

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

# La Chapelle

## 新疆拉夏貝爾服飾股份有限公司

### Xinjiang La Chapelle Fashion Co., Ltd.

(前稱「Shanghai La Chapelle Fashion Co., Ltd.

(上海拉夏貝爾服飾股份有限公司) )

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：06116)

### 海外監管公告

本公告乃由新疆拉夏貝爾服飾股份有限公司(「本公司」)根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條作出。

承董事會命

新疆拉夏貝爾服飾股份有限公司

主席

張鑫先生

中華人民共和國，上海

二零二一年八月三十日

於本公告日期，本公司執行董事為張鑫先生及張瑩女士；本公司非執行董事為楊恒先生及趙錦文先生；本公司獨立非執行董事為邢江澤先生、周玉華女士及朱曉喆先生。

公司代码：603157

公司简称：\*ST 拉夏

# La Chapelle

新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司

2021 年半年度报告



二〇二一年八月

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张鑫、主管会计工作负责人虎治国及会计机构负责人（会计主管人员）虎治国声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、经营举措等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，具体详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中可能面对的风险及对策内容的描述。

十一、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	40
第八节	优先股相关情况.....	45
第九节	债券相关情况.....	46
第十节	财务报告.....	47

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的公司2021年半年度会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、拉夏贝尔	指	新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司
文盛资产	指	上海文盛资产管理股份有限公司
上海其锦	指	上海其锦企业管理合伙企业（有限合伙）
海通资管	指	证券行业支持民企发展系列之海通证券资管1号FOF单一资产管理计划
上海合夏	指	上海合夏投资有限公司
A股	指	在中国境内发行并在境内证券交易所挂牌交易的，以人民币标明面值，以人民币认购和交易的普通股股票
H股	指	在中国境内注册登记的公司在大陆以外地区发行并在香港联合交易所挂牌交易的，以人民币标明面值，以港币认购和交易的普通股股票
拉夏休闲	指	上海拉夏贝尔休闲服饰有限公司，公司全资子公司
重庆乐微	指	重庆乐微服饰有限公司，公司全资子公司
北京拉夏	指	北京拉夏乐微服饰有限公司，公司全资子公司
成都拉夏	指	成都拉夏贝尔服饰有限公司，公司全资子公司
上海微乐	指	上海微乐服饰有限公司，公司全资子公司
上海朗赫	指	上海朗赫服饰有限公司，公司全资子公司
上海夏微	指	上海夏微服饰有限公司，公司全资子公司
拉夏太仓	指	拉夏贝尔服饰（太仓）有限公司，公司全资子公司
天津拉夏	指	拉夏贝尔服饰（天津）有限公司，公司全资子公司
成都乐微	指	成都乐微服饰有限公司，公司全资子公司
上海优饰	指	上海优饰服饰有限公司，公司全资子公司
福建乐微	指	福建乐微服饰有限公司，公司全资子公司
上海诺杏	指	诺杏(上海)服饰有限公司，公司全资子公司
上海嘉拓	指	嘉拓(上海)信息技术有限公司，公司全资子公司
拉夏企管	指	上海拉夏企业管理有限公司，公司全资子公司
新疆通融	指	新疆通融服饰有限公司，公司全资子公司
上海乐欧	指	上海乐欧服饰有限公司，公司控股子公司
上海崇安	指	上海崇安服饰有限公司，公司控股子公司
天津夏微	指	天津夏微仓储有限公司，公司全资子公司
成都夏微	指	成都夏微仓储有限公司，公司全资子公司
太仓嘉裳	指	太仓嘉裳仓储有限公司，公司全资子公司
太仓崇安	指	太仓崇安服饰有限公司，公司全资子公司

太仓夏微仓储	指	太仓夏微仓储有限公司，公司全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司章程》
元	指	人民币元
直营	指	由公司直接投资、管理零售的经营模式。直营模式包括线下的自营、联销及线上的电商销售。
加盟	指	公司通过与具有一定资质的企业或个人签订加盟代理合同，授予其在一定时间和地域范围内通过开设加盟店销售公司商品的权利。
联营	指	公司通过与具有一定资质的企业或个人签订联营合同，代理销售公司商品，不拥有商品的所有权，双方在实际商品销售基础上，按照约定条款的对销售额进行分成。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司
公司的中文简称	拉夏贝尔
公司的外文名称	Xinjiang La Chapelle Fashion Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	La Chapelle
公司的法定代表人	张鑫

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱风伟	吴倩宇
联系地址	上海市闵行区莲花南路 2700 弄 50 号 4 号楼 12 楼	上海市闵行区莲花南路 2700 弄 50 号 4 号楼 12 楼
电话	021-54607196	021-54607196
传真	021-54607197	021-54607197
电子信箱	ir@lachapelle.cn	ir@lachapelle.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	乌鲁木齐市新市区四平路创新广场的D座20层2008室
公司注册地址的历史变更情况	上海市漕溪路270号1幢3层3300室
公司办公地址	上海市闵行区莲花南路2700弄50号4号楼12楼
公司办公地址的邮政编码	201108
公司网址	http://www.lachapelle.cn
电子信箱	ir@lachapelle.cn

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST拉夏	603157	拉夏贝尔
H股	香港联交所	拉夏贝尔	06116	

## 六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	薛祈明、丁颖
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座
	签字的保荐代表人姓名	秦成栋、欧阳颢
	持续督导的期间	2017年度至2021年度

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	277,887	1,362,227	-79.6
归属于上市公司股东的净利润	-236,947	-718,788	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-277,495	-714,809	不适用
经营活动产生的现金流量净额	20,906	181,081	-88.45
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	-844,803	-607,856	-38.98
总资产	2,972,327	3,485,780	-14.73

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.44	-1.32	不适用
稀释每股收益（元/股）	-0.44	-1.32	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.51	-1.31	不适用
加权平均净资产收益率（%）	不适用	-89.86	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	不适用	-90.36	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

因本报告期加权平均净资产为负值，不计算加权平均净资产收益率。



## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	14,179	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,567	
债务重组损益	71,746	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8	
存货报废	-5,939	
诉讼利息费用支出	-22,701	
处置权益法下长投产生的投资收益	-2,818	
少数股东权益影响额	-1,468	
所得税影响额	-14,010	
合计	40,548	

## 十、 其他

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司是一家定位于大众消费市场的多品牌、全渠道运营的时尚集团，自成立以来始终专注于服装服饰领域，坚守“为美好生活设计”的品牌初心和发展理念，致力于为广大消费者提供兼具时尚、品质以及高性价比的服装产品。根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处的行业为纺织服装、服饰业，行业代码为C18。

##### （一）行业发展概况

2021年上半年，国民经济呈现稳中向好发展态势，消费市场复苏势头不断增强，接触型消费加快回升，实体零售店铺经营持续向好。根据国家统计局数据，上半年，社会消费品零售总额为21.2万亿元，累计同比增长23%，较2019年同期增长10.9%，两年平均增长4.4%。其中，实物商品网上零售额50,263亿元，增长18.7%，两年平均增长16.5%，占社会消费品零售总额的比重为23.7%，线上零售仍保持快速增长；按零售业态分，上半年限额以上有店铺零售中，便利店、超市和专业店商品零售额同比分别增长17.4%、6.2%和24.6%；两年平均分别增长6.3%、5.0%和3.5%。

从服装行业发展历程来看，2012年以前为行业快速增长阶段，行业处于卖方市场，企业通过批发模式快速扩张，店铺数量增速为业绩增长的主要驱动力。近年来，国内消费整体承压，服装行业增速放缓，转为买方市场，更为精细化的零售模式可以解决服装需求痛点，提升店效成为业绩保持增长的关键。2020年度，由于疫情带来的突发事件冲击，我国服装行业规模降至19,675亿元，同比减少-9.97%；据Euromonitor预测，2025年服装行业规模将增长至27,275亿元。随着人均可支配收入增长，人均服装消费提升，品牌化趋势越发明显，未来行业规模整体呈平稳增长的态势。我国服装行业格局较为分散，各子行业集中度不大，行业门槛较低，在国产化、全渠道化及营销多元化的趋势下，对品牌的渠道、营销、产品及供应链管理提出更高要求。在此背景下，产品力及品牌力突出、渠道布局完善、营销定位精准的国产品牌有望获得更多发展机会。

##### （二）公司业务情况

公司致力于为广大消费者提供兼具时尚、品质及高性价比的休闲服装产品，是大众休闲服装市场的重要参与者。2011年以来，公司坚持多品牌差异化发展战略，通过加快品牌拓展以及深化渠道布局，深度挖掘国内大众时尚服装市场的消费需求。2011年之前公司仅有La Chapelle、Puella、Candie's三个女装品牌，门店数量1,841个。2012年，公司结合当时的市场竞争状况以及自身已经具备的经营基础与核心能力（品牌及渠道影响力、供应链组织能力等），明确提出“多品牌、直营为主”发展战略，陆续推出7Modifier和La Babité两个女装品牌，推出POTE和JACK WALK、MARC ECKŌ三个男装品牌以及8EM童装品牌等。2015年以后，公司基本停止内部新培育品牌，主要通过投资合作的方式拓展新的品牌，以形成与公司已有品牌之间的区隔定位以及独立发展。2018及2019年，根据市场环境变化及公司自身实际情况，公司开始聚焦以女装品牌为核心的品

牌差异化发展方向，主动收缩非核心品牌及业务发展规模，处置非核心品牌及业务，并通过调整线下低效门店，以减少资源的低效投入。2020 年，公司加速经营转型，启动品牌重塑战略，以目标消费者为核心，全力打造以女装品牌为核心的品牌集群；同时，为更好地运用外部资源，提高公司业务周转速度，公司于 2020 年内将线上业务由“企划设计-自主采购-平台运营-线上销售”的传统模式调整为“品牌授权+运营服务”的新模式，实现公司向轻资产、数字化、科技化的转型，以提升整体经营效率和盈利水平。

公司各主要品牌的品牌标识、推出年份、款式形象及品牌风格如下所示：

### 1、主要女装品牌

品牌标识	品牌形象及风格	推出年份
<b>La Chapelle</b>		La Chapelle 2001 年推出
<b>Puella</b>		Puella 2003 年推出

<p><b>7MODIFIER</b></p>		<p>7Modifier 2012 年推出</p>
<p><b>La babité</b></p>		<p>La Babité 2012 年推出</p>

## 2、主要经营模式

公司聚焦于产品开发、品牌运营以及全渠道零售网络管理等产业链环节，并通过深度参与、严格把控、广泛合作的外包生产模式，建立了供应链协同体系。

在产品开发方面：公司紧密围绕品牌定位以及对目标消费者的分析，通过自主设计、设计工作室合作等多种方式，快速感知市场变化，满足消费者的需求。

在渠道管理方面：以品牌多样、形象丰富、高性价比的大众时尚服装产品为基础，公司已基本建立广泛布局、注重服务、快速响应的线下零售网络，并与天猫、唯品会、拼多多等线上平台建立稳定良好的合作关系。自 2018 年度，结合对经营发展中遇到问题和挑战的分析，公司在原有线下直营为主的渠道布局的基础上，结合不同品牌、不同渠道的特点，开始推行联营、加盟等新的业务模式，希望形成与线下直营渠道的有益补充。截至 2021 年 6 月 30 日，公司共拥有 427 个线下经营网点，其中直营零售网点数量为 242 个，加盟/联营零售网点数量为 185 个。同时，公司围绕消费者的全场景社交互动体验，通过整合线下零售网点与线上销售渠道，积极探索拉夏会员云、微信营销、社交电商、淘宝直播、网红直播等新零售路径。

2020 年度，为推动公司品牌业务结构优化调整，激发线上业务渠道的变革动力，公司于 2020 年内将线上业务由“企划设计-自主采购-平台运营-线上销售”的传统模式调整为“品牌授权+运营服务”的新模式。在新模式下，公司采取“轻资产”的业务运营模式，根据不同品牌的定位、风格及调

性，将各线上平台的不同品类、类目分别授权给不同的供应商、经销商及代理运营商，其授权的品牌、品类及渠道范围内，自主开展授权商品的设计、开发、生产及销售等业务。公司不再使用自有资金采购线上货品，亦不再独立经营电商平台销售业务，转而通过品牌商标授权获取收益，具体方式包括但不限于特定平台实现的销售额（含平台扣点减去退货金额）×约定费率、授权对象年度收益×特定比例、标牌使用费用×产品件数、以及公司所提供的供应链服务或其他增值服务费用。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

为更好地满足国内消费者的时尚着装需求，公司始终坚定围绕核心主业，在潮流更新迅速、行业竞争激烈的国内大众时尚休闲服装市场，以具有竞争力的产品价格与布局广泛的销售渠道，已形成较强的女装品牌影响力与市场竞争力。公司综合核心竞争力具体体现在以下几个方面：

### 1、较高的品牌影响力和认知度

公司坚持多品牌差异化战略，已打造丰富多元化的多品牌运营体系。公司自设立初期便专注于 La Chapelle 和 Puella 品牌运作；自 2011 年以来，为促进公司业务发展，在对细分市场需求进行充分研究的基础上，公司陆续在具备增长潜力的细分服装市场推出了 7Modifier、La Babité 等女装品牌。公司现已拥有 La Chapelle、Puella、7Modifier 及 La Babité 等多个品牌风格差异互补的女装品牌。后续公司将更加注重各品牌定位的清晰化、个性化以及差异化，针对不同消费群体、不同年龄阶层打造不同的品牌定位及重点销售渠道，同时加大授权业务推广力度，进一步拓展授权业务涵盖的品牌、品类及平台渠道，充分发挥“轻资产”运营模式的优点，提高公司的业务周转速度和盈利能力。

### 2、通过二十余年的经营，积累了庞大的消费者基数

公司设立二十余年来，通过深度参与国内大众时尚休闲服装领域市场，为公司产品赢得了广泛的客户和会员基础，在大众时尚休闲服装消费群体中的保持一定的渗透率和品牌效应。尤其自 2019 年起，公司围绕消费者需求探索社群电商，通过拉夏会员云、微信小程序、社交平台等新零售渠道，积极打通线上、线下运营数据及会员体系，通过加强会员消费行为分析，以数据赋能产品及终端，实现与会员多场景链接和消费场景升级的更多可能。截止 2020 年底，公司累计注册拉夏云会员数量 1,300 余万，累计微信公众号粉丝数量超过 500 万，为公司向线上渠道转型及新零售模式探索奠定基础。后续公司将更加注重会员和粉丝的激活、销售转化和流量导入，更好地服务于公司品牌力、产品力及授权业务拓展。

### 3、专业化的业务信息系统和数据应用能力

公司已建立覆盖产业链全过程的信息系统，实现了从供应商信息到产品设计、仓储数据、物流运输、货品调配再到终端销售的信息全覆盖，保持整个产业链的信息畅通和货品管控，有利于加强公司对终端配货和销售环节的控制和管理。公司在数据挖掘方面已建立了科学的收集体系和

有效的分析模型，通过拉夏会员云、微信小程序等信息系统平台，更好地了解消费者商品偏好和购物行为偏好，向客户提供更为针对性的推荐，或根据顾客的即时需求，调动产品库存向消费者提供其需要的产品。公司将基于完善的业务信息系统，进一步提升数据应用和分析能力，以及时响应市场趋势和消费者需求，优化公司产品企划和下单机制，加快产品更迭频率和授权业务调整转型。

### 三、经营情况的讨论与分析

2021年上半年，公司实现营业收入2.78亿元，较上年同期营业收入13.62亿元减少10.84亿元，同比下降79.6%，主要由于本报告期公司存续门店数量较上年同期减少、线上业务转型授权业务模式及受限于紧张现金状况而减少货品采买量等因素影响。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净亏损约2.4亿元，较上年度减亏4.7亿元。报告期内亏损的主要原因为：（1）公司营业收入同比下降79.6%，虽然营业成本、管理费用、销售费用三项成本费用较上年同期下降80.4%，但线下渠道仍处于关店状态，由于已关闭门店的经营亏损和一次性确认装修摊销等费用，以及固定成本费用支出压力仍然较大，相关费用仍处于较高水平。（2）本报告期，公司财务利息费用约为1.05亿元，较上期增加0.12亿元，主要是由于金融机构债务逾期产生的罚息及针对报告期末已决未执行完毕的诉讼案件计提逾期迟延利息所致。（3）本期末存货结构中往季品库龄明显增加，由于计提存货跌价导致亏损约0.9亿元。（4）本报告期公司计提信用减值损失约0.23亿元，较上年同期减少约0.75亿元；主要由于公司为加速资金回笼，收缩信用条件、加大应收款的催收力度，应收款余额有所下降。（5）报告期内公司积极与债权人协商债务重组方案，通过以货品抵偿债务和债务折让实现债务重组收益，对净利润产生约0.7亿元正向影响。

2021年上半年，公司仍然面临流动性压力较大、经营和财务负担较重及收入继续下滑的困境。截至本报告期末，公司涉及已判决未执行完毕的诉讼案件涉案金额约为20亿元，涉及未决诉讼案件涉案金额约为6亿元。截至目前，公司涉及与光大银行、中信银行、乌鲁木齐高新投资集团的金融债权诉讼均已收到法院执行文书，现阶段仍面临较大的现金流压力和债务集中兑付风险。针对上述情况，在董事会的带领及经营管理层在内的全体员工的共同努力下，公司继续坚定围绕“收缩聚焦、降本增效、创新发展”的经营策略，尽最大努力缓解公司流动性压力，重点保障生产经营及核心业务的稳定。

1、积极与法院、债权人及金融机构等进行协商，争取一定比例的债务折让或分期付款条件，避免新增诉讼案件给公司带来的不确定性。根据公司与部分债权人的沟通，他们愿意通过债务打折、豁免等方式支持公司持续发展（因债权人性质、债务金额、债权人面临情况差异，不同债权人所能提供的折让比例也不同）。同时，公司正积极争取引入新的投资方和外部融资，并借助大股东文盛资产在融资授信、资金实力、专业能力等方面的资源和优势，寻求增量资金从而使更多债务重组成就，以降低公司面临的债务负担，提升公司的信用和融资能力。

2、推动低效物业资产的出租或出售计划，并争取实现适时以最大溢价进行出售，以改善流动性及资产结构。2021年上半年，公司通过出租不动产实现收入达3,600余万元，有效提高了公司资产使用效率、降低运营成本。后续公司将继续与债权人、法院等协商相关资产的处置方案，包括出售、变价、拍卖物业不动产及相关公司股权，以尽快“卸下沉重包袱，实现轻装前行”。

3、报告期内，公司持续对存货进行梳理，采取按款识别、优质筛选、组合打包、匹配渠道等举措，鼓励各区域及合作伙伴按照统一政策助力公司库存降解。同时与爱库存、唯品会、抖音等电商平台进行深度业务合作，从而有效降低公司老品库存，加速资金回笼。此外，公司亦积极与债权人协商以存货抵偿债务方案，盘活公司高库龄存货，降低资产潜亏风险；报告期内，公司通过以货品抵偿债务方式实现债务重组收益约6,000万元。

