



# 优趣汇控股有限公司 UNQ HOLDINGS LIMITED

(incorporated in the Cayman Islands with limited liability)

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

Stock Code 股份代號 : 2177



## 2021

ANNUAL REPORT  
年度報告

# 目錄

公司簡介	2	綜合全面收入表	95
公司資料	3	綜合資產負債表	97
主席致辭	5	綜合權益變動表	99
管理層討論及分析	9	綜合現金流量表	100
董事及高級管理層履歷詳情	17	綜合財務報表附註	101
董事會報告	23	四年財務概要	186
企業管治報告	36	釋義	187
環境、社會及管治報告	50		
獨立核數師報告	89		



## 公司簡介

本集團是中國領先的品牌電子商務零售及批發解決方案提供商，戰略性地專注於日本品牌快速消費品，包括成人個人護理產品、嬰幼兒個人護理產品、美妝產品、健康產品及其他等產品類別。本集團與主要品牌合作夥伴以及電子商務平台均保持長期深入合作，本集團**2021**年整體業務繼續保持穩定增長，銷售收入較去年同期增長了**8.3%**，達人民幣**3,033.1**百萬元。

本集團是品牌合作夥伴、電子商務平台及客戶之間的橋樑。我們主要通過分銷方式及服務費方式經營我們的業務。在分銷模式下，我們向選定的品牌合作夥伴購買產品，管理中國及跨境供應鏈，通過全渠道營銷識別及接觸目標客戶，並通過我們所經營的網店向客戶出售產品（我們稱之為企業對客戶**(B2C)**模式），或向電子商務平台或其他分銷商出售產品，該等電子商務平台或分銷商將產品售予客戶（我們稱之為企業對企業**(B2B)**模式）。在服務費方式下，作為對**B2C**模式及**B2B**模式的補充，我們亦向品牌合作夥伴或其他客戶提供解決方案，並收取服務費。於**2021**年，本集團**B2B**模式下的一般貿易及跨境電子商務銷售收入較去年分別增長了**14.3%**和**16.5%**，而**B2C**模式下的一般貿易及跨境電子商務銷售收入較截至**2020**年**12**月**31**日止年度分別增長了**6.2%**和**1.5%**，服務費模式下的收入較截至**2020**年**12**月**31**日止年度相比減少**25.2%**。

本集團將持續深耕業務領域，提升整體運營效率，同時緊抓行業發展趨勢，洞悉消費者消費需求，為品牌合作夥伴提供更為前瞻性的運營服務，為電子商務平台引入更多消費流量，為客戶帶來更多優質有趣的商品。

董事

執行董事

王勇先生(主席兼首席執行官)  
沈宇先生  
松本良二先生

非執行董事

中山國慶先生

獨立非執行董事

吳錦華先生  
魏航先生  
辛洪華女士

聯席公司秘書

沈宇先生  
司徒嘉怡女士(ACG · HKACG)

審核委員會

吳錦華先生(主席)  
魏航先生  
辛洪華女士

薪酬委員會

魏航先生(主席)  
辛洪華女士  
王勇先生

提名委員會

王勇先生(主席)  
吳錦華先生  
魏航先生

授權代表

沈宇先生  
司徒嘉怡女士(ACG · HKACG)

核數師

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港  
中環  
太子大廈22樓

法律顧問

有關香港及美國法律：  
高偉紳律師行  
香港  
中環  
康樂廣場1號  
怡和大廈27樓

合規顧問

邁時資本有限公司  
香港  
灣仔港灣道25號  
海港中心19樓08室

## 公司資料

### 註冊辦事處

Campbells Corporate Services Limited  
Floor 4, Willow House, Cricket Square  
Grand Cayman KY1-9010  
Cayman Islands

### 總部

中國  
上海市  
浦東新區  
張楊路2389弄4號  
LCM置匯旭輝廣場C座17樓

### 香港主要營業地點

香港  
銅鑼灣  
勿地臣街1號  
時代廣場二座31樓

### 開曼群島股份過戶登記總處

Campbells Corporate Services Limited  
Floor 4, Willow House, Cricket Square  
Grand Cayman KY1-9010  
Cayman Islands

### 香港證券登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心  
17樓1712至1716號舖

### 主要往來銀行

星展銀行(香港)有限公司  
香港  
皇后大道中99號  
中環中心11樓

三井住友銀行香港分行  
香港  
中環港景街1號  
國際金融中心一期7-8樓

### 股份代號

2177

### 公司網站

[www.youquhui.com](http://www.youquhui.com)

### 上市日期

2021年7月12日

尊敬的各位股東，

感謝大家一直以來對本集團的信任、支持和幫助。

國內電子商務市場經過多年的快速增長之後，新增用戶增速下降，已經由增量市場轉為存量市場。拼購、會員分銷、社區團購、導購、直播等新業態的不斷迭現，加劇了行業競爭，抖音等短視頻平台聚集了海量的人群，Z世代群體正在成為消費的主力等。國內電子商務市場正在發生著深刻的變化。

無論業態會發生怎樣的變化，人貨場這個底層邏輯不會改變，以及商業的本質不會改變。本集團，作為國內領先的品牌電子商務運營商，始終不忘初心，直面行業變化，全方位的探尋機會點，致力於將優質的商品以更好的服務傳遞給消費者。

接下來，本人謹代表董事會呈報本集團截至2021年12月31日止年度的年度業績。

### 財務摘要

#### 收入

- 截至2021年12月31日止年度的收入為人民幣3,033.1百萬元，與截至2020年12月31日止年度相比增幅8.3%；及
- 進一步鞏固了本集團日本快速消費品品牌在國內電子商務運營服務市場的領先地位。

#### 毛利率略有下降

- 毛利率為29.7%，與去年同期相比略有下降；
- B2C業務因直播以及在抖音、拼多多等新渠道的投入導致毛利有所降低；及
- B2B業務的毛利因為優化渠道結構而有所提升。

## 主席致辭

### 淨利潤及每股收益轉正

- 本年無優先股費用影響，利潤轉正；
- 每股收益為人民幣0.20元，去年則為每股虧損人民幣0.99元；及
- 截至2021年12月31日止年度的調整後淨利潤（非國際財務報告準則計量）為人民幣41.7百萬元，與截至2020年12月31日止年度相比減少60.9%，主要是推廣費用和人員費用上升所致。

### 經營性現金流大幅優化

- 本年經營性現金流與去年相比大幅優化。

### 末期股息

- 董事會建議就截至2021年12月31日止年度派發末期股息每股0.3港元。

### 業務回顧

2021年度，本集團營收依然保持了穩健的增長，同比增加了8.3%，與尤妮佳集團、資生堂及小林製藥等主要品牌方保持了良好且穩定的合作關係，在此基礎上，拓展了澳洲的嬰童護膚品牌意高(EGO)、美國的護膚品牌博倩葉(boscia)、以及日本太田胃散等，有利於進一步完善公司的品牌矩陣。

在渠道端，以抖音為代表的短視頻平台聚集了海量用戶，以興趣為導向，激發並轉化用戶對優質好物的追求，成為電商的新戰場。迎合該等市場變化，我們除繼續夯實天貓、京東等內容電商平台的業務以外，適時分拆成立了短視頻電商事業部，以更加聚焦並專業運營。除了國內電子商務平台，以及跨境進口渠道以外，我們於2021年9月份成立跨境出口事業部，試水Amazon美國站等，以中國商品的成本和質量優勢與本公司的電商運營經驗相結合，開闢新的渠道，服務海外消費者。於2021年末，我們已經開設2家店鋪，上線39個SKU，完成從訂單生產、報關、國際物流、廣告投放、銷售運營等全面測試，為下一階段的業務打下基礎。

在2021年，越來越多的消費者通過「KOL」(Key Opinion Leader，關鍵意見領袖)獲取品牌心智，有效地縮短了AIPL的過程(Awareness／認知；Interest／興趣；Purchase／購買；Loyalty／忠誠)。直面直播帶貨的新態勢，採取KOL直播+店舖自播相結合的策略，我們除了根據品牌心智精準的尋找與之相匹配的超頭部、頭部、中腰部KOL合作，也新設和擴充了超過40個品牌專屬的直播間，組建了主播、運營、策劃、場控等的專業自播團隊，附屬公司芙立傳媒在淘寶直播、阿里媽媽和天貓行業三方聯合舉辦的淘寶直播盛典中，榮獲2020年度直播領航者大賽優秀服務商獎。

以數字化和程序化重新審視基礎業務並提升效能，引入「RPA」(Robotic Process Automation)，模擬人工在系統界面的操作，高效完成大批量、高重複、有規則的工作，從而實現7×24小時不間斷的工作，目前已經廣泛運用到供應鏈、客服、財務、運營等部門的跨平台的數據收集與計算、訂單處理、自動打款等業務，實現了效率與準確率上升。

回首2021年，相信對於所有的人來說，都是難忘的。2022年，依然充滿了不確定性，但是，我們堅信，「前途朗朗，未來可期」！

### 未來佈局與策略

在未來的三年，我們將繼續不遺餘力地奮進。

- 1) 持續提升本集團在電商服務商中MCN端能力建設並建立優勢。

通過孵化、賦能以及簽約等多種方式，建立「認同以日本品牌為代表的高品質商品」與「30-50歲都市女性」為主要標籤的KOL矩陣，能深度影響超過2,000萬的人群，從而實現為品牌尋找合適的消費者以及為消費者尋找合適的品牌兩種模式並舉。

- 2) 繼續引進優質好物，滿足消費者多樣化的需求

持續深耕日本，鞏固本集團日本快速消費品在國內電子商務服務市場中領先的地位。在此基礎上，擴充來自於歐洲、美洲、澳洲等區域以及國內的優質好物，重點加大在研發能力、以及商品訴求突出的品牌，在健康食品、OTC、家庭護理等未來有更廣闊的需求市場的類目引入更多品牌，滿足消費者越來越多樣化的需求。

## 主席致辭

- 3) 引入更多的服務費模式下的代運營業務，增加服務費模式的比重，有效管控存貨和應收賬款的總體規模，進一步提升營運資金的運行效率。

2022年，應該也是極具挑戰的一年，面對行業的變化，我們深信，我們的前瞻性佈局，以及為此不斷扎實努力，所有的付出終有回報。

王勇

主席

香港，2022年3月24日

### 概覽

2021年電商行業競爭激烈。儘管行業大盤持續穩步擴大，但各品牌方及銷售代理商均積極搶佔市場份額及營銷渠道資源，導致其市場推廣費用持續擴大、利潤空間持續縮小。在此惡化的外部宏觀環境下，本集團於2021年與主要品牌和銷售渠道深化合作，尋找新機遇，持續進行新品牌及新渠道的投資，確定具有利潤優化潛力的業務部門以緩解盈利能力的下滑，優化庫存結構，合理控制推廣費用投放，強化市場份額。基於此，本集團於2021年進一步增加了營業收入，進一步鞏固了本集團在日本快速消費品品牌電子商務解決方案的領先提供商地位。

### 主要財務資料分析

#### 收入

本集團2021年整體業務量保持穩定增長，總收入相比2020年的人民幣2,800.8百萬元同比增長8.3%至人民幣3,033.1百萬元。主要是由於本集團不斷深化與領先品牌方的綁定關係，加深與重要分銷商的合作關係，鞏固了日系快消品市場的領先地位。同時我們積極把握市場新機遇，拓展銷售管道，大量投入短視頻社交電商平台，並有效孵化明星品牌，開拓新興品牌合作關係。

## 管理層討論及分析

### 按業務線劃分的收入

	截至12月31日止年度			
	2021年		2020年	
	收入	佔收入的%	收入	佔收入的%
	(人民幣千元，百分比除外)			
<b>商品銷售</b>				
<b>B2B</b>	<b>1,410,136</b>	<b>46.5</b>	<b>1,226,516</b>	<b>43.8</b>
一般貿易	961,724	31.7	841,559	30.0
跨境電子商務	448,412	14.8	384,957	13.7
<b>B2C</b>	<b>1,597,140</b>	<b>52.7</b>	<b>1,539,757</b>	<b>55.0</b>
一般貿易	777,746	25.6	732,395	26.1
跨境電子商務	819,394	27.0	807,362	28.8
<b>提供服務</b>	<b>25,848</b>	<b>0.9</b>	<b>34,573</b>	<b>1.2</b>
<b>總計</b>	<b>3,033,124</b>	<b>100.0</b>	<b>2,800,846</b>	<b>100.0</b>

B2B銷售收入的增長主要由於本集團加大了個護和母嬰品類產品在天貓超市平台的推廣投入，並加深與京東國際平台的合作關係。B2C銷售收入的增長主要得益於各分銷渠道穩定增長。雖然母嬰品牌的業務策略重心從跨境電子商務轉向一般貿易導致跨境業務銷售收入有所減少，但新興品牌如艾天然獲得顯著增長以彌補這一減少，使得跨境電子商務模式下的B2C銷售收入仍有提升。此外，新興渠道如抖音、拼多多等本年穩定增長，因此B2C銷售收入總體持續增長。

服務收入本年的減少主要是品牌營銷部門業務的重心轉為向本集團內部公司提供優質的品牌推廣服務。

按產品類別劃分的商品銷售收入

	截至12月31日止年度			
	2021年		2020年	
	商品銷售 收入	佔收入的 %	商品銷售 收入	佔收入的 %
	(人民幣千元，百分比除外)			
成人個人護理產品	1,941,712	64.6	1,755,261	63.5
嬰幼兒個人護理產品	428,736	14.3	418,841	15.1
美妝產品	342,331	11.4	335,365	12.1
健康產品	196,747	6.5	173,770	6.3
其他 <sup>(1)</sup>	97,750	3.3	83,036	3.0
<b>總計</b>	<b>3,007,276</b>	<b>100.0</b>	<b>2,766,273</b>	<b>100.0</b>

附註(1)：其他主要是指家居用品。

於2021年度，來自成人個人護理產品的銷售收入的增長乃主要由於一個重要成人個人護理品牌在各平台的產品銷量顯著增長。

毛利及毛利率

本集團的整體毛利率由2020年的31.7%下降至2021年的29.7%，毛利率的下降主要由於本集團B2B收入的佔比大幅提升（相較於B2C模式其擁有較低的毛利率），且下半年大量使用直播等推廣手段進行促銷，拉低了B2C模式的毛利率。

## 管理層討論及分析

按業務線劃分的毛利及毛利率

	截至12月31日止年度			
	2021年		2020年	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
	(人民幣千元，百分比除外)			
<b>商品銷售</b>				
<b>B2B</b>	<b>190,122</b>	<b>13.5</b>	<b>167,860</b>	<b>13.7</b>
一般貿易	122,114	12.7	120,245	14.3
跨境電子商務	68,008	15.2	47,615	12.4
<b>B2C</b>	<b>702,179</b>	<b>44.0</b>	<b>702,170</b>	<b>45.6</b>
一般貿易	314,107	40.4	346,494	47.3
跨境電子商務	388,072	47.4	355,676	44.1
<b>提供服務</b>	<b>8,506</b>	<b>32.9</b>	<b>18,084</b>	<b>52.3</b>
<b>總計</b>	<b>900,807</b>	<b>29.7</b>	<b>888,114</b>	<b>31.7</b>

B2B一般貿易的毛利率較去年同期的下降主要由於本年現金批發銷售額相對於總收入的比重有所提高。B2B跨境電子商務銷售的毛利率較去年有所提升，主要受益於與本集團深化合作的一個重要個人護理品牌在京東國際及天貓國際的銷售大幅增長且毛利率較高。

B2C一般貿易的毛利率較去年同期的下降主要因為其中一個母嬰及個人護理品牌業務策略重心的調整，讓渡毛利率空間以進一步提高市場佔有率。B2C跨境電子商務銷售的毛利率較去年同期有較大漲幅，主要由於新興品牌如艾天然、EGO的毛利率比較高，提升了本集團該業務模式的整體毛利率。

按產品類別劃分的商品銷售收入的毛利及毛利率

	截至12月31日止年度			
	2021年		2020年	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
	(人民幣千元，百分比除外)			
成人個人護理產品	487,106	25.1	499,556	28.5
嬰幼兒個人護理產品	138,856	32.4	149,779	35.8
美妝產品	155,468	45.4	127,898	38.1
健康產品	66,270	33.7	51,923	29.9
其他 <sup>(1)</sup>	44,601	45.6	40,874	49.2
<b>總計</b>	<b>892,301</b>	<b>29.7</b>	<b>870,030</b>	<b>31.5</b>

附註(1)：其他主要是指家居用品。

於2021年度，母嬰及個人護理產品的毛利率的下降，主要是某主要品牌在一般貿易的天貓平台的售價隨其他銷售渠道的價格差而被迫下降的影響。美妝產品的毛利率增長顯著，主要是因為本集團調整品牌組合，孵化出毛利較高的品牌。

### 銷售及營銷開支

本集團2021年度的銷售及營銷開支增加主要源於推廣費和前端人力資源成本的增加。本集團根據市場消費行為變化，跟進了現今主流的推廣方式，如與頭部主播合作開展直播帶貨活動，並嘗試使用新興的推廣模式如智慧投放等。順應短視頻及社交電子商務的興起，本集團也加大了這些新興管道的投入，組建或擴充了短視頻、多頻道網絡、直播帶貨、客服和私域流量團隊。

### 一般及行政開支

本集團2021年度的一般及行政開支較去年減少，主要是本集團的上市費用有所減少。

## 管理層討論及分析

### 財務成本

本集團利息開支增加，主要原因是為應對快速增長的採購需求，銀行借款有所增加。

### 經營利潤及每股收益

由於2021年獲客成本的增加，2021年度本集團銷售及營銷開支有較大幅度的增加，本集團的經營利潤有所減少。

本集團2021年度的每股收益為人民幣0.2元，去年則為每股虧損人民幣0.99元。

### 流動資金及財務資源

於2021年度，本集團主要以經營所得現金以及銀行借款滿足現金需求。於2021年12月31日，現金及現金等價物為人民幣442.1百萬元。現金及現金等價物包括貨幣資金、銀行存款及其他原到期時間不超過三個月（含三個月）的短期高流動性投資。本集團的現金及現金等價物大部分以人民幣、美元及日元呈列。

本集團2020年度及2021年度的現金流量概述如下：

	截至12月31日止年度	
	2021年 (人民幣千元)	2020年 (人民幣千元)
經營活動所用現金淨額	(124,749)	(368,416)
投資活動所得現金淨額	60,702	35,916
融資活動所得現金淨額	254,741	64,216
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	190,694	(268,284)
期初現金及現金等價物	252,334	538,561
匯率變動之影響	(943)	(17,943)
期末現金及現金等價物	442,085	252,334

於2021年度，經營活動所用現金淨額為人民幣124.7百萬元，主要指經營所用現金人民幣81.1百萬元加已付所得稅人民幣44.8百萬元。經營所用現金主要是由於除所得稅前利潤人民幣43.4百萬元所致，經以下各項主要調整：利息開支人民幣26.4百萬元，經營性貿易應付款項增加人民幣18.1百萬元，部分被存貨增加人民幣111.2百萬元及經營性貿易應收款項增加人民幣46.9百萬元所抵銷。投資活動所得現金淨額為人民幣60.7百萬元，主要是由於關聯方償還貸款人民幣63.2百萬元。融資活動所得現金淨額為人民幣254.7百萬元，主要是由於首次公開發售所得款項人民幣274.6百萬元所致。

### 主要資產變動情況

於2021年12月31日，存貨和應收賬款有所增加主要是因為隨本集團的銷售增加，備貨和應收賬款也相應增加；本集團其他應收款項減少主要是由於收回了關聯方貸款、關聯方借款保證金以及部分供應商返利。

### 資本架構

於2021年12月31日，本集團的資產負債比率為**16.8%**，資產負債比率按債務淨額除以總權益計算。債務淨額按借款總額（包括計息借款及租賃負債）減現金及現金等價物及流動投資（即按公允價值計入損益的金融資產）計算。較2020年末大幅下降主要是由於年末現金及現金等價物大幅上升。

### 銀行及其他借款、資產押記

本集團採取積極的融資政策。於2021年12月31日，本集團的借款總額為人民幣**581.6**百萬元，主要由銀行借款構成。於2021年12月31日，本集團借款中有折合人民幣**146.8**百萬元的借款以存貨或應收賬款抵押，有折合人民幣**362.3**百萬元的借款由本公司及其附屬公司、商業銀行或其他金融機構保。於2021年12月31日，本集團的借款利率均是固定利率。

於2021年12月31日，本集團的未動用銀行融資為人民幣**268.4**百萬元。

以上借款有效增加本集團對新冠疫情帶來不確定風險的抵抗能力，為本集團運營及快速發展提供了充足的資金儲備。

### 資本開支與資本承諾

於2021年度，本集團的資本開支為人民幣**4.3**百萬元（2020年為人民幣**9.6**百萬元），主要為辦公室裝修開支。於2021年12月31日，本集團並無重大的資本承諾。

### 重大投資及資本資產的未來計劃

於2021年12月31日，本集團並無任何重大投資及資本資產的其他計劃。

## 管理層討論及分析

### 所持重大投資

於2021年12月31日，本集團並無於任何其他公司的股權中持有任何重大投資。

### 附屬公司及聯營公司的重大收購及出售

於2021年度，本集團並未進行有關附屬公司及聯營公司的重大收購及出售。

### 僱員及薪酬政策

於2021年12月31日，本集團合計共擁有770名員工，其中大部分員工位於中國，包括上海、杭州、北京等。本集團薪酬乃經參考市況以及僱員個人的表現、資質及經驗而釐定。根據本集團及僱員個人的表現，本集團提供具競爭力的薪酬待遇以挽留員工，包括薪金、酌情花紅及福利計劃。除在職培訓外，我們亦採用培訓政策，向僱員提供多種內部及外部培訓。於報告期內，本公司與員工的關係穩定。我們並無經歷任何對我們的業務活動造成重大影響的罷工或其他勞工糾紛。

### 外匯風險

於2021年度，本集團主要在中國大陸經營業務且大部分交易以人民幣結算。外匯風險是受外匯匯率變化而產生虧損的風險。人民幣及本集團業務營運所用的其他貨幣之間的匯率波動或會影響我們的財務狀況及經營業績。我們承擔的外匯風險主要來自美元和日元對人民幣匯率變動。本集團於2021年並無使用金融工具對沖任何外幣波動。

### 或有負債

於2021年12月31日，本集團並無任何重大或有負債。

### 風險及不確定性

2021年度，冠狀病毒病（「COVID-19」）在國內各地時有發生。在中國動態清零的防疫政策下，總體疫情控制有效，對本行業於報告期內影響較小。近期由於COVID-19變異病種傳染性更強等原因，深圳、上海等地相繼採取居家辦公、全域靜態或封城等嚴格的管控措施。本集團認為，動態清零的防疫政策下，未來發生嚴重至封城的態勢仍存在一定的概率，倘若發生在本集團佈局在全國各地的倉庫所在城市等，將對本集團的供應鏈、倉庫物流等造成一定的影響。我們會密切關注COVID-19疫情的發展變化和國家管控政策的動態，持續評估疫情對本集團業務及財務狀況的影響。此外，我們認為網絡購物依然是疫情期間及未來，滿足消費者購物的重要渠道之一。

### 董事

#### 執行董事

**王勇先生**（「王先生」），50歲，於2019年10月獲委任為董事並於2020年6月調任為執行董事並獲委任為董事會主席及本公司首席執行官。王先生目前亦於本集團擔任多個職位，主要包括優趣匯（上海）供應鏈管理有限公司（「優趣匯供應鏈」）的主席兼總經理以及優趣匯香港有限公司（「優趣匯香港」）、UNQジャパン株式會社（「日本優趣匯」）、上海芙立文化傳媒有限公司（「上海芙立」）及杭州思珀特電子商務有限公司（「杭州思珀特」）的董事。王先生在企業管理、中國電子商務行業及日本跨境貿易方面擁有超過20年經驗。王先生分別於2010年8月及2014年10月成立上海普卉商務諮詢有限公司（「普卉商務諮詢」）及優趣匯供應鏈，成為本集團的創始人。彼於本集團的工作經驗主要包括：自2010年7月至2014年12月，擔任普卉商務諮詢的董事兼總經理；自2014年11月至今，擔任杭州思珀特的執行董事；自2014年12月至今，歷任優趣匯供應鏈的董事、主席兼總經理；自2016年11月至今，擔任上海芙立的董事；自2015年8月至今，擔任優趣匯香港的董事；並自2017年7月至今，擔任日本優趣匯的董事。在創立本集團之前，王先生的過往工作經驗主要包括：自2001年1月至2010年6月任職於北京伊藤忠華糖綜合加工有限公司，其離職前擔任居住事業本部部長。

王先生於1995年6月自中國廣東省的廣東外語外貿大學獲得日語學士學位，並於2005年7月自美國明尼蘇達州明尼蘇達大學獲得工商管理碩士學位。

**沈宇先生**（「沈先生」），49歲，於2020年6月獲委任為董事並於2020年6月調任為執行董事並獲委任為首席財務官及本公司副總經理。沈先生亦獲委任為本公司聯席公司秘書之一，自2021年6月28日起生效。沈先生目前亦擔任優趣匯供應鏈的副總經理兼首席財務官及上海思珀特電子商務有限公司（「上海思珀特」）總經理。沈先生擁有逾15年的財務、營銷及公司管理經驗。沈先生於2016年9月加入本集團，在本集團的工作經驗主要包括：自2016年9月至2017年12月，擔任優趣匯供應鏈財務部總監及人事行政部總監；自2018年1月至今，擔任優趣匯供應鏈副總經理兼首席財務官；自2018年11月至今，擔任優趣匯香港董事；並自2019年6月至今，擔任上海思珀特總經理。在加入本集團之前，沈先生的過往工作經驗主要包括：自1995年9月至2004年2月，歷任高絲化妝品有限公司（現稱科歐瑪化妝品（杭州）有限公司）財務課長及營業管理部長；自2004年3月至2016年8月，歷任高絲化妝品銷售（中國）有限公司行政部長及營業總監。

## 董事及高級管理層履歷詳情

沈先生於1995年7月獲中國浙江省杭州電子工業學院（現稱為杭州電子科技大學）財務會計大專文憑，並於2004年12月獲中國北京市中共中央黨校函授學院經濟管理本科文憑（函授）。沈先生於2002年5月獲中國財政部授予中級會計師資格。沈先生於2010年10月獲中共盧灣區委及盧灣區人民政府授予「盧灣區服務世博、奉獻世博優秀個人」稱號。沈先生亦於2013年12月獲上海市黃浦區總工會、上海市黃浦區工商業聯合會、中共上海黃浦區社會工作委員會及上海市黃浦區外商投資企業協會授予上海市黃浦區「攜手保增長、和諧促發展」立功競賽「優秀組織者」及「工人先鋒號」稱號。

松本良二先生（「松本先生」），58歲，於2020年6月獲委任為董事並於2020年6月調任為執行董事並獲委任為本公司海外事業部總經理。松本先生目前亦擔任優趣匯供應鏈的董事及海外事業部總經理及日本優趣匯的董事會主席。松本先生擁有逾16年的日本公司管理以及快速消費品行業及海外業務發展經驗。松本先生於2015年7月加入本集團，彼於本集團的工作經驗主要包括：自2014年10月至今，歷任日本優趣匯總經理、董事及董事會主席；自2016年4月至今，擔任優趣匯供應鏈董事；自2018年1月至今，擔任優趣匯供應鏈海外事業部總經理。在加入本集團之前，松本先生於1987年4月加入株式會社資生堂（一家在東京證券交易所上市的公司，股份代號：4911）；自2005年10月至2013年3月擔任資生堂（中國）投資有限公司的化妝品營銷部總監；且彼於2013年9月自株式會社資生堂辭任。

松本先生於1987年3月畢業於日本東京學習院大學，獲經濟學學士學位。

### 非執行董事

中山國慶先生(曾用名薛國慶,「中山先生」),58歲,於2020年6月獲委任為董事並調任為本公司非執行董事。中山先生目前亦擔任大宇宙信息創造(中國)有限公司(TCI的間接附屬公司)之主席及北京騰信創新網絡營銷技術股份有限公司(一間於深圳證券交易所上市之公司,股份代號:300392)之董事。中山先生於企業管理方面有逾22年經驗。於2020年6月加入本集團之前,中山先生過往的工作經驗主要包括:自1998年5月至今,歷任TCI(一間於東京證券交易所上市之公司,股份代號:9715)常務執行役員、海外事業總括及中國事業分區副部長;自2015年5月至今,擔任北京騰信創新網絡營銷技術股份有限公司(一間於深圳證券交易所上市之公司,股份代號:300392)之董事。

中山先生於1985年7月畢業於中國上海市上海交通大學,獲得海洋工程專業本科文憑。彼亦分別於1992年3月及1995年3月於日本名古屋的名古屋大學獲得機械工程碩士學位及博士學位。中山先生於2008年獲天津市人民政府授予之海河友誼獎。

### 獨立非執行董事

吳錦華先生(「吳先生」),48歲,於2021年6月28日獲委任為本公司獨立非執行董事。吳先生在會計及審計方面擁有超過25年經驗。於2020年6月加入本集團之前,吳先生曾受聘於不同會計師事務所,並於2001年8月成立吳錦華會計師事務所,並自此擔任該公司的創辦人及獨資經營者。

吳先生在與財務及審計有關的多個協會擔任各種職務,主要包括香港稅務學會及香港財務會計協會會長、香港華人會計師公會秘書長、世界華人會計師聯盟有限公司理事、會計界愛心同盟有限公司董事、香港會計師公會中小型執業所委員會成員及特許會計師公會中小企委員會成員。

## 董事及高級管理層履歷詳情

公共職務方面，吳先生現為第六屆選舉委員會（會計界）委員、積金易平台有限公司的非執行董事、獎券基金諮詢委員會成員、整筆撥款督導委員會委員、社會工作者註冊局義務司庫、廉政公署社區關係市民諮詢委員會非官方成員、西貢區撲滅罪行委員會委員、無國界醫生（香港）財務、審核與風險委員會成員及香港童軍總會北葵涌區區務委員會名譽審計師。

吳先生於1997年9月畢業於香港的香港大學專業進修學院，並獲得會計文憑。吳先生分別於2001年4月、2002年8月、2005年1月、2006年10月及2008年6月獲認可為特許公認會計師公會及香港會計師公會會員、香港稅務學會會員、英格蘭及威爾斯特許會計師公會會員、香港華人會計師公會會員及香港專業及資深行政人員協會創會會員。吳先生於2003年1月獲認可為執業會計師。於2018年11月，吳先生因其全心全意的服務及對推動社區建設及改善社區環境作出的傑出貢獻而獲得香港民政事務局局长嘉獎。

魏航先生（「魏先生」），45歲，於2021年6月28日獲委任為本公司獨立非執行董事。魏先生目前擔任上海財經大學商學院的常務副院長及運營管理教授。魏先生於2020年6月加入本集團之前的工作經驗主要包括：分別自2005年3月至2005年4月及2008年7月至2008年9月，擔任香港中文大學訪問學者；自2006年7月至今，歷任上海財經大學商學院講師及常務副院長。魏先生在電子商務研究、商業學及互聯網平台方面經驗豐富，且其主要研究領域包括互聯網及運營管理、運營及金融、新產品及新技術管理以及服務運營管理。彼已發表多篇與本公司業務密切相關的供應鏈、分銷及平台管理、B2C平台及網絡零售業務方面的論文。

魏先生於2006年6月自中國四川省的西南交通大學獲得管理科學系博士學位。

## 董事及高級管理層履歷詳情

辛洪華女士(亦稱辛紅花,「辛女士」),44歲,於2021年6月28日獲委任為本公司獨立非執行董事。辛女士目前亦擔任中天運會計師事務所(特殊普通合夥)浙江分所副總裁。於2020年6月加入本集團之前,辛女士的過往工作經驗主要包括:自2003年3月至2006年8月,擔任杭州江南布衣服飾有限公司的財務經理;自2006年10月至2011年10月,擔任杭州成套節流裝置有限公司的財務經理;自2011年11月至2013年11月,擔任中天運會計師事務所有限公司杭州分所的審計項目經理;自2013年11月至2016年11月,擔任浙江中瑞唯斯達會計師事務所有限公司的部門經理;並自2016年12月至今,擔任中天運會計師事務所(特殊普通合夥)浙江分所副總裁。辛女士曾擔任玉華慧財稅管理諮詢有限公司董事。

