证券代码:603808　　证券简称:歌力思

深圳歌力思服饰股份有限公司

【2023】第三季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

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

公司负责人夏国新先生、主管会计工作负责人刘树祥先生及会计机构负责人(会计主管人员)王绍华女士保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位:元　币种:人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	693,116,151.48	20.59	2,065,589,596.59	18.33
归属于上市公司股东的净利润	26,720,513.36	-14.36	136,377,382.21	67.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,805,083.78	-24.62	127,066,889.51	78.47
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	356,143,981.88	63.67
基本每股收益(元/股)	0.07	-12.50	0.37	68.18
稀释每股收益(元/股)	0.07	-12.50	0.37	68.18
加权平均净资产收益率(%)	0.91	减少0.21百分点	4.79	增加1.9个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	4,588,416,306.52	4,343,456,333.17		5.64
归属于上市公司股东的所有者权益	2,935,766,297.80	2,750,682,678.10		6.73

注:"本报告期"指本季度初至本季度末3个月期间,下同。

(二)非经常性损益项目和金额

单位:元　币种:人民币

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益	-60,540.28	566,158.39	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-	-	
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	6,068,030.46	10,982,658.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	281,583.74	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效期内保值业务外,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	374,463.85	3,650,279.59	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-823,035.33	-2,906,693.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
减:所得税影响额	983,166.39	2,151,654.64	
少数股东权益影响额(税后)	650,327.73	1,101,839.13	
合计	3,925,429.58	9,310,492.70	

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

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

项目名称	变动比例(%)	主要原因
本报告期:		
营业收入_本报告期	20.59	1.报告期内公司旗下多品牌矩阵全面发力,推动收入再创历史新高,较去年同期增长20.59%,较2021年同期也实现了20.18%的增长; 2.公司近年来积极扩张的战略落地阶段成效,截至2023年9月末公司旗下店铺数量668家,较年初增加45家,有效助力于营业收入增长; 3.公司线上采取多品牌多平台的发展策略,推动线上销售也取得良好增长。
归属于上市公司股东的净利润	-14.36	1.报告期内公司新开门店销售得到提升,费用率持续优化,国内业务利润实现了良好恢复;但海外仍受到欧美较不稳定的宏观环境影响,导致公司整体利润有所减少; 2.报告期内公司重要参股公司百秋尚美由于股份支付费用摊提导致利润贡献减少,使得公司本期取得投资收益下降较大,对公司整体利润有所影响。
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_本报告期	-24.62	1.报告期内公司新开门店销售得到提升,费用率持续优化,国内业务利润实现了良好恢复;但海外仍受到欧美较不稳定的宏观环境影响,导致公司整体利润有所减少; 2.报告期内公司重要参股公司百秋尚美由于股份支付费用摊提导致利润贡献减少,使得公司本期取得投资收益下降较大,对公司整体利润有所影响; 3.去年同期公司理财产品公允价值变动导致非经常损益有所减少。
年初至报告期末:		
归属于上市公司股东的净利润_年初至报告期末	67.10	报告期内,公司采取积极扩张,为长期发展加大投入的策略,随着经营环境恢复正常,公司新开门店销售得到提升,费用率持续优化,公司主营业务毛利率提升3.12个百分点至67.18%,国内业务利润实现了良好的恢复。
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_年初至报告期末	78.47	
基本每股收益_年初至报告期末	68.18	
稀释每股收益_年初至报告期末	68.18	
经营活动产生的现金流量净额_年初至报告期末	63.67	报告期内公司收入同比增长18.33%,收入增长幅度高于成本增长幅度,导致销售商品、提供劳务收到的现金时显增加,且增长幅度高于购买商品、接受劳务支付的现金增长幅度。

(四)主要经营数据

1、主要品牌实体门店变动情况

品牌	门店类型	2022年末数量(家)	报告期末数量(家)	报告期新开(家)	报告期关闭(家)
ELLASSAY	直营店	197	201	17	13
ELLASSAY	加盟店	100	104	6	2
Laur è l	直营店	66	74	9	1
Laur è l	加盟店	12	13	2	1
Ed Hardy及Ed Hardy X	直营店	62	63	11	10
Ed Hardy及Ed Hardy X	加盟店	39	40	2	1
IRO Paris	直营店	95	109	15	1
IRO Paris	加盟店	2	2	0	0
self-portrait	直营店	40	52	12	0
合计	——	613	658	74	29

