

# La Chapelle

新疆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)

## 2021 中期報告

(股份代號：06116)



**La Chapelle**

# 目錄

---

公司資料	7
財務摘要	8
管理層討論與分析	9
其他資料	20
中期合併資產負債表	26
中期公司資產負債表	29
中期合併利潤表	32
中期公司利潤表	34
中期合併現金流量表	36
中期公司現金流量表	38
中期合併股東權益變動表	40
中期公司股東權益變動表	44
中期財務報表附註	48



# Puella





Puelia



7MODIFIER

# 7MODIFIER



# La babité



# 公司資料

## 註冊中文名稱

新疆拉夏貝爾服飾股份有限公司

## 英文名稱

Xinjiang La Chapelle Fashion Co., Ltd.

## 中國總部

上海閔行區  
蓮花南路2700弄50號  
4號樓

## 註冊辦事處

中國新疆省烏魯木齊市  
新市區四平路  
創新廣場的D座20層2008室

## 香港營業地點

香港灣仔皇后大道東248號  
大新金融中心40樓

## 公司網站

www.lachapelle.cn

## 董事

### 執行董事

張鑫先生(主席)  
張瑩女士(總裁)

### 非執行董事

楊恒先生  
趙錦文先生

### 獨立非執行董事

邢江澤先生  
周玉華女士  
朱曉喆先生

## 審計委員會

邢江澤先生(主席)  
趙錦文先生  
周玉華女士

## 提名委員會

朱曉喆先生(主席)  
張瑩女士  
邢江澤先生

## 薪酬與考核委員會

邢江澤先生(主席)  
張鑫先生  
朱曉喆先生

## 預算委員會

張瑩女士(主席)  
張鑫先生  
楊恒先生  
邢江澤先生  
周玉華女士

## 戰略發展委員會

張鑫先生(主席)  
張瑩女士  
楊恒先生  
周玉華女士  
朱曉喆先生

## 監事

顧振光先生(主席)  
孫斌先生  
王佳杰先生

## 公司秘書

黃慧玲女士(ACS, ACIS)

## 授權代表

張鑫先生(於2021年6月10日獲委任)  
黃慧玲女士

## 本公司法律顧問

國浩律師(上海)事務所(中國法律顧問)  
史密夫·斐爾律師事務所(香港法律顧問)

## 核數師

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

## H股證券登記處

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

## 主要往來銀行

中國光大銀行股份有限公司  
交通銀行股份有限公司

## 股票代號

6116

# 財務摘要

## 截至6月30日止六個月

	2021年 人民幣千元 (未經審計)	2020年 人民幣千元 (未經審計)	增加／(減少) %
<b>財務摘要</b>			
營業收入	277,887	1,362,227	(79.60)
毛利	160,963	656,123	(75.47)
營業虧損	(236,890)	(896,220)	(73.57)
虧損總額	(242,837)	(900,824)	(73.04)
所得稅費用	(6,996)	(177,157)	(96.05)
淨虧損	(235,841)	(723,667)	(67.41)
每股基本及稀釋虧損(人民幣：元)	(0.44)	(1.32)	(66.67)

	2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2020年 12月31日 人民幣千元 (經審計)	增加／(減少) %
總資產	2,972,327	3,485,780	(14.73)
歸屬於母公司股東權益	(844,803)	(607,856)	(38.98)

## 截至6月30日止六個月

	2021年 人民幣千元 (未經審計)	2020年 人民幣千元 (未經審計)
<b>財務比率</b>		
毛利率	57.92%	48.17%
營業虧損率	(85.25%)	(65.79%)
淨虧損率	(84.87%)	(53.12%)

# 管理層討論與分析

## 行業回顧

2021年上半年，國民經濟呈現穩中向好發展態勢，消費市場復甦勢頭不斷增強，接觸型消費加快回升，實體零售店舖經營持續向好。上半年，社會消費品零售總額為人民幣21.2萬億元，累計同比增長23%，較2019年同期增長10.9%，兩年平均增長4.4%。其中，實物商品網上零售額人民幣50,263億元，增長18.7%，兩年平均增長16.5%，佔社會消費品零售總額的比重為23.7%，線上零售仍保持快速增長；按零售業態分，上半年限額以上有店舖零售中，便利店、超市和專業店商品零售額同比分別增長17.4%、6.2%和24.6%；兩年平均分別增長6.3%、5.0%和3.5%。

2021年上半年，公司實現營業收入人民幣2.78億元，較上年同期營業收入人民幣13.62億元減少人民幣10.84億元，同比下降79.6%，主要由於本報告期公司存續門店數量較上年同期減少、線上業務轉型授權業務模式及受限於緊張現金狀況而減少貨品採買量等因素影響。報告期內，公司實現歸屬於上市公司股東的淨虧損約人民幣2.4億元，較上年度減虧人民幣4.7億元。報告期內虧損的主要因為：(1)公司營業收入同比下降79.6%，雖然營業成本、管理費用、銷售費用三項成本費用較上年同期下降80.4%，但線下渠道仍處於

關店狀態，由於已關閉門店的經營虧損和一次性確認裝修攤銷等費用，以及固定成本費用支出壓力仍然較大，相關費用仍處於較高水平。(2)本報告期，公司財務利息費用約為人民幣1.05億元，較上期增加人民幣0.12億元，主要是由於金融機構債務逾期產生的罰息及針對報告期末已決未執行完畢的訴訟案件計提逾期遲延利息所致。(3)本期末存貨結構中往季品庫齡明顯增加，由於計提存貨跌價導致虧損約人民幣0.9億元。(4)本報告期公司計提信用減值損失約人民幣0.23億元，較上年同期減少約人民幣0.75億元；主要由於公司為加速資金回籠，收縮信用條件、加大應收款的催收力度，應收款餘額有所下降。(5)報告期內公司積極與債權人協商債務重組方案，通過以貨品抵償債務和債務折讓實現債務重組收益，對淨利潤產生約人民幣0.7億元正向影響。

## 財務回顧

截至2021年6月30日止六個月本集團營業收入及營業虧損分別為人民幣277.9百萬元及人民幣236.9百萬元，相比去年同期分別下降79.6%及虧損收窄73.6%。2021年上半年度淨虧損為人民幣235.8百萬元，較去年同期虧損收窄67.4%。

## 營業收入

本集團2021年上半年度收入同比下降，由2020年上半年度收入人民幣1,362.2百萬元，下降至2021年上半年度收入人民幣277.9百萬元，下降79.6%。

收入的減少主要由於(1)本報告期公司存續門店數量較上年同期減少；截至2021年6月30日，本公司境內經營網點數量為427個，較2020年底959個淨減少532個，境內經營網點數量下降比例為55.5%；(2)公司轉型授權業務模式；及(3)由於報告期內公司現金流緊張，相應減少了貨品採購數量，銷售收入亦相應下降。

## 按分銷渠道劃分的收入

下表載列於本報告期間及去年同期按零售網點類型劃分的收入明細：

	截至6月30日止六個月					
	2021年			2020年		
	收入 (人民幣千元)	佔總額 的百分比	毛利率	收入 (人民幣千元)	佔總額 的百分比	毛利率 比上年同期 增減 (百分點)
專櫃	64,064	23.1	60.8	473,011	34.7	8.5
專賣	54,489	19.6	59.1	459,544	33.7	12.1
在線平台	7,879	2.8	63.8	265,498	19.5	20.1
加盟／聯營	23,362	8.4	45.1	154,792	11.4	1.0
授權業務	64,797	23.3	100.0	-	-	-
其他	63,296	22.8	14.9	9,382	0.7	(75.5)
<b>總計</b>	<b>277,887</b>	<b>100</b>	<b>57.9</b>	<b>1,362,227</b>	<b>100</b>	<b>9.8</b>

專櫃收入由2020年上半年度人民幣473.0百萬元，減少至2021年上半年度人民幣64.1百萬元，減少86.5%；專賣收入由2020年上半年度人民幣459.5百萬元，下降至2021年上半年度人民幣54.5百萬元，減少88.1%。由於本報告期公司存續門店數量較同期減少、線上業務採取授權業務模式及貨品採買量減少等因素影響，公司專櫃、專賣、加盟／聯營及線上銷售業務收入大幅下降。本期新增授權業務收入，2021年上半年度本公司授權業務收入貢獻佔本集團的總收入的23.3%。

註：「其他」項主要為租賃業務的收入人民幣3,623萬元及勞務服務的收入(共計人民幣4,332萬元)及批發的收入人民幣1,998萬元。

## 管理層討論與分析

### 按品牌劃分的收入

下表載列於本報告期間及去年同期按品牌劃分的收入明細：

	截至6月30日止六個月			2020年		
	2021年					毛利率
	收入	佔總額	毛利率	收入	佔總額	比上年同期
	(人民幣千元)	的百分比		(人民幣千元)	的百分比	增減
						(百分點)
La Chapelle	89,305	32.1	66.6	268,307	19.7	11.7
Puella	32,172	11.6	52.6	211,530	15.6	0.8
7 Modifier	27,570	9.9	51.7	190,841	14.0	4.2
La Babité	30,572	11.0	45.1	172,303	12.6	(1.7)
Candie's	22,700	8.2	52.0	130,125	9.6	-
男裝品牌	17,451	6.3	70.6	44,180	3.2	57.7
8ém	3,602	1.3	66.2	28,752	2.1	18.8
其他品牌	8,091	2.9	(0.9)	26,311	1.9	9.8
其他	46,424	16.7	64.8	9,306	0.7	(26.8)
Naf Naf	-	-	-	280,572	20.6	(48.1)
<b>總計</b>	<b>277,887</b>	<b>100</b>	<b>57.9</b>	<b>1,362,227</b>	<b>100</b>	<b>9.8</b>

附註：

- 1、男裝品牌包含JACK WALK、Pote及MARC ECKŌ品牌；其他品牌包括UlifeStyle、Siastella等品牌；「其他」項包括租賃收入人民幣3,623萬元及勞務收入等。
- 2、由於本報告期公司存續門店數量較同期減少、線上業務採取授權業務模式及貨品採買量減少等因素影響，公司各品牌收入同比均明顯下降。
- 3、因本報告期公司轉型毛利率較高的授權業務模式，以及加大以高於淨值銷售高庫齡存貨的力度，公司部分品牌毛利率有所提升。

受到零售網點數量減少以及同店收入下降的影響，2021年上半年度本集團收入整體下降79.6%，各主要品牌的收入均呈下降態勢，其中女裝品牌收入下降79.2%，男裝品牌收入下降60.5%。同時由於授權業務的收入比例在整體收入比例中的上升，以及加大以高於淨值銷售高庫齡存貨的力度，導致集團整體毛利率有所上升。

### 按各級城市劃分的收入

下表載列於本報告期間及去年同期按各級城市劃分的收入(包含在線平台收入)明細：

	截至6月30日止六個月					
	2021年			2020年		
	收入 (人民幣千元)	佔總額 的百分比	毛利率	收入 (人民幣千元)	佔總額 的百分比	毛利率 比上年同期 增減 (百分點)
一線城市	27,374	9.8	19.2	116,965	8.6	(28.8)
二線城市	89,063	32.1	36.2	462,222	33.9	(9.3)
三線城市	63,837	23.0	61.1	268,145	19.7	9.3
其他城市	32,816	11.8	60.0	234,323	17.2	10.6
海外地區	-	-	-	280,572	20.6	(48.1)
授權業務	64,797	23.3	100.0	-	-	-
<b>總計</b>	<b>277,887</b>	<b>100</b>	<b>57.9</b>	<b>1,362,227</b>	<b>100</b>	<b>9.8</b>

註：

1、 有關各線城市的分類，請參閱本公司日期為2014年9月24日的招股說明書。

於2021年上半年度，各線城市的收入均下降，主要由於銷售網站數量的下降及公司減少貨品採購等因素所致。

## 管理層討論與分析

### 按產品類別劃分的收入

下表載列於本報告期間及去年同期按產品類別劃分的收入(包含在線平台收入)明細：

	截至6月30日止六個月			2020年		
	2021年					
	收入	佔總額	毛利率	收入	佔總額	毛利率
	(人民幣千元)	的百分比		(人民幣千元)	的百分比	比上年同期
						增減
						(百分點)
上裝	114,332	41.2	37.1	926,852	68.0	(8.8)
下裝	16,484	5.9	48.7	126,492	9.3	(5.1)
裙裝	36,486	13.1	46.7	298,485	21.9	(5.0)
配飾	2,469	0.9	68.4	1,092	0.1	147.5
其他	108,116	38.9	84.9	9,306	0.7	(6.7)
<b>總計</b>	<b>277,887</b>	<b>100</b>	<b>57.9</b>	<b>1,362,227</b>	<b>100</b>	<b>9.8</b>

註：

1、「其他」項包括授權業務收入人民幣6,479.7萬元及其他收入人民幣4,331.9萬元。

於2021年上半年度，由於本集團存續門店數量較同期減少、線上業務採取授權業務模式及貨品採買量減少等因素影響，本集團上裝、下裝、及裙裝收入同比均明顯下降。各品類的收入貢獻佔比與上年度同期相比，上裝佔比減少26.8%，下裝佔比減少3.4%，裙裝佔比減少8.8%。

## 營業成本

本集團的營業成本由2020年上半年的人民幣706.1百萬元，減少至2021年上半年的人民幣116.9百萬元，減少83.4%。

## 毛利和毛利率

本集團的毛利由2020年上半年的人民幣656.1百萬元減少至2021年上半年的人民幣161.0百萬元，同比下降75.5%，主要由於營業收入同比下滑所致。

本集團整體毛利率由2020年上半年的48.2%，上升至2021年上半年的57.9%，主要原因是由於2021年上半年本公司授權收入佔比增加，以及加大以高於淨值銷售高庫齡存貨的力度，導致實際綜合平均毛利率同比略有增加。

## 銷售費用和管理費用

2021年上半年度銷售費用為人民幣170.6百萬元(2020年上半年度：人民幣1,026.3百萬元)，其中主要包括銷售人員的工資福利開支、商場及電商扣點、門店租賃權資產折舊、門店裝修費用攤銷、租賃費等。按百分比計，2021年上半年度銷售費用佔收入的比率為61.4%(2020年上半年度：75.3%)，較上年同期明顯下降，主要由於公司關閉虧損低效銷售網點及採取降本措施，使員工費用、商場及電商扣點、使用權資產的折舊及長期待攤費用攤銷大幅下降所致，但總體上銷售費用佔收入的比率仍處於高水平。2021年上半年度管理費用為人民幣81.3百萬元(2020年上半年度：人民幣148.5百萬元)，其中主要包括行政員工的工資福利開支、固定資產折舊及諮詢服務費等。按百分比計，2021年上半年度管理費用佔收入的比率為29.3%(2020年上半年度：10.9%)，與上年度同期相比，2021年上半年度行政員工的工資福利開支及固定資產折舊佔收入比率有所上升。

