存量市场竞争激烈，消费需求总体减弱，公司旗下两大业务板块收入规模同比均下降所致。

营业成本变动原因说明：主要是一方面收入规模下降、营业成本同比亦下降；其次报告期内公司提升自产比例至 76.75%，一定程度上抵消了外协成本增加的影响；再者，移动互联网板块营业成本同比下滑幅度随该板块业务规模下降幅度而随之加大等综合因素影响，致营业成本降幅超过营业收入的同期降幅。

销售费用变动原因说明：主要是报告期内公司销售下降及营销投入减少所致。

管理费用变动原因说明：主要是报告期当期折旧费用、咨询管理费同比有所增加以及优化人员组织、优化流程、减少费用支出综合所致。

财务费用变动原因说明：主要是报告期内可转换债券利息因募投项目工程已开始进入投产阶段，故该部分对应的利息在当期财务费用列报所致。

研发费用变动原因说明：主要是报告期内研发人员薪酬增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营性现金流量净额由负转正，主要源自于公司在年度内限制商品采购，从而减少 1.6 亿元的采购资金支付；其次，因业绩下降从而减少了税负支付；最后，公司预计到 2022 年整体市场低迷，公司减少员工支出、减少费用支出，严控费用支

出，提升费用投入产出效率。令最终经营性现金流净额由负转正。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是 2021 年度赎回上一年度以及当年的理财产品，致投资活动产生的现金流量净额较大；而在本报告期内理财产品的赎回并无上一年度递延至本期赎回的部分，且于本期公司增加定期存款 1.1 亿元用于理财所致投资活动产生的现金流量流出较大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上一年度偿还借款 5,400 万元、实施现金分红合计约 6,800 万元（含上市公司现金分红部分及子公司向少数股东分红部分）以及回顾股份等使得上一年度筹资活动净流出 1.37 亿元，本年度偿还借款 2,000 万元、实施回购股份计划使用资金约 4,400 万元、且本报告期没有实施现金分红，故筹资活动净流出金额相对减少。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用  不适用

## 2. 收入和成本分析

适用  不适用

### 营业收入分析：

报告期内，公司鞋服板块实现主营业务收入 1,190,726,525 元，同比下降 30.36%；软件和信息技术服务业务实现主营业务收入 76,476,850 元，同比下降 63.81%；合计实现主营业务收入 1,267,203,375 元，同比下降 34.04%。

### 毛利率分析：

报告期内，公司主营业务毛利率为 58.45%，同比上升 1.96 个百分点(pp)，其中鞋服板块毛利率为 61.46%，同比下降 0.58 个百分点(pp)；软件和信息技术服务业务毛利率为 11.45%，同比下降 0.04 个百分点(pp)。分板块毛利率基本持平略有下跌，但整体毛利率同比上升主要由于本报告期移动互联网营销板块业务规模的下降幅度较大，对收入、成本、毛利额的贡献较以往年度占比份额较低，而相对较高毛利率的时尚鞋履服饰业务占比提高使得整体毛利率有所提升。

### 成本费用分析：

- (1) 在成本端：一方面因收入规模下降、营业成本同比亦下降；其次报告期内公司提升自产比例至 76.75%，一定程度上抵消了外协成本上升的影响；再者，移动互联网板块营业成本同比下滑幅度随该板块业务规模下降幅度而随之加大等综合因素影响，致营业成本降幅超过营业收入的同期降幅；
- (2) 在费用端：在销售收入规模盈利水平下降的情况下，公司在报告期内通过优化人员结构、缩减低效渠道投入、关停亏损业务单元等严控非必要费用开支使得整体费用同期有所下降，但由于固定费用占比较高致费用收入率同比上升 13 个百分点(pp)。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

皮革制品和制鞋业	1,190,726,525	458,864,574	61.46	-30.36	-29.28	减少 0.58 个百分点
软件和信息技术服务业	76,476,850	67,719,784	11.45	-63.81	-63.79	减少 0.04 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
鞋、包及其他	1,190,726,525	458,864,574	61.46	-30.36	-29.28	减少 0.58 个百分点
互联网数字营销	76,476,850	67,719,784	11.45	-63.81	-63.79	减少 0.04 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东区	239,768,601	76,325,783	68.17	-22.06	-10.37	减少 4.15 个百分点
南区	532,188,171	230,559,532	56.68	-30.00	-32.01	增加 1.28 个百分点
西区	219,951,183	80,461,752	63.42	-25.09	-19.91	减少 2.36 个百分点
北区	198,818,570	71,517,507	64.03	-42.90	-42.39	减少 0.32 个百分点
中国内地	76,476,850	67,719,784	11.45	-63.81	-63.79	减少 0.04 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
线上销售	338,665,537	151,324,809	55.32	-37.69	-38.75	增加 0.77 个百分点
线下销售	852,060,988	307,539,765	63.91	-26.94	-23.47	减少 1.64 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
鞋	双	1,857,028	2,627,810	1,908,190	-60.01	-36.14	-28.77

产销量情况说明

此处生产量包括自产产量，以及外协生产包括 OEM 以及 ODM 的入库量。

报告期内公司产品的产销情况良好，随着品牌推广在市场上不断成熟，以及通过有效的安全库存管理、商品结构调整、以及库存控制，公司产销率达到 141.51%。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
皮革制品和制鞋业	主营业务成本	458,864,574	87.14	648,889,571	77.63	-29.28	
软件和信息技术服务业	主营业务成本	67,719,784	12.86	187,018,933	22.37	-63.79	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
鞋	原材料	187,293,275	35.57	211,380,785	25.29	-11.40	
	人工及制造费用	159,806,074	30.35	134,521,471	16.09	18.80	
	外协成本	105,073,454	19.95	293,840,707	35.15	-64.24	外协量下降
	小计	452,172,803	85.87	639,742,964	76.53	-29.32	
包及其他		6,691,771	1.27	9,146,607	1.09	-26.84	
互联网数字营销		67,719,784	12.86	187,018,934	22.37	-63.79	手袋销售量减少
合计		526,584,358	100.00	835,908,504	100.00	-37.00	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 22,354.86 万元，占年度销售总额 17.56%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用  不适用

#### B. 公司主要供应商情况

适用  不适用

前五名供应商采购额 7,139.14 万元，占年度采购总额 19.99%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用  不适用

其他说明

无

### 3. 费用

适用  不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因说明
销售费用	632,849,993	813,593,245	-22.22	变动原因请参见第三节、管理层讨论与分析之五、报告期内主要经营情况（一）主营业务分析中的对利润表及现金流量表相关科目变动分析表的内容
管理费用	164,728,965	173,478,521	-5.04	
财务费用	15,724,311	5,285,327	197.51	
研发费用	52,813,524	48,301,392	9.34	

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用  不适用

单位：元

本期费用化研发投入	52,813,524
本期资本化研发投入	5,094,447
研发投入合计	57,907,971
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.55
研发投入资本化的比重 (%)	8.80

#### (2). 研发人员情况表

适用  不适用

公司研发人员的数量	173
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	41
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	4

本科	74
专科	46
高中及以下	49
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	48
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	79
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	39
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	6
60 岁及以上	1

### (3). 情况说明

适用 不适用

### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5. 现金流

适用 不适用

项目	本期数	上期数	变动比例 (%)	原因说明
经营活动产生的现金流量净额	97,923,374	-48,243,197	302.98	变动原因请参见第三节、管理层讨论与分析之五、报告期内主要经营情况（一）主营业务分析中的对利润表及现金流量表相关科目变动分析表的内容
投资活动产生的现金流量净额	-120,863,508	403,544,095	-129.95	
筹资活动产生的现金流量净额	-85,126,389	-137,344,856	38.02	

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	8,178,401	0.38	106,535,341	4.16	-92.32	主要是报告期内赎回理财产品所致。
应收账款	122,552,672	5.72	193,251,931	7.54	-36.58	主要是报告期内销售收入下降所致。
预付款项	20,404,642	0.95	33,721,102	1.32	-39.49	主要是报告期内推广预付款下降所致。
其他流动资产	10,964,935	0.51	32,204,669	1.26	-65.95	主要是报告期

产						内待抵扣进项税减少所致。
长期股权投资	20,094,613	0.94	13,954,403	0.54	44.00	主要是报告期内按权益法确认 UN 的损益增加所致。
固定资产	635,825,830	29.66	479,971,385	18.72	32.47	主要是报告期内万洲工业园项目在建工程转至固定资产所致。
在建工程	5,505,966	0.26	207,736,401	8.10	-97.35	主要是报告期内万洲工业园项目在建工程转至固定资产所致。
使用权资产	28,059,756	1.31	40,599,641	1.58	-30.89	主要是报告期末租赁期超一年以上的店铺租赁额较期初减少。
开发支出	5,094,447	0.24	-	-	100.00	主要是报告期内增加新智造系统的开发支出所致。
长期待摊费用	77,959,514	3.64	38,179,250	1.49	104.19	主要是报告期内万洲工业园装修支出增加所致。
递延所得税资产	50,142,770	2.34	81,688,724	3.19	-38.62	主要是报告期内未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣性暂时性差异增加所致
其他非流动资产	22,089,270	1.03	10,706,188	0.42	106.32	主要是报告期内支付快美妆投资款所致。
短期借款	-	-	20,000,000	0.78	-100.00	主要是报告期内减少银行借款所致。
应付票据	-	-	88,482,756	3.45	-100.00	主要是报告期内支付到期的应付票据所致。
应付账款	92,377,108	4.31	137,404,915	5.36	-32.77	主要是报告期内采购减少所致。
应交税费	6,924,698	0.32	11,836,408	0.46	-41.50	主要是报告期内销售下降利润减少导致期末应交增值税及企业所得税减少所致。
其他应付款	50,690,924	2.36	87,321,468	3.41	-41.95	主要是报告期内应付固定资产款及工程款

						减少所致。
应付股利	2,500,000	0.12	3,750,000	0.15	-33.33	主要是报告期内支付少数股东股利所致。
租赁负债	13,299,982	0.62	19,295,704	0.75	-31.07	主要是报告期内支付租赁费所致。
递延所得税负债	358,121	0.02	258,797	0.01	38.38	主要是报告期内交易性金融资产公允价值变动所致。
减：库存股	60,233,957	2.81	116,266,079	4.54	-48.19	主要是报告期内回购库存股所致。
未分配利润	-206,391,883	-9.63	-27,563,925	-1.08	-648.78	主要是报告期内利润减少所致。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 25,769,198.11（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 1.20%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用  不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

## 4. 其他说明

适用  不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

报告期内本公司所属行业信息包括两个分部：鞋履服饰业务以及移动互联网营销业务。鞋履服饰业务板块：公司为时尚女鞋行业领先的多品牌全产业链运营商之一，主要从事时尚女鞋、包袋及配饰的研发、生产、分销及零售业务；移动互联网营销业务板块为小子科技，业务主要包括移动应用程序推广、以及程序化广告。

## 服装行业经营性信息分析

## 1. 报告期内实体门店情况

√适用 □不适用

品牌	门店类型	2021 年末数量 (家)	2022 年末数量 (家)	2022 年新开业 (家)	2022 年关闭 (家)
KISSCAT	直营店	431	407	25	49
	加盟店	288	268	15	35
ZSAZSAZSU	直营店	99	96	7	10
	加盟店	11	11		
TIGRISSO	直营店	240	231	13	22
	加盟店	90	86	9	13
KISSKITTY	直营店	59	63	17	13
	加盟店	28	34	13	7
其他品牌	直营店	51	34	1	18
	加盟店	25	22	2	5
合计	-	1,322	1,252	102	172

## 2. 报告期内各品牌的盈利情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

品牌类型	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
KISSCAT	456,353,326	192,350,177	57.85	-32.22	-26.81	-3.12
ZSAZSAZSU	193,971,799	67,139,620	65.39	-17.06	-11.73	-2.09
TIGRISSO	353,448,973	122,448,428	65.36	-27.83	-33.08	2.72
KISSKITTY	99,348,124	48,645,030	51.04	-47.87	-45.36	-2.25
其他品牌	87,604,303	28,281,319	67.72	-28.34	-25.64	-1.17
合计	1,190,726,525	458,864,574	61.46	-30.36	-29.28	-0.58

## 3. 报告期内直营店和加盟店的盈利情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

分门店类型	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直营店	742,299,868	239,489,305	67.74	-27.82	-26.29	-0.67
加盟店	109,761,120	68,050,460	38.00	-20.38	-11.56	-6.18
其他	338,665,537	151,324,809	55.32	-37.69	-38.75	0.77
合计	1,190,726,525	458,864,574	61.46	-30.36	-29.28	-0.58

#### 4. 报告期内线上、线下销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

销售渠道	2022 年			2021 年		
	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售	338,665,537	28.44	55.32	543,501,539	31.79	54.55
线下销售	852,060,988	71.56	63.91	1,166,220,690	68.21	65.54
合计	1,190,726,525	100.00	61.46	1,709,722,229	100.00	62.05

#### 5. 报告期内各地区的盈利情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

地区	营业收入	营业收入占比 (%)	营业收入比上年增减 (%)
东区	239,768,601	20.14	-22.06
南区	532,188,171	44.69	-30.00
西区	219,951,183	18.47	-25.09
北区	198,818,570	16.70	-42.90
境内小计	1,190,726,525	100.00	-30.36
境外小计			
合计	1,190,726,525	100.00	-30.36

#### 6. 其他说明

√适用 □不适用

##### (1) 报告期内公司的存货情况

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,761,030	1,207,810	17,553,220	13,541,684	3,567,300	9,974,384
在产品	14,127,015		14,127,015	4,546,869		4,546,869
委托加工物资	138,174			140,268		140,268
库存商品	344,549,725	35,881,736	308,667,989	442,844,068	15,706,612	427,137,456
合计	377,575,944	37,089,546	340,486,398	461,072,889	19,273,912	441,798,977

说明:报告期内公司限制采购、着力消化旧品,致库存余额较上年度大幅下降。存货账面余额为377,575,944元,占资产总额的17.61%,较上年末减少83,496,945元。存货主要构成为库存商品,占比为91.25%,较上年末略有下降。

## (2) 按库龄结构披露库存商品

项目	账面金额	原值占比	跌价准备	账面价值
1 年以内	210,414,385	61.06%	3,630,169	206,784,215
1-2 年	118,262,106	34.32%	23,755,075	94,507,031
2-3 年	11,761,988	3.41%	5,121,722	6,640,266
3 年以上	4,111,246	1.19%	3,374,769	736,477
合计	344,549,725	100.00%	35,881,736	308,667,989

说明：随着公司着力消化库存，报告期末公司库存商品结存大幅减少，1-2 年库龄的商品较上年大幅增加主要是 2021 年预期较为乐观，大量采购的货品在 2022 年仍未消化完毕所致。公司对于长库龄的产品，已根据各年份鞋款的实际跌价情况，并结合未来年度对该等鞋款的销售策略，估计可变现净值并充分计提跌价准备，合理反映存货跌价可能性。

## (3) 营运周转分析

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减变动（天）
存货周转天数	291	191	100
应收账款周转天数	54	45	9
应付账款周转天数	131	82	49

说明：存货周转天数增加，主要是公司报告期受 2022 年市场需求进一步减弱的影响，销售收入大幅下降所致。

### (五) 投资状况分析

#### 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司的子公司深圳九颂宇帆投资中心（有限合伙）（以下简称“深圳九颂”）以 4,000 万元受让吴丹丹持有的深圳市快美妆科技有限公司（以下简称“快美妆科技”）8.8712%的股权，根据深圳九颂合伙协议及天创时尚公司章程规定，本次对外投资事项在公司总经理办公会审批权限内，无需提交董事会审议。本次投资事项已经深圳九颂投委会商议决策及全体合伙人同意、天创时尚总经理办公会审批通过。对应股权转让款已于 2022 年 11 月、2023 年 3 月分两次支付完毕，快美妆科技已于 2023 年 3 月办理完成对应工商变更手续。

#### 1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

#### 2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

#### 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产-非保本浮动收益理财产品	-	-	-	-	373,000,000	373,870,921	-	-
交易性金融资产-结构性存款	-	-	-	-	571,000,000	572,207,666	-	-
交易性金融资产-证券投资产品	106,535,341	1,278,865	-	-	228,054	100,058,171	-	8,178,401
合计	106,535,341	1,278,865	-	-	944,228,054	1,046,136,758	-	8,178,401

## 证券投资情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
可转债	113542	好客转债	-	自有资金	0	-317,252		8,434,917	-	-	8,117,665	交易性金融资产
基金	004373	金鹰现金增益货币B	99,990,000	自有资金	98,071,377	1,792,483	1,873,860	-	99,983,416	119,557	-	交易性金融资产
合计	/	/	-	/	98,071,377	1,475,231	1,873,860	8,434,917	99,983,416	119,557	8,117,665	/

## 私募基金投资情况

 适用  不适用

## 衍生品投资情况

 适用  不适用

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

 适用  不适用

## (六) 重大资产和股权出售

 适用  不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

 适用  不适用

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天创新零售	销售女鞋类及皮革制品	3,600	100%	33,031	-2,937	36,619	-851	-1,000
天津天服	销售女鞋类及皮革制品	1,000	100%	34,163	7,806	40,597	-395	-404
天创智造	销售女鞋类及皮革制品	1,000	100%	16,848	-2,676	28,596	-4,273	-3,865
广州接吻猫	销售女鞋类及皮革制品	1,000	100%	22,517	-8,231	26,117	-4,078	-4,481

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

行业格局和趋势分析详见“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

秉承“把鞋做好”的不变初心，以用户为中心，公司始终坚持“让中国人穿上更适合、更健康、更环保的鞋子”的使命，以“推动中国鞋履标准升级，打造时尚健康环保的鞋履产业平台”为企业愿景，以差异化的品牌与产品定位，致力于满足不同生活阅历和价值追求的消费者的差异化需求。为此，公司不断回顾梳理时尚鞋履市场行业现状，充分研究行业与企业的内外部 SWOT 分析，明确公司新时期企业级的超竞争战略：构建以数字化为基础的时尚健康环保鞋履 C2M/D2C 的众包平台，并将持续推动战略落地。

#### 打造健康鞋履、数字化的C2M、D2C的众包平台



围绕公司发展战略，公司将持续以差异化细分定位的品牌与产品满足消费者多样化需求，持续提升品牌力巩固市场地位；持续升级优化生产线及供应链模式，数字化研发、数字化智造打造优质产品；全面实施新零售，构建精准营销平台实现消费者数字化运营，以互联网思维与数字化驱动实现产业链全流程改造；持续提升组织能力和管理效能，提高企业 u 能力和经营效率，提高公司抗风险能力并提升核心竞争力。

#### (三) 经营计划

适用 不适用

随着各项政策调整，各类消费虽有所回升，但历经行业洗牌、消费模式变化、产业结构调整、转型升级等的迭代变化之后，短期内的消费需求与产业规模较难以恢复到以往的增长势头，

消费零售类企业要做好长期的持久战准备，也将面临着经营上更大的不确定性。在这样的环境下，公司需要关注两个核心问题，一是如何在缩量市场中寻求增量，二是在消费萎缩的市场上如何做到增长。首先，我们要从内部寻找潜力和提升点，减少冗余资源、优化资源配置、提高经营效率、优化运营流程、降低成本费用，实现熵减增效，为未来赢得发展；其次，我们要聚焦突破。始终以客户需求为导向、紧紧抓住消费者需求的变化；聚焦产品及渠道，不断加强产品研发创新、提升品牌的影响力；再者需做好自身经营，重新复盘公司多年积累与沉淀的资源与核心竞争力，回归商业本质中的产品运营、用户运营、渠道调整、流程优化、激活组织等，围绕消费者为中心的 D2C 模式在垂直一体化价值链上不断打磨、持续精进。

多年来公司在柔性化、智能化供应链制造端的投入与积累，不断提升的数字化产品研发设计能力，通过长期运营建立的品牌影响力等都将成为公司可持续发展的竞争力与推动力。结合外部宏观环境变化因素与公司自身经营的内驱动力，2023 年公司年度重点工作安排如下：

### 1、时尚鞋履服饰板块

#### （1）加快推进业务模式和组织模式变革：

2023 年公司将借助已打造的或在构建中的数字化体系与平台，加快推进业务模式的流程优化，梳理管理的关键控制点，减少无效的作业环节，降低作业成本；同时以经营目标为根本全面落实绩效管理激励机制，强化各业务岗位的责任感和主动性，持续提升组织人效。

#### （2）支持产品和经营创新：

“把鞋做好”是公司建立及持续发展之初心，为消费者提供时尚、环保、健康的鞋履是公司的目标及使命，公司将持续围绕当下 Z 时代消费者对年轻化、时尚度、休闲潮流等的主要消费诉求，聚焦产品创新与产品核心技术的提升，在原有的时尚品质产品基础上，持续拓宽年轻、休闲、潮流等特征的品类线与风格线，为用户提供更健康舒适的穿着体验，满足用户更差异化的价值主张与消费需求。

#### （3）全面推进 AI 人工智能在企业内部的应用：

随着人工智能 AI 技术如 chatGPT、生成式 AI 技术如 AIGC 等的革命性进步，将逐步应用并持续赋能于鞋服领域的具体业务环节，在用户运营（“人”）、产品研发设计（“货”）、全渠道广告营销推广的内容创造（“场”）等主要方面将更加精准高效，实现降本增效的同时也能带来新的价值突破。

### 2、移动互联网营销板块

在广告主与下游媒体相互夹击挤压之下，作为中间服务商的移动互联网营销板块业务亟待调整与业务突破，2023 年公司将移动互联网营销板块业务作战略复盘与重新定位，对现存业务单元的商业模式、可持续发展所需要的必备核心竞争力等作深度挖掘与前瞻性分析，对部分低效业务持续调整，并聚焦资源投放于高转化、高价值的业务阵地，在深挖存量业务的同时布局新的业务增长点，逐步开拓海外流量广告业务以实现收入规模、利润的增长。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、宏观经济波动风险

公司主营业务包括时尚鞋履服饰类业务和移动互联网营销业务，公司业务与经济周期、消费者需求及营销推广广告需求相关。如果宏观经济波动或发生不利变化，经济增速放缓或出现衰退，消费者预期收入下降，将有可能降低服饰鞋类的消费频次或减少消费金额，消费者对品牌女鞋的消费需求下降将有可能影响公司鞋服板块的经营业绩；其次在移动互联网营销业务，因宏观经济波动进而广告主客户的营销推广需求也将出现下滑，亦将对移动互联网营销业务板块的经营业绩产生不利影响，公司整体经营业绩将面临宏观经济波动的风险。

针对上述风险，公司两大业务板块将因应宏观环境的变化、消费市场的不确定性不断调整及优化经营重点，在开源节流、降本增效等方面以核心竞争优势优化流程，提高效率，夯实抗风险的能力，抵御经营业绩波动的影响。

##### 2、业务经营风险

###### ① 品牌运营风险

国内品牌女鞋市场具有品牌众多、竞争激烈、风格多变、消费需求复杂等特点，同时还要面临国际品牌、“网红品牌”、“淘品牌”等的品牌竞争，新品牌创立与原有品牌转型升级的步伐有所加快，如果公司不能持续提升品牌影响力和美誉度将会对品牌形象和产品销售带来不利影响；另外公司涉及多品牌多品类运作，在品牌运营过程中必须确保各品牌的产品力、渠道力、品牌力等方面持续符合消费者需求，对公司多品牌运营能力要求较高，如果公司全产业链一体化运营的关键环节无法满足多品牌运作要求，将可能对公司的业务、经营业绩造成不利影响。

针对上述风险，公司将始终以用户为中心，根据用户资产数字化画像特征重塑品牌价值主张，并做好集团内多品牌差异化风格定位，同时在产品力、品牌力、营销力、传播力等多维度提升品牌知名度、美誉度与诚信度，提高经营效率以抵御品牌竞争带来的负面影响。

###### ② 产品研发不符合市场需求、不能准确把握时尚潮流趋势等的风险

公司各品牌成立时间较早且已运作较长时间，目标年龄段的客户随着时间推移及积累已在不断变化。而近年来在“快时尚”的消费观念下，年轻一代消费者亦追求个性化、定制化的价值主张，因此女鞋市场的流行趋势变化速度加快。如果公司不能把握流行趋势、不能及时推出迎合时尚潮流的产品，不能及时有效根据用户诸如产品风格、营销方式、服务体验等多维度需求及时调整品牌定位与迎合时代变化，将会导致消费者对品牌认同度降低并将会对公司品牌和销售业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司将采取以下措施：1、通过大数据分析、社会化聆听等多种工具及手段提高市场潮流趋势洞察能力，提高商品开发效率；2、通过数字化研发平台加强精准商品企划与产品开发，并以结构化建模提升快速研发设计能力；3、通过 CRM 管理技术深入了解、分析及挖