2、主要品牌的盈利情况

品牌名称	主营业务收入(万元)	主营业务成本(万元)	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(百分点)
ELLASSAY	71,825.76	20,704.91	71.17	10.29	-1.47	3.44
Laur è l	23,256.48	5,701.67	75.48	35.30	15.01	4.33
Ed Hardy及Ed Hardy X	22,567.16	9,337.47	58.61	0.61	-13.54	6.77
IRO Paris	56,085.31	24,572.83	56.19	18.11	19.47	-0.50
self-portrait	30,036.85	5,135.09	82.90	50.95	55.08	-0.45
合计	203,761.56	65,451.98	67.88	18.38	7.91	3.12

3、直营店和分销店的盈利情况

门店类型	2023年1-9月			2022年1-9月		
	主营业务收入(万元)	主营业务成本(万元)	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(百分点)
直营店	164,293.72	46,594.74	71.64	18.66	6.02	3.38
分销店	39,467.84	18,857.24	52.22	17.27	12.89	1.85
合计	203,761.56	65,451.98	67.88	18.38	7.91	3.12

4、线上、线下销售渠道的盈利情况

销售渠道	2023年1-9月				2022年1-9月			
	主营业务收入(万元)	主营业务收入占比(%)	主营业务成本(万元)	毛利率(%)	主营业务收入(万元)	主营业务收入占比(%)	主营业务成本(万元)	毛利率(%)
线下销售	177,011.25	86.87	54,405.27	69.26	147,141.96	85.49	50,151.52	65.92
线上销售	26,750.31	13.13	11,046.71	58.70	24,977.37	14.51	10,500.24	57.96
合计	203,761.56	100.00	65,451.98	67.88	172,119.26	100.00	60,651.76	64.76

注:1、线上销售主要包括天猫、京东、唯品会、直播带货、微信商城、抖音等销售渠道。

2、以上部分数据存在尾差,系四舍五入所致。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	12,584	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	无

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
深圳市歌力思投资管理有限公司	境内非国有法人	203,330,500	55.09	0	无	0
中国银行股份有限公司-景顺长城策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	7,473,570	2.02	0	无	0
中国建设银行股份有限公司-中欧养老产业混合型证券投资基金	其他	7,119,479	1.93	0	无	0
中国建设银行股份有限公司-中欧价值发现股票型证券投资基金	其他	7,026,325	1.9	0	无	0
招商银行股份有限公司-中欧睿泽混合型证券投资基金	其他	5,443,695	1.47	0	无	0
中信银行股份有限公司-中欧睿见混合型证券投资基金	其他	4,669,075	1.26	0	无	0
中国工商银行股份有限公司-中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金	其他	3,703,479	1.00	0	无	0
中国邮政储蓄银行股份有限公司-中欧优势成长三个月定期开放混合型发起式证券投资基金	其他	2,589,955	0.7	0	无	0
全国社保基金一一三组合	其他	2,500,000	0.68	0	无	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	2,428,610	0.66	0	无	0

前10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	
		股份种类	数量
深圳市歌力思投资管理有限公司	203,330,500	人民币普通股	203,330,500
中国银行股份有限公司-景顺长城策略精选灵活配置混合型证券投资基金	7,473,570	人民币普通股	7,473,570
中国建设银行股份有限公司-中欧养老产业混合型证券投资基金	7,119,479	人民币普通股	7,119,479
中国建设银行股份有限公司-中欧价值发现股票型证券投资基金	7,026,325	人民币普通股	7,026,325
招商银行股份有限公司-中欧睿泽混合型证券投资基金	5,443,695	人民币普通股	5,443,695
中信银行股份有限公司-中欧睿见混合型证券投资基金	4,669,075	人民币普通股	4,669,075
中国工商银行股份有限公司-中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金	3,703,479	人民币普通股	3,703,479
中国邮政储蓄银行股份有限公司-中欧优势成长三个月定期开放混合型发起式证券投资基金	2,589,955	人民币普通股	2,589,955
全国社保基金一一三组合	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,428,610	人民币普通股	2,428,610
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.本公司未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 2.截至2023年9月30日,深圳歌力思服饰股份有限公司回购专用证券账户其持有公司股份5,359,648股,占公司总股本的比例为1.45%。		
前10名股东及前10名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明(如有)	不适用		