## 資產減值損失

2021年上半年度資產減值損失為人民幣93.5百萬元(2020年上半年度：人民幣173.6百萬元)，均為計提的存貨跌價準備。

## 其他收益，淨額

2021年上半年度其他收益為人民幣62.5百萬元(2020年上半年度：人民幣7.4百萬元)，主要由於本期通過貨品抵償債務所產生的債務重組收益所致。

## 財務費用／收益，淨額

2021年上半年度，本集團的財務費用淨額為人民幣97.3百萬元(2020年上半年度：財務費用淨額人民幣91.1百萬元)，財務費用增加主要是由於金融機構債務逾期產生的罰息及針對報告期末已決未執行完畢的訴訟案件計提逾期遲延利息所致。

## 稅前虧損

本集團的稅前虧損由2020年上半年的人民幣900.8百萬元減少至2021年上半年的稅前虧損人民幣242.8百萬元，較上年同期減少73.0%。稅前虧損收窄主要是由於公司採取收縮業務規模並降低固定成本費用支出所致。

## 所得稅費用

2021年上半年度的所得稅費用為人民幣-7.0百萬元(2020年上半年度：人民幣-177.2百萬元)。2021年上半年度的實際所得稅稅率為2.9%(2020年上半年度：19.7%)。

## 期內淨虧損及淨虧損率

綜合以上因素，2021年上半年度，本集團實現本期淨虧損人民幣235.8百萬元，比2020年上半年的期內淨虧損人民幣723.7百萬元收窄67.4%。其中，歸屬於母公司股東的淨虧損為人民幣236.9百萬元，比2020年上半年的期內歸屬於母公司股東的淨虧損人民幣718.8百萬元收窄67.0%。2021年上半年度本集團本期淨虧損率為84.9%，2020年上半年度為人民幣53.1%。

# 管理層討論與分析

## 資本開支

本集團的資本開支主要包括購買物業、倉庫、設備、無形資產和土地使用權而支付的金額和保證金。2021年上半年度，本集團支付的資本開支為人民幣6.9百萬元(2020年上半年度：人民幣63.7百萬元)。

## 現金及現金流量

2021年上半年度，本集團經營活動產生的現金淨額為淨流入人民幣20.9百萬元(2020年上半年度：淨流入人民幣181.1百萬元)，導致經營活動產生的現金流入淨額減少的原因主要是由於收入的下降。

2021年上半年度，投資活動使用的現金淨額為淨流入人民幣10.5百萬元(2020年上半年度投資活動使用的現金淨額為淨流出人民幣82.3百萬元)。2021年上半年度主要投資活動包括：1)處置子公司導致現金淨流入15.1百萬元；2)處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨流入人民幣2.2百萬元；及3)購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金淨流出人民幣6.9百萬元。

2021年上半年度，籌資活動產生的現金淨額為淨流出人民幣18.9百萬元(2020年上半年度為淨流出人民幣211.9百萬元)。2021年上半年籌資活動取得的現金主要包括：1)分配股利、利潤或償付利息支付的現金導致淨現金流出人民幣3.6百萬元；2)歸還銀行借款及償付利息股利導致淨現金流出人民幣6.5百萬元；及3)其他與籌資活動相關導致現金淨流出人民幣8.8百萬元。

於2021年6月30日，本集團持有現金及現金等價物共人民幣36.8百萬元(於2020年12月31日：人民幣62.1百萬元)，原因主要由於本期經營活動產生的現金流量淨額同比上期下降所致。

2021年上半年度，本集團平均存貨周轉天數為416天(2020年上半年度：336天)，2021年上半年平均應收賬款周轉天數為158天(2020年上半年：54天)。導致存貨周轉速度比上年度同期下降的原因主要由高庫齡存貨佔比增加，及收入下降所致。

於2021年6月30日，本集團的流動負債淨值為人民幣2,698.2百萬元(2020年12月31日：流動負債淨值人民幣2,571.7百萬元)，總資產減流動負債為人民幣-519.4百萬元(2020年12月31日：總資產減流動負債為人民幣-277.7百萬元)，資產負債率(資產負債率採用公式：總負債/資產總額)為131.0%(2020年12月31日：119.7%)。

本集團在中國境內經營的大部分交易以人民幣結算，本集團亦以港幣向H股股東派付股息。於2021年6月30日，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。本集團無外幣金融資產。

## 銀行貸款及其他借款

於2021年6月30日，本集團的銀行借款為人民幣1,160.9百萬元(於2020年12月31日：借款餘額為人民幣1,167.4百萬元)，主要為一年內到期的抵押、質押及保證借款。上述借款的年利率區間為4.55%至7.00%。

## 資產抵押

- (a) 於2021年6月30日，賬面價值為人民幣1,517.4百萬元(2020年12月31日：人民幣1,581.5百萬元)的房屋及建築物用於取得銀行借款抵押。
- (b) 於2021年6月30日，賬面價值為人民幣68.2百萬元(2020年12月31日：人民幣68.5百萬元)的在建工程用於取得銀行借款抵押。
- (c) 於2021年6月30日，賬面價值的人民幣145.6百萬元(2020年12月31日：人民幣147.3百萬元)的土地使用權用於取得銀行借款抵押；該土地使用權於2021年1-6月的攤銷額為人民幣1.7百萬元(2020年12月31日：人民幣3.4百萬元)。

## 歸屬於母公司股東權益

於2021年6月30日，本集團歸屬於母公司股東權益為人民幣-844.8百萬元(於2020年12月31日：人民幣-607.9百萬元)。

## 或然負債

2019年5月，公司以原全資附屬公司LaCha Fashion I Limited(「**LaCha Fashion I**」)100%股權、LaCha Apparel II Sàrl(「**LaCha Apparel II**」)100%股權及Naf Naf SAS100%股權為質押物，向HTI Advisory Company Limited(海通國際諮詢有限公司)申請了一筆3,740萬歐元的併購貸款，用於支付收購Naf Naf SAS 60%股權的交易價款，公司為該筆貸款提供連帶責任擔保。後因公司流動性困難及Naf NafSAS經營狀況惡化，公司未能及時歸還該項貸款。

海通國際諮詢有限公司於2020年2月25日接管了LaCha Fashion I，公司無法對其進行任何控制或者施加影響，已經實際失去控制權，從而導致公司喪失對LaCha Fashion I及其子公司APPAREL I、APPAREL II和Naf Naf SAS的控制權。海通國際諮詢有限公司已提起訴訟程序，要求公司及公司子公司承擔連帶清償責任，該項借款糾紛目前仍處於訴訟程序中，具體詳見公司於2020年9月25日披露的公告。

因公司可能承擔借款的連帶清償責任，公司就上述事項計提人民幣327.6百萬元的預計負債。

## 業務回顧

### 零售網絡

截至2021年6月30日止六個月，本集團境內零售網點數目由2020年12月31日的959個減少至427個，位於約220個實體地點。零售網點數目按2015年12月31日的口徑進行統計。

下表載列本集團於2021年6月30日及2020年12月31日按各級城市劃分的零售網點分佈情況：

	於2021年6月30日		於2020年12月31日	
	零售網點 數目	佔總額的 百分比	零售網點 數目	佔總額的 百分比
一線城市	18	4.3	50	5.2
二線城市	184	43.1	408	42.5
三線城市	95	22.2	204	21.3
其他城市	130	30.4	297	31.0
<b>總計</b>	<b>427</b>	<b>100</b>	959	100

附註：

- 有關各線城市的分類，請參閱公司於2014年9月24日披露的招股說明書。

## 管理層討論與分析

下表載列本集團於2021年6月30日及2020年12月31日按零售網點類型劃分的零售網點在中國大陸分佈情況：

	於2021年6月30日		於2020年12月31日	
	零售網點 數目	佔總額的 百分比	零售網點 數目	佔總額的 百分比
專櫃	179	41.9	561	58.5
專賣	63	14.8	331	34.5
加盟／聯營	185	43.3	67	7.0
<b>總計</b>	<b>427</b>	<b>100.0</b>	959	100.0

下表載列本集團於2021年6月30日及2020年12月31日在中國大陸按品牌劃分的零售網點分佈情況：

	於2021年6月30日		於2020年12月31日	
	零售網點 數目	佔總額的 百分比	零售網點 數目	佔總額的 百分比
La Chapelle	178	41.6	253	26.3
Puella	72	16.9	202	21.1
7 Modifier	67	15.7	176	18.4
La Babité	58	13.6	154	16.1
Candie's	52	12.2	142	14.8
男裝	-	-	21	2.2
8ém	-	-	5	0.5
Naf Naf	-	-	-	-
其他品牌	-	-	6	0.6
<b>總計</b>	<b>427</b>	<b>100.0</b>	959	100.0

註：

1. 本公司的店舖數量乃按照網點的數目計算，即倘多個品牌包括在同一集合店，該集合店計算為多個終端網點。報告期內公司持續優化線下終端渠道，進一步關閉和調整了部分虧損及低效門店。
2. 其他品牌包括Ulifestyle和SiaStella。

下表載列本集團2021年上半年在中國大陸按品牌劃分的淨關零售網點分佈情況：

	截至2021年6月30日止六個月	
	淨關零售 網點數目	佔總額 的百分比
La Chapelle	75	14.1
Puella	130	24.5
7 Modifier	109	20.6
La Babité	96	18.0
Candie's	90	16.9
男裝	21	3.9
8ém	5	0.9
其他品牌	6	1.1
<b>總計</b>	<b>532</b>	<b>100.0</b>

2021年上半年，本集團主要品牌的零售網點數均下降。

## 本期回顧及未來展望

2021年上半年，公司仍然面臨流動性壓力較大、經營和財務負擔較重及收入繼續下滑的困境。截至本報告期末，公司涉及已判決未執行完畢的訴訟案件涉案金額約為人民幣20億元，涉及未決訴訟案件涉案金額約為人民幣6億元。截至2021年8月30日，公司涉及與光大銀行、中信銀行、烏魯木齊高新投資集團的金融債權訴訟均已收到法院執行文書，現階段仍面臨較大的現金流壓力和債務集中兌付風險。針對上述情況，在董事會的帶領及經營管理層在內的全體員工的共同努力下，公司繼續堅定圍繞「收縮聚焦、降本增效、創新發展」的經營策略，盡最大努力緩解公司流動性壓力，重點保障生產經營及核心業務的穩定。

- 1、積極與法院、債權人及金融機構等進行協商，爭取一定比例的債務折讓或分期付款條件，避免新增訴訟案件給公司帶來的不確定性。根據公司與部分債權人的溝通，他們願意通過債務打折、豁免等方式支持公司持續發展（因債權人性質、債務金額、債權人面臨情況差異，不同債權人所能提供的折讓比例也不同）。同時，公司正積極爭取引入新的投資方和外部融資，並借助大股東上海文盛資產管理股份有限公司（「**上海文盛**」）在融資授信、資金實力、專業能力等方面的資源和優勢，尋求增量資金從而使更多債務重組成就，以降低公司面臨的債務負擔，提升公司的信用和融資能力。

## 管理層討論與分析

- 2、 推動低效物業資產的出租或出售計劃，並爭取實現適時以最大溢價進行出售，以改善流動性及資產結構。2021年上半年，公司通過出租不動產實現收入達人民幣3,600餘萬元，有效提高了公司資產使用效率、降低了運營成本。後續公司將繼續與債權人、法院等協商相關資產的處置方案，包括出售、變價、拍賣物業不動產及相關公司股權，以盡快「卸下沉重包袱，實現輕裝前行」。
- 3、 報告期內，公司持續對存貨進行梳理，採取按款識別、優質篩選、組合打包、匹配渠道等舉措，鼓勵各區域及合作夥伴按照統一政策助力公司庫存降解。同時與愛庫存、唯品會、抖音等電商平台進行深度業務合作，從而有效降低公司老品庫存，加速資金回籠。此外，公司亦積極與債權人協商以存貨抵償債務方案，盤活公司高庫齡存貨，降低資產潛虧風險；報告期內，公司通過以貨品抵償債務方式實現債務重組收益約人民幣6,000萬元。

- 4、 報告期內，公司繼續拓展授權業務涵蓋的品牌、品類及平台渠道，通過更好地運用外部資源，提高公司業務周轉速度和盈利能力。2021年上半年，公司授權業務實現營業收入約人民幣6,500萬元，成為公司經營業務的主要利潤增長點。公司已組建專門的授權業務團隊，後續計劃重點拓展直播電商渠道，積極佈局在抖音、快手等短視頻平台的授權業務。

報告期內，公司原控股股東邢加興先生及其一致行動人上海合夏所持有的186,800,000股公司A股股份被司法拍賣，其中上海其錦企業管理合夥企業(有限合夥)(「上海其錦」)及其一致行動人上海文盛合計取得106,800,000股公司A股股份，佔公司已發行總股本19.50%，成為公司第一大股東；上海海通證券資產管理有限公司取得80,000,000股公司A股股份，佔公司已發行總股本14.66%，公司實際控制權發生變化。

下半年，公司將進一步加強公司內控管理及規範運作水平，優化各控制環節及各部門職能，並保持適應現階段業務發展的、穩定的管理層團隊，並通過推動非核心資產的處置剝離、積極拓展品牌授權業務、提高線下渠道精細化管理水準等舉措，保障公司現金流平衡及團隊穩定，努力降低公司面臨的債務和經營負擔，改善公司財務狀況和盈利水平，增強公司的持續經營能力，切實維護全體股東權益。

## 董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份或債權證中的權益及淡倉

於2021年6月30日，本公司董事、監事及最高行政人員於本公司或其相聯法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份或債權證中，概無擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)；或(ii)記錄於根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益或淡倉，或(iii)根據上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

## 董事及監事購買股份或債權證的權利

截至2021年6月30日止六個月，概無授予任何董事、監事或彼等各自的配偶或未滿18歲的子女通過購入本公司股份或債權證的方式而獲益的權利，而彼等亦無行使任何該等權利；且本公司或其任何附屬公司並無作出安排以令董事或彼等各自的配偶或未滿18歲的子女於任何其他法人團體獲得該等權利。

## 主要股東於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

於2021年6月30日，按本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊所記錄，以下人士(並非本公司董事、監事或最高行政人員)於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉：

股東名稱	權益性質及身份	擁有權益的股份數目 <sup>6</sup>	於2021年 6月30日 於相關股份 類別的持股 概約百分比	於2021年 6月30日 於本公司 全部已發行 股本持股 概約百分比
上海其錦企業管理合夥企業(有限合夥) <sup>1</sup>	實益擁有人	85,200,000股 A股(L)	25.59%	15.56%
杭州文盛勵錦資產管理有限公司 <sup>1</sup>	於一間受控制法 團的權益	85,200,000股 A股(L)	25.59%	15.56%
杭州文盛祥文資產管理有限公司 <sup>1</sup>	於一間受控制法 團的權益	85,200,000股 A股(L)	25.59%	15.56%