4、报告期内，公司继续拓展授权业务涵盖的品牌、品类及平台渠道，通过更好地运用外部资源，提高公司业务周转速度和盈利能力。2021年上半年，公司授权业务实现营业收入约6,500万元，成为公司经营业务的主要利润增长点。公司已组建专门的授权业务团队，后续计划进一步拓展直播电商渠道，积极布局在抖音、快手等短视频平台的授权业务。

报告期内，公司原控股股东邢加兴先生及其一致行动人上海合夏所持有的186,800,000股公司股份被司法拍卖，其中上海其锦及其一致行动人文盛资产合计取得106,800,000股公司股份，占公司总股本19.50%，成为公司第一大股东；海通资管取得80,000,000股公司股份，占公司总股本14.66%；公司实际控制权发生变化。

下半年，公司将进一步加强内控管理及规范运作水平，优化各控制环节及各部门职能，并保持适应现阶段业务发展的、稳定的管理层团队，并通过推动非核心资产的处置剥离、积极拓展品牌授权业务、提高线下渠道精细化管理水平等举措，保障公司现金流平衡及团队稳定，努力降低公司面临的债务和经营负担，改善公司财务状况和盈利水平，增强公司的持续经营能力，切实维护全体股东权益。

## 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

截至2021年6月底，公司涉及已决未完全执行的诉讼案件涉案金额约为20亿元，未决诉讼案件涉案金额约6亿元。目前公司面临数量较多、涉案金额较高的诉讼案件，并导致公司银行存款、不动产、子公司股权等相关资产被冻结/查封，对公司资金周转及经营管理造成了一定的影响。同时，因为大量诉讼案件处于已决未执行状态，公司可能面临需支付相关违约金、罚息及诉讼费用等，进而导致公司财务和管理费用增加；此外，若相关债权人对公司资产申请强制措施，公司不动产、相关子公司股权可能存在被司法处置的风险。

## 四、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	277,887	1,362,227	-79.60
营业成本	116,924	706,104	-83.44
销售费用	170,625	1,026,322	-83.38
管理费用	81,304	148,541	-45.26
财务费用	97,317	91,129	6.79
研发费用	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	20,906	181,081	-88.45
投资活动产生的现金流量净额	10,486	-82,319	112.74
筹资活动产生的现金流量净额	-18,863	-211,938	不适用
其他收益	62,506	7,398	744.90
投资收益（损失以“-”填列）	3,390	-13,704	124.74
信用减值损失（损失以“-”填列）	-22,765	-97,421	-76.63
资产减值损失（损失以“-”填列）	-93,486	-173,561	-46.14
所得税费用	-6,996	-177,157	-96.05

营业收入变动原因说明：主要系报告期内公司存续门店数量减少、推行授权业务模式及货品采购减少等因素影响所致

营业成本变动原因说明：主要系本期公司销售收入下降，导致相应成本结转减少所致

销售费用变动原因说明：主要系本期公司零售网点减少，有关固定成本费用支出减少所致

管理费用变动原因说明：主要系报告期内公司加强费用管控，对管理人员的数量和用工成本都进行控制所致

财务费用变动原因说明：主要系金融机构债务逾期产生的罚息及针对报告期末已决未执行完毕的诉讼案件计提逾期延迟利息所致

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售收入下降导致回款相应减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期资本性支出减少及无新增投资项目，同时收回黯涉股权转让款所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还银行借款金额下降，同时关闭门店导致租金支付减少所致

其他收益变动原因说明：主要系本期通过货品抵偿债务所产生的债务重组收益所致

投资收益变动原因说明：主要系上期杰克沃克脱表产生投资损失所致



信用减值损失变动原因说明：主要系进一步计提借款和应收款的减值损失所致增加

资产减值损失变动原因说明：主要系本期加大消化库存力度所致

所得税费用变动原因说明：主要系本期未计提递延所得税所致

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

为推动公司品牌业务结构优化调整，激发线上业务渠道的变革动力，公司于2020年内将线上业务由“企划设计-自主采购-平台运营-线上销售”的传统模式调整为“品牌授权+运营服务”的新模式。在新模式下，公司线上业务采取“轻资产”的业务运营模式，根据不同品牌的定位、风格及调性，将各线上平台的不同品类、类目分别授权给不同的供应商、经销商及代理运营商，其在公司授权的品牌、品类及渠道范围内，自主开展授权商品的设计、开发、生产及销售等业务。公司不再使用自有资金采购线上货品，亦不再独立经营电商平台销售业务，转而通过品牌商标授权获取收益，具体方式包括但不限于特定平台实现的销售额（含平台扣点减去退货金额）×约定费率、授权对象年度收益×特定比例、标牌使用费用×产品件数、以及公司所提供的供应链服务或其他增值服务费用。2021年上半年，公司授权业务实现营业收入6,480万元，占本报告期收入比例为23.3%。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

本报告期，公司通过与债权人（主要为供应商）进行债务重组实现收益71,747千元。其中通过供应商豁免债务实现重组收益10,808千元，计入投资收益；通过以货品抵偿债务方式实现收益60,939千元，计入其他收益。目前公司与供应商债务重组的豁免折让方案主要为债权人豁免公司部分债务金额，同时公司分期支付剩余未豁免部分的债务，并以公司按期支付剩余款项为债权人豁免公司债务的前置条件，后续公司能否获取足够资金以成就更多债务折让尚存在不确定性。针对以货品抵偿债务的债务重组，公司将持续与供应商洽谈协商。

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：千元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金额 较上年期末变 动比例（%）	情况说明
货币资金	166,601	5.61	206,477	5.92	-19.31	主要由于本期收入减少所致
应收款项	217,250	7.31	270,637	7.76	-19.73	主要由于本期收入减少所致
存货	203,055	6.83	438,716	12.59	-53.72	主要由于本期加大清库存力度，减少新货

						采购所致
长期股权投资	173,107	5.82	180,825	5.19	-4.27	
固定资产	1,570,263	52.83	1,624,902	46.62	-3.36	
在建工程	70,308	2.37	69,054	1.98	1.82	
使用权资产	18,086	0.61	47,846	1.37	-62.20	主要由于本期关闭线下经营网点所致
短期借款	1,160,900	39.06	1,167,400	33.49	-0.56	
合同负债	10,072	0.34	7,330	0.21	37.41	主要由于本期授权业务扩展所致
租赁负债	15,321	0.52	36,263	1.04	-57.75	主要由于本期关闭线下经营网点所致
预付款项	24,214	0.81	35,582	1.02	-31.95	主要由于本期减少新货采购所致
一年内到期的非流动资产	-	-	25,844	0.74	-100	主要由于黯涉股权处置款收回所致
长期待摊费用	4,688	0.16	22,984	0.66	-79.6	主要由于本期关闭亏损低效门店，一次性确认摊销费用所致
应付职工薪酬	38,588	1.30	65,636	1.88	-41.21	主要由于本年员工数量减少及加强控制人工成本费用所致
递延所得税负债	8,207	0.28	13,911	0.4	-41	主要由于本期关闭线下经营网点所致

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 2（单位：千元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

### (2) 境外资产相关说明

适用 不适用

上述境外资产系新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司港币银行存款。

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

具体内容详见本报告第十节财务报告之七、合并财务报表项目注释之所有权或使用权受到限制的资产。

## 4. 其他说明

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

现阶段，公司仍采取“收缩聚焦、降本增效、创新发展”的经营策略，尽最大努力缓解流动性压力，重点保障公司持续经营及主营业务开展。针对公司对外股权投资项目，公司将继续对被投资项目进行梳理和整顿，对与现有业务存在协同的被投资公司进行资源整合，寻求处置与公司现有业务无强关联度的被投资项目。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

公司首次公开发行 A 股募集资金投资项目为零售网络扩展建设项目和新零售信息系统项目，截止本报期末，零售网络扩展建设项目募集资金已使用完毕，新零售信息系统项目未能按预期进度推进。具体情况详见公司于 2021 年 8 月 31 日披露的《拉夏贝尔关于 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,050	94,050	-	-
其他权益工具	4,741	4,741	-	-
合计	98,791	98,791	-	-

**(五) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

经公司第三届董事会第二十七次会议及 2018 年年度股东大会审议通过，公司以 2 亿元人民币的交易对价向杭州雁儿企业管理咨询有限公司（以下简称“受让方”）转让杭州黯涉电子商务有限公司（以下简称“标的公司”）54.05%股权，本次交易已完成股权交割及工商变更登记。具体情况详见公司分别于 2019 年 5 月 8 日及 2019 年 6 月 1 日披露的《拉夏贝尔关于出售控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：临 2019-042）及《拉夏贝尔关于出售控股子公司股权暨关联交易完成工商变更登记的公告》（公告编号：临 2019-055）。

本报告期内，根据公司现阶段资金状况和业务发展需求，鉴于受让方愿意且公司同意提前还款，公司将剩余股权转让款 9,000 万元调整为 8,100 万元。截至 2021 年 1 月 29 日，公司已收到受

让方支付的 6,500 万元股权转让价款，受让方亦同时代公司向杭州煦旭科技有限公司支付了 1,600 万元货款。公司出售杭州黯涉电子商务有限公司 54.05% 股权交易事项全部完成。具体情况详见公司于 2021 年 2 月 3 日披露的《拉夏贝尔关于提前收回交易价款暨出售控股子公司股权交易完成的公告》（公告编号：临 2021-024）。

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

注：除特别标注外，币种均为人民币

子公司名称	注册资本 (单位：万元)	2021年6月30日 (单位：千元)		2021年半年度 (单位：千元)	
		资产合计	负债合计	营业收入	净利润
上海微乐服饰有限公司	5,000	1,339,922	1,321,197	25,554	-39,579
上海夏微服饰有限公司	500	247,083	86,376	899	-6,141
上海优饰服饰有限公司	2,000	474,383	534,486	34,854	30,178
诺杏(上海)服饰有限公司	1,000	432,761	431,669	-	-62,024
上海拉夏贝尔休闲服饰有限公司	500	25,644	459,118	27,140	33,009
拉夏贝尔服饰(太仓)有限公司	10,000	483,822	1,070,124	38,131	-49,123
拉夏贝尔服饰(天津)有限公司	1,000	529,782	721,497	10,739	-20,782
成都乐微服饰有限公司	1,000	320,491	351,968	15,521	-3,482
福建乐微服饰有限公司	1,000	330,602	308,953	14,161	7,869
新疆通融服饰有限公司	2,000	562,127	621,937	11,242	-18,950
上海拉夏企业管理有限公司	80,000	571,760	188,643	160	409
嘉拓(上海)信息技术有限公司	500	1,078,132	1,072,812	114	-2,623

## (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、经济波动与消费需求下降的风险

公司产品定位大众时尚消费市场，营业收入基本直接来自于面向消费者的零售业务。消费者的需求取决于一系列公司无法控制的因素，如经济波动、人口结构、消费者偏好及消费者可支配收入等。受宏观经济波动等因素影响，消费者的需求下降将可能削减公司的营业收入和盈利能力，对公司的业务发展、财务状况和经营业绩造成不利影响。宏观经济环境与消费者需求的持续、严重下降，可能导致公司面临较大盈利压力。

## 2、品牌价值及影响力风险

对大众服饰领域品牌而言，品牌价值、影响力及研发设计能力是促使顾客做出消费决策的重要因素。品牌价值与影响力是服装品牌的核心竞争力之一，但在充分的市场竞争中，维持品牌价值、品牌文化、品牌风格等因素需要投入大量研发设计和市场推广等资源，并同时面临着市场定位、推广策略、定价政策、潮流趋势等挑战。若公司投入相关资源后未能达到预期效果或伴随市场变化做出及时调整，可能会对公司最终品牌形象和销售情况产生一定的不利影响。

## 3、终端零售网络的业务运营风险

在终端零售网点的运营过程中，公司可能面临客流量不佳的风险。零售网点的业绩表现很大程度上取决于商场本身客流量以及公司经营网点的商业位置，如在客流量较大的百货商场、购物中心或商业街道设立零售网点，可有效提高公司产品及品牌的可见度，并可借助百货商场及购物中心的营销活动促进产品销售。公司难以保证终端零售网点均位于有利的商业位置，并可能导致客流量不佳、终端网点运营压力加大的风险。

## 4、品牌授权业务拓展不达预期的风险

公司于2020年内开始推行“品牌授权+运营服务”业务模式，该业务模式将以收取授权使用费为主要来源，存在因新业务模式执行不到位、相关业务资源受限及利益相关者合作意愿不强等因素，导致公司出现该项业务拓展和经营成果不达预期的风险。同时，若后续公司品牌授权策略和品牌文化管理不当或未能根据市场变化及时做出调整，可能会对公司最终品牌形象和品牌价值产生不利影响。公司将通过严格筛选代理商、推行销售额承诺保底、加强品牌授权管控、建立经营不善退出及负面清单淘汰机制等方式，最大力度保障公司收益的稳定性；并增强对品牌运营公司产品质量和规范运作的监督，维护和提升公司品牌声誉，争取达到合作共赢的局面。

## 5、存货余额较高及其跌价的风险

为满足门店陈列及消费者的挑选需求，公司需保持款色、尺寸充足的库存商品。较大规模的存货在增加公司现金流压力的同时，其库龄结构若延长也会增加跌价准备的计提，对公司的经营业绩产生不利影响。此外，服装具有流行趋势及消费者偏好变化较快的特点，消费者对产品需求的意外或快速变化，可能会导致公司存货积压，造成现金流紧张，从而可能对公司的业务发展、财务状况及运营业绩产生不利影响。

## 6、累计涉及诉讼风险

截止本报告期末，公司已决未完全执行的诉讼案件涉案金额约为20亿元，未决诉讼案件涉案金额约6亿元。目前公司面临数量较多、涉案金额较高的诉讼案件，并导致公司银行存款、不动产、子公司股权等相关资产被冻结/查封，对公司资金周转及经营管理造成了一定的影响，且不排除后续新增其他诉讼的情形。同时，因为大量诉讼案件处于已决未执行状态，公司可能面临需支付相关违约金、罚息及诉讼费用等，进而导致公司财务和管理费用增加；此外，若相关债权人对公司资产申请强制措施，公司不动产、相关子公司股权可能存在被司法处置的风险。

## 7、公司现金流流动性风险

公司销售收入未取得明显提升的情况下，特别是由于公司经营亏损，同时考虑到公司经营活动及偿还到期债务带来的现金支出压力，公司现阶段面临较大的现金流压力和债务集中兑付风险。若公司债权人以公司不能清偿到期债务、并且资产不足以清偿全部债务或者明显缺乏清偿能力为由，向人民法院提出对公司进行重整或者破产清算的申请，则公司存在可能进入重整或破产程序的风险。为有效控制流动性风险，公司正积极与相关法院、债权人及银行等积极沟通，争取尽快就诉讼事项和债务解决方案达成一致意见，包括但不限于通过债务重组、展期偿还、达成和解等方式；同时，公司将继续筹划资产处置事项、争取外部融资及争取引入新的投资等措施，进一步改善公司资产负债结构，增强公司持续经营能力。

## **(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2021 年 1 月 12 日	审议通过关于选举董事、独立董事的议案，不存在否决议案的情况。详见《新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（2021-005）。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2021 年 2 月 23 日	审议通过关于选举监事、董事的议案，不存在否决议案的情况。详见《新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告》（2021-029）。
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 10 日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2021 年 6 月 11 日	会议共审议通过了 13 项议案，不存在否决议案的情况。详见《新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（2021-093）。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，由公司股东邢加兴先生召集并主持召开了 1 次临时股东大会，公司董事会主持召开了 1 次年度股东大会、1 次临时股东大会，具体详见公司在上海证券交易所披露的股东大会通知、资料、决议等公告信息。经公司股东上海其锦提案，公司 2020 年年度股东大会增加了《关于选举张鑫先生为公司董事的议案》、《关于选举赵锦文先生为公司董事的议案》及《关于选举周玉华女士为公司独立董事的议案》，具体内容详见《新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司关于 2020 年年度股东大会增加临时提案的公告》（2021-086）。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
段学锋	董事长	离任

张好菁	董事	离任
肖艳明	独立董事	离任
张莹	董事长	选举
黄斯颖	独立董事	选举
张莹	董事长	离任
吴金应	董事长	选举
吴金应	董事长	离任
尹新仔	董事	离任
章丹玲	董事	离任
黄斯颖	独立董事	离任
张鑫	董事长	选举
赵锦文	董事	选举
周玉华	独立董事	选举
马元斌	监事	离任
施孝锋	职工代表监事	离任
吴金应	监事	离任
顾振光	监事	选举
孙斌	监事	选举
王佳杰	职工代表监事	选举

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

段学锋先生辞去公司第四届董事会董事长职务，自 2021 年 1 月 11 日生效。

张好菁女士及肖艳明女士于 2020 年 12 月 11 日申请辞去公司董事及独立董事职务，于 2021 年 1 月 11 日正式生效。公司于 2021 年 1 月 11 日召开 2021 年第一次临时股东大会选举张莹女士为公司董事、黄斯颖女士为公司独立董事，同日召开第四届董事会第十四次会议选举张莹女士为公司董事长。

张莹女士于 2021 年 2 月 21 日申请辞去第四届董事会董事长职务，于 2021 年 2 月 22 日正式生效。公司于 2021 年 2 月 22 日召开 2021 年第二次临时股东大会选举吴金应先生为公司董事，同日召开第四届董事会第十六次会议选举吴金应先生为公司第四届董事会董事长。

尹新仔先生辞去公司董事，自 2021 年 4 月 30 日生效。

吴金应先生及黄斯颖女士于 2021 年 5 月 26 日申请辞去公司董事长及独立董事职务，于 2021 年 6 月 10 日正式生效。公司于 2021 年 6 月 10 日召开 2020 年年度股东大会选举张鑫先生、赵锦



文先生为公司董事，选举周玉华女士为公司独立董事，同日召开第四届董事会第二十一次会议选举张鑫先生为公司董事长。

章丹玲女士辞去公司董事，自 2021 年 6 月 10 日生效。

施孝锋先生辞去公司监事，自 2021 年 1 月 15 日生效。同日召开公司职工代表大会选举孙斌先生为公司职工代表监事。

吴金应先生于 2021 年 1 月 28 日申请辞去公司监事，自 2021 年 2 月 22 日正式生效。公司于 2021 年 2 月 22 日召开第二次临时股东大会选举顾振光为公司监事。