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

四、季度财务报表

(一)审计意见类型

(二)财务报表

合并资产负债表

2023年9月30日

编制单位:深圳歌力思服饰股份有限公司

单位:元　币种:人民币　审计类型:未经审计

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产:		
货币资金	560,320,253.17	518,394,243.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	456,974.52	590,723.16
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	305,644,576.28	289,769,995.15
应收款项融资		
预付款项	26,607,996.26	16,302,888.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	113,358,067.16	97,557,045.32
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	777,524,271.46	775,483,668.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,129,284.56	59,118,797.20
流动资产合计	1,829,041,423.41	1,757,217,361.64
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	491,993,323.19	447,643,855.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	251,571,280.74	190,164,174.75
投资性房地产	57,503,484.64	61,228,102.60
固定资产	172,690,577.59	183,479,539.78
在建工程	1,621,546.19	1,415,881.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	489,130,428.59	513,192,125.33
无形资产	619,872,949.75	627,065,026.12
开发支出		
商誉	296,289,334.24	296,289,334.24
长期待摊费用	89,664,062.81	111,135,350.77
递延所得税资产	225,728,913.83	154,917,014.49
其他非流动资产	14,258,980.54	708,566.53
非流动资产合计	2,759,374,882.11	2,586,238,971.53
资产总计	4,588,416,306.52	4,343,456,333.17
流动负债:		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	212,611,731.97	212,350,937.70
预收款项		
合同负债	66,588,032.27	68,469,161.31
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	84,586,195.02	80,015,227.92
应交税费	79,888,975.59	65,486,268.51
其他应付款	121,677,869.94	156,001,193.35
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	216,188,828.36	214,257,933.07
其他流动负债	2,196,911.65	3,161,427.29
流动负债合计	783,758,544.80	798,732,149.15
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	62,046,322.93	102,211,835.88
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	374,912,165.42	390,464,090.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	59,562,637.92	72,195,772.97
递延收益	2,276,230.85	2,508,009.18
递延所得税负债	220,424,873.06	112,512,975.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	719,222,230.17	679,892,684.06
负债合计	1,502,980,774.97	1,478,624,833.21
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	369,092,878.00	369,092,878.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	787,370,206.31	764,512,658.76
减:库存股	51,161,654.16	51,161,654.16
其他综合收益	-48,879,143.67	-80,911,303.42
专项储备		
盈余公积	152,362,744.20	152,362,744.20
一般风险准备		
未分配利润	1,726,981,267.12	1,596,787,354.72
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	2,935,766,297.80	2,750,682,678.10
少数股东权益	149,669,232.75	114,148,821.86
所有者权益(或股东权益)合计	3,085,435,530.55	2,864,831,499.96
负债和所有者权益(或股东权益)总计	4,588,416,306.52	4,343,456,333.17

公司负责人:夏国新　　主管会计工作负责人:刘树祥　　会计机构负责人:王绍华

合并利润表

2023年1—9月

编制单位:深圳歌力思服饰股份有限公司

单位:元　币种:人民币　审计类型:未经审计

项目	2023年前三季度(1-9月)	2022年前三季度(1-9月)
一、营业总收入	2,065,589,596.59	1,745,586,732.46
其中:营业收入	2,065,589,596.59	1,745,586,732.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,882,040,161.60	1,653,445,740.02
其中:营业成本	684,616,926.61	626,901,950.72
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	13,263,502.60	11,534,911.18
销售费用	938,227,343.51	799,044,113.26
管理费用	172,612,570.98	163,690,803.38
研发费用	51,137,387.21	42,826,335.06
财务费用	22,172,429.69	9,447,627.23
其中:利息费用	19,062,960.92	19,048,456.47
利息收入	6,079,021.12	7,991,745.17
加:其他收益	15,253,533.42	15,407,070.91
投资收益(损失以"-"号填列)	32,671,279.29	24,867,627.56
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	32,589,696.56	24,583,935.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以"-"号填列)		
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)		
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	3,660,279.69	-10,424,656.89
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-2,692,364.10	-426,271.58
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-18,821,287.45	-8,888,904.72
资产处置收益(损失以"-"号填列)	850,354.16	-253,222.90
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	214,661,249.90	112,432,534.02
加:营业外收入	2,803,038.02	14,112,800.63
减:营业外支出	6,003,927.20	1,712,161.07
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	211,460,360.72	124,833,173.58
减:所得税费用	32,987,825.47	12,704,774.77
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	178,472,535.25	112,128,398.81
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	178,472,535.25	112,128,398.81
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)	136,377,382.21	81,613,722.00
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)	42,095,153.04	30,514,676.81
六、其他综合收益的税后净额	25,457,417.60	-4,858,844.61
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	32,032,159.75	-2,837,735.73
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
(1)重新计量设定受益计划变动额		
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		
(3)其他权益工具投资公允价值变动		
(4)企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	32,032,159.75	-2,837,735.73
(1)权益法下可转损益的其他综合收益	-1,281.79	108,111.52
(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	32,033,441.54	-2,946,847.25
(7)其他		
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-6,574,742.15	-2,021,108.88
七、综合收益总额	203,929,952.85	107,269,554.20
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	168,409,541.96	78,776,986.27
(二)归属于少数股东的综合收益总额	35,520,410.89	28,493,567.93
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	0.37	0.22
(二)稀释每股收益(元/股)	0.37	0.22