## 其他資料

股東名稱	權益性質及身份	擁有權益的股份數目 <sup>6</sup>	於2021年 6月30日 於相關股份 類別的持股 概約百分比	於2021年 6月30日 於本公司 全部已發行 股本持股 概約百分比
上海文盛資產管理股份有限公司 <sup>1</sup>	於一間受控制 法團的權益	85,200,000股 A股(L)	25.59%	15.56%
	實益擁有人	21,600,000股 A股(L)	6.49%	3.94%
證券行業支援民企系列之海通證券資管1號 FOF單一資產管理計劃 <sup>1,2</sup>	其他	80,000,000股 A股(L)	24.03%	14.61%
招商資管建投海外1號海外單一資產管理 計劃	其他	11,400,000股 H股(L)	5.31%	2.08%
China Cinda Asset Management Co., Ltd. <sup>3</sup>	於一間受控制 法團的權益	49,597,132股 H股(L)	23.09%	9.06%
寧波梅山保稅港區金信昌泰投資 (有限合夥) <sup>4</sup>	信託受益人	22,150,000股 H股(L)	10.31%	4.04%
浙江龍盛集團股份有限公司 <sup>5</sup>	於一間受控制 法團的權益	22,236,800股 H股(L)	10.35%	4.06%
盛達國際資本有限公司 <sup>5</sup>	實益擁有人	16,630,800股 H股(L)	7.74%	3.04%

### 附註：

- 誠如本公司日期為2020年7月12日，2020年7月16日，2020年8月17日，2020年9月24日和2020年11月10日的公告所披露，合計187,078,815股A股(邢加興先生持有的141,874,425股A股及上海合夏持有的45,204,390股A股)截至2020年12月31日，佔公司全部已發行股份34.16%，佔公司A股總股本56.20%，已全部被輪候凍結，因邢加興先生(「邢先生」)及上海合夏投資有限公司(「上海合夏」)未提前回購分別質押給海通證券股份有限公司(「海通證券」)或中信證券股份有限公司(「中信證券」)的股票或履約保障措施，因此海通證券和中信證券已向上海金融法院申請凍結該A股股票。上海市金融法院發佈《執行裁定書》(2020)滬74執216號之一和(2020)滬74執425號之一。據此，上海金融法院裁定拍賣或變賣質押股票。

誠如本公司日期為2021年1月31日的公告所披露，上海市金融法院發佈《司法處置股票公告》(2020)滬74執425號。據此，上海金融法院裁定強制拍賣邢先生所持的141,600,000股A股股票。

誠如公司日期為2021年3月1日的公告所披露，上海市金融法院發佈《司法處置股票公告》(2020)滬74執216號。據此，上海金融法院裁定強制拍賣上海合夏所持的45,200,000股公司A股股票。

誠如本公司日期為2021年3月7日、2021年3月22日、2021年3月23日、2021年3月25日、2021年3月28日、2021年4月16日、2021年4月21日、2021年4月28日和2021年4月29日的公告所披露，上海金融法院於2021年3月5日在上交所司法協助執行平台上競拍成功邢先生持有的公司141,600,000股A股股票；公司從上海文盛資產管理股份有限公司(「上海文盛」)和上海其錦企業管理合夥企業(有限合夥)(「上海其錦」)收到關於其競買的61,600,000股公司A股股票的《執行裁定書》；從邢先生收到關於另外三位競買人競買的80,000,000股公司A股股票但未完成交易的《執行裁定書》；該61,600,000股A股股票完成劃轉；上海金融法院於2021年3月26日在司法協助執行平台上競拍成功上海合夏持有的公司45,200,000股A股股票；收到上海金融法院關於邢先生持有的80,000,000股公司A股股票進行強制拍賣的通知；上海金融法院於2021年4月16日在司法協助執行平台上競拍成功邢先生持有的公司80,000,000股A股股票；從上海其錦收到關於其競買的45,200,000股公司A股股票的《執行裁定書》；有關該45,200,000股A股股票完成劃轉；及收到上海金融法院關於邢先生持有的80,000,000股公司A股股票的《執行裁定書》；該80,000,000股A股股票完成劃轉。由於以上權益變動，自2021年4月21日起，上海合夏以單獨身份不再是公司主要股東。自2021年4月29日起，上海合夏及邢先生不再是公司主要股東。

上海文盛實益擁有21,600,000股A股及被視為擁有上海其錦持有的85,200,000股A股權益。上海文盛通過其全資子公司杭州文盛祥文資產管理有限公司及杭州文盛勵錦資產管理有限公司間接持有上海其錦100%股權。

2. 由上海海通證券資產管理有限公司管理的證券行業支援民企系列之海通證券資管1號FOF單一資產管理計劃直接持有80,000,000股公司A股股票。
3. China Cinda Asset Management Co., Ltd. 根據證券及期貨條例被視為於合共49,597,132股本公司H股中擁有權益。該等權益通過Cinda Investment Co., Ltd.、Hainan Jianxin Investment Management Co., Ltd.、Jinxin Changtai Investment Partnership in Meishan Bonded Port Area, Ningbo (Limited Partnership) 持有49,597,132股本公司H股。
4. 寧波梅山保稅港區金信昌泰投資合夥企業(有限合夥)以資產委託人身份透過招商資管建投海外1號單一資產管理計劃實現投資本公司H股股份。
5. 該等本公司H股由盛達國際資本有限公司及樺盛有限公司(浙江龍盛集團股份有限公司之全資附屬公司)分別持有16,630,800股H股及5,606,000股H股。
6. 字母「L」代表該人士或實體於股份的好倉。

除上文所披露者外，於2021年6月30日，概無任何人士(並非本公司董事、監事或最高行政人員)知會董事其根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司及香港聯交所披露或根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊所記錄於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉。

## 其他資料

### 中期股息

董事會不建議就截至二零二一年六月三十日止六個月派發任何股息(二零二零年六月三十日止六個月：無)。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2021年6月30日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。截至2020年6月30日止六個月，本公司以總代價人民幣9,844,599元(計入交易費用前金額)於上海證券交易所回購本公司之股份共1,691,400股A股。有關股份尚未於2021年6月30日止六個月內悉數註銷。詳情請參閱本公司日期為2020年8月28日的公告及2020年年度報告。

### 所持有之重大投資、重大收購及出售附屬公司，以及重大投資或資本資產之未來計劃

本集團於回顧期間並無持有重大投資或重大收購或出售任何附屬公司，及於本中期報告日期，董事會並無授權進行任何重大投資或增加資本資產之計劃。

### 企業管治

本公司致力於維持高標準的企業管治，以維護其股東權益及提升公司價值。董事會認為，本公司於截至2021年6月30日止六個月及於本報告付印前之最後可行日期一直遵守香港聯交所證券上市規則(「**上市規則**」)附錄14所載企業管治守則的守則條文(「**守則條文**」)，惟偏離守則條文第A.1.8條除外。

守則條文第A.1.8條規定，發行人應就針對董事的法律訴訟安排適當保險。目前本公司並無針對董事的法律訴訟安排保險，主要由於董事會認為尚未能於市場上找到保費水準合理同時又能給予董事足夠保障的董事責任保險產品。投保所帶來的利益未必超出成本。

除上文所披露者外，於截至2021年6月30日止六個月概無偏離上市規則附錄14所載企業管治守則的守則條文。

### 董事及監事的證券交易

本公司已採納條款不遜於標準守則的董事、監事及相關僱員進行證券交易的自有政策(「**公司守則**」)。本公司已向所有董事及監事作出特定查詢，且所有董事及監事已確認於截至2021年6月30日止六個月，彼等均已遵守標準守則及公司守則。

### 根據上市規則第13.51B(1)條有關董事及監事資料變動

尹新仔先生辭任非執行董事，於2021年4月30日生效。

吳金應先生於2021年5月26日申請辭去公司執行董事及董事長職務，黃斯穎女士於2021年5月26日辭任獨立非執行董事職務，均於2021年6月10日生效。於2021年6月10日，張鑫先生及趙錦文先生分別獲委任為執行董事及非執行董事，周玉華女士獲委任為獨立非執行董事。章丹玲女士辭任執行董事，於2021年6月10日生效。楊恒先生獲委任為非執行董事，於2021年7月6日生效。

馬元斌先生辭任職工代表監事及監事會主席，自2021年6月10日生效。於2021年6月10日，王佳杰先生獲選舉為公司職工代表監事，顧振光先生獲選舉為監事會主席。

除上文披露者外，根據上市規則第13.51B(1)條，董事及監事的資料與2020年報所載的資料一致，並無變動。

## 審計委員會審閱中期業績

本公司審計委員會（「**審計委員會**」）已審閱本集團截至2021年6月30日止六個月的未經審核中期業績，並已與管理層就本集團所採用的會計準則及慣例、內部監控及財務報告事宜進行討論。審計委員會現由一名非執行董事趙錦文先生及兩名獨立非執行董事邢江澤先生及周玉華女士組成。

## 本報告期間後事項

(1) 本公司於2021年4月30日在上海證券交易所（「**上交所**」）網站披露了《拉夏貝爾2020年年度報告》（「**A股2020年年度報告**」）及《拉夏貝爾2021年第一季度報告》。經事後審核，發現A股2020年年度報告存在填報差錯和會計差錯導致披露錯誤的情形，基於2020年年度報告數據需更正，故相應更正2021年第一季度報告數據。本公司日期為2021年7月20日的公告對A股2020年年度報告及在香港聯交所網站披露的2020年年度報告（「**H股2020年年度報告**」，與A股2020年年度報告合稱「**2020年年度報告**」）及按照上交所要求披露的截至2021年3月31日止三個月第一季度報告的有關錯誤進行更正。具體內容請參見2021年7月20日的公告。

(2) 由於本集團涉及訴訟、仲裁等原因，同時導致本集團部分銀行賬戶被凍結。截至2021年8月27日，本集團共計103個銀行賬戶被凍結，被凍結銀行賬戶的凍結金額約為人民幣1.19億元。截至2021年8月27日，因公司涉及訴訟案件等影響，共計導致公司下屬17家子公司股權被凍結，涉及案件執行金額合計約人民幣6.73億元。公司子公司股權凍結事項尚未對公司及子公司正常經營產生實質影響，但存在因上述事項導致子公司股權可能被司法處置的風險。公司將與相關法院、債權人積極溝通，爭取妥善解決上述股權被凍結事宜，以維持公司生產經營的穩定。

截至2021年8月27日，公司因涉及金融借款糾紛、施工合同糾紛等共計24項訴訟案件影響，導致公司4處不動產（截止2021年7月31日的賬面價值合計約為人民幣17.14億元）被查封。上述不動產查封已存在權利限制，存在可能被司法拍賣以償還債務的風險。公司將積極協調，妥善處理不動產被查封事項，積極與申請凍結方進行和解協商，爭取早日解除權利限制並恢復正常狀態。具體內容請參見2021年8月27日的公告。

## 其他資料

- (3) 經公司自查發現，公司原控股股東、實際控制人邢加興先生之一致行動人上海合夏投資有限公司對公司人民幣950萬元資金佔用。截至2021年9月15日，上述資金佔用款項尚未歸還。具體內容請參見2021年9月15日的公告。

除本文披露者外，自本報告期結束後，概無其他可能影響本集團的重大事項。

## 致謝

董事會借此機會感謝全體股東、客戶、供應商及全體員工一直以來的鼎力支持。

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**

中國上海，2021年9月27日

# 中期合併資產負債表

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

資產	附註六	期末餘額	上期期末餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	註釋1	166,601	206,477
交易性金融資產		-	-
衍生金融資產		-	-
應收票據	註釋2	886.00	-
應收賬款	註釋3	217,250	270,637
應收款項融資		-	-
預付款項	註釋4	24,214	35,582
其他應收款	註釋5	93,193	125,636
其中：應收利息		-	-
應收股利		-	-
存貨	註釋6	203,055	438,716
合同資產		-	-
持有待售資產		-	-
一年內到期的非流動資產	註釋7	-	25,844
其他流動資產	註釋8	88,322	88,952
<b>流動資產合計</b>		<b>793,521</b>	1,191,844
<b>非流動資產：</b>			
債權投資		-	-
其他債權投資		-	-
長期應收款	註釋9	4,447	4,447
長期股權投資	註釋10	173,107	180,825
其他權益工具投資	註釋11	4,741	4,741
其他非流動金融資產	註釋12	94,050	94,050
投資性房地產		-	-
固定資產	註釋13	1,570,263	1,624,902
在建工程	註釋14	70,308	69,054
生產性生物資產		-	-
使用權資產	註釋15	18,086	47,846
無形資產	註釋16	160,885	166,856
開發支出		-	-
商譽	註釋17	78,231	78,231
長期待攤費用	註釋18	4,688	22,984
遞延所得稅資產	註釋19	-	-
其他非流動資產	註釋20	-	-
<b>非流動資產合計</b>		<b>2,178,806</b>	2,293,936
<b>資產總計</b>		<b>2,972,327</b>	3,485,780

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期合併資產負債表

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

負債和股東權益	附註六	期末餘額	上期期末餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款	註釋21	<b>1,160,900</b>	1,167,400
交易性金融負債		-	-
衍生金融負債		-	-
應付票據		-	-
應付賬款	註釋22	<b>940,603</b>	1,134,586
預收款項	註釋23	<b>1,805</b>	1,428
合同負債	註釋24	<b>10,072</b>	7,330
應付職工薪酬	註釋25	<b>38,588</b>	65,636
應交稅費	註釋26	<b>200,053</b>	163,914
其他應付款	註釋27	<b>785,952</b>	854,555
其中：應付利息		<b>135,822</b>	58,830
應付股利		-	-
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債	註釋28	<b>353,710</b>	368,670
其他流動負債		-	-
<b>流動負債合計</b>		<b>3,491,683</b>	3,763,519
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	註釋29	-	-
應付債券		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
租賃負債	註釋30	<b>15,321</b>	36,263
長期應付款		-	-
長期應付職工薪酬		-	-
預計負債	註釋31	<b>373,002</b>	350,585
遞延收益		-	-
遞延所得稅負債	註釋18	<b>8,207</b>	13,911
其他非流動負債	註釋32	<b>6,603</b>	8,150
<b>非流動負債合計</b>		<b>403,133</b>	408,909
<b>負債合計</b>		<b>3,894,816</b>	4,172,428

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期合併資產負債表

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

負債和股東權益	附註六	期末餘額	上期期末餘額
<b>股東權益：</b>			
股本	註釋33	<b>547,672</b>	547,672
其他權益工具		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
資本公積	註釋34	<b>1,910,806</b>	1,910,806
減：庫存股	註釋35	<b>20,010</b>	20,010
其他綜合收益	註釋36	<b>(38,866)</b>	(38,866)
專項儲備		-	-
盈餘公積	註釋37	<b>246,788</b>	246,788
未分配利潤	註釋38	<b>(3,491,193)</b>	(3,254,246)
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>(844,803)</b>	(607,856)
<b>少數股東權益</b>		<b>(77,686)</b>	(78,792)
<b>股東權益合計</b>		<b>(922,489)</b>	(686,648)
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>2,972,327</b>	3,485,780