辛女士於2003年6月自中國浙江省的浙江大學獲得財務會計(計算機化)大專文憑,並於2007年1月自中國北京市的中央廣播電視大學(現稱國家開放大學)獲得工商管理學歷。辛女士在稅務及審計方面擁有各種資格,包括:於2010年11月獲中國內部審計協會授予國際內部審計師協會認可的國際註冊內部審計師;於2011年9月獲浙江省人力資源和社會保障廳認可為註冊稅務師;於2014年6月獲中國註冊會計師協會認可為註冊會計師;於2015年1月獲中國資產評估協會認可為註冊資產評估師;於2016年12月獲浙江省人力資源和社會保障廳認可為高級會計師;於2018年12月獲中國註冊稅務師協會認可為稅務師行業高端人才;以及於2018年9月獲上海證券交易所的獨立董事資格。

## 董事及高級管理層履歷詳情

### 高級管理層

**賴俊成先生**（「賴先生」），32歲，自2021年9月起擔任本公司運營支持中心、新業務本部總經理。賴先生現時亦擔任優趣匯供應鏈董事及上海思珀特的副總經理。賴先生擁有逾十年的電子商務業務運營經驗。賴先生於2011年11月加入本集團，於本集團的工作經驗主要包括：自2011年11月至2015年1月，歷任杭州優趣匯電子商務的經理、運營經理及運營總監；自2015年1月至今，歷任杭州思珀特的副總經理及總經理；自2017年1月至今，擔任上海思珀特的副總經理；自2017年10月至今，擔任優趣匯供應鏈天貓運營部總經理；自2019年1月至2020年6月，擔任優趣匯供應鏈零售事業部總經理；自2020年7月至2020年12月，擔任優趣匯供應鏈零售運營部總經理；自2021年1月至2021年8月，擔任優趣匯供應鏈運營本部總經理。

賴先生於2011年6月獲中國浙江省浙江機電職業技術學院電腦應用技術大專文憑，並於2014年6月獲中國浙江省浙江工業大學工商管理學士學位（函授）。

**陳偉偉女士**（「陳女士」），38歲，自2021年9月起擔任本公司營運中心總經理。陳女士現時亦擔任優趣匯供應鏈董事。陳女士擁有逾10年的業務運營及品牌互動經驗。陳女士於2011年1月加入本集團，於本集團的工作經驗主要包括：自2011年1月至2014年12月，擔任普卉商務諮詢杭州業務運營事業部市場總監；自2014年12月至2017年1月，擔任優趣匯供應鏈營銷總監；自2017年1月至2019年8月，擔任上海芙立新媒體事業部總經理；自2019年9月至2020年12月擔任優趣匯供應鏈醫藥健康事業部總經理；自2021年1月至2021年8月擔任優趣匯供應鏈品牌中心總經理。

陳女士於2006年7月獲中國上海市上海工藝美術職業學院電視與網絡廣告設計大專文憑。

董事會欣然公佈本集團截至2021年12月31日止年度之年報及經審核綜合財務報表。

### 全球發售

本公司於2019年10月31日於開曼群島註冊成立獲豁免有限公司。本公司於2021年7月12日（「上市日期」）於聯交所上市。

### 主要業務

本集團是中國領先的品牌電子商務零售及批發解決方案提供商，戰略性地專注於日本品牌快速消費品，其中包括成人個人護理產品、嬰幼兒個人護理產品、美妝產品、健康產品及其他等產品類別。

主要附屬公司的主營業務詳情載列於綜合財務報表附註38。

### 業績

本集團截至2021年12月31日止年度的業績載於本年報第95頁至96頁之綜合全面收入表。

### 業務回顧

本集團報告期的業務回顧及表現分析載於本年報「主席報告」、「管理層討論及分析」及「企業管治報告」章節。

### 主要客戶及供應商

截至2021年12月31日止年度，本集團五大客戶之交易金額佔本集團總收益41.0%（2020年：38.9%），而最大客戶之交易金額佔本集團總收益29.7%（2020年：28.3%）。

截至2021年12月31日止年度，本集團五大供應商之交易金額佔本集團總採購成本73.8%（2020年：87.3%），而最大供應商之交易額佔本集團總採購成本38.2%（2020年：41.1%）。

於截至2021年12月31日止年度，概無其他董事、彼等各自的聯繫人或任何股東（就董事所知擁有本公司已發行股份數目超過5%的股東）於本集團任何五大客戶或供應商中擁有任何權益。

## 董事會報告

### 末期股息

董事會建議就截至2021年12月31日止年度派發末期股息每股0.3港元。該末期股息擬自股份溢價賬派付。該末期股息須經股東於2022年6月22日舉行之應屆股東週年大會上批准，並將於2022年7月12日派付予於2022年6月30日名列本公司股東名冊的股東。

### 股息政策

當前，本公司並無正式的股息政策或固定的股息分派率。日後宣派及派付的任何股息將由董事於計及我們的經營業績、現金流量、財務狀況、我們自本公司附屬公司收取的現金股息、未來業務前景、與我們派付股息有關的法定及監管限制以及其他相關因素後酌情釐定。概無法保證我們將能宣派或分派任何董事會計劃所載金額的股息或根本無法宣派或分派任何股息金額。

根據公司法，開曼群島公司可動用利潤或股份溢價賬派付股息，倘股息分派會導致本公司無法在一般業務過程中償還到期債務，則在任何情況下均不得分派股息。鑒於本年報所披露的累計虧損，我們不大可能於可預見的未來有資格以利潤派付股息。然而，我們或會從股份溢價賬中派付股息，除非派付該股息將致使本公司無法償付日常業務過程中的到期債務。

### 財務概要

本集團過去四個財政年度之業績及資產與負債之概要載列於本年報第186頁。該概要不構成綜合財務報表之一部分。

### 銀行及其他借款

本集團截至2021年12月31日止年度的銀行及其他借款詳情載列於綜合財務報表附註26。

上市所得款項用途

本公司於上市日期於聯交所上市，扣除包銷費用、佣金以及估計開支後，上市所得款項總淨額約為320百萬港元。

上市所得款項按及將持續按本公司日期為2021年6月28日的招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露的計劃動用，即：

項目	佔總額的 概約百分比 (%)	上市後獲分配的 所得款項 淨額金額 (百萬港元)	於2021年 12月31日 已動用金額 (百萬港元)	於2021年 12月31日 未動用金額 (百萬港元)	所得款項 淨額餘額 預期時間表
投資社交媒體營銷及廣告、發展自主 品牌、豐富品牌組合及加強供應鏈管理	54.3%	174	68	106	截至2024年 12月31日
豐富我們的健康產品品牌及產品種類 (尤其是OTC藥品)	15.7%	50	46	4	截至2024年 12月31日
加強我們的技術系統及數據分析能力	7.0%	22	5	17	截至2024年 12月31日
尋求對技術公司及O2O服務提供商的 戰略投資	13.0%	42	0	42	截至2024年 12月31日
營運資金及一般企業用途	10.0%	32	32	0	
合計	100%	320	152	168	

除上述披露者外，自上市日期起，本集團並無動用其他任何比例的所得款項淨額，並將繼續按照招股章程所載之擬定用途逐步動用餘下所得款項淨額。

## 董事會報告

### 物業、廠房及設備

本集團截至2021年12月31日止年度的物業、廠房及設備變動詳情載列於財務報表附註15。

### 股本

本公司於截至2021年12月31日止年度的股本變動詳情載列於綜合財務報表附註23。

### 股票掛鈎協議

於截至2021年12月31日止年度，本公司或其附屬公司並無訂立或年末存續的股票掛鈎協議。

### 儲備

本公司及其附屬公司於截至2021年12月31日止年度的儲備變動詳情分別載於綜合財務報表附註25及綜合權益變動表內。

### 可供分派儲備

於2021年12月31日，本公司可供分派之儲備為零(2020年：零)。

### 購買、出售或贖回本公司之上市證券

於上市日期起至2021年12月31日期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

### 捐款

於截至2021年12月31日止年度，本公司作出的慈善捐款為人民幣10,579元(2020年：無)。

### 董事

於本年度內及截至本年報日期止，董事如下：

#### 執行董事

王勇先生(主席兼首席執行官)

沈宇先生

松本良二先生

#### 非執行董事

中山國慶先生

#### 獨立非執行董事

吳錦華先生

魏航先生

辛洪華女士

根據組織章程細則，王勇先生、沈宇先生、松本良二先生、中山國慶先生、吳錦華先生、魏航先生及辛洪華女士須於股東週年大會上告退，並願意膺選連任。

有關於股東週年大會上膺選連任的董事詳情載於將於適時派發予股東之通函。

#### 獨立非執行董事確認其獨立身份

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出之獨立確認書。本公司認為，自上市日期起至本年報日期，彼等均為獨立人士。

#### 董事和高級管理層之履歷詳情

董事及本集團高級管理層之履歷詳情載列於本年報第17至第22頁。

## 董事會報告

### 董事的服務合約及委任書

各執行董事與本公司已訂立服務合約，任期自上市日期起計初步為期三年，而相關執行董事或本公司均可向另一方發出不少於三個月的書面通知終止合同。委任執行董事須遵守組織章程細則及適用上市規則下的董事退任及輪值告退規定。

非執行董事及各獨立非執行董事與本公司簽訂委任書，為期三年，自任命之日起計。根據彼等各自的委任書，各獨立非執行董事有權收取定額董事袍金，而非執行董事不收取任何酬金。有關委任須遵守組織章程細則及適用上市規則下的董事退任及輪值告退規定。

除上文所披露者外，董事概無與本集團任何成員公司訂立任何服務合同，但不包括於一年內屆滿或可由僱主終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的合同。

### 薪酬政策

於2021年12月31日，本集團僱員人數總共770人。我們為各層級的僱員提供具競爭力的薪酬福利及系統的培訓計劃和發展計劃，以吸引及留用我們的關鍵僱員。我們創造開放的溝通氛圍和以勤奮工作價值導向的激勵體系。我們為僱員繳納社會保險(包括養老金、醫療保險、失業保險、工傷保險及生育保險)及住房公積金供款。

薪酬委員會之設立旨在根據本集團之營運業績、董事及高級管理層之個人表現及可比較之市場慣例檢討本集團有關董事及高級管理層之薪酬政策及架構。董事及高級管理層收取的薪酬包括薪金、花紅、津貼及實物利益以及根據適用法律、規則及法規的規定繳納的退休金計劃供款。

董事及本集團五位最高薪人士截至2021年12月31日止年度之薪酬詳情分別載列於綜合財務報表附註9及36。

## 退休及僱員福利計劃

本公司退休及僱員福利計劃詳情載於綜合財務報表附註9。

## 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2021年12月31日，董事及本公司最高行政人員於本公司或任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括其根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須載入該條所述之登記冊的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司股份的權益：

董事姓名	身份及權益性質	所持股份數目 <sup>(1)</sup>	股權概約百分比
王勇先生（「王先生」） <sup>(2)</sup>	受控法團權益	64,392,700	38.82%
松本良二先生（「松本先生」） <sup>(3)</sup>	受控法團權益	1,000,000	0.60%

附註：

- (1) 全部所述權益均為好倉。
- (2) 由王先生全資擁有之Wisdom Oasis Holdings Limited（「Wisdom Oasis」）於本公司64,392,700股股份中擁有權益，因此，王先生被視為於64,392,700股股份中擁有權益。
- (3) 由松本先生全資擁有之Athena Land V Holdings Limited於1,000,000股股份中擁有權益，因此，松本先生被視為於1,000,000股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2021年12月31日，概無董事及本公司最高行政人員於本公司或任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉（包括其根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條登記於本公司須存置的登記冊內的任何權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 董事會報告

### 主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

於2021年12月31日，以下人士（董事或本公司最高行政人員除外）於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司及聯交所披露，或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉：

股東名稱	身份及權益性質	所持股份數目 <sup>(1)</sup>	股權概約百分比
Wisdom Oasis	實益擁有人	64,392,700	38.82%
TCI	實益擁有人	57,264,100	34.52%

附註：

(1) 全部所述權益均為好倉。

除上文所披露者外，於2021年12月31日，董事或本公司最高行政人員並不知悉任何人士（董事或本公司最高行政人員除外）於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司及聯交所披露，或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊內之權益或淡倉。

### 不競爭承諾

為盡量減低TCI在中國的營運與本公司主要業務之間的潛在衝突，TCI已於2021年6月23日簽署以本公司為受益人的承諾契據（「轉介承諾契據」）。

關於不競爭承諾之詳情，請見招股章程「與控股股東的關係」一節。

根據TCI提供之資料及確認，獨立非執行董事已審閱截至2021年12月31日止年度之不競爭承諾之實施情況並且信納TCI遵守轉介承諾契據。

### 持續關連交易

TCI為本公司的一名控股股東。根據上市規則第14A章，TCI為本公司的關連人士。於報告期內，本公司與TCI間之持續關連交易詳情列載如下：

#### 產品採購框架協議

本公司已於2021年6月23日與TCI訂立框架協議（「**產品採購框架協議**」），據此，本集團同意購買，而TCI集團同意出售多名日本品牌合作夥伴的若干產品及其他產品，包括但不限於尤妮佳及康貝品牌的嬰兒個人護理產品以及大判、大正製藥及獅王品牌的OTC藥品及健康產品。除非另行續新，產品採購框架協議將於2022年12月31日到期。有關持續關連交易進一步詳情，請參見招股章程第314頁至第321頁「關連交易」章節中「非豁免持續關連交易」一節。

#### 交易理由

就本公司自TCI採購尤妮佳品牌產品而言，TCI(i)向本公司提供信貸期，據此，本公司獲准在其後兩個月內支付指定月份的採購對價（就每年的11月11日（「**雙十一**」）購物而言，有關信貸期可進一步延長至三個月零15天），及(ii)向本公司提供日本運輸及物流服務提供商所提供的聯繫服務，增強我們滿足客戶需求的能力，並進一步優化線上購物高峰期（尤其是618促銷及雙十一之前）的交付服務。因此，儘管本集團可直接自尤妮佳購買尤妮佳品牌產品，但董事認為，自TCI採購尤妮佳品牌產品可為本集團提供戰略利益並補充本集團通過直接採購渠道進行的採購。該等戰略利益及可替代的採購渠道使本公司(i)擁有靈活的付款方式及更長的信貸期；及(ii)確保線上購物高峰期的產品來源及交付。

採購價格乃基於TCI購買相關產品的成本，經雙方公平磋商釐定。就類似產品而言，本公司已將TCI之報價與其他獨立第三方供應商進行對比，以確保採購價格的合理性。

就產品採購框架協議而言，截至2021年及2022年12月31日止兩個年度，本集團就其項下進行交易向TCI支付的對價分別不得超過人民幣246百萬元及人民幣346百萬元。於報告期內，就產品採購框架協議項下交易向TCI支付的對價約為人民幣87.79百萬元。

## 董事會報告

於報告期內，除上文披露者外，本公司並無根據上市規則第14A章規定須予披露的其他關連交易。

於本公司首次公開發售時，本公司已向聯交所申請，且聯交所已授予本公司豁免嚴格遵守有關持續關連交易根據上市規則項下就(i)公告及(ii)獨立股東批准的規定。

於報告期內，獨立非執行董事已審核上述持續關連交易，並確認該等交易已：

- (i) 在本集團之一般及日常業務中訂立；
- (ii) 按照一般商業條款或更佳條款進行；及
- (iii) 根據有關交易的協議進行，條款公平合理，並符合股東的整體利益。

本公司之核數師已就以上本集團截至2021年12月31日止年度進行之持續關連交易執行若干預定的審核程序，並得出：

- (1) 上述持續關連交易已獲得董事會批准；
- (2) 上述持續關連交易在各重大方面已根據該等交易相關協議進行；及
- (3) 上述持續關連交易之總額並未超過於招股章程內披露之相關上限。

綜合財務報表附註35所述本集團的關聯方交易，並不構成上市規則第14A章所界定的關連交易或持續關連交易，並符合上市規則第14A章的披露規定。

### 優先購買權

組織章程細則或開曼群島法律並無有關優先購買權的條文，致使本公司須按比例向現有股東發售新股份。

### 遵守法律及法規

於報告期內及截至本報告日期，就董事所知，本集團在所有重大方面均已遵守對業務及營運有重大影響的相關法律及法規。

### 稅項寬免

本公司並不知悉股東因持有本公司證券而可享有之任何稅項寬免。

### 董事於重大交易、安排或合同中的權益

除本年報所披露者外，並無董事直接或間接於對本集團業務而言屬重大，及由本公司、其任何附屬公司或同系附屬公司於截至2021年12月31日止年度及直至本年報日期所訂立之任何重大交易、安排或合同中擁有重大權益。

### 控股股東於重大交易、安排或合同中的權益

除上文「關連交易」一段及本年報所披露者外，概無控股股東或其附屬公司直接或間接於對本集團業務而言屬重大，及由本公司、其任何附屬公司或同系附屬公司於截至2021年12月31日止年度及直至本年報日期所訂立之任何重大交易、安排或合同中擁有重大權益。

### 董事收購股份或債權證的權利

除本年報另有披露者外，於截至2021年12月31日止年度任何時間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，致使董事可藉購買本公司或任何其他法人團體股份或債權證而獲利，且並無董事或任何彼等之配偶或其未成年子女獲授予任何權利以認購本公司或任何其他法人團體的股權或債務證券，或已行使任何該等權利。

### 重大法律訴訟

於截至2021年12月31日止年度，本公司不存在涉及任何重大法律訴訟或仲裁。就董事所知，也不存在任何尚未完結或對本公司存在威脅性的重大法律訴訟或索賠。

## 董事會報告

### 管理合同

於截至2021年12月31日止年度內，本公司並無就有關全部或任何重要部分業務的管理及行政工作訂立或存有任何合同。

### 董事於競爭業務的權益

除本年報所披露者外，於截至2021年12月31日止年度，概無董事或彼等之聯繫人（定義見上市規則）於任何與本集團業務直接或間接競爭或可能競爭的業務中擁有任何權益。

### 獲准許的彌償條文

根據組織章程細則及適用法律，本公司已就任何董事或高級職員於執行及履行其職責時產生或與之相關之一切成本、費用、虧損、開支及負債作出適當投保安排。於截至2021年12月31日止年度及於本年報日期，組織章程細則的相關條文及該等董事與高級職員責任險為有效。

### 重大收購及出售事項

於截至2021年12月31日止年度，本公司概無重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業的事項。

### 期後事項

有關於報告期後的重大事項詳情載於綜合財務報表附註39。

### 公眾持股量

根據本公司公開可得的資料及據董事所深知，於本年報日期，本公司至少25%（聯交所及上市規則規定的最低公眾持股量）的全部已發行股本由公眾持有。

### 審核委員會

審核委員會已與董事會共同審閱由本集團採納的會計原則及慣例，並與管理層討論本集團的內部控制及財務申報事宜。審核委員會已審閱及討論本集團截至2021年12月31日止年度的年度業績。

### 核數師

財務報表已由羅兵咸永道會計師事務所審核。羅兵咸永道會計師事務所須於應屆股東週年大會上退任，且符合資格並願意獲重新委任。

### 環保政策

本集團認識到保護環境之重要性並通過減少使用能源及其他資源而努力將對環境之影響降至最低。本公司環境政策及表現的詳情參閱本年報第50至第88頁的「環境、社會及管治報告」。

承董事會命

主席

王勇

香港，2022年3月24日

## 企業管治報告

本集團致力維持高水準的企業管治，以保障股東權益並提升企業價值及責任性。本公司已採納上市規則附錄十四所載之企業管治守則作為其管治守則。於相關期間，除下文所披露者外，本公司一直遵守企業管治守則項下之所有適用守則條文。本公司將繼續檢討並監察其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

根據企業管治守則之守則條文第C.2.1條（前守則條文第A.2.1條），主席及首席執行官角色應予以區分及由不同人士擔任。

本公司董事會主席及首席執行官的角色目前由王勇先生擔任。鑒於王勇先生自本集團成立以來對本集團作出的巨大貢獻及其豐富的經驗，本集團認為由王勇先生擔任本公司的董事會主席及首席執行官將為本集團提供強有力及貫徹一致的領導，並有利於有效實行本集團的業務策略。本集團認為，王勇先生擔任本公司的董事會主席及首席執行官乃屬恰當並有利於本集團的業務發展及前景，故現時無意劃分本公司董事會主席及首席執行官之職權。

儘管這將造成偏離企業管治守則之守則條文第C.2.1條（前守則條文第A.2.1條），但董事會認為此架構將不會損害本公司董事會與管理層之間的權責平衡，理由為(i)董事會擁有充足的制衡機制，原因為董事會作出的決策須經至少過半董事批准，且董事會由三名執行董事，一名非執行董事和三名獨立非執行董事組成，符合上市規則的規定；(ii)王勇先生及其他董事知悉並承諾履行董事的誠信責任，當中規定（其中包括）彼為本公司利益及最佳利益行事，並將為本集團作出相應決策；及(iii)董事會由經驗豐富的優質人才組成，其會定期會面以討論影響本公司營運的事宜，確保權責平衡。此外，本集團的整體戰略及其他主要業務、財務及經營政策乃經董事會及高級管理層詳盡討論後共同制定。董事會將繼續審閱本集團企業管治架構的成效，以評估是否有必要分離本公司董事會主席及首席執行官的角色。

### 董事會

#### 責任

董事會負責本集團的整體領導，並監察本集團的策略性決定以及監察業務及表現。董事會已向本集團的高級管理層授予本集團日常管理及營運的權力及責任。為監察本公司事務的特定範疇，董事會已成立三個董事會委員會，包括審核委員會、薪酬委員會及提名委員會（統稱「**董事會委員會**」）。董事會已向該等董事會委員會授與各職權範圍所載的責任。

全體董事須確保彼等本著真誠、遵守適用法律及法規，無論何時均以符合本公司及股東利益的方式履行職責。

本公司已就針對董事的法律訴訟安排適當責任保險，並將每年審視該保險之保障範圍。

#### 董事會組成

於本年報日期，董事會由**3名執行董事**、**1名非執行董事**及**3名獨立非執行董事**組成，詳情如下：

##### 執行董事

王勇先生(主席兼首席執行官)

沈宇先生

松本良二先生

##### 非執行董事

中山國慶先生

##### 獨立非執行董事

吳錦華先生

魏航先生

辛洪華女士

董事履歷載於本年報之「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

於相關期間內，董事會已遵守上市規則第**3.10(1)**及**3.10(2)**條有關委任至少三名獨立非執行董事(其中至少一名獨立非執行董事須擁有適當的專業資格或會計或相關財務管理專業知識)的規定。

## 企業管治報告

本公司亦已遵守上市規則第3.10A條有關委任至少佔董事會成員人數三分之一的獨立非執行董事的規定。

各獨立非執行董事均已根據上市規則第3.13條確認其獨立性，故本公司認為彼等均屬獨立。

除本年報之「董事及高級管理層履歷詳情」一節所載董事履歷中所披露者外，概無董事與任何其他董事或最高行政人員有任何個人關係（包括財務、業務、家族或其他重大／相關關係）。

全體董事（包括獨立非執行董事）均為董事會帶來各種不同的寶貴營商經驗、知識及專門技能，使其有效率及有效地運作。獨立非執行董事應邀於審核委員會、薪酬委員會及提名委員會任職。

有關企業管治守則條文要求董事披露於上市公司或機構所持職務的數量及性質及其他重大承擔，以及彼等的身份及涉及時間，董事已同意適時向本公司披露彼等的承擔。

### 董事會多元化政策

董事會已採納董事會多元化政策（「**董事會多元化政策**」），以提升董事會效率並維持高水平的企業管治。董事會多元化政策載列甄選董事會候選人的標準，包括但不限於專業經驗、技能、知識、性別、年齡、文化及教育背景、種族及服務年期，而最終人選將基於候選人的才幹及可為董事會帶來的貢獻而決定。

董事會由7名成員組成，包括一名女性獨立非執行董事。我們深知性別多元化尤為重要，我們確認提名委員會將盡力物色及推薦合適的女性候選人供董事會考慮。

按照董事會當前的組成，我們的董事會具備均衡的知識、技能及經驗，包括於電子商務、財務、企業管理、會計及金融市場方面的經驗。我們的董事擁有多元化的教育背景，包括經濟、財務會計、機械技術及管理。我們有三位獨立非執行董事，彼等具有不同的行業背景，佔董事會成員超過三分之一。此外，董事會年齡範圍較廣，介乎44歲至58歲之間。考慮到我們的現有業務模式及特定需求以及董事的不同背景，董事會的組成符合我們的董事會多元化政策。

董事會指派提名委員會負責遵守企業管治守則項下監管董事會多元化之有關守則條文。提名委員會不時審閱董事會多元化政策及有關企業管治守則的合規情況(每年至少一次)，以確保其持續有效，且本公司每年在企業管治報告中披露董事會多元化政策的落實情況。此外，董事會也將考慮設定可計量目標，以實施董事會多元化政策，並將不時檢討該等目標，確保其適當性及掌握為達致該等目標而作出之進展。

### 入職及持續專業發展

所有新委任的董事均獲提供必要的入職培訓及資料，以確保其對本公司的營運及業務以及其於相關法規、法例、規則及條例下對彼等的責任有適當程度的瞭解。本公司亦定期為董事安排研討會，以不時為彼等提供上市規則及其他相關法律及監管規定最新發展及變動的更新資料。董事亦定期獲提供有關本公司表現、狀況及前景的更新資料，使整體董事會及各董事得以履行彼等的職責。

本公司鼓勵全體董事進行持續專業發展，藉此發展及更新其知識及技能。本公司聯席公司秘書不時更新及提供有關董事角色、職能及職責的書面培訓材料。

根據董事提供的資料，於截至2021年12月31日止年度期間，董事接受的培訓概述如下：

董事姓名	已參加持續專業發展 <sup>(1)</sup>
王勇先生	√
沈宇先生	√
松本良二先生	√
中山國慶先生	√
吳錦華先生	√
魏航先生	√
辛洪華女士	√

附註：(1)出席本公司或其他外聘方安排的培訓／研討會／會議，或已閱讀相關材料。

## 企業管治報告

### 主席及首席執行官

董事會主席兼本公司首席執行官王勇先生領導並負責董事會的有效運作及領導，同時亦負責本集團之業務發展及日常管理與經營。王勇先生確保董事會有效運作，履行職能，並及時就所有重要及適當事宜進行討論。王勇先生亦須確保所有董事已獲正式知會將於董事會會議上討論之事項。

### 董事的委任及重選連任

各執行董事與本公司已訂立服務合約，任期自上市日期起計初步為期三年，而相關執行董事或本公司均可向另一方發出不少於三個月的書面通知終止合約。委任執行董事須遵守組織章程細則及適用上市規則下的董事退任及輪值告退規定。

非執行董事及各獨立非執行董事與本公司簽訂委任書，為期三年，自任命之日起計。根據彼等各自的委任書，各獨立非執行董事有權收取薪酬，而非執行董事不收取年薪。有關委任須遵守組織章程細則及適用上市規則下的董事退任及輪值告退規定。

除上文所披露者外，董事概無與本集團任何成員公司訂立任何服務合同，但不包括於一年內屆滿或可由僱主終止而毋須支付賠償（法定賠償除外）的合同。

根據組織章程細則，於每屆股東週年大會上，當時為數三分之一的董事（或如董事人數並非三(3)的倍數，則須為最接近但不少於三分之一的董事人數）須輪值退任，每位董事須至少每三年在股東週年大會上輪值退任一次。獲董事會委任以填補董事會的臨時空缺或作為新任董事之董事，須於委任後的下一次股東大會上由股東重選為董事。

董事的委任、重選連任及罷免程序及過程載於組織章程細則。提名委員會負責檢討董事會的組成方式，並就董事的委任、重選連任及接任計劃向董事會提供推薦建議。

### 董事會會議

本公司採納定期舉行董事會會議之慣例，每年召開至少四次董事會會議，大約每季一次。全體董事將獲發不少於十四天之通知以召開定期董事會會議，令全體董事均獲機會出席定期會議並討論議程事項。

就其他董事會及董事會委員會會議而言，本公司會發出合理通知。會議通知中已包括會議議程及相關會議文件，並至少在舉行董事會及董事會委員會會議日期的三天或兩個工作日前送出，以確保董事有充足時間審閱有關文件及充分準備出席會議。倘董事或委員會成員未能出席會議，則彼等會獲悉將予討論的事宜及於會議召開前有機會知會主席有關彼等的意見。本公司聯席公司秘書應備存會議紀錄，並提供該等會議紀錄副本予所有董事作其參閱及紀錄之用。

董事會會議及董事會委員會會議的會議紀錄會詳盡記錄董事會及董事會委員會所考慮的事宜及所達致的決定，包括董事提出的任何問題。各董事會會議及董事會委員會會議的會議紀錄草擬本會於會議舉行後的合理時間內發送至各董事，以供彼等考慮。董事會會議的會議紀錄公開供所有董事查閱。

於相關期間內，董事會曾舉行兩次董事會會議，並無召開股東大會。個別董事出席董事會會議的情況載於下表：

董事	已出席會議 次數／應出席 會議次數
王勇先生	2/2
沈宇先生	2/2
松本良二先生	2/2
中山國慶先生	2/2
吳錦華先生	2/2
魏航先生	2/2
辛洪華女士	2/2

## 企業管治報告

### 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為其自身有關董事進行證券交易的行為守則。經向全體董事作出具體查詢後，各董事已確認，彼等於相關期間內一直遵守標準守則所載的標準規定。

### 董事會的授權

董事會對本公司所有重大事宜保留決策權，包括：批准及監督一切政策事宜、整體策略及預算、內部監控及風險管理系統、重大交易（特別是可能牽涉利益衝突者）、財務資料、委任董事及其他主要財務及營運事宜。董事於履行彼等職責時可尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。彼等亦被鼓勵向本公司高級管理層進行獨立諮詢。

本集團的日常管理、行政及營運交予高級管理層負責。董事會定期檢討所授權職能及職責。管理層訂立任何重大交易前須取得董事會批准。

### 企業管治職能

董事會負責履行企業管治的職責，包括：

- (a) 制定及審核本公司的企業管治政策及常規；
- (b) 檢討及監督董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (c) 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (d) 制定、檢討及監察適用於僱員及董事的操守準則；及
- (e) 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及在企業管治報告內的披露。

### 董事會委員會

董事會下設三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，負責處理董事會及本公司的指定事務。各個董事委員會均按照既定書面職權範圍（已上載到聯交所網站及本公司網站）設立。

### 審核委員會

董事會已設立審核委員會，成員包括三名獨立非執行董事吳錦華先生、魏航先生及辛洪華女士，吳錦華先生為審核委員會主席。

審核委員會的主要職責包括：

1. 就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議、批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，及處理任何有關該核數師的辭職或辭退；
2. 監察本公司的財務報表及本公司年度報告及賬目、半年度報告及（若擬刊發）季度報告的完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見；及
3. 檢討本公司的財務監控、內部監控及風險管理制度，並與管理層討論內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的內部監控系統。

於相關期間，審核委員會舉行了兩次會議。下表載列各審核委員會成員出席會議的情況：

董事	應出席會議次數	已出席會議次數
吳錦華先生	2	2
魏航先生	2	2
辛洪華女士	2	2

## 企業管治報告

審核委員會於相關期間的主要工作包括以下事項：

- 審閱本公司2021年中期報告；及
- 檢討本公司財務控制、內部控制及風險管理制度，並與管理層討論內部監控系統的有效性。

### 薪酬委員會

董事會已設立薪酬委員會，成員包括三名董事魏航先生、辛洪華女士及王勇先生，魏航先生為薪酬委員會主席。

薪酬委員會的主要職責包括：

1. 就董事及本公司高級管理人員所有的薪酬政策及架構，及為制訂此薪酬政策而建立正規及具透明度的程序，向董事會提出建議；
2. 因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及(如合適)批准管理層的薪酬建議；及
3. 按董事會授權釐訂全體執行董事及高級管理人員的薪酬待遇。