马云斌先生辞去公司第四届监事会主席，自 2021 年 6 月 10 日生效。同日召开公司职工代表大会选举王佳杰为公司职工代表监事，同日召开第四届监事会第十二次会议选举顾振光为公司第四届监事会主席。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期公司不派发现金股利，亦不送红股、不进行资本公积转增股本。	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

公司于 2021 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《拉夏贝尔 2020 年度环境、社会及管治报告》。公司把环保作为核心价值观之一，同时严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国节约能源法》等法律法规，并通过建立健全环境管理制度在经营活动中实践绿色发展、低碳发展、循环发展的理念，达成“创造美好生活”的愿景。

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

环保是拉夏贝尔核心价值观之一，“绿色地球是我们生活的目标，拉夏贝尔支持世界环保”是公司长期坚持的理念。本报告期，公司继续通过终端门店节能物料使用及回收、科学循环用水、在产品包装及物流环节循环利用材料及垃圾分类回收等措施，履行保护生态及环境责任。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司通过环境管理在经营活动中实践绿色发展、低碳发展、循环发展的理念，使用可再生材料制成的包装材料，在经营和办公场所采用节能设备，将节能理念融入场所规划与建造，大大降低集团资源消耗和碳排放，实现节能减排的目的。

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
权益变动报告书中所作承诺	其他	上海其锦、文盛资产	<p>(一) 关于上市公司人员独立</p> <p>1. 保证上市公司的高级管理人员不在本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业领薪。</p> <p>2. 保证上市公司的财务人员不在本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业中兼职、领薪。</p> <p>3. 保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本单位及本单位控制的其他企业。</p> <p>(二) 关于上市公司财务独立</p> <p>1. 保证上市公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。</p> <p>2. 保证上市公司独立在银行开户，不与本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>3. 保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>4. 保证上市公司能够独立做出财务决策，本单位、控股股东及实</p>	长期	否	是	不适用	不适用

		<p>际控制人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用。</p> <p>(三) 关于上市公司机构独立</p> <p>保证上市公司依法建立和完善法人治理结构, 建立独立、完整的组织机构, 与本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。</p> <p>(四) 关于上市公司资产独立</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 保证上市公司具有完整的经营性资产。</li> <li>2. 保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。</li> <li>3. 保证不以上市公司的资产为本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业的债务违规提供担保。</li> </ol> <p>(五) 关于上市公司业务独立</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 保证上市公司拥有独立于本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业开展经营活动的资产、人员、机构以及具有独立面向市场自主经营的能力;</li> <li>2. 保证规范管理与上市公司之间的关联交易。若与本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业与上市公司发生不可避免的关联交易, 将依法签订协议, 并将按照有关法律、法规、上市公司章程等规定, 履行必要的法定程序。</li> </ol>					
解决同业竞争	上海其锦、文盛资产	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 截至承诺函出具之日, 本单位、控股股东及实际控制人控制的企业未从事与上市公司及其所控制企业主营业务相同或相似并构成竞争的业务。</li> <li>2. 自承诺函签署之日起, 本单位、控股股东及实际控制人控制的公司将不直接或间接经营任何与上市公司及其下属子公司经营的业务</li> </ol>	长期	否	是	不适用	不适用

			<p>构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资或以其他方式支持任何与上市公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司。</p> <p>3. 自承诺函签署之日起，如本单位、控股股东及实际控制人控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本单位、控股股东及实际控制人控制的公司将不与上市公司及其下属子公司拓展后的产品或者业务相竞争；若上市公司及其下属公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本单位、控股股东及实际控制人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品、将相竞争的业务纳入上市公司经营，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方合法方式避免同业竞争。</p> <p>4. 如因本单位、控股股东及实际控制人违反上述承诺导致上市公司受损失的，本单位、控股股东及实际控制人将及时、足额地向上市公司作出赔偿或补偿。</p>					
权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	上海其锦、文盛资产	<p>1. 本次权益变动完成后，本单位、控股股东及实际控制人控制的其他公司将按法律、法规及其他规范性文件规定的要求尽可能避免、减少与上市公司的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本单位、控股股东及实际控制人控制的其他公司将遵循市场公正、公平、公开的原则，与上市公司依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、其他规范性文件及上市公司章程等规定，依法履行相关内部决策程序并及时履行信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。</p> <p>2. 上述承诺在本单位、控股股东及实际控制人控制的其他公司构</p>	长期	否	是	不适用	不适用

			<p>成《上市公司信息披露管理办法》《企业会计准则第 36 号--关联方披露》《上海证券交易所股票上市规则》规定的上市公司的关联方期间持续有效。</p> <p>3. 本单位、控股股东及实际控制人控制的其他公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本单位、控股股东及实际控制人控制的其他公司将承担相应的赔偿责任。</p>					
权益变动报告书中所作承诺	其他	上海其锦、文盛资产	<p>1. 自通过司法拍卖方式取得公司股份完成过户之日起 18 个月内，不转让所持有的公司 106,800,000 股 A 股股票。</p> <p>2. 本公司将继续遵守包括但不限于《上市公司收购管理办法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规及规范性文件和《公司章程》的相关规定。</p>	过户之日起 18 个月内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	邢加兴	<p>1. 截至承诺函出具之日，不存在本人可控制的其经营的业务可能会与公司经营的业务构成同业竞争的企业。</p> <p>2. 本人不会向其他在业务上与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。</p> <p>3. 在公司本次公开发行股票并上市后，本人将不会通过自己或可控制的其他企业，从事与公司业务相同或相似的业务。如有该类业务，其所产生的收益归公司所有。</p> <p>4. 如将来出现本人所投资的全资、控股企业从事的业务与公司构</p>	长期	否	是	不适用	不适用

		<p>成竞争的情况，本人同意通过有效方式将该等业务纳入公司经营或采取其他恰当的方式以消除该等同业竞争；公司有权随时要求本人出让在该等企业中的全部股份，本人给予公司对该等股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。</p> <p>5. 如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。本人以当年度以及以后年度发行人利润分配方案中本人享有的利润分配作为履约担保，且若本人未履行上述赔偿义务，则在履行承诺前，所持的发行人股份不得转让。</p> <p>6. 本承诺函自签署之日起生效，上述承诺在本人对公司拥有直接或间接的控制权期间持续有效，且不可变更或撤销。</p>					
其他	邢加兴	<p>1. 本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>2. 本人将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
其他	吴金应、尹新仔、于强、张海云等	<p>1. 本人承诺将不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2. 本人将严格自律并积极使公司采取实际有效措施，对公司董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；</p> <p>3. 本人将不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4. 本人将积极促使由公司董事会或薪酬委员会制定、修改的薪酬制度与公司首发填补回报措施的执行情况相挂钩；</p>	长期	否	是	不适用	不适用

			<p>5. 本人将积极促使公司未来拟制定的股权激励的行权条件与公司首发填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6. 本人将根据中国证监会、证券交易所等监管机构未来出台的相关规定，积极采取必要、合理措施，使公司首发填补回报措施能够得到有效的实施。</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用



**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

√适用 □不适用

有关公司消除 2020 年审计保留意见的方案措施及预期时间表，详见公司于 2021 年 8 月 28 日披露的《拉夏贝尔关于 2020 年年度报告的补充公告》。

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
因保证合同纠纷，海通国际咨询有限公司诉公司及公司子公司，涉案金额约 4,100 万欧元。	详见公司于 2020 年 9 月 26 日披露的《拉夏贝尔关于公司及子公司诉讼的公告》（公告编号：临 2020-123）。
因建设工程合同纠纷，上海建工二建集团有限公司诉公司及上海微乐，涉案金额约 1.74 亿元。目前公司与上海建工二建集团有限公司达成调解。	详见公司分别于 2020 年 12 月 9 日、2021 年 5 月 18 日、2021 年 6 月 10 日及 2021 年 7 月 1 日披露的《拉夏贝尔关于累计涉及诉讼及资产冻结情况的风险提示公告》（公告编号：临 2020-146）、《拉夏贝尔关于涉及诉讼案件的进展暨签订〈调解协议〉的公告》（公告编号：临 2021-079）、《拉夏贝尔关于收到〈民事调解书〉暨诉讼进展的公告》（公告编号：临 2021-092）及《拉夏贝尔关于收到〈执行通知书〉暨诉讼进展的公告》（公告编号：临 2021-108）
因租赁合同纠纷，南部县美好家园房地产开发有限公司申请再审与公司的诉讼案件，涉案金额约 0.28 亿元。该案件已被四川省高院判令发回四川省南部县人民法院重审。	详见公司分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 3 月 19 日及 2021 年 5 月 28 日披露的《拉夏贝尔关于与南部县美好家园房地产开发有限公司诉讼进展的公告》（公告编号：临 2021-010）、《拉夏贝尔关于与南部县美好家园房地产开发有限公司诉讼进展的公告》（公告编号：临 2021-044）及《拉夏贝尔关于与南部县美好家园房地产开发有限公司诉讼进展的公告》（公告编号：临 2021-089）。
因委托贷款合同纠纷，乌鲁木齐高新投资发展集团有限公司诉公司及公司子公司，涉案金额约 5.86 亿元。目	详见公司分别于 2021 年 1 月 20 日、2021 年 4 月 24 日及 2021 年 8 月 27 日披露的《拉夏贝尔关于公司及全资子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：临 2021-012）、

前已收到法院一审判决及执行文书。	《拉夏贝尔关于公司及全资子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：临 2021-057）及《拉夏贝尔关于公司及全资子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：临 2021-118）。
因服装购销合同纠纷，新疆恒鼎国际供应链科技有限公司诉公司及公司子公司，涉案金额约 0.27 亿元。	详见公司分别于 2021 年 1 月 28 日及 2021 年 3 月 10 日披露的《拉夏贝尔关于公司及全资子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：临 2021-014）及《拉夏贝尔关于公司及子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：临 2021-043）。
因金融借款合同纠纷，中国光大银行股份有限公司上海漕河泾开发区支行诉公司及公司全资子公司，涉及金额合计 2.01 亿元。目前案件已处于诉讼执行阶段。	详见公司分别于 2021 年 1 月 26 日、2021 年 4 月 29 日及 2021 年 6 月 26 日披露的《拉夏贝尔关于累计新增诉讼情况的公告》、《拉夏贝尔关于累计涉及诉讼及资产冻结情况的进展公告》（公告编号：临 2021-060）及《拉夏贝尔关于公司及子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：临 2021-106）。
因金融借款合同纠纷，中信银行股份有限公司上海分行诉公司及公司全资子公司，涉及金额合计约 0.84 亿元。目前案件已处于诉讼执行阶段。	详见公司分别于 2021 年 1 月 26 日、2021 年 4 月 29 日及 2021 年 8 月 7 日披露的《拉夏贝尔关于累计新增诉讼情况的公告》、《拉夏贝尔关于累计涉及诉讼及资产冻结情况的进展公告》（公告编号：临 2021-060）及《拉夏贝尔关于公司及子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：临 2021-116）。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

1、公司于 2021 年 1 月 14 日收到上海证券交易所《关于对新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》。因公司未按公开披露的股票回购方案实施回购，实际执行情况与披露的回购计划存在较大差异，且经延期后仍未按计划完成回购，上海证券交易所对公司及时任公司董事长邢加兴、段学锋予以通报批评。

2、因上述超期未履行回购承诺事项，以及未及时披露重大诉讼事项，中国证券监督管理委员会新疆监管局对公司及段学锋先生采取出具警示函的行政监管措施。具体情况详见公司于 2021 年 3 月 31 日披露的《拉夏贝尔关于收到新疆证监局警示函的公告》（公告编号：临 2021-053）。

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

因公司原控股股东、实际控制人邢加兴先生及其一致行动人上海合夏未履行股票质押式回购交易产生的公证债权，上海金融法院已拍卖邢加兴先生及上海合夏合计持有的公司 186,800,000 股 A 股股票。具体情况详见公司分别于 2020 年 7 月 13 日、2020 年 7 月 17 日、2020 年 8 月 18 日、2020 年 9 月 25 日、2020 年 11 月 11 日、2021 年 2 月 1 日、2021 年 3 月 2 日、2021 年 3 月 8 日、2021 年 3 月 23 日、2021 年 3 月 24 日、2021 年 3 月 26 日、2021 年 3 月 27 日、2021 年 4 月 17 日、2021 年 4 月 22 日、2021 年 4 月 29 日、2021 年 4 月 30 日及 2021 年 5 月 6 日在上海证券交易所披露的相关公告。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>经公司第三届董事会第二十七次会议及 2018 年年度股东大会审议通过，公司以 2 亿元人民币的交易对价向杭州雁儿企业管理咨询有限公司（以下简称“受让方”）转让杭州黯涉电子商务有限公司（以下简称“标的公司”）54.05% 股权。因标的公司为公司具有重要影响的控股子公司且曹青直接持有标的公司 23.86% 股权，根据实质重于形式的原则，曹青及受让方构成本公司关联法人，本次交易构成关联交易。</p> <p>本报告期，根据公司现阶段资金状况和业务发展需求，鉴于受让方愿意且公司同意提前还款，公司将剩余股权转让款 9,000 万元调整为 8,100 万元。截至 2021 年 1 月 29 日，公司已收到受让方支付的 6,500 万元股权转让价款，受让方亦同时</p>	<p>具体情况详见公司分别于 2019 年 5 月 8 日、2019 年 6 月 1 日及 2021 年 2 月 3 日披露的《拉夏贝尔关于出售控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：临 2019-042）、《拉夏贝尔关于出售控股子公司股权暨关联交易完成工商变更登记的公告》（公告编号：临 2019-055）及《拉夏贝尔关于提前收回交易价款暨出售控股子</p>

代公司向杭州煦旭科技有限公司支付 1,600 万元货款。公司出售杭州黯涉电子商务有限公司 54.05% 股权交易全部完成。

公司股权交易完成的公告》(公告编号: 临 2021-024)。

## 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>基于公司与新疆恒鼎针对 5.5 亿元委托贷款清理工作而进行的对账确认行为,为解决公司及合并报表范围内子公司的债务负担,公司及公司子公司新疆通融、上海乐欧、上海诺杏于 2020 年 12 月 31 日与新疆恒鼎签订《债务抵消协议》,将公司全资子公司新疆通融对新疆恒鼎享有的约 1.89 亿元债权,与公司子公司上海乐欧、上海诺杏对新疆恒鼎负担的约 2.02 亿元债务中的 1.89 亿元债权进行抵消,剩余未抵消的约 0.13 亿元债务公司将继续承担偿还义务。该事项已经公司第四届董事会第二十一次会议及 2021 年第三次临时股东大会审议通过。</p>	<p>具体情况详见公司分别于 2021 年 6 月 11 日及 2021 年 7 月 7 日披露的《拉夏贝尔关于补充审议&lt;债务抵消协议&gt;暨关联交易的公告》(公告编号: 临 2021-103)及《拉夏贝尔 2021 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-109)。</p>
<p>经公司第三届董事会第二十四次会议审议通过,公司已向泓澈实业提供的 3,800 万元借款实施了展期,借款最长展期期限为已签署借款合同到期日的未来 24 个月,借款利息为年利率 6%。截至 2021 年 3 月 21 日,上述借款中的 1,900 万元已到还款期限,因泓澈实业经营业绩不善、持续亏损,未能如期清偿</p>	<p>具体详见公司分别于 2019 年 3 月 23 日及 2021 年 3 月 23 日披露的《拉夏贝尔关于向参股子公司提供借款暨关联交易的公告》(公告编号: 临</p>

<p>1,900 万元已到期借款。同时，鉴于泓澈实业未按约定偿还借款本息，为最大限度保障公司利益，公司已向其发出《催告函》，宣布剩余 1,900 万元借款亦提前到期，要求泓澈实业提前归还全部借款本金。截至本报告披露日，公司累计向泓澈实业提供本金为 4,000 万元的借款，预计该项借款本息均难以收回。</p>	<p>2019-020) 及《拉夏贝尔关于向参股子公司提供借款暨关联交易的进展公告》(公告编号: 临 2021-045)。</p>
--	---

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
公司及子公司	全资子公司	LaCha Fashion I	3.7	2019.05.29	2019.05.29	2020.09.24	连带责任担保	见下述担保情况说明	原三家全资子公司股权质押	否	是	3.7	无	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									3.7						
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计									0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）									3.8						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）									7.5						
担保总额占公司净资产的比例（%）									不适用						
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）									0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）									7.5						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）									7.5						
上述三项担保金额合计（C+D+E）									15						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明									不适用						
担保情况说明									<p>公司为全资子公司上海微乐申请的不超过4.36亿元贷款提供担保，债权人已宣布上海微乐所负债务提前到期（截止本报告期末的未清偿本息金额合计约3.77亿元），要求公司承担担保责任。具体详见公司于2021年2月9日披露的《拉夏贝尔关于收到&lt;债权转让通知&gt;及&lt;债务催收通知&gt;的公告》（公告编号：临2021-027）。</p> <p>公司为原全资子公司LaCha Fashion I向海通国际申请的3,740万欧元的并购贷款提供担保，因该项贷款未能及时</p>						

	<p>归还，债权人已接管LaCha Fashion并提起诉讼程序，要求公司及公司子公司承担连带清偿责任，具体详见公司于2020年9月26日披露的《拉夏贝尔关于公司及子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：临2020-123）。截至本报告期末，公司已就该笔贷款本息计提预计负债约3.7亿元。</p> <p>除上述已逾期的两笔对外担保，公司为子公司上海微乐、上海诺杏、拉夏太仓2亿元银行授信额度提供了担保，截至本报告日该笔授信项下的贷款余额为0。</p>
--	--

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

### （一）使用 A 股募集资金临时补充流动资金及无法按期归还

经公司于2020年3月2日召开的第三届董事会第三十九次会议及第三届监事会第二十二次会议审议通过，公司使用A股闲置募集资金5,000万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过6个月。经公司于2020年9月1日召开的第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议审议通过，同意公司将临时补充流动资金的5,000万元A股闲置募集资金的使用期限从6个月延长至12个月。具体情况详见公司分别于2020年3月3日及2020年9月2日披露的《拉夏贝尔关于归还募集资金及再次使用A股闲置募集资金临时补充流动资金的公告》（公告编号：临2020-025）及《拉夏贝尔关于延长使用A股闲置募集资金临时补充流动资金的公告》（公告编号：临2020-113）。

因流动资金紧张，公司未能按期将上述用于暂时补充流动资金的5,000万元募集资金归还至公司募集资金银行专户，公司正在积极探索解决上述募集资金归还问题的方法，拟通过处置现有低效闲置资产、争取引入投资者和外部融资、落实内部各项改革调整举措等方式努力筹措资金，并积极推动涉诉案件妥善解决，以尽快归还暂时补充流动资金的募集资金。具体详见公司于2021年3月2日披露的《拉夏贝尔关于无法按期归还募集资金的公告》（公告编号：临2021-037）。