掘消费者的偏好、行为和需求，实现更个性化的精准营销，为用户提供更有吸引力的产品与服务体验。

### 3、财务风险

#### ① 存货余额较高及存货跌价减值的风险

2020 年末至 2022 年末公司存货账面价值分别为：39,223.60 万元，44,179.90 万元以及 34,048.64 万元，占流动资产的比例分别为：21.82%、27.99%及 28.63%，金额及占比始终保持较高水平。

公司线下实体门店系主要的零售渠道，对销售收入的贡献占比约 70%，截止报告期末公司直营门店 831 家，零售行业的特性及经营模式所需致使门店铺底存货金额较大，因此各年存货余额均较高。未来若公司产品不能满足消费者需求，导致公司存货周转变缓甚至积压，将对公司经营造成如下不利影响：一方面，公司计提存货跌价准备的增长将导致公司盈利的减少；另一方面，存货余额增长将占用公司营运资金，影响公司经营现金流，降低公司盈利质量。针对存货管理及存货跌价的风险，公司将对各品牌建立严格的存货周转考核指标与管理机制，一方面从源头如商品企划和产品研发端提高产品设计与研发的精准度，提高单品爆款率，控制新品首次下单量，同时加强供应链小单快反的柔性化管理，严格控制库存；另一方面针对滞销库存加大促销及清货力度，限期消化以提高周转，来应对存货管理及存货跌价的风险。

#### ② 应收账款回收的风险

2020 年末至 2022 年末，公司应收账款账面余额分别为 24,506.44 万元、22,330.48 万元、14,149.84 万元，金额较大，一定程度上也占用了公司的营运资金。若应收账款的对象（主要为百货商场系）出现经营不善或商业信用恶化，可能会加大公司应收账款的回收难度，公司将面临应收账款坏账的损失，进而对公司的经营业绩产生负面影响。对于百货商场的销售回款，公司将加强开展于开店前对商场系统的信用评估和合同管理，预防信用损失；针对已逾期的商场应收账款，公司业务、财务、法律等部门及时跟进，加大催收力度，并及时择机通过法律诉讼等方式提高催款效率以应对风险。

### (五)其他

适用 不适用

### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司股东大会规则》等法律法规的规定，制订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作细则》《内部控制管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理办法》等治理文件。公司通过不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，确保公司持续、健康、稳定的发展。

公司股东大会、董事会、监事会、经理层之间职责分工明确、运作规范，形成相互协调和相互制衡的机制，保障了公司各项生产经营活动的有序进行，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。报告期内公司治理情况具体如下：

#### （一）股东及股东大会

公司根据《公司法》等相关法律、法规和规范性文件制定了《公司章程》及《股东大会议事规则》，健全了股东大会制度，股东大会运作规范。公司召开的股东大会在召集、表决事项、表决程序等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定规范运行，尤其是中小股东能够享有平等地位，确保股东充分行使股东权利。报告期内，公司按照规定共召开三次股东大会，均有律师进行现场鉴证。

#### （二）董事及董事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》以及《董事会议事规则》，保证董事会规范运行。公司全体董事能够遵守有关法律、法规及其他规范性文件和《公司章程》《董事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立履行其相应的权利、义务和责任。公司董事会下设战略、审计、薪酬与考核、提名四个专业委员会。其中审计、薪酬与考核、提名委员会中独立董事占多数并担任主任委员，各位董事充分发挥各自专业优势，提出有益的建议，为提升董事会的决策效率和水平发挥了重要作用。

#### （三）监事及监事会

公司已制订《监事会议事规则》，公司《监事会议事规则》符合《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等关于上市公司治理的规范性文件要求。公司监事会按照法律、法规及其他规范性文件和《公司章程》《监事会议事规则》的规定规范运行，能够充分了解公司经营情况，认真履行职责，本着对全体股东负责的精神，有效地对公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性及公司财务实施监督和检查，以维护公司及股东的合法权利。

#### （四）独立董事制度运行

根据《公司法》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》《上海证券交易所股票上市规则》《公司章程》以及其他相关规定，公司制定了《独立董事工作制度》。公司独立董事按照《公司章程》《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等工作要求，尽职尽责，积极出席各次董事会会议。报告期内，独立董事对公司经营管理、发展方向及发展战略的选择提出了积极的建议；并对公司重大事项进行了审核，发表了独立意见。

#### （五）信息披露工作

公司充分尊重和维护股东的合法权益。公司制定了《信息披露制度》，确保公司按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露公司信息，确保公司没有应披露而未披露的信息，确保所有股东有平等的机会获得公司的有关信息，维护股东权益，特别是中小股

东的知情权。公司指定专人负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定上海证券交易所平台及《上海证券报》为公司信息披露的平台，确保所有股东有平等的机会获得公司信息。

#### （六）内幕信息知情人登记管理等情况

公司严格遵守《上市公司监管指引第 5 号——上市公司内幕信息知情人登记管理制度》，规范重大信息的内部流转程序，强化敏感信息内部排查、归集、传递、披露机制，对内幕知情人进行登记备案，记录事项的进展及知情人情况，督促有关人员严格履行信息保密职责，不存在因内幕信息泄露导致公司股价异常波动的情形，提高信息保密水平。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

#### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

#### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2022 年 1 月 22 日	审议通过了《关于拟注销已回购股份的议案》、《关于减少公司注册资本暨修订公司章程的议案》，详见公司披露于指定信息披露媒体的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-011）。
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2022 年 5 月 18 日	审议通过了《2021 年度董事会工作报告》、《2021 年度监事会工作报告》、《2021 年度独立董事述职报告》、《2021 年度财务决算报告》、《2021 年年度报告及摘要》、《关于 2022 年度使用部分闲置自有资金进行委托理财的议案》、《关于 2021 年度拟不进行利润分配的预案》、《关于董事、监事 2021 年度薪酬及 2022 年度薪酬方案的议案》、《关于公司及子公司 2022 年度向金融机构申请授信额度预计的议案》，详见公司披露于指定信息披露媒体的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-041）。
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 9 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2022 年 9 月 17 日	审议通过了《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》《关于公司 2022 年度对外担保额度预计的议案》，详见公司披露于指定信息披露媒体的《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-069）。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会  
适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司董事会主持召开了 1 次年度股东大会、2 次临时股东大会，并严格按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规的规定和要求，本着对全体股东负责的态度，认真履行职责并全面有效、积极稳妥地执行了公司股东大会决议的相关事项。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李林	董事长	男	60	2015-5-8	2024-5-19	5,550,317	4,170,317	-1,380,000	通过二级市场减持	68.39	否
梁耀华	董事	男	72	2015-5-8	2024-5-19	63,000	63,000	0	不适用	75.96	否
倪兼明	董事、总经理	男	52	2015-5-8	2024-5-19	242,020	242,020	0	不适用	97.99	否
闵万里	董事	男	45	2020-5-19	2024-5-19	0	0	0	不适用	12.00	否
胡世明	独立董事	男	54	2018-5-17	2024-5-19	0	0	0	不适用	15.00	否
伏军	独立董事	男	51	2018-5-17	2024-5-19	0	0	0	不适用	15.00	否
周宏骐	独立董事	男	56	2018-5-17	2024-5-19	0	0	0	不适用	15.00	否
高洁仪	监事	女	53	2015-5-8	2024-5-19	0	0	0	不适用	34.62	否
李建芳	监事	女	51	2019-5-15	2024-5-19	0	0	0	不适用	33.96	否
夏芳	监事	女	46	2021-5-20	2024-5-19	0	0	0	不适用	29.33	否
吴玉妮	财务总监	女	40	2020-5-22	2024-5-19	0	0	0	不适用	45.84	否
杨璐	董事会秘书	女	41	2018-5-17	2024-5-19	107,800	107,800	0	不适用	55.35	否
合计	/	/	/	/	/	5,963,137	4,583,137	-1,380,000	/	498.44	/

姓名	主要工作经历
李林	1998年至2011年11月任香港高创的董事；1998年至2004年任广州高创董事；2004年至2012年4月任天创时尚副董事长。2012年5月至2018年5月任公司副董事长。2018年5月至今任公司董事长。
梁耀华	1998年至今任广州高创和香港高创董事长；2004年至2012年4月任天创时尚董事长；2012年5月至2018年5月任公司董事长。2018年5月至今任公司董事。
倪兼明	1998年至今任广州高创董事；2004年至2012年4月历任天创时尚董事、首席执行官；2012年5月至今任公司董事；2017年4月至今任公司总经理。

闵万里	2020 年 5 月至今任公司董事；先后在 IBM T. J. Watson Research Center, IBM Singapore 及 Google 担任研究员，并曾在阿里云担任机器智能首席科学家；现为北高峰资本及坤湛科技创始人兼 CEO、神思电子技术股份有限公司董事、山东极视角科技股份有限公司董事、上海影峰协创企业发展合伙企业（有限合伙）董事。
胡世明	2018 年 5 月至今任公司独立董事；现任中国财政科学研究院专业会计硕士导师；长沙唯尔耳鼻咽喉专科医院有限公司董事；中金黄金股份有限公司独立董事、民生证券股份有限公司独立董事。
伏军	2018 年 5 月至今任公司独立董事；现任对外经济贸易大学法学院教授；中国国际贸易仲裁委员会仲裁员、华南国际贸易仲裁委员会仲裁员、中国广州仲裁委员会仲裁员；兼任中国国际经济贸易法学研究会副秘书长、常务理事、中国法学会银行法学研究会理事、中国国际金融法专业委员会副主任、北京电子城高科技集团股份有限公司独立董事、开滦能源化工股份有限公司独立董事、云鼎科技股份有限公司独立董事。
周宏骐	2018 年 5 月至今任公司独立董事；先后担任惠普科技，新加坡电信，通用汽车等跨国企业区域高级管理者；现任新加坡国立大学商学院兼任教授。
高洁仪	1998 至 2004 年任广州高创业务经理；2004 年至 2006 年任广州高创行政经理；2006 年至 2013 年 7 月担任公司人资中心行政部经理；2013 年 8 月至 2017 年 12 月底担任公司自营机构人资行政总监；2018 年 1 月至今任工会委员会主席；2018 年 5 月至今任公司监事。
李建芳	2007 年至 2010 年任公司财务主任；2010 年至 2013 年任公司财务中心风险控制经理；2013 年至 2018 年任公司财务中心会计经理；2018 年 10 月至 2020 年 8 月任公司财务中心预算管理单元负责人；2020 年 8 月至今任公司财务会计部经理；2019 年 5 月至今任公司监事。
夏芳	2011 年至 2015 年任公司人资中心薪酬专员；2016 年至 2017 年任公司人资中心 HRBP 经理；2018 年至 2021 年 1 月任公司人资中心人力资源经理；2021 年 2 月至今任公司人资中心行政部经理；2021 年 5 月至今任公司监事。
吴玉妮	2006 年至 2009 年先后担任安永华明会计师事务所广州分所审计员、高级审计员；2009 年任佳杰科技（中国）有限公司内部审计师；2010 年起担任公司财务总监助理、资金经理、电商财务总监、经营会计经理；2019 年任南顺香港集团电商业务线财务负责人；2020 年 5 月至今任公司财务总监。
杨璐	2008 年至 2012 年 4 月任公司财务总监助理；2012 年 5 月至今任公司董事会秘书。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

公司监事会于近日收到非职工代表监事李建芳女士的书面辞职报告，因个人原因，李建芳女士申请辞去公司监事职务。根据《公司法》《公司章程》等有关规定，李建芳女士辞职后将导致公司监事会低于法定最低人数，为保证公司监事会的正常运作，在股东大会选举产生新任监事之前，李建芳女士将继续履行监事会监事职责。为完善公司治理结构，保证公司监事会正常运行，经公司控股股东青岛禾天贸易合伙企业（普通合伙）提名，公司于 2023 年 4 月 27 日召开第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于选举第四届监事会非职工代表监事的议案》，公司第四届监事会对被提名人刘琴女士个人履历等相关资料审查后，全体监事一致同意被提名人刘琴女士担任公司非职工代表监事候选人，任职期限自公司股东大会审议通过之日起至公司第四届监事会届满之日止。本次选举非职工代表监事事项尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议。具体内容详见公司同日披露的《关于监事辞职暨补选监事的公告》（公告编号：2023-030）。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**
**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李林	青岛禾天贸易合伙企业（普通合伙）	执行事务合伙人	2011年12月	至今
梁耀华	高创有限公司	董事	1998年11月	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李林	北京帕翠亚	董事长、总经理	2007年5月	至今
	天津帕翠亚	执行董事、经理	2015年7月	至今
	天骏行	执行董事、经理	2009年5月	至今
	莎莎素国际	董事	2013年1月	至今
	珠海天创	监事	2014年10月	至今
	天津世捷	监事	2014年11月	至今
	天津天服	监事	2014年11月	至今
	天资互联网	监事	2016年5月	至今
	天津蕴意汇奇	监事	2016年8月	至今
	西藏美创	监事	2016年12月	至今
	青岛天一方企业管理有限公司	执行董事、经理	2022年4月	至今
梁耀华	广州高创	董事长	1998年7月	至今
	广州天服	董事长	2007年10月	至今
	莎莎素国际	董事	2013年1月	至今
倪兼明	广州高创	董事、总经理	1998年7月	至今
	广州天服	董事、总经理	2007年10月	至今
	北京帕翠亚	董事	2010年11月	至今
	天津世捷	执行董事	2014年11月	至今
	天资互联网	执行董事、经理	2016年5月	至今
	天津意奇	执行董事、经理	2016年6月	至今
	天津蕴意汇奇	执行董事、经理	2016年8月	至今
	西藏美创	总经理	2016年12月	至今
	天创智造	执行董事	2020年12月	至今
	深圳市快美妆科技有限公司	董事	2017年9月	至今
	UN BVI	董事	2017年5月	至今
	大筱姐	董事长	2018年1月	至今
	小子科技	董事长	2017年10月	至今
	青岛天一方企业管理有限公司	监事	2022年4月	至今
闵万里	深圳市北高峰咨询服务 有限公司	总经理、执行董事	2019年9月	至今
	珠海北高峰私募股权投	执行董事	2019年4月	至今

	资管理有限公司			
	珠海北高峰私募股权投资管理有限公司	总经理	2021年11月	至今
	深圳坤湛科技有限公司	总经理、执行董事	2019年8月	至今
	深圳北高峰投资咨询有限公司	总经理、执行董事	2019年9月	至今
	山东极视角科技股份有限公司	董事	2020年12月	至今
	Visions Holding (HK) Limited	董事	2019年6月	至今
	Visions Holding (Cayman) Limited	董事	2019年	至今
	Quadtalent MIN Personal Holdings Limited	董事	2020年4月	至今
	North Summit Capital Investment Holding Limited	董事	2019年6月	至今
	上海影峰协创企业发展合伙企业（有限合伙）	董事	2022年10月	至今
	神思电子技术股份有限公司	董事	2022年9月	至今
胡世明	中金黄金股份有限公司	独立董事	2017年6月	至今
	厦门万里石股份有限公司	独立董事	2016年5月	2022年8月
	民生证券股份有限公司	独立董事	2019年3月	至今
	仙乐健康科技股份有限公司	独立董事	2021年7月	至今
	长沙唯尔耳鼻咽喉专科医院有限公司	董事	2017年9月	至今
伏军	中铝国际工程股份有限公司	独立董事	2015年6月	2022年8月
	云鼎科技股份有限公司	独立董事	2019年5月	至今
	北京电子城高科技集团股份有限公司	独立董事	2019年6月	至今
	开滦能源化工股份有限公司	独立董事	2021年2月	至今
杨璐	小子科技	监事会主席	2017年11月	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬事项由股东大会审议确认，高级管理人员经董事会审议确认，并在年度报告中予以披露。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依照决策程序、相关管理制度执行

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬情况经相关决策程序、依照考核制度执行，具体情况见本节“持股变动情况及报酬情况”中“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的薪酬均已全额发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，公司董事、监事和高级管理人员从公司领取的税前薪酬总额为人民币 498.44 万元

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

具体内容详见本报告“第六节 重要事项”之“十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况”。

#### (六) 其他

适用 不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第六次会议	2022 年 1 月 5 日	会议审议通过了《关于拟注销已回购股份的议案》《关于减少公司注册资本暨修订公司章程的议案》《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》，详见公司于 2022 年 1 月 6 日披露于指定信息披露媒体的《第四届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2022-001）。
第四届董事会第七次会议	2022 年 4 月 22 日	会议审议通过了《2021 年度总经理工作报告》《2021 年度董事会工作报告》《2021 年度独立董事述职报告》《2021 年度董事会审计委员会履职情况报告》《2021 年度财务决算报告》《2021 年年度报告及摘要》《2021 年度内部控制评价报告》《2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于 2022 年度使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》《关于 2022 年度使用部分闲置自有资金进行委托理财的议案》《关于 2021 年度拟不进行利润分配的预案》《关于董事、高级管理人员 2021 年度薪酬及 2022 年度薪酬方案的议案》《关于计提资产减值准备的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于公司及子公司 2022 年度向金融机构申请授信额度预计的议案》《关于聘任证券事务代表的议案》《关于提请召开 2021 年年度股东大会的议案》，详见公司于 2022 年 4 月 26 日披露于指定信息披露媒体的《第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2022-024）。
第四届董事会第八次会议	2022 年 4 月 28 日	会议审议通过了《2022 年第一季度报告》《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，详见公司于 2022 年 4 月 29 日披露于指定信息披露媒体的《第四届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2022-037）。
第四届董事会第九次会议	2022 年 8 月 19 日	会议审议通过了《关于不向下修正可转债转股价格的议案》。
第四届董事会第十次会议	2022 年 8 月 29 日	会议审议通过了《2022 年半年度报告》及其摘要《2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》《关于公司 2022 年度对外担

		保额度预计的议案》《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》，详见公司于 2022 年 8 月 31 日披露于指定信息披露媒体的《第四董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-061）。
第四届董事会第十一次会议	2022 年 10 月 28 日	会议审议通过了《2022 年第三季度报告》。

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李林	否	6	6	0	0	0	否	3
梁耀华	否	6	6	0	0	0	否	3
倪兼明	否	6	6	0	0	0	否	3
闵万里	否	6	6	3	0	0	否	3
周宏骐	是	6	6	3	0	0	否	3
伏军	是	6	6	3	0	0	否	3
胡世明	是	6	6	3	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	3

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	胡世明、伏军、李林
提名委员会	周宏骐、胡世明、李林
薪酬与考核委员会	伏军、周宏骐、倪兼明
战略委员会	李林、梁耀华、倪兼明、闵万里、周宏骐

### (2). 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
------	------	---------	----------

			况
2022 年 1 月 27 日	第四届董事会审计委员会 2022 年度第一次会议	审议通过了公司审计部编制的《2021 年第四季度工作报告及 2022 年第一季度工作计划》《2021 年第四季度财务报表及经营报告》等议案	无
2022 年 4 月 21 日	第四届董事会审计委员会 2022 年度第二次会议	审议通过了《2022 年第一季度工作报告及第二季度工作计划》《2021 年度、2022 年第一季度财务报表及经营报告》《2021 年度报告审计计划及审计总结》《2021 年内部控制评价报告》《2021 年募集资金情况说明》《关于计提 2021 年度商誉减值准备》等议案	审议通过本次会议议案后提交董事会审议
2022 年 8 月 19 日	第四届董事会审计委员会 2022 年度第三次会议	审议通过了《2022 年第二季度工作报告及第三季度工作计划》《2022 年第二季度财务报表及经营报告》《续聘 2022 年度审计机构》《2022 年度对外担保额度预计》等议案	审议通过本次会议议案后提交董事会审议
2022 年 10 月 27 日	第四届董事会审计委员会 2022 年度第四次会议	审议通过了《2022 年第三季度工作报告及第四季度工作计划》《2022 年第三季度财务报表及经营报告》等议案	审议通过本次会议议案后提交董事会审议

### (3). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 22 日	第四届董事会薪酬与考核委员会 2022 年度第一次会议	审议通过了《董事、高级管理人员 2021 年度薪酬及 2022 年度薪酬方案的议案》《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》	审议通过本次会议议案后提交董事会审议

### (4). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	476
主要子公司在职员工的数量	3,720
在职员工的数量合计	4,196
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,457
销售人员	2,202
技术人员	187
财务人员	47
行政人员、管理人员、后勤及其他	303
合计	4,196

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	324
大专	463
中专、高中及其他	3,409
合计	4,196

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司采取“经营单元加薪酬包内授权”的组织管理模式，建立具有外部竞争力、内部公平性的薪酬体系，以吸引及保留优秀的人才。在整体薪酬管理上，经营单元薪酬包以业绩结果、价值创造为导向，建立以业绩与薪酬回报强关联的激励体系，鼓励经营单元争创业绩，同时通过流程优化、组织层级减少、人员精简等举措提升经营管理效率；在员工个体上，以业绩与薪酬回报强关联为基础，薪酬分配向关键岗位、价值贡献大的员工倾斜，以价值贡献论回报；同时，建立完善的以能力和业绩结果为导向的调薪机制，通过完善的薪酬激励体系，充分挖掘组织、个体的自驱力，支持经营目标的达成。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司视人才为最宝贵的资源，致力于建立以围绕组织能力提升为核心的人才发展体系，配有完善的培训体系，并设有清晰的专业与管理双通道的职业发展路径，开展了一系列的学习发展活动，包括内训、外派培训、读书会、内部分享会、轮岗培训、继续教育资助、工作项目复盘等，通过专项培训和工作辅导等多种方式，助力于提升员工的业务问题解决能力，尤其加强员工数字化研发、数字化营销、数字化零售等能力的培养，促进员工能力升级，实现以人才驱动业务、人才在实战中成长，最终助推企业战略实施和组织升级与变革。

## (四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

##### 一、现金分红政策的制定及调整情况

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（证监会公告〔2013〕43号）及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等相关文件的规定，公司制定了《公司上市后未来三年股东分红回报规划》并在《公司章程》中明确了利润分配的决策程序和机制、利润分配原则、现金分红的条件和比例等，以充分保护股东特别是中小投资者的合法权益。公司利润分配方案严格按照《公司章程》的规定和股东大会决议执行。公司重视对投资者的合理投资回报，实行持续、稳定的利润分配政策。

2017年，公司按照《上市公司章程指引》（证监会公告[2016]23号）第一百五十二条第七款的规定，增加发放股票股利的条件。该调整已经公司第二届董事会第十四次会议、2016年年度股东大会审议通过。公司现金分红政策的调整符合相关法律法规的规定。

2019年，为规范公司建立科学、持续、稳定的股东回报机制，增加利润分配政策决策透明度和可操作性，积极回报投资者，切实保护中小投资者合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、中国证券监督管理委员会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关法律、法规和规范性文件及公司章程的相关规定，制定《未来三年股东回报规划（2019-2021年）》。上述三年回报规划已经公司第三届董事会第八次会议、2019年第一次临时股东大会审议通过。公司现金分红政策的调整符合相关法律法规的规定。

2021年，基于企业若当年度亏损，但累计未发生亏损，企业仍可按照《公司法》及中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等法律、法规及规范性文件要求进行利润分配，故将《公司章程》第一百七十三条第（三）项第（1）点由“公司当年盈利、累计未分配利润为正值”修改为“公司当年累计未分配利润为正值”。该调整已经公司第三届董事会第二十六次会议、2020年度股东大会审议通过，公司现金分红政策的调整符合相关法律法规的规定。

报告期内未涉及对利润分配政策的调整。

## 二、报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，因公司2021年度合并报表归属于母公司股东的净利润及合并层面未分配利润均为负值，且公司于2021年度实施了股份回购，公司在2021年度实施股份回购所支付的现金16,257,773元视同现金红利，已符合上市公司关于利润分配政策的相关规定；同时考虑到公司日常生产经营发展需要，公司2021年度不进行现金股利分配，也不进行资本公积金转增股本和其他方式的分配。上述利润分配预案已经公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第七次会议、2021年年度股东大会审议通过。

2022年度利润分配方案内容如下：

根据《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红（2022年修订）》《上市公司股份回购规则（2022年修订）》及《公司章程》等相关规定，鉴于公司2022年度合并报表归属于母公司股东的净利润、合并层面未分配利润及母公司未分配利润均为负值，且公司2022年度实施了股份回购，回购金额为43,976,184元。公司报告期内实施股份回购所支付的现金视同现金红利，已符合上市公司关于利润分配政策的相关规定；同时考虑到公司日常生产经营发展需要，公司2022年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本和其他方式的分配。