於相關期間，薪酬委員會舉行了一次會議，下表載列各薪酬委員會成員出席會議的情況：

董事	應出席會議次數	已出席會議次數
魏航先生	1	1
辛洪華女士	1	1
王勇先生	1	1

薪酬委員會於相關期間的主要工作包括以下事項：

- 檢討董事及高級管理人員的薪酬政策及架構；及
- 就董事的薪酬待遇向董事會提出建議。

### 提名委員會

董事會已設立提名委員會，成員包括一名執行董事王勇先生，以及兩名獨立非執行董事吳錦華先生及魏航先生，王勇先生為提名委員會主席。

提名委員會的主要職責包括：

1. 至少每年檢討董事會的架構、人數及組成，並就本公司的企業策略向董事會提出任何修改建議；
2. 物色具備合適資格可擔任董事的人士，並選拔獲提名出任董事的人士或就此向董事會提供意見；
3. 根據上市規則評核獨立非執行董事的獨立性；
4. 就董事委任或重新委任以及董事繼任計劃向董事會提出建議；及
5. 制定涉及董事會成員多元化的政策。

董事會已委派提名委員會履行其物色及遴選董事候選人之職責。評估建議候選人的適合性及可能對董事會帶來貢獻之考慮因素包括董事會各方面之多元化，包括但不限於性別、年齡、經驗、文化及教育背景、專業知識、技能及專門知識；足夠的時間有效履行職責；彼等服務其他上市及非上市公司的數量應限制在合理範圍內；資格，包括與本公司業務相關之相關行業技能、成就及經驗；獨立性等。

## 企業管治報告

於相關期間，提名委員會舉行了一次會議，下表載列各提名委員會成員出席會議的情況：

董事	應出席會議次數	已出席會議次數
王勇先生	1	1
吳錦華先生	1	1
魏航先生	1	1

提名委員會於相關期間的主要工作包括以下事項：

- 檢討董事會的架構、規模、多元化及組成；及
- 檢討董事會成員多元化政策。

### 董事及高級管理層的薪酬

截至2021年12月31日止年度，董事的各自薪酬詳情載於合併財務報表附註36。本公司董事及高級管理層（有關履歷載於本年報「董事及高級管理層」一節）截至2021年12月31日止年度的薪酬範圍詳情載列如下：

薪酬範圍(人民幣元)	人數
0	1
1至1,000,000	3
1,000,001至2,000,000	4
2,000,001至3,000,000	1

### 董事有關財務報表的財務申報責任

董事負責監督財務報表的編製工作，以真實公平地反映本集團的事務狀況以及報告期間的業績及現金流量。管理層已向董事會提供必要的闡釋及資料，使董事會能對提呈予董事會批准的本公司財務報表進行知情的評估。

董事並不知悉與可能對本集團持續經營構成重大疑問的事件或狀況有關的任何重大不確定因素。

本公司核數師就其對本公司財務報表的申報責任的聲明載於本年報第89至94頁。於編製截至2021年12月31日止年度的財務報表時，董事已選擇合適的會計政策並貫徹應用，作出審慎、公平及合理的判斷及估計，並按持續基準編製財務報表。

### 風險管理及內部監控

本集團維持有效的內部監控及風險管控系統，包括設有明確責任及授權界線的部分組織安排，以及全面系統及監控程序，以始終保障股東的投資及本集團的資產。該等系統旨在將本集團所面臨本集團業務中固有的風險管理及緩解至可接納程度，而並非為消除未能達致業務目標之風險，且僅可合理保證不會出現重大失實陳述、虧損或欺詐。

本集團內部控制部門負責履行內部審計職能，持續監察本集團的風險管理及內部監控系統，及每年檢討該等系統的充分性和有效性。有關檢討涵蓋財務、營運及合規監控等所有重要的監控。

於截至2021年12月31日止年度內及直至本年報日期，審核委員會對本公司風險管理及內部監控系統的有效性進行檢討，並認為該系統有成效且足夠。於截至2021年12月31日止年度內，並無有關風險管理及內部監控系統的重大事情需要公司關注及採取行動。

董事會透過審核委員會檢討本集團截至2021年12月31日止年度之風險管理及內部監控制度的有效性，該內部監控制度對財務呈報、營運及合規方面以及風險管理方面進行監管，董事會認為本集團已設立內部監控系統，並妥善運作。

本公司已依循內部指引以確保按照適用法律法規的規定，公平、及時地向公眾發佈內幕消息。相關人員及其他相關專業人士在有關內幕消息公開披露前，需保持其機密性。本公司亦已執行其他相關程序，例如預先審批董事買賣本公司證券及通知董事及僱員有關常規禁售期及證券交易限制，以防止本集團內部可能不當處理內幕消息。

此外，董事會認為，本公司的會計及財務報告職能已由具有適當資歷及經驗的僱員履行，且該等僱員接受適當且充分的培訓及發展。董事會亦認為，根據審核委員會的審核報告，本公司內部審計職能已獲得足夠資源，而其僱員資歷及經驗、培訓計劃及預算充足。

## 企業管治報告

### 核數師酬金

核數師於相關期間內向本公司提供的核數及非核數服務之概約酬金載列如下：

服務類別	金額(人民幣元)
核數服務	2,380,000
非核數服務(環境、社會及管治報告諮詢服務及戰略諮詢服務)	<u>980,000</u>
<b>總計</b>	<b><u>3,360,000</u></b>

### 聯席公司秘書

沈宇先生(「沈先生」)於2021年6月28日獲委任為本公司的聯席公司秘書。為維持良好的企業管治及確保遵守上市規則及適用香港法律，本公司亦聘請公司秘書服務提供商達盟香港有限公司的司徒嘉怡女士(「司徒女士」)為本公司另一名聯席公司秘書，以協助沈先生履行本公司的公司秘書職責。沈先生為司徒女士於本公司的主要聯絡人。根據上市規則第3.29條，沈先生及司徒女士於相關期間已參加不少於15小時相關專業培訓。

### 與股東的溝通及投資者關係

本公司認為，與股東的有效溝通對加強投資者關係及使投資者瞭解本集團的業務、表現及策略非常重要。本公司亦深信及時與非選擇性地披露本公司資料以供股東及投資者作出知情投資決策的重要性。

本公司股東週年大會提供股東與董事直接溝通的機會。董事會主席及各董事會委員會主席將出席股東週年大會解答股東提問。核數師亦將出席股東週年大會，並解答有關審計行為、核數師報告的編製及內容、會計政策及核數師獨立性的提問。

為促進有效的溝通，本公司採納股東通訊政策，旨在建立本公司與股東的相互關係及溝通，並設有網站([www.youquhui.com](http://www.youquhui.com))，本公司會於網站刊登有關其業務營運及發展的最新資料、財務資料、企業管治常規及其他資料，以供公眾人士讀取。

### 股東權利

為保障股東的利益及權利，本公司會於股東大會上就各事項(包括選舉個別董事)提呈獨立決議案。

於股東大會上提呈的所有決議案將根據上市規則以投票方式進行表決，投票結果將於各股東大會舉行後及時於本公司及聯交所網站刊登。

### 召開股東特別大會及提呈建議

根據組織章程細則，股東可於本公司股東大會上提出建議以供考慮。任何一位或以上於遞呈要求當日持有本公司有權於本公司股東大會上投票並繳足股本不少於十分之一的股東，有權隨時透過向董事會或本公司任何一名聯席公司秘書發出書面要求召開股東特別大會，以處理有關要求中指明的任何事項。如果董事會並未在遞呈請求書之日起21日內正式召開一個將在額外的21天內舉行的會議，則遞呈要求人士可自行按正常程序召開大會，而遞呈要求人士因董事會未有召開該股東大會而合理產生的所有開支應由本公司向該人士作出償付。

關於建議某人參選董事的事宜，可於本公司網站參閱有關程序。

### 向董事會提出查詢

股東如欲向董事會作出有關本公司的查詢，可透過電郵向本公司總部之投資者關係部查詢，電郵地址為 [IR@myunq.com](mailto:IR@myunq.com)。

### 章程文件的更改

於相關期間，本公司的組織章程大綱及細則並無發生變動。本公司的組織章程大綱及細則於本公司網站([www.youquhui.com](http://www.youquhui.com))及聯交所網站可供查閱。

## 環境、社會及管治報告

### 關於本報告

這是本公司首次發佈環境、社會及管治(「ESG」)報告，介紹本公司於2021年在環境保護、社會責任及企業管治方面的政策、措施、行動與成果。

### 報告範圍

如無特別說明，本報告覆蓋优趣汇控股有限公司及其附屬公司(「优趣汇」、「本集團」或「我們」)，覆蓋的時間範圍為2021年1月1日至2021年12月31日(「報告期」)。

### 報告標準

本ESG報告撰寫參照香港聯交所頒佈的上市規則附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》(「ESG指引」)。

### 報告原則

- 「重要性」原則：本ESG報告已在編撰過程中納入利益相關方溝通及實質性評估過程，作為釐定重要ESG議題的依據。
- 「量化」原則：本報告採用量化數據的方式展現環境與社會層面的關鍵績效指標(「KPIs」)，並附帶說明，以闡述其目的和影響。
- 「平衡」原則：本ESG報告遵循平衡原則，不偏不倚地呈報我們的ESG表現。
- 「一致性」原則：本報告乃本公司的首份ESG報告。我們將於未來度採用一致的統計方法，日後可作有意義的比較。

### 報告形式

本報告以印刷版及在線版兩種形式發佈，在線版報告可在香港聯合交易所有限公司「披露易」網站(<http://www.hkexnews.hk>)以及本公司網站(<http://youquhui.com>)瀏覽或下載。

### 董事會聲明

本公司董事會保證本ESG報告內容不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並對董事會的ESG監督及管理工作做出如下聲明：

### 管治框架

董事會為本公司環境、社會及管治方面的最高治理機構。本公司已成立「可持續發展工作小組」，協助董事會指導和監督本公司發展及落實環境、社會及管治工作。關於管治框架的具體內容可參考本報告《責任管治 穩步發展》章節。

### 管理方針及策略

報告期內，本公司通過多種渠道與各利益相關方進行了廣泛深入的溝通，分析、識別出本公司ESG相關重大型議題，並針對相關議題展開回應，並在本報告內對於相關議題的管理方式進行重點闡述。

## 環境、社會及管治報告

### 企業榮譽

#### 2021年

- 2021年天貓國際第三季度紫星服務商
- 2021年度菜鳥國際優越合作夥伴
- 天貓國際雙十一最受消費者歡迎服務商第五位
- 2021上半年天貓母嬰親子優秀服務商推薦榜單TOP10
- 天貓五星服務商

#### 2020年

- 2020年天貓國際第一季度KA服務商
- 天貓國際摯愛拍檔(服務商)
- 第一期天貓國際招商合作夥伴
- 成為阿里巴巴品牌數據銀行認證服務商
- 天貓五星服務商

#### 2019年

- 梅花創新獎—最佳電子商務營銷創新獎銅獎
- 京東2019年9月至12月美妝類目專屬服務商
- CIBE美業潮流嘉年華—優秀國潮店鋪獎
- 銀牌淘拍檔
- 天貓國際摯愛拍檔(服務商)
- 京東最佳JDP運營京美獎
- 天貓國際新店鋪承接之星
- 物流服務傑出品牌天貓金妝獎
- 天貓五星服務商

#### 2018年

- 物流服務傑出品牌天貓金妝獎
- 天貓商家供應鏈管理優秀獎
- 金觸點2018全球商業創新大獎品牌戰略與形象管理金獎
- 天貓五星服務商

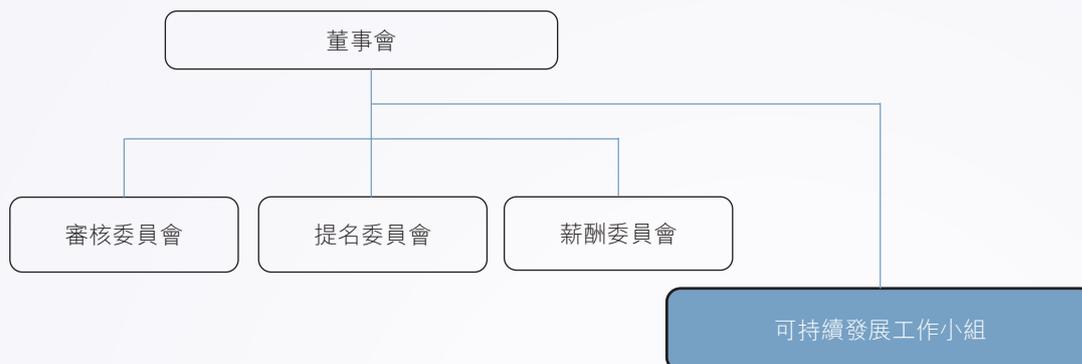
### 1. 責任管治 穩步發展

优趣汇以滿足消費者日益多元化的需求為目標，以帶給消費者健康和美麗為己任，並期待創造出更高的社會價值。我們積極構建與時俱進的企業管治架構，注重與各利益相關方的溝通，不斷優化ESG管理戰略，以實現在環境、社會、經濟多維度的均衡發展。

#### 1.1. 管治架構

為將ESG管理融入企業的可持續發展戰略，並落實到各部門的具體工作中，我們成立了可持續發展工作小組，與董事會組成一個體系化和科學化的ESG管理架構：

- 由董事會負責評估及釐定ESG管理方針及策略，監管ESG事宜，對本公司的ESG策略及匯報全權負責，定期審閱ESG相關事宜並檢討ESG相關目標進度，審批年度ESG報告。
- 由可持續發展工作小組負責制定具體的ESG管理方針及策略、績效指標，對ESG工作進行年度規劃，評估及釐定有關ESG事項的風險與機遇，確保本公司設立合適及有效的ESG風險管理系統，定期回顧ESG目標和承諾，並負責執行ESG管理政策，落實ESG政策方針，向董事會匯報ESG工作進展。



优趣汇ESG管理架構圖

## 環境、社會及管治報告

### 1.2. 利益相關方溝通

本公司的主要利益相關方包括股東與投資者、政府及監管機構、媒體及非政府組織、合作夥伴、客戶、員工、社區及公眾。我們重視與利益相關方的溝通交流，通過多種有效渠道了解其在ESG方面的期望和要求，作為本公司制定ESG策略的重要參考。

利益相關方	關注議題	溝通方式
股東與投資者	投資回報 信息披露 風險管控	年報、財務報表和公告 投資者簡報 公司網站 會議、路演及投資者峰會
政府及監管機構	合規經營 依法納稅	直接溝通 企業論壇 研討會和交流會議
媒體及非政府組織	推動行業發展 責任營銷 商業誠信 社會責任	社交媒體 官方網站 新聞發佈會 會議溝通
合作夥伴	公平公正 合作共贏	業務溝通 定期會議 實地考察 評估及考核
客戶	保障個人隱私 保障服務質量	官方網站 客服熱線 顧客滿意調查 社交媒體
員工	員工權益保障 職業健康及安全 員工福利 平等機會及多元化	內部會議 績效溝通機制 CEO信箱
社區及公眾	公益慈善 社區參與	公司網站 大眾傳媒 社交媒體

### 1.3. 實質性評估

報告期內，本公司開展實質性評估，確定各ESG議題對於本公司業務發展及各個利益相關方的重要程度，並將評估結果作為制定ESG管理戰略及編製ESG報告的重要參考，具體過程如下：

#### 步驟1 識別ESG議題

依據《ESG指引》要求，並結合公司實際業務與行業特點，我們通過一系列方式分析、識別了利益相關方關注的18個ESG相關議題，並確認其已覆蓋報告期內我們的ESG實踐；

#### 步驟2 確認重要程度

本公司通過內部訪談及研討、徵詢外部專家意見等方式，從「對優趣匯的重要程度」和「對利益相關方的影響程度」兩方面對各議題進行評估，並根據調研的結果生成實質性評估矩陣；

#### 步驟3 驗證評估結果

董事會及可持續發展工作小組審閱並確認評估結果。根據評估結果，本公司識別出10項對於本公司極度重要的議題，包括客戶隱私保護、網絡信息安全、產品質量保障、客戶服務提升、誠信廉潔經營、技術發展與創新、員工培訓與發展等。我們將在報告對應章節中針對重點議題展開針對性響應，以期滿足各利益相關方的關注。



## 2. 品質保障 賦能共贏

作為中國領先的品牌電子商務運營服務商，優趣匯致力成為消費者與品牌之間的紐帶，構建多方合作共贏的橋樑。我們通過整合數字營銷及公司技術，打造專業的客戶服務團隊，為各大品牌提供全渠道、多維度、全鏈路的運營及定制化服務，最大限度為各品牌的影響力進行賦能的同時，不斷為消費者提升服務品質。

### 2.1. 供應商管理

作為品牌電子商務運營服務商，優質的合作夥伴是我們提供高品質產品及服務的基礎。我們重視供應鏈管理，通過制定嚴格的供應商准入及評價程序，識別及管控供應鏈環節相關風險，甄選優質合作夥伴。

我們的主要供應商為品牌供應商及物流供應商。為規範供應商准入管理，我們制定了如《供應商KPI規則》等文件，明確供應商准入考核及評價的相關規定。

報告期內，我們共與166家供應商建立合作關係。

按地區劃分的供應商數目(家)	2021年
<b>2021年總計</b>	166
<b>國內總計</b>	138
東北地區	1
華北地區	12
華東地區	105
華南地區	12
華中地區	3
西南地區	5
<b>海外總計</b>	28

## 環境、社會及管治報告

### I. 品牌供應商

多年來，我們不斷深化與品牌方的合作，致力於提供更具優質產品及服務，滿足客戶不斷變化的消費需求。於報告期末，我們已與**26**名品牌夥伴，**62**個品牌展開合作。

為甄選優質品牌夥伴，我們制定《新品牌潛力評估表》等文件，從「市場」「產品」「品牌」「投入」四個維度對品牌評估，並對如「品牌體量」、「產品差評率」等各細項開展審核評分，並根據評分結果判斷展開合作與否。

我們定期審核品牌方的各類資質與證明材料，如產品備案證明、進口品檢驗檢疫報告、產品檢測報告，品牌授權書及營業執照等，並積極督促其進行更新審批，確保各品牌方提供真實的優質產品，滿足消費者需求，保障消費者權益。

### II. 物流供應商

在新供應商考核時，我們通過庫存準確率、入庫準時率、出貨準時率等多個能效維度對其進行綜合考量，擇優選用。同時，我們將社會影響評估納入供應商准入考核流程，明確其有關人員安全、消防安全、倉庫安全、設備安全等管理要求；我們亦與所有物流供應商簽署《數據安全調研表》，以管控、規避物流環節中的數據洩露等信息安全相關潛在風險。

同時，我們定期展開供應商審核，並設置獎懲規則。我們制定KPI達標積分機制，向考核達標供應商給予積分獎勵，並在年末根據積分排序評選優秀工作夥伴，同時給予表彰。我們亦對考核不達標的供應商提出整改要求，並與整改後依舊無法達到審核要求的供應商中止合作。

除了甄選優質供應商，我們亦持續優化物流結構，並通過智能倉儲、物流拼箱等方式降低企業碳足跡，與供應商攜手打造綠色供應鏈。

### 菜鳥上門攬

通過將零散客戶訂單按照城市別類進行集運，到達目的城市之後再安排小型貨車單獨裝載配送；及對天貓超市訂單按照下單規律進行集中處理，集中配送的方式，減少從初始地－目的地的出車數量，提高幹線車輛的滿載率。

### 海運拼櫃

我們優先選用低碳的海運方式。自2020年起，將原天津、上海、寧波港口分佈整合統一至寧波港，使得海運線路基本固定（日本－寧波）。截止至目前已拼櫃60餘次，大大減少了海運集裝箱的使用數量。

### 跨境品牌直送保稅區

在與品牌方溝通後，我們將原先貨品運輸流程由「品牌方境外倉庫－優趣匯境外倉庫－優趣匯國內保稅區倉庫」調整為通過海路運輸將境外品牌商品直運至國內保稅區進行上架銷售，省去原先境外出庫及收貨期間產生的人力耗費及反覆包裝。

### 智能分倉

基於我們在全國各倉的合理佈局，通過智能系統計算邏輯，按照消費者收貨地自動分配就近倉庫發貨，保證最優物流運輸線路及不必要的物流人力及資源消耗。

## 環境、社會及管治報告

### 2.2. 顧客關係

我們堅持「客戶第一」的服務原則，嚴格遵守《中華人民共和國消費者權益保護法》等相關法律法規，保障消費者的合法權益，並以滿足消費者日益多元化的需求為目標，塑造品牌與消費者之間的紐帶，通過多元化方式不斷優化自身的服務水平，為消費者帶來高品質服務。

#### 客戶服務

我們搭建了完善的客戶服務架構，形成自上而下的客戶管理體系。我們制定「客服寶典」—《客服標準手冊》，該手冊涵蓋售前、售後的客戶諮詢流程、問題場景及相應服務場景標準話術等內容，為客服人員提供針對性指引，幫助其提供服務水平。

我們定期開展客服人員評估和晉升考核，並通過《崗位勝任力標準》從知識技能、通用技能、專業能力、管理能力等多個維度對客服人員進行考核評價，規範客服質量管理。同時，我們設置質檢員，通過智能工具100%監測和人工抽檢的形式，監督抽查客服服務水平，以及時有效地對其服務態度、專業度、語言表達等多方面進行服務質量把控。

為嘉獎表現優異的客服人員，提高其積極性，我們於2021年度開展多次優秀售後案例分享，為獲獎員工頒發「優秀案例之星」錦旗，同時發放共計價值數千元人民幣的實物獎勵。



「優秀案例之星」頒獎現場

同時，為更專業、更高效地培養客服人員，我們搭建了全面的培訓體系，包含崗前培訓、在職培訓、臨促培訓、管理人員培訓、辦公技能培訓五大方面，以有邏輯、有規律的培訓內容賦能客服人員。

#### 案例：前「橙」無憂－客服人員在職培訓計劃

報告期內，我們基於客服崗位的發展要求，開展「前「橙」無憂」培訓計劃，幫助提升客服各崗位銷售及問題處理能力；此外，我們開展培訓效果評估及收集反饋，不斷優化客服培訓質量。

## 環境、社會及管治報告

### 智能服務

為進一步提升客戶服務體驗及客戶服務效率，我們將自動化工具及智能客服引入客戶服務環節，上線「店小蜜」、「自動退款系統」、「影刀」RPA (Robotic Process Automation，機器人流程自動化)、「班牛」小程序等一系列智能客戶服務工具。

#### 「店小蜜」客服機器人

通過在店小蜜後台一問答場景配置官方場景問答及官方場景外的自定義問答，開啟店小蜜後，客戶諮詢由店小蜜優先進行接待，無法解答或更加深入的問題，再轉接到人工進行回覆，降低人工客服的接待壓力以及客戶的等待時長。

#### 「影刀」RPA自動批量留言

通過影刀程序，可實現主動告知問題處理結果，訂單補發單號，營銷信息，主動邀評等多場景自動發送內容信息，批量觸達消費者，由影刀代替人工處理批量性重複性高的工作，實現提效降本。

#### 「自動退款系統」自動批量退款

通過設置自動退策略，實現對大量的未發貨僅退款驗證訂單狀態，打通ERP攔截或取消狀態，進而自動完成批量退款且完成訂單標記備註結果內容，極大的縮短了退款處理時間，提升了消費者的售後退款體驗。

#### 「班牛」自助服務大廳

通過在班牛小程序提前設置好各類問題模板和分享鏈接，系統可在前端客服不在線或未及時回覆情況下自動彈出鏈接引導客戶自助填寫提交需求內容。同時，小程序實現了處理進度可視化，方便客戶隨時查詢進度及結果。

### 反饋提升

為了解客戶訴求，我們在每次客服結束後向客戶收集服務體驗反饋，並根據反饋信息進行及時跟進及提升整改。同時，我們亦通過物流、服務、活動、產品等維度開展店鋪評價，了解消費者針對店鋪產品及服務體驗的意見及建議，努力為客戶提供更優質的服務。

我們制定《客訴維護機制》，明確劃分六種投訴類型，並規範相應的維護工作流程及相關工作人員職責。在接受到投訴後，我們將根據其來源及內容將其歸為「店鋪經營」、「商品問題」、「客服行為」、「品牌行為」、「工商投訴」或「輿情監控」類型，並及時採取相應的處理方案、調動相關資源，確保各類投訴均能得到高效、合理的處置及解決。報告期內，我們從各渠道接收關於產品與服務的投訴共27件，均已妥善處理。

此外，由於优趣汇的經營活動不涉及產品生產，因此不滿足觸發產品召回的相關條件。為維護消費者合法權益及健康安全，我們積極配合品牌啟動的產品召回相關流程，確保及時實施消費者告知、停止出庫及統一退回等相關舉措，保障召回各流程順利施行。

### 合規營銷

我們嚴格遵守《中華人民共和國電子商務法》《中華人民共和國廣告法》等相關法律法規的要求，不斷強化對日常營銷活動的管理。我們制定《UNQ店鋪經營合規自查清單》，要求店鋪對其網絡價格、促銷行為、商品及服務信息披露進行合規自查；同時梳理「高發違禁詞清單」及「通用高危詞清單」，幫助相關部門人員規避不當宣傳用詞及描述。

我們亦定期開展合規營銷相關培訓宣貫活動，並通過OA (Office Automation, 辦公自動化) 系統推送相關法律法規資訊，確保相關人員了解、熟悉行業及法律監管要求，避免潛在合規風險。報告期內，我們開展「UNQ廣告宣稱合規化培訓」，為員工講解相關背景及法律整體框架，並通過案例展示的方式闡明相關風險，提升員工合規營銷意識。

## 環境、社會及管治報告

### 2.3. 科技創新

我們秉持「敢於挑戰，敢於變化」的創新思維及理念，致力於通過數據驅動提升經營管理效率，擁抱數字化時代。

近年來，我們通過上線商業智能(BI)系統、開展供應鏈中台項目及客服端數據自動化項目實現對數據的自動化清洗、沉澱及可視化分析呈現，降低了日常經營管理活動人力及時間資源投入，助力提升運營效率。我們亦與品牌合作，開展全域分析項目，通過監控數據自動回傳匹配整體排期表，對數據進行標籤化、指標化處理，解決品牌在各線上媒體的推廣數據監控存在數據量大、媒體渠道多、數據監控不及時、觸及人群無法再度轉化等痛點，實現快速輸出推廣效果分析。

同時，我們積極與高校展開校企合作，致力於與高校等研究機構一起，通過使用數據科學研究方法與商務分析模型的協同創新與迭代，促進大數據在企業決策分析層面的高效利用，推動行業發展。

#### 案例：庫存預測合作項目

自2020年開始，我們與上海財經大學下屬上海市數據科技與決策前沿研究基地開展庫存預測項目。該項目通過大數據分析，挖掘客戶需求特徵，實現商品品類管理功能(包括爆品預測、個性化推薦、動態定價、折扣促銷優化等)及庫存預測管理功能(包括前置倉選址、配送路徑規劃、安全庫存設定、動態補貨策略、動態調撥策略等)。

### 3. 責任護航 安心保障

作為中國領先的品牌電子商務運營服務商，我們擁有豐富的品牌和渠道資源，致力於成為更有品質，更有個性的商品專家。我們注重與各利益相關方建立充分信任的關係，在日常運營中堅持高標準的商業道德操守，並不斷加強信息安全管理和知識產權維護，持續為本公司和客戶的信息數據及合法權益保駕護航。

#### 3.1. 商業道德與反貪腐

我們嚴格遵守《中華人民共和國刑法》《中華人民共和國反不正當競爭法》和《中華人民共和國公司法》等法律法規中關於職務侵佔、防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的相關規定，建立良好的風險防控機制，對於任何形式的不誠信行為採取「零容忍」的態度。我們要求全體員工遵守各項法律和職業道德要求，並在《獎懲制度》中明確關於受賄、索賄、欺詐等違紀違規行為的處罰規定，情節嚴重者將立即解除勞動合同。我們亦要求所有關鍵崗位人員及合作夥伴簽訂《反商業賄賂承諾書》，明確包括不正當利益、利益衝突等方面的廉潔合規相關要求及違規措施，確保業務運營過程符合商業道德標準。

我們建立了完善的舉報渠道及處理流程。員工及外部相關人員可通過舉報郵箱jubao@myunq.com舉報違反商業道德的行為或相關事件，調查屬實後，我們將對案件進行嚴肅處理，並進行結果公示。我們對所有舉報者及所提供的全部資料嚴格保密，並禁止對舉報者以及協助調查的員工進行打擊報復。此外，我們將根據事件的影響程度給予舉報者一定金額的現金獎勵或相應資源類獎，以鼓勵和引導依法檢舉違法違紀行為。報告期內，本集團未發現貪腐事件。

我們十分重視廉潔文化的建設，通過多渠道多形式的方式，積極營造廉潔、勤勉、敬業的良好企業氛圍。我們把商業道德與反腐敗作為入職培訓的重點內容之一，幫助新員工在進入公司時就樹立良好的誠信合規意識。同時，我們面向全體員工定期開展商業道德培訓及宣貫，並對董事層及高級管理層人員開展反貪腐和內幕信息管控等相關培訓，將正直誠信、廉潔自律的價值觀傳遞給每一位員工。

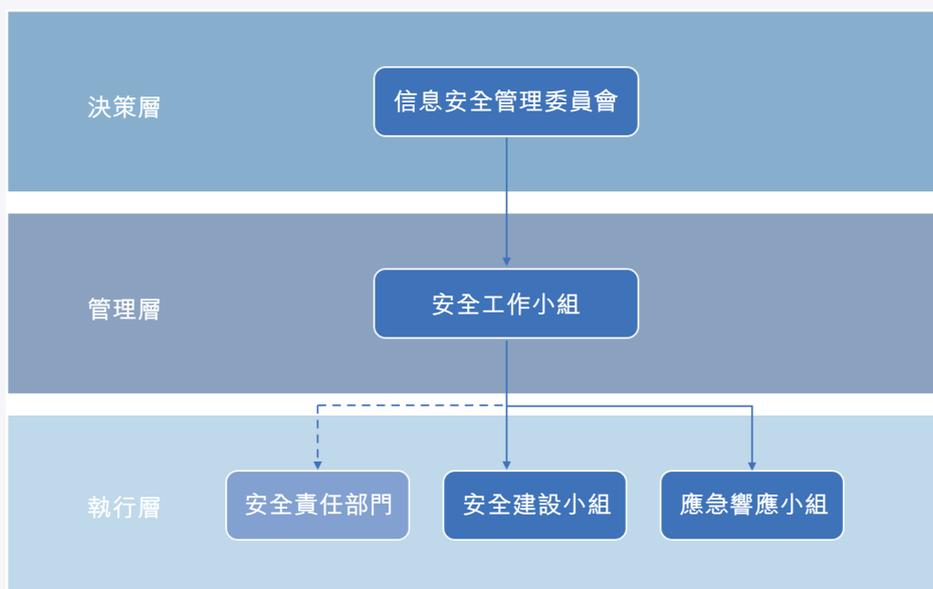
## 環境、社會及管治報告

### 3.2. 信息安全和隱私保護

信息安全是保障業務穩定運營的基礎。我們遵循《中華人民共和國網絡安全法》與《互聯網安全保護技術措施規定》等信息安全要求，結合經營戰略，制定《信息安全管理制度》，通過一系列安全舉措加強信息安全管理，以確保組織業務運行的連續性。

#### 管理架構

為提升本公司整體的信息安全管理能力，我們成立信息安全管理委員會，負責信息安全規劃和策略制定，以及應急響應機制的推動建立。我們以信息安全管理委員會作為決策層，安全工作小組作為管理層，並分設安全責任部門、安全建設小組及應急響應小組負責相應工作的具體執行。