### （二）变更公司名称、经营范围事项

经第四届董事会第七次会议及2020年第三次临时股东大会审议通过，公司拟将公司名称由“新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司”变更为“依新集团股份有限公司”，同时根据现阶段业务需求变更公司经营范围。具体详见公司分别于2020年9月10日及2020年9月30日披露的《拉夏贝尔关于拟变更公司名称、经营范围并修订<公司章程>的公告》（公告编号：临2020-118）及《拉夏贝尔2020年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-128）。

根据公司现阶段实际情况及未来发展规划，结合工商行政管理部门的核准意见，经公司于

2021 年 4 月 29 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过，公司已取消变更公司名称事项，继续使用“新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司”为公司名称，使用“Xinjiang LaChapelle Fashion Co., Ltd.”为公司英文名称，本次取消变更公司名称事项已经公司于 2021 年 6 月 11 日召开的 2020 年年度股东大会审议批准。

### （三）限售股份上市流通

2021 年 6 月 1 日，公司股东上海其锦、文盛资产及海通资管合计持有的 186,800,000 股有限售条件 A 股股份上市流通，占公司 A 股总股本的 56.12%，占公司总股本（公司总股本为 547,671,642 股，其中 A 股 332,881,842 股，H 股 214,789,800 股）的 34.11%。上海其锦及文盛资产已承诺自通过司法拍卖方式取得公司股份完成过户之日起 18 个月内，不转让所持有的公司 106,800,000 股 A 股股票。

### （四）续聘会计师事务所

经公司第四届董事会第二十一次会议及 2021 年第三次临时股东大会审议通过，公司继续聘任大华会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“大华事务所”）为 2021 年度境内和境外审计机构/核数师；审计费用为 348 万元，与 2020 年度保持不变。具体详见公司分别于 2021 年 6 月 11 日及 2021 年 7 月 7 日披露的《拉夏贝尔关于续聘 2021 年度会计师事务所的公告》（公告编号：临 2021-102）及《拉夏贝尔 2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-109）。

### （五）2020 年度及 2021 年第一季度定期报告差错更正

因未对截至 2020 年 12 月 31 日的预付账款进行重分类及相应调整暂估费用，导致公司 2020 年度及 2021 年第一季度定期报告存在错报。经公司第四届董事会第十三次会议审议通过，公司对 2020 年度及 2021 年第一季度财务报表进行了追溯调整。经上述更正后，增加 2020 年度归属于母公司所有者的净利润 1,421 千元，增加归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 8,421 千元。具体情况详见公司于 2021 年 7 月 21 日披露的《拉夏贝尔关于 2020 年年度报告及 2021 年第一季度报告的更正公告》（公告编号：临 2021-112）。

### （六）签订租赁合同修订版

经公司于 2021 年 8 月 23 日召开的第四届董事会第二十三次会议审议通过，公司与上海慕布贸易有限公司（以下简称“慕布贸易”）及南通尚华时装有限公司（以下简称“尚华时装”）（上述两方合称“承租方”）分别签订了《房屋租赁合同（修订版）》，将上海微乐位于上海市闵行区潭竹路 58 号 A 幢的房产出租给承租方。本次出租的房产租赁面积合计 26,096.77 平方米，有效租赁期限为 5 年，有效租赁期内承租方合计应付租金约 8,984 万元。承租方将优先以其持有上海微乐的 3,428 万元债权，抵偿第一年应付租金 1,714 万元。具体情况详见公司于 2021 年 8 月 25 日披露的《拉夏贝尔关于签订〈房屋租赁合同（修订版）〉的公告（修订版）》（公告编号：临 2021-119）及《拉夏贝尔关于签订〈房屋租赁合同（修订版）〉的补充公告》（公告编号：临 2021-120）。



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	187,078,815	34.16				-186,800,000	-186,800,000	278,815	0.05
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	187,078,815	34.16				-186,800,000	-186,800,000	278,815	0.05
其中：境内非国有法人持股	45,204,390	8.25				-45,200,000	-45,200,000	4,390	0.00
境内自然人持股	141,874,425	25.91				-141,600,000	-141,600,000	274,425	0.05
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	360,592,827	65.84				186,800,000	186,800,000	547,392,827	99.95
1、人民币普通股	145,803,027	26.62				186,800,000	186,800,000	332,603,027	60.73
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	214,789,800	39.22						214,789,800	39.22
4、其他									
三、股份总数	547,671,642	100						547,671,642	100

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2021年6月1日，公司186,800,000股限售股上市流通，占公司A股总股本的56.12%，占公司总股本（547,671,642股，其中A股332,881,842，H股214,789,800股）的34.11%，本次上市流通的限售股为公司首次公开发行限售股，涉及公司3位股东：上海其锦企业管理合伙企业（有限

合伙)、上海文盛资产管理股份有限公司、证券行业支持民企发展系列之海通证券资管1号FOF单一资产管理计划。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位: 股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海其锦	0	85,200,000	85,200,000	0	司法拍卖取得限售股	2021年6月1日
文盛资产	0	21,600,000	21,600,000	0	司法拍卖取得限售股	2021年6月1日
海通资管	0	80,000,000	80,000,000	0	司法拍卖取得限售股	2021年6月1日
合计	0	186,800,000	186,800,000	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	13,153
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海其锦企业管理合伙企业（有限公司）	85,200,000	85,200,000	15.56	0	无		境内非国有法人
证券行业支持民企发展系列之海通证券资管1号FOF单一资产管理计划	80,000,000	80,000,000	14.61	0	无		境内非国有法人
上海文盛资产管理股份有限公司	21,600,000	21,600,000	3.94	0	无		境内非国有法人
陈林	1,694,335	7,501,261	1.37	0	未知		境内自然人
成都斯坦福通信技术有限公司	3,170,000	3,170,000	0.58	0	未知		境内非国有法人
白登芳	-	2,136,200	0.39	0	未知		境内自然人
上海意观文化发展有限公司	1,709,693	1,709,693	0.31	0	未知		境内非国有法人
上海易会文化发展有限公司	1,624,000	1,624,000	0.31	0	未知		境内非国有法人
刘炜	-	1,452,900	0.27	0	未知		境内自然人
冯莉		1,400,900	0.26	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海其锦企业管理合伙企业（有限公司）	85,200,000	人民币普通股	85,200,000				
证券行业支持民企发展系列之海通证券资管1号FOF单一资产管理计划	80,000,000	人民币普通股	80,000,000				

上海文盛资产管理股份有限公司	21,600,000	人民币普通股	21,600,000
陈林	7,501,261	人民币普通股	7,501,261
成都斯坦福通信技术有限公司	3,170,000	人民币普通股	3,170,000
白登芳	2,136,200	人民币普通股	2,136,200
上海意观文化发展有限公司	1,709,693	人民币普通股	1,709,693
上海易会文化发展有限公司	1,624,000	人民币普通股	1,624,000
刘炜	1,452,900	人民币普通股	1,452,900
冯莉	1,400,900	人民币普通股	1,400,900
前十名股东中回购专户情况说明	“上海拉夏贝尔服饰股份有限公司回购专用证券账户”系公司 A 股股份回购专户。公司此前通过集中竞价交易方式累计回购 A 股股份 3,573,200 股，占公司总股本 0.65%，占公司 A 股股本的 1.07%。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 上海文盛资产管理股份有限公司间接持有上海其锦企业管理合伙企业(有限合伙)100% 份额，文盛资产及上海其锦构成一致行动人。截至本报告期末，上海其锦及文盛资产合计持有 106,800,000 股公司 A 股股份，占公司总股本 19.5%，为公司第一大股东。</p> <p>(2) 公司未知前十名无限售条件股东和前十名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新控股股东名称	无控股股东
新实际控制人名称	无实际控制人
变更日期	2021 年 4 月 28 日
信息披露网站查询索引及日期	具体情况详见公司分别于 2021 年 4 月 22 日及 2021 年 4 月 29 日披露的《拉夏贝尔关于实际控制人之一致行动人股份被司法拍卖进展暨控制权变动的提示性公告》（公告编号：临 2021-056）及《拉夏贝尔关于上海合夏投资有限公司所持公司股份被司法拍卖进展暨股份完成过户的公告》（公告编号：临 2021-059）。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位： 新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（1）	166,601	206,477
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	七（2）	-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	七（4）	886	-
应收账款	七（5）	217,250	270,637
应收款项融资		-	-
预付款项	七（7）	24,214	35,582
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七（8）	93,193	125,636
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	七（9）	203,055	438,716
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	七（12）	-	25,844
其他流动资产	七（13）	88,322	88,952
流动资产合计		793,521	1,191,844
<b>非流动资产：</b>		-	-



发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	七（16）	4,447	4,447
长期股权投资	七（17）	173,107	180,825
其他权益工具投资	七（18）	4,741	4,741
其他非流动金融资产	七（19）	94,050	94,050
投资性房地产		-	-
固定资产	七（21）	1,570,263	1,624,902
在建工程	七（22）	70,308	69,054
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	七（25）	18,086	47,846
无形资产	七（26）	160,885	166,856
开发支出		-	-
商誉	七（28）	78,231	78,231
长期待摊费用	七（29）	4,688	22,984
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	七（31）	-	-
非流动资产合计		2,178,806	2,293,936
资产总计		2,972,327	3,485,780
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款	七（32）	1,160,900	1,167,400
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七（36）	940,603	1,134,586
预收款项	七（37）	1,805	1,428
合同负债	七（38）	10,072	7,330
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-

代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	七（39）	38,588	65,636
应交税费	七（40）	200,053	163,914
其他应付款	七（41）	785,952	854,555
其中：应付利息		135,822	58,830
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七（43）	353,710	368,670
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,491,683	3,763,519
<b>非流动负债：</b>		-	-
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七（47）	15,321	36,263
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	七（50）	373,002	350,585
递延收益		-	-
递延所得税负债	七（30）	8,207	13,911
其他非流动负债	七（52）	6,603	8,150
非流动负债合计		403,133	408,909
负债合计		3,894,816	4,172,428
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		-	-
实收资本（或股本）	七（53）	547,672	547,672
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积	七（55）	1,910,806	1,910,806
减：库存股	七（56）	20,010	20,010
其他综合收益	七（57）	-38,866	-38,866
专项储备		-	-
盈余公积	七（59）	246,788	246,788
一般风险准备		-	-
未分配利润	七（60）	-3,491,193	-3,254,246
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-844,803	-607,856
少数股东权益		-77,686	-78,792
所有者权益（或股东权益）合计		-922,489	-686,648
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,972,327	3,485,780

公司负责人：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国

## 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		85,888	146,321
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七（1）	2,795,465	2,606,863
应收款项融资		-	-
预付款项		16,474	24,473
其他应收款	十七（2）	163,029	413,944
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		186,141	399,261
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	25,844
其他流动资产		14,299	15,039
流动资产合计		3,261,296	3,631,745
<b>非流动资产：</b>		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		53	53
长期股权投资	十七（3）	642,420	645,539
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		27,032	27,032
投资性房地产		-	-
固定资产		7,715	11,871
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
使用权资产		179	130
无形资产		13,652	17,725
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		20,807	25,597
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		711,858	727,947
资产总计		3,973,154	4,359,692
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款		610,900	617,400
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,285,217	1,379,620
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		7,628	13,862
应交税费		86,263	66,615
其他应付款		1,173,474	1,360,665
其中：应付利息		-	11,829
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		179	2,985
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,163,661	3,441,147
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-

长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		240	1
递延收益		-	-
递延所得税负债		2,370	2,240
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,610	2,241
负债合计		3,166,271	3,443,388
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		-	-
实收资本（或股本）		547,672	547,672
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,897,270	1,897,270
减：库存股		20,010	20,010
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		246,788	246,788
未分配利润		-1,864,837	-1,755,416
所有者权益（或股东权益）合计		806,883	916,304
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,973,154	4,359,692

公司负责人：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国

## 合并利润表

2021年1—6月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	七（61）	277,887	1,362,227
其中：营业收入	七（61）	277,887	1,362,227
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		478,601	1,987,787
其中：营业成本	七（61）	116,924	706,104
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	七（62）	12,431	15,691
销售费用	七（63）	170,625	1,026,322
管理费用	七（64）	81,304	148,541
研发费用	七（65）	-	-
财务费用	七（66）	97,317	91,129
其中：利息费用		104,821	92,625
利息收入		7,711	4,651
加：其他收益	七（67）	62,506	7,398
投资收益（损失以“-”号填列）	七（68）	3,390	-13,704
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		-316	-170
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）	七（70）	-	-4,044

信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（71）	-22,765	-97,421
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（72）	-93,486	-173,561
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（73）	14,179	10,672
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-236,890	-896,220
加：营业外收入	七（74）	526	1,179
减：营业外支出	七（75）	6,473	5,783
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-242,837	-900,824
减：所得税费用	七（76）	-6,996	-177,157
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-235,841	-723,667
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-235,841	-668,815
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-54,852
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-236,947	-718,788
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,106	-4,879
六、其他综合收益的税后净额		-	7,998
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	7,998
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	26,088
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	26,088
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-18,090
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-18,090



(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-235,841	-715,669
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-236,947	-710,790
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,106	-4,879
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.44	-1.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.44	-1.32

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

公司负责人：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国

## 母公司利润表

2021年1—6月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七(4)	142,281	563,542
减：营业成本	十七(4)	102,994	500,750
税金及附加		3,571	4,351
销售费用		35,254	177,907
管理费用		20,282	52,242
研发费用		-	-
财务费用		33,175	9,093
其中：利息费用		22,603	13,363
利息收入		8,272	5,494
加：其他收益		54,761	1,585
投资收益（损失以“-”号填列）	十七(5)	3,931	-8,068
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,676	-180
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-85,231	-167,038
资产处置收益（损失以“-”号填列）		128	-317
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-103,082	-354,819
加：营业外收入		2	23
减：营业外支出		6,211	2,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-109,291	-356,796
减：所得税费用		130	-89,074
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,421	-267,722
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,421	-267,722
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-

五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		-109,421	-267,722
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益(元/股)		-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

公司负责人：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国

## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		307,302	1,518,174
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七（78）	41,298	56,987
经营活动现金流入小计		348,600	1,575,161
购买商品、接受劳务支付的现金		115,096	856,170
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		102,341	331,540
支付的各项税费		21,107	83,747
支付其他与经营活动有关的现金	七（78）	89,150	122,623
经营活动现金流出小计		327,694	1,394,080
经营活动产生的现金流量净额	七（79）	20,906	181,081
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,214	567
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,124	3,120
收到其他与投资活动有关的现金	七（78）	-	-
投资活动现金流入小计		17,338	3,687
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,852	63,682
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	8,449
支付其他与投资活动有关的现金	七（78）	-	13,875
投资活动现金流出小计		6,852	86,006
投资活动产生的现金流量净额		10,486	-82,319
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	270,000
收到其他与筹资活动有关的现金	七（78）	-	-
筹资活动现金流入小计		-	270,000
偿还债务支付的现金		6,500	233,864
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,557	55,805
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七（78）	8,806	192,269
筹资活动现金流出小计		18,863	481,938
筹资活动产生的现金流量净额		-18,863	-211,938
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-283
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,529	-113,459
加：期初现金及现金等价物余额		24,319	175,549
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,848	62,090

公司负责人：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,457	558,313
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		17,199	25,268
经营活动现金流入小计		99,656	583,581
购买商品、接受劳务支付的现金		8,026	236,779
支付给职工及为职工支付的现金		17,226	104,571
支付的各项税费		6,452	30,795
支付其他与经营活动有关的现金		70,014	44,660
经营活动现金流出小计		101,718	416,805
经营活动产生的现金流量净额		-2,062	166,776
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		728	213
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,124	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		15,852	213
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,232	13,397
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	3,661
投资活动现金流出小计		2,232	17,058
投资活动产生的现金流量净额		13,620	-16,845
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	120,000
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流入小计		-	120,000
偿还债务支付的现金		6,500	227,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,573	13,656
支付其他与筹资活动有关的现金		215	25,312
筹资活动现金流出小计		11,288	265,968
筹资活动产生的现金流量净额		-11,288	-145,968
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	3
五、现金及现金等价物净增加额		270	3,966
加：期初现金及现金等价物余额		10	175,549
六、期末现金及现金等价物余额		280	179,515

公司负责人：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	547,672				1,910,806	20,010	-38,866	-	246,788		-3,254,246		-607,856	-78,792	-686,648
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-		-		-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-		-		-	-	-
同一控制下企业合并	-				-	-	-	-	-		-		-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-		-		-	-	-
二、本年期初余额	547,672	-	-	-	1,910,806	20,010	-38,866	-	246,788	-	-3,254,246	-	-607,856	-78,792	-686,648
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-236,947	-	-236,947	1,106	-235,841
（一）综合收益总额	-				-	-	-	-	-		-236,947		-236,947	1,106	-235,841
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-				-	-	-	-	-		-		-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-	-	-	-	-		-		-	-	-



3. 股份支付计入所有者权益的金额	-					-	-	-	-	-			-	-	-
4. 其他	-					-	-	-	-	-			-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-		-	-	-	-	-			-	-	-
1. 提取盈余公积	-					-	-	-	-	-			-	-	-
2. 提取一般风险准备	-					-	-	-	-	-			-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-					-	-	-	-	-			-	-	-
4. 其他	-	-	-	-		-	-	-	-	-			-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-		-	-	-	-	-			-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-					-	-	-	-	-			-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-					-	-	-	-	-			-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-					-	-	-	-	-			-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-					-	-	-	-	-			-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-					-	-	-	-	-			-	-	-
6. 其他	-					-	-	-	-	-			-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-		-	-	-	-	-			-	-	-
1. 本期提取	-					-	-	-	-	-			-	-	-
2. 本期使用	-					-	-	-	-	-			-	-	-
(六) 其他	-					-	-	-	-	-			-	-	-

四、本期期末余额	547,672	-	-	-	1,910,806	20,010	-38,866	-	246,788	-	-3,491,193	-	-844,803	-77,686	-922,489
----------	---------	---	---	---	-----------	--------	---------	---	---------	---	------------	---	----------	---------	----------

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	547,672				1,910,800	10,165	-39,958	-	246,788		-1,414,703		1,240,434	-114,238	1,126,196
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-		-		-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-		-		-	-	-
同一控制下企业合并	-				-	-	-	-	-		-		-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-		-		-	-	-
二、本年期初余额	547,672	-	-	-	1,910,800	10,165	-39,958	-	246,788	-	-1,414,703	-	1,240,434	-114,238	1,126,196
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-	-	-	-	3	9,845	7,998	-	-	-	-718,788	-	-720,632	-4,879	-725,511
(一)综合收益总额	-				-	-	7,998	-	-		-718,788		-710,790	-4,879	-715,669
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3	9,845	-	-	-	-	-	-	-9,842	-	-9,842
1.所有者投入的普通股	-				-	-	-	-	-		-		-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-				-	-	-	-	-		-		-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金	-				3	-	-	-	-		-		3	-	3