上述利润分配预案已经公司第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十二次会议审议通过，尚需提交公司2022年年度股东大会审议通过。

**(二) 现金分红政策的专项说明**
 适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 <input type="checkbox"/> 否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**
 适用  不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况**
 适用  不适用

**十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**
**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**
 适用  不适用

事项概述	查询索引
因公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分中的 5 名激励对象已离职，不再具备激励对象资格，公司拟注销已授予上述 5 人未行权的全部股票期权合计 22 万份；同时，因公司业绩未达到激励计划第一个行权期的公司层面的业绩考核要求，公司拟对所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权（除上述 5 人离职触发部分）合计 419.5 万份进行注销。基于上述原因，公司本次拟注销股票期权共计 441.5 万份。	具体情况详见公司于 2022 年 4 月 29 日刊登在上海证券交易所官方网站（www.sse.com.cn）的公告《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2022-039）

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

员工持股计划情况

 适用  不适用

其他激励措施

 适用  不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**
 适用  不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**
 适用  不适用

2016年5月10日，经公司2015年年度股东大会审议通过了《关于制订〈董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》，建立健全了公司董事、监事、高级管理人员薪酬考核制度。为了进一步建立、健全公司长效激励机制，充分调动公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干的积极性，公司于2021年2月10日召开第三届董事会薪酬委员会2021年度第一次会议，审议通过了关于《关于〈天创时尚股份有限公司2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈天创时尚股份有限公司2021年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核查公司2021年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的议案》。并分别于2021年2月19日、2021年3月8日召开第三届董事会第二十三次会议、2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈天创时尚股份有限公司2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈天创时尚股份有限公司2021年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事项的议案》相关议案。详见本报告“第四节公司治理十一（一）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的”。

2022年4月22日，公司召开第四届薪酬与考核委员会2022年度第一次会议，审议通过了《董事、高级管理人员2021年度薪酬及2022年度薪酬方案的议案》，对高级管理人员进行考核，并对同行业同岗位对标情况综合评定高级管理人员薪酬。相关议案同时经公司于2022年4月22日召开的第四届董事会第七次会议审议通过、《关于董事、监事2021年度薪酬及2022年度薪酬方案的议案》经公司于2022年5月17日召开的2020年年度股东大会审议通过。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求，结合公司实际经营及行业情况，建立内控管理制度。报告期内，公司对内控制度进行持续完善与细化，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

公司根据2022年度内部控制实施情况编制了《2022年度内部控制评价报告》，具体内容详见公司同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司通过《内部审计制度》《集团财务审批权限》等对各级子公司的经营规划、办公管理、广告宣传及危机管理、政府关系、知识产权与品牌管理、财务管理、投融资管理、关联交易和人力资源管理进行相应授权和审批，以达到对子公司的管理和约束，确保各子公司规范、有序、健康发展。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用  不适用

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，具体内容详见公司同日在指定信息披露媒体披露的《天创时尚股份有限公司 2022 年度内部控制审计报告》《天创时尚股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》的统一部署及中国证券监督管理委员会广东监管局的要求，公司对照上市公司治理专项自查清单，逐项进行认真严肃的自查，未发现需要整改的情况。

#### 十六、 其他

适用  不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	422.73

注：上表中“报告期内投入环保资金”报告期内投入环保资金包含环保设备投入、日常垃圾、废物清理费、污水处理费、废物清理、环保检测费等费用，为不含税金额。

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用  不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用  不适用

经公司核查，本公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司自成立以来，高度重视污染防治工作，为减少对环境的污染，各生产车间在设计时都充分考虑周边环境的保护，在设计和建造过程中都力求减小对周边环境的影响，在运营时公司加强对取水、用水、污染物排放等每一环节的管理和监控。另，公司号召员工将节能环保理念融入工作和生活，降低公司整体运营能耗，最大限度节约能源，减少污染。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	-
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	在生产过程中使用节能措施

注：上表中“减少排放二氧化碳当量”无法测算。

#### 具体说明

适用 不适用

2022 年度，公司积极响应国家低碳发展和绿色发展战略，在广州市工信局与南沙区环保生态局指导下，公司 2022 年上半年度已启动《清洁生产》项目，积极参与国家用电需求响应政策，通过与第三方专业电力公司合作进入用电市场交易等措施，持续推进完善公司节能、降耗、增效工作，实现国家、社会与企业的多方共赢。2022 年度，公司继续深化原辅材料替代、智能工艺改进等源头控制环节，从根本上控制和消减污染物及各种危险固废产生。同时，公司积极响应广州市、南沙区大气污染防治“蓝天保卫战”行动，依《广州市污染天气应对指引》，每当气温气压不利于区域大气污染扩散时，我司会依属地环保机构的通知要求，立即启动减产停线、错峰生产等预案，减少污染物排放，将“健康环保”理念贯穿生产经营全过程，遵守履行国家环保政策及相关法律法规的企业主体责任。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	1.70	系公益及捐赠支出
其中：资金（万元）	1.70	
物资折款（万元）	0	
惠及人数（人）	-	因该投入资金为参加“关爱老人”等公益主题活动及捐赠善款，无法统计惠及人数。

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，公司开展包括参加“关爱老人”等公益主题活动，在中秋佳节为大简村老人送出月饼合计人民币 7000 余元；另，公司积极参加广州市南沙区举办的“羊城慈善为民”项目，捐赠善款人民币 1 万元，用于慈善业务。除此之外，公司在如下方面积极履行社会责任：

### 1、人力资源

公司持续践行“以人为本”的核心理念，依据公司长期可持续发展战略制定人力资源发展规划，将人才视为重要的资本，不断推动人才标准和结构升级，致力于打造“价值观吻合、高动机、高能力、高潜力”的“一合三高”型人才。在打造对外部优秀人才高吸引力的同时，公司同样重视现有人才的持续增值，为员工提供多元化的能力提升渠道和学习方式，帮助员工发掘个人潜力、培养职业特长，并以此匹配更广阔的职业发展空间和更能创造价值的岗位分工。

公司秉承“高绩效高激励”的导向，建立并不断完善薪酬、绩效、职业发展等创新型的人才激励机制，以鼓励员工不断创新和持续贡献，实现个人、公司及社会价值创造的多方共赢。

公司高度关注员工身心健康，积极改善并营造有利于员工身心健康的工作作息制度与生活环境，适时推进办公室、宿舍、饭堂等硬件环境设施的改造与配套设施的完善，同时定期不定期组织员工体检、小群体性有益于员工身心健康的文体活动等。

工会作为公司与员工联系的纽带，结合公司与员工的长远利益，通过职工代表大会或其他形式，积极普及民主管理，彼此尊重公司与员工的权益，帮助保障员工依法享有平等就业、取得劳动报酬、休息休假、获得安全卫生保护的权利；享有享受社会保险和福利的权利；享有依法提请劳动、人事争议处理的权利以及法律、法规规定的其他劳动权利和经济权利。

### 2、环境保护

“健康环保”理念贯穿生产经营全过程，严格遵守履行国家环保政策及相关法律法规的企业主体责任，并依《中华人民共和国排污许可证管理办法（试行）》进行日常环保运营管理。依《中华人民共和国排污许可证管理办法（试行）》进行日常环保运营管理，2022 年度，公司各种环境检测数据达标，无因环保污染物超标或其他违规而受到处罚事件。

2022 年度，公司积极响应广东省大气污染防治“蓝天保卫战”行动，依《广州市污染天气应对指引》，每当气温气压不利于区域大气污染扩散时，公司会依属地环保机构的通知要求，立即启动减产停线、错峰生产等预案，减少污染物排放。2022 年度，公司继续深化原辅材料替代、智能工艺改进等源头控制环节，从根本上控制和消减污染物及各种危险固废产生。

2022 年度，公司积极响应国家低碳绿色发展战略，在广州市工信局与南沙区环保生态局指导下，公司上半年已启动《清洁生产》项目，积极参与国家用电需求响应政策，通过与第三方专业电力公司合作进入用电市场交易等措施，持续推进完善公司节能、降耗、增效工作，实现国家、社会与企业的多方共赢。

### 3、安全生产

公司安全生产始终坚持“安全第一，预防为主”方针，通过 ISO45001:2018 管理体系认证，在日常安全生产管理中，切实履行国家安全生产相关法律法规的企业主体责任。

2022 年度，依广东省应急管理厅“一线三排”机制要求，总结部署全年安全生产工作，定期在全司开展安全隐患“排查、排序、排除”活动。在设施设备方面，升级完善消防、门禁、监控系统，加强控制室、门禁等岗位人员专业培训，实现系统与系统、人与系统的智能联动，极大提升园区安全保卫和应急处置能力。

2022 年度公司把员工安全健康放在第一位，积极配合国家与地方政府，呵护员工健康与安全。

#### 4、质量控制

公司于 2004 年 4 月顺利通过了 ISO9001 质量管理体系认证；于 2017 年 6 月通过新版 ISO9001:2015 换证审核并换发了质量管理体系认证证书。公司严格按照质量管理体系的要求开展工作，从品质目标、品质预防、品质责任、检验标准、检验要求、不良品分析、品质改善等方面严格管控产品品质。

公司自成立以来一直秉承“以鞋为本、创出品牌、服务领先、品质至胜”的经营理念，获得了由中启计量体系认证中心颁发的《测量管理体系认证证书》，产品质量符合有关国家标准和行业标准《皮鞋》（QB/T1002-2015）、《皮凉鞋》（GB/T 22756-2017）、旅游鞋（GB/T 15107-2013）、休闲鞋（QB/T2955-2017）。公司通过实施质量控制体系，保证产品质量达到预期目标。

#### 5、股东和债权人权益保护工作

上市至今，股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，公司严格按照上海证券交易所《关于对中小投资者表决单独计票并披露的业务提醒》，对中小投资者的表决进行单独计票。对《公司法》和《公司章程》规定的需要通知债权债务的事项，严格按照相关披露要求与程序，在法定信息披露媒体上通知到位。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	李怀状、刘晶、林丽仙、云众投资	详见注 1	2017 年 6 月 23 日；长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	李怀状、刘晶、林丽仙、云众投资	详见注 2	2017 年 6 月 23 日；长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	梁耀华、李林、香港高创、青岛禾天	详见注 3	2017 年 6 月 23 日；长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	李怀状、刘晶、林丽仙、云众投资	详见注 4	2017 年 6 月 23 日；长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	梁耀华、李林、倪兼明、王海涛、石正久、杨璐	详见注 5	2017 年 6 月 23 日；长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	李林、梁耀华、香港高创、青岛禾天	详见注 6	2017 年 6 月 23 日；长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	梁耀华、李林	详见注 7	2014 年 4 月 23 日；约定的期限内有效	是	是	不适用	不适用
	股份限售	倪兼明、高洁仪、杨璐	详见注 8	2014 年 4 月 23 日；截至离职之日起半年	是	是	不适用	不适用

	其他	香港高创	详见注 9	2014 年 4 月 23 日；约定的期限内有效	是	是	不适用	不适用
	其他	青岛禾天	详见注 10	2014 年 4 月 23 日；约定的期限内有效	是	是	不适用	不适用
	其他	天创时尚	详见注 11	2014 年 4 月 23 日；长期有效	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	梁耀华、李林、倪兼明、周宏骐、伏军、胡世明、杨璐	详见注 12	2019 年 1 月 10 日；可转债存续期内	是	是	不适用	不适用
	其他	香港高创、青岛禾天、李林、梁耀华	详见注 13	2019 年 1 月 10 日；可转债存续期内	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	李林、梁耀华、香港高创、青岛禾天	详见注 14	2020 年 6 月 22 日；可转债存续期内	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	香港高创、青岛禾天、李林、梁耀华	详见注 15	2020 年 6 月 22 日；可转债存续期内	是	是	不适用	不适用
	其他	梁耀华、李林、倪兼明、周宏骐、伏军、胡世明、高洁仪、李建芳、杨璐	详见注 16	2020 年 6 月 22 日；永久	否	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	天创时尚	详见注 17	2021 年 2 月 20 日；股权激励存续期间	是	是	不适用	不适用

**注 1:**

1、截至本承诺函签署之日，除持有小子科技的股权外，承诺人未以直接或间接的方式从事与小子科技相同或相似的业务。

- 2、在本次交易完成后，承诺人将不以任何直接或间接的方式（包括但不限于单独经营、担任职务、提供服务等）从事与天创时尚（包括小子科技及天创时尚控制的其他企业，下同）相同或相似的业务，以避免与天创时尚的生产经营构成可能的直接的或间接的业务竞争；保证将采取合法及有效的措施，促使承诺人拥有控制权的企业不从事或参与与天创时尚的生产经营相竞争的任何活动的业务。
- 3、在本次交易完成后，如承诺人或承诺人拥有控制权的企业有任何商业机会可从事或参与任何可能与天创时尚的生产经营构成竞争的业务，则立即将上述商业机会书面通知天创时尚，如在书面通知中所指定的合理期间内，天创时尚书面作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则应将该商业机会提供给天创时尚。
- 4、如违反以上承诺，承诺人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给天创时尚造成的所有直接或间接损失，并按承诺人在本次交易中取得的总对价的 25% 向天创时尚支付违约金。

中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东证监局”）于 2022 年 8 月对公司进行了现场检查，经检查发现 2017 至 2020 年期间小子科技三位负责人李怀状、林丽仙、刘晶存在通过四家体外公司开展与小子科技相同的经营业务，违反了其在《关于避免同业竞争的承诺函》中作出的有关承诺，且未向上市公司报告并披露不能履行承诺的原因，广东证监局对三位出具了警示函。李怀状、林丽仙、刘晶三人对前述事项表示歉意，并加强对《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第 4 号-上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的学习。报告期内，承诺方及时严格履行了相关承诺。

#### 注 2:

- 1、在本次交易完成后，承诺人以及承诺人控股或实际控制的公司、企业或经济组织（以下统称“承诺人的关联企业”）原则上不与天创时尚（包括小子科技及天创时尚控制的其他企业，下同）发生关联交易，对于天创时尚能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由天创时尚与独立第三方进行。
- 2、在本次交易完成后，如果天创时尚在经营活动中必须与承诺人或承诺人的关联企业发生不可避免的关联交易，承诺人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、天创时尚章程及有关规定履行有关程序，并与天创时尚依法签订书面协议；保证按照正常的商业条件进行，且承诺人及承诺人的关联企业将不会要求或接受天创时尚给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害天创时尚的合法权益。承诺人及承诺人的关联企业将严格履行其与天创时尚签订的各种关联交易协议，不会向天创时尚谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。

3、在本次交易完成后，承诺人及承诺人的关联企业将严格避免向天创时尚拆借、占用天创时尚资金或采取由天创时尚代垫款、代偿债务等方式侵占天创时尚资金。

4、如违反上述承诺给天创时尚造成损失，承诺人将向天创时尚作出赔偿。

### 注 3:

郑重承诺将保证天创时尚在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立性，并具体承诺如下：

（一）人员独立 1、保证天创时尚（包括天创时尚控制的下属公司，下同）的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在天创时尚专职工作，不在本人/本公司/本企业控制的其他企业（不包括天创时尚控制的企业，下同）中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人/本公司/本企业控制的其他企业中领薪。2、保证天创时尚的财务人员独立，不在本人/本公司/本企业控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证天创时尚拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本人/本公司/本企业控制的其他企业之间完全独立。

（二）资产独立 1、保证天创时尚具有独立完整的资产，天创时尚的资产全部能处于天创时尚的控制之下，并为天创时尚独立拥有和运营。保证本人/本公司/本企业控制的其他企业不以任何方式违法违规占有天创时尚的资金、资产。2、保证不以天创时尚的资产为本人/本公司/本企业控制的其他企业的债务提供担保。

（三）财务独立 1、保证天创时尚建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证天创时尚具有规范、独立的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度。3、保证天创时尚独立在银行开户，不与本人/本公司/本企业控制的其他企业共用一个银行账户。4、保证天创时尚能够作出独立的财务决策，本人/本公司/本企业控制的其他企业不通过违法违规的方式干预天创时尚的资金使用调度。5、保证天创时尚依法独立纳税。

（四）机构独立 1、保证天创时尚建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证天创时尚的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证天创时尚拥有独立、完整的组织机构、与本人/本公司/本企业控制的其他企业间不发生机构混同的情形。

（五）业务独立 1、保证天创时尚拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证本人/本公司/本企业除通过合法程序行使股东权利之外，不对天创时尚的业务活动进行干预。3、保证尽量减少本人/本公司/本企业与天创时尚的关联交易，无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。

(六) 保证天创时尚在其他方面与本人/本公司/本企业控制的其他企业保持独立。本承诺函持续有效,且不可变更或撤销,直至本人/本公司/本企业为天创时尚不再有重大影响为止。如违反上述承诺,并因此给天创时尚造成经济损失,本人/本公司/本企业将向天创时尚进行赔偿。

**注 4:**

本企业/本人承诺:

(一) 保证上市公司人员独立 1、保证天创时尚的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员以及营销负责人均专职在天创时尚任职并领取薪酬,不在承诺人及承诺人控制的其他企业担任职务。2、保证天创时尚的劳动、人事及工资管理与承诺人及承诺人控制的其他企业之间完全独立。3、承诺人及承诺人控制的其他企业向天创时尚推荐董事、监事、高级管理人员人选均通过合法程序进行,不以非正当途径干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。

(二) 保证上市公司资产独立 1、保证天创时尚具有独立完整的资产,具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施。2、保证天创时尚不存在资金、资产被承诺人及承诺人控制的其他企业占用的情形。3、保证天创时尚的住所独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。

(三) 保证上市公司机构独立 1、保证天创时尚建立健全法人治理结构,拥有独立、完整的组织机构。2、保证天创时尚的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照相关法律、法规和公司章程的规定独立运作并行使职权。

(四) 保证上市公司财务独立 1、保证天创时尚建立独立的财务部门和健全独立的财务核算体系,具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。2、保证天创时尚独立在银行开户,不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用银行账户。3、保证天创时尚的财务人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中兼职。4、保证天创时尚依法独立纳税。5、保证天创时尚能够独立作出财务决策,承诺人及承诺人控制的其他企业不干预天创时尚的资金使用等财务、会计活动。

(五) 保证上市公司业务独立 1、保证天创时尚有完整的业务体系。2、保证天创时尚拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力,具有直接面向市场独立自主持续经营的能力。3、保证承诺人及承诺人控制的其他企业除通过行使股东权利予以决策外,不对天创时尚的业务活动进行干预。4、保证承诺人及承诺人控制的其他企业不从事与天创时尚相同或相近且具有实质性竞争关系的业务。5、保证尽量减少承诺人及承诺人控制的其他企业与天创时尚发生关联交易,在进行确有必要且难以避免的关联交易时,保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,并按相关法律法规及规范性文件的规定履行交易决策程序和信息披露义务。

**注 5:**

- (一) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。
- (二) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。
- (三) 本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。
- (四) 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (五) 本人承诺拟公布的公司股权激励（若有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (六) 本承诺出具日后至公司本次重大资产重组实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。
- (七) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

**注 6:** 本公司/本企业/本人就有效落实天创时尚发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金摊薄即期回报事项的填补回报措施，现承诺如下：不越权干预天创时尚的经营管理活动，不侵占天创时尚利益。若本公司/本企业/本人违背上述承诺致使摊薄即期回报事项的填补回报措施无法得到有效落实，从而损害了天创时尚和中小投资者的合法权益，天创时尚和中小投资者有权采取一切合法手段向本公司/本企业/本人就其遭受的损失进行追偿。

**注 7:** 锁定期满后两年内，本人若减持上述股份，减持价格将不低于本次发行并上市时发行人股票的发行价（上述发行价为除权除息后的价格）。锁定期届满后，本人在作为发行人董事/监事/高级管理人员期间，每年转让发行人股份的比例不超过本人所持发行人股份总数的 25%，在本人离职后半年内不转让所持发行人的股份。

**注 8:** 锁定期届满后，本人在作为发行人董事/监事/高级管理人员期间，每年转让发行人股份的比例不超过本人所持预计发行人股份总数的 25%，在本人离职后半年内不转让所持发行人的股份。

**注 9:**

本公司已知悉本公司股东梁耀华为发行人董事长、股东贺咏梅为发行人董事，在上述两人其中任何一人任职期间，本公司每年转让所持发行人股份的比例不超过所持发行人股份总数的 25%；并在其中任何一人自发行人离职后半年内不转让所持发行人的股份；上述两人在向证券交易所申报离任后六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本公司所持有公司股票总数的比例不超过 50%。本公司所持发行人股票锁定期满后两年内，在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对本公司有约束力的规范性文件规定并同时满足下述条件的情形下，本公司减持所持有的发行人公开发行股票前已发行的、除本公司将在发行人首次公开发行股票时公开发售部分股份（如有）外的其他发行人股票（以下简称“公司老股”），并提前三个交易日予以公告：1、减持前提：不对发行人的控制权产生影响，不存在违反本公司在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。2、减持价格：不低于发行人股票的发行价。3、减持方式：通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持，但如果本公司预计未来一个月内公开转让股份的数量合计超过发行人股份总数 1%的，将仅通过证券交易所大宗交易系统转让所持股份。4、减持数量：在本公司所持发行人股票锁定期届满后的 12 个月内，本公司减持所持公司老股的数量不超过本公司持有公司老股数量的 25%；在本公司所持发行人股票锁定期届满后的第 13 至 24 个月内，本公司减持所持公司老股数量不超过本公司所持发行人股票锁定期届满后第 13 个月初本公司持有公司老股数量的 25%。5、减持期限：自公告减持计划之日起六个月。减持期限届满后，若本公司拟继续减持股份，则需重新公告减持计划。在减持发行人股份过程中，香港高创有限公司与广州番禺禾天投资咨询合伙企业（普通合伙）提前沟通并保持一致行动，维持香港高创有限公司与广州番禺禾天投资咨询合伙企业（普通合伙）在发行人的共同控股地位，以及发行人共同实际控制人梁耀华和李林在发行人间接持股比例同比例降低后仍维持对发行人的共同实际控制。

**注 10:**

本企业已知悉本企业合伙人李林为发行人副董事长、总经理，合伙人倪兼明为发行人董事、副总经理，在上述两人其中任何一人任职期间，本企业每年转让所持发行人股份的比例不超过所持发行人股份总数的 25%；并在其中任何一人自发行人离职后半年内不转让所持发行人的股份。本公司所持发行人股票锁定期满后两年内，在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对本公司有约束力的规范性文件规定并同时满足下述条件的情形下，本公司减持所持有的发行人公开发行股票前已发行的、除本公司将在发行人首次公开发行股票时公开发售部分股份（如有）外的其他发行人股票（以下简称“公司老股”），并提前三个交易日予以公告：1、减持前提：不对发行人的控制权产生影响，不存在违反本公司在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。2、减持价格：不低于发行人股票的发行价。3、减持方式：通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持，但如果本公司预计未来一个月内公开转让股份的数量合计超过发行人股份总数 1%的，将仅通过证券交易所大宗交易系统转让所持股份。4、减持数量：在本公

司所持发行人股票锁定期届满后的 12 个月内，本公司减持所持公司老股的数量不超过本公司持有公司老股数量的 25%；在本公司所持发行人股票锁定期届满后的第 13 至 24 个月内，本公司减持所持公司老股数量不超过本公司所持发行人股票锁定期届满后第 13 个月初本公司持有公司老股数量的 25%。5、减持期限：自公告减持计划之日起六个月。减持期限届满后，若本公司拟继续减持股份，则需重新公告减持计划。在减持发行人股份过程中，香港高创有限公司与广州番禺禾天投资咨询合伙企业（普通合伙）提前沟通并保持一致行动，维持香港高创有限公司与广州番禺禾天投资咨询合伙企业（普通合伙）在发行人的共同控股地位，以及发行人共同实际控制人梁耀华和李林在发行人间接持股比例同比例降低后仍维持对发行人的共同实际控制。

**注 11:**

在投资者缴纳股票申购款后且股票尚未上市流通前，因发行人首次公开发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，对于发行人首次公开发行的全部新股，发行人将按照投资者所缴纳股票申购款，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。首次公开发行的股票上市流通后，因发行人首次公开发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，发行人将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定之日起 5 个工作日内召开董事会，并将按照董事会、股东大会审议通过的股份回购具体方案回购发行人首次公开发行的全部新股，回购价格不低于发行人股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息。如发行人上市后利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格。如发行人首次公开发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿投资者损失。

**注 12:**

- 1、本人承诺不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行自我约束；
- 3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；
- 4、本人承诺由董事会或薪酬考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 5、承诺拟公布的股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

**注 13:**

- 1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；
- 2、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