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:夏国新　　主管会计工作负责人:刘树祥　　会计机构负责人:王绍华

合并现金流量表

2023年1—9月

编制单位:深圳歌力思服饰股份有限公司

单位:元　币种:人民币　审计类型:未经审计

项目	2023年前三季度(1-9月)	2022年前三季度(1-9月)
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,154,788,393.11	1,880,259,986.20
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	287,811.93	416,202.25
收到其他与经营活动有关的现金	50,031,726.67	86,751,096.44
经营活动现金流入小计	2,205,107,931.71	1,947,427,284.89
购买商品、接受劳务支付的现金	759,911,927.31	696,234,140.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	472,704,847.43	465,560,356.51
支付的各项税费	173,730,390.98	165,758,098.61
支付其他与经营活动有关的现金	442,616,784.11	403,271,210.31
经营活动现金流出小计	1,848,963,949.83	1,729,823,805.63
经营活动产生的现金流量净额	356,143,981.88	217,603,479.26
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		1,470,000.00
取得投资收益收到的现金		1,954,944.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	241,728.06	265,143.97
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		44,923,561.22
投资活动现金流入小计	241,728.06	48,613,649.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,696,705.77	99,422,231.51
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	59,507,525.52	9,000,000.00
投资活动现金流出小计	128,204,231.29	108,422,231.51
投资活动产生的现金流量净额	-127,962,503.23	-59,808,582.31
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	26,307.53	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	26,307.53	
取得借款收到的现金		14,816,245.29
收到其他与筹资活动有关的现金	9,508,652.78	8,774,652.78
筹资活动现金流入小计	9,534,960.31	23,590,898.07
偿还债务支付的现金	43,033,715.94	102,457,973.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,745,167.23	116,654,015.79
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	158,929,122.18	180,853,463.42
筹资活动现金流出小计	208,708,005.35	399,965,443.11
筹资活动产生的现金流量净额	-199,173,045.04	-376,374,545.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,572,502.68	1,742,664.82
五、现金及现金等价物净增加额	36,580,936.29	-216,836,983.27
加:期初现金及现金等价物余额	424,258,191.88	716,821,778.46
六、期末现金及现金等价物余额	460,839,128.17	499,984,795.19

公司负责人:夏国新　　主管会计工作负责人:刘树祥　　会计机构负责人:王绍华

2023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

调整当年年初财务报表的原因说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》,其中"关于单项交易产生的 资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司自 2023 年 1 月 1 日起施行该解释,对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债 和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 按照本解释和《 企业会计准则第 18 号——所得税》的规定分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产,并对 2023 年年初 相关财务报表项目进行了调整。

(1)本激励计划的有效期为自股票期权首次授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销完毕之日止,最长不超过42个月。

(2)本激励计划预留授予的股票期权等待期分别为自预留授予之日起12个月、24个月。激励对象根据本激励计划获授的股票期权在行权前不得转让、用于担保或偿还债务。

(3)本激励计划预留授予的股票期权的各批次行权安排如下表所示:

行权安排	行权时间	行权比例
预留授予的第一个行权期	自预留授予之日起12个月后的首个交易日起至相应部分股票期权预留授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
预留授予的第二个行权期	自预留授予之日起24个月后的首个交易日起至相应部分股票期权预留授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

在满足股票期权行权条件后,公司将为激励对象办理满足行权条件的股票期权行权事宜。

在上述约定期间内未申请行权的股票期权或因未达到行权条件而不能申请行权的该期股票期权,不得行权或递延至下期行权,公司将按本计划规定的原则注销激励对象相应尚未行权的股票期权。

7、激励对象名单及授予情况:

本激励计划授予的股票期权在各激励对象间的分配情况如下表所示:

姓名	职务	获授的股票期权数量(万份)	占预留授予股票期权总数的比例	占目前公司股本总额的比例
管理人员、核心业务(技术)人员(75人)		100.00	100.00%	0.27%
合计		100.00	100.00%	0.27%

注:(1)上述任何一名激励对象通过全部在有效期内的股权激励计划获授的本公司股票数量均未超过公司股本总额的1%。公司全部在有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计不超过公司股本总额的10%。

(2)本计划激励对象不包括独立董事、监事及单独或合计持有公司5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。