法定代表人：

張鑫

主管會計工作負責人：

虎治國

會計機構負責人：

虎治國

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期公司資產負債表

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

資產	附註十五	期末餘額	上期期末餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>85,888</b>	146,321
交易性金融資產		-	-
衍生金融資產		-	-
應收票據		-	-
應收賬款	註釋1	<b>2,795,465</b>	2,606,863
應收款項融資		-	-
預付款項		<b>16,474</b>	24,473
其他應收款	註釋2	<b>163,029</b>	413,944
其中：應付利息		-	-
應付股利		-	-
存貨		<b>186,141</b>	399,261
合同資產		-	-
持有待售資產		-	-
一年內到期的非流動資產		-	25,844
其他流動資產		<b>14,299</b>	15,039
<b>流動資產合計</b>		<b>3,261,296</b>	3,631,745
<b>非流動資產：</b>			
債權投資		-	-
其他債權投資		-	-
長期應收款		<b>53</b>	53
長期股權投資	註釋3	<b>642,420</b>	645,539
其他權益工具投資		-	-
其他非流動金融資產		<b>27,032</b>	27,032
投資性房地產		-	-
固定資產		<b>7,715</b>	11,871
在建工程		-	-
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
使用權資產		<b>179</b>	130
無形資產		<b>13,652</b>	17,725
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用		<b>20,807</b>	25,597
遞延所得稅資產		-	-
其他非流動資產		-	-
<b>非流動資產合計</b>		<b>711,858</b>	727,947
<b>資產總計</b>		<b>3,973,154</b>	4,359,692

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期公司資產負債表

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

負債和股東權益	附註十五	期末餘額	上期期末餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款		<b>610,900</b>	617,400
交易性金融負債		-	-
衍生金融負債		-	-
應付票據		-	-
應付賬款		<b>1,285,217</b>	1,379,620
預收款項		-	-
合同負債		-	-
應付職工薪酬		<b>7,628</b>	13,862
應交稅費		<b>86,263</b>	66,615
其他應付款		<b>1,173,474</b>	1,360,665
其中：應付利息		-	11,829
應付股利		-	-
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債		<b>179</b>	2,985
其他流動負債		-	-
<b>流動負債合計</b>		<b>3,163,661</b>	3,441,147
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		-	-
應付債券		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
租賃負債		-	-
長期應付款		-	-
長期應付職工薪酬		-	-
預計負債		<b>240</b>	1
遞延收益		-	-
遞延所得稅負債		<b>2,370</b>	2,240
其他非流動負債		-	-
<b>非流動負債合計</b>		<b>2,610</b>	2,241
<b>負債合計</b>		<b>3,166,271</b>	3,443,388

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期公司資產負債表

2021年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

負債和股東權益	附註十五	期末餘額	上期期末餘額
<b>股東權益：</b>			
股本		<b>547,672</b>	547,672
其他權益工具		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
資本公積		<b>1,897,270</b>	1,897,270
減：庫存股		<b>20,010</b>	20,010
其他綜合收益		-	-
專項儲備		-	-
盈餘公積		<b>246,788</b>	246,788
未分配利潤		<b>(1,864,837)</b>	(1,755,416)
<b>股東權益合計</b>		<b>806,883</b>	916,304
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>3,973,154</b>	4,359,692

法定代表人：

**張鑫**

主管會計工作負責人：

**虎治國**

會計機構負責人：

**虎治國**

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期合併利潤表

2021年1月-6月  
(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註六	本期金額	上期金額
<b>一、營業收入</b>	註釋39	<b>277,887</b>	1,362,227
減：營業成本	註釋39	<b>116,924</b>	706,104
税金及附加	註釋40	<b>12,431</b>	15,691
銷售費用	註釋41	<b>170,625</b>	1,026,322
管理費用	註釋42	<b>81,304</b>	148,541
研發費用		-	-
財務費用	註釋43	<b>97,317</b>	91,129
其中：利息費用		<b>104,821</b>	92,625
利息收入		<b>7,711</b>	4,651
加：其他收益	註釋44	<b>62,506</b>	7,398
投資收益	註釋45	<b>3,390</b>	(13,704)
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>(316)</b>	(170)
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		-	-
淨敞口套期收益		-	-
公允價值變動收益	註釋46	-	(4,044)
信用減值損失	註釋47	<b>(22,765)</b>	(97,421)
資產減值損失	註釋48	<b>(93,486)</b>	(173,561)
資產處置收益	註釋49	<b>14,179</b>	10,672
<b>二、營業利潤</b>		<b>(236,890)</b>	(896,220)
加：營業外收入	註釋50	<b>526</b>	1,179
減：營業外支出	註釋51	<b>6,473</b>	5,783
<b>三、利潤總額</b>		<b>(242,837)</b>	(900,824)
減：所得稅費用	註釋52	<b>(6,996)</b>	(177,157)
<b>四、淨利潤</b>		<b>(235,841)</b>	(723,667)
其中：同一控制下企業合併被合併方在合併前實現的淨利潤		-	-
(一) 按經營持續性分類		-	-
持續經營淨利潤		<b>(235,841)</b>	(668,815)
終止經營淨利潤		-	(54,852)
(二) 按所有權歸屬分類		-	-
歸屬於母公司所有者的淨利潤		<b>(236,947)</b>	(718,788)
少數股東損益		<b>1,106</b>	(4,879)

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期合併利潤表

2021年1月-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註六	本期金額	上期金額
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>		-	7,998
<b>歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額</b>		-	7,998
<b>(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益</b>		-	26,088
1. 重新計量設定受益計劃淨變動額		-	-
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-	-
3. 其他權益工具投資公允價值變動		-	26,088
4. 企業自身信用風險公允價值變動		-	-
5. 其他		-	-
<b>(二) 將重分類進損益的其他綜合收益</b>		-	(18,090)
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
2. 其他債權投資公允價值變動		-	-
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		-	-
4. 其他債權投資信用減值準備		-	-
5. 現金流量套期儲備		-	-
6. 外幣財務報表折算差額		-	(18,090)
7. 一攬子處置子公司在喪失控制權之前產生的投資收益		-	-
8. 其他資產轉換為公允價值模式計量的投資性房地產		-	-
9. 其他		-	-
<b>歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額</b>		-	-
<b>六、綜合收益總額</b>		<b>(235,841)</b>	(715,669)
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		<b>(236,947)</b>	(710,790)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>1,106</b>	(4,879)
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		<b>(0.44)</b>	(1.32)
(二) 稀釋每股收益		<b>(0.44)</b>	(1.32)

法定代表人：  
張鑫

主管會計工作負責人：  
虎治國

會計機構負責人：  
虎治國

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期公司利潤表

2021年1月-6月  
(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註十五	本期金額	上期金額
<b>一、營業收入</b>	註釋4	<b>142,281</b>	563,542
減：營業成本	註釋4	<b>102,994</b>	500,750
税金及附加		<b>3,571</b>	4,351
銷售費用		<b>35,254</b>	177,907
管理費用		<b>20,282</b>	52,242
研發費用		-	-
財務費用		<b>33,175</b>	9,093
其中：利息費用		<b>22,603</b>	13,363
利息收入		<b>8,272</b>	5,494
加：其他收益		<b>54,761</b>	1,585
投資收益	註釋4	<b>3,931</b>	(8,068)
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-	-
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		-	-
淨敞口套期收益		-	-
公允價值變動收益		-	-
信用減值損失		<b>(23,676)</b>	(180)
資產減值損失		<b>(85,231)</b>	(167,038)
資產處置收益		<b>128</b>	(317)
<b>二、營業利潤</b>		<b>(103,082)</b>	(354,819)
加：營業外收入		<b>2</b>	23
減：營業外支出		<b>6,211</b>	2,000
<b>三、利潤總額</b>		<b>(109,291)</b>	(356,796)
減：所得稅費用		<b>130</b>	(89,074)
<b>四、淨利潤</b>		<b>(109,421)</b>	(267,722)
(一) 持續經營淨利潤		<b>(109,421)</b>	(267,722)
(二) 終止經營淨利潤		-	-

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期公司利潤表

2021年1月-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註十五	本期金額	上期金額
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>		-	-
<b>(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益</b>		-	-
1. 重新計量設定受益計劃淨變動額		-	-
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-	-
3. 其他權益工具投資公允價值變動		-	-
4. 企業自身信用風險公允價值變動		-	-
5. 其他		-	-
<b>(二) 將重分類進損益的其他綜合收益</b>		-	-
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-
2. 其他債權投資公允價值變動		-	-
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		-	-
4. 其他債權投資信用減值準備		-	-
5. 現金流量套期儲備		-	-
6. 外幣財務報表折算差額		-	-
7. 一攬子處置子公司在喪失控制權之前產生的投資收益		-	-
8. 其他資產轉換為公允價值模式計量的投資性房地產		-	-
9. 其他		-	-
<b>六、綜合收益總額</b>		<b>(109,421)</b>	(267,722)
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀釋每股收益		-	-

法定代表人：

**張鑫**

主管會計工作負責人：

**虎治國**

會計機構負責人：

**虎治國**

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期合併現金流量表

2021年1月－6月  
(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註六	本期金額	上期金額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>307,302</b>	1,518,174
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金	註釋53	<b>41,298</b>	56,987
經營活動現金流入小計		<b>348,600</b>	1,575,161
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>115,096</b>	856,170
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>102,341</b>	331,540
支付的各項稅費		<b>21,107</b>	83,747
支付其他與經營活動有關的現金	註釋53	<b>89,150</b>	122,623
經營活動現金流出小計		<b>327,694</b>	1,394,080
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>20,906</b>	181,081
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資所收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		-	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>2,214</b>	567
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		<b>15,124</b>	3,120
收到其他與投資活動有關的現金		-	-
投資活動現金流入小計		<b>17,338</b>	3,687
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>6,852</b>	63,682
投資支付的現金		-	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	8,449
支付其他與投資活動有關的現金	註釋53	-	13,875
投資活動現金流出小計		<b>6,852</b>	86,006
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>10,486</b>	(82,319)

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期合併現金流量表

2021年1月－6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註六	本期金額	上期金額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		-	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	-
取得借款收到的現金		-	270,000
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		-	270,000
償還債務支付的現金		<b>6,500</b>	233,864
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>3,557</b>	55,805
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		-	-
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋53	<b>8,806</b>	192,269
籌資活動現金流出小計		<b>18,863</b>	481,938
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(18,863)</b>	(211,938)
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		-	(283)
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>12,529</b>	(113,459)
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>24,319</b>	175,549
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	註釋54	<b>36,848</b>	62,090

法定代表人：

**張鑫**

主管會計工作負責人：

**虎治國**

會計機構負責人：

**虎治國**

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期公司現金流量表

2021年1月－6月  
(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註十五	本期金額	上期金額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>82,457</b>	558,313
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		<b>17,199</b>	25,268
經營活動現金流入小計		<b>99,656</b>	583,581
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>8,026</b>	236,779
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>17,226</b>	104,571
支付的各項稅費		<b>6,452</b>	30,795
支付其他與經營活動有關的現金		<b>70,014</b>	44,660
經營活動現金流出小計		<b>101,718</b>	416,805
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(2,062)</b>	166,776
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資所收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		-	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>728</b>	213
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		<b>15,124</b>	-
收到其他與投資活動有關的現金		-	-
投資活動現金流入小計		<b>15,852</b>	213
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>2,232</b>	13,397
投資支付的現金		-	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金		-	3,661
投資活動現金流出小計		<b>2,232</b>	17,058
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>13,620</b>	(16,845)

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期公司現金流量表

2021年1月－6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註十五	本期金額	上期金額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		-	-
取得借款收到的現金		-	120,000
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		-	120,000
償還債務支付的現金		<b>6,500</b>	227,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>4,573</b>	13,656
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>215</b>	25,312
籌資活動現金流出小計		<b>11,288</b>	265,968
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(11,288)</b>	(145,968)
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		-	3
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>270</b>	3,966
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>10</b>	175,549
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>280</b>	179,515

法定代表人：

張鑫

主管會計工作負責人：

虎治國

會計機構負責人：

虎治國

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期合併股東權益變動表

2021年1月—6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

編製單位：新疆拉夏貝爾服飾股份有限公司

項目	本期金額									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
<b>一、上年年末餘額</b>	547,672	-	1,910,806	20,010	(38,866)	-	246,788	(3,254,246)	(78,792)	(686,648)
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初餘額</b>	547,672	-	1,910,806	20,010	(38,866)	-	246,788	(3,254,246)	(78,792)	(686,648)
<b>三、本年增減變動金額</b>	-	-	-	-	-	-	-	(236,947)	1,106	(235,841)
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	(236,947)	1,106	(235,841)
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期合併股東權益變動表

2021年1月—6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	本期金額									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計劃變動額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末餘額</b>	<b>547,672</b>	<b>-</b>	<b>1,910,806</b>	<b>20,010</b>	<b>(38,866)</b>	<b>-</b>	<b>246,788</b>	<b>(3,491,193)</b>	<b>(77,686)</b>	<b>(922,489)</b>

法定代表人：  
**張鑫**

主管會計工作負責人：  
**虎治國**

會計機構負責人：  
**虎治國**

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期合併股東權益變動表

2021年1月-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

編製單位：新疆拉夏貝爾服飾股份有限公司

項目	上期金額									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
<b>一、上年年末餘額</b>	547,672	-	1,910,800	10,165	(39,958)	-	246,788	(1,414,703)	(114,238)	1,126,196
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初餘額</b>	547,672	-	1,910,800	10,165	(39,958)	-	246,788	(1,414,703)	(114,238)	1,126,196
<b>三、本年增減變動金額</b>	-	-	3	9,845	7,998	-	-	(718,788)	(4,879)	(725,511)
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	7,998	-	-	(718,788)	(4,879)	(715,669)
(二) 股東投入和減少資本	-	-	3	9,845	-	-	-	-	-	(9,842)
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3
4. 其他	-	-	-	9,845	-	-	-	-	-	(9,845)
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期合併股東權益變動表

2021年1月—6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	上期金額									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計劃變動額										
結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留										
存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備										
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末餘額</b>	547,672	-	1,910,803	20,010	(31,960)	-	246,788	(2,133,491)	(119,117)	400,685

法定代表人：

**張鑫**

主管會計工作負責人：

**虎治國**

會計機構負責人：

**虎治國**

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期公司股東權益變動表

2021年1月—6月  
(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

編製單位：新疆拉夏貝爾服飾股份有限公司

項目	本期金額								股東 權益合計
	股本	其他 權益工具	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	
<b>一、上年年末餘額</b>	<b>547,672</b>	-	<b>1,897,270</b>	<b>20,010</b>	-	-	<b>246,788</b>	<b>(1,755,416)</b>	<b>916,304</b>
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初餘額</b>	<b>547,672</b>	-	<b>1,897,270</b>	<b>20,010</b>	-	-	<b>246,788</b>	<b>(1,755,416)</b>	<b>916,304</b>
<b>三、本年增減變動金額</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>(109,421)</b>	<b>(109,421)</b>
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	<b>(109,421)</b>	<b>(109,421)</b>
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入 資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的 金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期公司股東權益變動表

2021年1月—6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	本期金額								股東 權益合計
	股本	其他 權益工具	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計劃變動額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末餘額</b>	<b>547,672</b>	<b>-</b>	<b>1,897,270</b>	<b>20,010</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>246,788</b>	<b>(1,864,837)</b>	<b>806,883</b>

法定代表人：  
**張鑫**

主管會計工作負責人：  
**虎治國**

會計機構負責人：  
**虎治國**

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期公司股東權益變動表

2021年1月—6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

編製單位：新疆拉夏貝爾服飾股份有限公司

項目	本期金額								
	股本	其他 權益工具	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東 權益合計
<b>一、上年年末餘額</b>	547,672	-	1,897,264	10,165	-	-	246,788	(1,068,311)	1,613,248
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初餘額</b>	547,672	-	1,897,264	10,165	-	-	246,788	(1,068,311)	1,613,248
<b>三、本年增減變動金額</b>	-	-	3	9,845	-	-	-	(267,722)	(277,564)
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	(267,722)	(267,722)
(二) 股東投入和減少資本	-	-	3	9,845	-	-	-	-	(9,842)
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入 資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的 金額	-	-	3	-	-	-	-	-	3
4. 其他	-	-	-	9,845	-	-	-	-	(9,845)
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期公司股東權益變動表