**注 14:**

- (1) 截至本承诺函出具之日，本人及本人直接或间接控制的下属企业并未在中国境内或境外以任何方式直接或间接从事与天创时尚股份有限公司及其下属企业相竞争的业务，包括但不限于未单独或连同、代表任何人士、商号或公司（企业、单位），发展、经营或协助经营、参与、从事。
- (2) 本人及本人直接或间接控制的下属企业承诺将不会在中国境内或境外：  
a、单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事与天创时尚股份有限公司及其下属企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；  
b、不会直接或间接投资、收购竞争企业，拥有从事与天创时尚股份有限公司及其下属企业可能产生同业竞争企业的任何股份、股权，或在任何竞争企业有任何权益；  
c、不会以任何方式为竞争企业提供业务上、财务上等其他方面的帮助。
- (3) 本承诺函自出具之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：  
a、本人不再是天创时尚股份有限公司实际控制人；  
b、天创时尚股份有限公司的股票终止在任何证券交易所上市（但天创时尚股份有限公司的股票因任何原因暂停买卖除外）。
- (4) “下属企业”就本承诺函的任何一方而言，指由其 a、持有或控制 50%或以上已发行的股本或享有 50%或以上的投票权（如适用），或 b、有权享有 50%或以上的税后利润，或 c、有权控制董事会之组成或以其他方式控制的任何其他企业或实体（无论是否具有法人资格），以及该其他企业或实体的下属企业。
- (5) 如违反上述承诺，本人将赔偿天创时尚股份有限公司由此造成的直接和间接损失。

**注 15:**

为规范关联交易，公司实际控制人控制的主要股东香港高创、青岛禾天及实际控制人梁耀华、李林出具了承诺，具体情况如下：

- 1、发行人实际控制人李林承诺：**“1、本人将依法行使有关权利和履行有关义务，充分尊重天创时尚的独立法人地位，保障天创时尚独立经营、自主决策。本人将严格按照《中华人民共和国公司法》以及天创时尚的章程规定，促使经广州番禺禾天投资咨询合伙企业（普通合伙）（以下简称“番禺禾

天”）提名的天创时尚董事依法履行其应尽的忠诚义务和勤勉义务。2、保证本人以及本人拥有控制权的企业（不包括天创时尚控制的企业，以下统称“本人的关联企业”）今后原则上不与天创时尚（包括天创时尚控制的企业，下同）发生关联交易。3、如果天创时尚在今后的经营活动中必须与本人或本人的关联企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、天创时尚的章程和天创时尚的有关规定履行有关程序，与天创时尚依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本人及本人的关联企业将不会要求或接受天创时尚给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害天创时尚及天创时尚其他股东的合法权益。4、本人及本人的关联企业将严格和善意地履行其与天创时尚签订的各种关联交易协议。本人及本人的关联企业将不会向天创时尚谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。5、如违反上述承诺给天创时尚造成损失，本人将向天创时尚作出赔偿。”

**2、发行人实际控制人梁耀华承诺：**“1、本人将依法行使有关权利和履行有关义务，充分尊重天创时尚的独立法人地位，保障天创时尚独立经营、自主决策。本人将严格按照《中华人民共和国公司法》以及天创时尚的章程规定，促使经高创有限公司提名的天创时尚董事依法履行其应尽的忠诚义务和勤勉义务。2、保证本人以及本人拥有控制权的企业（不包括天创时尚控制的企业，以下统称“本人的关联企业”）今后原则上不与天创时尚（包括天创时尚控制的企业，下同）发生关联交易。3、如果天创时尚在今后的经营活动中必须与本人或本人的关联企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、天创时尚的章程和天创时尚的有关规定履行有关程序，与天创时尚依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本人及本人的关联企业将不会要求或接受天创时尚给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害天创时尚及天创时尚其他股东的合法权益。4、本人及本人的关联企业将严格和善意地履行其与天创时尚签订的各种关联交易协议。本人及本人的关联企业将不会向天创时尚谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。5、如违反上述承诺给天创时尚造成损失，本人将向天创时尚作出赔偿。”

**3、发行人实际控制人控制的主要股东香港高创、青岛禾天承诺：**“1、承诺人将依法行使有关权利和履行有关义务，充分尊重天创时尚的独立法人地位，保障天创时尚独立经营、自主决策。承诺人将严格按照《中华人民共和国公司法》以及天创时尚的章程规定，促使经承诺人提名的天创时尚董事依法履行其应尽的忠诚义务和勤勉义务。2、保证承诺人以及承诺人拥有控制权的企业（不包括天创时尚控制的企业，以下统称“承诺人的关联企业”）今后原则上不与天创时尚（包括天创时尚控制的企业，下同）发生关联交易。3、如果天创时尚在今后的经营活动中必须与承诺人或承诺人的关联企业发生不可避免的关联交易，承诺人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、天创时尚的章程和天创时尚的有关规定履行有关程序，与天创时尚依法

签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且承诺人及承诺人的关联企业将不会要求或接受天创时尚给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害天创时尚及天创时尚其他股东的合法权益。4、承诺人及承诺人的关联企业将严格和善意地履行其与天创时尚签订的各种关联交易协议。承诺人及承诺人的关联企业将不会向天创时尚谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。5、如违反上述承诺给天创时尚造成损失，承诺人将向天创时尚作出赔偿。

**注 16：** 本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带法律责任。

**注 17：** 公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**

**是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
UNITED NUDE INTERNATIONAL LIMITED	其他关联方	2022年1月	借款	3,376,894	468,615	0	3,845,509	0	不适用	0	不适用
广州优人鞋业贸易有限公司	其他关联方	2022年1月	借款	10,760,863	460,959	0	11,221,822	9,364,483	包括但不限于现金清偿、股权清偿等	9,451,650	(1) 于 2023 年 6 月 30 日前偿还借款本金人民币 500 万元；

											(2) 于 2023 年 8 月 30 日前偿还借款本金人民币 3,295,250 元及本金 150 万美元所对应的全部利息
合计	/	/	/	14,137,757	929,574	0	15,067,331	9,364,483	/	9,451,650	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例						1.12%					
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序						<p>因天创时尚的参股公司 UNITED NUDE INTERNATIONAL LIMITED（以下简称“UN BVI 公司”）及其全资子公司广州优生鞋业贸易有限公司（以下简称“广州优生”）日常经营需要，天创时尚及其全资子公司 ZSAZSAZSU INTERNATIONAL LIMITED（以下简称“香港莎莎素”）于 2017 年分别向广州优生及 UN BVI 公司提供合计 250 万美元的借款，其中天创时尚向广州优生提供对应 150 万美元借款、香港莎莎素向 UN BVI 公司提供对应 100 万美元借款，年利率 4.5%，借款期限为三年，上述借款已于 2020 年到期。</p> <p>天创时尚于 2020 年 5 月召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于向参股公司提供原借款展期暨关联交易的议案》，天创时尚及香港莎莎素对上述 250 万美元借款予以展期，安排如下：（1）UN BVI 公司对应的 100 万美元借款延期两年至 2022 年 1 月 23 日到期；（2）广州优生对应的 150 万美元借款自 2020 年 5 月起分两年进行归还：每年还款 75 万美金，且至 2022 年 5 月 16 日借款到期，本金未归还部分按 4.5% 年利率计算利息。其余条款与原借款协议一致。截至 2022 年 5 月 16 日，天创时尚及香港莎莎素尚未收到上述已到期借款余额 200 万美元及对应利息。</p> <p>经各方多次协商沟通，UN BVI 公司及广州优生计划对剩余借款本金及对应利息进行尽快归还。公司于 2023 年 1 月 31 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于向参股公司提供的借款展期暨关联交易的议案》，同意：</p> <p>1、于 2023 年 1 月 31 日前 UN BVI 公司归还香港莎莎素剩余借款本金 50 万美元及对应利息合计 552,150.69 美元；<b>该部分借款本息实际已于 2023 年 1 月 20 日归还完毕；</b></p> <p>2、广州优生尚未归还天创时尚的剩余本金 150 万美元（等值人民币 10,295,250.00 元）及对应利息按如下进度执行：（1）于 2023 年 3 月 31 日前偿还借款本金人民币 200 万元；<b>该部分借款本息实际已于 2023 年 3 月 27 日归还完毕；</b>（2）于 2023 年 6 月 30 日前偿还借款本金人民币 500 万元；（3）于 2023 年 8 月 30 日前偿还借款本金人民币 3,295,250.00 元及本金 150 万美元所对应的全部利息，借款利率按原借款协议约定即年利率 4.5% 执行，并按实际借款金额和实际天数计算。</p> <p>本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。因公司董事倪兼明为 UN 董事（2017 年初始交易发生时，倪兼明尚未任 UN BVI 公司董事），根据《上海证券交易所股票上市规则》和公司《关联交易管理制度》等相关规定，该交易构成关联交易，需履行相应的决策和信息披露程序。本公司召开董事会审议上述议案前，均已征得独立董事事前认可，同意将该关联交易提</p>					

	交董事会审议，会后独立董事针对该关联交易发表了独立意见。审议公司对参股公司 UN BVI 提供借款展期时，关联人倪兼明均已回避表决。该关联交易额度属于董事会审议范围，无需提交至公司股东大会审议。详情见公司于 2020 年 5 月 23 日、2022 年 5 月 16 日、2023 年 2 月 1 日在指定信息披露媒体上披露的《关于向参股公司提供原借款展期暨关联交易的公告》（公告编号：2020-033）、《关于向参股公司提供的关联方借款逾期的公告》（公告编号：2022-043）、《关于向参股公司提供原借款展期暨关联交易的公告》（公告编号：2023-006）。
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	<p>根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 1 月 28 日颁布的《上市公司监管指引第 8 号-上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（以下简称“监管指引第 8 号”）第二条第五款的规定，上市公司不得有偿或者无偿地拆借公司的资金（含委托贷款）给控股股东、实际控制人及其他关联方使用，但上市公司参股公司的其他股东同比例提供资金的除外。由于 UN BVI 公司的其他股东并未同比例提供资金，故天创时尚及香港莎莎素借予 UN BVI 公司及广州优人的借款不符合监管指引第 8 号的规定。</p> <p>针对该情况，公司于 2023 年 2 月与 UN BVI 公司及广州优人签订《补充协议书》，约定 UN BVI 公司于 2023 年 1 月 31 日前偿还借款本金合计 552,151 美元（包括本金 500,000 美元及利息 52,151 美元，折合人民币约 3,738,173 元）；广州优人于 2023 年 3 月 31 日和 6 月 30 日前分别偿还借款本金人民币 2,000,000 元和人民币 5,000,000 元，以及于 2023 年 8 月 30 日前偿还剩余借款本金人民币 3,295,250 元及剩余利息。截至本报告披露日，公司已收到 UN BVI 公司及广州优人偿还的借款本金合计约人民币 5,738,173 元。</p> <p>根据公司咨询相关律师所获得意见，虽然监管指引第 8 号第 23 条规定了上市公司违反该指引涉及行政处罚及行政监管措施，但该规定本身没有明确对应的行政处罚标准和行政监管措施，中国证监会依照其他相关法律、行政法规和规章享有自由裁量权。管理层参考了律师提供的与上市公司资金被占有信息披露违规相关的行政处罚和行政监管措施的具体规定，认为上述违规事项对本集团财务状况和业务运营不存在重大影响。</p> <p>报告期内新增的 UN BVI 公司、广州优人相关资金占用金额为原未归还借款本金所对应的利息及汇率的变动金额。公司后续将继续督促广州优人按期履约、尽快偿还有关款项，以维护公司及股东的合法权益。</p>
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	截至本报告披露日，UN BVI 公司仍为天创时尚的参股公司，广州优人尚未偿还完毕所有借款构成非经营性资金占用。公司将积极采取措施敦促广州优人尽快按期偿还有关款项包括但不限于采取诉讼、仲裁等法律手段行使追偿借款的权利。
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）	无
年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）	无

注：上表中“占用时间”为根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 1 月颁布的“监管指引第 8 号”判断 United Nude 及广州优人与公司该笔借款及利息构成资金占用的时间。United Nude、广州优人对应借款起始日分别为 2017 年 1 月、2017 年 5 月。

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### （一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

具体内容详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“44、重要会计政策和会计估计的变更”。

#### （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

#### （四）其他说明

适用 不适用

### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	166.5
境内会计师事务所审计年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈建翔、蔡静敏
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	陈建翔（5）、蔡静敏（1）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	25.5
保荐人	华兴证券有限公司	0

注：华兴证券有限公司为公司 2020 年度发行可转债时的保荐人，2022 年度公司无对应需保荐事项，未发生相关保荐费用。

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2022 年 8 月 29 日召开的第四届董事会第十次会议及 2022 年 9 月 16 日召开的 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》，同意续聘普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务及内部控制审计机构，具体内容详

见公司于 2022 年 8 月 31 日披露于指定信息披露媒体的《关于续聘 2022 年度审计机构的公告》（公告编号：2022-064）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### （一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### （二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### （三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

公司于 2023 年 2 月收到广东证监局下发的《关于对天创时尚股份有限公司、李林、倪兼明、吴玉妮、杨璐、刘婉雯采取出具警示函措施的决定》（【2023】15 号）（以下简称“《警示函》”），公司因财务核算不准确、未及时披露重大对外投资进展情况、2020 年年报相关信息披露不规范等问题，广东证监局对天创时尚、李林、倪兼明、吴玉妮、杨璐、刘婉雯采取出具警示函的行政监管措施。详见公司于 2023 年 3 月 1 日披露的《关于收到广东证监局警示函的公告》（公告编号：2023-011）。

公司及相关人员收到上述《警示函》后，高度重视《警示函》中指出的问题，公司及相关人员将充分吸取教训，切实加强全体董事、监事、高级管理人员及相关人员对《企业会计准则》

《上市公司信息披露管理办法》等法律法规及规范性文件的学习，全面梳理、健全并严格执行公司内部控制相关制度，强化规范运作意识，加强信息披露管理，持续提高公司规范运作水平及信息披露质量，杜绝此类事件再次发生。公司及全体董事、监事、高级管理人员将持续忠实、勤勉地履行职责，切实维护上市公司及全体股东利益，促进公司健康、稳定、持续发展。

本次行政监管措施不会影响公司正常的生产经营管理活动，公司将继续严格按照相关监管要求和有关法律法规的规定及时履行信息披露义务。

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。经在最高人民法院网站“全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台”查询，公司及公司控股股东、实际控制人不属于失信被执行人。

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
United Nude	联营公司	购买商品	销售货物	协议价格	234	2,597,240	0.20%	分批结算	-	-
广州优人	联营公司	购买商品	销售货物	协议价格	242	70,684	0.01%	分批结算	-	-
广州优人	联营公司	租入租出	房屋租赁	协议价格	-	55,046	1.56%	按季结算	-	-
合计				/	/	2,722,970		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					鉴于2022年度关联交易金额尚未达到董事会审议标准，故在公司管理层根据内部审批制度审批通过后执行，公司日常关联交易事项符合公平、公正、公开的原则，有利于公司业务发展；关联交易不会损害公司及全体股东的利益，尤其是中小股东的利益。					

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

报告期内关联债权债务往来为公司及子公司香港莎莎素与 UN BVI 公司及其全资子公司广州优人之间的借款，详见本报告中“第六节 重要事项”之“二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况”相关内容。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自有资金	110,000,000	-	-
银行理财	募集资金	50,000,000	30,000,000	-
银行理财	自有资金	80,000,000	80,000,000	-
银行理财	自有资金	571,000,000	-	-
银行理财	自有资金	373,000,000	-	-

其他情况

适用 不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
交通银行天津武清支行	银行理财产品	65,000,000	2022年1月14日	2022年3月14日	自有资金	银行	非保本浮动收益	2.60%-3.6%		218,747	已收回	是	是	
民生银行股份有限公司广州分行营业部	银行理财产品	50,000,000	2022年1月18日	2022年3月22日	自有资金	银行	非保本浮动收益	2.40%-4.3%		82,773	已收回	是	是	
交通银行天津武清支行	结构性存款	71,000,000	2022年3月21日	2022年3月29日	自有资金	银行	保本浮动收益	2.30%		35,792	已收回	是	是	
交通银行天津武清支行	结构性存款	72,000,000	2022年4月6日	2022年6月8日	自有资金	银行	保本浮动收益	2.85%		329,326	已收回	是	是	

交通银行天津武清支行	结构性存款	72,000,000	2022年6月13日	2022年6月27日	自有资金	银行	保本浮动收益	2.45%		67,660	已收回	是	是	
交通银行天津武清支行	结构性存款	70,000,000	2022年7月4日	2022年9月6日	自有资金	银行	保本浮动收益	2.80%		319,123	已收回	是	是	
交通银行天津武清支行	结构性存款	68,000,000	2022年9月8日	2022年9月29日	自有资金	银行	保本浮动收益	2.45%		95,852	已收回	是	是	
交通银行天津武清支行	结构性存款	70,000,000	2022年10月13日	2022年12月15日	自有资金	银行	保本浮动收益	2.65%		296,014	已收回	是	是	
交通银行天津武清支行	结构性存款	70,000,000	2022年12月19日	2022年12月27日	自有资金	银行	保本浮动收益	2.10%		296,014	已收回	是	是	

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	428,924,090	100%	2,762			-9,227,994	-9,225,232	419,698,858	100%
1、人民币普通股	428,924,090	100%	2,762			-9,227,994	-9,225,232	419,698,858	100%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	428,924,090	100%	2,762			-9,227,994	-9,225,232	419,698,858	100%

注：上表中“本次变动增减-发行新股”系2022年1月1日至2022年12月31日期间“天创转债”转股新增股本的数量；“本次变动增减-其他”列数据系公司回购专用证券账户B882409225内的9,227,994股股份于2022年3月8日到期注销。

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 公司可转债“天创转债”于2021年1月4日进入转股期。截至2022年12月31日，累计共有414,000元“天创转债”转换为公司股票，累计转股数量为33,411股（其中2,026股为库

存股，其余均为新增股份），其中 2022 年度因“天创转债”转股新增股本的数量为 2,762 股，具体内容详见公司于 2023 年 1 月 4 日、2022 年 1 月 6 日披露于上海证券交易所网站的《关于可转债转股结果暨股份变动公告》（公告编号：2023-001）、《关于可转债转股结果暨股份变动公告》（公告编号：2022-008）。

（2）根据《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》，公司回购专用证券账户 B882409225 内的 9,227,994 股股份于 2022 年 3 月三年期限届满，需予以注销。经第四届董事会第六次会议、2022 年第一次临时股东大会及“天创转债”2022 年第一次债券持有人会议审议通过，对应注销事项已于 2022 年 3 月 8 日完成，具体内容详见公司于 2022 年 3 月 8 日披露于上海证券交易所网站的《关于可转债转股结果暨股份变动公告》（公告编号：2022-019）。

### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、 证券发行与上市情况

### （一）截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### （二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，公司股份变动情况详见本节“一、股本变动情况”之“（一）股份变动情况表”。报告期初公司资产总额为 2,563,446,679 元，负债总额为 990,243,974 元，资产负债率为 38.63%，报告期末公司资产总额为 2,143,811,124 元，负债总额为 794,142,744 元，资产负债率为 37.04%，较 2021 年有所下降。

### （三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、 股东和实际控制人情况

### （一） 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	19,740
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	19,134
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
青岛禾天贸易合伙企业 (普通合伙)	-8,393,830	80,436,800	19.17	0	无	0	境内非国有 法人
高创有限公司	-12,676,100	57,121,222	13.61	0	无	0	境外法人
平潭尚见股权投资合伙 企业(普通合伙)	-12,421,100	23,779,129	5.67	0	无	0	境内非国有 法人
Visions Holding (HK) Limited	0	21,503,294	5.12	0	无	0	境外法人
李怀状	0	14,499,530	3.45	0	无	0	境内自然人
中信建投证券股份有限 公司	8,549,000	8,549,000	2.04	0	无	0	国有法人
石正久	-440,000	7,076,266	1.69	0	无	0	境内自然人
刘晶	0	6,197,966	1.48	0	无	0	境内自然人
贺咏洪	4,676,900	4,676,900	1.11	0	无	0	境内自然人
李林	-1,380,000	4,170,317	0.99	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
青岛禾天贸易合伙企业(普通合伙)	80,436,800	人民币普通股	80,436,800				
高创有限公司	57,121,222	人民币普通股	57,121,222				
平潭尚见股权投资合伙企业(普通合伙)	23,779,129	人民币普通股	23,779,129				
Visions Holding (HK) Limited	21,503,294	人民币普通股	21,503,294				
李怀状	14,499,530	人民币普通股	14,499,530				
中信建投证券股份有限公司	8,549,000	人民币普通股	8,549,000				
石正久	7,076,266	人民币普通股	7,076,266				
刘晶	6,197,966	人民币普通股	6,197,966				
贺咏洪	4,676,900	人民币普通股	4,676,900				
李林	4,170,317	人民币普通股	4,170,317				
前十名股东中回购专户情况说明	公司前十名股东中存在回购专户，截至 2022 年 12 月 31 日，天创时尚股份有限公司回购专用证券账户合计持有公司 10,028,340 股股份，占公司当时总股本的 2.39%。上表“前十名股东持股情况”已剔除回购专户。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	李林系青岛禾天的控股股东及执行事务合伙人，是青岛禾天另一股东倪兼明的姐夫。 除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	青岛禾天贸易合伙企业（普通合伙）
单位负责人或法定代表人	李林
成立日期	2011 年 12 月 02 日
主要经营业务	投资咨询（法律、法规另有规定除外），社会经济咨询（不含金融业务咨询），市场调查，提供企业营销策划服务（以上均不含金融、证券、保险、期货等需审批的项目）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

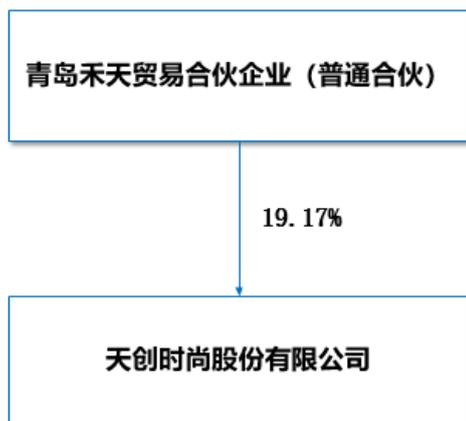
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	李林
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

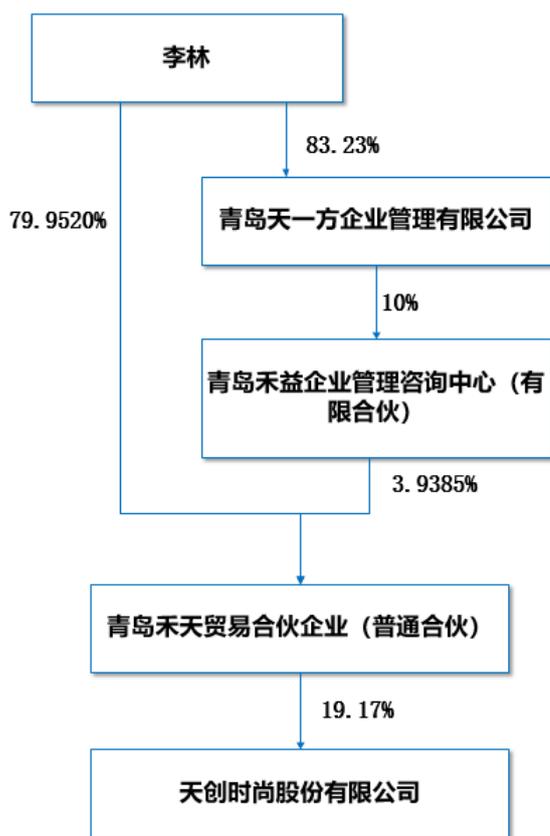
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
高创有限公司	梁耀华	1997年11月5日	628942	32,000,000	股权投资
情况说明	截至本报告期末，高创有限公司持有公司 57,121,222 股股份，占公司总股本的 13.61%，其注册地址为中国香港，其注册资本为港币 32,000,000 元。				

### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案
回购股份方案披露时间	2021年2月24日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	6,960,000、1.62
拟回购金额	60,000,000
拟回购期间	自董事会审议通过本次回购方案之日起不超过12个月，即2021年2月22日-2022年2月21日。
回购用途	用于股权激励计划
已回购数量(股)	10,028,340
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	105.56%
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	不适用

**注 1:** 公司于 2021 年 2 月 22 日召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》，公司拟以集中竞价交易方式回购公司股份，回购总金额为人民币 6,000 万元（含）-12,000 万元（含），回购价格不超过 8.62 元/股，以此测算，拟回购股份数量为 696 万股-1,392 万股，约占公司当时总股本的 1.62%-3.25%。具体内容详见公司分别于 2021 年 2 月 24 日、2 月 27 日披露于上海证券交易所的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的公告》（公告编号：2021-013）、《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》。