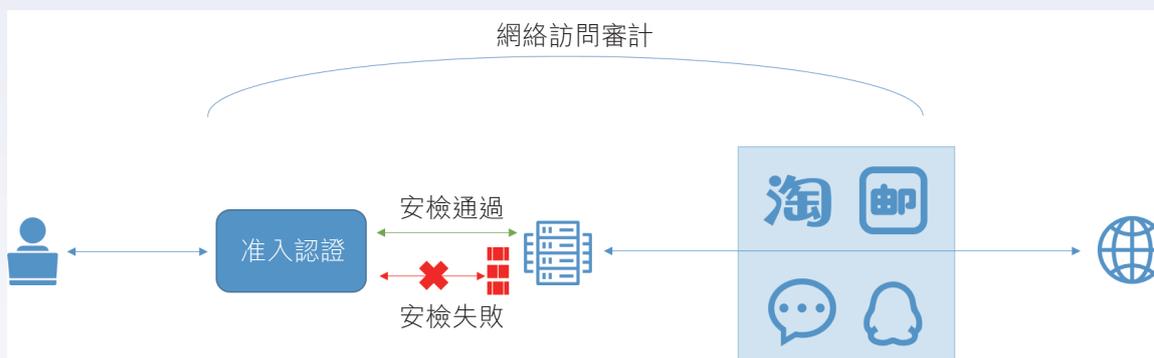
信息安全管理架構

我們明確安全責任部門、各部門管理層及員工的相關職責，要求全體員工遵守數據安全及隱私保護相關規定，規範員工工作流程中的計算機使用、移動介質使用、軟件使用、賬號密碼管理、權限管理、入網準則、上網規範、病毒防範、郵件安全、物理場所安全及安全事件處理方法。我們把信息安全意識培訓及相應考試列為員工入職的必要流程，並開展信息安全知識培訓和宣貫，不定期進行員工信息安全審查，制定信息安全相關獎懲制度，以提高員工信息安全意識，降低公司所面臨的信息安全風險。此外，我們於每年年初對所有信息安全相關制度進行覆審，並及時修改和完善，確保信息安全管理體系的有效性。

### 網絡安全

為加強網絡、軟件、機房管理、保障系統、數據庫安全運行，我們制定《網絡安全管理制度》，明確網絡管理員定期維護網絡服務器、定期檢查和分析安全日誌、及時處置異常現象等安全防護工作職責，制定病毒防治措施，規範員工工作中的網絡行為，明確機房安全管理制度，最大程度上降低被攻擊入侵的可能性，確保網絡和信息安全。我們亦啟動相關域控設置，通過網絡准入系統和上網行為管理系統限制內外網訪問行為，並對終端的網絡訪問記錄進行審計。

## 環境、社會及管治報告



### 內外網訪問限制和審計流程

為進一步保證本公司系統穩定、順暢的運行，提高運維的工作效率，降低操作風險，我們制定了《Helpdesk日常工作規範》，明確關於操作系統和應用軟件安裝、硬件的新增與更換、信息系統相關信息、機房及服務器管理等方面的工作規範，涵蓋公司內部關於系統技術支持、網絡安全管理、郵箱管理、電子設備採購、硬件技術支持與維護等日常業務，全方位降低本公司系統安全風險發生率。

### 數據安全

為健全信息安全管理體系，保障公司信息資產安全，我們制定《數據安全管理制度》，明確員工保護公司信息資產的職責，並與《獎懲制度》關聯，確保全體員工理解並遵照執行信息安全管理體系文件。我們對信息資產進行明確的分類、分級管理，共分為電子數據、軟件、硬件、實體信息、服務五大類及一般、內部公開、秘密、機密、絕密五個保密級別，並規範密級變化和解除、信息資產標註管理的工作流程，明確信息資產處理和保護要求、洩密事件的分類及處理要求。

通過《信息安全管理制度》中的數據安全及隱私保護分則，我們規範數據傳輸、數據交互、數據轉交等方面的工作流程，對數據生命週期各個環節進行管控，並對因業務合作而需要共享數據的第三方採取嚴格的數據安全管理舉措，要求其簽訂相關保密協議，以規避不當行為的潛在風險或損失，維護公司利益。為進一步規範信息傳遞過程，我們制定了《賬號權限管理制度》《公司郵箱管理制度》，明確各平台賬號權限及郵箱使用管理流程，加強公司及客戶相關賬號和郵箱的全生命週期安全建設。

針對數據洩露等信息安全事件，我們通過《信息安全事件管理制度》制定了完備的應急預案，規範相關情境下相關部門的職責範圍，明確事件分級方式及事件監控、響應、處置與歸檔相關工作流程。我們亦制定了《數據備份與災難恢復方案》，明確公司系統數據的備份方式和備份週期，針對不同的系統故障類型制定了相應的解決方案，並定期開展數據恢復測試，規定每年進行至少一次數據恢復並測試數據的有效性以及可用性，以提高我們的應急處理能力，確保設備發生突發變故時能盡快對數據進行恢復，最大程度地保障業務的連續性。

## 環境、社會及管治報告

### 隱私安全

保護個人信息及隱私安全是我們為客戶提供優質服務的前提。我們嚴格遵照《中華人民共和國個人信息保護法》等相關法律法規開展個人隱私信息管理工作，僅在業務生產環境中收集必要的隱私信息，採用公開透明的信息處理方式，並在服務研發及運營的各個環節融入隱私保護的理念，最大限度地降低個人信息保護相關風險，全力保障客戶權益。

我們設置專人專崗負責客戶隱私數據收集和使用，定期審查平台操作日誌，對涉及客戶隱私信息的各類導出數據做相關字段脫敏，並做脫敏處理核查。我們對平台店鋪開啟工具嚴密監控，同時對客服賬號權限採取分級管理措施，店鋪主賬號僅限運營、客服管理層及財務等極少數崗位人員使用，子賬號使用權限則按崗位進行分級，對專員級一律僅保留查看等基礎權限，實現信息查看或使用權限的隔離。我們亦要求所有員工入職時簽署保密協議，提高全員的隱私保護意識。此外，我們積極參與相關行業活動和行業協會，了解最新行業背景，力求從管理和技術雙管齊下，確保用戶數據安全。

### 案例：「數據監管背景下企業的機遇與挑戰」行業交流會

我們於報告期內參與了上海市電子商務協會組織的「數據監管背景下企業的機遇與挑戰」交流活動及上海市人工智能技術協會舉辦的「個人信息保護與企業數據安全治理沙龍」，了解《中華人民共和國網絡安全法》《中華人民共和國數據安全法》《中華人民共和國個人信息保護法》出台後對企業的數據合規運營、數據治理帶來的影響，就數據隱私安全等話題與同行進行了交流探討。

### 3.3. 知識產權管理

為切實維護自身和客戶的權益，我們不斷提升知識產權管理的規範性。我們嚴格依據《中華人民共和國著作權法》《中華人民共和國商標法》及《中華人民共和國專利法》對知識產權進行維護，全面管理業務運營過程中需要的圖片、字體、音頻、視頻、軟件、商標等，減少及避免知識產權相關風險。於報告期末，我們共擁有60項商標、21項軟件著作權、5項美術作品著作權。

### 4. 以人為本 團隊共進

人力資源是影響和成就企業發展的重要資源。秉持著「創新、高效、簡單、快樂」的核心價值觀，我們致力於打造公平、多元、健康、和諧的工作環境，為員工提供與時俱進的培訓發展機會，實現員工和企業的共同成長。

#### 4.1. 員工僱傭

##### *招聘錄用*

我們嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》和《禁止使用童工規定》等相關法律法規，制定《招聘、錄用及合同規則》以規範員工招聘、錄用及勞動合同簽訂的相關流程，保障員工的基本合法權益，與其建立良好和諧的勞動關係。我們堅持「因崗招人、公開招聘、適人適崗、擇優錄用」的基本原則，通過媒體招聘、校園招聘、獵頭招聘、員工推薦等多元化招聘渠道吸引優秀人才，採用科學的面試方法選擇最合適的人才，力求為所有應聘者提供公平合理的就業和競爭機會。我們嚴格審查每一位錄用者的身份信息，建立員工人事檔案，在《招聘、錄用及合同規則》中明確禁止錄用童工。自成立以來，本集團未發生錄用童工事件。

## 環境、社會及管治報告

我們重視職場的多元化和包容性，於報告期末，本集團共有770名員工，其中女性員工在中級管理層佔比達50%以上。具體僱員人數及流失率情況如下：

僱員結構	於2021年 12月31日(人)
總計	770
按性別劃分	
男性	215
女性	555
按僱傭類型分	
全職	761
兼職	9
按年齡劃分	
30歲以下	564
30-50歲	196
50歲以上	10
按地域劃分	
上海	171
杭州	444
北京	31
廣州	0
蚌埠	107
海外	17

僱員流失率 <sup>1</sup>	2021年
總計	39.1%
按性別劃分	
男性	42.7%
女性	37.6%
按年齡劃分	
30歲以下	39.7%
30-50歲	37.6%
50歲以上	33.3%
按地域劃分	
上海	42.4%
北京	32.6%
廣州	100.0%
杭州	37.3%
蚌埠	43.4%
海外	10.5%

工時假期

我們按照《中華人民共和國勞動法》制定《考勤管理細則》和《加班管理細則》，並通過線上系統進行員工考勤，規範工時管理。我們禁止強制勞動，保證員工享有合理充足的休息時間，提倡員工在保證工作進度和質量的前提下勞逸結合。此外，我們制定《各類假期管理細則》，明確員工享有各種假期，包括國家法定假期、年休假、婚育類假期、病假、事假、喪假等。

<sup>1</sup> 本集團使用的僱員流失率計算公式為：僱員流失率=報告期內流失人數／(報告期內流失人數+報告期末人數)\*100%。

## 環境、社會及管治報告

### 薪酬福利與激勵

為構建公平、合理、具有市場競爭力的薪酬福利體系，我們制定《薪酬管理制度》《績效考核管理制度》《員工福利制度》等制度，規範員工薪酬績效管理流程，明確員工享有的各項福利政策。根據國家及地方相關法律法規要求，我們為員工繳納基本社會保險和住房公積金，發放高溫津貼。除法定福利外，我們亦為員工提供喜慶婚喪福利、各類節日福利、定期體檢、生日福利、下午茶等多樣化的企業福利。

此外，為進一步激勵員工、提高員工工作積極性，減少人員流失，我們通過獎勵機制為表現突出的員工提供包括年度獎勵、長期服務獎勵及特殊獎勵等多形式的激勵。本報告期內，我們依據《2021年度員工評優制度》，評選和表彰在本年度業績和行為做出表率之優秀個人和團隊，以激勵、保留優質人才。為進一步激發組織和員工活力，實現員工和公司的共同發展，我們亦推出了如「雙十一激勵方案」等專項激勵活動。

### 案例：雙11激勵方案

2021年9月至12月，我們定制了雙十一獎勵方案，將整體銷售目標設置分為基礎目標和衝刺目標，並根據不同部門、職位屬性和崗位的貢獻度設定不同的獎金基數與考核方式。最終，我們的雙11整體銷售達成基礎目標，對此我們按照激勵規則給與員工相應的獎金，獎勵覆蓋率約90%。雙11結束後，各部門及時進行復盤，總結經驗，為來年的雙11打下更堅實的基礎。

### 晉升考核

我們定期對員工的工作表現進行考核，秉承「為崗位付薪、為能力付薪、為業績付薪」的原則，結合包括「年度調薪」和「崗位異動調薪」的漲薪機制，根據員工擔任工作的重要性及難易程度、工作能力、工作績效、資歷及工作條件等決定其具體薪酬。同時，我們以績效考核結果作為員工晉升的重要參考依據，結合述職評審，於每年度為優秀人才提供相應的晉升機會。本報告期內，我們開展了兩次晉升考核，共晉升67人。

4.2. 培訓發展

我們將員工培訓工作視為加快企業發展的基礎性工程，結合自身特點與優勢，採取多種有效措施，探索出一套開放包容的特色培訓體系。根據不同的工作要求及培訓需求，我們分別打造「管理」「職業」「新人」三大類型的培訓計劃，通過企業公開課、線上學習平台等多渠道多形式的方式，為不同類型的員工提供定制化人才發展項目。

培訓類型	項目名稱	培訓對象	培訓內容
管理培訓	湛藍計劃 青藍計劃	中層管理者 基層管理者	通過上級的實戰指導與思想分享交流，將所學應用到管理場景中，加強業務管理的同時從容應對員工管理。
職業培訓	U享館B+	品牌中心、 運營本部、 新媒體、 綜合管理	專業技能培訓，包括分享沙龍（運營案例大賽）、專業提升課程（關鍵崗位訓練營）等內容，幫助員工獲取行業最新最潮消息、提升關鍵能力。
	U享館G+	全體員工	通用技能培訓，分季度開展4-5次公開課程，通過面授、線上訓練營及線下培訓等形式，幫助員工學習各類知識技能。

## 環境、社會及管治報告

培訓類型	項目名稱	培訓對象	培訓內容
新人培訓	U等生計劃	校招新人	通過「集中培訓－輪崗培訓－帶教實操－述職定崗」的學習路徑，幫助校招生快速了解公司基本業務，培養職場通用能力，完成從學生向職場新人的轉變。
	萌新計劃	社招新人	通過「入職培訓－線上自學自測－線下集訓」三個環節，幫助新人快速融入團隊，認識企業文化，熟悉各部門業務內容、各項規章制度，以及快速掌握基礎的職場通用能力。



員工培訓現場

我們積極培養和建設內訓師隊伍，為員工提供鍛煉和成長的舞台。截止報告期末，我們已培養企業內部講師近20人。報告期內，除了日常的課酬和教師節活動外，我們於年終評選出最受歡迎的優秀內部講師對其進行激勵。我們亦積極開展員工內部交流活動，如趣分享－首屆運營案例評選大賽等。此外，我們鼓勵員工在不影響工作的情況下，積極參加外部培訓，以提高自身的能力素質。

**案例：趣分享－首屆運營案例評選大賽**

2021年7月至8月，我們面向所有運營人員舉辦了首屆運營案例評選大賽。大賽共收到案例提報34例，評選出5個最佳案例獎和5個案例入圍獎。此激勵項目可幫助員工個人內化學習，提升個人總結能力，促進部門之間的交流；同時豐富公司運營案例庫，為後期運營工作案例分享會提供直接素材。

報告期內，本集團超過88.7%的員工接受了培訓，員工年人均培訓時長達到6.9小時。

指標	受訓員工百分比 <sup>2</sup>	人均培訓小時數 (小時) <sup>3</sup>
<b>按性別劃分</b>		
男性	98.6%	7.6
女性	84.9%	6.6
<b>按僱傭類型分</b>		
高級管理層	32.3%	3.9
中級管理層	73.8%	13.9
基層員工	92.1%	6.6

<sup>2</sup> 員工百分比= 受訓員工 / 員工總數 \* 100%  
按相關類別劃分的員工百分比= 該類別受訓員工數 / 該類別員工總數 \* 100%

<sup>3</sup> 每名員工平均受訓時數= 總受訓時數 / 員工總人數  
相關類別員工平均受訓時數= 特定類別員工的總受訓時數 / 特定類別的員工人數

## 環境、社會及管治報告

### 4.3. 人文關懷

#### 團隊建設

除了關心員工的個人發展，我們亦重視其所在的團隊建設。報告期內，我們根據不同部門的特性組織多樣化的拓展團建活動，如管理層俱樂部的戶外拓展活動、母嬰運營部的樂園團建活動，促進團隊內部的互動、溝通和信任，提升團隊凝聚力，增強員工對企業核心價值觀的認同感。

#### 案例：管理層俱樂部戶外拓展

報告期內，我們開展管理層CLUB項目，通過戶外拓展以促進管理層凝聚力的提高、提升管理層的綜合素質及管理能力，打破各部門間的壁壘，加速業務部門協同以及與中後台支持部門的協同，強化管理梯隊建設。



管理層戶外拓展活動

#### 文體活動

為豐富員工的業餘文化生活，提高員工的在崗幸福感，我們定期為員工組織員工生日會、員工俱樂部、傳統類活動、主題類活動、年會等多樣化活動。

員工生日會

活動包含生日會遊戲環節、許願吹蠟燭切蛋糕環節，為生日員工提供專屬下午茶、生日小禮品及生日卡。



員工生日會

員工俱樂部

擁有籃球俱樂部、羽毛球俱樂部、手工俱樂部、桌遊俱樂部，各俱樂部定期舉辦友誼賽比賽、沙龍等活動。



籃球比賽

傳統類活動

以傳統文化為基礎，開展各類互動性強、趣味性高的活動，增強員工對傳統類節日文化的傳承意識。報告期內舉辦三八女神節、元宵節、七夕節、中秋節等活動。



中秋遊園會

## 環境、社會及管治報告

**主題類活動** 報告期內舉辦了夏日清涼主題月、聖誕主題集市等主題活動。



夏日清涼主題月



聖誕主題集市

### 員工溝通

我們鼓勵開放與坦誠的雙向溝通，通過建立多元化的溝通反饋渠道，了解並響應員工的問題和意見。我們以面對面訪談作為最主要的員工溝通方式，根據員工不同的工作情況和溝通需求，對其開展如試用期訪談、日常訪談、離職訪談及轉崗訪談等針對性訪談，以及時發現員工在工作過程中存在的問題，及時干預，減少不必要的人員流失。

我們亦定期開展員工滿意度調研，在了解組織能力健康度和員工敬業度的同時，收集員工對公司的真實想法和建議。通過分析所得數據，我們深入挖掘公司管理存在的優點及不足，針對性地制定行之有效的解決方案，營造適合員工留存及發展的組織文化。調研結果顯示，2021年我們員工的整體滿意度達87.6%，與2019年比，增長超過10個百分點。

### 4.4. 安全健康

我們關注員工的健康與安全，嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國消防法》等適用的安全及健康法律及法規，不斷健全安全健康管理體系，提高安全管理效率。

為消除工作環境中的安全隱患，我們在辦公區域內配置完備的消防系統，定期進行消防自查、安全隱患排查，並制定《公司辦公環境守則》，嚴格管控大功率電器設備的使用，明令禁止員工在辦公場所內吸煙、動用明火。我們亦重視員工的安全意識宣貫，讓每一位員工都了解火災逃生路線圖、滅火器的擺放位置及使用方法。

為保障員工的身體健康，我們制定《員工體檢制度》，為全體員工免費提供入職前體檢及每年一次的身體健康檢查，並為員工提供補充醫療保險。此外，我們持續關注重病員工的病情發展並給與幫扶，根據重病員工個人情況給與慰問金，並按照病假薪酬給付標準為其發放工資，持續足額繳納五險一金、發放節日福利等。

在疫情常態化的背景下，我們採取了一系列防疫管理舉措保障員工的健康與安全。我們建立防疫應對小組，實時關注疫情防疫情況，及時宣導相關政策和信息，引導員工做好個人防疫工作；落實辦公室疫情防控，按時做好工作場所的消毒、通風工作，對外來訪客做好排查、檢測和登記等。

過往三年內，本集團未發生因工亡故事件。報告期內，因工傷損失工作日數為0天。

## 環境、社會及管治報告

### 5. 心繫社會 責任踐行

作為電子商務領域的領先服務商，我們不僅努力為行業創造價值，更積極承擔應有的社會責任。我們秉持「關愛，有愛，互愛」的公益理念，結合社會需求與自身優勢，將社會公益與社區建設相結合。我們發展內部慈善項目小組並建立榮譽機制，與社會公益組織建立長期幫扶關係，持續關注新增公益需求與公益新動向，致力於建立持續性、長久性的公益體系。

我們心繫生態，於2017年起與公益組織「易媽媽公益植樹」合作，多次組織內部志願者團隊前往內蒙古，親身參與荒漠化治理公益項目工作。我們情繫社區，在疫情期間攜手浦東新區金楊社區公益基金會，為當地民警和戶外工作者捐贈百份防疫降溫禮包。我們助力公益教育事業，通過向不同學校和地區捐助物資和錢款、提供志願服務等形式，為更多需要幫助的特殊少年兒童群體送去溫暖。

#### 案例：春芽計劃

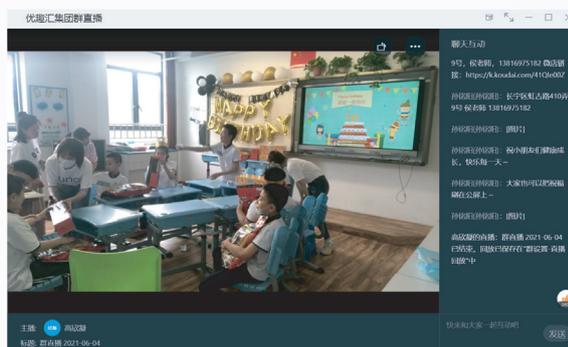
我們於2018年開始與綠色生態團隊（生態會）合作，加入「春芽計劃」公益項目，旨在為鄉村小學基礎教育做出貢獻。報告期內，我們持續對廣西、四川貧困地區的多所學校實施定點幫扶，通過組織支教活動、捐贈資金及學習所需物資等多種方式，幫助農村留守兒童播種夢想。本報告期內，我們向春芽計劃捐贈共計人民幣4,000元，向廣西三江縣一所學校的100名學生提供了愛心幫扶。



「春芽計劃」助學活動

案例：長寧輔讀學校－生日會

我們關注特殊兒童群體的教育發展，與上海長寧輔讀學校簽署「共建協議」，計劃長期資助該校受自閉症、腦癱或智力發育遲緩等病症折磨的特殊學生。2021年6月，我們為上海長寧輔讀學校的學生舉辦了一場特殊的十歲生日會，並結合線上直播及「心願便利店」下單的形式，讓全體員工共同參與到關愛孩子們的行動中來。此次生日會公益直播活動時長40分鍾，觀看量達813人次，本集團及員工通過線上和線下的形式共捐助價值人民幣6,579.3元的物資。



長寧輔讀學校生日會活動

## 環境、社會及管治報告

### 案例：雲南貧困山區兒童慈善捐助

我們持續以員工捐助的形式關愛山區貧困家庭的在校學生。2021年10月，我們以雲南省寧蒗彝族自治縣永寧鎮溫泉完小學校為目標對象，號召員工參與慈善捐助活動。超出百名員工參與了此次募捐活動，為該校120名學生及15名支教老師捐贈書籍、衣物等愛心物資。



雲南貧困山區兒童慈善捐助活動海報

## 6. 綠色為路 環境守護

我們堅持綠色發展的經營原則，致力於通過多種舉措降低經營活動各環節對環境的影響，貫徹可持續發展。

优趣汇業務不涉及大規模生產活動，不消耗大量能源，亦不產生大量排放，因此對環境及天然資源並無任何重大負面影響。

未來，我們將持續踐行綠色發展理念，力求逐步減少能源與資源用量，降低企業碳足跡；不斷完善、規範排放物管理，努力降低廢棄物排放。

### 6.1. 綠色運營

我們深諳環境保護的企業責任，積極推進節能減排，提高資源利用率，踐行綠色運營。

#### I. 能源及碳排放管理

我們嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》《中華人民共和國節約能源法》等相關法律法規，我們制定《公司辦公環境守則》等政策制度，強化員工環保意識，規範日常辦公過程中的節能降耗要求及舉措，包括：

- 下班及時關閉辦公樓層空調及電燈
- 辦公場所全範圍選用LED節能燈，減少電力消耗
- 通過OA系統定期推送和張貼節能標語等形式，向員工宣導綠色辦公習慣
- 鼓勵線上遠程辦公，減少異地差旅，減少差旅交通碳足跡

#### II. 資源及排放物管理

我們的運營過程中不涉及包裝材料，為了減少供應鏈上包裝材料的使用對環境的影響，我們鼓勵供應商使用簡約包裝及回用物流環節包裝材料、不斷優化物流包裝方式、升級物流包裝材料。報告期內，已落實採取原箱發貨、使用可循環使用的塑料托盤等舉措，大大減少包裝材料的消耗。

我們嚴格遵守《中華人民共和國水法》《中華人民共和國水污染防治法》等相關法律法規，不斷加強用水管理，提高水資源利用效率，減少水資源消耗。我們經營過程中涉及的污染物僅為生活污水。本年度內，本集團未發生違規用水事件。

## 環境、社會及管治報告

我們在經營過程中幾乎不產生有害廢棄物，少量打印機廢舊墨盒均交由有資質的第三方進行回收處理。我們亦通過OA、在線通訊等電子辦公系統推行無紙化辦公；提示員工雙面打印，減少不必要彩色打印，回收廢紙供前台二次使用；同時鼓勵員工對快遞紙箱、填充物進行回收利用，減少廢紙、廢包裝等廢棄物產生。

### 6.2. 應對氣候變化風險

隨著極端天氣事件愈加頻繁的發生，氣候變化已成為全球不可忽視的議題。我們持續關注氣候變化趨勢及對我們及合作夥伴帶來的挑戰，積極識別氣候變化風險下企業所面臨的風險及機遇，並制定相關應對舉措。

在「雙碳」的大背景之下，我們面臨如「強化綠色運營」、「消費者對綠色低碳產品需求上升」等氣候變化相關機遇。因此我們將不斷提升經營管理水平，降低能源消耗，與各合作夥伴一起，為市場提供更為綠色環保的產品及服務。

由於我們不涉及大規模生產活動，故面臨來自政策、法規、技術、市場、聲譽等氣候轉型風險較低。我們的業務涉及大量的物流運輸，經評估，極端天氣是我們經營活動所面臨的主要實體風險。當颱風、暴雨、暴雪等極端天氣發生時，可能會導致我們的物流減緩或中斷，導致倉儲天數增加。此外，此類極端天氣亦可能導致我們的倉庫設備受損、導致產品損失，乃至產品供應的延遲甚至中斷。

為應對、減緩氣候變化對公司經營業務的影響，同時加強應對氣候變化的抗禦能力，我們將在未來逐步針對各極端天氣建立相應的災害保障應對流程及響應機制，明確緊急事件下各方的響應職責，以提升我們於氣候變化相關風險的管理能力。

6.3. 環境範疇KPI

報告期內，我們環境範疇各層面KPI如下：

排放物	2021年
溫室氣體排放總量(範疇一及範疇二)(噸)	501.39
直接溫室氣體排放(範疇一)(噸)	10.55
其中：汽油(噸)	10.55
間接溫室氣體排放(範疇二)(噸)	490.84
其中：外購電力(噸)	490.84
人均溫室氣體排放量(噸／員工)	0.65
資源使用	2021年
能源消耗總量(兆瓦時)	738.36
直接能源消耗總量(兆瓦時)	43.16
其中：汽油(兆瓦時)	43.16
間接能源消耗總量(兆瓦時)	695.20
其中：外購電力(兆瓦時)	695.20
人均能源消耗量(兆瓦時／員工)	0.96
包裝材料消耗總量(噸)	497.76
其中：塑料托盤(噸)	141.14
包裝紙箱(噸)	356.62

1. 環境範疇關鍵績效指標覆蓋本集團位於上海、杭州、北京及蚌埠的辦公區域；
2. 由於我們的經營特性，本集團辦公過程中未產生廢氣排放；生活廢水均排入市政管網，本集團無法對排放量進行計量，因此關鍵績效指標A1.1(排放物種類及相關排放數據)在ESG報告中不作披露；
3. 本集團辦公過程中產生的有害廢棄物為少量廢墨盒等，且均由有資質的回收商進行回收循環利用，對環境所產生的影響較小，關鍵績效指標A1.3(所產生有害廢棄物的總量及密度)在ESG報告中不作披露；
4. 本集團的無害廢棄物均為辦公產生的廢紙、快遞填充物、包裝等生活垃圾，且均由物業人員統一收集處理，垃圾處理費亦納入物業管理費中統一交給物業公司，本集團對垃圾產生量無法進行計量，因此關鍵績效指標A1.4(所產生無害廢棄物的總量及密度)在ESG報告中不作披露；

## 環境、社會及管治報告

5. 溫室氣體排放均為外購電帶來的範疇二：能源間接溫室氣體排放，排放量按二氧化碳當量呈列，核算方法和轉換因子來自於國家發展和改革委員會發佈的《公共建築運營企業溫室氣體排放核算方法與報告指南》；
6. 本集團用水均為市政管網用水，水費亦納入物業管理費中統一交給物業公司，本集團對用水量無法進行計量，因此關鍵績效指標A2.2（總耗水量及密度）在ESG報告中不作披露；
7. 我們在經營過程中未使用包裝材料，因此關鍵績效指標A2.5在ESG報告中不作披露；
8. 我們在經營過程中不涉及大量使用不可再生能源、森林資源，或影響生物多樣性等，且根據實質性評估，A3環境及天然資源對本集團的重要程度較低，在ESG報告中不進行披露。

致**优趣汇控股有限公司**股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 意見

#### 我們已審計的內容

优趣汇控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)列載於第95至185頁的綜合財務報表，包括：

- 於2021年12月31日的綜合資產負債表；
- 截至該日止年度的綜合全面收入表；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括主要會計政策及其他解釋資料。

#### 我們的意見

我們認為，該綜合財務報表已根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而中肯地反映了貴集團於2021年12月31日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露規定妥為擬備。

#### 意見的基礎

我們已根據國際審計準則(「國際審計準則」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

#### 獨立性

根據國際會計師職業道德準則理事會頒佈的《專業會計師國際職業道德守則(包括國際獨立準則)》(「道德守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行道德守則中的其他道德責任。

## 獨立核數師報告

### 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。該等事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的，且我們不會對該等事項提供單獨的意見。

我們在審計中識別的關鍵審計事項概述如下：

- 商品銷售的收入確認
- 供應商返利的確認

關鍵審計事項	我們的審計如何處理關鍵審計事項
<p><b>商品銷售的收入確認</b></p> <p>請參閱有關收入的綜合財務報表附註2.20、附註4(a)及附註6。截至2021年12月31日止年度，確認收入約為人民幣3,033,124,000元。</p> <p>截至2021年12月31日止年度，貴集團的收入主要包括來自企業對企業(「B2B」)模式及企業對消費者(「B2C」)模式項下銷售商品的所得款項，分別約為人民幣1,410,136,000元及人民幣1,597,140,000元。</p> <p>商品銷售收入在相關產品的控制權已轉移至客戶時(即B2B分銷模式或B2C模式項下的商品交付予客戶時，或終端客戶於B2B代銷模式下在電子商務平台確認收貨時)予以確認。</p> <p>由於銷售交易量大及涉及不同的商業模式，且B2B及B2C模式下的確認時間及依據不同，故我們側重於審計商品銷售的收入確認。此外，商品銷售收入以總額或淨額基準確認，其釐定涉及重大判斷。我們於執行這一領域的程序時已花費大量時間及資源。</p>	<p>我們有關商品銷售的收入確認的程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>— 我們了解、評估及測試不同商業模式下與收入確認有關的相關內部控制。</li><li>— 我們聘請內部IT審計專家協助我們了解、評估及測試商業系統運行中的信息技術一般控制，以及與收入確認有關的相關信息技術應用控制。</li><li>— 我們通過詢問管理層及抽樣審查與客戶及電子商務平台的合約，評估收入確認會計處理的適當性，包括以總額或淨額基準以及收入確認時間。</li><li>— 我們根據相關證明文件(包括電子商務平台上的銷售訂單、商品交付單或交付記錄以及客戶的後續付款)對銷售交易執行抽樣測試。</li><li>— 我們對年結日前後不久發生的銷售交易執行截止測試，通過檢查電子商務平台上的商品交付單或交付記錄，以核驗收益是否於適當財務報告期間確認。</li></ul> <p>基於所執行的程序，我們認為現有證據可支持銷售商品的收入確認。</p>

## 關鍵審計事項

## 我們的審計如何處理關鍵審計事項

**供應商返利的確認**

請參閱綜合財務報表附註2.23。

貴集團向若干供應商收取對價，即基於一段時間內的採購量計算的所採購產品的返利，以及品牌營銷及推廣活動所產生費用的彌償。貴集團將返利入賬列作就所採購產品支付之價格的扣減，倘產品售出，相關返利會從營業成本中扣減，並將該等開支彌償入賬列作銷售及營銷開支的扣減。