2021年1月—6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	本期金額								股東 權益合計
	股本	其他 權益工具	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計劃變動額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末末餘額</b>	547,672	-	1,897,267	20,010	-	-	246,788	(1,336,033)	1,355,684

法定代表人：

**張鑫**

主管會計工作負責人：

**虎治國**

會計機構負責人：

**虎治國**

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

# 中期財務報表附註

2021年1-6月  
(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 一、公司基本情況

### (一) 公司註冊地、組織形式和總部地址

新疆拉夏貝爾服飾股份有限公司(「**本公司**」)是一家在中華人民共和國上海市註冊的由上海徐匯拉夏貝爾服飾有限公司(以下簡稱「上海徐匯拉夏貝爾」)整體變更設立的股份有限公司。上海徐匯拉夏貝爾是於2001年3月14日在上海市徐匯區註冊成立的有限責任公司。於2004年2月26日，上海徐匯拉夏貝爾更名為上海拉夏貝爾服飾有限公司(以下簡稱「上海拉夏貝爾」)。於2011年5月23日，根據上海拉夏貝爾原董事會批准的整體變更方案和本集團的發起人協議的規定，正式變更為股份有限公司。本公司所發行人民幣普通股A股和境外上市外資股H股股票，已在上海證券交易所和香港聯合交易所有限公司(「**香港聯交所**」)上市。2020年7月8日，本公司更名為「新疆拉夏貝爾服飾股份有限公司」。

本公司註冊地址為新疆維吾爾自治區烏魯木齊市新市區高新區四平路創新廣場的D座20層2008室。

### (二) 公司業務性質和主要經營活動

本公司及其子公司(下文統稱為「**本集團**」)主要經營活動為在中國從事設計、推廣及銷售服飾產品。

所屬行業：報告期內，本集團集服飾產品和房屋租賃為一體的多元化集團。

報告期內本集團主營業務包括服飾銷售、品牌授權及房屋租賃等。

### (三) 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司全體董事於2021年8月30日批准報出。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 二、合併財務報表範圍

本期納入合併財務報表範圍的子公司共26戶，具體包括：

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例(%)	表決權比例(%)
上海拉夏貝爾休閒服飾有限公司 (以下簡稱「拉夏休閒」)	全資子公司	一級	100	100
上海樂歐服飾有限公司 (以下簡稱「上海樂歐」)	控股子公司	一級	65	65
重慶樂微服飾有限公司 (以下簡稱「重慶樂微」)	全資子公司	一級	100	100
北京拉夏樂微服飾有限公司 (以下簡稱「北京拉夏」)	全資子公司	一級	100	100
成都拉夏貝爾服飾有限公司 (以下簡稱「成都拉夏」)	全資子公司	一級	100	100
上海微樂服飾有限公司 (以下簡稱「上海微樂」)	全資子公司	一級	100	100
上海朗赫服飾有限公司 (以下簡稱「上海朗赫」)	全資子公司	一級	100	100
上海夏微服飾有限公司 (以下簡稱「上海夏微」)	全資子公司	一級	100	100
拉夏貝爾服飾(太倉)有限公司 (以下簡稱「太倉拉夏」)	全資子公司	一級	100	100
拉夏貝爾服飾(天津)有限公司 (以下簡稱「天津拉夏」)	全資子公司	一級	100	100
成都樂微服飾有限公司 (以下簡稱「成都樂微」)	全資子公司	一級	100	100
上海崇安服飾有限公司 (以下簡稱「上海崇安」)	控股子公司	一級	85	85
上海優飾服飾有限公司 (以下簡稱「上海優飾」)	全資子公司	一級	100	100
福建樂微服飾有限公司 (以下簡稱「福建樂微」)	全資子公司	一級	100	100
上海拉夏企業管理有限公司 (以下簡稱「企業管理」)	全資子公司	一級	100	100
諾杏(上海)服飾有限公司 (以下簡稱「上海諾杏」)	全資子公司	一級	100	100

## 二、合併財務報表範圍(續)

本期納入合併財務報表範圍的子公司共26戶，具體包括：(續)

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例(%)	表決權比例(%)
嘉拓(上海)信息技術有限公司 (以下簡稱「上海嘉拓」)	全資子公司	一級	100	100
上海拉夏娜芙服飾有限公司 (以下簡稱「拉夏娜芙」)	控股子公司	一級	65	65
廣州熙辰服飾有限公司 (以下簡稱「廣州熙辰」)	控股子公司	一級	60	60
太倉夏微服飾有限公司 (以下簡稱「太倉夏微」)	全資子公司	一級	100	100
新疆通融服飾有限公司 (以下簡稱「新疆通融」)	全資子公司	二級	100	100
上海品熙科技有限公 (以下簡稱「上海品熙」)	全資子公司	二級	100	100
依新零售有限公司 (以下簡稱「依新零售」)	全資子公司	二級	100	100
太倉嘉裳倉儲有限公司 (以下簡稱「太倉嘉裳」)	全資子公司	一級	100	100
太倉崇安服飾有限公司 (以下簡稱「太倉崇安」)	全資子公司	二級	100	100
太倉夏微倉儲有限公司 (以下簡稱「太倉夏微倉儲」)	全資子公司	一級	100	100

本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比減少2戶，情況如下：

名稱	變更原因
天津夏微倉儲有限公司	2021年5月19日註銷
成都夏微倉儲有限公司	2021年5月8日註銷

合併範圍變更主體的具體信息詳見「附註七、合併範圍的變更」。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 三、財務報表的編製基礎

### (一) 財務報表的編製基礎

本集團根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)進行確認和計量，在此基礎上，結合中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)的規定，編製財務報表。

### (二) 持續經營

本集團2021年1-6月發生淨虧損235,841千元，且連續虧損三年，於2021年6月30日，本集團總負債高於總資產922,489千元。本集團由於大額債務逾期未償還，面臨大量訴訟事項，主要銀行賬戶、子公司股權被凍結，不動產被查封(分別詳見財務報表附註十二／(1)、附註六／註釋1、附註十五／註釋3/1、附註六／註釋13/4)；本公司已被列為失信被執行人。這些事項或情況表明存在可能導致對本集團持續經營能力產生重大疑慮及不確定性。本公司根據目前實際經營情況，為保證本公司的持續經營能力，本公司董事會正在積極主動採取措施，主要措施如下：

- 1、調整現階段經營策略和發展思路。一方面，公司將專注於提升優質存量店鋪的精細化管理水平，實施「總部管理到店、管理責任到人」，著力提升店效、人效和單店盈利水平；另一方面，公司將繼續加大授權業務推廣力度，實現公司向輕資產、高毛利、快周轉的經營模式轉型。2021年1-6月，公司已通過線上(非主品牌)授權業務實現收入約64,797千元；後續公司將進一步拓展線上授權業務涵蓋的品牌、品類及平台渠道，充分發揮「輕資產」運營模式的優勢，提高公司的資產周轉速度和盈利能力。
- 2、盡快「卸下沉重包袱，實現輕裝前行」。公司將推動現有低效物業資產(包括總部園區物業及倉儲物流資產)的出租或出售，並爭取實現以最大溢價進行出售，通過剝離不符合公司戰略的資產來回籠資金，以改善企業的流動性及資產結構，為核心業務發展提供資金支持。
- 3、對公司現有存貨進行梳理，採取按款識別、優質篩選、組合打包、匹配渠道等舉措，鼓勵各區域及合作夥伴按照統一政策助力公司庫存降解，有效降低公司老品庫存，加速資金回籠，同時積極開發新品，提升終端業績及形象。

## 三、財務報表的編製基礎(續)

### (二) 持續經營(續)

- 4、 公司將進一步調整、優化管理體制，加強全面預算管理和成本管控，嚴抓「降本增效」措施。2021年公司更加注重全面預算的編製、管控及執行，注重從源頭加強費用控制，嚴格控制各項成本費用支出，對重點費用做好投入產出分析，對重要費用項目開支形成閉環管理，對全面預算做好動態監控和過程監督，最大限度提高主營業務盈利水平。
- 5、 針對公司現階段面臨的債務問題，公司將本著對全體股東和債權人負責任的態度，與相關法院、債權人及金融機構等積極協商，盡快達成債務清償的集中解決方案，包括但不限於通過債務展期、豁免、折讓及和解等方式，減輕公司債務壓力，推動公司重回良性發展軌道。截止目前，公司銀行賬面有約129,753千元被凍結的貨幣資金，公司將籌劃債務歸還的可行方案，減輕經營負擔，進一步優化公司資產負債結構。
- 6、 在自身採取措施、努力脫困解危的同時，公司亦將積極爭取引入新的投資方和爭取外部融資，並積極借助新的大股東在融資授信、資金實力、專業能力等方面的資源和優勢，通過整體業務優化重整和尋求增量資金，恢復和提升公司信用和融資能力。

## 四、重要會計政策、會計估計

### (一) 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除其他權益工具、其他非流動金融資產公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

### (二) 遵循企業會計準則的聲明

本集團所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了報告期公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

### (三) 會計期間

自公歷1月1日至12月31日止為一個會計年度。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (四) 營業週期

營業週期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

### (五) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

境外子公司以其經營所處的主要經濟環境中的貨幣為記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

### (六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

#### 2. 同一控制下的企業合併

本集團在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

如果存在或有對價並需要確認預計負債或資產，該預計負債或資產金額與後續或有對價結算金額的差額，調整資本公積(資本溢價或股本溢價)，資本公積不足的，調整留存收益。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

#### 2. 同一控制下的企業合併(續)

對於通過多次交易最終實現企業合併的，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，在取得控制權日，長期股權投資初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。對於合併日之前持有的股權投資，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時轉入當期損益。

#### 3. 非同一控制下的企業合併

購買日是指本集團實際取得對被購買方控制權的日期，即被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本集團的日期。同時滿足下列條件時，本集團一般認為實現了控制權的轉移：

- (1) 企業合併合同或協議已獲本集團內部權力機構通過。
- (2) 企業合併事項需要經過國家有關主管部門審批的，已獲得批准。
- (3) 已辦理了必要的財產權轉移手續。
- (4) 本集團已支付了合併價款的大部分，並且有能力、有計劃支付剩餘款項。
- (5) 本集團實際上已經控制了被購買方的財務和經營政策，並享有相應的利益、承擔相應的風險。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

#### 3. 非同一控制下的企業合併(續)

本集團在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

本集團對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後，計入當期損益。

通過多次交換交易分步實現的非同一控制下企業合併，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。合併日之前持有的股權投資採用金融工具確認和計量準則核算的，以該股權投資在合併日的公允價值加上新增投資成本之和，作為合併日的初始投資成本。原持有股權的公允價值與賬面價值之間的差額以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應全部轉入合併日當期的投資收益。

#### 4. 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (七) 合併財務報表的編製方法

#### 1. 合併範圍

本集團合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，所有子公司(包括本集團所控制的單獨主體)均納入合併財務報表。

#### 2. 合併程序

本集團以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。本集團編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。

所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與本集團一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與本集團不一致的，在編製合併財務報表時，按本集團的會計政策、會計期間進行必要的調整。

合併財務報表時抵銷本集團與各子公司、各子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表的影響。如果站在企業集團合併財務報表角度與以本集團或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從企業集團的角度對該交易予以調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，以其資產、負債(包括最終控制方收購該子公司而形成的商譽)在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎對其財務報表進行調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (七) 合併財務報表的編製方法(續)

#### 2. 合併程序(續)

##### (1) 增加子公司或業務

在報告期內，若因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則調整合併資產負債表的期初數；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表，同時對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，視同參與合併的各方在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整。在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，若因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則不調整合併資產負債表期初數；將該子公司或業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務自購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本集團按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (七) 合併財務報表的編製方法(續)

#### 2. 合併程序(續)

##### (2) 處置子公司或業務

###### 1) 一般處理方法

在報告期內，本集團處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，本集團按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

###### 2) 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- A. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- B. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- C. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- D. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (七) 合併財務報表的編製方法(續)

#### 2. 合併程序(續)

##### (2) 處置子公司或業務(續)

##### 2) 分步處置子公司(續)

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的相關政策進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

##### (3) 購買子公司少數股權

本集團因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

##### (4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的長期股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (八) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

#### 1. 合營安排的分類

本集團根據合營安排的結構、法律形式以及合營安排中約定的條款、其他相關事實和情況等因素，將合營安排分為共同經營和合營企業。

未通過單獨主體達成的合營安排，劃分為共同經營；通過單獨主體達成的合營安排，通常劃分為合營企業；但有確鑿證據表明滿足下列任一條件並且符合相關法律法規規定的合營安排劃分為共同經營：

- (1) 合營安排的法律形式表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。
- (2) 合營安排的合同條款約定，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。
- (3) 其他相關事實和情況表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務，如合營方享有與合營安排相關的幾乎所有產出，並且該安排中負債的清償持續依賴於合營方的支持。

#### 2. 共同經營會計處理方法

本集團確認共同經營中利益份額中與本集團相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- (1) 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (八) 合營安排分類及共同經營會計處理方法(續)

#### 2. 共同經營會計處理方法(續)

本集團向共同經營投出或出售資產等(該資產構成業務的除外)，在該資產等由共同經營出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。投出或出售的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本集團全額確認該損失。

本集團自共同經營購買資產等(該資產構成業務的除外)，在將該資產等出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。購入的資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，本集團按承擔的份額確認該部分損失。

本集團對共同經營不享有共同控制，如果本集團享有該共同經營相關資產且承擔該共同經營相關負債的，仍按上述原則進行會計處理，否則，應當按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

### (九) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本集團庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短(一般從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十) 外幣業務和外幣報表折算

#### 1. 外幣業務

外幣業務交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率折合成人民幣記賬。

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

#### 2. 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額計入其他綜合收益。

處置境外經營時，將資產負債表中其他綜合收益項目中列示的、與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自其他綜合收益項目轉入處置當期損益；在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十一) 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

#### 1. 金融資產分類和計量

本集團根據所管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為以下三類：

- (1) 以攤餘成本計量的金融資產。
- (2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。
- (3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類，當且僅當本集團改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十一) 金融工具(續)

#### 1. 金融資產分類和計量(續)

##### (1) 分類為以攤餘成本計量的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本集團將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。本集團分類為以攤餘成本計量的金融資產包括貨幣資金、應收票據及應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等。

本集團對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，按攤餘成本進行後續計量，其發生減值時或終止確認、修改產生的利得或損失，計入當期損益。除下列情況外，本集團根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 1) 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- 2) 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本集團在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，本集團轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

##### (2) 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標，則本集團將該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本集團對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十一) 金融工具(續)

#### 1. 金融資產分類和計量(續)

##### (2) 分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(續)

以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的應收票據及應收賬款列報為應收款項融資，其他此類金融資產列報為其他債權投資，其中：自資產負債表日起一年內到期的其他債權投資列報為一年內到期的非流動資產，原到期日在一年以內的其他債權投資列報為其他流動資產。