**注 2:** 上述回购股份方案已于 2022 年 2 月 21 日回购期限届满，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 10,028,340 股，已回购股份约占公司当时总股本的 2.34%，成交的最高价格为 6.63 元/股、最低价格为 5.37 元/股，成交总金额为人民币 60,225,704 元（不含交易费用）。公司已按照披露的方案完成回购，回购方案实际执行情况与原披露的回购方案不存在差异。具体内容详见公司于 2022 年 2 月 23 日披露于上海证券交易所的《关于股份回购结果暨股份变动的公告》（公告编号：2022-018）。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### (一) 转债发行情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]526号文核准，公司于2020年6月24日公开发行了600万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额60,000万元，期限6年。

经上海证券交易所自律监管决定书[2020]192号文同意，公司60,000万元可转换公司债券于2020年7月16日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“天创转债”，债券代码“113589”。

天创转债期限为自发行之日起6年，即自2020年6月24日至2026年6月23日。债券利率第一年为0.4%，第二年为0.6%，第三年为1.0%，第四年为1.5%，第五年为1.8%，第六年为2.0%。本次发行的可转债到期后5个交易日内，发行人将按债券面值的110%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。转股期起止日期为2021年1月4日至2026年6月23日。

#### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	天创转债	
期末转债持有人数	26,511	
本公司转债的担保人	不适用（注1）	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比例(%)
国信证券股份有限公司	46,956,000	7.83
中信银行股份有限公司—信澳信用债债券型证券投资基金	39,693,000	6.62
兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	29,018,000	4.84
中国农业银行股份有限公司—安信目标收益债券型证券投资基金	21,708,000	3.62
泰康资产鑫全·多策略2号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	15,321,000	2.56
中国工商银行股份有限公司—天弘添利债券型证券投资基金（LOF）	12,149,000	2.03
华安证券—浦发银行—华安证券汇赢增利一年持有期灵活配置混合型集合资产管理计划	10,000,000	1.67
中国民生银行股份有限公司—安信民稳增长混合型证券投资基金	8,835,000	1.47
百年保险资管—宁波银行—百年资管弘远21号资产管理产品	7,064,000	1.18
兴业银行股份有限公司—天弘永利债券型证券投资基金	6,473,000	1.08

注 1：根据公司可转换公司债券募集说明书第 1-1-6 页“四、本次可转债发行不设担保”中提及：根据《上市公司证券发行管理办法》第二十条规定：“公开发行可转换公司债券，应当提供担保，但最近一期未经审计的净资产不低于人民币十五亿元的公司除外”。截至 2019 年 12 月 31 日，公司经审计合并财务报表中归属于母公司股东的净资产为 21.52 亿元，超过 15 亿元，符合不设担保的条件，因此本次发行的可转债未提供担保。

### (三) 报告期转债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
天创转债	599,620,000	34,000	0	0	599,586,000

### 报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	天创转债
报告期转股额（元）	34,000
报告期转股数（股）	2,762
累计转股数（股）	33,411
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.007790
尚未转股额（元）	599,586,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9310

### (四) 转股价格历次调整情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		天创转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2020 年 10 月 12 日	12.44	2020 年 9 月 28 日	上海证券交易所网站及《上海证券报》	因权益分派引起的转股价格调整
2021 年 6 月 16 日	12.29	2021 年 6 月 9 日	上海证券交易所网站及《上海证券报》	因权益分派引起的转股价格调整
截至本报告期末最新转股价格				12.29

### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

√适用 □不适用

2022 年末，资产总额为 2,143,811,124 元，负债总额为 794,142,744 元，资产负债率为 37.04%，较 2021 年有所下降。信用评级机构中证鹏元资信评估股份有限公司对公司发行可转换公司债券进行了信用评级，于 2022 年 6 月 13 日出具了《2020 年天创时尚股份有限公司公开发行可转换公司债券 2022 年跟踪评级报告》（中鹏信评【2022】跟踪第【266】号 01），本次评级结果较前次有所调整，本次公司主体信用评级结果为“AA-”，天创转债信用评级结果为“AA-”，评级展望为“稳定”。

公司偿付可转换公司债券本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。2022 年度，公司利息保障倍数较好及贷款偿还情况良好，不存在逾期还债的情况。公司已于 2022 年 6

月 24 日发放自 2021 年 6 月 24 日至 2022 年 6 月 23 日期间的利息，详见公司披露于指定信息披露媒体的《关于“天创转债”2022 年付息的公告》（公告编号：2022-049）。

#### (六) 转债其他情况说明

适用 不适用

根据《天创时尚股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的转股价格修正条款及上海证券交易所于 2022 年 7 月 29 日发布的《上海证券交易所可转换公司债券交易实施细则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 12 号-可转换公司债券》等相关要求，在转股价格修正条件触发当日，上市公司应当召开董事会审议决定是否修正转股价格，在次一交易日开市前披露修正或者不修正可转债转股价格的提示性公告，并按照募集说明书或者重组报告书的约定及时履行后续审议程序和信息披露义务。上市公司不修正转股价格的，下一触发转股价格修正条件的期间从本次触发修正条件的次一交易日重新起算。

截至 2022 年 8 月 19 日，公司股价已触发“天创转债”转股价格向下修正条款。鉴于公司股价受宏观经济、市场调整等因素影响，波动较大，未能正确体现公司长远发展的内在价值；且“天创转债”距离 6 年的存续期届满尚远（2020 年 6 月 24 日至 2026 年 6 月 23 日），公司董事会及管理层从公平对待所有投资者的角度出发，综合考虑公司的基本情况、市场环境等多重因素，以及对公司长期稳健发展与内在价值的信心，为维护全体股东权益，明确投资者预期，减少相应的审议程序，公司于 2022 年 8 月 19 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于不向下修正可转债转股价格的议案》，决定本次不向下修正“天创转债”转股价格，同时自本次董事会审议通过之日起未来十二个月（2022 年 8 月 19 日至 2023 年 8 月 18 日）内，如公司股价再次触发“天创转债”转股价格向下修正条款，亦不提出向下修正方案。从 2023 年 8 月 19 日开始重新起算，若再次触发“天创转债”转股价格向下修正条款，届时公司董事会将召开会议决定是否提出“天创转债”的转股价格向下修正方案。具体内容详见公司于 2022 年 8 月 20 日披露于指定信息披露媒体的公告《关于不向下修正“天创转债”转股价格的公告》（公告编号：2022-060）。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

#### 审计报告

普华永道中天审字(2023)第 10081 号  
(第一页，共五页)

天创时尚股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

##### (一) 我们审计的内容

我们审计了天创时尚股份有限公司(以下简称“天创时尚”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## (二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天创时尚 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于天创时尚,并履行了职业道德方面的其他责任。

## 三、关键审计事项

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

### 三、关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项为存货跌价准备。

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>存货跌价准备</p> <p>参见财务报表附注二(29)(b)(ii)重要会计估计和判断-存货减值和附注四(7)存货。</p> <p>于 2022 年 12 月 31 日,天创时尚合并财务报表中存货账面余额及存货跌价准备金额分别为人民币 377,575,944 元和人民币 37,089,546 元。存货按成本与可变现净值孰低计量。</p> <p>管理层根据对存货的账龄分析和未来销售计划,结合以往年度的同类型存货销售价格,估计存货的可变现净值,确定存货跌价准备。</p> <p>由于存货金额重大,且存货跌价准备的计提涉及管理层的重大估计,我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>针对管理层对存货跌价准备的估计,我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 我们了解、评价并测试了管理层对存货所实施的关键内部控制,包括定期复核存货跌价准备的内部控制;</li> <li>• 获取管理层对存货跌价准备计提的计算表,并检查其计算的准确性;</li> <li>• 我们抽样测试了管理层编制的存货库龄表的准确性;</li> <li>• 我们取得管理层的未来销量和销售价格预测,与历史数据进行比对分析,评价管理层存货跌价准备计提的合理性和充分性;</li> <li>• 我们通过比较去年管理层对不同账龄存货的跌价准备估计结果与本年度相应存货实际跌价水平,评价管理层对存货跌价准备的估计是否存在管理层偏向;</li> <li>• 我们抽样检查了资产负债表日后的实际销售情况,比较存货的可变现净值与实际销售价格;</li> <li>• 评估存货跌价准备根据准则规定的列报和披露的恰当性和充分性。</li> </ul> <p>基于上述审计程序,我们发现,管理层对存货跌价准备的估计可以被我们获取的审计证据所支持。</p>

### 四、其他信息

天创时尚管理层对其他信息负责。其他信息包括天创时尚 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

天创时尚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，管理层负责评估天创时尚的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天创时尚、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督天创时尚的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天创时尚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天创时尚不能持续经营。

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

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六) 就天创时尚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。

我们与审计委员会就计划的审计范围、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审计委员会提供声明，并与审计委员会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)。

在与审计委员会沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在

极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

陈建翔(项目合伙人)

中国·上海市  
2023 年 4 月 27 日

注册会计师

蔡静敏

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位:天创时尚股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七(1)	651,355,545	734,089,940
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七(2)	8,178,401	106,535,341
衍生金融资产			
应收票据	七(4)	3,697,650	3,119,490
应收账款	七(5)	122,552,672	193,251,931
应收款项融资			
预付款项	七(7)	20,404,642	33,721,102
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七(8)	17,814,623	20,238,315
其中: 应收利息		1,276,883	648,110
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七(9)	340,486,398	441,798,977
合同资产	七(10)		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七(12)	13,639,775	13,348,270
其他流动资产	七(13)	10,964,935	32,204,669
流动资产合计		1,189,094,641	1,578,308,035
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			-
长期股权投资	七(17)	20,094,613	13,954,403
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七(20)	55,003,004	46,979,957
固定资产	七(21)	635,825,830	479,971,385
在建工程	七(22)	5,505,966	207,736,401
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七(25)	28,059,756	40,599,641
无形资产	七(26)	54,941,313	65,322,695
开发支出		5,094,447	
商誉			-
长期待摊费用	七(29)	77,959,514	38,179,250
递延所得税资产	七(30)	50,142,770	81,688,724
其他非流动资产	七(31)	22,089,270	10,706,188
非流动资产合计		954,716,483	985,138,644
资产总计		2,143,811,124	2,563,446,679
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七(32)		20,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七(35)		88,482,756
应付账款	七(36)	92,377,108	137,404,915
预收款项			
合同负债	七(38)	10,629,669	13,791,619
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七(39)	42,941,278	44,572,690
应交税费	七(40)	6,924,698	11,836,408
其他应付款	七(41)	50,690,924	87,321,468
其中: 应付利息			
应付股利		2,500,000	3,750,000
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七(43)	17,452,310	22,195,067
其他流动负债	七(44)	14,393,065	19,408,376
流动负债合计		235,409,052	445,013,299
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	七(46)	539,765,569	518,872,763

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七（47）	13,299,982	19,295,704
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七（51）	5,310,020	6,803,411
递延所得税负债	七（30）	358,121	258,797
其他非流动负债	七（52）		
非流动负债合计		558,733,692	545,230,675
负债合计		794,142,744	990,243,974
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七（53）	419,698,858	428,924,090
其他权益工具	七（54）	103,999,537	104,005,435
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（55）	998,958,542	1,089,693,321
减：库存股	七（56）	60,233,957	116,266,079
其他综合收益	七（57）	-5,148,746	-6,856,195
专项储备			
盈余公积	七（59）	88,695,660	88,695,660
一般风险准备			
未分配利润	七（60）	-206,391,883	-27,563,925
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,339,578,011	1,560,632,307
少数股东权益		10,090,369	12,570,398
所有者权益（或股东权益）合计		1,349,668,380	1,573,202,705
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,143,811,124	2,563,446,679

公司负责人：李林主管会计工作负责人：倪兼明会计机构负责人：吴玉妮

### 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：天创时尚股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		330,093,672	430,108,667
交易性金融资产			-
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	十七（1）	3,718,116	440,591,085
应收款项融资			
预付款项		4,839,706	4,722,604

其他应收款	十七 (2)	763,051,212	420,738,093
其中：应收利息		1,249,626	460,957
应收股利		7,500,000	86,250,000
存货		1,145,703	1,004,834
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,192,298	10,192,298
其他流动资产		710,822	47
流动资产合计		1,113,751,529	1,307,357,628
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			-
长期股权投资	十七 (3)	257,221,244	267,521,700
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		378,406,277	43,931,337
固定资产		229,687,810	394,926,428
在建工程		5,505,966	207,736,401
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,502,230	3,361,625
无形资产		49,462,997	59,300,285
开发支出		5,094,447	
商誉			
长期待摊费用		59,311,865	7,353,066
递延所得税资产			27,168,613
其他非流动资产		663,149	6,620,719
非流动资产合计		987,855,985	1,017,920,174
资产总计		2,101,607,514	2,325,277,802
<b>流动负债：</b>			
短期借款			20,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,343,673	75,336,443
预收款项			
合同负债		135,795	585,314
应付职工薪酬		12,427,027	14,130,843
应交税费		2,001,108	833,808
其他应付款		23,210,300	40,542,890
其中：应付利息			23,528
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,098,140	2,843,244
其他流动负债		632,807	18,368,338

流动负债合计		73,848,850	172,640,880
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		539,765,569	518,872,763
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,658,313	2,477,308
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,310,020	6,803,411
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		546,733,902	528,153,482
负债合计		620,582,752	700,794,362
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		419,698,858	428,924,090
其他权益工具		103,999,537	104,005,435
其中：优先股			
永续债			
资本公积		997,343,251	1,088,078,030
减：库存股		60,233,957	116,266,079
其他综合收益		-3,400,000	-3,000,000
专项储备			
盈余公积		88,580,185	88,580,185
未分配利润		-64,963,112	34,161,779
所有者权益（或股东权益）合计		1,481,024,762	1,624,483,440
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,101,607,514	2,325,277,802

公司负责人：李林主管会计工作负责人：倪兼明会计机构负责人：吴玉妮

### 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	七（61）	1,272,795,480	1,925,410,170
其中：营业收入		1,272,795,480	1,925,410,170
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,409,082,834	1,897,761,531
其中：营业成本	七（61）	529,874,725	839,062,748
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七(62)	13,091,316	18,040,298
销售费用	七(63)	632,849,993	813,593,245
管理费用	七(64)	164,728,965	173,478,521
研发费用	七(65)	52,813,524	48,301,392
财务费用	七(66)	15,724,311	5,285,327
其中：利息费用		22,829,468	8,086,585
利息收入		7,444,292	3,330,560
加：其他收益	七(67)	16,745,897	31,253,859
投资收益（损失以“-”号填列）	七(68)	6,787,630	9,237,532
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,514,731	389,522
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七(70)	1,278,865	2,884,016
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七(71)	5,461,823	-19,421,370
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七(72)	-35,556,940	-107,804,245
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七(73)	81,827	24,800
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-141,488,252	-56,176,769
加：营业外收入	七(74)	3,606,133	2,243,849
减：营业外支出	七(75)	5,028,019	1,694,454
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-142,910,138	-55,627,374
减：所得税费用	七(76)	35,897,849	7,463,874
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-178,807,987	-63,091,248
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-178,807,987	-63,091,248
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-178,827,958	-64,611,609
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,971	1,520,361
六、其他综合收益的税后净额		1,707,449	-1,629,132

(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,707,449	-1,629,132
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-400,000	
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-400,000	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,107,449	-1,629,132
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		185,640	-1,115,444
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		1,921,809	-513,688
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-177,100,538	-64,720,380
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-177,120,509	-66,240,741
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		19,971	1,520,361
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.44	-0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.44	-0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：李林主管会计工作负责人：倪兼明会计机构负责人：吴玉妮

### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七(4)	276,109,821	924,237,334
减：营业成本	十七(4)	94,454,248	546,517,966
税金及附加		7,548,152	8,569,862
销售费用		74,912,586	208,369,176
管理费用		115,629,232	110,730,868

研发费用		40,480,145	36,849,910
财务费用		15,775,658	4,515,953
其中：利息费用		21,125,856	6,815,276
利息收入		5,498,652	2,565,180
加：其他收益		5,382,877	11,449,997
投资收益（损失以“－”号填列）	十七（5）	7,698,976	93,705,902
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			196,990
信用减值损失（损失以“－”号填列）		17,660	-13,746,150
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-10,399,814	-87,185,205
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-39,583	-360,660
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-70,030,084	12,744,473
加：营业外收入		578,157	809,804
减：营业外支出		2,835,933	492,561
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-72,287,860	13,061,716
减：所得税费用		-26,837,031	-2,174,864
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-99,124,891	15,236,580
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-99,124,891	15,236,580
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-400,000	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-400,000	-
六、综合收益总额		-99,524,891	15,236,580
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		不适用	不适用
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

公司负责人：李林主管会计工作负责人：倪兼明会计机构负责人：吴玉妮

合并现金流量表  
2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,355,152,782	1,781,393,153

收到的税费返还		15,916,917	
收到其他与经营活动有关的现金	七(78.1)	102,195,603	30,609,338
经营活动现金流入小计		1,473,265,302	1,812,002,491
购买商品、接受劳务支付的现金		636,944,596	792,125,541
支付给职工及为职工支付的现金		464,345,295	525,011,272
支付的各项税费		86,041,550	173,455,135
支付其他与经营活动有关的现金	七(78.2)	188,010,487	369,653,740
经营活动现金流出小计		1,375,341,928	1,860,245,688
经营活动产生的现金流量净额		97,923,374	-48,243,197
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,171,912,319	2,700,959,492
取得投资收益收到的现金		5,054,525	16,281,274
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		649,135	944,378
收到其他与投资活动有关的现金	七(78.3)	407,172	28,253,228
投资活动现金流入小计		1,178,023,151	2,746,438,372
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,811,397	171,196,983
投资支付的现金		1,184,075,262	2,171,697,294
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,298,886,659	2,342,894,277
投资活动产生的现金流量净额		-120,863,508	403,544,095
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			10,000
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,000
取得借款收到的现金			20,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,010,000
偿还债务支付的现金		20,000,000	54,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,422,374	71,800,773
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		3,750,000	4,500,000
支付其他与筹资活动有关的现金	七(78.6)	57,704,015	31,554,083
筹资活动现金流出小计		85,126,389	157,354,856

筹资活动产生的现金流量净额		-85,126,389	-137,344,856
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,035	-48,264
五、现金及现金等价物净增加额		-107,913,488	217,907,778
加：期初现金及现金等价物余额		645,607,184	427,699,406
六、期末现金及现金等价物余额		537,693,696	645,607,184

公司负责人：李林主管会计工作负责人：倪兼明会计机构负责人：吴玉妮

### 母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		734,533,404	777,753,200
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,389,995	4,727,675
经营活动现金流入小计		747,923,399	782,480,875
购买商品、接受劳务支付的现金		144,026,415	265,011,860
支付给职工及为职工支付的现金		109,764,334	208,531,669
支付的各项税费		27,195,104	52,367,920
支付其他与经营活动有关的现金		139,921,582	188,708,654
经营活动现金流出小计		420,907,435	714,620,103
经营活动产生的现金流量净额		327,015,964	67,860,772
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		250,012,319	1,430,900,000
取得投资收益收到的现金		85,969,016	353,860,971
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		547,408	7,157,845
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		117,360,000	33,361,736
投资活动现金流入小计		453,888,743	1,825,280,552
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,792,356	143,133,173
投资支付的现金		359,440,036	1,167,900,000

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		484,740,000	246,019,893
投资活动现金流出小计		925,972,392	1,557,053,066
投资活动产生的现金流量净额		-472,083,649	268,227,486
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000
偿还债务支付的现金		20,000,000	54,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,672,374	67,300,773
支付其他与筹资活动有关的现金		44,936,785	17,234,055
筹资活动现金流出小计		68,609,159	138,534,828
筹资活动产生的现金流量净额		-68,609,159	-118,534,828
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-213,676,844	217,553,430
加：期初现金及现金等价物余额		430,108,667	212,555,237
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		216,431,823	430,108,667

公司负责人：李林主管会计工作负责人：倪兼明会计机构负责人：吴玉妮

合并所有者权益变动表  
 2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优 先 股	永 续 债	其他												
一、上年年末余额	428,924,090			104,005,435	1,089,693,321	116,266,079	-6,856,195	88,695,660		-27,563,925		1,560,632,307	12,570,398	1,573,202,705	
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	428,924,090			104,005,435	1,089,693,321	116,266,079	-6,856,195	88,695,660		-27,563,925		1,560,632,307	12,570,398	1,573,202,705	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-9225,232			-5,898	-90,734,779	56,032,122	1,707,449			-178,827,958		-221,054,296	-2,480,029	-223,534,325	
(一) 综合收益总额							1,707,449			-178,827,958		-177,120,509	19,971	-177,100,538	
(二) 所有者投入和减少资本	-9,225,232			-5,898	-90,734,779	56,032,122						-43,933,787		-43,933,787	

1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,762		-5,898	33,214							30,078		30,078
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	-9,227,994			-90,767,993	56,032,122						-43,963,865		-43,963,865
(三) 利润分配												-	-2,500,000
1. 提取盈余公积												2,500,000	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-	-2,500,000
4. 其他												2,500,000	
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变													

动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	419,698,858			103,999,537	998,958,542	60,233,957	5,148,746	-	88,695,660		-	206,391,883	1,339,578,011	10,090,369	1,349,668,380

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	428,895,467			104,071,347	1,089,355,886	100,030,262	5,227,063	-	87,172,002		101,523,977		1,705,761,354	14,790,037	1,720,551,391
加：会计政策变更															
前期差错更正															

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	428,895,467		104,071,347	1,089,355,886	100,030,262	5,227,063		87,172,002		101,523,977		1,705,761,354	14,790,037	1,720,551,391
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	28,623		-65,912	337,435	16,235,817	1,629,132		1,523,658		129,087,902		145,129,047	2,219,639	147,348,686
(一)综合收益总额						1,629,132				64,611,609		-66,240,741	1,520,361	-64,720,380
(二)所有者投入和减少资本	28,623		-65,912	337,435	16,235,817							-15,935,671	10,000	-15,925,671
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本	28,623		-65,912	337,435	-21,956							322,102		322,102
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					16,257,773							-16,257,773	10,000	-16,247,773
(三)利润分配								1,523,658		64,476,293		-62,952,635	3,750,000	-66,702,635
1.提取盈余公积								1,523,658		-1,523,658				

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										62,952,635	-	-62,952,635	3,750,000	-66,702,635
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														

2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	428,924,090		104,005,435	1,089,693,321	116,266,079	6,856,195	-	88,695,660		-	27,563,925	1,560,632,307	12,570,398	1,573,202,705

公司负责人：李林主管会计工作负责人：倪兼明会计机构负责人：吴玉妮

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	428,924,090			104,005,435	1,088,078,030	116,266,079	3,000,000		88,580,185	34,161,779	1,624,483,440
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	428,924,090			104,005,435	1,088,078,030	116,266,079	3,000,000		88,580,185	34,161,779	1,624,483,440
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,225,232			-5,898	90,734,779	56,032,122	-400,000			99,124,891	143,458,679
(一) 综合收益总额							-400,000			99,124,891	99,524,891

(二) 所有者投入和减少资本	- 9,225,232			-5,898	- 90,734,779	56,032,122					- 43,933,787
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,762			-5,898	33,214						30,078
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	- 9,227,994				- 90,767,993	56,032,122					- 43,963,865
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	419,698,858			103,999,537	997,343,251	60,233,957	- 3,400,000		88,580,185	- 64,963,112	1,481,024,762

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	428,895,467			104,071,347	1,087,740,595	100,030,262	3,000,000		87,056,527	83,401,492	1,688,135,166
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	428,895,467			104,071,347	1,087,740,595	100,030,262	3,000,000		87,056,527	83,401,492	1,688,135,166
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,623			-65,912	337,435	16,235,817			1,523,658	-49,239,713	-63,651,726
（一）综合收益总额										15,236,580	15,236,580
（二）所有者投入和减少资本	28,623			-65,912	337,435	16,235,817					-15,935,671
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	28,623			-65,912	337,435	-21,956					322,102
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						16,257,773					-16,257,773
（三）利润分配									1,523,658	-64,476,293	-62,952,635

1. 提取盈余公积									1,523,658	-	1,523,658	
2. 对所有者（或股东）的分配										-	62,952,635	62,952,635
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	428,924,090			104,005,435	1,088,078,030	116,266,079	-	3,000,000	88,580,185	34,161,779	1,624,483,440	