额															
4. 其他	-				-	9,845	-	-	-	-	-	-9,845	-	-9,845	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	547,672	-	-	-	1,910,803	20,010	-31,960	-	246,788	-	-2,133,491	-	519,802	-119,117	400,685

公司负责人：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国

## 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：千元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	547,672				1,897,270	20,010	-	-	246,788	-1,755,416	916,304
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	547,672				1,897,270	20,010	-	-	246,788	-1,755,416	916,304
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	-				-	-	-	-	-	-109,421	-109,421
（一）综合收益总 额	-				-	-	-	-	-	-109,421	-109,421
（二）所有者投入 和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普 通股	-				-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持 有者投入资本	-				-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所 有者权益的金额	-				-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-				-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-				-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-				-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-				-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-				-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-				-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-				-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-				-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-				-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-				-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-				-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	547,672	-	-	-	1,897,270	20,010	-	-	246,788	-1,864,837	806,883

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	547,672				1,897,264	10,165	-	-	246,788	-1,068,311	1,613,248
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	547,672				1,897,264	10,165	-	-	246,788	-1,068,311	1,613,248
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				3	9,845	-	-	-	-267,722	-277,564
（一）综合收益总额	-				-	-	-	-	-	-267,722	-267,722
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3	9,845	-	-	-	-	-9,842
1. 所有者投入的普通股	-				-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				3	-	-	-	-	-	3
4. 其他	-				-	9,845	-	-	-	-	-9,845
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-				-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-				-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-				-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-				-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-				-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-				-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-				-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-				-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-				-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-				-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	547,672	-	-	-	1,897,267	20,010	-	-	246,788	-1,336,033	1,335,684

公司负责人：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国



### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册的由上海徐汇拉夏贝尔服饰有限公司(以下简称“上海徐汇拉夏贝尔”)整体变更设立的股份有限公司。上海徐汇拉夏贝尔是于2001年3月14日在上海市徐汇区注册成立的有限责任公司。于2004年2月26日，上海徐汇拉夏贝尔更名为上海拉夏贝尔服饰有限公司(以下简称“上海拉夏贝尔”)。于2011年5月23日，根据上海拉夏贝尔原董事会批准的整体变更方案和本集团的发起人协议的规定，正式变更为股份有限公司。本公司所发行人民币普通股A股和境外上市外资股H股股票，已在上海证券交易所和香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）上市。2020年7月8日，本公司更名为“新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司”。

本公司注册地址为新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新市区高新区四平路创新广场D座的20层2008室。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司(下文统称为“本集团”)主要经营活动为在中国从事设计、推广及销售服饰产品。

所属行业：报告期内，本集团集服饰产品和房屋租赁为一体的多元化集团。

报告期内本集团主营业务包括服饰销售、品牌授权及房屋租赁等。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2021年8月30日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海拉夏贝尔休闲服饰有限公司(以下简称“拉夏休闲”)	全资子公司	一级	100	100
上海乐欧服饰有限公司(以下简称“上海乐欧”)	控股子公司	一级	65	65
重庆乐微服饰有限公司(以下简称“重庆乐微”)	全资子公司	一级	100	100
北京拉夏乐微服饰有限公司(以下简称“北京拉夏”)	全资子公司	一级	100	100
成都拉夏贝尔服饰有限公司(以下简称“成都拉夏”)	全资子公司	一级	100	100
上海微乐服饰有限公司(以下简称“上海微乐”)	全资子公司	一级	100	100
上海朗赫服饰有限公司(以下简称“上海朗赫”)	全资子公司	一级	100	100
上海夏微服饰有限公司(以下简称“上海夏微”)	全资子公司	一级	100	100
拉夏贝尔服饰(太仓)有限公司(以下简称“太仓拉夏”)	全资子公司	一级	100	100
拉夏贝尔服饰(天津)有限公司(以下简称“天津拉夏”)	全资子公司	一级	100	100
成都乐微服饰有限公司(以下简称“成都乐微”)	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海崇安服饰有限公司(以下简称“上海崇安”)	控股子公司	一级	85	85
上海优饰服饰有限公司(以下简称“上海优饰”)	全资子公司	一级	100	100
福建乐微服饰有限公司(以下简称“福建乐微”)	全资子公司	一级	100	100
上海拉夏企业管理有限公司(以下简称“企业管理”)	全资子公司	一级	100	100
诺杏(上海)服饰有限公司(以下简称“上海诺杏”)	全资子公司	一级	100	100
嘉拓(上海)信息技术有限公司(以下简称“上海嘉拓”)	全资子公司	一级	100	100
上海拉夏娜芙服饰有限公司(以下简称“拉夏娜芙”)	控股子公司	一级	65	65
广州熙辰服饰有限公司(以下简称“广州熙辰”)	控股子公司	一级	60	60
太仓夏微服饰有限公司(以下简称“太仓夏微”)	全资子公司	一级	100	100
新疆通融服饰有限公司(以下简称“新疆通融”)	全资子公司	二级	100	100
上海品熙科技有限公司(以下简称“上海品熙”)	全资子公司	二级	100	100
依新零售有限公司(以下简称“依新零售”)	全资子公司	二级	100	100
太仓嘉裳仓储有限公司(以下简称“太仓嘉裳”)	全资子公司	一级	100	100
太仓崇安服饰有限公司(以下简称“太仓崇安”)	全资子公司	二级	100	100
太仓夏微仓储有限公司(以下简称“太仓夏微仓储”)	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比减少 2 户，情况如下：

名称	变更原因
天津夏微仓储有限公司	2021 年 5 月 19 日注销
成都夏微仓储有限公司	2021 年 5 月 8 日注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本集团根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团 2021 年 1-6 月发生净亏损 235,841 千元，且连续亏损三年，于 2021 年 6 月 30 日，本集团总负债高于总资产 922,489 千元。本集团由于大额债务逾期未偿还，面临大量诉讼事项，主要银行账户、子公司股权被冻结，不动产被查封（分别详见财务报表附注十四/2、附注七/注释 1、附注十七/3、附注七/注释 21）；本公司已被列为失信被执行人。这些事项或情况表明存在可能导致对本集团持续经营能力产生重大疑虑及不确定性。本公司根据目前实际经营情况，为保证本公司的持续经营能力，本公司董事会正在积极主动采取措施，主要措施如下：

1、调整现阶段经营策略和发展思路。一方面，公司将专注于提升优质存量店铺的精细化管理水平，实施“总部管理到店、管理责任到人”，着力提升店效、人效和单店盈利水平；另一方面，公司将继续加大授权业务推广力度，实现公司向轻资产、高毛利、快周转的经营模式转型。2021年1-6月，公司已通过线上（非主品牌）授权业务实现收入约64,797千元；后续公司将进一步拓展线上授权业务涵盖的品牌、品类及平台渠道，充分发挥“轻资产”运营模式的优点，提高公司的资产周转速度和盈利能力。

2、尽快“卸下沉重包袱，实现轻装前行”。公司将推动现有低效物业资产（包括总部园区物业及仓储物流资产）的出租或出售，并争取实现以最大溢价进行出售，通过剥离不符合公司战略的资产来回笼资金，以改善企业的流动性及资产结构，为核心业务发展提供资金支持。

3、对公司现有存货进行梳理，采取按款识别、优质筛选、组合打包、匹配渠道等举措，鼓励各区域及合作伙伴按照统一政策助力公司库存降解，有效降低公司老品库存，加速资金回笼，同时积极开发新品，提升终端业绩及形象。

4、公司将进一步调整、优化管理体制，加强全面预算管理和成本管控，严抓“降本增效”措施。2021年公司更加注重全面预算的编制、管控及执行，注重从源头加强费用控制，严格控制各项成本费用支出，对重点费用做好投入产出分析，对重要费用项目开支形成闭环管理，对全面预算做好动态监控和过程监督，最大限度提高主营业务盈利水平。

5、针对公司现阶段面临的债务问题，公司将本着对全体股东和债权人负责任的态度，与相关法院、债权人及金融机构等积极协商，尽快达成债务清偿的集中解决方案，包括但不限于通过债务展期、豁免、折让及和解等方式，减轻公司债务压力，推动公司重回良性发展轨道。截止目前，公司银行账面有约129,753千元被冻结的货币资金，公司将筹划债务归还的可行方案，减轻经营负担，进一步优化公司资产负债结构。

6、在自身采取措施、努力脱困解危的同时，公司亦将积极争取引入新的投资方和争取外部融资，并积极借助新的大股东在融资授信、资金实力、专业能力等方面的资源和优势，通过整体业务优化重整和寻求增量资金，恢复和提升公司信用和融资能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除其他权益工具、其他非流动金融资产公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达

到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本集团实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。同时满足下列条件时，本集团一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本集团内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本集团已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本集团实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1. 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本集团所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本集团以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本集团与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本集团或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本集团处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## （3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

本集团根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本集团确认共同经营中利益份额中与本集团相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资



产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按承担的份额确认该部分损失。

本集团对共同经营不享有共同控制，如果本集团享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本集团根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本集团将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本集团对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本集团可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

本集团对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变

动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- （2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- （3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本集团承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
  - 2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

对于财务担保合同，本集团在设计金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。



2) 对于财务担保合同, 信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

本集团对由收入准则规范的交易形成的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑机构	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失对照表, 计算预期信用损失

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失组合	单项计提坏账准备的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独评估预期信用损失的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备
账龄风险组合	除单项计提坏账准备的所有应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

本集团对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失组合	单项计提坏账准备的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独评估预期信用损失的其他应收款，将其归入相应组合计提坏账准备
账龄风险组合	除单项计提坏账准备的所有其他应收款	根据参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄未来 12 个月内或整个存续期对照表，计算预期信用损失

### 15. 存货

适用 不适用

### 1. 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法确定其实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十一) 6.金融工具减值。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本集团按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本集团在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本集团确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3） 权益法核算转公允价值计量

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4） 成本法转权益法

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

#### （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本集团按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本集团与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本集团对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本集团并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本集团确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实

和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量。

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10年至20年	0	5%至10%
机器设备	年限平均法	5年至10年	5	9.5%至19%
运输设备	年限平均法	4年至5年	5	19%至23.75%
办公及电子设备	年限平均法	3年至5年	5	19%至31.67%

### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3） 固定资产处置

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

## （2）. 折旧方法

适用 不适用

## （3）. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- （2）本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

### 1. 在建工程初始计量

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标使用权、外购软件、品牌及有利合约。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	国土部门土地出让协议
商标使用权	8-10年	受益期限
外购软件	2-10年	受益期限
品牌	8-12年	受益期限
有利合约	8年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

□适用 √不适用

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

**31. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

**1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

**2. 摊销年限**

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良	2-5 年	受益期间

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本集团的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 36. 股份支付

适用 不适用

### 1. 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。



### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入确认的一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

##### 2. 特定交易的收入处理原则

###### (1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

###### (2) 积分奖励计划

本集团在销售商品的同时会授予客户奖励积分，客户可以用奖励积分兑换为本集团提供的免费或折扣商品。该奖励积分计划向客户提供了一项重大权利，本集团将其作为单项履约义务，按照提供商品和奖励积分的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至奖励积分，并在客户取得积分兑换商品控制权时或积分失效时确认收入。

###### (2) 主要责任人/代理人

对于本集团在百货公司专柜的零售模式下，本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

### 3. 收入确认的具体方法

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 零售
- (2) 批发销售
- (3) 品牌授权
- (4) 物业出租

收入确认的具体原则：

零售：本集团以零售的方式直接销售给顾客，并于顾客购买该产品时确认收入。

批发销售：本集团销售商品予各地加盟商。本集团在商品出库或者加盟商验收时确认收入。本集团向加盟商提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

品牌授权：品牌授权服务业务，系本集团为客户提供各品牌使用权业务，并收取品牌授权使用费。品牌授权收入在各品牌约定的使用期内按期分摊确认收入。

物业出租：本集团在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

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

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### 1. 合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 40. 政府补助

适用 不适用

### 1. 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本集团根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本集团对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1)该交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1. 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理；本集团作为承租人时，对于租赁资产不进行分拆，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行处理。

#### 4. 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### 5. 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注五/（二十八）和（三十四）。

#### 6. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

#### 7. 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 35,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 8. 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的。

## 1. 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

### （1）业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

### （2）合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

### （3）租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本集团认为，由于与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

### （4）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 2. 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### (1) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### (2) 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (3) 非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

#### (4) 销售退回

本集团对销售客户使用销售退回政策，于资产负债表日根据销售协议相关约定、历史经验等，估计销售退回金额。

#### (5) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(6) 固定资产、无形资产以及长期待摊费用(经营租入固定资产改良)预计使用寿命和预计净残值  
本集团固定资产、无形资产以及长期待摊费用(经营租入固定资产改良)的预计使用寿命和预计净残值按照过去性质及功能相似的固定资产、无形资产以及长期待摊费用(经营租入固定资产改良)的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该等资产的使用寿命缩短，或预计净残值减少，本集团将提高折旧摊销率、淘汰或技术性更新该等资产。

#### (6) 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借



款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

#### (7) 长期资产减值损失

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的各项资产进行减值测试，资产及资产组的可收回金额按照使用价值计算确定，该计算需要利用一定的假设和估计。

评估资产是否减值需要管理层的如下估计：(i)是否已出现有关资产价值可能无法收回的迹象；(ii)可回收金额(即公允价值减去处置费用后的净额及估计继续在业务中使用资产所带来的未来现金流量现值净额二者的较高者)是否高于资产账面值；及(iii)现金流量预测所用的主要假设，包括该等现金流量是否以适当利率折现等。管理层用作评估减值的假设(包括折现率或现金流量预测所用的增长率假设)若有变化，可能会对减值测试计算得出的现值净额带来重大影响，从而影响本集团的经营成果及财务状况。若应用于现金流量折现的利率或预计的未来现金流量出现重大不利变动，则可能需要计提资产减值损失。

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

### 45. 其他

适用 不适用

#### (一) 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

## (二) 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

## (三) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量其他权益工具投资、其他非流动金融资产、交易性金融资产等。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## (四) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	产品（商品）销售收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额---注册于中国境内	25%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或12%）
增值税	不动产租赁收入	9%

增值税	其他应税服务收入	6%
增值税	简易计税方法	3%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	285	321
银行存款	36,563	23,998
其他货币资金	129,753	182,158
合计	166,601	206,477
其中：存放在境外的款项总额		2

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
因司法暂封或冻结的银行存款	129,753	182,158
银行保证金及定期存款		
合计	129,753	182,158

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	886	-
商业承兑票据	-	-
合计	886	-

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
90 天以内	79,046
90 天—1 年	107,873
1 年以内小计	186,919
1 至 2 年	69,647
2 至 3 年	14,834
3 年以上	56,580
减：坏账准备	-110,730
合计	217,250

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	71,334	22	71,334	100		70,918	20	69,318	98	1,600

其中：										
按组合计提坏账准备	256,646	78	39,396	15	217,250	290,596	80	21,559	7	269,037
其中：										
按组合计提坏账准备	256,646	78	39,396	15	217,250	290,596	80	21,559	7	269,037
合计	327,980	100	110,730	33	217,250	361,514	100	90,877	25	270,637

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
泓澈实业（上海）有限公司（以下简称“泓澈实业”）	4,284	4,284	100	无法收回
应收商场款项	67,050	67,050	100	无法收回
合计	71,334	71,334	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
90天以内	78,999	1,767	2
90天—1年	107,732	5,387	5
1—2年	45,341	13,602	30
2—3年	14,834	8,900	60
3年以上	9,740	9,740	100
合计	256,646	39,396	15

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项计提预期信用损失的应收账款	69,318	3,828	-1,812			71,334.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,559	18,075	-238.00			39,396.00
其中：按组合计提坏账准备						
合计	90,877	21,903.00	-2,050.00			110,730.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海飞量信息技术有限公司	17,377	5	589
上海湘安信息技术有限公司	14,342	4	1,279
上海尔境服饰有限公司	13,732	4	275
沈阳兴隆大天地购物中心有限公司	5,571	2	5,571
江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司	4,530	1	91
合计	55,552	16	7,805

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	24,214	100	34,927	98
1至2年			655	2
合计	24,214	100	35,582	100

其他说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	14,524	60

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	93,193	125,636
合计	93,193	125,636

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
关联方借款	6,725	5,622
减：坏账准备	6,725	5,622
合计		

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额			5,622	5,622
2021年1月1日余额 在本期			5,622	5,622
本期计提			1,103	1,103
2021年6月30日余额			6,725	6,725

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	172,358
1至2年	66,183
2至3年	9,127
3年以上	26,439
减：坏账准备	-180,914
合计	93,193

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用



单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	122,263	158,968
服务费支出返还	9,778	13,778
员工备用金	1,589	1,420
物业租金费	17,254	5,437
Fasion I	117,016	120,315
其他	6,207	2,195
合计	274,107	302,113

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	82,681	21,462	72,334	176,477
2021年1月1日余额在本期	82,681	21,462	72,334	176,477
--转入第二阶段	-540	540		
--转入第三阶段	-56,264	-12538	68,802	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,741	4,644	11,477	18,862
本期转回	-8,590	-4,266	-1,569	-14,425
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	20,028	9,842	151,044	180,914

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
Fashion I	其他	117,016	1-2年	43%	117,016
上海冰茧数字传媒有限公司	其他	9,778	1-2年	4%	2,740
形际实业(上海)有限公司	借款和租金物业	2,401	1-2年	1%	2,401
上海矿尊科技开发有限公司	租金物业	2,359	一年以内	1%	221
北京凯德嘉茂西直门 房地产经营管理有限 公司	保证金	1,768	3年以上	1%	1,768
合计	/	133,322	/	50%	124,146

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	93,552	20,028	73,524	166,863	82,681	84,182
第二阶段	29,511	9,842	19,669	62,916	21,462	41,454
第三阶段	151,044	151,044	---	72,334	72,334	---
合计	274,107	180,914	93,193	302,113	176,477	125,636

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值

原材料	31,331		31,331	32,716		32,716
在产品						
库存商品	494,248	328,154	166,094	760,409	427,346	333,063
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	193		193	116,403	51,274	65,129
低值易耗品	5,437		5,437	7,808		7,808
合计	531,209	328,154	203,055	917,336	478,620	438,716

截至2021年6月30日,本集团存货账面余额较比期初减少386,127千元,减少幅度为42.09%,主要原因系本集团为降低库存而减少新品采购所致。

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	427,346	93,486		192,678		328,154
周转材料						
发出商品	51,274			51,274		
合计	478,620	93,486		243,952		328,154

本集团按库龄对存货计提减值,同时采用可变现净值与成本孰低原则计提减值,并根据谨慎性原则计提减值。本期转销系已计提存货跌价准备的存货已售出。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