##### (3) 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

在初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

此類金融資產的公允價值變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團持有該權益工具投資期間，在本集團收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本集團，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。本集團對此類金融資產在其他權益工具投資項目下列報。

權益工具投資滿足下列條件之一的，屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：取得該金融資產的目的主要是為了近期出售；初始確認時屬於集中管理的可辨認金融資產工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；屬於衍生工具(符合財務擔保合同定義的以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外)。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十一) 金融工具(續)

#### 1. 金融資產分類和計量(續)

##### (4) 分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

不符合分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件、亦不指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本集團對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本集團對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

##### (5) 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

在初始確認時，本集團為了消除或顯著減少會計錯配，可以單項金融資產為基礎不可撤銷地將金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

混合合同包含一項或多項嵌入衍生工具，且其主合同不屬於以上金融資產的，本集團可以將其整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。但下列情況除外：

- 1) 嵌入衍生工具不會對混合合同的現金流量產生重大改變。
- 2) 在初次確定類似的混合合同是否需要分拆時，幾乎不需分析就能明確其包含的嵌入衍生工具不應分拆。如嵌入貸款的提前還款權，允許持有人以接近攤餘成本的金額提前償還貸款，該提前還款權不需要分拆。

本集團對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本集團對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十一) 金融工具(續)

#### 2. 金融負債分類和計量

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。金融負債在初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債、被指定為有效套期工具的衍生工具。

金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

#### (1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

滿足下列條件之一的，屬於交易性金融負債：承擔相關金融負債的目的主要是為了在近期內出售或回購；屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式模式；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、符合財務擔保合同的衍生工具除外。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本集團將滿足下列條件之一的金融負債不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

- 1) 能夠消除或顯著減少會計錯配。
- 2) 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

本集團對此類金融負債採用公允價值進行後續計量，除由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益。除非由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本集團將所有公允價值變動(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十一) 金融工具(續)

#### 2. 金融負債分類和計量(續)

##### (2) 其他金融負債

除下列各項外，公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，對此類金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益：

- 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。
- 3) 不屬於本條前兩類情形的財務擔保合同，以及不屬於本條第1)類情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

財務擔保合同是指當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，在初始確認後按照損失準備金額以及初始確認金額扣除擔保期內的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

#### 3. 金融資產和金融負債的終止確認

(1) 金融資產滿足下列條件之一的，終止確認金融資產，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- 1) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止。
- 2) 該金融資產已轉移，且該轉移滿足金融資產終止確認的規定。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十一) 金融工具(續)

#### 3. 金融資產和金融負債的終止確認(續)

##### (2) 金融負債終止確認條件

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，則終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

本集團與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，或對原金融負債(或其一部分)的合同條款做出實質性修改的，則終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債，賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

本集團回購金融負債一部分的，按照繼續確認部分和終止確認部分在回購日各自的公允價值佔整體公允價值的比例，對該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，應當計入當期損益。

#### 4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團在發生金融資產轉移時，評估其保留金融資產所有權上的風險和報酬的程度，並分別下列情形處理：

- (1) 轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
- (2) 保留了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則繼續確認該金融資產。
- (3) 既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的(即除本條(1)、(2)之外的其他情形)，則根據其是否保留了對金融資產的控制，分別下列情形處理：
  - 1) 未保留對該金融資產控制的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十一) 金融工具(續)

#### 4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

##### (3) (續)

- 2) 保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。繼續涉入被轉移金融資產的程度，是指本集團承擔的被轉移金融資產價值變動風險或報酬的程度。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。

- (1) 金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- 1) 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值。
- 2) 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

- (2) 金融資產部分轉移且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分(在此種情形下，所保留的服務資產應當視同繼續確認金融資產的一部分)之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- 1) 終止確認部分在終止確認日的賬面價值。
- 2) 終止確認部分收到的對價，與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十一) 金融工具(續)

#### 5. 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值，除非該項金融資產存在針對資產本身的限售期。對於針對資產本身的限售的金融資產，按照活躍市場的報價扣除市場參與者因承擔指定期間內無法在公開市場上出售該金融資產的風險而要求獲得的補償金額後確定。活躍市場的報價包括易於且可定期從交易所、交易商、經紀人、行業集團、定價機構或監管機構等獲得相關資產或負債的報價，且能代表在公平交易基礎上實際並經常發生的市場交易。

初始取得或衍生的金融資產或承擔的金融負債，以市場交易價格作為確定其公允價值的基礎。

不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

#### 6. 金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對分類為以攤餘成本計量的金融資產、分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產以及財務擔保合同，進行減值會計處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本集團購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對由收入準則規範的交易形成的應收款項，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十一) 金融工具(續)

#### 6. 金融工具減值(續)

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。在每個資產負債表日，將整個存續期內預期信用損失的變動金額作為減值損失或利得計入當期損益。即使該資產負債表日確定的整個存續期內預期信用損失小於初始確認時估計現金流量所反映的預期信用損失的金額，也將預期信用損失的有利變動確認為減值利得。

除上述採用簡化計量方法和購買或源生的已發生信用減值以外的其他金融資產，本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：

- (1) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，處於第一階段，則按照相當於該金融工具未12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- (2) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，則按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- (3) 如果該金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。

金融工具信用損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。除分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，信用損失準備抵減金融資產的賬面餘額。對於分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，本集團在其他綜合收益中確認其信用損失準備，不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十一) 金融工具(續)

#### 6. 金融工具減值(續)

本集團在前一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

#### (1) 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。對於財務擔保合同，本集團在應用金融工具減值規定時，將本集團成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- 1) 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- 2) 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- 3) 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化，這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率；
- 4) 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；
- 5) 本集團對金融工具信用管理方法是否發生變化等。

於資產負債表日，若本集團判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本集團假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化，但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十一) 金融工具(續)

#### 6. 金融工具減值(續)

##### (2) 已發生信用減值的金融資產

當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
- 6) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

##### (3) 預期信用損失的確定

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失，在評估預期信用損失時，考慮有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本集團以共同信用風險特徵為依據，將金融工具分為不同組合。本集團採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、賬齡組合、逾期賬齡組合、合同結算週期、債務人所處行業等。相關金融工具的單項評估標準和組合信用風險特徵詳見相關金融工具的會計政策。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十一) 金融工具(續)

#### 6. 金融工具減值(續)

##### (3) 預期信用損失的確定(續)

本集團按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- 1) 對於金融資產，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- 2) 對於財務擔保合同，信用損失為本集團就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本集團預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。
- 3) 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

##### (4) 減記金融資產

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十一) 金融工具(續)

#### 7. 金融資產及金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- (1) 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- (2) 本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

### (十二) 應收票據

本集團對應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(十一)6.金融工具減值。

本集團對由收入準則規範的交易形成的 應收票據單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收票據劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
銀行承兌票據組合	承兌機構	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
商業承兌匯票組合	承兌人	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及對未來經濟狀況的預測，編製應收票據賬齡與整個存續期預期信用損失對照表，計算預期信用損失

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十三) 應收賬款

本集團對應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(十一)6.金融工具減值。

本集團對由收入準則規範的交易形成的應收賬款單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
單項計提預期信用損失組合	單項計提壞賬準備的應收賬款	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，單獨評估預期信用損失的應收賬款，將其歸入相應組合計提壞賬準備
賬齡風險組合	除單項計提壞賬準備的所有應收賬款	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

### (十四) 應收款項融資

本集團對應收款項融資的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(十一)6.金融工具減值。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十五) 其他應收款

本集團對其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(十一)6.金融工具減值。

本集團對在單項工具層面能以合理成本評估預期信用損失的充分證據的其他應收款單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據	計提方法
單項計提預期信用損失組合	單項計提壞賬準備的其他應收款	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，單獨評估預期信用損失的其他應收款，將其歸入相應組合計提壞賬準備
賬齡風險組合	除單項計提壞賬準備的所有其他應收款	根據參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製其他應收款賬齡未來12個月內或整個存續期對照表，計算預期信用損失

### (十六) 存貨

#### 1. 存貨的分類

存貨是指本集團在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、庫存商品、低值易耗品等。

#### 2. 存貨的計價方法

存貨在取得時，按成本進行初始計量，包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨發出時按加權平均法確定其實際成本。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十六) 存貨(續)

#### 3. 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

期末對存貨進行全面清查後，按存貨的成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

#### 4. 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

#### 5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷

### (十七) 其他債權投資

本集團對其他債權投資的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(十一)6.金融工具減值。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十八) 長期股權投資

#### 1. 初始投資成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資，具體會計政策詳見本附註四／(六)同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法。

#### (2) 其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、税金及其他必要支出。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；發行或取得自身權益工具時發生的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

#### 2. 後續計量及損益確認

##### (1) 成本法

本集團能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，並按照初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。

除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，本集團按照享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤確認為當期投資收益。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十八) 長期股權投資(續)

#### 2. 後續計量及損益確認(續)

##### (2) 權益法

本集團對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算；對於其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的聯營企業的權益性投資，採用公允價值計量且其變動計入損益。

長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

本集團取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；並按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

本集團在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本集團與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。

本集團確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，沖減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以沖減的，以其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，沖減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

被投資單位以後期間實現盈利的，公司在扣除未確認的虧損分擔額後，按與上述相反的順序處理，減記已確認預計負債的賬面餘額、恢復其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益及長期股權投資的賬面價值後，恢復確認投資收益。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十八) 長期股權投資(續)

#### 3. 長期股權投資核算方法的轉換

##### (1) 公允價值計量轉權益法核算

本集團原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有的股權投資的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。

按權益法核算的初始投資成本小於按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

##### (2) 公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

本集團原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，或原持有對聯營企業、合營企業的長期股權投資，因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

購買日之前持有的股權投資按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入當期損益。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十八) 長期股權投資(續)

#### 3. 長期股權投資核算方法的轉換(續)

##### (3) 權益法核算轉公允價值計量

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

##### (4) 成本法轉權益法

本集團因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

##### (5) 成本法轉公允價值計量

本集團因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

#### 4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，應當計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十八) 長期股權投資(續)

#### 4. 長期股權投資的處置(續)

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，不屬於一攬子交易的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額計入當期損益。處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。
- (2) 在合併財務報表中，對於在喪失對子公司控制權以前的各項交易，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(股本溢價)，資本公積不足沖減的，調整留存收益；在喪失對子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十八) 長期股權投資(續)

#### 4. 長期股權投資的處置(續)

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- (1) 在個別財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。
- (2) 在合併財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

#### 5. 共同控制、重大影響的判斷標準

如果本集團按照相關約定與其他參與方集體控制某項安排，並且對該安排回報具有重大影響的活動決策，需要經過分享控制權的參與方一致同意時才存在，則視為本集團與其他參與方共同控制某項安排，該安排即屬於合營安排。

合營安排通過單獨主體達成的，根據相關約定判斷本集團對該單獨主體的淨資產享有權利時，將該單獨主體作為合營企業，採用權益法核算。若根據相關約定判斷本集團並非對該單獨主體的淨資產享有權利時，該單獨主體作為共同經營，本集團確認與共同經營利益份額相關的項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本集團通過以下一種或多種情形，並綜合考慮所有事實和情況後，判斷對被投資單位具有重大影響：(1)在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；(2)參與被投資單位財務和經營政策制定過程；(3)與被投資單位之間發生重要交易；(4)向被投資單位派出管理人員；(5)向被投資單位提供關鍵技術資料。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十九) 固定資產

#### 1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

#### 2. 固定資產初始計量

本集團固定資產按成本進行初始計量。

- (1) 外購的固定資產的成本包括買價、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。
- (2) 自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
- (3) 投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。
- (4) 購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十九) 固定資產(續)

#### 3. 固定資產後續計量及處置

##### (1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額；已提足折舊仍繼續使用的固定資產不計提折舊。

本集團根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

各類固定資產的折舊方法、折舊年限和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	10年至20年	0	5%至10%
機器設備	年限平均法	5年至10年	5	9.5%至19%
運輸設備	年限平均法	4年至5年	5	19%至23.75%
辦公及電子設備	年限平均法	3年至5年	5	19%至31.67%

##### (2) 固定資產的後續支出

與固定資產有關的後續支出，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本；不符合固定資產確認條件的，在發生時計入當期損益。

##### (3) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十九) 固定資產(續)

#### 4. 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

當本集團租入的固定資產符合下列一項或數項標準時，確認為融資租入固定資產：

- (1) 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給本集團。
- (2) 本集團有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款預計將遠低於行使選擇權時租賃資產的公允價值，因而在租賃開始日就可以合理確定本集團將會行使這種選擇權。
- (3) 即使資產的所有權不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- (4) 本集團在租賃開始日的最低租賃付款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值。
- (5) 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有本集團才能使用。

融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為入賬價值。最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的手續費、律師費、差旅費、印花稅等初始直接費用，計入租入資產價值。未確認融資費用在租賃期內各個期間採用實際利率法進行分攤。

本集團採用與自有固定資產相一致的折舊政策計提融資租入固定資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十) 在建工程

#### 1. 在建工程初始計量

本集團自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用以及應分攤的間接費用等。

#### 2. 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本集團固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

### (二十一) 借款費用

#### 1. 借款費用資本化的確認原則

本集團發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十一) 借款費用(續)

#### 2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

#### 3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

#### 4. 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用(扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益)及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (十二) 使用權資產

在租賃期開始日，本集團將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；承租人發生的初始直接費用；承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團後續採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值時，如使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

### (十三) 無形資產

無形資產是指本集團擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括土地使用權、商標使用權、外購軟件、品牌及有利合約。

#### 1. 無形資產的初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十三) 無形資產(續)

#### 1. 無形資產的初始計量(續)

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。

#### 2. 無形資產的後續計量

本集團在取得無形資產時分析判斷其使用壽命，劃分為使用壽命有限和使用壽命不確定的無形資產。

##### (1) 使用壽命有限的無形資產

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷。使用壽命有限的無形資產預計壽命及依據如下：

項目	預計使用壽命	依據
土地使用權	50年	國土部門土地出讓協議
商標使用權	8-10年	受益期限
外購軟件	2-10年	受益期限
品牌	8-12年	受益期限
有利合約	8年	受益期限

每期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。經覆核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十四) 長期資產減值

本集團對除存貨、遞延所得稅、金融資產外的資產減值，按以下方法確定：

本集團在資產負債表日判斷長期資產是否存在可能發生減值的跡象。如果長期資產存在減值跡象的，以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

資產可收回金額的估計，根據其公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

可收回金額的計量結果表明，長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將長期資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。資產減值損失一經確認，在以後會計期間不得轉回。

資產減值損失確認後，減值資產的折舊或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的資產賬面價值(扣除預計淨殘值)。

因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

在對商譽進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值(包括所分攤的商譽的賬面價值部分)與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十五) 長期待攤費用

#### 1. 攤銷方法

長期待攤費用，是指本集團已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在1年以上的各項費用。長期待攤費用在受益期內按直線法分期攤銷。