公司负责人：李林 主管会计工作负责人：倪兼明 会计机构负责人：吴玉妮

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

天创时尚股份有限公司(曾用名:广州天创时尚鞋业股份有限公司,2018年6月25日更名为“天创时尚股份有限公司”,以下简称“本公司”),注册地为中华人民共和国广东省广州市,总部地址为中国广州市。本公司于2016年2月18日在上海证券交易所挂牌上市交易。

于2022年12月31日,本公司的总股本为人民币419,698,858元,每股面值1元。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要经营皮鞋及皮具服饰制品的生产和销售、以及移动互联网营销。

财务报表批准报出日:本财务报表经本公司董事会于2023年4月27日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入合并财务报表的所有子公司情况请见本附注八、附注九、在其他主体中的权益。

本年度无新纳入合并范围的子公司,本年度不再纳入合并范围的子公司为天津高个子敏哥服饰设计有限公司(以下简称“天津高个子”),详见附注八。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在金融工具发生减值的判断标准(附注五(10))、存货的计价方法(附注五(15))、投资性房地产的计量模式(附注五(22))、固定资产折旧、使用权资产和无形资产摊销(附注五(23)(28)(29))、开发支出资本化的判断标准(附注五(29))、收入的确认时点(附注五(38))等。

本集团在确定重要的会计政策时所采用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见(附注五(42.1))。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用  不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币, 香港莎莎素公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量, 如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的, 则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。为进行企业合并发生

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### (a) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(b) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据组合	商业承兑汇票
应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合	应收子公司货款
应收账款组合	应收商场、电商客户及经销商款项
应收账款组合	应收广告客户账款
其他应收款组合	应收子公司款项
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	押金及保证金
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	备用金及其他
长期应收款及一年内到期的非流动资产	应收关联方借款等

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### (c) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且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；(3) 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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### (2) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的可转换公司债券的转股权体现了将负债转换成普通股的嵌入期权，按照可转换公司债券的整体发行所得与其负债组成部分的差额计入所有者权益。当可转换公司债券转换为股票时，按转换的股数与股票面值计算的金额转换为股本，可转换公司债券的相关组成部分的账面余额与上述股本之间的差额，计入资本公积中股本溢价。本集团以实际支付的金额确认回购的库存股。

#### (4) 金融工具的公允价值

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

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见附注五（10）

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见附注五（10）

### 13. 应收款项融资

适用  不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见附注五（10）

### 15. 存货

适用  不适用

#### (1) 分类

存货包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品及包装物均采用一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 17. 持有待售资产

适用  不适用

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见附注五（10）

## 21. 长期股权投资

适用  不适用

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

### (1) 投资成本确定

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始成本计量被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五(30))。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产主要包括以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量，即以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

## (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	30年	10%	3%
机器设备	平均年限法	10年	5%	10%
运输设备	平均年限法	5年	5%	19%
电子设备	平均年限法	5年	5%	19%
其他设备	平均年限法	5年	5%	19%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

## 固定资产的处置

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

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额(附注五(30))。

## 25. 借款费用

适用  不适用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

详见附注五（42）

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(a) 无形资产主要包括土地使用权、计算机软件及平台技术，以实际成本计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

各项无形资产的预计使用寿命如下：

使用寿命

土地使用权 30、50 年

计算机软件 5 年

平台技术 5 年

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五(30))。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为开发本集团的智能制造系统而进行的行业发展趋势分析、业务调研、原型设计和系统设计的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；程序开发、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 智能制造系统的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准智能制造项目开发的预算和立项；
- 智能制造系统计划用于本集团的生产经营；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该智能制造系统的开发，并有能力使用；
- 智能制造系统开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用的摊销年限列示如下：

摊销年限

使用权资产改良支出 18 个月-5 年

车间及宿舍楼等装修改造工程 5-10 年

其他 5 年

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用  不适用

详见附注五（38）

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工

提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

## 34. 租赁负债

适用  不适用

详见附注五（42）

## 35. 预计负债

适用  不适用

因产品质量保证形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为其他流动负债。

## 36. 股份支付

适用  不适用

### (a) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的股票期权计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工

人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

#### (b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团采用期权定价模型确定股票期权的公允价值。以布莱克-舒尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。

#### (c) 股份支付计划实施的会计处理

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

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

③在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

#### (d) 股份支付计划修改的会计处理

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

#### (e) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

③本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

#### a) 向经销商销售

本集团生产皮鞋及皮具服饰制品并销售予各地经销商。本集团将皮鞋及皮具服饰制品按照合同规定运至约定交货地点，在经销商验收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予经销商的信用期通常为30~45天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团向经销商提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

#### (b) 零售

本集团生产的生产皮鞋及皮具服饰制品以零售的方式直接销售给顾客，并于顾客购买该产品时确认收入。本集团实施会员积分奖励计划，顾客可利用累计消费积分在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债。奖励积分确认的递延收益以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率后，按公允价值确认。

本集团根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入收入。

本集团根据销售产品的历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。

本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；同时，按照预期将退回产品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。

#### (c) 电子商务业务

##### (i) B2B 业务

本集团生产皮鞋及皮具服饰制品并销售予电子商务平台客户。本集团在相关商品的控制权转移给电子商务平台客户时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

本集团给予电子商务平台客户的信用期通常为30天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

##### (ii) B2C 业务

本集团通过电子商务平台直接销售给终端消费者。本集团在相关商品的控制权转移给终端消费者时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

#### (d) 提供劳务

本集团所代理的广告主要业务为移动互联网媒体广告，收入实现方式主要划分为1) 移动应用分发与推广，包括CPA(CostPerAction)、CPD(CostPerDownload)两种形式；2) 程序化推广，即CPC(CostPerClick)；

3) 代理业务等。

移动互联网媒体广告是指本集团向广告客户提供通过移动设备(手机、PSP、平板电脑等)访问移动应

用或移动网页时显示的广告服务。CPA 方式是指软件产品的下载安装量、激活量或有效使用量等流量

数据进行计费的收入实现方式。本集团根据广告客户确认后的下载安装、激活或使用等行为的数量以及约定的单价结转收入。CPD 方式是指根据软件产品的下载数量进行计费的收入实现方式。本集团根据广告客户确认后的下载量以及约定的单价结转收入。CPC 方式是指根据广告点击的数量进行收费的收入实现方式，本集团根据已经广告客户确认后的点击量以及约定的单价结转收入。代理业务，公司作为代理商为客户在互联网投放广告，按照净额法确认收入。

### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

本集团采用总额法核算政府补助，将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于其他与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不

影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产,并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额,以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债,列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等,并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权,则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述采用简化方法的合同变更外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

## (ii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日（即，已发生违约），或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

## (b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

## (i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20% 和 20%（2021 年度：60%、20% 和 20%）。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2022 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
经济增长率	5.17%	4.37%	5.97%
货币供应量	9.65%	9.00%	10.30%

2021 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.34%	4.51%	6.40%
货币供应量	8.43%	9.10%	7.57%

## (ii) 销售退回的估计

根据本集团与某电商平台客户的合同约定，在满足一定条件下，本集团给予该电商平台客户退货权利。本集团积累了充分的历史经验、销售数据和退货数据，以此估计该电商平台客户的退货比例，并作出定期复核。于资产负债表日，本集团按照退货比例确定预计退货准备（附注七（44）），以扣除退货比例后的金额确认当期销售收入。

## (iii) 存货减值

本集团管理层根据附注五(15)(3)所述的会计政策，对存货于资产负债表日之可变现净值进行评估，而评估存货之可变现净值需要以目前经营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决定。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之存货减值作出最佳估计并计提存货跌价准备，有关减值结果还是可能会由于市场情况的变化而发生重大改变。

#### (iv) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注六(2)所述，本集团部分公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

#### (v) 商誉减值

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注七(28))。

本集团在进行商誉减值测试时，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2021 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》(以下简称“解释 15 号”)	经公司于 2023 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过	对本集团及本公司财务报表无重大影响。
财政部于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》	经公司于 2023 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过	对本集团及本公司财务报表无重大影响。

其他说明

无

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%及 3%
房产税	从价计征的, 计税依据为房产原值一次扣除 20%-30%后的余值; 从租计征的, 计税依据为租金收入	1.2%; 12%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%及 5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%、8.25%及免税
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6号)等相关规定, 本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内, 新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

(b) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39号)及相关规定, 自 2019 年 4 月 1 日起, 本集团的销售业务收入适用的增值税税率为 13%, 不动产租赁及物流运输服务收入适用的增值税税率为 9%。互联

网广告业务收入及物流辅助服务收入适用的增值税税率为 6%。小规模纳税人销售货物或应税劳务收入适用的增值税率 3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
本公司中国国内成立的子公司（除下述子公司外）	25
香港莎莎素	8.25
云桃网络	12.5
云享时空、江西小子科技和广州天创服饰	2.5
图木舒克锐行和霍尔果斯思义	免征
云趣科技	15

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### (a) 企业所得税

香港莎莎素适用香港法定税率为 16.5%，因本年度应纳税所得额不足港币 2,000,000 元，适用 8.25% 优惠税率。

2022 年，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202244009092），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%（2021 年度：25%）。此外，根据财政部、国家税务总局及科技部颁布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告[2022]28 号）的相关规定，本公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日的期间内，新购置的设备可于 2022 年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”上海云桃网络科技有限公司于 2019 年 5 月被认定为软件企业（并追溯至 2018 年执行），自获利年度起，两年内（即 2018 年度及 2019 年度）免征企业所得税，三年内减半征收。

根据国家税务总局颁布的《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号第一条关于小型微利企业所得税减半政策有关事项规定，对小型微利企业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。北京云享时空科技有限公司、江西小子科技有限公司及广州天创服饰有限公司符合税收优惠的条件。

根据财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知（财税[2011]112 号）规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

小子科技子公司图木舒克锐行及霍尔果斯思义符合上述条件，分别自 2019 年度及 2020 年度起五年内免征企业所得税。

2020 年，小子科技的子公司上海云趣取得上海市科学技术委员会、上海市财政局及上海市国家及地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202031004287)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021 年度上海云趣公司适用的企业所得税税率为 15%(2019 年度及 2020 年度：15%)。

#### (b) 增值税优惠

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)规定,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;适用 3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税。

根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22 号、粤财税〔2022〕7 号)的规定对自主就业退役士兵和重点群体创业就业给予税收优惠。

企业招用建档立卡贫困人口、以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证明》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 7800 元。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39 号)、财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告[2019]87 号)及财政部、税务总局颁布的《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 11 号)的相关规定,本公司的子公司广州高创鞋业有限公司、天津世捷物流有限公司作为生产性服务企业以及本公司的子公司北京小子科技有限公司、上海云桃网络科技有限公司、图木舒克锐行网络科技有限公司及霍尔果斯普力网络科技有限公司作为生活性服务企业,自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减增值税应纳税额。

#### (c) 附加税优惠

根据财政部税务总局公告 2022 年第 10 号财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,136	115,647
银行存款	647,627,316	631,343,444

其他货币资金	3,628,093	102,630,849
合计	651,355,545	734,089,940
其中：存放在境外的款项总额	2,650,023	2,368,717

**其他说明**

(1) 于 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金主要为存放于具有支付牌照的平台资金账户余额，其他货币资金中不存在受限资金(2021 年 12 月 31 日：受限资金余额为 88,482,756 元，为银行承兑汇票保证金)。

(2) 于 2022 年 12 月 31 日，包含在银行存款中的三个月以上到期但可随时支取的定期存款本金及应收利息为 113,661,849 元(2021 年 12 月 31 日：0 元)。

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,178,401	106,535,341
其中：		
理财产品		
证券投资	8,178,401	106,535,341
合计	8,178,401	106,535,341

**其他说明：**

√适用 □不适用

于 2022 年 12 月 31 日，证券投资为本集团购买的各类债券和基金等产品，本集团考虑到持有该金融资产的目的主要为短期投资，故列示为交易性金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益。

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据**
**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,697,650	3,119,490
合计	3,697,650	3,119,490

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	890,000	0
合计	890,000	0

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,735,000	100	37,350	1	3,697,650	3,151,000	100	31,510	1	3,119,490
其中：										
按信用风险特征组合-商业承兑汇票计提坏账准备	3,735,000	100	37,350	1	3,697,650	3,151,000	100	31,510	1	3,119,490
按信用风险特征组合-银行承兑汇票计提坏账准备										
合计	3,735,000	/	37,350	/	3,697,650	3,151,000	/	31,510	/	3,119,490

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
坏账准备	3,735,000	37,350	1
合计	3,735,000	37,350	1

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

 适用  不适用

**5、 应收账款**
**(1). 按账龄披露**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
信用期内	99,457,715
超信用期且 1 年内	27,379,172
1 年以内小计	126,836,886
1 至 2 年	425,249
2 至 3 年	2,254,673
3 年以上	11,981,558
合计	141,498,367

**(2). 按坏账计提方法分类披露**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,036,390	11.33	14,380,388	89.67	1,656,005	25,176,234	11.27	20,652,119	82.03	4,524,115
其中：										
按组合计提坏账准备	125,461,975	88.67	4,565,308	3.64	120,896,667	198,128,604	88.73	9,400,787	4.74	188,727,816
其中：										
应收 商城、经销商及电商客户款	81,244,794	57.42	1,701,518	2.09	79,543,276	123,480,990	55.30	1,805,264	1.46	121,675,726
应收广告客户款	44,217,181	31.25	2,863,790	6.48	41,353,391	74,647,614	33.43	7,595,523	10.18	67,052,090
合计	141,498,367	/	18,945,695	/	122,552,673	223,304,838	/	30,052,907	/	193,251,931

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司	6,444,548	6,444,548	100.00	预计回收困难

天津月坛现代商业集团有限公司	1,627,374	1,627,374	100.00	预计回收困难
阜新兴隆大家庭购物中心有限公司	1,493,400	1,493,400	100.00	预计回收困难
锦州兴隆大家庭购物中心有限公司	645,869	645,869	100.00	预计回收困难
上海坤软网络科技有限公司	543,997	543,997	100.00	预计回收困难
天津畅赢天下科技有限公司	446,885	446,885	100.00	预计回收困难
成都大商投资有限公司千盛百货购物广场分公司	172,349	172,349	100.00	预计回收困难
其他	1,349,960	1,349,960	100.00	预计回收困难
湘潭华隆步步高商业管理有限公司	1,663,934	831,968	50.00	预计回收困难
步步高商业连锁股份有限公司	1,104,544	552,273	50.00	预计回收困难
衡阳步步高商业连锁有限责任公司	543,530	271,765	50.00	预计回收困难
合计	16,036,390	14,380,388	89.67	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收商场、经销商及电商客户款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	60,074,264	600,742	1.00
超信用期且 1 年内	21,033,564	1,018,024	4.84
超信用期 1-2 年	118,285	68,309	57.75
超信用期 2-3 年	18,683	14,442	77.30
超信用期 3 年以上	-	-	-
合计	81,244,796	1,701,517	2.09

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收广告客户款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	38,636,217	53,896	0.14
超信用期且 1 年内	2,957,224	208,515	7.05
超信用期 1-2 年	147,990	125,629	84.89

超信用期 2-3 年	2,008,118	2,008,118	100.00
超信用期 3 年以上	467,632	467,632	100.00
合计	44,217,181	2,863,790	6.48

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

(i) 除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算逾期信用损失。

(ii) 报告期内公司主营业务包括时尚鞋履服饰类业务和移动互联网营销业务，其中将鞋履服饰类业务分类为应收商场、经销商及电商客户款进行组合计提，将移动互联网营销业务分类为应收广告客户账款进行组合计提。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

无

### (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	30,052,907	3,578,841	9,883,967	4,802,086	-	18,945,695
合计	30,052,907	3,578,842	9,883,968	4,802,086		18,945,695

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
苏宁易购集团股份有限公司	4,524,115	货币收回
北京三快在线科技有限公司	2,397,211	货币收回
腾讯音乐娱乐（深圳）有限公司	445,694	核减收入
北京凯谱乐科技有限公司	321,963	货币收回
天津月坛现代商业集团有限公司	270,692	货币收回
北京百特万维科技有限公司	245,053	货币收回
上海禾赞网络科技有限公司	163,674	核减收入
西安兴正元购物中心有限公司	142,716	债务重组
合计	8,511,118	/

其他说明：

原坏账准备计提比例的依据及其合理性：针对苏宁集团，根据其集团背景及双方还款协议，并结合期后回款情况，确定其在 2021 年 12 月 31 日的坏账准备计提比例为 50%。针对其他已提起诉讼的债务人，考虑到谨慎性原则，确定其坏账准备计提比例为 100%。

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,802,086

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京海淘时代科技有限公司	广告客户款	1,576,100	预期无法收回	管理层审批	否
深圳市瑞诺网络科技有限责任公司	广告客户款	1,139,778	预期无法收回	管理层审批	否
北京亿量科技有限公司	广告客户款	337,686	预期无法收回	管理层审批	否
北京天创视窗广告有限公司	广告客户款	243,345	预期无法收回	管理层审批	否
苏州市华琨新苏购物中心有限公司	货款	568,325	企业破产程序终结，无款项收回		否
BHG（北京）百货有限公司	货款	261,358	经法院执行裁定，该企业无可执行资产		否
合计	/	4,126,591	/	/	/

应收账款核销说明：

适用  不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	16,038,390	11.33	163,378
第二名	14,399,464	10.18	21,599
第三名	10,803,585	7.64	16,205
第四名	8,659,353	6.12	8,659,353
第五名	6,569,454	4.64	230,798
合计	56,470,246	39.90	9,091,333

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,406,229	75.50	26,627,896	78.97
1至2年	3,331,356	16.33	4,588,482	13.61
2至3年	1,173,257	5.75	1,578,128	4.68
3年以上	493,800	2.42	926,596	2.74
合计	20,404,642	100.00	33,721,102	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于2022年12月31日，账龄超过一年的预付款项为4,998,413元(2021年12月31日：7,093,206元)，主要为预付广告媒体款和电商平台推广费。预付广告媒体款由于相关合同尚未完成，该款项尚未结清；预付电商平台推广费由于本集团于2022年缩减了电商平台推广规模，因此预付款项尚未消耗完毕。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,322,556	6.48
第二名	1,212,856	5.94
第三名	900,000	4.41
第四名	652,372	3.20
第五名	628,020	3.08
合计	4,715,803	23.11

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,276,883	648,110
应收股利	-	-
其他应收款	16,537,739	19,590,205
合计	17,814,623	20,238,315

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**
**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他	1,276,883	648,110
合计	1,276,883	648,110

**(2). 重要逾期利息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
广州优人鞋业贸易有限公司	926,573	2022年5月16日	于财务报表日因借款逾期、而双方未能对逾期借款偿还计划达成一致意见而致利息同步逾期。	否
UNITEDNUDEINTERNATIONALLIMITED	363,209	2022年1月23日	于财务报表日因借款逾期、而双方未能对逾期借款偿还计划达成一致意见而致利息同步逾期。	否
合计	1,289,782	/	/	/

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	6,547			6,547
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,351			6,351
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	12,898			12,898

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	5,613,460
1 至 2 年	7,133,842
2 至 3 年	1,315,347
3 年以上	3,589,319
合计	17,651,968

(8). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
商场押金及电商保证金	16,462,481	19,299,633
交易保证金	445,000	552,214
备用金	508,705	573,999
其他	235,782	99,971
合计	17,651,968	20,525,817

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	175,148		760,464	935,612
2022年1月1日余额在本期	175,148		760,464	935,612
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	(9,145)		636,447	627,302
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	304		(98,640)	(98,336)
本期计提	484,688		334,057	818,745
本期转回	488,356		28,243	516,599
本期转销				
本期核销			652,496	652,496
其他变动				
2022年12月31日余额	162,639		951,589	1,114,228

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用  不适用

**(10). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	935,612	1,446,047	614,935	652,496		1,114,228
合计	935,612	1,446,047	614,935	652,496		1,114,228

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

 适用  不适用

**(11). 本期实际核销的其他应收款情况**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	652,496

其中重要的其他应收款核销情况：

 适用  不适用

其他应收款核销说明：

 适用  不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	电商保证金	1,124,630	四年以内	6.37	11,246
第二名	商场押金	781,057	四年以内	4.42	18,281
第三名	电商保证金	743,491	四年以内	4.21	7,435
第四名	商场押金	553,405	五年以内	3.14	11,234
第五名	商场押金	545,354	三年以内	3.09	5,454
合计	/	3,747,937	/	21.23	53,650

## (13). 涉及政府补助的应收款项

 适用  不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

 适用  不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**9、 存货**

## (1). 存货分类

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,761,030	1,207,810	17,553,220	13,541,684	3,567,300	9,974,384
在产品	14,127,015		14,127,015	4,546,869		4,546,869
库存商品	344,549,725	35,881,736	308,667,989	442,844,068	15,706,612	427,137,456

委托加工物资	138,174		138,174	140,268		140,268
合计	377,575,944	37,089,546	340,486,398	461,072,889	19,273,912	441,798,977

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,567,300	418,399		2,777,889		1,207,810
库存商品	15,706,612	35,138,541		14,963,417		35,881,736
合计	19,273,912	35,556,940		17,741,306		37,089,546

存货跌价准备情况如下：

分类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计销售费用及相关税金	跌价原材料已处置或领用而转销
库存商品	以存货的售价减去估计的销售费用和相关税金	跌价库存商品已出售而转销

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 11、持有待售资产

适用  不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	13,639,775	13,348,270
合计	13,639,775	13,348,270

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用  不适用

其他说明

无

#### 13、其他流动资产

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	2,691,369	2,200,936
待抵扣增值税进项税	8,092,767	28,924,465
预缴企业所得税	49,570	992,575
其他	131,229	86,693
合计	10,964,935	32,204,669

其他说明

无

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用  不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用  不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
向广州优生鞋业贸易有限公司 (“广州优生”)借予的借款(a)	10,295,250	102,952	10,192,298	10,295,250	102,952	10,192,299	
向 UnitedNudeInternationallimited (“UnitedNude”)借予的借款(a)	3,482,300	34,823	3,447,477	3,187,850	31,879	3,155,972	
柯玛妮克回购款(b)	8,756,661	8,756,661	-	8,756,661	8,756,661	-	7%
减：一年内到期的其他非流动资产	-17,902,550	-4,262,776	-13,639,775	-15,408,100	-2,059,830	-13,348,270	7%
合计	4,631,661	4,631,661	-	6,831,661	6,831,661	-	/

(a) 广州优生为本集团联营企业 UnitedNude 的全资子公司。

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团应收广州优生借款 10,295,250 元，其中 5,147,625 元已于 2021 年 5 月到期但广州优生并未偿还，剩余 5,147,625 元到期日为 2022 年 5 月但广州优生并未偿还。于 2022 年 12 月 31 日，本集团应收 UnitedNude 借款 500,000 美元(折合人民币 3,187,850 元)，该等款项已于 2022 年 1 月到期但 UnitedNude 并未偿还。上述两笔借款无抵押，按年利率 4.5% 计息。结合 UnitedNude 的财务状况及附注(ii)所述期后事项，于 2022 年 12 月 31 日，本集团对应收 UnitedNude 及其子公司(“UN 集团”)借款本金 13,777,550 元合共计提坏账准备人民币 137,775 元。

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团借予联营企业 UN 集团的款项合计人民币 13,777,550 元(本金)。于 2022 年 1 月，中国证券监督管理委员会颁布了上市公司监管指引第 8 号(“监管指引第 8 号”)。根据该文件第二条第五款的规定，上市公司不得有偿或者无偿地拆借公司的资金(含委托贷款)给控股股东、实际控制人及其他关联方使用，但上市公司参股公司的其他股东同比例提供资金的除外。由于 UnitedNude 的其他股东并未同比例提供资金，故本集团借予 UN 集团的借款不符合监管指引第 8 号的规定。

针对该情况，本集团已于 2023 年 2 月与 UN 集团签订《补充协议书》，约定 UN 集团于 2023 年 1 月 31 日前偿还借款本息合计 552,151 美元(包括本金 500,000 美元及利息 52,151 美元，折合人民币约 3,738,173 元)，于 2023 年 3 月 31 日和 6 月 30 日前分别偿还借款本金人民币 2,000,000 元和人民币 5,000,000 元，

以及于 2023 年 8 月 30 日前偿还剩余借款本金人民币 3,295,250 元及剩余利息。截至本财务报表批准报出日，本集团已收到 UN 集团偿还的借款本金本息合计约人民币 5,738,173 元。

根据本集团咨询相关律师所获得意见，虽然监管指引第 8 号第 23 条规定了上市公司违反该指引涉及行政处罚及行政监管措施，但该规定本身没有明确对应的行政处罚标准和行政监管措施，中国证监会依照其他相关法律、行政法规和规章享有自由裁量权。管理层参考了律师提供的与上市公司资金被占有信息披露违规相关的行政处罚和行政监管措施的具体规定，认为上述违规事项对本集团财务状况和业务运营不存在重大影响。