由于本集团资金周转困难等原因,导致存货出现被第三方留置或扣押等情况,该存货账面余额为12,214千元,计提存货跌价准备8,692千元,账面价值3,522千元。

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
应收股权处置款（注 1）		25,844
债权投资（注 2）	7,547	7,547
减：一年内到期的非流动资产减值准备	-7,547	-7,547
合计		25,844

注 1：于 2019 年度，经本集团第三届董事会第二十七次会议及 2018 年年度股东大会审议通过，本公司以 200,000 千元人民币的交易对价向杭州雁儿企业管理咨询有限公司（以下简称“受让方”）转让杭州黯涉电子商务有限公司（以下简称“杭州黯涉”）54.05% 股权，根据《股权转让协议》约定，受让方将按照如下约定支付 200,000 千元人民币的股权转让价款：（1）于股权转让协议签署当日/或次日支付 50,000 千元。（2）于本次交易的股权转让材料获得工商变更登记受理之日支付 30,000 千元。（3）于 2019 至 2022 年期间支付 120,000 千元，分别于每年 12 月 31 日之前支付 30,000 千元。为保障上述股权转让价款顺利支付，受让方将杭州黯涉 54.05% 股权及杭州黯涉拥有的商标专用权质押给本公司，作为支付股权转让价款的担保措施；曹青作为受让方的唯一股东，对受让方支付股权转让款义务承担连带保证责任。于 2020 年 12 月 3 日，鉴于受让方愿意且本公司同意提前还款，双方签订《补充协议》确认将剩余股权款 90,000 千元调整为 81,000 千元。截至 2020 年 12 月 31 日，已收回 49,980 千元。剩余款项已于 2021 年 1 月收回 15,020 千元，2021 年 3 月通过三方抵债 16,000 千元的方式结清。

注 2：于 2017 年度，本集团向上海九蜗服饰有限公司提供借款共计人民币 6,500 千元，借款利率为 5.22%，于 2018 年 11 月 30 日到期后展期 2 年，展期期间内借款利率为 5.77%，于 2020 年 11 月 30 日到期。截至 2020 年 12 月 31 日，该借款本金和利息未能收回，因此本集团将上述借款本金和利息全额计提减值准备。

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

无

### 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	50	81
待认证进项税	36,635	36,656
银行借款保证金	11,500	13,200
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	40,137	39,015
关联方借款（注1）	296,570	296,570
委托借款（注2）	42,400	42,400
减：减值准备	-338,970	-338,970
合计	88,322	88,952

其他说明：

注1：于2020年12月31日，本集团向泓澈实业提供借款共计人民币40,000千元，借款利率为6%。因企业经营状况不佳，存在资金周转问题，本集团认为该流动资产难以收回，因此全额计提减值准备。

因2019年杰克沃克（上海）服饰有限公司（以下简称“杰克沃克”）破产清算，本集团于2020年将其账面余额256,570千元由其他应收账款转入其他流动资产并全额计提减值准备。

注2：于2020年12月31日，本集团向形际实业（上海）有限公司（以下简称“形际”）提供借款共计人民币37,400千元（2019年：人民币37,400千元），借款利率为5.22%至5.66%，由于形际已不在合并范围，本集团对该笔借款全额计提减值准备。本集团向成都必酷科技有限公司提供借款共计人民币5,000千元，借款利率为6%，本集团对该笔借款全额计提减值准备。

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

□适用 √不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

#### (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
保证金	4,565	118	4,447	4,565	118	4,447	
合计	4,565	118	4,447	4,565	118	4,447	/

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
西藏宝信股权投资合伙企业(有限合	156,949			-4,284						152,665	

伙) (以下简称“西藏宝信”)										
泓澈实业(上海)有限公司(以下简称“泓澈实业”)	39,250								39,250	39,250
北京傲妮商贸有限公司(以下简称“北京傲妮”)	20,757			-315					20,442	
福州芭蒂服装有限公司(以下简称“福州芭蒂”)	3,119		3,119							
小计	220,075		3,119	-4,599					212,357	39,250
合计	220,075		3,119	-4,599					212,357	39,250

## 其他说明

注1: 于2021年3月3日, 本集团以300.82千元的对价将持有的福州芭蒂的股权转让给自然人庄萌。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
北京明通四季科技股份有限公司(以下简称“北京明通”)	4,313	4,313
上海波辣兔信息科技有限公司(以下简称“上海波辣兔”)	428	428
合计	4,741	4,741

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京明通					持有该金融资产的目的并非为短期内出售, 不属于交易性权益工具	
上海波辣兔					持有该金融资产的目的并非为短期内出售, 不属于交易性权益工具	

其他说明：

√适用 □不适用

(1)本集团于 2017 年度通过全国中小企业股份转让系统认购北京明通向本集团定向发行的 1,075 千股，本集团出资人民币 15,000 千元，持股比例为 3.75%。于 2019 年度，本集团对明通四季新增的 1,075 千股股权投资完成股权变更，因此本年度新增其他权益工具投资人民币 15,002 千元，持股比例变更为 7.07%。本集团考虑到持有该金融资产的目的并非为短期内出售，不属于交易性权益工具，即在初始确认时，本集团选择将该股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。2021 年 6 月 30 日该权益工具的公允价值为人民币 4,313 千元。

(2)本集团于 2017 年 7 月与上海氧合文化传播有限公司（以下简称“氧合文化”）签订股权转让协议，以人民币 13,605 千元受让氧合文化持有的上海波辣兔信息科技有限公司 9.07% 的股权。于 2018 年 3 月，上海波辣兔信息科技有限公司完成了上述股权的工商信息变更登记，本集团选择将该股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。2021 年 6 月 30 日该权益工具的公允价值为人民币 428 千元。

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：宁波朗盛千汇投资合伙企业（有限合伙）（1）	27,031	27,031
南通勋铭基金合伙企业（有限合伙）（2）	58,319	58,319
杭州智投股权投资合伙企业（有限合伙）（3）	8,700	8,700
合计	94,050	94,050

其他说明：

(1)本集团于 2017 年 11 月与相关各方签订《关于宁波朗盛千汇投资合伙企业（有限合伙）之有限合伙协议》的书面协议，协议约定本集团认缴出资额人民币 26,000 千元，占总认缴出资额的 5.2%，本集团于 2017 年度分次实缴共出资人民币 18,200 千元，本集团考虑到持有该金融资产的目的并非为短期内出售，不属于流动性金融资产，将其列示为其他非流动金融资产。

(2)本集团于 2018 年 8 月与相关各方签订《南通勋铭基金合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》的书面协议，协议约定本集团认缴出资额人民币 100,000 千元，占总认缴出资的 33%，本集团于 2019 年度分次共实缴出资 65,000 千元，本集团考虑到持有该金融资产的目的并非为短期内出售，不属于流动性金融资产，将其列示为其他非流动金融资产。

(3) 本集团于 2017 年 5 月与相关各方签订《杭州智投股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》的书面协议，又于 2017 年 11 月签订更新版协议，依协议约定认缴出资额人民币 10,000 千元，



占总认缴出资的 19.57%，本集团于 2017 年 6 月份实缴出资 10,000 千元，本集团考虑到持有该金融资产的目的并非为短期内出售，不属于流动性金融资产，将其列示为其他非流动金融资产。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,570,263	1,624,902
固定资产清理		
合计	1,570,263	1,624,902

其他说明：

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,783,291	60,660	2,219	92,433	1,938,603
2.本期增加金额	4,675			665	5,340
(1) 购置	4,675			665	5,340
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			176	13,547	13,723
(1) 处置或报废			176	13,547	13,723
4.期末余额	1,787,966	60,660	2,043	79,551	1,930,220
二、累计折旧					
1.期初余额	201,766	34,063	1,297	76,575	313,701
2.本期增加金额	46,595	4,335	349	7,633	58,912
(1) 计提	46,595	4,335	349	7,633	58,912
3.本期减少金额			162	12,494	12,656
(1) 处置或报废			162	12,494	12,656
4.期末余额	248,361	38,398	1,484	71,714	359,957

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,539,605	22,262	559	7,837	1,570,263
2.期初账面价值	1,581,525	26,597	922	15,858	1,624,902

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值
吴泾总部	888,152
合计	888,152

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都物流中心	96,868	正在办理中
合计	96,868	

其他说明：

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团以位于上海市闵行区潭竹路 58 号沪（2020）闵字不动产权第 023353 号的不动产为抵押，取得交通银行短期借款 680,180 千元，该借款已于 2020 年 12 月由交通银行股份有限公司上海分行转让给中国华融资产管理股份有限公司上海自贸试验区分公司，情况详见附注六、注释 21。截至 2021 年 6 月 30 日，该不动产账面价值为 1,025,840 千元，其中房屋及建筑物 970,138 千元，土地使用权 55,702 千元，上述资产由于受到诉讼影响，已于 2020 年 7 月 16 日被上海市第一中级人民法院查封；

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团以位于太仓市广州东路 116 号苏（2019）太仓市不动产权第 0006322 号、苏（2018）太仓市不动产权第 0029259 号的不动产为抵押，取得乌鲁木齐银行短期

借款 550,000 千元,情况详见附注六、注释 21。截至 2021 年 6 月 30 日,该不动产账面价值为 382,493 千元,其中房屋及建筑物 347,161 千元,土地使用权 35,332 千元上述资产由于受到诉讼影响,已于 2020 年 9 月 30 日被上海市徐汇区人民法院查封;

截至 2021 年 6 月 30 日,本集团以位于天津市西青区大寺镇兴华四支路 24 号津(2018)西青区不动产权第 1016982 号的不动产为抵押,取得光大银行短期借款 195,500 千元,情况详见附注六、注释 21。截至 2021 年 6 月 30 日,该不动产账面价值为 164,698 千元,其中房屋及建筑物 128,176 千元,土地使用权 36,522 千元,在建工程 68,240 千元,上述资产由于受到诉讼影响,已于 2020 年 12 月 23 日被上海市徐汇区人民法院查封。

截至 2021 年 6 月 30 日,本集团以位于成都市温江区金马镇光明社区二、三组温国用(2015)第 66859 号的土地及地上构筑物为抵押,取得中信银行短期借款 83,000 千元,情况详见附注六、注释 21。截至 2021 年 6 月 30 日,该土地及地上构筑物账面价值为 112,202 千元,其中房屋及建筑物 94,130 千元,土地使用权 18,072 千元。

截至 2021 年 6 月 30 日,本集团所有权或使用权受到限制的固定资产见附注六、注释 55。

#### 固定资产清理

适用 不适用

#### 22、在建工程

##### 项目列示

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,308	69,054
工程物资		
合计	70,308	69,054

其他说明:  
无

#### 在建工程

##### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津物流中心项目	69,324		69,324	68,537		68,537
其他	984		984	517		517
合计	70,308		70,308	69,054		69,054

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天津物流中心项目	296,286	68,537	787			69,324		70	853			借款资金+自有资金
其他		517	467			984						自有资金
合计	296,286	69,054	1,254			70,308	/	/	853		/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	112,656	112,656
2.本期增加金额	9,258	9,258
3.本期减少金额	92,273	92,273
处置	92,273	92,273

处置子公司		
4.期末余额	29,641	29,641
二、累计折旧		
1.期初余额	44,364	44,364
2.本期增加金额	17,359	17,359
(1)计提		
其他增加	17,359	17,359
3.本期减少金额	50,168	50,168
(1)处置	50,168	50,168
4.期末余额	11,555	11,555
三、减值准备		
1.期初余额	20,446	20,446
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额	20,446	20,446
(1)处置	20,446	20,446
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	18,086	18,086
2.期初账面价值	47,846	47,846

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	外购软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	167,308			4,164	96,481	267,953
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	167,308			4,164	96,481	267,953
二、累计摊销						
1.期初余额	19,993			2,707	78,397	101,097
2.本期增加金额	1,687			116	4,168	5,971
(1) 计提	1,687			116	4,168	5,971

3.本期减少金额						
4.期末余额	21,680			2,823	82,565	107,068
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	145,628			1,341	13,916	160,885
2.期初账面价值	147,315			1,457	18,084	166,856

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团所有权或使用权受到限制的无形资产见附注六、注释 54。

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购杭州黯涉电子商务有限公司	78,231					78,231
合计	78,231					78,231

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，商誉账面余额所在的资产组组合为拉夏贝尔原品牌集团。

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	22,984	223	16,223	2,330	4,654
其他		34			34
合计	22,984	257	16,223	2,330	4,688

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债税法和会计的差异			69,228	17,307
坏账准备			12,996	3,249
合计			82,224	20,556

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	18,088	4,522	47,844	11,961
资本化费用			82,224	20,556
金融工具公允价值变动	7,800	1,950	7,800	1,950
其他	6,940	1,735		
合计	32,828	8,207	137,868	34,467

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产			-20,556	
递延所得税负债		8,207	20,556	13,911

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,330,705	1,677,021
可抵扣亏损	2,933,180	3,154,920
合计	4,263,885	4,831,941

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	8,463	29,477	
2022	33,076	144,892	
2023	264,087	274,149	
2024	1,385,475	1,415,368	
2025	1,075,290	1,106,948	
2026	166,789		
合计	2,933,180	2,970,834	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付店铺装修款						
预付道具款	5,570	5,570	0	5,570	5,570	0



(注)						
合计	5,570	5,570	0	5,570	5,570	0

其他说明：  
无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	54,000	54,000
信用借款		
抵押及保证借款	556,900	563,400
抵押、质押及保证借款	550,000	550,000
合计	1,160,900	1,167,400

短期借款分类的说明：

保证借款 54,000 千元为本公司与交通银行股份有限公司上海闸北支行的短期借款，担保人分别为邢加兴、上海微乐、成都乐微、天津拉夏及太仓拉夏。

抵押及保证借款 556,900 千元，其中 87,000 千元为本公司与中信银行股份有限公司泰富广场支行的短期借款，担保人分别为上海微乐、成都乐微、天津拉夏、太仓拉夏及邢加兴；抵押物为子公司成都乐微名下位于成都市温江区金马镇光明社区二、三组的土地（土地使用证编号为温国用（2015）第 66859 号）及地上建筑物；198,000 千元为本公司与中国光大银行股份有限公司上海漕河泾开发区支行的短期借款，担保人为邢加兴、上海微乐和成都乐微，抵押物为子公司天津拉夏名下天津市西青区大寺镇兴华四支路 24 号的土地使用权和房屋构筑物所有权（津（2018）西青区不动产权第 1016982 号）；278,400 千元为本公司与交通银行股份有限公司上海闸北支行及静安支行的短期借款，担保人为邢加兴、上海微乐、成都乐微、天津拉夏及太仓拉夏，抵押物为子公司上海微乐名下上海市闵行区潭竹路 58 号房产（沪（2020）闵字不动产权第 023353 号）。

抵押、质押及保证借款 550,000 千元为新疆通融与乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐四平路科技支行的委托借款，委托人为乌鲁木齐高新投资发展集团，担保人为邢加兴，抵押物为子公司太仓拉夏名下位于太仓市广州东路 116 号苏（2019）太仓市不动产权第 0006322 号、苏（2018）太仓市不动产权第 0029259 号房产及土地使用权，质押物为公司对太仓嘉裳仓储有限公司 100% 股权。

本公司与交通银行股份有限公司上海闸北支行及静安支行的短期借款共计 332,400 千元（抵押及保证借款 278,400 千元和保证借款 54,000 千元）均已于 2020 年 12 月由交通银行股份有限公司上海分行转让给中国华融资产管理股份有限公司上海自贸试验区分公司。

截至 2021 年 6 月 30 日，上述借款的年利率区间为 4.55% 至 7.00%（2020 年 12 月 31 日：4.55% 至 7.00%）。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 957,500 元，

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
光大银行漕河支行	87,000	5.22	2021年4月30日	6.79
光大银行漕河支行	108,500	5.22	2021年6月24日	6.79
中国华融资产管理股份有限公司上海自贸试验区分公司	75,000	7	2020年11月27日	10.5
中国华融资产管理股份有限公司上海自贸试验区分公司	54,000	7	2020年11月20日	10.5
中信银行泰富支行	15,000	4.55	2021年4月15日	6.83
中信银行泰富支行	4,000	4.55	2021年2月25日	6.83
中信银行泰富支行	35,500	4.55	2021年4月22日	6.83
中信银行泰富支行	28,500	4.55	2021年4月28日	6.83
乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐四平路科技支行	550,000	6.8	2020年11月26日	6.8
合计	957,500	/	/	/

其他说明：

√适用 □不适用

本集团与交通银行股份有限公司上海闸北支行及静安支行的短期借款共计 332,400 千元已于 2020 年到期，经与交通银行协商后将 203,400 千元借款展期至 2021 年，原借款利率为 4.9%，展期期间的利率于 2020 年 9 月份变更为 7%；129,000 千元借款已到期，逾期利率 10.5%。2020 年 12 月交通银行将短期借款共计 332,400 千元转让至中国华融资产管理股份有限公司上海自贸试验区分公司。

本集团与中国光大银行股份有限公司上海漕河泾开发区支行的短期借款共计 198,000 千元已于 2020 年到期，经与光大银行协商后将该借款展期至 2021 年，原借款利率为 5.655%，展期期间的利率为 5.22%。

本集团与中信银行股份有限公司泰富广场支行的短期借款共计 8,700 千元已于 2020 年到期，经与中信银行协商后将该借款展期至 2021 年，原借款利率为 5%，展期期间的利率为 4.55%。

## 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	940,603	1,134,586
合计	940,603	1,134,586

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通明龙时装有限公司	79,394	集团资金周转困难
南京润泽华针纺织科技发展有限公司	38,337	集团资金周转困难
东莞市行健服饰有限公司	34,143	集团资金周转困难
黄山东明服饰有限公司	34,033	集团资金周转困难
湖南索雅特服装有限公司	27,095	集团资金周转困难
广州市创兴服装集团有限公司	24,151	集团资金周转困难
上海虹威服饰制衣厂	22,359	集团资金周转困难
嘉兴诚欣制衣有限公司	19,261	集团资金周转困难
东莞市政宏织造有限公司	18,242	集团资金周转困难
上海亚丰服装服饰有限公司	18,165	集团资金周转困难
其他 10,000 千元以上汇总	207,765	集团资金周转困难
合计	522,945	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,805	1,428
预收货款		
合计	1,805	1,428

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,072	7,330
合计	10,072	7,330

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
品牌授权履约义务	5,068	扩展品牌授权模式导致的增加
加盟销售履约义务	-2,326	缩减加盟模式导致的减少
合计	2,742	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,948	70,002	93,802	20,148
二、离职后福利-设定提存计划	3,071	3,700	6,729	42
三、辞退福利	18,617	5,842	6,061	18,398
四、一年内到期的其他福利				
合计	65,636	79,544	106,592	38,588