#### 2. 攤銷年限

類別	攤銷年限	備註
經營租入固定資產改良	2-5年	受益期間

### (二十六) 合同負債

本集團將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務部分確認為合同負債。

### (二十七) 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本集團在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

#### 2. 離職後福利

離職後福利是指本集團為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。

本集團的離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。

離職後福利設定提存計劃主要為參加由各地勞動及社會保障機構組織實施的社會基本養老保險、失業保險等。在職工為本集團提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本集團按照國家規定的標準和年金計劃定期繳付上述款項後，不再其他的支付義務。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十七) 職工薪酬(續)

#### 3. 辭退福利

辭退福利是指本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償，在本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

### (二十八) 租賃負債

在租賃期開始日，本集團將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益，但另有規定計入相關資產成本的除外。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

### (二十九) 預計負債

#### 1. 預計負債的確認標準

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本集團確認為預計負債：

該義務是本集團承擔的現時義務；

履行該義務很可能導致經濟利益流出本集團；

該義務的金額能夠可靠地計量。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (二十九) 預計負債(續)

#### 2. 預計負債的計量方法

本集團預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

本集團在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

最佳估計數分別以下情況處理：

所需支出存在一個連續範圍(或區間)，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，則最佳估計數按照該範圍的中間值即上下限金額的平均數確定。

所需支出不存在一個連續範圍(或區間)，或雖然存在一個連續範圍但該範圍內各種結果發生的可能性不相同的，如或有事項涉及單個項目的，則最佳估計數按照最可能發生金額確定；如或有事項涉及多個項目的，則最佳估計數按各種可能結果及相關概率計算確定。

本集團清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

### (三十) 股份支付

#### 1. 股份支付的種類

本集團的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十) 股份支付(續)

#### 2. 權益工具公允價值的確定方法

對於授予的存在活躍市場的期權等權益工具，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的不存在活躍市場的期權等權益工具，採用期權定價模型等確定其公允價值，選用的期權定價模型考慮以下因素：(1)期權的行權價格；(2)期權的有效期；(3)標的股份的現行價格；(4)股價預計波動率；(5)股份的預計股利；(6)期權有效期內的無風險利率。

在確定權益工具授予日的公允價值時，考慮股份支付協議規定的可行權條件中的市場條件和非可行權條件的影響。股份支付存在非可行權條件的，只要職工或其他方滿足了所有可行權條件中的非市場條件(如服務期限等)，即確認已得到服務相對應的成本費用。

#### 3. 確定可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量與實際可行權數量一致。

#### 4. 會計處理方法

以權益結算的股份支付，按授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十) 股份支付(續)

#### 4. 會計處理方法(續)

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日以本集團承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和相應的負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

若在等待期內取消了授予的權益工具，本集團對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本集團將其作為授予權益工具的取消處理。

### (三十一) 收入

#### 1. 收入確認的一般原則

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。

履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。

取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十一) 收入(續)

#### 1. 收入確認的一般原則(續)

本集團在合同開始日即對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是某一時點履行。滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本集團按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1)客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；(3)本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團根據商品和勞務的性質，採用產出法確定恰當的履約進度。產出法是根據已轉移給客戶的商品對於客戶的價值確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

#### 2. 特定交易的收入處理原則

##### (1) 附有銷售退回條款的合同

對於附有銷售退回條款的銷售，本集團在客戶取得相關商品控制權時，按照因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認為預計負債。每一資產負債表日，本集團重新估計未來銷售退回情況，並對上述資產和負債進行重新計量。

##### (2) 積分獎勵計劃

本集團在銷售商品的同時會授予客戶獎勵積分，客戶可以用獎勵積分兌換為本集團提供的免費或折扣商品。該獎勵積分計劃向客戶提供了一項重大權利，本集團將其作為單項履約義務，按照提供商品和獎勵積分的單獨售價的相對比例，將部分交易價格分攤至獎勵積分，並在客戶取得積分兌換商品控制權時或積分失效時確認收入。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十一) 收入(續)

#### 2. 特定交易的收入處理原則(續)

##### (3) 主要責任人/代理人

對於本集團在百貨公司專櫃的零售模式下，本集團在向客戶轉讓商品前能夠控制該商品，因此本集團是主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入。

#### 3. 收入確認的具體方法

本集團的收入主要來源於如下業務類型：

##### (1) 零售

##### (2) 批發銷售

##### (3) 品牌授權

##### (4) 物業出租

收入確認的具體原則：

零售：本集團以零售的方式直接銷售給顧客，並於顧客購買該產品時確認收入。

批發銷售：本集團銷售商品予各地加盟商。本集團在商品出庫或者加盟商驗收時確認收入。本集團向加盟商提供基於銷售數量的銷售折扣，本集團根據歷史經驗，按照期望值法確定折扣金額，按照合同對價扣除預計折扣金額後的淨額確認收入。

品牌授權：品牌授權服務業務，系本集團為客戶提供各品牌使用權業務，並收取品牌授權使用費。品牌授權收入在各品牌約定的使用期內按期分攤確認收入。

物業出租：本集團在租賃合同約定的租賃期內按直線法確認收入。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三) 合同成本

#### 1. 合同履約成本

本集團對於為履行合同發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則範圍且同時滿足下列條件的作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本。
- (2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源。
- (3) 該成本預期能夠收回。

該資產根據其初始確認時攤銷期限是否超過一個正常營業週期在存貨或其他非流動資產中列報。

#### 2. 合同取得成本

本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。增量成本是指本集團不取得合同就不會發生的成本，如銷售佣金等。對於攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

#### 3. 合同成本攤銷

上述與合同成本有關的資產，採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎，在履約義務履行的時點或按照履約義務的履約進度進行攤銷，計入當期損益。

#### 4. 合同成本減值

上述與合同成本有關的資產，賬面價值高於本集團因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得剩餘對價與為轉讓該相關商品估計將要發生的成本的差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三三) 政府補助

#### 1. 類型

政府補助，是本集團從政府無償取得的貨幣性資產與非貨幣性資產。根據相關政府文件規定的補助對象，將政府補助劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確補助對象的政府補助，公司根據實際補助對象劃分為與資產相關的政府補助或與收益相關的政府補助，相關判斷依據說明詳見本財務報表附註六之遞延收益／營業外收入項目註釋。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

#### 2. 政府補助的確認

對期末有證據表明公司能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金的，按應收金額確認政府補助。除此之外，政府補助均在實際收到時確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額(人民幣1元)計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

#### 3. 會計處理方法

本集團根據經濟業務的實質，確定某一類政府補助業務應當採用總額法還是淨額法進行會計處理。通常情況下，本集團對於同類或類似政府補助業務只選用一種方法，且對該業務一貫地運用該方法。

與資產相關的政府補助，應當沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在所建造或購買資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三三) 政府補助(續)

#### 3. 會計處理方法(續)

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益或沖減相關成本。

與企業日常活動相關的政府補助計入其他收益或沖減相關成本費用；與企業日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

收到與政策性優惠貸款貼息相關的政府補助沖減相關借款費用；取得貸款銀行提供的政策性優惠利率貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

### (三四) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入股東權益的交易或者事項相關的計入股東權益外，均作為所得稅費用或收益計入當期損益。

本集團對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債或資產，按照稅法規定計算的預期應交納或返還的所得稅金額計量。

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十四) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### 1. 確認遞延所得稅資產的依據

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是，同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：(1)該交易不是企業合併；(2)交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。

對於與聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

#### 2. 確認遞延所得稅負債的依據

公司將當期與以前期間應交未交的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債，但不包括：

- (1) 商譽的初始確認所形成的暫時性差異；
- (2) 非企業合併形成的交易或事項，且該交易或事項發生時既不影響會計利潤，也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)所形成的暫時性差異；
- (3) 對於與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

### (三十五) 租賃

#### 1. 租賃的識別

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃，如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十五) 租賃(續)

#### 2. 單獨租賃的識別

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。同時符合下列條件的，使用已識別資產的權利構成合同中的一項單獨租賃：

(1) 承租人可從單獨使用該資產或將其與易於獲得的其他資源一起使用中獲利；

(2) 該資產與合同中的其他資產不存在高度依賴或高度關聯關係。

#### 3. 租賃和非租賃部分的分拆

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團作為出租人時，將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理；本集團作為承租人時，對於租賃資產不進行分拆，將各租賃部分及與其相關的非租賃部分分別合併為租賃進行處理。

#### 4. 租賃期的評估

租賃期是本集團有權使用租賃資產且不可撤銷的期間。本集團有續租選擇權，即有權選擇續租該資產，且合理確定將行使該選擇權的，租賃期還包含續租選擇權涵蓋的期間。本集團有終止租賃選擇權，即有權選擇終止租賃該資產，但合理確定將不會行使該選擇權的，租賃期包含終止租賃選擇權涵蓋的期間。發生本集團可控範圍內的重大事件或變化，且影響本集團是否合理確定將行使相應選擇權的，本集團對其是否合理確定將行使續租選擇權、購買選擇權或不行使終止租賃選擇權進行重新評估。

#### 5. 作為承租人

本集團作為承租人的一般會計處理見附註四／(二十二)和(二十八)。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十五) 租賃(續)

#### 6. 租賃變更

租賃變更是原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- (1) 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- (2) 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，採用租賃變更生效日的本集團增量借款利率作為折現率。

就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：

- (1) 租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團調減使用權資產的賬面價值，以反映租賃的部分終止或完全終止。本集團將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。
- (2) 其他租賃變更，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十五) 租賃(續)

#### 7. 短期租賃和低價值資產租賃

本集團將在租賃期開始日，租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值不超過人民幣35,000元的租賃認定為低價值資產租賃。本集團轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。本集團對短期租賃和低價值資產租賃選擇不確認使用權資產和租賃負債。在租賃期內各個期間按照直線法計入相關的資產成本或當期損益，或有租金在實際發生時計入當期損益。

#### 8. 作為出租人

租賃開始日實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。本集團作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。

### (三十六) 回購股份

回購自身權益工具支付的對價和交易費用，減少股東權益。除股份支付之外，發行(含再融資)、回購、出售或註銷自身權益工具，作為權益的變動處理。

### (三十七) 利潤分配

本公司的現金股利，於股東大會批准後確認為負債。

### (三十八) 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量其他權益工具投資、其他非流動金融資產、交易性金融資產等。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場(或最有利市場)是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十八) 公允價值計量(續)

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

### (三十九) 重大的會計判斷和估計

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

編製財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的列報金額及其披露，以及資產負債表日或有負債的披露。這些假設和估計的不確定性在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的。

#### 1. 判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，管理層作出了以下對財務報表所確認的金額具有重大影響的判斷：

##### (1) 業務模式

金融資產於初始確認時的分類取決於本集團管理金融資產的業務模式，在判斷業務模式時，本集團考慮包括企業評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。在評估是否以收取合同現金流量為目標時，本集團需要對金融資產到期日前的出售原因、時間、頻率和價值等進行分析判斷。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十九) 重大的會計判斷和估計(續)

#### 1. 判斷(續)

##### (2) 合同現金流量特徵

金融資產於初始確認時的分類取決於金融資產的合同現金流量特徵，需要判斷合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金為基礎的利息的支付時，包含對貨幣時間價值的修正進行評估時，需要判斷與基準現金流量相比是否具有顯著差異等。

##### (3) 租賃期—包含續租選擇權的租賃合同

租賃期是本集團有權使用租賃資產且不可撤銷的期間，有續租選擇權，且合理確定將行使該選擇權的，租賃期還包含續租選擇權涵蓋的期間。本集團部分租賃合同擁有續租選擇權。本集團在評估是否合理確定將行使續租選擇權時，綜合考慮與本集團行使續租選擇權帶來經濟利益的所有相關事實和情況，包括自租賃期開始日至選擇權行使日之間的事實和情況的預期變化。本集團認為，由於與行使選擇權相關的條件及滿足相關條件的可能性較大，本集團能夠合理確定將行使續租選擇權，因此，租賃期中包含續租選擇權涵蓋的期間。

##### (4) 遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，應就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

#### 2. 估計的不確定性

以下為於資產負債表日有關未來的關鍵假設以及估計不確定性的其他關鍵來源，可能會導致未來會計期間資產和負債賬面金額重大調整。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十九) 重大的會計判斷和估計(續)

#### 2. 估計的不確定性(續)

##### (1) 金融工具減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出這些判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

##### (2) 商譽減值

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

##### (3) 非上市股權投資的公允價值

非上市的股權投資的估值，是根據具有類似合同條款和風險特徵的其他金融工具的當前折現率折現的預計未來現金流量。這要求本集團估計預計未來現金流量、信用風險、波動和折現率，因此具有不確定性。

##### (4) 銷售退回

本集團對銷售客戶使用銷售退回政策，於資產負債表日根據銷售協議相關約定、歷史經驗等，估計銷售退回金額。

##### (5) 存貨跌價準備

本集團根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (三十九) 重大的會計判斷和估計(續)

#### 2. 估計的不確定性(續)

##### (6) 固定資產、無形資產以及長期待攤費用(經營租入固定資產改良)預計使用壽命和預計淨殘值

本集團固定資產、無形資產以及長期待攤費用(經營租入固定資產改良)的預計使用壽命和預計淨殘值按照過去性質及功能相似的固定資產、無形資產以及長期待攤費用(經營租入固定資產改良)的實際可使用年限為基礎，按照歷史經驗進行估計。如果該等資產的使用壽命縮短，或預計淨殘值減少，本集團將提高折舊攤銷率、淘汰或技術性更新該等資產。

##### (7) 承租人增量借款利率

對於無法確定租賃內含利率的租賃，本集團採用承租人增量借款利率作為折現率計算租賃付款額的現值。確定增量借款利率時，本集團根據所處經濟環境，以可觀察的利率作為確定增量借款利率的參考基礎，在此基礎上，根據自身情況、標的資產情況、租賃期和租賃負債金額等租賃業務具體情況對參考利率進行調整以得出適用的增量借款利率。

##### (8) 長期資產減值損失

本集團於資產負債表日對存在減值跡象的各項資產進行減值測試，資產及資產組的可收回金額按照使用價值計算確定，該計算需要利用一定的假設和估計。

評估資產是否減值需要管理層的如下估計：(i)是否已出現有關資產值可能無法收回的跡象；(ii)可回收金額(即公允價值減去處置費用後的淨額及估計繼續在業務中使用資產所帶來的未來現金流量現值淨額二者的較高者)是否高於資產賬面值；及(iii)現金流量預測所用的主要假設，包括該等現金流量是否以適當利率折現等。管理層用作評估減值的假設(包括折現率或現金流量預測所用的增長率假設)若有變化，可能會對減值測試計算得出的現值淨額帶來重大影響，從而影響本集團的經營成果及財務狀況。若應用於現金流量折現的利率或預計的未來現金流量出現重大不利變動，則可能需要計提資產減值損失。

## 四、重要會計政策、會計估計(續)

### (四十) 終止經營

本集團將滿足下列條件之一的，且該組成部分已經處置或劃歸為持有待售類別的、能夠單獨區分的組成部分確認為終止經營組成部分：

- (1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區。
- (2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分。
- (3) 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益在利潤表中列示。

## 五、稅項

### (一) 公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率	備註
增值稅	產品(商品)銷售收入	13%	
	不動產租賃收入	9%	
	其他應稅服務收入	6%	
城市維護建設稅	簡易計稅方法	3%、1%	
	實繳流轉稅稅額	7%、5%、1%	
企業所得稅	應納稅所得額—註冊於中國境內	25%	
房產稅	按照房產原值的70%(或租金收入)為納稅基準	1.2%(或1.2%)	