由於交易量及交易數額巨大，且貴集團與眾多供應商合作，故我們側重於審計供應商返利的確認。

我們有關確認供應商返利的程序包括：

- 我們了解、評估及測試與供應商返利的確認有關的相關內部控制。
- 我們通過參考現行會計準則規定抽樣審查與供應商簽訂的合約，評估供應商返利會計處理的適當性。
- 我們根據相關供應商返利政策的條款及相關輸入數據（包括採購量數據及返利比率）抽樣重新計算批量返利；並通過與發票及交付單等支持文件對賬，抽樣測試上述用於計算供應商返利的相關輸入數據。
- 我們根據貴集團與供應商之間的相關通信文件，就供應商確認的金額及各自的發票抽樣測試年內已確認的供應商返利。
- 我們抽樣獲得供應商的外部確認書，以確認年內自其賺取的返利金額。

基於所執行的程序，我們認為現有證據可支持供應商返利的確認。

## 獨立核數師報告

### 其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括年報內的所有資料，但不包括綜合財務報表及我們就此發出的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，我們亦不對該等其他資料發表任何形式的核證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

### 董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為能使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

審核委員會負責監督貴集團的財務報告過程。

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下（作為一個整體）報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照國際審計準則進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期彼等單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴該等綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據國際審計準則進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，並保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足及適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部監控之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。倘我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露，或假若有關的披露不足，則修訂我們的意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容（包括披露資料），以及綜合財務報表是否公允反映相關交易及事項。

## 獨立核數師報告

- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責貴集團審計的方向、監督及執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍及時間安排以及重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部監控的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關職業道德要求，並與職業溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是盧啟良(Lo Kai Leung, Thomas)。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，2022年3月24日

## 綜合全面收入表

截至2021年12月31日止年度

	附註	截至12月31日止年度	
		2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收入	6	3,033,124	2,800,846
營業成本	6、8	(2,132,317)	(1,912,732)
<b>毛利</b>		<b>900,807</b>	<b>888,114</b>
銷售及營銷開支	8	(764,213)	(640,568)
一般及行政開支	8	(80,815)	(97,859)
研發開支	8	(6,531)	(8,761)
金融資產減值虧損淨額	20	(1,018)	(5,914)
其他收入	7	14,816	12,635
其他收益／(虧損)淨額	10	395	(3,106)
<b>經營利潤</b>		<b>63,441</b>	<b>144,541</b>
財務收入	11	1,170	565
財務成本	11	(27,558)	(22,761)
財務成本淨額		(26,388)	(22,196)
優先股公允價值變動	24	—	(88,634)
應佔按權益法列賬之聯營公司及合營企業的淨利潤	14	6,381	9,286
<b>除所得稅前利潤</b>		<b>43,434</b>	<b>42,997</b>
所得稅開支	12	(13,428)	(44,911)
<b>年內利潤／(虧損)</b>		<b>30,006</b>	<b>(1,914)</b>
以下應佔：			
— 本公司擁有人		30,477	(1,088)
— 非控股權益		(471)	(826)
		<b>30,006</b>	<b>(1,914)</b>

## 綜合全面收入表

截至2021年12月31日止年度

	附註	截至12月31日止年度	
		2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>其他綜合虧損</b>			
<i>或會重新分類至損益之項目</i>			
應佔按權益法列賬之聯營公司及合營企業的其他綜合虧損	14	(749)	(893)
換算海外業務之匯兌差異		(23,328)	(14,181)
<b>其他綜合虧損總額</b>		<b>(24,077)</b>	<b>(15,074)</b>
<b>年內綜合收入／(虧損)總額</b>		<b>5,929</b>	<b>(16,988)</b>
<b>以下應佔：</b>			
— 本公司擁有人		6,400	(16,162)
— 非控股權益		(471)	(826)
		<b>5,929</b>	<b>(16,988)</b>
<b>本公司擁有人應佔利潤／(虧損)的每股收益</b>			
— 每股基本收益／(虧損)	13	0.20	(0.99)
— 每股攤薄收益／(虧損)	13	0.20	(0.99)

上述綜合收入表應與相關附註一併閱讀。

## 綜合資產負債表

於2021年12月31日

	附註	於12月31日	
		2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	15	25,005	34,893
無形資產	16	1,905	1,922
遞延稅項資產	28	28,951	25,830
以權益法入賬的投資	14	29,631	23,999
<b>非流動資產總額</b>		<b>85,492</b>	<b>86,644</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	18	783,481	659,361
貿易及其他應收款項	20	435,054	526,959
其他流動資產	19	271,312	264,977
按公允價值計入損益計量的金融資產	21	5,000	–
受限制現金	22	7,550	3,200
現金及現金等價物	22	442,085	252,334
<b>流動資產總額</b>		<b>1,944,482</b>	<b>1,706,831</b>
<b>資產總額</b>		<b>2,029,974</b>	<b>1,793,475</b>
<b>權益</b>			
<b>本公司擁有人應佔資本及儲備</b>			
股本	23	14	–
股份溢價	23	2,585,491	2,318,000
其他儲備	25	(1,505,516)	(1,481,399)
累計虧損		(187,393)	(217,870)
		<b>892,596</b>	<b>618,731</b>
非控股權益		(1,515)	(1,044)
<b>權益總額</b>		<b>891,081</b>	<b>617,687</b>

## 綜合資產負債表

於2021年12月31日

	附註	於12月31日	
		2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
借款	26	67,333	42,305
租賃負債	29	4,398	14,983
優先股	24	—	—
<b>非流動負債總額</b>		<b>71,731</b>	<b>57,288</b>
<b>流動負債</b>			
合約負債	6(a)	5,879	3,425
貿易及其他應付款項	27	528,503	489,620
租賃負債	29	10,850	9,722
當期稅項負債	31	7,649	35,094
借款	26	514,281	580,639
<b>流動負債總額</b>		<b>1,067,162</b>	<b>1,118,500</b>
<b>負債總額</b>		<b>1,138,893</b>	<b>1,175,788</b>
<b>權益及負債總額</b>		<b>2,029,974</b>	<b>1,793,475</b>

上述綜合資產負債表應與相關附註一併閱讀。

第95至185頁的綜合財務報表已於2022年3月24日獲董事會批准，並由下列人士代其簽署。

王勇  
董事

沈宇  
董事

## 綜合權益變動表

截至2021年12月31日止年度

	附註	本公司擁有人應佔					非控股權益 人民幣千元	(虧絀)/ 權益總額 人民幣千元
		股本	股份溢價	其他儲備	累計虧損	總計		
		人民幣千元 (附註23)	人民幣千元	人民幣千元 (附註25)	人民幣千元	人民幣千元		
於2020年1月1日		-	-	(125,397)	(220,677)	(346,074)	(73)	(346,147)
<b>綜合(虧損)/收益</b>								
年內虧損		-	-	-	(1,088)	(1,088)	(826)	(1,914)
其他綜合虧損	25	-	-	(15,074)	-	(15,074)	-	(15,074)
<b>與擁有人之交易：</b>								
抵銷優先股	25	-	-	977,867	3,895	981,762	-	981,762
完成重組	25	-	2,318,000	(2,318,000)	-	-	-	-
收購非控股權益	25、34	-	-	(55)	-	(55)	(145)	(200)
向股東的分派	25	-	-	(740)	-	(740)	-	(740)
於2020年12月31日		-	2,318,000	(1,481,399)	(217,870)	618,731	(1,044)	617,687
於2021年1月1日		-	2,318,000	(1,481,399)	(217,870)	618,731	(1,044)	617,687
<b>綜合(虧損)/收益</b>								
年內利潤/(虧損)		-	-	-	30,477	30,477	(471)	30,006
其他綜合虧損	25	-	-	(24,077)	-	(24,077)	-	(24,077)
<b>與擁有人之交易：</b>								
於首次公開發售後發行普通股， 扣除包銷佣金及其他發行成本	23	3	267,502	-	-	267,505	-	267,505
資本化發行	23	11	(11)	-	-	-	-	-
向股東的分派	25	-	-	(40)	-	(40)	-	(40)
於2021年12月31日		14	2,585,491	(1,505,516)	(187,393)	892,596	(1,515)	891,081

上述綜合權益變動表應與相關附註一併閱讀。

## 綜合現金流量表

截至2021年12月31日止年度

	附註	截至12月31日止年度	
		2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>經營活動所得現金流量</b>			
經營所用現金	32(a)	(81,070)	(300,581)
已收利息		1,170	565
已付所得稅		(44,849)	(68,400)
<b>經營活動所用現金淨額</b>		<b>(124,749)</b>	<b>(368,416)</b>
<b>投資活動所得現金流量</b>			
購買物業、廠房及設備	15	(4,079)	(8,340)
購買無形資產	16	(209)	(1,282)
出售物業、廠房及設備所得款項		14	19
收購按公允價值計入損益的金融資產	21	(208,000)	(114,000)
出售按公允價值計入損益的金融資產所得款項及投資收入	21	203,144	158,398
向關聯方貸款	35(b)	(123,200)	(36,200)
向第三方貸款		–	(4,000)
關聯方償還貸款	35(b)	186,400	36,200
第三方償還貸款		4,245	–
貸款利息收入		2,387	5,121
<b>投資活動所得現金淨額</b>		<b>60,702</b>	<b>35,916</b>
<b>融資活動所得現金流量</b>			
第三方借款所得款項	32(b)	1,824,099	1,039,806
支付上市開支		(1,997)	(3,083)
向第三方償還借款	32(b)	(1,836,481)	(757,514)
向關聯方償還借款	32(b)、35(b)	(12,998)	(130,001)
支付借款擔保	35(b)	–	(51,330)
已付利息		(26,576)	(17,509)
股息分派	30	–	(2,055)
與非控股權益之交易	34	–	(200)
向股東的分派	25	(40)	(740)
支付租賃負債	32(b)	(15,144)	(13,158)
發行普通股		274,554	–
償還內保外債		49,324	–
<b>融資活動所得現金淨額</b>		<b>254,741</b>	<b>64,216</b>
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額</b>		<b>190,694</b>	<b>(268,284)</b>
年初現金及現金等價物		252,334	538,561
匯率變動之影響		(943)	(17,943)
<b>年末現金及現金等價物</b>	22	<b>442,085</b>	<b>252,334</b>

上述綜合現金流量表應與相關附註一併閱讀。

## 1 一般資料及重組

### 1.1 一般資料

優趣匯控股有限公司(「本公司」)根據開曼群島公司法第22章(1961年第3號法律,經綜合及修訂)於2019年10月31日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處位於Floor 4, Willow House, Cricket Square, Grand Cayman KY1-9010, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要於中華人民共和國(「中國」)從事(i)向客戶銷售商品(「商品銷售業務」),包括企業對企業模式(「B2B」)及企業對消費者模式(「B2C」);(ii)推動品牌合作夥伴的線上運營服務(「線上運營業務」);(iii)提供數字營銷服務(「數字營銷業務」)(統稱「上市業務」)。

本公司已完成其首次公開發售(「首次公開發售」),其股份於2021年7月12日在香港聯合交易所主板上市。

除另有註明外,該等綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)列報。

該等綜合財務報表已經董事會於2022年3月24日批准刊發。

### 1.2 本集團歷史及重組

#### 1.2.1 本集團歷史

如附註1.2.2所述,於本公司註冊成立及完成重組(「重組」)前,上市業務由上海普卉商務諮詢有限公司(「普卉商務諮詢」)及其附屬公司以及優趣匯(上海)供應鏈管理有限公司(「優趣匯供應鏈」)及其附屬公司(統稱「運營公司」)經營。

普卉商務諮詢由王勇先生、寧靜先生及杭州徐娜拉電子商務有限公司(「杭州徐娜拉」)於2010年8月5日在中國註冊成立。股本為人民幣5,000,000元。優趣匯供應鏈由王勇先生、寧靜先生及杭州徐娜拉於2014年10月17日註冊成立。優趣匯供應鏈的股本為人民幣1,000,000元。自2014年開始,普卉商務諮詢的業務逐漸轉移至另一家新成立的公司(優趣匯供應鏈)。普卉商務諮詢最終於2018年7月25日清盤及註銷。

## 綜合財務報表附註

### 1 一般資料及重組 (續)

#### 1.2 本集團歷史及重組 (續)

##### 1.2.1 本集團歷史 (續)

於2014年12月8日，大宇宙株式會社(「TCI」)簽訂了一項投資協議，據此，TCI收購了優趣匯供應鏈之新發行股份及王勇先生和寧靜先生的股份(「A輪首次公開發售前投資」)。於完成後，優趣匯供應鏈股本增加至人民幣1,187,500元。TCI收購的股份包含若干強制購買權和認購期權，因此被視為優先股(附註24)。

於2016年7月15日，TCI訂立了另一項投資協議，據此，TCI收購了優趣匯供應鏈之新發行股份以及王勇先生、寧靜先生及杭州徐娜拉的股份(「B輪首次公開發售前投資」)。於完成後，優趣匯供應鏈的股本進一步增加至人民幣1,289,541元。TCI收購的股份包含若干強制購買權和認購期權，因此被視為優先股。

為實施股份獎勵計劃，琅瑜(上海)企業管理諮詢中心(有限合夥)(「琅瑜合夥企業」)及寧波梅山保稅港區琅瑜投資管理合夥企業(有限合夥)(「琅瑜合夥企業」)在中國註冊成立。於2016年12月18日，優趣匯供應鏈增資擴股，其新發行之39,883股股份被琅瑜合夥企業收購。於2017年6月26日，優趣匯供應鏈進一步增資擴股，其新發行之22,617股股份被琅瑜合夥企業收購。以上兩項交易完成後，優趣匯供應鏈的股本增加至人民幣1,352,041元。

於2017年7月28日，寧靜先生簽訂了股權轉讓協議，據此，寧靜先生將其2.72%的股權轉讓予王勇先生。同時，TCI收購寧靜先生2.45%的股權(「C輪首次公開發售前投資」)，收購的股份亦包含若干強制購買權和認購期權，因此被視為優先股。

##### 1.2.2 本集團重組

為籌備本公司股份於香港聯合交易所有限公司主板上市(「上市」)，本集團採用以下步驟進一步完成重組。於重組前，王勇先生、TCI及其他股東分別擁有優趣匯供應鏈的47.37%、42.35%及10.28%股權。

- (i) 於2019年7月10日，根據股權轉讓協議，琅瑜合夥企業、琅瑜合夥企業及杭州徐娜拉將其在優趣匯供應鏈的所有股份轉讓予其個人股東。

1 一般資料及重組(續)

1.2 本集團歷史及重組(續)

1.2.2 本集團重組(續)

- (ii) 本公司於2019年10月31日在開曼群島註冊成立。本公司的初始法定股本為380,000港元，分為3,800,000,000股每股面值0.0001港元的股份。於註冊成立後，本公司向王勇先生及其他股東(除TCI外)所擁有的境外控股公司配發及發行653,927股及125,473股股份。
- (iii) 於2019年11月5日，E-Bloom Holdings Limited(「E-Bloom Holdings」)在英屬維爾京群島(「英屬維爾京群島」)註冊成立為有限公司並獲授權發行50,000股每股面值0.01美元的單一類別股份，其中100股股份於公司成立時按面值配發及發行予本公司，以換取現金。E-Bloom Holdings成為本公司的一間全資附屬公司。
- (iv) 於2019年11月19日，UNQ Holdings (HK) Limited(「UNQ Hong Kong Holdings」)，在香港註冊成立為有限公司，其初始發行股本為1.00港元，每股1.00港元，該股份已配發及發行予E-Bloom Holdings。UNQ Hong Kong Holdings成為本公司的一間間接全資附屬公司。
- (v) 於2020年1月31日，UNQ Hong Kong Holdings參考註冊資本價格自王勇先生及其他股東(除TCI外)收購優趣匯供應鏈57.65%的股權。
- (vi) 於2020年6月5日，TCI、優趣匯供應鏈、UNQ Hong Kong Holdings、本公司以及王勇先生訂立了一系列協議(統稱「重組框架協議」)。根據重組框架協議及補充協議，TCI終止了優趣匯供應鏈股份所附帶之強制購買權及認購期權。於2020年6月10日，UNQ Hong Kong Holdings自TCI收購優趣匯供應鏈42.35%的股權，因此，於2020年6月12日，本公司向TCI配發及發行572,641股新普通股，佔本公司已發行股份總數的42.35%。

於重組交易完成後，王勇先生、TCI及其他股東分別擁有本公司的47.63%、42.35%及10.02%股權。

## 綜合財務報表附註

### 2 主要會計政策概要

編製綜合財務報表所採用的主要會計政策載列如下。除另有說明外，該等政策於所有呈報年度貫徹應用。財務報表適用於本集團（由本公司及其附屬公司組成）。

#### 2.1 編製基準

(i) 遵守國際財務報告準則和香港公司條例

本公司綜合財務報表乃根據國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）及香港公司條例（「香港公司條例」）（第622章）之規定編製。

(ii) 歷史成本慣例

綜合財務報表乃根據歷史成本慣例編製，該慣例通過對按公允價值計入損益的金融資產及按公允價值計量的優先股進行重估而修改。

編製符合國際財務報告準則的綜合財務報表須使用若干關鍵會計估算，亦須管理層在應用本集團會計政策的過程中作出判斷。涉及高度判斷或高複雜性的範疇，或涉及對綜合財務報表而言屬重大的假設及估計範疇均於附註4中作出披露。

(iii) 本集團採納的新訂及經修訂準則

於2021年1月1日開始的年度報告期間，本集團已首次應用以下修訂：

- 利率基準改革 – 第2階段 – 國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及國際財務報告準則第16號修訂本

本集團亦選擇提前採用以下修訂本：

- 國際財務報告準則2018年 – 2020年週期的年度改進；
- 產生自單一交易的資產及負債相關的遞延稅項 – 國際會計準則第12號修訂本。

上述修訂對過往期間已確認金額沒有任何影響，預計也不會對當期或未來期間產生重大影響。

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

(iv) 尚未採納的新訂準則及詮釋

本集團於截至2021年12月31日止年度已頒佈但並未生效及尚未提早採納的新訂準則、修訂本及詮釋如下：

		於以下日期或 之後開始的年度 期間生效
國際會計準則第1號修訂本	流動負債或非流動負債的分類	2023年1月1日
國際會計準則第16號修訂本	物業、廠房及設備：擬定使用前的所得款項	2022年1月1日
國際會計準則第37號修訂本	有償合約－履行合約的成本	2022年1月1日
國際財務報告準則第3號修訂本	概念框架指引	2022年1月1日
國際財務報告準則第17號	保險合約	2023年1月1日
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間資產出售或注資	待定
國際財務報告準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號修訂本	作出重大判斷	2023年1月1日
國際會計準則第8號修訂本	會計政策、會計估計變更及錯誤	2023年1月1日
國際會計準則第12號修訂本	所得稅	2023年1月1日
國際財務報告準則2018年－2020年週期的年度改進		2022年1月1日

本集團已開始評估該等與本集團營運有關的新訂或經修訂準則的影響。該等準則於當前或未來報告期間預計不會對實體以及可預見之未來交易產生重大影響。

## 綜合財務報表附註

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.2 合併及權益會計法的原則

##### 2.2.1 附屬公司

###### 合併

附屬公司指本集團對其具有控制權的所有實體。當本集團因參與該實體的營運而承擔可變回報的風險或有權享有可變回報，並有能力透過其對該實體的權力影響此等回報時，則本集團控制該實體。附屬公司乃於控制權轉移至本集團當日起合併入賬，並於控制權終止當日起取消合併入賬。

會計收購法乃用作本集團業務合併的入賬方法。收購附屬公司之轉讓對價為所轉讓資產、被收購公司前擁有人所承擔負債及本集團所發行股權之公允價值。轉讓對價包括或然對價安排產生的任何資產或負債之公允價值。業務合併時收購之可識別資產及承擔之負債及或然負債於收購日期初步以公允價值計量。

本集團根據收購逐項確認於被收購方的任何非控股權益。於被收購方的屬於現時擁有權權益並賦予其持有人於清盤時按比例分佔實體資產淨值的非控股權益乃以公允價值或現時擁有權權益應佔被收購方可識別資產淨值中已確認款額的比例計量。非控股權益的所有其他成分均按收購日期的公允價值計量，除非國際財務報告準則規定必須以其他計量基準計算。

收購相關成本於產生時支銷。

如果業務合併分階段達成，收購方先前持有的被收購方股權於收購日期的賬面值乃按收購日期的公允價值重新計量；因重新計量產生的任何收益或虧損於綜合收益表中確認。

本集團將予轉讓的任何或然對價按收購日期的公允價值確認。被視為資產或負債的或然對價之公允價值的其後變動乃根據國際財務報告準則第9號於綜合收入表中或作為其他綜合收益變動確認。分類為權益的或然對價不予重新計量，其日後結算於權益內入賬。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.2 合併及權益會計法的原則(續)

#### 2.2.1 附屬公司(續)

##### 合併(續)

所轉讓對價、被收購方的任何非控股權益金額及任何先前於被收購方的股權於收購日期的公允價值高於所收購可辨認資產淨值的公允價值時，其差額入賬列為商譽。就議價購買而言，如轉讓對價、已確認非控股權益及先前持有的權益計量總額低於所收購附屬公司資產淨值的公允價值，其差額將直接於綜合收入表中確認。

公司間交易、結餘及集團公司間交易的未變現收益須予以對銷。除非交易已轉讓資產的減值證據，否則未變現虧損亦予以對銷。附屬公司之會計政策已於需要時作出更改，以確保符合本集團採納之政策。

附屬公司業績及權益中的非控股權益分別於綜合損益表、綜合收益表、權益變動表及資產負債表中單獨呈列。

##### 獨立財務報表

於附屬公司的投資乃按成本扣除減值列賬。成本包括投資直接應佔成本。出售附屬公司之投資時，出售所得款項與投資賬面值之差額於損益內確認。附屬公司之業績乃由本公司按已收或應收股息基準入賬。

倘股息超出附屬公司宣派股息期間之綜合收益總額，或倘獨立財務報表中投資之賬面值超出綜合財務報表中投資對象資產淨值(包括商譽)之賬面值，則須於自該等投資收取股息時，對該等附屬公司之投資進行減值測試。

## 綜合財務報表附註

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.2 合併及權益會計法的原則(續)

##### 2.2.2 聯營公司

聯營公司指本集團對其有重大影響力但無控制權或共同控制權之所有實體。於一般情況下，本集團持有20%至50%之表決權。於按成本初次確認後，於聯營公司之投資使用權益會計法入賬(見下文附註2.2.4)。

##### 2.2.3 合營安排

於合營安排的投資分類為合營業務或合營企業。分類視乎各投資者的合約權利及義務而定，而非合營安排的法律架構。本集團擁有合營企業。

於合營企業的權益初步按成本確認後，以權益法入賬(見下文附註2.2.4)。

##### 2.2.4 權益法

根據權益會計法，投資初步按成本確認，其後因於損益中確認本集團應佔被投資方的收購後損益，以及於其他綜合收益中確認本集團應佔被投資方的其他綜合收益變動而作出調整。已收或應收聯營公司及合營企業的股息乃確認為投資賬面值調減。

當本集團在以權益法入賬的投資中的應佔虧損等於或超過其於被投資方的權益(包括任何其他無抵押長期應收款項)，本集團不會確認進一步虧損，除非其已承擔責任或代另一實體作出付款。

本集團與其聯營公司及合營企業之間的未變現交易收益乃以本集團於該等被投資方的權益為限予以對銷。除非於有關交易中有證據顯示所轉讓資產出現減值，否則未變現虧損亦予以對銷。

本集團已在必要情況下對以權益法入賬的被投資方的會計政策作出修訂，以確保與本集團所採納的政策一致。

按權益會計法入賬之投資賬面值根據非金融資產減值所述政策進行減值測試(見附註2.7)。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.2 合併及權益會計法的原則(續)

#### 2.2.5 擁有權權益變動

不導致失去控制權的非控股權益交易入賬列作權益交易 — 即以彼等為擁有人的身份與附屬公司擁有人進行交易。任何已付或已收對價公允價值與相關應佔所收購或出售附屬公司資產淨值賬面值之間的差額列作權益。向非控股權益出售產生的收益或虧損亦列作權益。

當本集團因失去控制權、共同控制權或重大影響力而停止就一項投資合併入賬或按權益入賬時，於該實體的任何保留權益按其公允價值重新計量，而賬面值變動則於損益確認。該公允價值成為其後將保留權益入賬為聯營公司、合營企業或金融資產的初始賬面值。此外，先前於其他綜合收益就該實體確認的任何金額按猶如本集團已直接出售有關資產或負債的方式入賬。這可能意味著先前於其他綜合收益確認的金額重新分類至損益。

倘於一間合營企業或聯營公司的擁有權權益減少但保留共同控制權或重大影響力，則僅先前於其他綜合收益確認的金額的比例份額在適當時重新分類至損益。

### 2.3 分部報告

營運分部按與向主要經營決策者(「主要經營決策者」)提供的內部報告貫徹一致的方式報告。主要經營決策者由制定策略決策的執行董事擔任，負責分配資源和評估營運分部的表現。

### 2.4 外幣換算

#### 2.4.1 功能及呈報貨幣

本集團各實體的財務報表所列項目均以該實體經營所在的主要經濟環境的貨幣計量(「功能貨幣」)。本公司的功能貨幣為人民幣。本公司主要附屬公司於中國註冊成立，且該等附屬公司視人民幣為功能貨幣。由於本集團在中國經營主要業務，故本集團決定以人民幣呈報綜合財務報表。

## 綜合財務報表附註

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.4 外幣換算(續)

##### 2.4.2 交易及結餘

外幣交易乃按交易日或項目重新計量估值日期之匯率換算為功能貨幣。該等交易結算以及以外幣計值之貨幣資產及負債按年末匯率換算產生之外匯收益及虧損，於損益內確認。

有關借款的外匯收益及虧損於損益表之財務成本內呈報。所有其他外匯收益及虧損以淨額基準於損益表中列為其他(虧損)/收益淨額。

##### 2.4.3 集團公司

呈報貨幣與功能貨幣不同的海外業務(當中並無通貨膨脹嚴重的貨幣)的業績及財務狀況均按下列方式換算為呈報貨幣：

- (a) 各資產負債表所列的資產及負債均按資產負債表日期的收市匯率換算；
- (b) 每份綜合收益表內之收入及開支按平均匯率換算(除非此平均匯率並非交易日期現行匯率之累計影響的合理約數，在此情況下，收入及開支則按交易日期之匯率換算)；及
- (c) 所有由此產生之匯兌差額均於綜合全面收入表中確認。

於合併賬目時，因換算海外實體任何投資淨額而產生的匯兌差額，於其他綜合收益確認。於出售海外業務時，相關的匯兌差額於損益重新分類為出售的部分收益或虧損。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.5 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按歷史成本減折舊及累計減值列賬。歷史成本包括收購該等項目直接應佔的開支。

後續成本僅當與資產有關的未來經濟利益很可能會流入本集團，且該項目的成本能可靠計量時，方會計入資產的賬面值或確認為一項獨立資產(如適用)。重置部分的賬面值已終止確認。所有其他維修及保養費用則於其產生之年度於綜合全面收入表支銷。

折舊乃採用直線法計算，以於其估計可使用年期，或倘為租賃裝修及若干租賃物業、廠房及設備則於以下較短租期內分配其成本(扣除剩餘價值)：

- 汽車 4-5年
- 辦公室及其他設備 3-5年
- 租賃裝修 租期或資產的估計可使用年期(以較短者為準)
- 使用權資產 租期或資產的估計可使用年期(以較短者為準)

於各資產負債表日期，會審閱資產的剩餘價值及可使用年期，並作適當調整。

若資產的賬面值高於其估計可收回金額，該資產賬面值即時撇減至可收回金額(附註2.7)。

在建工程指租賃裝修之直接成本減任何減值虧損。在相關資產竣工及投入使用前，不會就在建工程作出折舊撥備。在建工程在竣工和預備投入使用时，獲重新分類至適當的物業、廠房及設備類目。

出售之收益及虧損乃按所得款項與賬面值的差額而釐定，並於綜合全面收入表內列賬。

## 綜合財務報表附註

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.6 無形資產

##### 2.6.1 計算機軟件

購入的計算機軟件程序根據購買及使用該特定軟件所引起的成本資本化。有關成本按其估計可使用年期(10年)攤銷。

#### 2.7 非金融資產減值

當有事件出現或情況改變顯示賬面值可能無法收回時，則對非金融資產進行減值檢測。減值虧損按資產賬面值超出其可收回金額之差額確認。可收回金額為資產公允價值減去出售成本與使用價值之較高者。就評估減值而言，資產乃按多數獨立於其他資產或資產組別所得現金流入的獨立可識別現金流量(現金產生單位)的最低層次組合。於每個資產負債表日期就可能撥回減值審閱除商譽外出現減值之非金融資產。

#### 2.8 金融資產

##### 2.8.1 分類

本集團將其金融資產劃分為以下計量類別：

- 其後按公允價值計量(計入其他綜合收益或計入損益)的金融資產；及
- 按攤銷成本計量的金融資產。

該分類視乎實體管理金融資產之業務模式及現金流量之合約條款而定。

就按公允價值計量的資產而言，收益及虧損將計入損益或其他綜合收益。就債務工具投資而言，分類將視乎持有該投資之業務模式而定。就權益工具投資而言，分類將根據本集團是否在初步確認時不可撤回地選擇以按公允價值計入其他綜合收益將權益投資入賬。

本集團於及僅於管理該等資產的業務模式變動時重新分類債務投資。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.8 金融資產(續)

#### 2.8.2 確認及終止確認

須於市場規則或慣例所設定的時間範圍內交付資產的金融資產購置或出售(定期交易)於交易日(即本集團承諾購買或出售資產的日期)確認。當從金融資產收取現金流量的權利已到期或已轉讓，而本集團已將所有權的絕大部分風險及回報轉讓時，金融資產將終止確認。

#### 2.8.3 計量

於初步確認時，本集團按金融資產的公允價值加上(如屬並非按公允價值計入損益的金融資產)收購該金融資產直接應佔之交易成本計量金融資產。金融資產的交易成本按公允價值計入損益列賬，並於損益支銷。

#### 債務工具

債務工具的后續計量取決於本集團管理資產的業務模式及該資產的現金流量特徵。本集團將其債務工具分類為兩種計量類別：

- 攤銷成本：倘持作收取合約現金流量的資產的現金流量僅為支付本金及利息，則按攤銷成本計量。該等金融資產的利息收入採用實際利率法計入財務收入。任何終止確認時產生的收益或虧損直接於損益中確認，並連同外匯收益及虧損於其他收益／(虧損)呈列。減值虧損於損益表中作為單獨項目呈列。
- 按公允價值計入損益：未達攤銷成本或按公允價值計入其他綜合收益標準的資產乃按公允價值計量。隨後按公允價值計入損益計量的債務投資的收益或虧損於其產生期間在損益中確認並在其他收益／(虧損)中呈列為淨值。

## 綜合財務報表附註

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.8 金融資產(續)

##### 2.8.3 計量(續)

###### 減值

本集團按前瞻性基準評估與其以攤銷成本計量的資產有關的預期信貸虧損。所應用之減值方法取決於信貸風險是否顯著增加。附註3.1.2詳述本集團如何確定信貸風險是否顯著增加。

就貿易應收款項而言，本集團採用國際財務報告準則第9號所允許的簡化方法，該方法規定預期全期虧損將自初步確認應收款項起予以確認，有關進一步詳情，請參閱附註20。

###### 終止確認

倘被視為終止確認的部分滿足下列條件之一時，本集團將終止確認金融資產：(i)收取該金融資產現金流量的合約權利終止；或(ii)收取該金融資產現金流量的合約權利已轉移，並且本集團已轉移該金融資產擁有權的絕大部分風險及回報；或(iii)本集團保留收取該金融資產現金流量的合約權利，但承擔將現金流量支付予協議最終收款方的合約義務，滿足終止確認現金流量轉移的條件(「轉移」條件)，並且本集團已轉移該金融資產擁有權的絕大部分風險及回報。