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，根据本公司对该应收柯玛妮克创始人股东林双德先生款项回收性的评估，本公司已全额计提坏账准备 8,756,661 元(2021 年 12 月 31 日：8,756,661 元)。

## (2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	-		6,831,661	6,831,661
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			2,200,000	2,200,000
2022年12月31日余额			4,631,661	4,631,661

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

## (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

 适用  不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

## 17、长期股权投资

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
UniredNudeInternationalLimeted	13,954,403			4,514,731	185,640	1,439,839				20,094,613	3,546,737
北京嗨棒文化传播有限公司(i)											3,152,968
小计	13,954,403			4,514,731	185,640	1,439,839				20,094,613	6,699,705
合计	13,954,403			4,514,731	185,640	1,439,839				20,094,613	6,699,705

其他说明

(i) 北京嗨棒文化传播有限公司于 2022 年 12 月 22 日注销。

**18、其他权益工具投资**
**(1). 其他权益工具投资情况**
 适用  不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**19、其他非流动金融资产**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	61,627,267			61,627,267
2. 本期增加金额	13,250,640	-	-	13,250,640
(1) 外购				-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	13,250,640			13,250,640
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	74,877,907	-	-	74,877,907
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	14,647,310			14,647,310
2. 本期增加金额	5,227,593			5,227,593
(1) 计提或摊销	2,153,262			2,153,262
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,074,331			3,074,331
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,874,903	-	-	19,874,903
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	55,003,004	-	-	55,003,004
2. 期初账面价值	46,979,957			46,979,957

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 21、固定资产

### 项目列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	635,468,793	479,908,477
固定资产清理	357,037	62,908
合计	635,825,830	479,971,385

其他说明：

适用  不适用

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	495,780,287	80,483,153	9,173,386	33,080,482	19,793,223	638,310,531
2. 本期增加金额	179,060,458	13,959,509	2,488,368	405,924	811,033	196,725,292
(1) 购置	735,289	13,959,509	2,488,368	405,924	811,033	18,400,123
(2) 在建工程转入	178,325,169					178,325,169
(3) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额	13,250,640	409,824	1,330,588	3,832,936	771,516	19,595,504
(1) 处置或报废		409,824	1,330,588	3,832,936	771,516	6,344,864
(2) 转入投资性房地产	13,250,640					13,250,640
4. 期末余额	661,590,105	94,032,838	10,331,166	29,653,470	19,832,740	815,440,319
二、累计折旧						
1. 期初余额	73,441,371	37,888,872	6,556,020	23,882,178	14,448,273	156,216,714
2. 本期增加金额	18,305,970	6,728,634	990,303	2,799,638	1,372,406	30,196,951

(1) 计提	18,305,970	6,728,634	990,303	2,799,638	1,372,406	30,196,951
(2) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额	3,074,331	339,054	1,141,179	3,455,751	617,164	8,627,479
(1) 处置或报废		339,054	1,141,179	3,455,751	617,164	5,553,148
(2) 转出至投资性房地产	3,074,331					3,074,331
4. 期末余额	88,673,010	44,278,452	6,405,144	23,226,065	15,203,515	177,786,186
三、减值准备						
1. 期初余额					2,185,340	2,185,340
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额					2,185,340	2,185,340
四、账面价值						
1. 期末账面价值	572,917,095	49,754,386	3,926,022	6,427,405	2,443,885	635,468,793
2. 期初账面价值	422,338,916	42,594,281	2,617,366	9,198,304	3,159,610	479,908,477

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	97,417,184	2,091,716		95,325,468	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,577,924	正在政府相关部门办理权属证明的相关手续

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	7,961	1,783
运输设备		
电子设备	342,196	60,865
其他设备	6,880	260
合计	357,037	62,908

其他说明：

无

**22、在建工程**
**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,505,966	207,736,401
工程物资		
合计	5,505,966	207,736,401

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程**
**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万洲工业园一期土建工程	4,594,019		4,594,019	206,866,714		206,866,714
其他	911,947		911,947	869,687		869,687
合计	5,505,966		5,505,966	207,736,401		207,736,401

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
万洲工业园一期工程	447,330,000	206,866,714	30,506,473	178,325,169	54,453,999	4,594,019	98%	98%	27,118,503	2,990,475	4.9	募集资金及一般借款
其他		869,687	1,417,859	-	1,375,599	911,947						自有资金
合计	447,330,000	207,736,401	31,924,332	178,325,169	55,829,598	5,505,966	/	/	27,118,503	2,990,475	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

## 工程物资

## (4). 工程物资情况

 适用  不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

## 24、油气资产

 适用  不适用

## 25、使用权资产

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	52,116,579	52,116,579
2. 本期增加金额	11,546,810	11,546,810
(1) 新增租赁合同	11,546,810	11,546,810
(2) 租赁变更		
3. 本期减少金额	14,639,929	14,639,929
4. 期末余额	49,023,460	49,023,460
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,516,938	11,516,938
2. 本期增加金额	19,409,622	19,409,622
(1) 计提	19,409,622	19,409,622
3. 本期减少金额	9,962,856	9,962,856
(1) 处置	9,962,856	9,962,856
(2) 租赁变更		
4. 期末余额	20,963,704	20,963,704
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	28,059,756	28,059,756
2. 期初账面价值	40,599,641	40,599,641

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	柚子平台	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	53,215,942			93,126,274	8,183,400	154,525,616
2. 本期增加金额				2,855,574		2,855,574
(1) 购置				1,506,475		1,506,475
(2) 在建工程转入				1,349,099		1,349,099
3. 本期减少金额				4,071,009		4,071,009
(1) 处置						
(2) 其他转出				4,071,009		4,071,009
4. 期末余额	53,215,942			91,910,839	8,183,400	153,310,181
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,747,130			72,139,342	8,183,400	88,069,872
2. 本期增加金额	1,124,045			9,908,647		11,032,692
(1) 计提	1,124,045			9,908,647		11,032,692
3. 本期减少金额				1,866,745		1,866,745
(1) 处置						
(2) 其他转出				1,866,745		1,866,745
4. 期末余额	8,871,175			80,181,244	8,183,400	97,235,819
三、减值准备						
1. 期初余额				1,133,049		1,133,049

2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				1,133,049		1,133,049
四、账面价值						
1. 期末账面价值	44,344,767			10,596,546		54,941,313
2. 期初账面价值	45,468,812			19,853,883		65,322,695

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.21%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智能制造系统项目		5,094,447				5,094,447
合计		5,094,447				5,094,447

### 其他说明

2022 年度，本集团研究开发支出共计 57,907,971 元(2021 年度：48,301,392 元)；其中 52,813,524 元(2021 年度：48,301,392 元)于当期计入研发费用，5,094,447 元(2021 年度：无)包含在开发支出的年末余额中。

未来用于本集团皮鞋及皮具服饰制品分部生产经营的智能制造系统项目的资本化开始时点为该系统智能排程模块的设计方案经公司内部评审小组评审通过，于 2022 年 12 月 31 日的研发进度为 61%。

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

小子科技	613,392,806					613,392,806
大筱姐	8,702,740					8,702,740
合计	622,095,546		-		-	622,095,546

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增 加	处置	其他减少	
小子科技	613,392,806					613,392,806
大筱姐	8,702,740					8,702,740
合计	622,095,546		-		-	622,095,546

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良支 出	26,211,451	19,329,479	28,770,914		16,770,016
车间及宿舍楼等装 修改造工程	10,398,351	59,635,133	9,477,570		60,555,914
其他	1,569,448		935,864		633,584
合计	38,179,250	78,964,612	39,184,348		77,959,514

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	58,025,326	12,737,949	45,378,569	11,143,875
内部交易未实现利润	56,211,970	14,052,992	108,449,548	27,112,387
可抵扣亏损	112,398,432	25,253,764	182,153,362	45,699,731
资产摊销	40,637,937	7,390,538	33,636,097	8,286,800
递延收益及其他非流 动负债	5,310,020	796,503	6,803,411	1,700,853
预提费用及其他流动 负债	7,004,815	1,740,390	13,194,704	3,290,844
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产的公允价值变动				
以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 的金融资产的公允价值 变动	4,000,000	600,000	4,000,000	1,000,000
合计	283,588,500	62,572,136	393,615,691	98,234,490

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资 产评估增值	1,143,800	285,950	1,372,560	343,140
固定资产加速折旧	80,860,040	12,373,132	65,554,380	16,412,261
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融资产的公允价值变动	513,618	128,405	196,642	49,162
合计	82,517,458	12,787,487	67,123,582	16,804,563

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资 产和负债期末 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期末余额	递延所得税资 产和负债期初 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期初余额
递延所得税资产	12,429,366	50,142,770	16,545,766	81,688,724
递延所得税负债	12,429,366	358,121	16,545,766	258,797

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,478,942	17,592,804
可抵扣亏损	394,654,438	129,330,661

合计	414,133,380	146,923,465
----	-------------	-------------

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年			
2022 年		25,468,244	
2023 年	13,597,743	18,576,117	
2024 年	10,507,221	17,807,966	
2025 年	47,837,104	26,669,315	
2026 年	124,194,911	40,809,019	
2027 年	198,517,459		
合计	394,654,438	129,330,661	/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款	20,000,000		20,000,000			
预付设备采购款	483,149		483,149	6,437,219		6,437,219
一年以上的经营租赁押金	1,606,121		1,606,121	4,268,969		4,268,969
合计	22,089,270		22,089,270	10,706,188		10,706,188

其他说明：

无

**32、短期借款**
**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	20,000,000
合计	-	20,000,000

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	88,482,756
合计	-	88,482,756

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	52,629,383	45,708,269
应付外采鞋款	20,255,769	42,319,350
应付广告渠道款及其他	19,332,297	48,250,650
应付委托加工费	159,659	1,126,646
合计	92,377,108	137,404,915

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未使用的会员积分奖励	1,243,672	1,578,021
预收广告客户款	206,512	508,531
预收货款	9,179,485	11,705,067
合计	10,629,669	13,791,619

包括在 2022 年 1 月 1 日账面价值中的 12,730,423 元合同负债已于 2022 年度转入营业收入，包括未使用的会员积分奖励 1,578,021 元，预收货款 10,826,871 元和预收广告客户款 325,531 元。

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,213,117	401,195,435	413,544,210	26,864,342
二、离职后福利-设定提存计划	1,990,723	43,296,717	41,584,599	3,702,841
三、辞退福利	3,368,850	13,752,677	4,747,432	12,374,095
合计	44,572,690	458,244,829	459,876,241	42,941,278

### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,740,716	344,760,874	356,884,523	24,617,067
二、职工福利费	129,998	12,308,534	12,308,597	129,936
三、社会保险费	1,493,486	25,891,562	26,090,197	1,294,850
其中：医疗保险费	1,379,298	24,708,119	24,950,667	1,136,750
工伤保险费	49,938	825,706	782,118	93,526
生育保险费	64,250	357,737	357,412	64,575
四、住房公积金	246,031	11,801,228	11,784,170	263,089
五、工会经费和职工教育经费	602,886	6,433,237	6,476,723	559,400
合计	39,213,117	401,195,435	413,544,210	26,864,342

### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,943,890	42,041,038	40,381,366	3,603,562
2、失业保险费	46,833	1,255,679	1,203,233	99,279

合计	1,990,723	43,296,717	41,584,599	3,702,841
----	-----------	------------	------------	-----------

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,091,669	4,849,845
企业所得税	303,167	4,638,628
其他	2,529,862	2,347,935
合计	6,924,698	11,836,408

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,500,000	3,750,000
其他应付款	48,190,924	83,571,468
合计	50,690,924	87,321,468

其他说明：

适用 不适用

#### 应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

#### 应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,500,000	3,750,000
合计	2,500,000	3,750,000

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

#### 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款项	-	6,016,983
应付供应商质保金及经销商保证金	23,460,722	24,805,642
应付购买固定资产款项	4,508,001	25,931,917
应付运费及仓储费	3,023,909	6,932,029
应付店铺装修费	376,297	155,792
应付推广宣传费	1,612,215	4,640,847
其他	15,209,780	15,088,258
合计	48,190,924	83,571,468

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款及供应商质保金	15,689,637	尚未合同期满或未结算，该款项尚未结清
合计	15,689,637	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	3,137,539	1,882,643
1 年内到期的租赁负债	14,314,771	20,312,424
合计	17,452,310	22,195,067

其他说明：

无

## 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	6,608,403	5,705,321
待转销项税额	7,784,662	13,703,055
合计	14,393,065	19,408,376

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	539,765,569	518,872,763
合计	539,765,569	518,872,763

## (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换公司债券	100	2020年6月23日	6年	600,000,000	518,872,763		4,852,460	20,892,806	3,597,564	539,765,569
合计	/	/	/	600,000,000	518,872,763		4,852,460	20,892,806	3,597,564	539,765,569

经中国证券监督管理委员会证监[2020]526号文核准，本公司于2020年6月23日发行公司债券，募集资金总额为600,000,000元。扣除发行费用人民币9,614,887元后，实际募集资金净额为人民币590,385,113元，其中，负债部分价值为486,313,766元，权益部分价值为104,071,347元。

本次可转换存续期限为六年，即自2020年6月23日至2026年6月23日，票面利率具体为：第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。

于2022年12月31日，本集团将于一年内支付的应付债券利息为3,137,539元，列示于一年内到期的非流动负债。

### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用  不适用

本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。（即 2021 年 1 月 4 日至 2026 年 6 月 23 日止）

### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 47、 租赁负债

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	27,614,753	39,608,128
减：一年内到期的非流动负债	-14,314,771	-20,312,424
合计	13,299,982	19,295,704

其他说明：

无

## 48、 长期应付款

项目列示

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用  不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用  不适用

**49、长期应付职工薪酬**
 适用  不适用

**50、预计负债**
 适用  不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,803,411		1,493,391	5,310,020	以前年度收到补助款在本年的摊销金额
合计	6,803,411		1,493,391	5,310,020	/

涉及政府补助的项目：

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 技术改造和制造业转型升级项目	385,000			77,000		308,000	与资产相关
生产线升级技术改造 2016 年工业企业技术改造事后奖补项目	2,888,963			577,793		2,311,170	与资产相关
2017 自动化制鞋生产线升级技改项目	1,308,164			490,709		817,455	与资产相关
2018 自动化制鞋生产线升级技术改造项目	2,221,284			347,889		1,873,395	与资产相关

其他说明：

 适用  不适用

**52、其他非流动负债**
 适用  不适用

### 53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	428,924,090	2,762			- 9,227,994	- 9,225,232	419,698,858

其他说明：

股份变动及股东情况详见第七节。

### 54、其他权益工具

#### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会证监[2020]526号文核准，本公司于2020年6月23日发行公司债券，募集资金总额为600,000,000元。扣除发行费用人民币9,614,887元后，实际募集资金净额为人民币590,385,113元，其中，负债部分价值为486,313,766元，权益部分价值为104,071,347元。本次可转换存续期限为六年，即自2020年6月23日至2026年6月23日，票面利率具体为：第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。

于2022年12月31日，本集团将于一年内支付的应付债券利息为3,137,539.10元，列示于一年内到期的非流动负债。

#### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	5,996,200	104,005,435	-	-	340	5,898	5,995,860	103,999,537
合计	5,996,200	104,005,435	-	-	340	5,898	5,995,860	103,999,537

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

于2022年度，因本公司可转换公司债券持有人行权转股形成的股份数量为2,762股。

本公司由此应付债券、其他应付款和其他权益工具分别调减29,907元、171元和5,898元，股本和资本公积分别调增2,762元和33,214元。

由于该可转换公司债券的转股权未构成本公司无法避免的支付现金或者其他金融资产的合同义务，因此分类为权益工具，列示为其他权益工具。

其他说明：

□适用 √不适用

### 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积				
—股东投入资本	279,301,797			279,301,797
—发行新股	563,161,800			563,161,800
—资本公积转增股本	-112,000,000			-112,000,000
—股权激励计划(a)	11,809,268			11,809,268
—2017 年度定向增发	350,776,138			350,776,138
—购买少数股东股权	-5,095,141			-5,095,141
—可转换公司债券转股	337,435	33,214		370,649
—注销库存股			90,780,312	-90,780,312
—其他	1,402,024	12,319		1,414,343
合计	1,089,693,321	45,533	90,780,312	998,958,542

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

于 2022 年度，本公司将用于转换公司发行的可转换公司债券且在回购后三年期限届满前无法全部使用完毕库存股 9,227,994 股注销，本次注销导致资本公积（股本溢价）减少 90,780,312 元。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	116,266,079	43,976,184	100,008,306	60,233,957
合计	116,266,079	43,976,184	100,008,306	60,233,957

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

于 2022 年度，本公司以人民币 43,976,184 元回购本公司股份 7,133,340 股，本公司将原用于转换公司发行的可转换公司债券目的，在回购后三年期限届满前无法全部使用完毕的库存股 9,227,994 股注销，由此库存股减少 100,008,306 元。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司库存股数为 10,028,340 股（2021 年 12 月 31 日，本公司库存股数为 12,122,994 股）。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,000,000	-400,000				-400,000		-3,400,000
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-3,000,000	-400,000				-400,000		-3,400,000
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,856,195	2,107,449				2,107,449		-1,748,746
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,683,670	185,640				185,640		-1,498,030
外币财务报表折算差额	-2,172,525	1,921,809				1,921,809		-250,716
其他综合收益合计	-6,856,195	1,707,449				1,707,449		-5,148,746

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**
 适用  不适用

**59、盈余公积**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,695,660			88,695,660
合计	88,695,660			88,695,660

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-27,563,925	101,523,977
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-27,563,925	101,523,977
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-178,827,958	-64,611,609
减：提取法定盈余公积		1,523,658
应付普通股股利	-	62,952,635
期末未分配利润	-206,391,883	-27,563,925

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本**
**(1). 营业收入和营业成本情况**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,267,203,375	526,584,358	1,921,025,801	835,908,504
其他业务	5,592,105	3,290,367	4,384,369	3,154,244
合计	1,272,795,480	529,874,725	1,925,410,170	839,062,748

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	127,279.55		192,541.02	
营业收入扣除项目合计金额	559.21		438.44	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)		/		/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	559.21		438.44	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	559.21		438.44	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	126,720.34		192,102.58	

### (3). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

合同产生的收入说明：

适用  不适用

### (4). 履约义务的说明

适用  不适用

本集团实施会员积分奖励计划，顾客可利用累计消费积分在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债。奖励积分确认的递延收益以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率后，按公允价值确认。

本集团根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入收入。

### (5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

其他说明：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,243,672 元，为剩余未兑换的积分，计入合同负债，本集团待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时结转计入收入。

其他说明：

分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型	1,267,203,375	526,584,358	1,921,025,801	835,908,504
鞋、包及其他	1,190,726,525	458,864,574	1,709,722,229	648,889,571
互联网数字营销	76,476,850	67,719,784	211,303,572	187,018,933
按经营地区分类	1,267,203,375	526,584,358	1,921,025,801	835,908,504
鞋、包及其他	1,190,726,525	458,864,574	1,709,722,229	648,889,571
东区	239,768,601	76,325,783	307,625,914	85,155,391
南区	532,188,171	230,559,532	760,287,131	339,116,811
西区	219,951,183	80,461,752	293,613,532	100,468,433
北区	198,818,570	71,517,507	348,195,652	124,148,936
互联网数字营销	76,476,850	67,719,784	211,303,572	187,018,933
中国内地	76,476,850	67,719,784	211,303,572	187,018,933
按销售渠道分类	1,267,203,375	526,584,358	1,921,025,801	835,908,504

鞋、包及其他	1,190,726,525	458,864,574	1,709,722,229	648,889,571
直营店	742,299,868	239,489,305	1,028,366,475	324,898,419
加盟店	109,761,120	68,050,460	137,854,215	76,946,576
其他	338,665,537	151,324,809	543,501,539	247,044,576
互联网数字营销	76,476,850	67,719,784	211,303,572	187,018,933

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,612,264	6,943,544
教育费附加	2,676,731	4,949,741
房产税	5,940,443	4,114,962
土地使用税	225,945	232,045
印花税	590,081	1,650,612
其他	45,852	149,394
合计	13,091,316	18,040,298

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
商场及电商扣费	233,059,537	306,772,365
职工薪酬	230,050,785	254,158,135
业务推广费	76,804,002	175,310,020
店铺装修费	29,674,732	14,658,406
使用权资产折旧费	16,435,243	11,727,558
差旅、会务及业务费	4,904,085	7,922,224
其他	41,921,609	43,044,537
合计	632,849,993	813,593,245

其他说明：

无

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,714,361	93,356,606
折旧及摊销费用	38,905,880	30,174,355
办公、水电及通讯等杂费	17,793,770	15,102,728
差旅、交通及会务费	1,718,629	1,758,364
其他	19,596,325	33,086,468
合计	164,728,965	173,478,521

其他说明：

经评估，本集团无需就 2022 年股票期权激励计划议案在 2022 年度确认股份支付费用。

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,701,135	32,744,793
研究费用	14,055,743	10,334,477
折旧费及摊销费用	2,093,727	2,359,739
服务器费用	1,349,817	718,060
差旅、交通及会务费	190,763	259,417
办公、水电、通讯等杂费	186,063	65,600
其他	1,236,276	1,819,306
合计	52,813,524	48,301,392

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,082,431	22,160,347
加：租赁负债利息支出	1,737,512	1,397,320
减：资本化利息	-2,990,475	-15,471,082
减：利息收入	-7,444,292	-3,330,560
汇兑损失	39,756	2,268
其他	299,379	527,034
合计	15,724,311	5,285,327

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业扶持发展资金	10,000	19,354,670
企业技术改造项目补助款	1,493,391	1,884,566
以工代训补贴		6,449,000
其他	660,768	462,293
政府税收返还补贴	7,868,782	591,392
创新平台奖励	2,000,000	
一次性留工培训补助	1,203,020	
税费减免	1,079,990	
质量强区奖励	1,000,000	
就业或用工补贴	526,625	

稳岗补贴	319,031	1,416,698
个人所得税手续费返还	224,899	318,877
市级就业帮扶基地补助	200,000	
促进消费补贴	50,000	
增值税进项加计抵减	109,391	776,363
合计	16,745,897	31,253,859

其他说明：  
无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,514,731	389,522
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,272,899	8,848,010
合计	6,787,630	9,237,532

其他说明：  
无

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
浮动收益银行理财产品/证券投资	1,278,865	2,884,016
合计	1,278,865	2,884,016

其他说明：  
无

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,840	19,460
应收账款坏账损失	6,305,126	-10,108,156
其他应收款坏账损失	-837,463	-609,384
长期应收款坏账损失	2,200,000	-6,714,936
一年内到期其他非流动资产坏账损失	-2,200,000	-2,008,354
合计	5,461,823	-19,421,370

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	35,556,940	24,906,977
三、长期股权投资减值损失		3,152,968
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		32,525
十、无形资产减值损失		1,133,049
十一、商誉减值损失		78,503,513
十二、其他		75,213
合计	35,556,940	107,804,245

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-195,011	-472,157
使用权资产处置收益	276,838	496,957
合计	81,827	24,800

其他说明：

无

## 74、营业外收入

营业外收入情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	905,864	1,141,906	905,864
其他	2,700,269	1,101,943	2,700,269
合计	3,606,133	2,243,849	3,606,133

计入当期损益的政府补助

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	17,040	122,000	17,040
其他	5,010,979	1,572,454	5,010,979
合计	5,028,019	1,694,454	5,028,019

其他说明：

无

**76、所得税费用**
**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,652,572	50,990,903
递延所得税费用	31,245,277	-43,527,029
合计	35,897,849	7,463,874

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-142,910,138
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,877,520
适用税率的变化对递延所得税的影响及调整以前期间所得税的影响	11,052,309
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,753,357
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-967,645
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	52,484,541
研发费用等扣除的影响	-1,547,193
所得税费用	35,897,849

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七（57）

**78、现金流量表项目**
**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,799,434	27,682,661
利息收入	3,771,955	2,673,691
银行承兑汇票保证金	88,482,756	
其他	3,141,458	252,986
合计	102,195,603	30,609,338

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	74,582,649	173,354,305
银行承兑汇票保证金	-	88,482,756
押金、保证金、租金及运输费等	28,748,133	43,331,710
办公、水电及通讯等杂费	23,312,174	14,601,899
差旅、交通及会务费	6,825,671	9,940,005
中介机构专业服务费	11,367,235	4,903,615
其他	43,174,625	35,039,450
合计	188,010,487	369,653,740