(3)上表中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上如有差异,是由于四舍五入造成的。

8、股票期权的行权条件

(1)公司层面业绩考核要求

本激励计划预留授予的股票期权行权期的相应考核年度为2023和2024年两个会计年度,分年度对公司的业绩指标进行考核,每个会计年度考核一次。

本激励计划预留授予的股票期权各年度业绩考核目标如下表所示:

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	2023年净利润不低于3亿元(含本数);
第二个行权期	2024年净利润不低于4亿元(含本数)。

注:①上述"净利润"以经审计的扣除股份支付费用前归属于上市公司股东净利润,但剔除可能发生的商誉减值、再融资、重大资产重组发生和承担的费用金额的数值作为计算依据(下同)。

②由本次激励计划产生的成本将在经常性损益中列支。

③上述股票期权行权条件涉及的业绩目标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

1)若公司达到上述业绩考核目标(含本数),则公司层面的股票期权行权比例为100%。

2)若公司达到上述业绩考核目标的90%(含本数)、但低于100%,则公司层面的股票期权行权比例为50%。

3)若公司未达到上述业绩考核目标的90%,所有激励对象对应考核当年计划行权的股票期权均不得行权,由公司注销。

(2)激励对象个人层面绩效考核要求

公司员工采用年度PBC绩效管理方法进行目标考核,激励对象当年PBC考核目标为个人达标目标。

若各年度公司层面业绩考核达标(至少达到上述业绩考核目标的90%(含本数)),激励对象个人当年实际行权额度=公司层面股票期权行权比例×年度个人绩效考核结果对应系数×个人当年计划行权额度。

当年个人绩效考核结果B级及以上,系数为100%;当年个人绩效考核结果C,系数为50%;当年个人绩效考核结果D,系数为0%。

激励对象根据个人业绩考核目标达成情况确定实际行权的权益数量,不能行权的部分由公司注销。

三、本次激励计划的登记完成情况

公司本次激励计划已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成预留授予登记手续,具体情况如下:

1、股票期权名称:歌力思期权

2、股票期权代码(两个行权期):1000000520、1000000521

3、股票期权预留授予登记完成日期:2023年10月27日

4、股票期权预留授予登记数量:100万份

5、股票期权预留授予登记人数:75人

四、激励对象获授股票期权与公司前次经董事会审议情况一致性的说明

本次股票期权授予登记人员名单及获授的权益数量与公司于2023年10月17日在上海证券交易所网站披露的《关于向激励对象预留授予2023年股票期权的公告》及《2023年股票期权激励计划预留授予激励对象名单(授予日)》内容一致,未发生变化。

五、本次权益授予后对公司财务状况的影响

根据《企业会计准则第11号——股份支付》和《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定,公司需要选择适当的估值模型对股票期权的公允价值进行计算。公司选择Black-Scholes模型来计算期权的公允价值,并以2023年10月16日为计算的基准日,用该模型对预留授予的100.00万份股票期权进行了测算。具体参数选取如下:

(一)标的股价:11.81元/股

(二)有效期分别为:12个月、24个月(授予日至每期首个行权日的期限)

(三)历史波动率:12.6910%、15.0218%(分别采用上证指数最近12个月、24个月的波动率)

(四)无风险利率:1.50%、2.10%(分别采用中国人民银行制定的金融机构1年期、2年期存款基准利率)

(五)股息率:0.13%(取公司最近一年股息率均值)

公司按照相关估值工具确定授予日股票期权的公允价值,并最终确认本激励计划的股份支付费用,该等费用将在本计划的实施过程中进行分期确认。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。公司本次激励计划股票期权的预留授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。

根据中国会计准则要求,本激励计划预留授予的股票期权对各期会计成本的影响如下表所示:

预留授予的股票期权数量(万份)	需摊销的总费用(万元)	2023年(万元)	2024年(万元)	2025年(万元)
100.00	141.41	20.90	87.52	32.99

注:1、上述结果并不代表最终的会计成本。实际会计成本除了与实际授予日、授予日股价和授予数量相关,还与实际生效和失效的数量有关,同时提请股东注意可能产生的摊薄影响。

2、上述对公司经营成果的影响最终结果将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

3、上述合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异,是由于四舍五入所造成。

公司以目前信息初步估计,在不考虑本激励计划对公司业绩的刺激作用情况下,股票期权费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响,但影响程度不大。若考虑本激励计划对公司发展产生的正向作用,由此激发管理团队的积极性,提高经营效率,降低代理人成本,本激励计划带来的公司业绩提升将远高于因其带来的费用增加。

特此公告。

深圳歌力思服饰股份有限公司董事会

2023年10月31日

证券代码:603808　　证券简称:歌力思　　公告编号:2023-048

深圳歌力思服饰股份有限公司关于租赁房产暨关联交易的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何