倘金融資產整體轉移滿足終止確認條件，則於損益確認下列兩項金額的差額：

- 所轉移金融資產的賬面值；及
- 因轉移而收取的對價與已直接於權益確認的任何累計損益之和。

倘本集團既無轉移亦無保留擁有權的絕大部分風險及回報並繼續控制所轉讓資產，則本集團繼續按持續參與程度確認資產並確認相關負債。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.8 金融資產(續)

#### 2.8.3 計量(續)

##### **其他金融負債**

金融負債於負債項下的義務解除、取消或到期時終止確認。倘現有金融負債由同一貸主根據截然不同條款訂立之其他金融負債取代，或現有負債之條款經大幅修改，該項交換或修改視為終止確認原負債及確認新負債，且相應賬面值之差額於損益確認。

### 2.9 互相抵銷的金融工具

倘本集團現時有合法執行權抵銷已確認的金額以及擬按淨額基準進行結算，或同時變現資產及結算負債時，金融資產及負債予以抵銷，並在綜合資產負債表呈報淨額。

### 2.10 存貨

商品按成本與可變現淨值兩者之間的較低者列賬。存貨成本採用加權平均法釐定。可變現淨值為日常業務過程中的估計售價減適用可變銷售開支。

### 2.11 貿易及其他應收款項

貿易應收款項為在日常業務過程中就已售商品及已提供服務應收客戶的款項。貿易及其他應收款項通常於確認收貨後90日內到期結算，且全部分類為流動資產。

貿易及其他應收款項按可無條件獲得的對價金額進行初始確認，但當其包含重大融資成分時，則按公允價值進行確認。本集團持有貿易應收款項的目的是收取合約現金流量，因此後續使用實際利率法按攤銷成本計量應收款項。有關本集團貿易應收款項入賬的進一步資料請參閱附註20，有關本集團減值政策的描述請參閱附註3.1.2。

## 綜合財務報表附註

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.12 現金及現金等價物及受限制現金

就於現金流量表內呈列而言，現金及現金等價物包括手頭現金、活期存款及於三個月內到期的高流動性投資。

提取、使用或作為擔保抵押受到限制的現金於綜合資產負債表獨立呈列，且不會計入綜合現金流量表的現金及現金等價物總額內。

#### 2.13 股本

普通股被分類為權益。

直接歸屬於發行新股或期權之增量成本，於權益中列作所得款項之扣減(扣除稅項)。

#### 2.14 貿易及其他應付款項

該等金額指於財政年度末前向本集團提供商品及服務而未獲支付的負債。有關金額為無抵押及通常於確認90天內支付。貿易及其他應付款項呈列為流動負債，除非付款於報告期後12個月內並無到期。

貿易及其他應付款項初步按公允價值確認，其後採用實際利率法按攤銷成本計量。

#### 2.15 優先股

優先股可由持有人選擇於若干未來事件發生時贖回。

優先股被指定為按公允價值計入損益的金融負債。其初始按公允價值確認。任何直接應佔交易成本於綜合損益表內確認為財務成本。

於初始確認後，優先股按公允價值列賬，其公允價值變動於綜合損益表中確認，惟應扣除自其他綜合收益的信貸風險變動應佔部分另作別論。分類為債務的優先股股息於綜合損益表內確認為開支。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.15 優先股(續)

當合約規定的責任被解除、取消或到期時，優先股即告終止。本集團通過發行自有權益工具結算優先股，而非根據優先股的原條款結算，本集團於損益內就優先股賬面值與權益工具公允價值之間的差額確認收益或虧損。

### 2.16 借款

借款初步按公允價值扣除產生之交易成本確認。借款其後按攤銷成本計量。所得款項(扣除交易成本)與贖回金額之任何差額於借款期間內以實際利率法於損益確認。在貸款很有可能部分或全部提取的情況下，設立貸款融資所支付的費用確認為貸款交易成本。在此情況下，該費用遞延至提取貸款發生為止。如無法證明該貸款很有可能部分或全部提取，則有關費用作為流動資金服務的預付款項撥充資本，並於有關融資期間攤銷。

當合約規定的責任被解除、取消或到期時，借款從資產負債表移除。已償清或轉讓予另一方的金融負債賬面值與已付對價(包括任何已轉讓非現金資產或所承擔負債)之間的差額於損益確認為其他收入或財務成本。

除非本集團有權無條件將負債結算遞延至報告期後至少12個月，否則借款分類為流動負債。

所有借款成本於產生期間在綜合全面收入表內確認。

### 2.17 當期及遞延所得稅

期內所得稅開支或抵免指就本期間應課稅收入按各司法權區適用所得稅稅率支付的稅項(就暫時性差額及未動用稅項虧損應佔遞延稅項資產及負債變動作出調整)。

## 綜合財務報表附註

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.17 當期及遞延所得稅(續)

##### 2.17.1 當期所得稅

當期所得稅支出根據本公司及其附屬公司以及聯營公司營運所在及產生應課稅收入的國家於資產負債表日期已頒佈或實質頒佈的稅務法例計算。管理層定期就適用稅務法規可能受詮釋所影響的情況評估於報稅表內採取的狀況，並在適用情況下根據預期向稅務機關支付的金額計提撥備。

##### 2.17.2 遞延所得稅

遞延所得稅乃採用負債法就資產及負債的稅基與其於綜合財務報表內的賬面值之間產生的暫時差額悉數計提撥備。倘遞延所得稅乃因在交易(不包括業務合併)中初步確認資產或負債而產生，而在交易時不影響會計或應課稅損益，則遞延所得稅亦不予入賬。遞延所得稅乃採用於報告期末已頒佈或實際頒佈並預期於相關遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債結清時適用的稅率(及法例)釐定。

僅於倘可能有未來應課稅可供抵銷該等暫時差額及虧損，則會確認遞延稅項資產。

倘本公司有能力控制撥回暫時差額之時間及該等差額很可能不會於可預見未來撥回，則不會就境外業務投資之賬面值及稅基之間之暫時差額確認遞延稅項負債及資產。

當有合法執行權抵銷當期稅項資產及負債，而遞延稅項結餘與同一稅務機關有關時，遞延稅項資產及負債予以抵銷。當實體有合法執行權抵銷並擬按淨額基準結算，或同時變現資產及結算負債時，當期稅項資產及稅項負債予以抵銷。

當期及遞延稅項於損益確認，除非與於其他綜合收益確認或直接於權益確認之項目有關則除外。在此情況下，該稅項亦分別於其他綜合收益或直接於權益中確認。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.18 僱員福利

#### (a) 短期責任

就僱員直至報告期末之服務確認工資及薪金負債(包括預期於僱員提供相關服務期間結束後12個月內悉數結算的非貨幣福利)並按結算有關負債之預期支付金額計量。該等負債於資產負債表內呈列為當期僱員福利責任。

#### (b) 退休金責任

根據中國相關規則及法規，本集團的中國僱員須參加中國有關市級與省級政府組織的多項界定供款退休福利計劃，據此，本集團及其僱員須按僱員薪金的計算比例(受若干上限規限)按月向該等計劃供款。市級與省級政府承諾承擔根據上述計劃應付的全部現有及未來中國退休僱員的退休福利責任。除每月供款外，本集團無須就其僱員承擔退休及其他退休後福利的支付責任。該等計劃的資產與本集團其他資產分開持有，並由中國政府獨立管理的基金保管。本集團於該等計劃的供款於產生時列作開支。

#### (c) 住房公積金、醫療保險及其他社會保險

本集團的中國僱員有權參與政府承辦的多項住房公積金、醫療保險及其他社會保險計劃。本集團每月按該等僱員薪金的一定百分比向該等基金作出供款(受若干上限規限)。本集團就上述基金的責任限於每年的應付供款。對住房公積金、醫療保險及其他社會保險的供款於產生時列作開支。

## 綜合財務報表附註

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.19 撥備

倘本集團因過往事件而須承擔現有法律或推定責任，仍須確認撥備，履行該責任可能導致資源流出，且有關金額已可靠估計。未來經營虧損不作撥備確認。

倘出現多項類似責任，則履行責任所需的資源流出的可能性乃經整體考慮責任類別後釐定。即使同類責任中任何一項需要資源流出的可能性甚低，仍須確認撥備。

撥備乃採用除稅前利率按預期履行責任所需開支(反映當時市場對貨幣時間值及該責任的特定風險的評估)的現值計量。隨時間推移而增加之撥備被確認為利息開支。

#### 2.20 收入確認

本集團於本集團通過向客戶轉讓所承諾的商品或服務達成履約義務時確認收入。商品或服務的控制權是指能夠主導該商品或服務的使用並從中獲得幾乎全部的剩餘利益。

本集團自兩大主要收入來源，包括商品銷售及提供服務獲得收入。

##### 2.20.1 商品銷售

商品銷售收入來自兩種模式，即企業對企業模式(「B2B」)模式及企業對消費者模式(「B2C」)模式。收入按本集團因向客戶轉讓商品而預期收取的對價金額計量，扣除折扣、給予客戶的返利、退貨負債、增值稅及相關附加費。退貨負債(自收入扣除)乃按本集團保有的過往數據估計，本集團按商品類別對退貨進行分析，並按照實際或預期退貨差異作出調整。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.20 收入確認(續)

#### 2.20.1 商品銷售(續)

##### **B2B模式**

本集團向電子商務平台及其他小型分銷商(「平台及分銷商」)出售商品。本集團為**B2B**模式下的主要責任人，原因為其控制自供應商採購的商品，承擔存貨風險，並在向平台及分銷商出售商品時擁有自由定價權。**B2B**模式下的商品銷售收入於商品的控制權轉移至平台及分銷商時予以確認。

於**B2B**分銷模式下，當商品交付至平台及分銷商時，商品的控制權即轉移至平台及分銷商。平台及分銷商對向終端客戶銷售商品的渠道及價格擁有完全決定權，而不存在任何可能影響平台及分銷商接收商品的未履行責任。

於**B2B**代銷模式下，當終端客戶在平台上確認收貨時，商品的控制權即轉移至平台及分銷商。本集團在終端客戶於平台上確認收貨之前擁有召回權及商品控制權。

具體就於跨境交易而言，當商品在指定裝運港越過船舷時或合約協定的其他國際貿易術語解釋通則(「國際貿易術語解釋通則」)獲達成，商品的控制權即轉移至平台及分銷商，而交付服務則於提供服務的會計期間予以確認。

##### **B2C模式**

於**B2C**模式下，本集團在平台上開設及經營獲品牌擁有人授權的網店。本集團為**B2C**模式下的主要責任人，原因為其控制自供應商採購的商品，承擔存貨風險，並在向平台的用戶出售商品時擁有自由定價權。平台的用戶被視為客戶，原因為其在網店下單並通過第三方支付渠道進行在線付款。**B2C**模式下的商品銷售收入於商品的控制權轉移至用戶時(即當用戶收到所交付的商品時)予以確認。直到用戶在平台上確認收貨時，該等第三方支付渠道方會向本集團交付資金。支付予平台的佣金(被視為取得合約的增量成本)即為所產生的開支，原因為其資產攤銷期不足一年。

## 綜合財務報表附註

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.20 收入確認(續)

##### 2.20.2 提供服務

提供服務的收入於提供服務的會計期間予以確認。

##### **線上運營服務**

本集團向客戶提供線上運營服務。本集團並不參與釐定商品規格及商品在網店的陳列，亦非商品交付的主要責任人，對商品並不擁有法律上的所有權，且無法自由釐定價格及選擇商品。基於該等事實，本集團確定，在該等安排下，其為線上運營服務提供商，並根據所售商品的價值或線上運營結果分成確認服務費，有關服務費根據預定公式計算。線上營銷服務收入按總額基準確認，其中本集團擔任特定服務轉移至客戶之前對其進行控制的主要負責人，且本集團主要負責履行合約並酌情定價。因此，本集團於綜合綜合收益表中將服務費確認為收入。本集團提供線上營銷服務所產生的所有直接成本均於綜合綜合收益表中被分類為營業成本。

##### **數字營銷服務**

本集團亦向客戶提供數字營銷服務。客戶可選擇使用本集團全面的端到端電子商務解決方案，或選擇其電子商務配套基礎設施及營銷服務中最符合彼等需求的具體要素。本集團根據向可比客戶收取的價格或預期成本加利潤向其客戶收取固定費用的組合。數字營銷服務收入按總額基準確認，其中本集團擔任特定服務轉移至客戶之前對其進行控制的主要責任人，主要負責履行合約並酌情定價。因此，本集團於綜合綜合收益表中將服務費確認為收入。本集團提供數字營銷服務所產生的所有直接成本均於綜合綜合收益表中被分類為營業成本。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.20 收入確認(續)

#### 2.20.3 合約資產及合約負債

當合約的任一訂約方已履約，本集團視乎本集團履約責任及客戶付款之間的關係將其合約於資產負債表呈列為合約資產或合約負債。合約資產乃本集團就換取其向客戶轉讓的服務收取對價的權利。

倘於本集團向客戶轉讓服務前，客戶支付對價或本集團擁有無條件收取對價的權利，則本集團於收取付款或記錄應收款項時(以較早者為準)擁有合約負債。合約負債乃本集團因已向客戶收取對價而向客戶轉讓服務的責任。應收款項於本集團有無條件權利收取對價時入賬。倘對價僅隨時間推移即會成為到期應付，則收取對價的權利為無條件。

### 2.21 利息收入

利息收入按時間比例使用實際利率法確認。倘應收款項減值，本集團將賬面值減少至可收回金額(為按工具原實際利率貼現的估計未來現金流量)及繼續將折扣回撥為利息收入。已減值貸款的利息收入採取原實際利率法確認。

利息收入呈列為持作現金管理用途的金融資產所賺取的財務收入。任何其他利息收入計入其他收入。

### 2.22 租賃

本集團作為承租人租賃物業。租賃合約一般為固定期限2至4年，惟具有下文所述之延期選擇權。租賃條款乃按個別基準磋商，附帶眾多不同條款及條件。

租賃於租賃資產可供本集團使用之日期確認為使用權資產及相應負債。每筆租賃付款均在負債及財務成本之間分配。財務成本將在租賃期間於損益中支銷，以令各期間負債餘額的期間利率一致。使用權資產於資產可使用年期及租期(以較短者為準)內按直線基準折舊。

## 綜合財務報表附註

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.22 租賃(續)

租賃產生的資產及負債初步按現值基準計量。租賃負債包括以下租賃付款的現值淨額：

- 固定付款(包括實物固定付款)，減任何應收租賃獎勵
- 基於指數或利率的可變租賃付款
- 剩餘價值擔保下的承租人預期應付款項
- 採購權的行使價格(倘承租人合理地確定行使該權利)，及
- 支付終止租賃的罰款(倘租賃條款反映承租人行使該權利)

租賃付款使用租賃所隱含的利率(倘該利率可被釐定)或本集團增量借款利率予以貼現。

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

- 租賃負債初始計量之金額
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款減所收到的任何租賃獎勵
- 任何初始直接成本，及
- 修復成本

與短期租賃相關的付款以直線法於損益中確認為開支。短期租賃指租期為12個月或以下的租賃。

使用權資產於附註15(b)的物業、廠房及設備項下呈列，而租賃負債於綜合財務狀況表內單獨呈列。本集團認為租賃為單一交易，資產及負債緊密相連。於開始時並無暫時性差額淨額。其後，結算負債及使用權資產攤銷產生的差額，則會產生暫時性差額淨額並就此確認遞延稅項。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.23 供應商返利

本集團定期向若干供應商收取對價，即：

- 基於一段時間內的採購量計算的所採購產品的返利。本集團將自其供應商收取的採購返利入賬列作我們就所採購產品支付之價格的扣減，而倘產品售出，相關返利會從營業成本中扣減。
- 品牌營銷及推廣活動所產生費用的彌償。本集團將該等彌償入賬列作銷售及營銷開支的扣減。

### 2.24 股息分派

分派予股東的股息於實體股東或董事(如適用)批准派付股息之年度之綜合財務報表中確認為負債。

### 2.25 政府補助

當能合理確定將獲發補助且本集團將符合所有附帶條件時，則政府補助按其公允價值確認。

與成本有關的政府補助予以遞延，並於與符合其擬補償之成本之必要期間在損益內確認。

### 2.26 研發開支

研發開支於產生時確認為開支。開發項目所產生的成本在符合確認標準時資本化為無形資產，包括(a)在技術上可完成該軟件，以使其可供使用；(b)管理層有意完成該軟件並使用或將其出售；(c)有能力使用或出售該軟件；(d)能顯示該軟件如何產生可能出現的未來經濟利益；(e)有足夠的技術、財務及其他資源完成開發並可使用或出售該軟件；及(f)該軟件在開發過程中應佔開支能可靠地計量。不符合該等標準的其他開發成本於產生時支銷。截至2021年及2020年12月31止年度，並無符合該等標準並已資本化為無形資產的開發成本。

## 綜合財務報表附註

### 3 財務風險管理

#### 3.1 財務風險因素

本集團的經營活動面臨各種財務風險：市場風險（包括外匯風險以及現金流量及公允價值利率風險）、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理策略專注於金融市場的不可預測性，並致力減低對本集團財務表現的潛在不利影響。風險管理乃由本集團的高級管理層執行。

##### 3.1.1 市場風險

###### 外匯風險

當未來商業交易或已確認資產及負債以本集團實體的功能貨幣以外的貨幣計值時，將產生外匯風險。本集團決定以人民幣呈報其綜合財務報表。本集團釐定優趣匯香港有限公司的功能貨幣為美元，而UNQジャパン株式會社的功能貨幣為日圓。

於報告期末，本集團的外幣風險敞口（以人民幣為貨幣單位）列示如下：

	於2021年12月31日				
	美元 人民幣千元	日圓 人民幣千元	人民幣 人民幣千元	港元 人民幣千元	澳元 人民幣千元
現金及現金等價物	2,173	7,362	14,553	1,382	5,408
貿易應收款項	3,783	23,156	1,827	720	-
貿易應付款項	-	(1,930)	-	-	-

	於2020年12月31日				
	美元 人民幣千元	日圓 人民幣千元	人民幣 人民幣千元	港元 人民幣千元	澳元 人民幣千元
現金及現金等價物	2,359	1,489	12,027	157	-
貿易應收款項	1,123	18,273	1,642	631	-
貿易應付款項	-	(3,538)	-	-	-

## 3 財務風險管理(續)

## 3.1 財務風險因素(續)

## 3.1.1 市場風險(續)

## 外匯風險(續)

## (a) 敏感性

倘於各期末外幣兌以下貨幣升值5%，則會按以下所示金額變更我們的稅後利潤。該分析假設所有其他變量，尤其是利率，保持不變。

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
美元	190	114
日圓	1,193	674
人民幣	628	66
港元	88	23
澳元	223	—
	<u>2,322</u>	<u>877</u>

倘於2021年及2020年12月31日，人民幣兌上述貨幣貶值5%，在所有其他變量保持不變的基礎上，則會對上表所示金額產生等額但相反的影響。

## 現金流量及公允價值利率風險

本集團的計息資產及負債為銀行借款、現金及現金等價物及按公允價值計入損益的金融資產。因此，本集團的利率風險主要來自銀行借款、現金及現金等價物及按公允價值計入損益的金融資產。除按固定利率計息及使本集團承受公允價值利率風險的銀行借款外，現金及現金等價物及按公允價值計入損益的金融資產均按浮動利率計息，並使本集團承受現金流量利率風險。

## 綜合財務報表附註

### 3 財務風險管理 (續)

#### 3.1 財務風險因素 (續)

##### 3.1.2 信貸風險

信貸風險來自現金及現金等價物、受限制現金、理財產品以及貿易及其他應收款項。上述各類金融資產的賬面值為本集團就相應金融資產類別承擔的最大信貸風險。

##### (i) 銀行現金存款及理財產品的信貸風險

本集團預計，知名金融機構於本公司及其附屬公司所處司法權區內持有的相關現金及現金等價物以及短期投資並無任何重大信貸風險。本集團認為，由於該等金融機構信貸質素高，故不會面臨異常風險。

##### (ii) 貿易應收款項之信貸風險

本集團的主要客戶為具有良好聲譽的中國電子商務平台。本集團擁有監控程序，以確保採取後續行動收回逾期債務。此外，本集團會於各報告期末檢討該等應收款項的可收回性，以確保就不可收回金額作出足夠減值虧損。

本集團於初步確認資產時考慮違約的可能性，及信貸風險有否於各報告期內按持續基準大幅增加。為評估信貸風險有否大幅增加，本集團比較資產於報告日期的違約風險與於初步確認日期的違約風險，並會考慮所得合理及得到理據支持的前瞻性資料。尤其把下列指標考慮在內：

- 預計將導致客戶履行其義務的能力發生重大變動的業務、財務或經濟狀況的實際或預期重大不利變動
- 客戶經營業績的實際或預期重大變動
- 客戶的預期表現及行為的重大變動，包括付款情況的變動。

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### 3.1.2 信貸風險(續)

###### (ii) 貿易應收款項之信貸風險(續)

本集團應用國際財務報告準則第9號所訂明的簡化方法就預期信貸虧損作出撥備，該規定允許對所有貿易應收款項採用全期預期虧損撥備，詳情載於附註20。

###### (iii) 其他應收款項之信貸風險

其他應收款項主要包括應收關聯方款項、供應商返利、按金及其他應收款項。本公司董事於初步確認資產時考慮違約的可能性，及信貸風險有否於截至2021年及2020年12月31日止年度按持續基準大幅增加。為評估信貸風險有否大幅增加，本集團比較資產於報告日期的違約風險與於初步確認日期的違約風險。尤其把下列指標考慮在內：

- 預計將導致對手方履行其義務的能力發生重大變動的業務、財務經濟狀況的實際或預期重大不利變動；
- 對手方經營業績的實際或預期重大變動；
- 對手方的預期表現及行為的重大變動，包括對手方付款情況的變動。

不論上述分析如何，倘債務人作出合約付款／按要求償還時逾期超過30日，則假定信貸風險大幅增加。

當對手方無法於到期後90日內作出合約付款／按要求償還，則金融資產出現違約。

當無收回之合理期望時，則撇銷貿易及其他應收款項。無收回之合理期望的指標包括(其中包括)債務人未能與本集團達成一項償還計劃及未能於到期後多於360日之期間作出合約付款。

## 綜合財務報表附註

### 3 財務風險管理 (續)

#### 3.1 財務風險因素 (續)

##### 3.1.2 信貸風險 (續)

###### (iii) 其他應收款項之信貸風險 (續)

本集團會定期檢討各項個別應收款項的可收回金額，以確保就不可收回金額計提充足的減值虧損。本集團於金融資產年期內通過及時適當地提供預期信貸虧損將其信貸風險入賬。於計算預期信貸虧損率時，本集團會考慮各類債務人的歷史虧損率並就前瞻性宏觀經濟數據作出調整。本集團已確定GDP及CPI為其出售商品及服務的國家的最相關因素，並據此基於該等因素的預期變動而調整歷史虧損率。

截至2021年及2020年12月31日止年度，估計技術或假設並無出現任何重大變動。

##### 3.1.3 流動資金風險

流動資金風險管理指維持充足的現金及現金等價物。因相關業務的性質，本集團的政策是定期監察本集團的流動資金風險，維持充足的現金及現金等價物，以滿足本集團的流動資金需求。

下表為本集團基於合約到期日將金融負債劃分為相關到期組別的分析。表內披露的金額為合約未貼現現金流量。

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

3.1.3 流動資金風險(續)

	少於1年 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>於2021年12月31日</b>					
<b>金融負債</b>					
— 貿易及其他應付款項 (不包括應計工資及其他應付稅項)	494,847	—	—	—	494,847
— 借款 — 本金	514,281	15,043	44,721	7,569	581,614
— 借款 — 利息	4,340	232	316	94	4,982
— 租賃負債(包括利息付款)	13,880	4,410	108	—	18,398
	<u>1,027,348</u>	<u>19,685</u>	<u>45,145</u>	<u>7,663</u>	<u>1,099,841</u>
<b>於2020年12月31日</b>					
<b>金融負債</b>					
— 貿易及其他應付款項 (不包括應計工資及其他應付稅項)	464,460	—	—	—	464,460
— 借款 — 本金	580,639	14,896	16,241	11,168	622,944
— 借款 — 利息	5,939	325	400	181	6,845
— 租賃負債(包括利息付款)	12,174	11,924	3,774	—	27,872
	<u>1,063,212</u>	<u>27,145</u>	<u>20,415</u>	<u>11,349</u>	<u>1,122,121</u>

## 綜合財務報表附註

### 3 財務風險管理 (續)

#### 3.2 資本管理

本集團管理資本的目標是保障本集團持續經營業務的能力，以為股東提供回報及為其他利益相關各方帶來利益，並維持最佳資本架構以減低資本成本。

為維持或調整資本架構，本集團可調整付予股東的股息金額、發行新股或出售資產以減低債務。

本集團通過定期審閱資本架構按資產負債比率基準監控資本（包括股本及股份溢價）。此比率乃按債務淨額除以總權益計算。債務淨額按借款總額（包括綜合財務狀況表所示的「借款」及「租賃負債」）減現金及現金等價物及流動投資（即按公允價值計入損益的金融資產）計算。本集團於計算債務淨額時並無計及優先股金額。作為定期審閱的一部分，本公司考慮與發行股本有關的資本成本及風險。本公司董事認為，本集團的資本風險不高。

於2021年及2020年12月31日，本集團的資產負債比率如下：

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
債務淨額（附註32(b)）	149,777	408,457
權益總額	891,081	617,687
資產負債比率	17%	66%

#### 3.3 公允價值估計

按公允價值入賬或倘公允價值獲披露的金融工具可按照計量公允價值所用估值技術的輸入數據的層級分類。輸入數據在公允價值層級中被劃分為以下三個層級：

- (i) 可識別資產或負債於活躍市場上的報價（未經調整）（第1級）。
- (ii) 除第1級所包括的報價外，資產或負債的直接（即按價格）或間接（即從價格所得）可觀察輸入數據（第2級）。
- (iii) 並非基於可觀察市場數據（即不可觀察輸入數據）的資產或負債的輸入數據（第3級）。

3 財務風險管理(續)

3.3 公允價值估計(續)

	第1級 人民幣千元	第2級 人民幣千元	第3級 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年12月31日 資產				
— 按公允價值計入損益的 金融資產	—	—	5,000	5,000

於2020年12月31日，概無以公允價值計量的金融工具。

本集團按公允價值計量的金融資產包括理財產品，其公允價值基於不可觀察輸入數據(第3級)估計得出。

用以估值金融工具的特定估值技術包括：

- 採用類似工具的市場報價或交易商報價；
- 貼現現金流量模型及不可觀察輸入數據，主要包括預期未來現金流量及貼現率假設；及
- 可觀察輸入數據及不可觀察輸入數據之整合，包括無風險利率、預期波幅、缺乏市場流通性貼現率及市場倍數等。

截至2021年及2020年12月31日止年度，估值技術並無變動。

就經常性公允價值計量而言，截至2021年12月31日止年度，第1級、第2級及第3級之間並無轉撥(2020年：零)。

截至2021年12月31日止年度，第3級工具的變動於附註21內闡述(2020年：零)。

由於到期日較短的關係，本集團的流動金融資產(包括現金及現金等價物、受限制現金、貿易及其他應收款項及按公允價值計入損益的金融資產)及金融負債(包括借款、租賃負債、貿易應付款項、其他應付款項、應付股息、應付利息及退款負債)之賬面值均與其公允價值相若。

## 綜合財務報表附註

### 4 關鍵會計估計及判斷

#### (a) 收入確認中的總額或淨額評估

本集團向其客戶銷售商品，並為其客戶提供用於不同業務模式的線上運營服務及數字營銷服務，其中涉及按總額或淨額基準（即不同業務模式的主要責任人評估或代理人評估）評估收入確認。本集團遵循主要責任人與代理人考量的會計指引評估本集團於特定商品或服務轉移至客戶前是否擁有對該特定商品或服務的控制權，評估指標包括但不限於(a)實體是否主要負責履行提供特定服務的承諾；(b)實體於特定服務轉移至客戶前是否有庫存風險；及(c)實體是否能酌情設定特定商品或服務的價格。管理層一併考慮上述因素，因為並無任何因素可被單獨視為推定或決定性因素，並於須根據各種不同情況評估指標時作出判斷。

#### (b) 應收呆賬撥備

本集團基於有關違約風險及預期信貸虧損率的假設作出應收款項撥備。本集團運用判斷根據本集團的過往歷史、現行市場狀況以及各報告期末的前瞻性估計作出該等假設及選擇用於減值計算的輸入數據。

若預期與原本估計有異，有關差異將影響有關估計發生改變年度貿易及其他應收款項及呆賬開支的賬面值。有關主要假設及所用輸入數據的詳情，請參閱上文附註3.1.2。

#### (c) 存貨撥備

存貨（包括可供出售商品）乃按成本或可變現淨值兩者中較低者列值。存貨成本乃運用加權平均成本法釐定。此估值要求我們根據現時可得資料對處置的可能方法及各處置類別的預期可收回價值作出判斷。存貨撥備乃就按成本或可變現淨值兩者中較低者列值的存貨估值作出，而可變現淨值乃按日常業務過程中的估計售價減適用的可變銷售開支計算。此外，我們一般根據一定時期內的賬齡計提存貨撥備。存貨撥備計入商品成本。

#### 4 關鍵會計估計及判斷(續)

##### (d) 當期及遞延所得稅

本集團須繳納中國、香港及日本企業所得稅。須運用判斷確定稅項撥備金額和繳納相關稅項的時間。於日常業務過程中，許多交易及計算尚無法明確釐定最終稅項。倘有關事宜之最終稅項結果有異於最初記錄之數額，則有關差異將會影響作出有關釐定期間之所得稅及遞延稅項撥備。

在管理層認為可能會產生可動用暫時性差額或稅項虧損抵銷的未來應課稅利潤時，確認涉及若干暫時性差額及稅項虧損的遞延稅項資產。其實際使用結果可能有所不同。

#### 5 分部資料

本集團的主要經營決策者(「主要經營決策者」)已確定為首席執行官。主要經營決策者於作出有關分配資源的決策及評估本集團的表現時審閱本集團的整體綜合業績。因此，並未呈列截至2021年及2020年12月31日止年度的分部資料。

本集團主要在中國開展業務。於2021年及2020年12月31日，大部分非流動資產均位於中國。本集團的所有收入均來自中國。

## 綜合財務報表附註

### 6 收入及營業成本

收入主要包括來自商品銷售、線上運營服務及數字營銷服務的所得款項。截至2021年及2020年12月31日止年度，本集團按類別劃分的收入及銷售成本分析如下：

		截至12月31日止年度			
		2021年		2020年	
確認時間		收入 人民幣千元	營業成本 人民幣千元	收入 人民幣千元	營業成本 人民幣千元
商品銷售					
- B2B	於某一時間點	1,410,136	1,219,054	1,226,516	1,058,656
- B2C	於某一時間點	1,597,140	895,920	1,539,757	837,587
提供服務					
- 線上運營服務	於一段時間內	9,517	2,530	11,469	3,155
- 數字營銷及其他服務	於一段時間內	16,331	14,813	23,104	13,334
		<u>3,033,124</u>	<u>2,132,317</u>	<u>2,800,846</u>	<u>1,912,732</u>

截至2021年及2020年12月31日止年度，佔總收入10%以上的外部客戶收入載列如下。

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
客戶A	<u>899,446</u>	<u>792,099</u>

#### (a) 合約負債

本集團已確認下列收入相關合約負債：

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
合約負債		
- 第三方	<u>5,879</u>	<u>3,425</u>

6 收入及營業成本(續)

(a) 合約負債(續)

合約負債來自以下收入類別：

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
商品銷售		
– B2B	5,366	3,414
– B2C	–	–
服務銷售		
– 數字營銷及其他服務	513	11
	<u>5,879</u>	<u>3,425</u>