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,761	65,485	87,944	16,302
二、职工福利费	38	14	14	38
三、社会保险费	2,428	2,893	3,810	1,511
其中：医疗保险费	2,117	2,671	3,480	1,308

工伤保险费				
生育保险费				
其他	311	222	330	203
四、住房公积金	2,412	1,610	1,953	2,069
五、工会经费和职工教育经费	309		81	228
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	43,948	70,002	93,802	20,148

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,011	3,560	6,557	14
2、失业保险费	60	140	172	28
3、企业年金缴费				
合计	3,071	3,700	6,729	42

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	96,279	64,985
企业所得税	67,676	67,867
个人所得税	388	519
城市维护建设税	14,452	12,722
教育费附加	11,272	9,220
其他	9,986	8,601
合计	200,053	163,914

其他说明：

无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	135,822	58,830
应付股利		

其他应付款	650,130	795,725
合计	785,952	854,555

其他说明：

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### 应付利息

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	29,433	11,961
短期借款应付利息	83,688	46,869
已决诉讼应付利息	22,701	
合计	135,822	58,830

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国华融资产管理股份有限公司上海自贸试验区分公司	41,012	资金周转困难
中信银行	1,440	资金周转困难
乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐四平路科技支行	54,796	资金周转困难
光大银行	3,188	资金周转困难
合计	100,436	/

其他说明：

适用 不适用

### 应付股利

适用 不适用

### 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款及门店装修款	380,455	401,142
供应商保证金	66,594	75,600
商场履约保证金	40,738	75,744
外包人员服务费	5,780	9,346
应付物流费	8,480	15,271
托管费	5,335	26,697
应付海报道具及门店促销款	3,403	336
应付租赁费	109,216	149,572
诉讼赔偿金	1,179	686

第三方借款	5,489	6,053
应付电商费用	6,198	6,574
咨询费	2,454	3,265
应付软件购置款		2,018
审计费		1,336
预估费用		3,152
其他	14,809	18,933
合计	650,130	795,725

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太仓市爱能吉电力工程有限公司	30,561	资金周转困难
济南博润达装饰有限公司	19,029	资金周转困难
扬州荣康建筑装饰工程有限公司	16,403	资金周转困难
上海荣康展示展览制作有限公司	15,760	资金周转困难
武汉富鑫华装饰有限公司	12,484	资金周转困难
合计	94,237	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	347,777	347,777
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	5,933	20,893
合计	353,710	368,670

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	347,777	347,777
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	347,777	347,777
合计		

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：  
千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	21,254	57,156
减：一年内到期的租赁负债	-5,933	-20,893



合计	15,321	36,263
----	--------	--------

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
预计退货	24	115	商品退货
未决诉讼	4,955	292	诉讼事项
海通国际借款	345,606	372,595	计提海通国际咨询有限公司借款
合计	350,585	373,002	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		

与资产相关政府补助（详见表1）	5,250	5,916
其他（详见表2）	1,353	2,234
合计	6,603	8,150

其他说明：

### 1. 与政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天津物流项目项目补贴	5,400		150		5,250	与资产相关
太仓物流项目项目补贴	516		516			与资产相关
合计	5,916		666		5,250	

### 2. 其他负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期冲减费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
装修补贴（注）	2,234		881		1,353	
合计	2,234		881		1,353	

## 53、股本

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	547,672						547,672

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
境内上市人民币普通股（A股）	332,882	332,882
境外上市外资股（H股）	214,790	214,790
合计	547,672	547,672

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,864,243			1,864,243
其他资本公积	46,563			46,563
合计	1,910,806			1,910,806

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 1. 其他资本公积

#### (1) 上海合夏对员工的奖励安排

上海合夏投资有限公司（“上海合夏”）是一家持有本公司股份的有限责任公司。本集团通过上海合夏设立了一系列职工持股计划用以奖励职工为本集团提供的服务。本集团职工持股计划汇总如下：

于 2009 年 12 月 30 日，邢加兴先生与选定的员工（“第一批员工”）共同创立了上海合夏。上海合夏创立时的注册资本为人民币 500 千元，邢加兴先生与第一批员工分别占其 32.79%及 67.21%的权益。于 2010 年 4 月 2 日，上海合夏分别向章丹玲女士和吴金应先生及上海融高创业投资有限公司（“上海融高”）和南京金露服装有限公司（“南京金露”）收购了其持有本公司 8.25%及 7%的权益，收购对价均由邢加兴先生个人支付，并以该等支付的对价作为对上海合夏单方面的资本投入，由上海合夏所有的股东按其投资比例共同享有，由第一批员工享有的部分作为本集团对第一批员工的奖励。

于 2010 年 10 月 19 日，根据 GoodFactor 与本公司及本公司股东签订的增资协议中估值调整机制，GoodFactor 分别向邢加兴先生及上海合夏无偿转让了其持有本公司之 5%和 3%的权益作为奖励公司总裁或者第一批员工为公司业绩做出的贡献。

于 2011 年 4 月 22 日，邢加兴先生再次向部分员工（“第二批员工”）转让了其持有的上海合夏 15.49%的权益作为本集团对该部分员工的奖励。

于 2016 年 3 月 24 日，邢加兴先生再次向部分员工（“第三批员工”）根据本公司 H 股市场价值折算的上海合夏的股权价值，并按照一定折扣转让了其持有的上海合夏 5.75%的权益作为本集团对该部分员工的奖励。

于 2017 年 3 月 31 日，邢加兴先生再次向部分员工（“第四批员工”）根据本公司 H 股市场价值折算的上海合夏的股权价值，并按照一定折扣转让了其持有的上海合夏 7.08%的权益作为本集团对该部分员工的奖励。

上海合夏持股员工通过上海合夏间接持有本公司的权益比例如下：

项目	期末余额	期初余额
第一批员工、第二批员工、第三批员工及第四批员工间接持有本公司的权益比例		6.21%

## (2) 上海合夏持股员工的权利

上海合夏持股员工在上海合夏的权利包括：股利分配权；出席会议及选举权；任命及更换董事会成员；及有权查阅投资及筹资记录。

## (3) 上海合夏员工持股计划公允价值的评估

在计算本集团相关权益工具的公允价值时，本集团对上市前授予的职工奖励采用了收益法项下的现金流量折现法，对上市后授予的职工奖励采用了授予日的股价。管理层在采用现金流量折现法时考虑了本集团未来的经营计划、特有的营运和财务风险、目前所处的发展阶段以及其他可能对本集团的营运、所处的行业 and 市场份额造成影响的经济和竞争因素。

本集团各项职工持股计划的公允价值汇总如下：

项目	公允价值
2010年4月2日邢加兴先生向第一批员工授予股权	24,226
2010年10月19日 Good Factor 向邢加兴先生授予股权	9,354
2010年10月19日 Good Factor 向第一批员工授予股权	7,526
2011年4月22日邢加兴先生向第二批员工授予股权	40,754
2016年3月24日邢加兴先生按特定价格向第三批员工授予股权	3,889
2017年3月31日邢加兴先生按特定价格向第四批员工授予股权	2,229

## (4) 上海合夏员工持股计划的会计处理

员工可根据其在本集团任职长度从而选择现金结算或者权益结算的方式，因此该等股份支付在上海合夏财务报表中作为一项复合权益工具核算。由于本集团是接受员工服务的受益方，所以相应的费用在本集团的合并利润表内予以确认，同时也作为上海合夏的资本投入计入资本公积。

## 56、 库存股

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	20,010			20,010
合计	20,010			20,010

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前	减：前期计入其	减：前期计入其	减：所得税费用	税后归属于母	税后归属于少	

		发生额	他综合 收益当 期转入 损益	他综合 收益当 期转入 留存收 益		公司	数股东	
一、不能 重分类 进损益 的其他 综合收 益	-38,866							-38,866
其中：重 新计量 设定受 益计划 变动额								
权益 法下不 能转损 益的其 他综合 收益								
其他 权益工 具投资 公允价 值变动	-38,866							-38,866
企业 自身信 用风险 公允价 值变动								
二、将重 分类进 损益的 其他综 合收益								
其中：权 益法下 可转损 益的其 他综合 收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								

金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-38,866							-38,866

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	246,788			246,788
合计	246,788			246,788

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-3,254,246	-1,414,703
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,254,246	-1,414,703
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-236,947	-1,839,543
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,491,193	-3,254,246

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,568	100,564	1,362,227	706,104
其他业务	43,319	16,360		
合计	277,887	116,924	1,362,227	706,104

本集团主营业务收入主要系通过线下零售网点和线上电商平台销售获取的收入。线下零售网点以专柜及专卖店的形式经营，专柜设于百货商场内。

本期集团营业收入下降 1,084,340 千元，下降幅度为 79.60%，主要原因系企业关闭大量门店、业务大幅缩减所致。

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
服装	169,771
品牌授权	64,797
租赁	36,228
其他	7,091
按经营地区分类	
境内	277,887
境外	

市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	175,829
在某一时段内转让	102,058
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	277,887

合同产生的收入说明：  
无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,512	3,629
教育费附加	1,851	3,124
其他	8,068	8,938
合计	12,431	15,691

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	52,948	279,304
商场及电商扣点	15,454	158,374
使用权资产的折旧	17,355	143,401
长期待摊费用摊销	13,882	134,456
租赁费	5,653	13,956
商场费用	35,274	39,962
电子商务费	128	34,508



公用事业费	5,680	21,927
物流费	679	21,687
固定资产折旧	18,832	27,373
市场费用	-	820
低值易耗品	209	3,098
装修及维修费	1,518	5,294
差旅费	-	1,155
无形资产摊销	130	201
办公费	-	482
咨询顾问费	2,828	5,758
样衣采购费	-	-
其他-Naf	-	134,507
其他	55	59
合计	170,625	1,026,322

其他说明：

本期销售费用同比上期减少 855,697 千元，减少幅度为 83.38%。本集团主要通过线下零售网点及线上电商平台进行销售，随着众多线下零售店面、专柜及专卖店的关闭和撤柜，线下业务大幅度缩减，集团在员工、店面租赁与商场等方面的支出下降显著。

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	27,180	46,331
固定资产折旧	23,454	30,668
咨询顾问费	11,719	13,046
无形资产摊销	5,841	6,371
租赁费	1,853	4,737
公用事业费	4,178	2,841
办公费	2,544	2,752
审计服务费	-	-
差旅费	399	520
使用权资产折旧	4	2,216
样衣采购费	-	3,644
物流费	288	247
装修及维修费	596	273
长期待摊费用摊销	2,341	3,056
其他-Naf	-	31,481
其他	907	358

合计	81,304	148,541
----	--------	---------

其他说明：  
无

#### 65、研发费用

适用 不适用

#### 66、财务费用

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,821	92,625
减：财政贴息补助	-	-
减：利息收入	-7,711	-4,651
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	-	54
银行手续费	207	3,101
合计	97,317	91,129

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,567	7,398
债务重组收益	60,939	
合计	62,506	7,398

其他说明：  
计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
资产类递延收益摊销转入	666	666	与资产相关
企业扶持金	901	6,732	与收益相关
	1,567	7,398	

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,599	-170
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,818	-47,530

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组取得收益或损失	10,807	33,996
其他		
合计	3,390	-13,704

其他说明：

本集团投资收益较比上期增加 17,097 千元，主要原因系上期处置长期股权投资亏损所致。

另外，本集团本期豁免债务的重组收益为 10,808 千元。因集团经营困难，部分供应商协商以豁免债务的方式解决货款支付问题。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产		-4,044
合计		-4,044

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		

应收账款坏账损失	-19,853	-11,971
其他应收款坏账损失	-4,437	-4,424
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		1,792
合同资产减值损失		
其他流动资产坏账损失		-75,434
一年内到期的其他非流动资产坏账损失		-177
其他非流动资产坏账损失		
应收利息坏账损失	-1,103	-7,207
预付账款坏账损失	2,628	
合计	-22,765	-97,421

其他说明：  
无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-93,486	-173,561
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-93,486	-173,561

其他说明：

本集团资产减值损失较比上期减少 80,075 千元，减少幅度为 46.14%，主要原因系本期存货的减值所致。

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	799	-2,455
使用权资产处置收益	13,380	13,127
合计	14,179	10,672

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	130	750	130
其他	396	429	396
合计	526	1,179	526

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	126		126
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		1,488	
关店赔款支出	60	2,939	60
诉讼赔款支出	328		328
流动资产处置损失	5,939	26	5,939
罚款支出	12	421	12
无法收回的应收款项		829	
其他	8	80	8

合计	6,473	5,783	6,473
----	-------	-------	-------

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	470	38
递延所得税费用	-7,466	-177,195
合计	-6,996	-177,157

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-242,837
按法定/适用税率计算的所得税费用	-60,709
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,762
非应税收入的影响	1,150
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,679
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	83,924
所得税费用	-6,996

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到商场及联营商履约保证金	39,740	41,369

利息收入	1,426	4,651
营业外收入	132	1,178
政府补助		9,789
合计	41,298	56,987

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
公用事业费及商场费用	20,892	24,768
电子商务费	26,242	44,586
偿还押金及保证金	33,379	25,900
咨询顾问费	8,507	20,290
银行手续费	130	7,079
合计	89,150	122,623

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款的净增加额		6,676
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,199
合计		13,875

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金付款	8,806	182,424

回购股份支付的现金		9,845
合计	8,806	192,269

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-235,841	-723,667
加：资产减值准备	22,765	173,561
信用减值损失	93,486	97,421
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,251	58,041
使用权资产摊销	17,359	145,617
无形资产摊销	5,971	6,572
长期待摊费用摊销	13,308	137,513
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,066	-3,106
处置使用权资产的损失（收益以“-”号填列）	-13,381	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		4,044
财务费用（收益以“-”号填列）	98,536	110,891
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,390	-315,790
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-176,402
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,704	
递延收益的减少	-1,566	
存货的减少（增加以“-”号填列）	91,024	450,439
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	73,779	126,965
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-190,625	88,982
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,906	181,081
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	36,848	62,090



减：现金的期初余额	24,319	175,549
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,529	-113,459

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100
其中：	
福州芭蒂	100
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中	
福州芭蒂	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,024
其中	
黯涉公司	15,024
处置子公司收到的现金净额	15,124

其他说明：

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	36,848	24,319
其中：库存现金	285	321
可随时用于支付的银行存款	36,563	23,998
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,848	24,319
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	129,753	司法冻结
存货	3,522	第三方留置及扣押
固定资产	1,423,222	查封及贷款抵押
无形资产	127,556	查封及贷款抵押
固定资产	94,130	贷款抵押
无形资产	18,072	贷款抵押
在建工程	68,240	查封及贷款抵押
长期股权投资	631,420	司法冻结
合计	2,495,915	/

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 83、套期

适用 不适用

#### 84、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

#### 85、其他

适用 不适用

## 资产减值准备

项目	期初余额	本年计提	本年减少			期末余额
			转回	转销/核销	处置子公司	
应收账款坏账准备	90,877	21,903	2,050			110,730
其他应收款坏账准备	176,477	18,862	14,425			180,914
应收利息坏账准备	5,622	1,103				6,725
预付账款坏账准备	2,628		2,628			
存货跌价准备	478,620	93,486		243,952		328,154
一年内到期的非流动资产减值准备	7,547					7,547
其他流动资产坏账准备	338,970					338,970
其他非流动资产坏账准备	5,570					5,570
长期应收款坏账准备	188					188
长期股权投资减值准备	351,907					351,907
固定资产减值准备						
在建工程减值准备						
使用权资产减值准备						
无形资产减值准备						
商誉减值准备						
合计	1,458,406	135,354	19,103	243,952		1,330,705

## 八、合并范围的变更

本期合并范围相比上期未变化。

## 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、反向购买

适用 不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比减少 2 户，情况如下：

名称	变更原因
天津夏微仓储有限公司	2021 年 5 月 19 日注销
成都夏微仓储有限公司	2021 年 5 月 8 日注销

**6、其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
拉夏休闲	上海市	上海市	服装生产、销售	100		投资设立
上海乐欧	上海市	上海市	服装生产、销售	65		投资设立
重庆乐微	重庆市	重庆市	服装生产、销售	100		投资设立
北京拉夏	北京市	北京市	服装生产、销售	100		投资设立
成都拉夏	成都市	成都市	服装销售	100		投资设立
上海微乐	上海市	上海市	服装销售	100		投资设立
上海朗赫	上海市	上海市	服装销售	100		投资设立
上海夏微	上海市	上海市	服装销售	100		投资设立
太仓拉夏	太仓市	太仓市	服装销售	95	5	投资设立
天津拉夏	天津市	天津市	服装销售	100		投资设立
成都乐微	成都市	成都市	服装销售	100		投资设立
上海崇安	上海市	上海市	服装销售	85		投资设立
上海优饰	上海市	上海市	服装销售	100		投资设立
福建乐微	蒲城县	蒲城县	服装销售	100		投资设立
企业管理	上海市	上海市	投资	100		投资设立
上海诺杏	上海市	上海市	服装销售	100		投资设立
上海嘉拓	上海市	上海市	IT 技术	100		投资设立
拉夏娜芙	上海市	上海市	服装销售	65		投资设立
广州熙辰	广州市	广州市	服装销售	60		并购取得
太仓夏微	太仓市	太仓市	服装销售	100		投资设立
太仓崇安	太仓市	太仓市	服装销售	100		投资设立
新疆通融	乌鲁木齐	乌鲁木齐	服装科技	95	5	投资设立
上海品熙	上海市	上海市	服装科技		100	投资设立
依新零售	北京市	北京市	服装销售		100	投资设立
太仓嘉裳	太仓市	太仓市	仓储服务		100	投资设立
太仓夏微仓储	太仓市	太仓市	仓储服务		100	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西藏宝信	西藏自治区	西藏自治区	资产管理	60		权益法
泓澈实业	上海市	上海市	服装设计及销售	36		权益法
北京傲妮	北京市	北京市	批发零售	16		权益法
浙江远锐	浙江省	浙江省	信息技术服务	30		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本集团在西藏宝信投资委员会中仅占一席，能够直接参与决策的讨论与制定但由于投资委员会席位共四席，且决策需投资委员会成员三分之二以上投票通过，故集团无法控制投资委员会的决策，而仅对西藏宝信具有重大影响，因此将其认定为联营企业。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本集团在北京傲妮的董事会中占一席，董事会成员一共 3 名，能够直接参与决策的讨论与制定，对北京傲妮具有重大影响，因此将其认定为联营企业。

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

2020 年 2 月 25 日，本公司下属子公司 FASHION I 由于未按期偿还借款被 HTI ADVISORY COMPANY LIMITED(海通国际咨询有限公司)接管，本公司无法对其进行任何控制或者施加影响，已经实际失去控制权。截至 2021 年 6 月 30 日，FASHION I 的控制权未能收回。