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
UnitedNude归还借款		3,248,025
纽富斯投资保证金		25,005,203
闲置募集资金的利息收入	407,172	
合计	407,172	28,253,228

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购	43,976,184	16,257,773
偿还租赁负债支付的金额	13,727,831	15,296,310
合计	57,704,015	31,554,083

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、现金流量表补充资料**
**(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-178,807,987	-63,091,248
加：资产减值损失	35,556,940	107,804,245
信用减值损失	-5,461,823	19,421,370
固定资产折旧	30,196,951	22,406,141
投资性房地产折旧	2,153,262	1,889,017
使用权资产摊销	19,409,622	12,907,476
无形资产摊销	11,032,692	14,967,384
长期待摊费用摊销	39,184,348	21,737,017
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-81,827	-24,800
固定资产及其他长期资产的报废损失（收益以“-”号填列）	2,134,543	-118,815
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,278,865	-2,884,016
财务费用（收益以“-”号填列）	20,014,654	7,431,984
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,787,630	-9,237,532
递延收益摊销	-1,493,392	-1,884,567
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	31,245,278	-43,527,029
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	65,755,639	-74,469,915
银行承兑汇票保证金的减少/（增加）	88,482,756	-88,482,756
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	107,132,926	9,648,537
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-160,464,713	17,264,310

其他		
经营活动产生的现金流量净额	97,923,374	-48,243,197
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
当期新增的使用权资产	11,546,810	40,599,641
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	537,693,696	645,607,184
减: 现金的期初余额	645,607,184	427,699,406
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-107,913,488	217,907,778

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	537,693,696	645,607,184
其中: 库存现金	100,136	115,647
可随时用于支付的银行存款	533,965,467	631,343,444
可随时用于支付的其他货币资金	3,628,093	14,148,093
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		-
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	537,693,696	645,607,184
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	113,661,849	定期存款及利息
合计	113,661,849	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目**
**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	183,059	6.9646	1,274,933
欧元	7,446	7.4229	55,270
港币	1,539,388	0.8933	1,375,100
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	500,000	6.9646	3,482,300
其他应收款			
其中：美元	52,151	6.9646	363,209
应付账款			
其中：欧元	16,416	7.4229	121,851

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

香港莎莎素系本公司子公司，主要经营地：中国香港地区；莎莎素根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币为港币。

本期境外经营实体的记账本位币未发生变化。

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助**
**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

技术改造和制造业转型升级项目	1,000,000	递延收益	77,000
生产线升级技术改造 2016 年工业企业技术改造事后奖补项目	7,503,800	递延收益	577,793
2017 生产线转型升级 技术改造项目	3,271,000	递延收益	490,709
2018 自动化制鞋生产 线升级技术改造项目	3,120,000	递延收益	347,889
企业扶持发展资金	10,000	其他收益	10,000
政府税收返还补贴	7,868,782	其他收益	7,868,782
创新平台奖励	2,000,000	其他收益	2,000,000
留工补贴	1,203,020	其他收益	1,203,020
税费减免	1,079,990	其他收益	1,079,990
质量强区奖励	1,000,000	其他收益	1,000,000
就业或用工补贴	526,625	其他收益	526,625
稳岗补贴	319,031	其他收益	319,031
个人所得税手续费返 还	224,899	其他收益	224,899
市级就业帮扶基地补 助	200,000	其他收益	200,000
促进消费补贴	50,000	其他收益	50,000
增值税进项加计抵减	109,391	其他收益	109,391
其他	660,768	其他收益	660,768

## (2). 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 85、其他

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用  不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用  不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用  不适用

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本集团于 2022 年度因注销而未纳入合并范围的子公司为天津高个子。

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京天骏行信息技术有限公司(简称“北京天骏行”)	北京	北京	实际业务主要为出租土地厂房和设备予本公司	100%		本公司出资设立
广州天创新零售科技有限公司(简称“天创新零售”)(曾用名:广州天资电子商务有限公司(简称“广州天资”))	广州	广州	销售男、女鞋类及皮革制品	100%		本公司出资设立
珠海天创时尚设计有限公司(“珠海天创意设计”)	珠海	珠海	销售男、女鞋类及皮革制品	100%		本公司出资设立
天津世捷物流有限公司(“天津世捷物流”)	天津	天津	仓储、物流服务	100%		本公司出资设立
天津天创服饰有限公司(“天津天创服饰”)	天津	天津	销售男、女鞋类及皮革制品	100%		本公司出资设立
天津天资互联网科技有限公司(曾用名:天津型录互联网科技有限公司)(简称“天津天资”)	天津	天津	销售男、女鞋类及皮革制品	100%		本公司出资设立
天津意奇服饰有限公司(简称“天津意奇”)	天津	天津	销售服饰及箱包	100%		本公司出资设立
西藏美创实业有限公司(简称“西藏美创”)	西藏	西藏	销售男、女鞋类及皮革制品	100%		本公司出资设立
广州接吻猫科技有限公司(简称“广州接吻猫”)	广州	广州	销售男、女鞋类及皮革制品	100%		本公司出资设立
广州天创智造科技有限公司(简称“天创智造”)	广州	广州	销售男、女鞋类及皮革制品	100%		本公司出资设立
广州高创鞋业有限公司(简称“广州高创”)	广州	广州	实际业务主要为出租土地厂房和设备予本公司及子公司	100%		同一控制下企业合并
广州天创服饰有限公司(简称“天创服饰”)	广州	广州	销售男、女鞋类及皮革制品	100%		同一控制下企业合并

帕翠亚(北京)服饰有限公司(简称“北京帕翠亚”)	北京	北京	销售男、女鞋类及皮革制品	75%		非同一控制下企业合并
莎莎素国际有限公司(简称“香港莎莎素”)	香港	香港	投资	100%		非同一控制下企业合并
北京小子科技有限公司(简称“小子科技”)	北京	北京	移动互联网营销	100%		非同一控制下企业合并
天津大筱姐服饰设计有限公司(简称“大筱姐”)	天津	天津	鞋服、箱包批发及零售	65%		非同一控制下企业合并
帕翠亚(天津)服饰有限公司	天津	天津	销售男、女鞋类及皮革制品		75%	本公司的子公司出资设立
天津蕴意汇奇商贸有限公司	天津	天津	销售服饰及箱包		100%	本公司的子公司出资设立
广州型录智能科技有限公司	广州	广州	销售男、女鞋类及皮革制品		100%	本公司的子公司出资设立
北京意奇商贸有限公司	北京	北京	销售服饰及箱包		100%	本公司的子公司出资设立
天津同行皮具护理有限公司	天津	天津	鞋和皮革修理		100%	本公司的子公司出资设立
北京云享时空科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广		100%	本公司的子公司出资设立
上海云趣科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术咨询、技术转让、设计服务		100%	本公司的子公司出资设立
江西小子科技有限公司	江西	江西	工程技术与研究与试验及技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务		100%	本公司的子公司出资设立
霍尔果斯普力网络科技有限公司	新疆	新疆	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务		100%	本公司的子公司出资设立
上海云桃网络科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术咨询、技术转让、设计服务		100%	本公司的子公司出资设立
图木舒克锐行网络科技有限公司	新疆	新疆	技术开发、技术咨询、技术转让、设计服务		100%	本公司的子公司出资设立
霍尔果斯思义网络科技有限公司	新疆	新疆	技术开发、技术咨询、技术转让、设计服务		100%	本公司的子公司出资设立

深圳九颂宇帆投资中心(有限合伙)(简称“深圳九颂”)	深圳	深圳	投资		99.99%	本公司子公司出资设立
----------------------------	----	----	----	--	--------	------------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据帕翠亚（北京）公司章程规定，本公司可委任帕翠亚（北京）6名董事中的4名，占表决权的66.67%。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	20,094,613	13,944,403
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,514,731	389,522
—其他综合收益	185,640	-1,115,444
—综合收益总额	4,700,371	-725,922

其他说明

净(亏损)/利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**
 适用  不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**
 适用  不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**
 适用  不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**
 适用  不适用

**4、 重要的共同经营**
 适用  不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

 适用  不适用

**6、 其他**
 适用  不适用

**十、与金融工具相关的风险**
 适用  不适用

本集团的经营生活会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方

面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产(外币资产的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2022 年度及 2021 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

	2022/12/31	2021/12/31
	欧元项目	欧元项目
外币金融资产—		
货币资金	55,270	
外币金融负债—		
应付账款	-121,851	
合计	-66,581	

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净亏损约 2,497 元(2021 年 12 月 31 日：无)。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为港币的公司各类美元金融资产，由于港币汇率与美元挂钩，港币对美元汇率变动对本集团净利润的影响不重大。

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于应付债券。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无以浮动利率计息的长期带息债务。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2022 年度及 2021 年度本集团并无利率互换安排。

#### (2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的其他非流动资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具及以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好的并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行；同时，本集团向国有银行和其它大中型上市银行购买期限约为六个月及以内的短期银行理财产品(确认为交易性金融资产)，以获得较高的利息回报。本集团认为该等银行不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款和一年内到期的其他非流动资产等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客

户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级 (2021 年 12 月 31 日：无)。

皮鞋及皮具服饰制品业务：

本集团订有政策确保仅向信贷纪录良好的顾客以赊账及收取汇票方式销售产品，而本集团亦会定期评估顾客的信贷状况。本集团给予个别合格经销商的信用期为 30-60 天，本集团于百货商场及电子商务平台的销售一般可于发票日起 30 至 60 天内收回。

移动互联网媒体广告代理业务：

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

本集团通常不要求应收票据及应收账款及其他应收款的债务人提供担保。现有债务人过去并无重大拖欠记录。

### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(i) 于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	92,377,108				92,377,108
其他应付款	50,690,924				50,690,924
一年内到期					
其他非流动	17,452,310				17,452,310
负债					
应付债券	5,995,860	8,993,790	622,370,268		637,359,918
租赁负债		7,809,880	6,380,287	1,029,260	15,219,427
	<u>166,516,202</u>	<u>16,803,670</u>	<u>628,750,555</u>	<u>1,029,260</u>	<u>813,099,687</u>
	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	20,192,500				20,192,500
应付票据	88,482,756				88,482,756
应付账款	137,404,915				137,404,915
其他应付款	87,321,468				87,321,468
一年内到					
期其他非	22,195,067				22,195,067
流动负债					
应付债券	3,597,720	5,996,200	631,399,860		640,993,780
租赁负债		12,850,207	12,043,294	1,166,244	26,059,745
	<u>359,194,426</u>	<u>18,846,407</u>	<u>643,443,154</u>	<u>1,166,244</u>	<u>1,022,650,231</u>

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用  不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	8,178,400			8,178,400
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	8,178,400			8,178,400
(1) 债务工具投资	8,178,400			8,178,400
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>8,178,400</b>			<b>8,178,400</b>

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

本公司采用持续第一层次公允价值计量的项目为公司持有的证券投资产品，市价确定依据为活跃市场中的报价。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收款项、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、应付款项、一年内到期的非流动负债、租赁负债、应付债券和其他非流动负债。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值差异很小。

租赁负债以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
青岛禾天	中国广州	股权投资	10,410,000	19.17%	19.17%

本企业的母公司情况的说明

青岛禾天的实际控制人为李林先生

本企业最终控制方是李林

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
UnitedNude	本公司的联营企业
广州优生	本公司联营企业的全资子公司

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵阳云岩加多贝鞋业经营部（“贵阳加多贝”）	受与本公司董事关系密切的家庭成员控制
成都和空商贸有限公司（“成都和空”）	受与本公司董事关系密切的家庭成员控制
UnitedNude	本公司的子公司之联营企业
广州优生	本公司联营企业的全资子公司
北京电子城物业管理有限公司（“北京电子城”）	受本公司董事施加重大影响的其他企业

#### 其他说明

贵阳加多贝及成都和叁由与香港高创董事关系密切的家庭成员控制。2020 年 1 月至 6 月，香港高创为本公司第一大股东（自 2020 年 7 月起，青岛禾天为本公司第一大股东）。根据上市规则相关规定，本公司认为，2020 年 1 月至 2021 年 6 月（即香港高创不再作为本公司第一大股东后 12 个月届满期），该香港高创的董事为本公司的关联自然人或历史关联自然人，因此，贵阳加多贝及成都和叁为本集团关联方。自 2021 年 7 月起，两公司不再为本集团的关联方。

根据上市规则，独董伏军先生同为本公司及北京电子城的独立董事，自 2022 年 1 月开始北京电子城不再为公司关联方，发生的交易不再为关联交易。

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用  不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京电子城	物业服务	-			276,710
北京嗨棒	采购服务				289,440
合计		-			566,150

出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵阳加多贝	销售货物	-	2,446,702
成都和叁	销售货物	-	2,942,516
UnitedNude	销售货物	2,597,240	-
广州优生	销售货物	70,684	-
合计		2,667,924	5,389,218

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

关联托管/承包情况说明

适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用  不适用

关联管理/出包情况说明

适用  不适用

#### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用  不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州优人	房屋租赁	55,046	55,046

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广州优人	5,147,625	2017年5月17日	2021年5月17日	
广州优人	5,147,625	2017年5月17日	2022年5月17日	
UnitedNude	3,482,300	2017年1月23日	2022年1月23日	

与资金拆借相关的利息收入	2022 年度	2021 年度
广州优人	437,063	465,613
UnitedNude	150,078	191,256

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	498.44	724.25

## (8). 其他关联交易

 适用  不适用

## 6、 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

 适用  不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州优人	926,572	9,266	465,613	2,896
其他应收款	UnitedNude	363,209	3,632	189,044	5,687
一年内到期的非流动资产	广州优人	10,295,250	102,953	10,295,250	102,953
一年内到期的非流动资产	UnitedNude	3,482,300	34,823	3,187,850	31,879
应收账款	UnitedNude	659,452	4,748	-	-

## (2). 应付项目

 适用  不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州优人	14,587	14,587

## 7、 关联方承诺

 适用  不适用

## 8、 其他

 适用  不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

 适用  不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

 适用  不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

 适用  不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

 适用  不适用

## 5、 其他

 适用  不适用

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用  不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

###### (1) 资本性支出承诺事项

以下是集团截至 2022 年 12 月 31 日前，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

项目	2022/12/31	2021/12/31
股权投资款	20,000,000	
万州工业园项目	2,858,717	18,005,013
办公软件	379,200	
其他	75,723	
合计	23,313,640	18,005,013

根据本公司之子公司深圳九颂与吴丹丹、陆昊、深圳快美妆传播有限公司于 2022 年 11 月 10 日签订的协议，深圳九颂承诺以人民币 40,000,000 元的价格受让吴丹丹拥有的深圳市快美妆科技有限公司（“快美妆”）8.8712% 的股权。于 2022 年 12 月 31 日，本集团已支付投资款人民币 20,000,000 元，剩余人民币 20,000,000 元尚未支付，由于相关工商变更手续尚未完成，本集团将已支付投资款列示于其他非流动资产（附注七（31））。

截止 2023 年 3 月 31 日，本集团已完成支付剩余投资款人民币 20,000,000 元，工商变更手续已于 2023 年 3 月 22 日完成。

##### 2、 或有事项

###### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用  不适用

###### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用  不适用

##### 3、 其他

适用  不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用  不适用

##### 2、 利润分配情况

适用  不适用

##### 3、 销售退回

适用  不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用  不适用

(1) 本集团重要的对外投资于资产负债表日后的情况详见附注十四（1）。

(2) 本集团借予联营企业 UN 集团的款项于资产负债表日后的情况详见附注七（16）。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	皮鞋及皮具服饰制品分部	移动互联网分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,197,295,370	76,476,850	976,740	1,272,795,480
营业成本	462,154,941	67,719,784		529,874,725
利息收入	7,301,647	142,645		7,444,292

利息费用	22,829,468			22,829,468
对联营企业的投资收益	4,514,731			4,514,731
信用减值损失	1,912,341	3,549,482		5,461,823
资产减值损失	-35,556,940			-35,556,940
使用权资产折旧费	19,409,622			19,409,622
折旧费和摊销费	83,422,461	-855,208		82,567,253
利润总额	-134,534,242	-8,375,896		-142,910,138
所得税(费用)/贷项	35,855,705	42,144		35,897,849
净利润	-170,389,947	-8,418,040		-178,807,987
资产总额	2,025,376,899	118,434,225		2,143,811,124
负债总额	770,723,244	23,419,500		794,142,744
对联营企业的长期股权投资	20,094,613			20,094,613
非流动资产增加额	155,484,733	22,108		155,506,841
归属于上市公司股东的净利润	-170,409,917	-8,418,040		-178,827,957
非经常损益	16,389,467	2,049,311		18,438,778
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-186,799,385	-10,467,351		-197,266,736

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

无

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
信用期内	2,558,561
超信用期且 1 年内	67,519
1 年以内小计	2,626,080
1 至 2 年	6,335
2 至 3 年	186,032

3 年以上	23,560,757
合计	26,379,204

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,292,576	50.39	12,177,469	91.61	1,115,107	17,869,113	3.82	13,816,167	77.32	4,052,946
其中：										
按组合计提坏账准备	13,086,628	49.61	10,483,619	80.11	2,603,009	449,482,553	96.18	12,944,414	2.88	436,538,139
其中：										
应收子公司款项	10,440,531	39.58	10,440,531	100.00	-	443,821,702	94.97	12,863,185	2.90	430,958,517
应收商场、经销商及电商客户款	2,646,097	10.03	43,088	1.63	2,603,008	5,660,851	1.21	81,229	1.43	5,579,622
合计	26,379,204	/	22,661,088	/	3,718,116	467,351,666	/	26,760,581	/	440,591,085

**按单项计提坏账准备：**

√适用 □不适用

位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司	3,729,610	3,729,610	100.00	预计回收困难
天津月坛现代商业集团有限公司	758,154	758,154	100.00	预计回收困难
阜新兴隆大家庭购物中心有限公司	744,290	744,290	100.00	预计回收困难
锦州兴隆大家庭购物中心有限公司	645,869	645,869	100.00	预计回收困难
成都大商投资有限公司千盛百货购物广场分公司	172,349	172,349	100.00	预计回收困难
抚顺兴隆大家庭购物中心有限公司	44,998	44,998	100.00	预计回收困难

天津型录互联网科技有限公司	7,197,306	6,082,199	84.51	预计回收困难
合计	13,292,576	12,177,469	91.61	预计回收困难

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收子公司款项

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期			
逾期一年内			
逾期一到二年			
逾期二到三年			
逾期三年以上	10,440,531	10,440,531	100.00
合计	10,440,531	10,440,531	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

无

组合计提项目：应收商场、经销商及电商客户款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	2,558,560	25,585	1.00
逾期一年内	67,519	3,268	4.84
逾期一到二年	6,335	3,658	57.74
逾期二到三年	13,683	10,577	77.30
逾期三年以上	-	-	-
合计	2,646,097	43,088	1.63

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算逾期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

无

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	26,760,581	23,630	3,280,323	842,800		22,661,088
合计	26,760,581	23,630	3,280,323	842,800		22,661,088

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
苏宁易购集团股份有限公司	1,830,612.91	货币收回
天津月坛现代商业集团有限公司	105,516.22	货币收回
合计	1,936,129.13	/

其他说明

原坏账准备计提比例的依据及其合理性：针对苏宁集团，根据其集团背景及双方还款协议，并结合期后回款情况，确定其在 2021 年 12 月 31 日的坏账准备计提比例为 50%。针对其他已提起诉讼的债务人，考虑到谨慎性原则，确定其坏账准备计提比例为 100%。

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	842,800

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州市华琨新苏购物中心有限公司	货款	568,325	企业破产程序终结，无款项收回		否
BHG(北京)百货有限公司	货款	261,358	经法院执行裁定，该企业无可执行资产		否
合计	/	829,683	/	/	/

应收账款核销说明：

适用  不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	10,440,531	39.58	10,440,531
第二名	7,197,306	27.28	6,082,199
第三名	5,164,768	19.58	5,164,768

第四名	2,213,284	8.39	25,159
第五名	758,154	2.87	758,154
合计	25,774,042	97.71	22,470,809

其他说明  
无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,249,626	460,957
应收股利	7,500,000	86,250,000
其他应收款	754,301,586	334,027,136
合计	763,051,212	420,738,093

其他说明：  
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	1,249,626	460,957
合计	1,249,626	460,957

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
广州优人鞋业贸易有限公司	926,573	2022年5月16日	于财务报表日因借款逾期、而双	否

			方未能对逾期借款偿还计划达成一致意见而致利息同步逾期。	
合计	926,573	/	/	/

### (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	4,656			4,656
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,966			7,966
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	12,622			12,622

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### (4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
西藏美创实业有限公司		10,000,000
天津天创服饰有限公司		35,000,000
珠海天创时尚设计有限公司		20,000,000
帕翠亚(北京)服饰有限公司	7,500,000	11,250,000
天津世捷物流有限公司		10,000,000
合计	7,500,000	86,250,000

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

 适用  不适用

## (6). 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	533,411,104
1 至 2 年	199,792,793
2 至 3 年	10,417,227
3 年以上	21,137,781
合计	764,758,905

## (2). 按款项性质分类情况

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司等关联方	761,722,962	336,864,483
商场押金及电商保证金	2,793,543	4,449,473
备用金	212,229	94,959
其他	30,170	17,531
合计	764,758,905	341,426,446

## (3). 坏账准备计提情况

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	3,367,230		4,032,080	7,399,310
2022年1月1日余额在本期	3,367,230		4,032,080	7,399,310
--转入第二阶段				

—转入第三阶段	(3,658)		26,708	23,050
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	100		(10,186)	(10,086)
本期计提	3,247,019			3,247,019
本期转回	27,345		1,569	28,914
本期转销				
本期核销			173,060	173,060
其他变动				
2022年12月31日 余额	6,853,346		3,873,973	10,457,319

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,399,310	3,270,069	39,000	173,060		10,457,319
合计	7,399,310	3,270,069	39,000	173,060		10,457,319

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	173,060

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	258,545,804	四年以内	34	2,585,458
第二名	往来款	215,546,495	一年以内	28	2,155,465

第三名	往来款	118,114,702	两年以内	15	1,181,147
第四名	往来款	86,000,000	两年以内	11	860,000
第五名	往来款	54,046,010	两年以内	7	540,460
合计	/	732,253,011	/	95	7,322,530

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	958,457,456	701,236,212	257,221,244	958,457,456	690,935,756	267,521,700
对联营、合营企业投资						
合计	958,457,456	701,236,212	257,221,244	958,457,456	690,935,756	267,521,700

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京帕翠亚	19,618,352			19,618,352		
广州高创	18,106,876			18,106,876		
天创服饰	4,283,142			4,283,142		
广州天创新零售	36,000,000			36,000,000		26,000,000
天津天资	7,500,001			7,500,001		7,500,001
北京天骏行	8,000,000			8,000,000		
天津意奇	26,000,001			26,000,001		
珠海天创设计	5,000,000			5,000,000		
天津天创服饰	2,000,000			2,000,000		
香港莎莎素	31,080,570			31,080,570		
天津世捷	10,000,000			10,000,000		
西藏美创	10,000,000			10,000,000		
大筱姐	3,250,000			3,250,000		3,250,000

广州接吻猫	10,000,000			10,000,000		
天创智造	10,000,000			10,000,000		
小子科技	757,618,514			757,618,514	10,300,456	664,486,211
合计	958,457,456			958,457,456	10,300,456	701,236,212

## (2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,813,385	80,898,344	822,630,676	490,280,273
其他业务	99,296,436	13,555,904	101,606,658	56,237,693
合计	276,109,821	94,454,248	924,237,334	546,517,966

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型	176,813,385	80,898,344	822,630,676	490,280,273
鞋、包及其他	176,813,385	80,898,344	822,630,676	490,280,273
按经营地区分类	176,813,385	80,898,344	822,630,676	490,280,273
东区			72,097,357	41,902,996
南区	175,708,236	80,571,730	611,600,418	352,729,450
西区	102,574	86,634	29,767,377	18,100,276
北区	1,002,574	239,980	109,165,524	77,547,551
按销售渠道分类	176,813,385	80,898,344	822,630,676	490,280,273
直营店	1,069,115	264,358	145,220,562	50,445,053
其他	175,744,270	80,633,986	677,410,114	439,835,220

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,500,000	86,250,000
处置交易性金融资产取得的投资收益	198,976	7,455,902
合计	7,698,976	93,705,902

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	81,827	
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）	16,411,607	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	587,141	
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	3,551,764	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,976,172	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,421,886	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-5,174,841	
少数股东权益影响额	-573,006	
合计	18,438,778	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.46	-0.44	-0.44

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.75	-0.48	-0.48
-------------------------	--------	-------	-------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：李林

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用