(i) 合約負債變動

本集團的合約負債主要來自在尚未交付商品／服務時客戶支付的預付款項。

(ii) 與合約負債有關的收入確認

下表載列本報告期內與結轉合約負債有關的已確認收入金額。

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
商品銷售		
– B2B	2,972	3,609
服務銷售		
– 線上運營服務	–	3
– 數字營銷及其他服務	11	–
	<u>2,983</u>	<u>3,612</u>

## 綜合財務報表附註

### 6 收入及營業成本(續)

#### (a) 合約負債(續)

##### (iii) 未履行的履約義務

由於作為合約一部分的履約義務的原先預計期間為一年或以下，因此本集團已選擇可行權宜之計，以致毋須披露餘下履約義務。

##### (iv) 自獲得合約的增量成本確認的資產

截至2021年及2020年12月31日止年度，由於資產的攤銷期間少於一年，因此，向平台支付的佣金(被視為獲得合約的增量成本)於產生時支銷。

### 7 其他收入

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
政府補助(a)	12,429	7,283
給予關聯方貸款的利息(附註35(b))	2,387	5,121
給予第三方貸款的利息	—	231
	<u>14,816</u>	<u>12,635</u>

(a) 政府補助主要包括地方政府授予的無附加條件的財政補貼。

8 按性質劃分的開支

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已售商品成本	2,127,075	1,864,479
銷售及營銷開支	336,717	284,157
倉儲及物流開支	308,427	287,700
僱員福利開支(附註9)	163,694	129,867
折舊及攤銷費用(附註15、16)	19,186	16,136
上市開支	11,685	23,051
辦公開支	6,700	6,167
專業服務費	5,274	3,054
稅金及附加	3,689	2,975
差旅費	3,510	2,976
銀行及其他支付渠道開支	2,079	1,443
短期租賃付款(附註29)	187	929
核數師酬金		
— 審核服務	2,380	103
— 非審核服務	980	—
存貨(撥回)/撥備(附註18)	(12,101)	31,764
其他	4,394	5,119
	<u>2,983,876</u>	<u>2,659,920</u>

9 僱員福利開支

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
薪金、工資及其他福利	123,109	105,354
退休金成本一定額供款計劃(a)	11,561	1,658
花紅	13,253	10,501
社會保險開支	8,237	6,437
住房福利	7,534	5,917
	<u>163,694</u>	<u>129,867</u>

## 綜合財務報表附註

### 9 僱員福利開支(續)

- (a) 本集團中國附屬公司的僱員須參加當地市政府管理和運營的定額供款退休計劃。本集團中國附屬公司向該計劃供款，以便為僱員的退休福利提供資金，供款金額按照平均僱員薪金的若干百分比計算。

截至2021年12月31日止年度，本集團並無動用沒收供款以扣減本年度供款(2020年：無)。

- (b) 根據人力資源和社會保障部和地方市政部門出台的政策，受2019冠狀病毒病(COVID-19)影響，地方當局已陸續落實社會保障救助政策。因此，2020年2月至12月期間的社會保險費用已相應減免。

- (c) 五名最高薪人士

年內本集團五名最高薪人士包括3名(2020年：2名)董事，彼等的薪酬已載列於附註36所示之分析內。

年內其餘2名(2020年：3名)人士的薪酬如下：

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
工資及薪金	1,596	1,728
花紅	865	1,735
退休金計劃供款	90	10
其他社會保障成本、住房福利及其他僱員福利	159	188
	<u>2,710</u>	<u>3,661</u>

薪酬處於以下範圍內：

	截至12月31日止年度	
	2021年	2020年
薪酬範圍(以人民幣計) 零至1,000,000	—	—
1,000,001至1,500,000	2	3
1,500,001至2,000,000	—	—
超過2,000,000	—	—
	<u>2</u>	<u>3</u>

10 其他收益／(虧損)淨額

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
抵銷優先股轉為普通股之收益	—	3,054
外匯虧損淨額	(257)	(6,822)
按公允價值計入損益的金融資產的公允價值收益(附註21)	144	398
出售物業、廠房及設備的淨收益	12	8
其他	496	256
	<u>395</u>	<u>(3,106)</u>

11 財務成本淨額

(a) 財務收入

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
銀行利息收入	<u>1,170</u>	<u>565</u>

(b) 財務成本

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
借款利息開支	(26,159)	(21,189)
租賃負債利息開支(附註29)	(1,399)	(1,445)
其他	—	(127)
	<u>(27,558)</u>	<u>(22,761)</u>

## 綜合財務報表附註

### 12 所得稅開支

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
當期所得稅	17,020	60,801
遞延所得稅(附註28)	(3,592)	(15,890)
	<u>13,428</u>	<u>44,911</u>

本集團除稅前利潤稅款(有別於使用適用於集團實體利潤的名義稅率將產生的理論金額)載列如下:

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
除所得稅前利潤	<u>43,434</u>	<u>42,997</u>
— 除所得稅前利潤之名義稅項	10,859	10,749
— 海外稅率差額	(3,281)	3,350
— 優先股公允價值變動及抵銷優先股之收益的稅務影響	—	21,395
— 其他不可扣除開支的稅務影響	6,738	8,022
— 毋須課稅投資收入的稅務影響	(1,595)	873
— 未確認稅項虧損的稅務影響	122	(10)
— 其他	585	532
所得稅開支	<u>13,428</u>	<u>44,911</u>

概無以權益法核算的投資相關利潤的遞延稅項負債。

於2021年及2020年12月31日，本集團尚未就本集團中國附屬公司未分配保留盈利分別為人民幣87,057,000元及人民幣80,850,000元確認遞延稅項負債。本集團對其中國附屬公司概無任何利潤分配計劃，並打算保留其未分配保留盈利用於中國的日常運營及業務擴展。

12 所得稅開支(續)

於2021年及2020年12月31日，由於相關稅務司法權區及實體不大可能取得未來應課稅利潤用以抵銷有關虧損，故本集團並無就累計稅項虧損人民幣1,490,000元及人民幣987,000元確認遞延稅項資產。根據現行稅法，稅項虧損於產生年度起五年內屆滿。

未確認遞延稅項資產的未使用稅項虧損

到期年份	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於2022年到期	—	—
於2023年到期	—	—
於2024年到期	142	142
於2025年到期	845	845
於2026年到期	503	—
	<u>1,490</u>	<u>987</u>

(i) 開曼群島企業所得稅

根據開曼群島現行法律，本公司毋須就收入或資本利得繳稅。

(ii) 香港利得稅

在香港註冊成立的實體於呈報年度內，應課稅利潤不超過2,000,000港元須按8.25%的稅率繳納香港利得稅，而超過2,000,000港元的應課稅利潤的任何部分須按16.5%的稅率繳納香港利得稅。香港利得稅撥備乃就於香港註冊成立的本集團內實體的應課稅利潤作出。

(iii) 日本企業所得稅

在日本註冊成立的實體須按約35%的實際法定稅率繳納日本企業所得稅。

(iv) 中國企業所得稅(「企業所得稅」)

企業所得稅撥備乃根據於中國註冊成立的本集團內實體的估計應課稅利潤計提，並根據中國的有關規定，經計及可獲得的退稅及減免等稅收優惠後計算。截至2021年及2020年12月31日止年度，中國企業所得稅總稅率為25%。

## 綜合財務報表附註

### 12 所得稅開支(續)

#### (v) 中國預扣稅(「預扣稅」)

根據《新企業所得稅法》(「新企業所得稅法」)，自2008年1月1日起，中國公司向外國投資者分配的利潤須按5%或10%的稅率繳納預扣稅，具體取決於外國投資者於利潤分配給境外註冊成立的直接控股公司後，根據中國與外國投資者註冊成立的司法權區之間的雙重稅收協定(協議)是否被視為股息的實益擁有人。截至2021年12月31日止年度，本集團並無任何利潤分配計劃(2020年：無)。

### 13 每股收益／(虧損)

#### (a) 基本

截至2021年及2020年12月31日止年度的每股基本收益／(虧損)的計算方式為本公司擁有人應佔利潤／(虧損)除以年內發行在外普通股的加權平均數。

截至2021年及2020年12月31日止年度的普通股加權平均數，已分別就因本公司首次公開發售(附註23)而以股份溢價賬撥充之資本及完成重組所發行股份的影響作出追溯調整。

	截至12月31日止年度	
	2021年	2020年
本公司擁有人應佔利潤／(虧損)淨額(人民幣千元)	30,477	(1,088)
普通股加權平均數	149,296,098	1,095,448
每股基本收益／(虧損)(以每股人民幣元列示)	<u>0.20</u>	<u>(0.99)</u>

#### (b) 攤薄

每股攤薄收益／(虧損)乃透過調整發行在外普通股加權平均數，以假設轉換所有潛在攤薄普通股而計算。

由於本集團於截至2020年12月31日止年度出現虧損，因此於計算每股攤薄收益／(虧損)時並未計入潛在普通股，原因為其納入可能產生反攤薄影響。因此，截至2020年12月31日止年度的每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

截至2021年12月31日止年度，本公司並無潛在攤薄普通股。

14 以權益法入賬的投資

於綜合資產負債表中確認的金額

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
以權益法入賬的投資		
— 合營企業	27,446	21,433
— 聯營公司	2,185	2,566
	<u>29,631</u>	<u>23,999</u>

於綜合綜合收益表中確認的金額

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
應佔按權益法列賬之聯營公司及合營企業的淨利潤		
— 合營企業	6,761	8,694
— 聯營公司	(380)	592
	<u>6,381</u>	<u>9,286</u>
應佔按權益法列賬之合營企業的其他綜合收益虧損淨額		
— 合營企業	(749)	(893)

(a) 於合營企業之投資

實體	投資日期	營運地區	應佔被投資公司 於12月31日	
			2021年	2020年
優趣匯國際香港有限公司	2015年11月	香港	<u>50%</u>	<u>50%</u>

## 綜合財務報表附註

### 14 以權益法入賬的投資(續)

#### (b) 於聯營公司之投資

實體	投資日期	營運地區	應佔被投資公司 於12月31日	
			2021年	2020年
上海旭一實業有限公司 (「上海旭一」)	2018年8月	中國	30%	30%

#### (c) 合營企業及聯營公司之變動

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於年初	23,999	15,606
應佔年內利潤	6,381	9,286
年內於其他綜合收益中錄得的匯兌差額	(749)	(893)
於年末	29,631	23,999

### 15 物業、廠房及設備

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
物業、廠房及設備(a)	8,993	10,602
使用權資產(b)	16,012	24,291
	25,005	34,893

15 物業、廠房及設備(續)

(a) 物業、廠房及設備(不包括使用權資產)

	汽車 人民幣千元	辦公及 其他設備 人民幣千元	租賃裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>於2020年1月1日</b>					
成本	1,068	3,612	3,334	2,886	10,900
累計折舊	(832)	(1,895)	(2,275)	–	(5,002)
<b>賬面淨值</b>	<b>236</b>	<b>1,717</b>	<b>1,059</b>	<b>2,886</b>	<b>5,898</b>
<b>截至2020年12月31日止年度</b>					
期初賬面淨值	236	1,717	1,059	2,886	5,898
添置	–	2,723	3,455	2,451	8,629
轉至租賃裝修	–	–	5,307	(5,307)	–
出售	–	(11)	–	–	(11)
折舊費用	(146)	(1,074)	(2,692)	–	(3,912)
匯兌差額	–	–	(2)	–	(2)
<b>期末賬面淨值</b>	<b>90</b>	<b>3,355</b>	<b>7,127</b>	<b>30</b>	<b>10,602</b>
<b>於2020年12月31日</b>					
成本	1,068	6,118	12,091	30	19,307
累計折舊	(978)	(2,763)	(4,964)	–	(8,705)
<b>賬面淨值</b>	<b>90</b>	<b>3,355</b>	<b>7,127</b>	<b>30</b>	<b>10,602</b>

## 綜合財務報表附註

### 15 物業、廠房及設備(續)

#### (a) 物業、廠房及設備(不包括使用權資產)(續)

	汽車 人民幣千元	辦公及 其他設備 人民幣千元	租賃裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至2021年12月31日止年度</b>					
期初賬面淨值	90	3,355	7,127	30	10,602
添置	812	1,506	741	1,727	4,786
轉至租賃裝修	-	-	1,756	(1,756)	-
出售	-	(2)	-	-	(2)
折舊費用	(155)	(1,584)	(4,654)	-	(6,393)
匯兌差額	-	-	1	(1)	-
<b>期末賬面淨值</b>	<b>747</b>	<b>3,275</b>	<b>4,971</b>	<b>-</b>	<b>8,993</b>
<b>於2021年12月31日</b>					
成本	1,880	7,343	14,588	-	23,811
累計折舊	(1,133)	(4,068)	(9,617)	-	(14,818)
<b>賬面淨值</b>	<b>747</b>	<b>3,275</b>	<b>4,971</b>	<b>-</b>	<b>8,993</b>

於綜合綜合收益表中，折舊費用按下列類別計提：

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
銷售及營銷開支	1,234	-
行政開支	5,159	3,912
	<b>6,393</b>	<b>3,912</b>

15 物業、廠房及設備(續)

(b) 使用權資產

物業  
人民幣千元

<b>於2020年1月1日</b>	
成本	36,058
累計折舊	<u>(17,711)</u>
<b>賬面淨值</b>	<b><u>18,347</u></b>
<b>截至2020年12月31日止年度</b>	
期初賬面淨值	18,347
添置	17,938
終止租賃合約	(14,546)
年內折舊	(11,994)
折舊出售	<u>14,546</u>
<b>期末賬面淨值</b>	<b><u>24,291</u></b>
<b>於2020年12月31日</b>	
成本	39,450
累計折舊	<u>(15,159)</u>
<b>賬面淨值</b>	<b><u>24,291</u></b>
<b>截至2021年12月31日止年度</b>	
期初賬面淨值	24,291
添置	4,288
終止租賃合約	(7,782)
年內折舊	(12,567)
折舊出售	<u>7,782</u>
<b>期末賬面淨值</b>	<b><u>16,012</u></b>
<b>於2021年12月31日</b>	
成本	35,956
累計折舊	<u>(19,944)</u>
<b>賬面淨值</b>	<b><u>16,012</u></b>

## 綜合財務報表附註

### 15 物業、廠房及設備(續)

#### (b) 使用權資產(續)

於綜合綜合收益表中，折舊費用按下列類別計提：

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
銷售及營銷開支	3,699	1,833
行政開支	8,868	10,161
	<u>12,567</u>	<u>11,994</u>

16 無形資產

	計算機軟件 人民幣千元
<b>於2020年1月1日</b>	
成本	2,533
累計攤銷	<u>(1,663)</u>
<b>賬面淨值</b>	<b><u>870</u></b>
<b>截至2020年12月31日止年度</b>	
期初賬面淨值	870
添置	1,282
攤銷	<u>(230)</u>
<b>期末賬面淨值</b>	<b><u>1,922</u></b>
<b>於2020年12月31日</b>	
成本	2,226
累計攤銷	<u>(304)</u>
<b>賬面淨值</b>	<b><u>1,922</u></b>
<b>截至2021年12月31日止年度</b>	
期初賬面淨值	1,922
添置	209
攤銷	<u>(226)</u>
<b>期末賬面淨值</b>	<b><u>1,905</u></b>
<b>於2021年12月31日</b>	
成本	2,435
累計攤銷	<u>(530)</u>
<b>賬面淨值</b>	<b><u>1,905</u></b>

## 綜合財務報表附註

### 16 無形資產(續)

無形資產攤銷於綜合綜合收益表中按下列類別計提：

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
銷售及營銷開支	9	–
行政開支	217	230
	<u>226</u>	<u>230</u>

### 17 按類別劃分的金融工具

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>按攤銷成本計量的金融資產</b>		
貿易及其他應收款項(附註20)	435,054	526,959
受限制現金(附註22)	7,550	3,200
現金及現金等價物(附註22)	442,085	252,334
	<u>884,689</u>	<u>782,493</u>
<b>按公允價值計入損益的金融資產(附註21)</b>	<u>5,000</u>	<u>–</u>
	<u>889,689</u>	<u>782,493</u>
<b>按攤銷成本計量的金融負債</b>		
借款(附註26)	581,614	622,944
貿易及其他應付款項(不包括應計工資及其他應繳稅項)(附註27)	494,847	463,540
租賃負債(附註29)	15,248	24,705
	<u>1,091,709</u>	<u>1,111,189</u>

18 存貨

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
商品	804,256	702,490
減：撥備	(20,775)	(43,129)
	<u>783,481</u>	<u>659,361</u>

截至2021年及2020年12月31日止年度，確認為「營業成本」的存貨成本分別為人民幣2,127,075,000元及人民幣1,864,479,000元。

本集團的存貨撥備變動情況如下：

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於年初	43,129	18,498
年內支出		
— 自損益(撥回)/扣除	(12,101)	31,764
— 匯兌差額	(811)	(899)
年內撇銷	(9,442)	(6,234)
於年末	<u>20,775</u>	<u>43,129</u>

19 其他流動資產

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
可收回增值稅(「增值稅」)	126,243	101,482
預付第三方款項	53,960	66,278
消費稅退稅	62,062	61,982
預付企業所得稅開支	24,861	21,645
預付上市開支	—	9,226
其他	4,186	4,364
	<u>271,312</u>	<u>264,977</u>

## 綜合財務報表附註

### 20 貿易及其他應收款項

經適當抵銷後釐定的下列金額列示於綜合資產負債表中：

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貿易應收款項		
— 關聯方(附註35(d))	69,540	50,972
— 第三方	253,913	205,058
	<u>323,453</u>	<u>256,030</u>
減：貿易應收款項的減值撥備	(6,685)	(7,551)
	<u>316,768</u>	<u>248,479</u>
其他應收款項		
— 關聯方(附註35(d))		
(i) 貸款	—	63,200
(ii) 借款擔保(附註26(a))	—	49,324
(iii) 其他	1,588	3,380
— 第三方		
(i) 應收返利(附註2.23)	92,614	127,819
(ii) 按金	18,271	14,821
(iii) 應收補償款	7,500	4,747
(iv) 代其他方付款	—	10,215
(v) 向第三方貸款(a)	—	4,245
(vi) 其他	3,328	3,899
	<u>123,301</u>	<u>281,650</u>
減：其他應收款項的減值撥備	(5,015)	(3,170)
	<u>118,286</u>	<u>278,480</u>
貿易及其他應收款項總額	<u>435,054</u>	<u>526,959</u>

(a) 提供予第三方的貸款在一年內到期，年利率為8%。

20 貿易及其他應收款項 (續)

一次性的大批量貨品銷售根據有關協議條款收取貨款。銷售收入乃由客戶於出具發票後到期支付。

對於線上運營服務及數字營銷服務，通常給予客戶最長90天的信貸期。

於2021年及2020年12月31日，根據發票日期作出的貿易應收款項賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
3個月內	250,130	218,187
3至6個月	30,807	21,169
6個月至1年	19,221	14,491
1年以上	23,295	2,183
	<u>323,453</u>	<u>256,030</u>

根據國際財務報告準則第9號的規定，本集團採用簡化法為預期信貸虧損作出撥備，該方法允許對所有貿易應收款項使用全期預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，貿易應收款項已根據共同的信貸風險特徵進行分組，並根據發票進行賬齡分析。預期虧損率以銷售的付款情況為基礎，並調整相應歷史虧損率，以反映有關影響客戶清算應收款項能力的宏觀經濟因素的當前及前瞻性資料。

## 綜合財務報表附註

### 20 貿易及其他應收款項(續)

截至2021年及2020年12月31日止年度，貿易應收款項的預期虧損率釐定如下：

	3個月內	3至6個月	6個月至1年	1年以上	總計
<b>於2021年12月31日</b>					
<b>組合評估</b>					
預期虧損率	0.40%	4.72%	27.79%	100.00%	
賬面總值(人民幣千元)	233,903	17,175	535	597	252,210
虧損準備撥備(人民幣千元)	936	811	149	597	2,493
<b>單項評估</b>					
預期虧損率					
賬面總值(人民幣千元)					71,243
虧損準備撥備(人民幣千元)					4,192
賬面總值總額(人民幣千元)					<u>323,453</u>
虧損準備撥備總額(人民幣千元)					<u>6,685</u>
<b>於2020年12月31日</b>					
<b>組合評估</b>					
預期虧損率	1.56%	4.63%	13.66%	54.15%	
賬面總值(人民幣千元)	<u>218,187</u>	<u>21,169</u>	<u>14,491</u>	<u>2,183</u>	<u>256,030</u>
虧損準備撥備(人民幣千元)	<u>3,410</u>	<u>980</u>	<u>1,979</u>	<u>1,182</u>	<u>7,551</u>

本集團貿易應收款項減值撥備的變動情況如下：

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於年初	7,551	2,277
年內(撥回)/支出		
— 自損益扣除	(827)	5,377
— 匯兌差額	(39)	(103)
於年末	<u>6,685</u>	<u>7,551</u>

20 貿易及其他應收款項 (續)

於2021年及2020年12月31日，根據到期日期作出的其他應收款項賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
3個月內	122,912	281,282
3至6個月	42	150
6個月至1年	334	208
1年以上	13	10
	<u>123,301</u>	<u>281,650</u>

本集團就其他應收款項採用三個類別，以反映其信貸風險及如何就各類別釐定預期信貸虧損撥備。本集團透過適時就預期信貸虧損作出適當撥備，將其信貸風險入賬。在計算預期信貸虧損率時，本集團考慮歷史虧損率及前瞻性宏觀經濟數據。

支持本集團預期信貸虧損模型的假設概述如下：

類別	本集團就類別所下定義	確認預期信貸虧損撥備的基準
第一階段	違約風險偏低及應付合約現金流量能力強勁的對手方	12個月預期信貸虧損。倘資產的預期存續期少於12個月，則預期虧損按其預期存續期計量
第二階段	作出合約付款／按要求償還時，應收款項逾期超過30日	全期預期信貸虧損
第三階段	對手方無法於到期後90日內作出合約付款／按要求償還的應收款項	全期預期信貸虧損

## 綜合財務報表附註

### 20 貿易及其他應收款項 (續)

在第一階段、第二階段及第三階段評估的其他應收款項的賬面值如下：

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
<b>於2021年12月31日</b>				
賬面總值(人民幣千元)	115,286	126	7,889	123,301
虧損準備撥備(人民幣千元)	694	44	4,277	5,015
<b>於2020年12月31日</b>				
賬面總值(人民幣千元)	281,226	56	368	281,650
虧損準備撥備(人民幣千元)	3,143	1	26	3,170

本集團其他應收款項減值撥備的變動情況如下：

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於年初	3,170	3,432
年內支出		
— 自損益扣除	1,845	537
— 匯兌差額	—	(69)
年內撇銷	—	(730)
於年末	5,015	3,170

本集團自損益扣除的貿易及其他應收款項減值撥備如下：

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貿易應收款項	(827)	5,377
其他應收款項	1,845	537
	1,018	5,914

21 按公允價值計入損益計量的金融資產

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
理財產品	5,000	—

按公允價值計入損益計量的短期投資為於以人民幣計值的理財產品的投資，無到期日，截至2021年及2020年12月31日止年度的預期年收益率分別為2.80%及3.12%。該等理財產品的投資收益無保證，並按公允價值計入損益計量。預計理財產品將於一年內出售。該等投資概無逾期。

使用重大不可觀察輸入數據(第3級)計量公允價值的定量資料載列如下：

	於2021年 12月31日的 公允價值 人民幣千元	估值技術	不可觀察 輸入數據	範圍 (加權平均)	不可觀察輸入數據與 公允價值的關係
— 理財產品	5,000	貼現現金流量	預期利率	2.80%	預期年利率變動100個基點致使公允價值變動人民幣48,170元。

下表載列截至2021年及2020年12月31日止年度第3級工具的變動。

	按公允價值計入損益的金融資產 理財產品	
	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
期初結餘	—	44,000
添置	208,000	114,000
於損益內確認的期內收益(附註10)	144	398
贖回	(203,144)	(158,398)
期末結餘	5,000	—
包括於損益確認的歸屬於報告期末持有的結餘的未變現收益	—	—

## 綜合財務報表附註

### 22 現金及現金等價物及受限制現金

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
銀行及手頭現金	424,382	236,330
其他貨幣資金	17,703	16,004
	<u>442,085</u>	<u>252,334</u>
受限制現金(a)	7,550	3,200
	<u>449,635</u>	<u>255,534</u>

(a) 受限制現金主要包括電子商務平台規定的網店擔保銀行存款。

### 23 股本及股份溢價

#### (a) 股本

	普通股數目	普通股等值 人民幣元
已發行：		
於本公司註冊成立後(i)及於2020年12月31日發行普通股	1,352,041	123
資本化發行發行在外的普通股(ii)	133,852,059	11,163
於首次公開發售後發行普通股(iii)	30,690,600	2,560
	<u>165,894,700</u>	<u>13,846</u>
於2021年12月31日		

(i) 於2019年10月31日，本公司在開曼群島註冊成立，法定資本為380,000港元，分為3,800,000,000股每股面值0.0001港元的普通股。於同日，本公司發行779,400股每股面值0.0001港元的普通股。

於2020年6月12日，本公司根據重組框架協議及補充協議向TCI發行572,641股每股面值0.0001港元的普通股。

## 23 股本及股份溢價(續)

### (a) 股本(續)

- (ii) 本公司向緊接首次公開發售成為無條件當日之前名列本公司股東名冊的股東，按彼等各自於本公司的持股比例，按面值配發及發行合共**133,852,059**股每股面值**0.0001**港元的已悉數繳足股款的普通股，方法是透過資本化本公司股份溢價賬的進賬額**13,385.2059**港元(「資本化發行」)。自**2021年7月12**日起生效，根據上述資本化發行配發及發行的普通股在所有方面與現有已發行普通股享有同等地位。
- (iii) 首次公開發售完成後，本公司以每股**11.86**港元的現金對價發行每股面值**0.0001**港元的**30,690,600**股新股，以及募集所得款項總額約**363,990,456**港元(相當於人民幣**303,571,680**元)。相關股本金額約為人民幣**2,560**元以及發行產生的股份溢價約為人民幣**267,501,982**元(扣除股份發行費用後)。已付及應付的股份發行費用主要包括股份包銷佣金、律師費、申報會計師費及其他相關費用，其為直接歸屬於發行新股的增量成本。該等費用人民幣**36,067,139**元(包括於**2020年12月31**日作為其他流動資產入賬的預付上市開支人民幣**7,048,715**元)已扣除發行產生的股份溢價。

### (b) 股份溢價

本公司的股份溢價指本公司根據重組收購本集團旗下附屬公司的公允價值(附註25)以及資本化發行及於首次公開發售後發行普通股(附註23(a))的股份溢價。

## 24 優先股

於**2014年12月8**日，TCI訂立股東協議，據此，TCI以現金總對價人民幣**44,355,000**元收購優趣匯供應鏈新發行股份的**15.79%**股權。同時，TCI以現金總對價人民幣**32,931,000**元向王勇先生及寧靜先生收購**12.50%**股權。所購股份亦包含若干強制性購買權及認購期權，因此被視為優先股。優先股持有人有權享有同等的投票權，並可參與優趣匯供應鏈的任何派息或分派(統稱為「A系列優先股」)。

於**2016年7月15**日，TCI訂立股東協議，據此，TCI以現金總對價人民幣**100,000,000**元收購優趣匯供應鏈新發行股份的**7.91%**股權。同時，TCI以現金總對價人民幣**122,500,000**元向王勇先生、寧靜先生及杭州徐娜拉收購**9.69%**股權。所購股份亦包含若干強制性購買權及認購期權，因此被視為優先股。優先股持有人有權享有同等的投票權，並可參與優趣匯供應鏈的任何派息或分派(統稱為「B系列優先股」)。

## 綜合財務報表附註

### 24 優先股 (續)

於2017年7月28日，寧靜先生訂立股東協議，據此，寧靜先生將其2.72%股權轉讓予王勇先生。同時，TCI以現金總對價人民幣33,050,000元向寧靜先生收購2.45%股權，所購股份亦包含若干強制性購買權及認購期權，因此被視為優先股。優先股持有人有權享有同等的投票權，並可參與優趣匯供應鏈的任何派息或分派(統稱為「C系列優先股」)。

於2020年6月，根據重組框架協議及補充協議，TCI已終止優趣匯供應鏈股份所附的強制性購買權及認購期權。TCI按比例將其於優趣匯供應鏈的股權轉換為本公司普通股。因此，當合約規定的責任被解除或取消時，金融負債即告終止。已終止金融負債的賬面值與已發行權益工具的公允價值之間的差額於損益確認。

A系列優先股、B系列優先股及C系列優先股(統稱為「優先股」)的主要條款概述如下：

#### (a) 投票權

每股優先股享有與於記錄日期普通股數量相等的投票權。優先股持有人應連同普通股股東(而非作為一個單獨類別或系列)就提呈予股東的任何事宜投票。

#### (b) 贖回特徵

##### (i) 強制性購買權

倘本集團達成以下任何條件，TCI可行使強制性購買權要求向優趣匯供應鏈或王勇先生贖回股份：1)本集團於發行截止日期後三年內未能實現股東協議中指定的財務業績；或2)發生認購協議中界定的任何違約事件，包括但不限於撤銷本集團的任何牌照或資格等事件；或3)王勇先生或其直接或間接控制的任何公司，或本集團任何成員公司違反股東協議的任何條款，或王勇先生違反管理服務協議。

## 24 優先股(續)

## (b) 贖回特徵(續)

## (i) 強制性購買權(續)

上述條件1)的贖回價應由王勇先生或本公司支付予TCI，金額應相等於：(i)TCI支付的原始交易費用的百分之百(100%)，加上(ii)交易成本原始發行價按基準銀行借款年利率計算的計息；及(iii)任何應計但未付的股息。上述條件2)及3)的贖回價應由王勇先生或本公司支付予TCI，金額應相等於重組框架協議所載原始發行或已轉讓的可贖回股份股價的百分之一百五十(150%)。

## (ii) 認購期權

倘本集團達成以下任何條件，TCI可行使認購期權要求王勇先生向TCI出售其直接或間接持有的股份或要求優趣匯供應鏈向TCI配發及發行新股份：1)本集團於發行截止日期後三年內未能實現認購協議中指定的財務業績；或2)發生認購協議中界定的任何違約事件，包括但不限於撤銷本集團的任何牌照或資格等事件；或3)王勇先生或其直接或間接控制的任何公司，或本集團任何成員公司違反股東協議的任何條款，或王勇先生違反管理服務協議。

認購期權的行使價乃根據交易日最近一個月優趣匯供應鏈的資產淨值或公允價值釐定。待出售或發行的股份數量乃由TCI與王勇先生及／或由王勇先生持有相關股份而直接或間接控制的相關公司進一步磋商釐定。

**呈列及分類**

本集團不對主體工具的嵌入衍生工具進行分拆，而是將整個優先股工具指定為按公允價值計入損益的金融負債。優先股的公允價值變動在損益中確認，但信貸風險變動應佔部分除外，該部分應在其他綜合收益中確認(如有)。當合約規定的義務被解除或取消時，金融負債即告終止。已終止金融負債的賬面值與已發行權益工具的公允價值之間的差額於損益確認。

## 綜合財務報表附註

### 24 優先股(續)

#### (b) 贖回特徵(續)

##### (ii) 認購期權(續)

#### 呈列及分類(續)

截至2021年及2020年12月31日止年度的優先股變動載列如下：

	公允價值 人民幣千元
於2020年1月1日	896,182
公允價值變動	
— 計入損益的公允價值變動	88,634
抵銷優先股	(984,816)
於2020年及2021年12月31日	—

本集團已委聘獨立估值師使用貼現現金流量法釐定本集團的基礎股份價值，並採用權益分配模型釐定優先股於發行日期及各報告期末的公允價值。

釐定優先股公允價值所用的主要估值假設如下：

	於12月31日		於2020年
	2018年	2019年	6月12日
貼現率	16.5%	16.5%	16.5%
無風險利率	0.1%-1.4%	0.9%	0.2%
波幅	43%-48%	42%	57%
上市情況下的可能性	98%	99%	99%