2020 年 1 月 22 日，本公司收到了上海市第三中级人民法院出具的关于子公司杰克沃克（上海）服饰有限公司（以下简称“杰克沃克”）的破产决定书，指定上海金茂凯德律师事务所担任管理人，致使本公司丧失对杰克沃克及其下属子公司东莞靛蓝新龙服装有限公司的控制权，截至 2021 年 6 月 30 日，破产清算未完成。

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。

另外，本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款、股权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本集团根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性



信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本集团综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2021 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	336,968	110,730
预付账款	24,214	
其他应收款	271,289	178,207
长期应收款	4,565	118
合计	637,036	289,055

本集团的主要客户为各大商场等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为该等客户并无重大信用风险。由于本集团的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本集团与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本集团履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无银行提供的银行授信额度。截至 2021 年 6 月 30 日，本集团金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款		1,160,900				1,160,900
应付账款		940,603				940,603
其他应付款		659,007				659,007
合计		2,760,510				2,760,510

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2021 年 1-6 月及 2020 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无外币金融资产。

### 2. 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2021 年度，本集团无浮动利率的带息债务。

### 十一、 公允价值的披露

本集团按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			4,741	4,741
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			94,051	94,051
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			98,792	98,792
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用**9、 其他**适用 不适用**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，公司股权结构较为分散，持股最高的股东持股比例未超过 30%，不存在能控制股东大会、董事会的控股股东，亦不存在共同控制的情形，公司无实际控制人。

公司治理结构完善，股东、董事均独立行使表决权。

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九（一）在子公司中的权益。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本集团重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
泓澈实业	联营企业
浙江远锐	联营企业

其他说明

适用 不适用**4、 其他关联方情况**适用 不适用**5、 关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泓澈实业	提供劳务		
浙江远锐	品牌授权	3,710	
合计		3,710	

2021年1-6月本集团向浙江远锐信息科技有限公司收取品牌授权费3,710千元。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

存在控制关系且已纳入本集团合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
泓澈实业	房屋及建筑物		
合计			

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邢加兴	88,000	2020年4月30日	2021年4月30日	否
邢加兴	40,000	2020年6月24日	2021年6月24日	否
邢加兴	70,000	2020年6月24日	2021年6月24日	否

邢加兴	400,000	2019年9月11日	2022年9月10日	否
邢加兴	200,000	2019年11月25日	2022年11月25日	否
邢加兴	150,000	2018年10月19日	2022年1月2日	否
邢加兴	550,000	2019年11月26日	2023年11月26日	否
合计	1,498,000			

公司原实际控制人邢加兴合计为本集团提供担保金额为 1,498,000 千元，截至 2021 年 6 月 30 日，该等担保均未履行完毕。

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团向外部关联方杰克沃克累计拆出资金 256,570 千元，均已到期；向外部关联方泓澈实业累计拆出 40,000 千元，均已到期。账面对上述关联方资金借款在其他流动资产中列示，并均全额计提减值，见附注七、注释 12。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	泓澈实业	4,284	4,284	4,284	4,284
	浙江远锐	1,132	23		
其他应收款					
	泓澈实业	8,574	8,574	7,341	7,341

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

	浙江远锐		1,000

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、其他**

适用 不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

适用 不适用

本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响****(1) 已判决逾期尚未执行完毕的诉讼事项**

序号	被告	原告	事由	涉诉金额
1	本集团	乌鲁木齐高新投资发展集团有限公司	借款合同纠纷	586,528
2	本集团	上海建工二建集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	175,639
3	本集团	中国光大银行股份有限公司上海漕河泾开发区支行	金融借款纠纷	89,347
4	本集团	南通明龙时装有限公司	买卖合同纠纷	83,371
5	本集团	中国光大银行股份有限公司上海漕河泾开发区支行	金融借款纠纷	71,073
6	本集团	中国光大银行股份有限公司上海漕河泾开发区支行	金融借款纠纷	40,487

序号	被告	原告	事由	涉诉金额
7	本集团	黄山东明服饰有限公司	买卖合同纠纷	37,904
8	本公司	上海雨巧制衣有限公司	加工合同纠纷	30,966
9	本公司	东台鑫鼎时装有限公司	承揽合同纠纷	30,637
10	本集团	湖南索雅特服装有限公司	加工合同纠纷	29,926
11	本集团	杭州煦旭科技有限公司	加工合同纠纷	29,920
12	本集团	上海品众服饰有限公司	加工合同纠纷	28,298
13	本集团	上海亚丰服装服饰有限公司	买卖合同纠纷	22,963
14	本公司	嘉兴诚欣制衣有限公司	加工合同纠纷	21,806
15	本公司	上海亿俊服饰有限公司	买卖合同纠纷	19,039
16	本公司	上海伊稔实业有限公司	买卖合同纠纷	19,001
17	本公司	广州市创兴服装集团有限公司	加工合同纠纷	18,631
18	本公司	上海亚丰服装服饰有限公司	买卖合同纠纷	17,553
19	本公司	石狮盈丰服饰有限公司	合同纠纷	16,710
20	本公司	广州润兴时装有限公司	加工合同纠纷	16,574
21	本公司	上海美歌服饰有限公司	买卖合同纠纷	16,549
22	本公司	江苏汇鸿国际集团万新服饰有限公司	买卖合同纠纷	15,634
23	本公司	南京润泽华针纺织科技发展有限公司	加工合同纠纷	15,202
24	本公司	南通三润成衣有限公司	加工合同纠纷	15,111
25	本公司	南京苏众帛纺织品有限公司	买卖合同纠纷	14,231
26	本公司	上海异格服饰有限公司	加工合同纠纷	14,156
27	本公司	昆山立勤服饰有限公司	合同纠纷	13,905
28	本公司	广州茂丰服装有限公司	加工合同纠纷	13,061
29	本公司	泰安欣怡制衣有限公司	合同纠纷	12,174
30	本公司	上海景韵实业有限公司	加工合同纠纷	11,623
31	本公司	浙江烁洋服饰有限公司	加工合同纠纷	10,530
32	本集团	南京润泽华针纺织科技发展有限公司	加工合同纠纷	10,428
33	本集团	诉讼标的低于 10,000 千元		452,986
合计				2,001,963

截止 2021 年 6 月 30 日，本集团存在已判决尚未执行完毕的诉讼案件共计 325 件，合计诉讼金额 2,001,963 千元，其中本集团作为被告的案件合计为 323 件，被告案件涉及金额为 2,001,847 千元。已判决逾期未执行完毕诉讼的利息已计算至 2021 年 6 月 30 日；之后，逾期执行期间的利息计入相应的会计年度。

## (2) 未判决诉讼事项

### a、本集团为被告

序号	被告	原告	事由	涉诉金额
1	本集团及邢加兴	HTI ADVISORY COMPANY LIMITED	借款合同纠纷	311,255



序号	被告	原告	事由	涉诉金额
2	本集团	中信银行股份有限公司上海分行	金融借款合同纠纷	35,662
3	天津拉夏	天津二建建筑工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	32,435
4	本集团	中信银行股份有限公司上海分行	金融借款合同纠纷	28,640
5	本集团	上海品众纺织服饰有限公司	加工合同纠纷	28,298
6	本集团	新疆恒鼎国际供应链科技有限公司	合同纠纷	27,467
7	本集团	中信银行股份有限公司上海分行	金融借款合同纠纷	23,123
8	本公司	金猴集团威海服装有限公司	加工合同纠纷	14,117
9	本集团	南京润泽华针纺织科技发展有限公司	加工合同纠纷	13,843
10	本集团	诉讼标的低于 10,000 千元		35,816
合计				550,656

## b、本集团为原告

序号	原告	被告	事由	涉诉金额
1	上海优饰	上海飞量信息技术有限公司	联营合同纠纷	31,215
2	本公司	上海冰茧数字传媒有限公司/北京尚铭泽贸易有限公司/冯康洁	广告合同纠纷	14,801
3	本集团	诉讼标的低于 10,000 千元	合同纠纷	630
合计				46,646

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团存在未判断的诉讼案件共计 46 件，其中本集团作为被告的案件合计为 42 件，被告案件涉诉金额为 550,656 千元。本集团作为原告的案件合计为 4 件，被告案件涉诉金额为 46,646 千元。

(3) 于 2020 年 1 月 22 日，本公司收到了上海市第三中级人民法院出具的关于子公司杰克沃克的破产决定书，指定上海金茂凯德律师事务所担任管理人。于 2020 年 6 月 9 日，本公司提交了债权人申报资料，于 2020 年 7 月 12 日召开第一次债权人会议。截止 2021 年 6 月 30 日，杰克沃克的破产清算事项未完结。本集团已对借予杰克沃克借款全额计提减值，清算事项对本集团的现有业务预计影响不重大。

(4) 2020 年 2 月 25 日，本公司下属子公司 FASHION I 由于未按期偿还借款被 HTI ADVISORY COMPANY LIMITED(海通国际咨询有限公司)接管，本公司无法对其进行任何控制或者施加影响，已经实际失去控制权。从而导致本公司的子公司 FASHION I 及其子公司 APPAREL I、APPAREL II 和 Naf Naf SAS 全部丧失控制权。

本集团原下属全资子公司 Naf Naf SAS 因无力偿还应付供应商及当地政府欠款，于 2020 年 5 月 15 日正式由法国当地法院裁定对其启动司法重整程序，并由法国当地法院指定司法管理人协助 Naf Naf SAS 全部或部分经营行为。于 2020 年 6 月 19 日由法国当地法院裁定判决同意 Naf Naf SAS 部分资产负债出让安排，包含 Naf Naf SAS 的无形资产、固定资产、库存、应支付雇员即得权利、租约、加盟协议等（不含货币资金、应收账款、应付账款、银行借款等）出让价格约 823.27 万欧

元，同时 Naf Naf SAS 的司法重整程序转入司法清算程序。出让所得将纳入司法清算程序偿付其相关债务。截至 2021 年 6 月 30 日，上述 Naf Naf SAS 清算事项未完结，但由于本集团无法获得与 Naf Naf SAS 清算的进一步信息资料，因此对本集团的影响尚不能确定，有待最终清算结果。

## 2、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在为关联方和非关联方单位提供保证情况。

除存在上述或有事项外，截止 2021 年 6 月 30 日本集团无其他应披露未披露的重要或有事项。

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## (3). 其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			
对外投资	本公司全资子公司上海嘉拓在上海新设全资子公司上海格饶普服饰有限公司（以下简称“格饶普”），注册资本 1,000 千元，由上海嘉拓持有其 100% 股权。2021 年 7 月 5 日，格饶普完成了工商注册登记手续，并取得上海市徐汇区市场监督管理局颁发的营业执照。		
新增诉讼或仲裁的影响（注 1）	2021 年 6 月 30 日至财务报告报出日，本集团新增诉讼案件共计 21 件，其中本集团作为被告的案件合计为 20 件，被告涉及诉讼金额为 9,855 千元，本集团作为原告的案件合计为 1 件，被告涉及诉讼金额为 1,500 千元。		
新增已判决尚未执行完	截至财务报告批准报出日，		

毕的诉讼事项(注 2)	本集团新增已判决尚未执行完毕的诉讼案件共计 24 件，其中本集团作为被告的案件合计为 23 件，被告案件涉及金额为 127,847 千元，本集团作为原告的案件为 1 件，被告案件涉及金额为 528 千元。		
-------------	--	--	--

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

关于资产负债表日后新增诉讼或仲裁及新增已判决尚未执行完毕的诉讼事项的说明：

注 1:新增诉讼或仲裁的影响

### a、本集团为被告

序号	被告	原告	事由	涉诉金额
1	拉夏休闲	北京亚腾房地产经营管理有限公司	租赁合同纠纷	2,415
2	上海微乐	深圳观澜湖房地产开发有限公司	租赁合同纠纷	1,716
3	本公司	中山市霞湖世家服饰有限公司	合同纠纷	1,577
4	诉讼标的低于 1,000 千元			4,147
合计				9,855

### b、本集团为原告

序号	原告	被告	事由	涉诉金额
1	本公司	上海悦找网络科技有限公司	合同纠纷	1,500
合计				1,500

注 2:新增已判决尚未执行完毕的诉讼事项

### a、本集团为被告

序号	被告	原告	事由	涉诉金额
1	本集团	中信银行股份有限公司上海分行	金融借款合同	87,425
2	本公司	金猴集团威海服装有限公司	加工承揽合同纠纷	14,117
3	本集团	南京润泽华针纺织科技发展有限公司	加工承揽合同纠纷	10,428
4	诉讼标的低于 10,000 千元			15,876
合计				127,847

## b、本集团为原告

序号	原告	被告	事由	涉诉金额
1	上海优饰	昆明金鹰购物中心有限公司	联合销售合同纠纷	528
合计				528

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本集团无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

因集团经营困难，集团面临大量逾期债务未偿还。2020年10月公司决定结合供应商合作情况、店铺实际经营情况及拖欠货款情况等因素，对部分供应商采用以货抵债的方式解决供应商货款支付问题，部分供应商协商以豁免债务的方式解决货款支付问题。

2020年10月开始集团陆续与供应商签署《以货抵债协议》，并签发发运单。截至2021年6月30日，集团因以货抵债债务重组调减应付账款账面价值125,618千元，发出抵债存货50,241千元，确认债务重组收益60,939千元。

另外，本集团本期与部分供应商协商以豁免债务的方法取得的债务重组收益为10,808千元。

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、年金计划**

适用 不适用

**5、终止经营**

适用 不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

√适用 □不适用

**(一) 租赁****1. 1. 作为出租人**

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2021 年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币 38,204 千元，参见附注七、注释 62。

**2. 作为承租人**

项目	本期金额
租赁负债利息费用	33,329
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	28,771
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	---
与租赁相关的总现金流出	28,771

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为 2 至 7 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权的条款。

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,811,490

1至2年	18,676
2至3年	6,734
3年以上	21,457
3至4年	
4至5年	
5年以上	
减：应收账款坏账准备	62,892
合计	2,795,465

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	18,221	1	18,221	100	0	20,033	1	20,033	100	0
其中：										
按组合计提坏账准备	2,840,136	99	44,671	2	2,795,465	2,634,466	99	27,603	1	2,606,863
其中：										
按组合计提坏账准备	2,840,136	99	44,671	2	2,795,465	2,634,466	99	27,603	1	2,606,863
合计	2,858,357	/	62,892	/	2,795,465	2,654,499	/	47,636	/	2,606,863

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
泓澈实业	4,284	4,284	100	说明 1
应收商场款项	13,937	13,937	100	说明 2
合计	18,221	18,221	100	

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

(1) 于 2021 年 6 月 30 日, 本公司应收合并外关联方款项人民币 4,284 千元, 因企业经营状况不佳, 存在资金周转问题, 本公司认为该应收款项难以收回, 于 2020 年 12 月 31 日全额计提坏账准备。

(2) 于 2021 年 6 月 30 日, 单独计提坏账准备的应收商场款项, 均因商场经营状况不佳, 存在资金周转问题, 部分商场已处于停业状态, 本公司认为该应收款项难以收回, 因此全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按组合计提坏账准备

单位: 千元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天内	35,341	706	2
90 天—1 年	37,433	1,872	5
1—2 年	13,956	4,187	30
2—3 年	6,734	4,040	6
3 年以上	7,957	7,957	100
子公司 90 天内	2,738,716	25,909	1
合计	2,840,137	44,671	2

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	20,033		1,812			18,221
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,603	17,068				44,671
其中:						
合计	47,636	17,068	1,812			62,892

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
拉夏贝尔服饰(太仓)有限公司	895,881	31	8,959
上海微乐服饰有限公司	468,579	16	4,686
上海拉夏贝尔休闲服饰有限公司	337,054	12	3,371
拉夏贝尔服饰(天津)有限公司	304,245	11	3,042
上海优饰服饰有限公司	281,439	10	2,814
合计	2,287,198	80	22,872

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	163,029	413,944
合计	163,029	413,944

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用



## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	348,316
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	4,620
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：其他应收款坏账准备	189,907
合计	163,029

## (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	275,501	566,571
押金和保证金	57,795	13,211
服务费支出返还		13,778

员工备用金	11	3
关联方代垫款	1,709	
个人往来	159	
物业租金费		1,640
应收往来款（合作款）	10,374	
其他	7,387	227
合计	352,936	595,430

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	8,193	649	172,644	181,486
2021年1月1日余额在本期	8,193	649	172,644	181,486
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-383	-649	1,032	0
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,714		2,707	8,421
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	13,524	0	176,383	189,907

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核销	其他变动	

			回			
坏账准备	181,486	8,421				189,907
合计	181,486	8,421				189,907

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,123,650	481,230	642,420	1,123,650	481,230	642,420
对联营、合营企业投资				3,119		3,119
合计	1,123,650	481,230	642,420	1,126,769	481,230	645,539

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
拉夏休闲	5,000			5,000		
上海乐欧	10,400			10,400		
重庆乐微	500			500		
北京拉夏	500			500		

成都拉夏	500			500		
上海微乐	50,000			50,000		
上海朗赫	5,000			5,000		5,000
上海夏微	5,000			5,000		
太仓拉夏	95,000			95,000		
天津拉夏	10,000			10,000		
成都乐微	10,000			10,000		
上海崇安	12,750			12,750		12,750
上海优饰	20,000			20,000		
福建乐微	10,000			10,000		
企业管理	800,000			800,000		375,480
上海诺杏	10,000			10,000		10,000
上海嘉拓	1,000			1,000		
拉夏娜芙	3,000			3,000		3,000
杰克沃克	75,000			75,000		75,000
广州熙辰	0			0		
合计	1,123,650			1,123,650		481,230

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
福州芭蒂	3,119		3,119							
小计	3,119		3,119							
合计	3,119		3,119							

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,214	100,599	563,542	500,750
其他业务	3,067	2,395		
合计	142,281	102,994	563,542	500,750

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

合同分类	母公司	合计
商品类型		
服装	102,388	102,388
品牌授权	36,826	36,826
租赁	3,067	3,067
按经营地区分类		
境内	142,281	142,281
境外		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	102,389	102,389
在某一时段内转让	39,892	39,892
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	142,281	142,281

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		150
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,818	-23,922
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组产生的投资收益（损失）	6,749	15,704
合计	3,931	-8,068

其他说明：

注：债务重组产生的投资收益为供应商豁免部分应付商品采购款形成。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,179	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,567	
债务重组损益	71,746	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8	
存货报废	-5,939	
诉讼利息费用支出	-22,701	
处置权益法下长投产生的投资收益	-2,818	
所得税影响额	-14,010	
少数股东权益影响额	-1,468	
合计	40,548	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.44	-0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.51	-0.51

本报告期加权平均净资产为负值，不计算加权平均净资产收益率。本集团无稀释性潜在普通股。

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：张鑫

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 30 日

## 修订信息

适用 不适用