24 優先股 (續)

(b) 贖回特徵 (續)

(ii) 認購期權 (續)

呈列及分類 (續)

使用重大不可觀察輸入數據 (第3級) 計量公允價值的定量資料載列如下：

不可觀察 輸入數據	輸入數據範圍 (加權平均) 2020年	不可觀察輸入數據與公允價值的關係
貼現率	16.5%	2020年：貼現率分別提高／降低0.25%將造成公允價值減少人民幣14,887,000元／增加人民幣15,290,000元之變動
無風險利率	0.2%	2020年：無風險利率提高／降低0.05%之變動將造成公允價值增加人民幣6元／減少人民幣3元
波幅	57%	波幅越大，則公允價值越高。波幅之變動對公允價值產生非重大之定量影響

貼現率按於每個估值日期的加權平均資本成本估算。董事根據香港國庫券於估值日期的收益率曲線估算無風險利率。波幅乃基於賣出時間相若的可比較公司股份於估值日期前一段時間的股價每日收益率之年化標準差估計。各贖回特點及清算優先權的可能性權重基於董事最佳估計。除上文採納的假設外，於各估值日期釐定該等優先股的公允價值時亦計入本集團對未來表現的預測。

## 綜合財務報表附註

### 25 其他儲備

	匯總資本 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	法定儲備(i) 人民幣千元	外幣換算 人民幣千元	優先股信貸 風險變動 人民幣千元	其他 儲備總額 人民幣千元
於2020年1月1日	5,279	(148,475)	676	13,228	3,895	(125,397)
抵銷優先股	981,762	-	-	-	(3,895)	977,867
完成重組	(987,041)	(1,330,959)	-	-	-	(2,318,000)
外幣換算	-	-	-	(15,074)	-	(15,074)
收購非控股權益(附註34)	-	(55)	-	-	-	(55)
向股東的分派	-	(740)	-	-	-	(740)
於2020年12月31日	-	(1,480,229)	676	(1,846)	-	(1,481,399)
於2021年1月1日	-	(1,480,229)	676	(1,846)	-	(1,481,399)
外幣換算	-	-	-	(24,077)	-	(24,077)
向股東的分派	-	(40)	-	-	-	(40)
於2021年12月31日	-	(1,480,269)	676	(25,923)	-	(1,505,516)

#### (i) 法定儲備

結餘由本集團附屬公司根據相關中國法規儲備。中國法律及法規規定，中國註冊公司於向權益持有人作出利潤分派前，須就自其各自法定財務報表所呈報的淨利潤(抵銷過往年度的累計虧損後)轉撥的若干法定儲備計提撥備。所有法定儲備均與特定目的有關。中國註冊成立公司於分派其當前年度的稅後利潤後，須轉撥法定淨利潤10%的金額至法定盈餘儲備。當法定盈餘儲備的總額超出其註冊資本的50%時，公司可停止轉撥。法定盈餘儲備將僅用於彌補公司虧損、擴充公司生產營運或增加公司資本。此外，公司可根據董事會決議案，進一步轉撥其稅後利潤至酌情盈餘儲備。

26 借款

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>有抵押或擔保</b>		
— 銀行貸款(a)		
— 流動部分	479,940	549,559
— 一年內到期的非流動部分	740	6,577
— 非流動部分	13,668	20,431
— 公司債券(c)		
— 一年內到期的非流動部分	3,879	4,553
— 非流動部分	10,806	8,221
— 其他金融機構貸款		
— 流動部分	—	6,554
	<u>509,033</u>	<u>595,895</u>
<b>無抵押</b>		
— 銀行貸款(b)		
— 流動部分	14,130	6,323
— 一年內到期的非流動部分	15,592	5,873
— 非流動部分	15,151	13,653
— 其他金融機構貸款(b)		
— 流動部分	—	1,200
— 非流動部分	27,708	—
	<u>72,581</u>	<u>27,049</u>
<b>借款總額</b>	<u>581,614</u>	<u>622,944</u>

於2021年及2020年12月31日，本集團應償還借款如下：

	銀行貸款 於12月31日		其他貸款 於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
一年內	510,402	568,332	3,879	12,307
一至二年	11,164	12,366	3,879	2,530
二至五年	10,086	10,550	34,635	5,691
五年以上	7,569	11,168	—	—
	<u>539,221</u>	<u>602,416</u>	<u>42,393</u>	<u>20,528</u>

## 綜合財務報表附註

### 26 借款(續)

- (a) 於2021年12月31日，借款179,500,000港元(人民幣146,759,200元)由本集團賬面值為人民幣150,000,000元的存貨、賬面值為人民幣150,000,000元的應收賬款及附屬公司擔保。

於2021年12月31日，借款10,045,268美元(相當於人民幣64,045,614元)、借款2,784,000,000日圓(相當於人民幣154,275,360元)及借款人民幣114,860,000元由本公司及其附屬公司擔保。

於2021年12月31日，借款160,000,000日圓(相當於人民幣8,866,400元)由其他金融機構擔保。

於2021年12月31日，借款100,000,000日圓(相當於人民幣5,541,500元)由附屬公司及其他金融機構擔保。

- (b) 於2021年12月31日，借款809,768,000日圓(相當於人民幣44,873,294元)來自商業銀行且為無抵押。

於2021年及2020年12月31日，借款500,000,000日圓(相當於人民幣27,707,500元)及借款人民幣1,200,000元來自其他金融機構且為無抵押。

- (c) 於2018年12月25日，日本優趣匯發行由一間商業銀行擔保的三年期公司債券100,000,000日圓(相當於人民幣6,189,000元)。此債券已於截至2021年12月31日止年度償還。

於2019年9月30日，日本優趣匯發行由一間商業銀行及一間其他金融機構擔保的五年期公司債券100,000,000日圓(相當於人民幣6,409,000元)。於2021年12月31日，該債券的餘額為60,000,000日圓(相當於人民幣3,325,000元)。

於2020年5月29日，日本優趣匯發行由一間商業銀行及關聯方擔保的五年期公司債券100,000,000日圓(相當於人民幣6,580,800元)(附註35(b))。於2021年6月，關聯方就借款提供的所有擔保已於上市前解除。於2021年12月31日，該債券的餘額為70,000,000日圓(相當於人民幣3,879,000元)。

於2021年4月30日，日本優趣匯發行由一間其他金融機構擔保的五年期公司債券150,000,000日圓(相當於人民幣8,312,250元)。於2021年12月31日，該債券的餘額為135,000,000日圓(相當於人民幣7,481,000元)。

- (d) 於2021年及2020年12月31日，本集團借款的加權平均年利率分別為4.11%及4.63%。
- (e) 截至2021年及2020年12月31日止年度，利息開支分別為人民幣26,159,000元及人民幣21,189,000元。

27 貿易及其他應付款項

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貿易應付款項		
— 關聯方(附註35(d))	5,784	111,865
— 第三方	442,650	286,781
	<u>448,434</u>	<u>398,646</u>
其他應付款項		
— 關聯方(附註35(d))	300	15,615
— 第三方	44,974	32,401
	<u>45,274</u>	<u>48,016</u>
應計工資	20,849	20,979
應計上市開支	—	15,322
其他應付稅項	12,807	5,101
應付利息	1,139	1,556
	<u>528,503</u>	<u>489,620</u>

於2021年及2020年12月31日，貿易應付款項基於發票日期的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
3個月內	150,451	321,071
3至6個月	297,983	77,575
	<u>448,434</u>	<u>398,646</u>

## 綜合財務報表附註

### 28 遞延所得稅

遞延稅項資產及遞延稅項負債的分析如下：

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
遞延稅項資產：		
— 將於12個月後收回的遞延稅項資產	21,883	16,840
— 將於12個月內收回的遞延稅項資產	11,071	15,063
	<u>32,954</u>	<u>31,903</u>
遞延稅項負債：		
— 將於12個月後收回的遞延稅項負債	(1,063)	(3,337)
— 將於12個月內收回的遞延稅項負債	(2,940)	(2,736)
	<u>(4,003)</u>	<u>(6,073)</u>
遞延稅項資產淨額(a)	<u>28,951</u>	<u>25,830</u>

截至2021年及2020年12月31日止年度，遞延所得稅資產及負債的變動（未計及同一稅務司法權區的結餘抵銷）如下：

	遞延稅項資產 — 呆賬撥備 人民幣千元	遞延稅項資產 — 存貨撥備 人民幣千元	遞延稅項資產 — 租賃負債 人民幣千元	遞延稅項資產 — 稅項虧損 人民幣千元	遞延稅項資產 — 其他 人民幣千元	遞延稅項負債 — 使用權資產 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年1月1日	1,433	4,696	4,620	3,856	84	(4,587)	10,102
自損益扣除	1,094	5,440	1,556	9,238	48	(1,486)	15,890
匯兌差額	(1)	(161)	—	—	—	—	(162)
於2020年12月31日	<u>2,526</u>	<u>9,975</u>	<u>6,176</u>	<u>13,094</u>	<u>132</u>	<u>(6,073)</u>	<u>25,830</u>
於2021年1月1日	2,526	9,975	6,176	13,094	132	(6,073)	25,830
自損益扣除	294	(4,446)	(2,364)	8,038	—	2,070	3,592
匯兌差額	4	(126)	—	(349)	—	—	(471)
於2021年12月31日	<u>2,824</u>	<u>5,403</u>	<u>3,812</u>	<u>20,783</u>	<u>132</u>	<u>(4,003)</u>	<u>28,951</u>

28 遞延所得稅(續)

- (a) 本集團僅在遞延稅項資產及遞延稅項負債與同一稅務機關對同一納稅人徵收所得稅有關時，方會就呈報目的將遞延稅項資產及遞延稅項負債進行抵銷。
- (b) 本集團並無針對外國投資者的任何中國附屬公司利潤分配計劃，並擬保留其未分配保留盈利，用於在中國的日常營運及業務拓展。因此，於2021年及2020年12月31日，並無就預扣稅產生任何遞延所得稅負債。

29 租賃

- (i) 於資產負債表內確認的金額

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>使用權資產</b>		
物業(附註15)	<u>16,012</u>	<u>24,291</u>
<b>租賃負債</b>		
流動部分	(10,850)	(9,722)
非流動部分	<u>(4,398)</u>	<u>(14,983)</u>
	<u>(15,248)</u>	<u>(24,705)</u>

於2021年及2020年12月31日，使用權資產計入綜合資產負債表內的物業、廠房及設備。

## 綜合財務報表附註

### 29 租賃(續)

#### (ii) 於綜合全面收益表內確認的金額

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
使用權資產折舊費用 物業(附註15)	<u>12,567</u>	<u>11,994</u>
利息開支(計入財務成本)(附註11)	<u>1,399</u>	<u>1,445</u>
與短期租賃有關的開支(計入銷售及營銷開支以及 行政開支)(附註8)	<u>187</u>	<u>929</u>

截至2021年及2020年12月31日止年度，租賃現金流出總額分別為人民幣15,331,000元及人民幣14,087,000元。

30 股息

截至2021年12月31日止年度，優趣匯供應鏈並未宣派任何股息(2020年：零)。截至2021年12月31日止年度，優趣匯供應鏈向其股東派付人民幣零元(2020年：人民幣2,055,000元)。

截至2021年12月31日止年度，本公司並未派付或宣派任何股息(2020年：零)。

根據日期為2022年3月24日董事會會議的決議案，董事會建議就截至2021年12月31日止年度向股東派發末期股息每股0.30港元。該末期股息將自本公司的股份溢價派付。隨後建議的股息並未於截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表內入賬列作負債。

31 當期稅項負債

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
企業所得稅應付款項	7,649	35,094

## 綜合財務報表附註

### 32 現金流量資料

#### (a) 經營所得現金

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
除所得稅前利潤	43,434	42,997
就以下各項作出調整：		
— 物業、廠房及設備折舊(附註15)	18,960	15,906
— 無形資產攤銷(附註16)	226	230
— 貿易及其他應收款項減值撥備(附註20)	1,018	5,914
— 存貨(撥回)/撥備(附註18)	(12,101)	31,764
— 貸款利息收入(附註7)	(2,387)	(5,352)
— 出售非流動資產的淨收益(附註10)	(12)	(8)
— 按公允價值計入損益的金融資產的公允價值收益(附註10)	(144)	(398)
— 抵銷優先股之收益(附註10)	—	(3,054)
— 優先股公允價值變動(附註24)	—	88,634
— 應佔聯營公司及合營企業利潤(附註14)	(6,381)	(9,286)
— 財務收入(附註11)	(1,170)	(565)
— 財務成本(附註11)	27,558	22,761
	<u>69,001</u>	<u>189,543</u>
營運資金變動：		
— 存貨	(111,208)	(289,909)
— 其他流動資產	(8,171)	(88,090)
— 貿易及其他應收款項	(46,876)	(111,748)
— 受限制現金	(4,350)	1,631
— 合約負債	2,454	(488)
— 貿易及其他應付款項	18,080	(1,520)
	<u>(81,070)</u>	<u>(300,581)</u>

32 現金流量資料 (續)

(b) 債務淨額的對賬

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
現金及現金等價物 (附註22)	442,085	252,334
按公允價值計入損益的金融資產 (附註21)	5,000	-
租賃負債 (附註29)	(15,248)	(24,705)
來自關聯方的借款 (附註35(d))	-	(13,142)
借款 - 須於一年內償還 (附註26)	(514,281)	(580,639)
借款 - 須於一年後償還 (附註26)	(67,333)	(42,305)
<b>債務淨額</b>	<b>(149,777)</b>	<b>(408,457)</b>
現金及流動投資	447,085	252,334
債務總額 - 借款	(581,614)	(636,086)
債務總額 - 租賃負債	(15,248)	(24,705)
<b>債務淨額</b>	<b>(149,777)</b>	<b>(408,457)</b>

	其他資產		來自融資活動的負債			總計 人民幣千元
	現金及 現金等價物 人民幣千元	按公允價 值計入損益 的金融資產 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	來自第三方的 借款 人民幣千元	來自關聯方的 借款 人民幣千元	
於2020年1月1日的債務淨額	538,561	44,000	(18,480)	(345,280)	(139,650)	79,151
現金流量	(268,284)	(44,398)	13,158	(282,292)	130,001	(451,815)
匯兌差額	(17,943)	-	-	4,628	(1,773)	(15,088)
其他非現金變動	-	398	(19,383)	-	(1,720)	(20,705)
於2020年12月31日的債務淨額	252,334	-	(24,705)	(622,944)	(13,142)	(408,457)
於2021年1月1日的債務淨額	252,334	-	(24,705)	(622,944)	(13,142)	(408,457)
現金流量	190,694	4,856	15,144	12,382	12,998	236,074
匯兌差額	(943)	-	-	28,948	144	28,149
其他非現金變動	-	144	(5,687)	-	-	(5,543)
於2021年12月31日的債務淨額	442,085	5,000	(15,248)	(581,614)	-	(149,777)

## 綜合財務報表附註

### 33 承擔

#### 租賃承擔 – 作為承租人

本集團根據不可撤銷租賃協議租用員工宿舍，租期為12個月以內。大部分租賃協議乃與第三方簽訂。不可撤銷短期租賃項下的未來最低租賃付款總額如下：

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
一年內	69	24

### 34 於附屬公司擁有權權益變動

於2020年8月5日，優趣匯供應鏈自非控股權益股東收購容異(上海)信息科技有限公司(「容異」)2%股權，對價為人民幣200,000元。於交易完成後，容異成為優趣匯供應鏈的全資附屬公司。本集團確認非控股權益減少人民幣145,000元及母公司擁有人應佔權益減少人民幣55,000元。對截至2020年12月31日止年度優趣匯供應鏈擁有人應佔權益的影響概述如下：

	容異 人民幣千元
收購非控股權益的已付對價	200
非控股權益賬面值	<u>(145)</u>
收購非控股權益變動所確認金額	<u>55</u>

35 關聯方交易

(a) 關聯方姓名／名稱及與關聯方的關係

姓名／名稱	關係
王勇先生	本集團控股股東
トランスコスモス株式會社	本集團股東
松本良二先生	本公司董事
優趣匯國際香港有限公司	優趣匯供應鏈的合營企業
上海旭一	優趣匯供應鏈的聯營公司
上海特思爾大宇宙商務諮詢有限公司(「TCC」)	TCI所控制的附屬公司
卡樂比電子商務股份有限公司	優趣匯國際香港有限公司的聯營公司
卡樂比(杭州)食品有限公司(「卡樂比(杭州)」)	卡樂比電子商務股份有限公司的附屬公司

由於關聯方並無官方英文名稱，故其英文名稱乃本集團管理層盡量根據其中文名稱翻譯而來。

## 綜合財務報表附註

### 35 關聯方交易 (續)

#### (b) 與關聯方交易

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
商品銷售及提供服務		
— 上海旭一	40,942	39,387
— 卡樂比電子商務股份有限公司	939	—
— TCC	—	1,285
— 卡樂比(杭州)	—	451
	<u>41,881</u>	<u>41,123</u>
購買商品及服務		
— TCI	87,790	186,966
— 上海旭一	475	3,291
— TCC	—	1,735
	<u>88,265</u>	<u>191,992</u>
借貸		
— 上海旭一(i)	<u>123,200</u>	<u>36,200</u>
償還借貸		
— 上海旭一	<u>186,400</u>	<u>36,200</u>
利息收入		
— 上海旭一(i)(附註7)	<u>2,387</u>	<u>5,121</u>
償還借款		
— 松本良二先生(iii)	13,142	5,856
— TCI(ii)	2,473	124,145
	<u>15,615</u>	<u>130,001</u>
薪酬		
— 卡樂比(杭州)	<u>2,417</u>	—
利息開支		
— TCI	115	2,679
— 松本良二先生(iii)	—	949
	<u>115</u>	<u>3,628</u>
所取得的擔保		
— 松本良二先生(iv)	—	310,584
— TCI(v)	—	200,000
— 王勇先生(vi)	—	60,000
	<u>—</u>	<u>570,584</u>
已付保證金		
— TCI(附註20)	<u>—</u>	<u>51,330</u>

35 關聯方交易 (續)

(b) 與關聯方交易 (續)

- (i) 給予上海旭一的借貨均於一年內到期，其於截至2021年及2020年12月31日止年度的年利率介乎4.35%至8%。
- (ii) 來自TCI的借款於一年內到期，年利率為2%。該借款已於2020年1月30日悉數償還。
- (iii) 來自松本良二先生的借款於一年內到期，其中本金為170,000,000日圓的利息延期至截至2020年12月31日止年度支付，其於截至2020年12月31日止年度的平均年利率為6.87%。該等借款已於2021年6月24日悉數償還。
- (iv) 松本良二先生就借款提供的所有擔保已於2021年6月解除。
- (v) TCI就借款提供的所有擔保已於2021年6月解除。
- (vi) 王勇先生就借款提供的所有擔保已於2021年6月解除。

上述所有交易均於本集團的正常業務過程中按交易各方協定的條款進行。

與關聯方交易的其他變動均代為支付及收取。

(c) 關鍵管理人員薪酬

關鍵管理人員的薪酬(除附註36所披露的董事薪酬外)載列如下。

	截至12月31日止年度	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
工資及薪金	1,596	1,978
花紅	865	1,429
退休金計劃供款	90	6
其他社會保障成本、住房福利及其他僱員福利	159	162
	<u>2,710</u>	<u>3,575</u>

## 綜合財務報表附註

### 35 關聯方交易 (續)

#### (d) 與關聯方的結餘

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貿易應收款項(附註20)		
— 上海旭一	69,540	50,972
	<u>69,540</u>	<u>50,972</u>
	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
其他應收款項(附註20)		
貿易		
— 上海旭一	—	2,000
— TCI	1,588	1,380
非貿易：借貸		
— 上海旭一(i)	—	63,200
非貿易：反擔保		
— TCI(ii)	—	49,324
	<u>1,588</u>	<u>115,904</u>
貿易應付款項(附註27)		
— TCI	5,548	110,764
— 上海旭一	236	1,101
	<u>5,784</u>	<u>111,865</u>
其他應付款項(附註27)		
貿易		
— TCI	300	123
非貿易：借款		
— 松本良二先生(iii)	—	13,142
非貿易：擔保		
— TCI(iv)	—	2,350
	<u>300</u>	<u>15,615</u>

35 關聯方交易 (續)

(d) 與關聯方的結餘 (續)

- (i) 本集團向上海旭一提供的貸款已於2021年6月結清。
- (ii) TCI持有的反擔保已於2021年6月予以解除。
- (iii) 於2020年12月31日來自松本良二先生的借款人民幣13.1百萬元已於2021年6月結清。
- (iv) 應付予TCI有關其向銀行貸款提供擔保的保證金已於2021年1月20日結清。

36 董事福利及權益

(a) 董事酬金

截至2021年12月31日止年度，董事（於其獲委任為董事之前分別以高級管理層及僱員身份）自本集團收取的酬金如下：

	董事袍金 人民幣千元	工資及薪金 人民幣千元	花紅 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	其他社會 保障成本、 住房福利 及其他 僱員福利 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>執行董事</b>						
王勇先生	-	1,282	400	57	73	1,812
沈宇先生	-	554	239	33	382	1,208
松本良二先生	-	2,527	-	40	237	2,804
<b>非執行董事</b>						
中山國慶先生	-	-	-	-	-	-
<b>獨立非執行董事</b>						
吳錦華先生	90	-	-	-	-	90
辛洪華女士	90	-	-	-	-	90
魏航先生	90	-	-	-	-	90
	<b>270</b>	<b>4,363</b>	<b>639</b>	<b>130</b>	<b>692</b>	<b>6,094</b>

## 綜合財務報表附註

### 36 董事福利及權益(續)

#### (a) 董事酬金(續)

截至2020年12月31日止年度，董事(於其獲委任為董事之前分別以高級管理層及僱員身份)自本集團收取的酬金如下：

	董事袍金 人民幣千元	工資及薪金 人民幣千元	花紅 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	其他社會 保障成本、 住房福利 及其他 僱員福利 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>執行董事</b>						
王勇先生	-	823	800	4	64	1,691
沈宇先生	-	412	468	2	60	942
松本良二先生	-	2,975	-	38	69	3,082
<b>非執行董事</b>						
中山國慶先生	-	-	-	-	-	-
<b>獨立非執行董事</b>						
吳錦華先生	-	-	-	-	-	-
辛洪華女士	-	-	-	-	-	-
魏航先生	-	-	-	-	-	-
	-	4,210	1,268	44	193	5,715

## 37 本公司資產負債表

	於12月31日	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
<b>資產</b>		
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的權益	1,803,342	2,318,000
<b>非流動資產總額</b>	<b>1,803,342</b>	<b>2,318,000</b>
<b>流動資產</b>		
貿易及其他應收款項	268,047	–
其他流動資產	–	9,226
現金及現金等價物	707	1
<b>流動資產總額</b>	<b>268,754</b>	<b>9,227</b>
<b>資產總額</b>	<b>2,072,096</b>	<b>2,327,227</b>
<b>權益</b>		
本公司擁有人應佔資本及儲備		
股本	14	–
股份溢價	2,585,491	2,318,000
其他儲備	(4,204)	–
累計虧損	(558,601)	(30,840)
<b>權益總額</b>	<b>2,022,700</b>	<b>2,287,160</b>
<b>負債</b>		
<b>流動負債</b>		
貿易及其他應付款項	49,396	40,067
<b>負債總額</b>	<b>49,396</b>	<b>40,067</b>
<b>權益及負債總額</b>	<b>2,072,096</b>	<b>2,327,227</b>

本公司資產負債表已於2022年3月24日獲董事會批准，並由下列人士代其簽署。

王勇  
董事

沈宇  
董事

## 綜合財務報表附註

### 38 附屬公司

於本報告日期，本公司於以下附屬公司擁有直接及間接權益：

公司名稱	註冊成立地點及日期	註冊資本(千)	應佔權益百分比			主營活動及經營地點
			於12月31日		於本報告日期	
			2021年	2020年		
<b>直接持有</b>						
E-Bloom Holdings	英屬維爾京群島， 2019年11月5日	0.01美元	100%	100%	100%	控股公司
<b>間接持有</b>						
UNQ Hong Kong Holdings	香港，2019年11月19日	0.001港元	100%	100%	100%	控股公司
優趣匯供應鏈*	中國，2014年10月17日	人民幣1,352元	100%	100%	100%	商品銷售，中國
上海思珀特電子商務有限公司**	中國，2013年6月4日	人民幣5,000元	100%	100%	100%	商品銷售，中國
杭州思珀特電子商務有限公司**	中國，2014年11月19日	人民幣5,000元	100%	100%	100%	商品銷售，中國
上海意可邁商務諮詢有限公司**	中國，2012年7月26日	人民幣5,000元	100%	100%	100%	商品銷售，中國
上海芙立文化傳媒有限公司**	中國，2016年11月28日	人民幣5,000元	100%	100%	100%	品牌營銷服務，中國
妍晟貿易(上海)有限公司**	中國，2017年6月8日	人民幣500元	100%	100%	100%	商品銷售，中國
UNQ ジャパン 株式會社	日本，2014年10月2日	100,000日圓	100%	100%	100%	商品銷售，跨境
優趣匯香港有限公司	香港，2015年8月27日	500美元	100%	100%	100%	商品銷售，跨境
優趣匯(上海)國際貿易有限公司**	中國，2016年7月7日	人民幣5,000元	100%	100%	100%	商品銷售，中國
寧波思珀特國際貿易有限公司**	中國，2017年12月26日	人民幣5,000元	100%	100%	100%	商品銷售，中國
容異(上海)信息科技有限公司**	中國，2018年9月19日	人民幣10,000元	100%	100%	100%	IT服務，中國

## 38 附屬公司(續)

公司名稱	註冊成立地點及日期	註冊資本(千)	應佔權益百分比			主營活動及經營地點
			於12月31日		於本報告	
			2021年	2020年	日期	
參考線(杭州)文化傳媒有限公司*	中國, 2019年6月24日	人民幣2,000元	80%	80%	80%	品牌營銷服務, 中國
上海栗豚文化傳媒有限公司**	中國, 2019年8月23日	人民幣1,000元	51%	51%	51%	品牌營銷服務, 中國
妍晟(香港)貿易有限公司	香港, 2018年9月24日	500美元	100%	100%	100%	商品銷售, 跨境
優趣匯(上海)醫療器械有限公司*	中國, 2019年11月29日	人民幣10,000元	100%	100%	100%	商品銷售, 中國
蚌埠橙往電子商務有限公司*	中國, 2019年11月19日	人民幣1,000元	100%	100%	100%	商品銷售, 中國
上海好驛貿易有限公司**	中國, 2019年4月10日	人民幣1,000元	100%	100%	100%	商品銷售, 中國
上海璞之間品牌管理有限公司*	中國, 2022年1月20日	人民幣5,000元	不適用	不適用	60%	商品銷售, 中國

\* 該公司為根據中國法律註冊的外商獨資企業。

\*\* 該公司為根據中國法律註冊的有限責任公司。

## 39 期後事項

於2022年1月1日, 根據上海旭一與上海華瑞銀行就人民幣60,000,000元簽訂的短期循環貸款合約, 優趣匯供應鏈轉賬人民幣61,100,000元的現金作為上海華瑞銀行對該等借款的保證金質押。

## 四年財務概要

人民幣千元	截至12月31日止年度			
	2018年	2019年	2020年	2021年
收入	2,540,961	2,781,719	2,800,846	3,033,124
毛利	616,345	803,462	888,114	900,807
毛利率	24.3%	28.9%	31.7%	29.7%
年內利潤／(虧損)	57	(85,739)	(1,914)	30,006
調整後淨利潤 <sup>(註1)</sup>	112,281	139,374	106,717	41,691
調整後淨利率 <sup>(註1)</sup>	4.4%	5.0%	3.8%	1.4%

人民幣千元	於12月31日			
	2018年	2019年	2020年	2021年
貨幣資金	156,159	582,561	252,334	447,085
貿易及其他應收款項	407,993	365,378	526,959	435,054
存貨	412,059	400,317	659,361	783,481
其它資產 <sup>(註2)</sup>	195,319	216,846	354,821	364,354
<b>總資產</b>	<b>1,171,530</b>	<b>1,565,102</b>	<b>1,793,475</b>	<b>2,029,974</b>
借款 <sup>(註3)</sup>	328,994	345,280	622,944	581,614
優先股	705,666	896,182	—	—
貿易及其他應付款項	354,441	616,032	489,620	528,503
其它負債 <sup>(註2)</sup>	55,715	53,755	63,224	28,776
<b>總負債</b>	<b>1,444,816</b>	<b>1,911,249</b>	<b>1,175,788</b>	<b>1,138,893</b>
<b>所有者權益</b>	<b>(273,286)</b>	<b>(346,147)</b>	<b>617,687</b>	<b>891,081</b>
<b>資產負債比率<sup>(註4)</sup></b>	<b>(78.3%)</b>	<b>22.9%</b>	<b>66.1%</b>	<b>16.8%</b>

註：

- 我們將「經調整淨利潤(非國際財務報告準則計量)」界定為年內／期內虧損或利潤剔除以下各項的影響：(i)優先股；(ii)以股份為基礎的薪酬開支；及(iii)上市開支。經調整淨利潤(非國際財務報告準則計量)並非國際財務報告準則要求或按國際財務報告準則呈列的衡量方法。該數據以及對應的調整後淨利率均未經審核。
- 其它資產、其它負債並非為會計科目，是指除前列資產、負債外的所有其它資產或負債。
- 借款包含了長期借款、短期借款以及一年內到期的長期借款。
- 資產負債比率按債務淨額除以總權益計算。債務淨額按借款總額(包括計息借款及租賃負債)減現金及現金等價物及流動投資(即按公允價值計入損益的金融資產)計算。

「股東週年大會」	指	本公司將於 <b>2022年6月22日</b> 舉行的股東週年大會；
「組織章程細則」	指	本公司於 <b>2021年6月22日</b> 採納且自 <b>2021年7月12日</b> 日期起生效，並經不時修訂的經修訂及重列組織章程細則；
「審核委員會」	指	本公司審核委員會；
「核數師」	指	本公司核數師；
「董事會」	指	本公司董事會；
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載企業管治守則；
「中國」	指	中華人民共和國；
「公司法」	指	開曼群島公司法第 <b>22章</b> （ <b>1961年</b> 第 <b>3號</b> 法例，經不時修訂或補充或以其他方式修改）；
「本公司」	指	优趣汇控股有限公司，一間於 <b>2019年10月31日</b> 在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司；
「控股股東」	指	具有上市規則賦予的涵義；
「董事」	指	本公司董事；
「全球發售」	指	股份的香港公開發售及國際發售；
「本集團」、「我們」或「我們的」	指	本公司及其附屬公司，或按文義所指就本公司成為其現有附屬公司的控股公司之前的期間而言，指該等附屬公司，猶如彼等於相關時間已為本公司附屬公司；
「港元」	指	香港法定貨幣港元；

## 釋義

「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區；
「獨立第三方」	指	經董事作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，並非本公司關連人士（具有上市規則所賦予的涵義）的任何實體或人士；
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則，經不時修訂或補充；
「主板」	指	由聯交所運作的證券交易所（不包括期權市場），獨立於聯交所GEM，並與之並行運作；
「標準守則」	指	上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則；
「提名委員會」	指	本公司提名委員會；
「招股章程」	指	本公司日期為2021年6月28日的招股章程；
「相關期間」	指	上市日期起至2021年12月31日止期間；
「薪酬委員會」	指	本公司薪酬委員會；
「報告期」	指	2021年1月1日至2021年12月31日；
「人民幣」	指	中國法定貨幣；
「股東」	指	股份持有人；
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.0001港元的普通股；
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「TCI」	指	大宇宙株式會社，根據日本法律註冊成立的一間股份在東京證券交易所（股份代號：9715）上市的公司，為本公司控股股東之一；
「%」	指	百分比。



优趣汇控股有限公司  
UNQ HOLDINGS LIMITED