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋

(以下金額單位若未特別註明者均為人民幣千元，期初餘額均為2021年1月1日，上期發生額均為2020年1-6月)

### 註釋1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	285	321
銀行存款	36,563	23,998
其他貨幣資金	129,753	182,158
合計	166,601	206,477
其中：存放在境外的款項總額	-	2

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
因司法暫封或凍結的銀行存款	129,753	182,158
銀行保證金及定期存款	-	-
合計	129,753	182,158

### 註釋2. 應收票據

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	886	-
商業承兌匯票	-	-
合計	886	-

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3. 應收賬款

#### 1. 按賬齡披露應收賬款

應收賬款按發票日期的賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
90天以內	<b>79,046</b>	221,448
90天-1年	<b>107,873</b>	60,324
1-2年	<b>69,647</b>	21,136
2-3年	<b>14,834</b>	14,098
3年以上	<b>56,580</b>	44,508
小計	<b>327,980</b>	361,514
減：壞賬準備	<b>110,730</b>	90,877
合計	<b>217,250</b>	270,637

#### 2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款	<b>71,334</b>	<b>22</b>	<b>71,334</b>	<b>100</b>	-
按組合計提預期信用損失的應收賬款	<b>256,646</b>	<b>78</b>	<b>39,396</b>	<b>15</b>	<b>217,250</b>
其中：按組合計提壞賬準備	<b>256,646</b>	<b>78</b>	<b>39,396</b>	<b>15</b>	<b>217,250</b>
合計	<b>327,980</b>	<b>100</b>	<b>110,730</b>	<b>33</b>	<b>217,250</b>

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3. 應收賬款(續)

#### 2. 按壞賬準備計提方法分類披露(續)

續：

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的應收賬款	70,918	20	69,318	98	1,600
按組合計提預期信用損失的應收賬款	290,596	80	21,559	7	269,037
其中：按組合計提壞賬準備	290,596	80	21,559	7	269,037
合計	361,514	100	90,877	25	270,637

#### 3. 單項計提預期信用損失的應收賬款

單位名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
泓澈實業(上海)有限公司 (以下簡稱「泓澈實業」)	4,284	4,284	100	無法收回
應收商場款項	67,050	67,050	100	無法收回
合計	71,334	71,334	100	-

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3. 應收賬款(續)

#### 4. 按組合計提預期信用損失的應收賬款

##### (1) 組合提壞賬準備

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
90天以內	78,999	1,767	2	196,834	3,936	2
90天-1年	107,732	5,387	5	60,324	3,016	5
1-2年	45,341	13,602	30	21,136	6,341	30
2-3年	14,834	8,900	60	10,091	6,055	60
3年以上	9,740	9,740	100	2,211	2,211	100
合計	256,646	39,396	15	290,596	21,559	

#### 5. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的應收賬款	69,318	3,828	1,812	-	-	71,334
按組合計提預期信用損失的應收賬款	21,559	18,075	238	-	-	39,396
其中：按組合計提壞賬準備	21,559	18,075	238	-	-	39,396
合計	90,877	21,903	2,050	-	-	110,730

#### 6. 本期無實際核銷的應收賬款。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3. 應收賬款(續)

#### 7. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 期末餘額 的比例(%)	已計提 壞賬準備
上海飛量信息技術有限公司	17,377	5	589
上海湘安信息技術有限公司	14,342	4	1,279
上海爾境服飾有限公司	13,732	4	275
瀋陽興隆大天地購物中心有限公司	5,571	2	5,571
江蘇匯鴻國際集團中錦控股有限公司	4,530	1	91
合計	55,552	16	7,805

### 註釋4. 預付款項

#### 1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	24,214	100	34,927	98
1至2年	-	-	655	2
合計	24,214	100	35,582	100

#### 2. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末餘額	佔預付 款項總額 的比例(%)
期末餘額前五名預付款項匯總	14,524	60

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋5. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	-	-
其他應收款	93,193	125,636
合計	93,193	125,636

#### (一) 應收利息

##### 1. 應收利息分類

項目	期末餘額	期初餘額
關聯方借款	6,725	5,622
小計	6,725	5,622
減：壞賬準備	6,725	5,622
合計	-	-

##### 2. 應收利息壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12個月預期 信用損失	整個 存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值)	整個 存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值)	
期初餘額	-	-	5,622	5,622
期初餘額在本期	-	-	5,622	5,622
—轉入第二階段	-	-	-	-
—轉入第三階段	-	-	-	-
—轉回第二階段	-	-	-	-
—轉回第一階段	-	-	-	-
本期計提	-	-	1,103	1,103
本期轉回	-	-	-	-
本期轉銷	-	-	-	-
本期核銷	-	-	-	-
其他變動	-	-	-	-
期末餘額	-	-	6,725	6,725

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋5. 其他應收款(續)

#### (二) 其他應收款

##### 1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	<b>172,358</b>	227,484
1-2年	<b>66,183</b>	31,410
2-3年	<b>9,127</b>	12,776
3年以上	<b>26,439</b>	30,443
小計	<b>274,107</b>	302,113
減：壞賬準備	<b>180,914</b>	176,477
合計	<b>93,193</b>	125,636

##### 2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
押金和保證金	<b>122,263</b>	158,968
服務費支出返還	<b>9,778</b>	13,778
員工備用金	<b>1,589</b>	1,420
物業租金費	<b>17,254</b>	5,437
Fashion I	<b>117,016</b>	120,315
其他	<b>6,207</b>	2,195
合計	<b>274,107</b>	302,113

##### 3. 按金融資產減值三階段披露

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	<b>93,552</b>	<b>20,028</b>	<b>73,524</b>	166,863	82,681	84,182
第二階段	<b>29,511</b>	<b>9,842</b>	<b>19,669</b>	62,916	21,462	41,454
第三階段	<b>151,044</b>	<b>151,044</b>	-	72,334	72,334	-
合計	<b>274,107</b>	<b>180,914</b>	<b>93,193</b>	302,113	176,477	125,636

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋5. 其他應收款(續)

#### (二) 其他應收款(續)

#### 4. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12個月預期 信用損失	整個 存續期預期 信用損失 (未發生 信用減值)	整個 存續期預期 信用損失 (已發生 信用減值)	
期初餘額	82,681	21,462	72,334	176,477
期初餘額在本期	82,681	21,462	72,334	176,477
—轉入第二階段	(540)	540	-	-
—轉入第三階段	(56,264)	(12,538)	68,802	-
—轉回第二階段	-	-	-	-
—轉回第一階段	-	-	-	-
本期計提	2,741	4,644	11,477	18,862
本期轉回	8,590	4,266	1,569	14,425
本期轉銷	-	-	-	-
本期核銷	-	-	-	-
其他變動	-	-	-	-
期末餘額	20,028	9,842	151,044	180,914

#### 5. 本期無實際核銷的其他應收款

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋5. 其他應收款(續)

#### (二) 其他應收款(續)

##### 6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款	壞賬準備 期末餘額
				期末餘額 的比例(%)	
Fashion I	其他	117,016	1-2年	43	117,016
上海冰爾數字傳媒有限公司	其他	9,778	1-2年	4	2,740
形際實業(上海)有限公司	借款和租金物業	2,401	1-2年	1	2,401
上海礦尊科技開發有限公司	租金物業	2,359	一年以內	1	221
北京凱德嘉茂西直門房地產 經營管理有限公司	保證金	1,768	3年以上	1	1,768
合計		133,322		50	124,146

### 註釋6. 存貨

#### 1. 存貨分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	31,331	-	31,331	32,716	-	32,716
庫存商品	494,248	328,154	166,094	760,409	427,346	333,063
發出商品	193	-	193	116,403	51,274	65,129
低值易耗品	5,437	-	5,437	7,808	-	7,808
合計	531,209	328,154	203,055	917,336	478,620	438,716

截至2021年6月30日，本集團存貨賬面餘額較比期初減少386,127千元，減少幅度為42.09%，主要原因系本集團為降低庫存而減少新品採購所致。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋6. 存貨(續)

#### 2. 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額			期末餘額
		計提	其他	轉回	轉銷	其他	
庫存商品	427,346	93,486	-	-	192,678	-	<b>328,154</b>
發出商品	51,274	-	-	-	51,274	-	-
合計	478,620	93,486	-	-	243,952	-	<b>328,154</b>

本集團按庫齡對存貨計提減值，同時採用可變現淨值與成本孰低原則計提減值，並根據謹慎性原則計提減值。本期轉銷系已計提存貨跌價準備的存貨已售出。

#### 3. 其他說明

由於本集團資金周轉困難等原因，導致存貨出現被第三方留置或扣押等情況，該存貨賬面餘額為12,214千元，計提存貨跌價準備8,692千元，賬面價值3,522千元。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋7. 一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
應收股權處置款(註1)	-	25,844
債權投資(註2)	<b>7,547</b>	7,547
減：一年內到期的非流動資產減值準備	<b>7,547</b>	7,547
合計	-	25,844

註1：於2019年度，經本集團第三屆董事會第二十七次會議及2018年年度股東大會審議通過，本公司以200,000千元人民幣的交易對價向杭州雁兒企業管理諮詢有限公司(以下簡稱「受讓方」)轉讓杭州黯涉電子商務有限公司(以下簡稱「杭州黯涉」)54.05%股權，根據《股權轉讓協議》約定，受讓方將按照如下約定支付200,000千元人民幣的股權轉讓價款：(1)於股權轉讓協議簽署當日/或次日支付50,000千元。(2)於本次交易的股權轉讓材料獲得工商變更登記受理之日支付30,000千元。(3)於2019至2022年期間支付120,000千元，分別於每年12月31日之前支付30,000千元。為保障上述股權轉讓價款順利支付，受讓方將杭州黯涉54.05%股權及杭州黯涉擁有的商標專用權質押給本公司，作為支付股權轉讓價款的擔保措施；曹青作為受讓方的唯一股東，對受讓方支付股權轉讓款義務承擔連帶保證責任。於2020年12月3日，鑒於受讓方願意且本公司同意提前還款，雙方簽訂《補充協議》確認將剩餘股權款90,000千元調整為81,000千元。截至2020年12月31日，已收回49,980千元。剩餘款項已於2021年1月收回15,020千元，2021年3月通過三方抵債16,000千元的方式結清。

註2：於2017年度，本集團向上海九蝸服飾有限公司提供借款共計人民幣6,500千元，借款利率為5.22%，於2018年11月30日到期後展期2年，展期期間內借款利率為5.77%，於2020年11月30日到期。截至2020年12月31日，該借款本金和利息未能收回，因此本集團將上述借款本金和利息全額計提減值準備。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋8. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
待認證進項稅	36,635	36,656
銀行借款保證金	11,500	13,200
以抵銷後淨額列示的所得稅預繳稅額	40,137	39,015
關聯方借款(註1)	296,570	296,570
委託借款(註2)	42,400	42,400
預付股票回購款	-	-
應收退貨成本	50	81
減：減值準備	338,970	338,970
合計	88,322	88,952

註1：於2020年12月31日，本集團向泓澈實業提供借款共計人民幣40,000千元(2019年：人民幣39,500千元)，借款利率為6%。因企業經營狀況不佳，存在資金周轉問題，本集團認為該流動資產難以收回，因此全額計提減值準備。

因2019年傑克沃克(上海)服飾有限公司(以下簡稱「傑克沃克」)破產清算，本集團於2020年將其賬面餘額256,570千元由其他應收賬款轉入其他流動資產並全額計提減值準備。

註2：於2020年12月31日，本集團向形際實業(上海)有限公司(以下簡稱「形際」)提供借款共計人民幣37,400千元(2019年：人民幣37,400千元)，借款利率為5.22%至5.66%，由於形際已不在合併範圍，本集團對該筆借款全額計提減值準備。本集團向成都必酷科技有限公司提供借款共計人民幣5,000千元，借款利率為6%，本集團對該筆借款全額計提減值準備。

### 註釋9. 長期應收款

款項性質	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
保證金	4,565	118	4,447	4,565	118	4,447
合計	4,565	118	4,447	4,565	118	4,447

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋10. 長期股權投資

被投資單位	期初餘額	減值準備 期初餘額	本期增減變動						期末餘額	減值準備 期末餘額	
			追加投資	減少投資	權益法確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放現金 股利或利潤 計提減值準備			
一、聯營企業											
西藏實信股權投資合夥企業(有限合夥)(以下簡稱「西藏實信」)	156,949	-	-	-	(4,284)	-	-	-	-	152,665	-
泓瀚實業(上海)有限公司(以下簡稱「泓瀚實業」)	39,250	39,250	-	-	-	-	-	-	-	39,250	39,250
北京傲妮商貿有限公司(以下簡稱「北京傲妮」)	20,757	-	-	-	(315)	-	-	-	-	20,442	-
浙江遠數信息科技有限公司(以下簡稱「浙江遠數」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
福州芭蒂服裝有限公司(以下簡稱「福州芭蒂」)	3,119	-	-	3,119	-	-	-	-	-	-	-
合計	220,075	39,250	-	3,119	(4,599)	-	-	-	-	212,357	39,250

註1：於2021年3月3日，本集團以300.82千元的對價將持有的福州芭蒂的股權轉讓給自然人莊萌。

### 註釋11. 其他權益工具投資

#### 1. 其他權益工具分項列示

項目	期末餘額	期初餘額
北京四通四季科技股份有限公司(以下簡稱「北京四通」)	4,313	4,313
上海波辣兔信息科技有限公司(以下簡稱「上海波辣兔」)	428	428
合計	4,741	4,741

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋11. 其他權益工具投資(續)

#### 2. 非交易性權益工具投資的情況

項目	指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的原因	本期確認的股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合	其他綜合
					收益轉入留存收益的金額	收益轉入留存收益的原因
北京明通	持有該金融資產的目的並非為短期內出售，不屬於交易性權益工具	-	-	-	-	-
上海波辣兔	持有該金融資產的目的並非為短期內出售，不屬於交易性權益工具	-	-	-	-	-
合計		-	-	-	-	-

#### 3. 其他權益工具投資其他說明

- 本集團於2017年度通過全國中小企業股份轉讓系統認購北京明通四季科技股份有限公司向本集團定向發行的1,075千股，本集團出資人民幣15,000千元，持股比例為3.75%。於2019年度，本集團對北京明通四季科技股份有限公司新增的1,075千股股權投資完成股權變更，因此本年度新增其他權益工具投資人民幣15,002千元，持股比例變更為7.07%。本集團考慮到持有該金融資產的目的並非為短期內出售，不屬於交易性權益工具，即在初始確認時，本集團選擇將該股權投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。2021年6月30日該權益工具的公允價值為人民幣4,313千元。
- 本集團於2017年7月與上海氧合文化傳播有限公司(以下簡稱「氧合文化」)簽訂股權轉讓協議，以人民幣13,605千元受讓氧合文化持有的上海波辣兔信息科技有限公司9.07%的股權。於2018年3月，上海波辣兔信息科技有限公司完成了上述股權的工商信息變更登記，本集團選擇將該股權投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。2021年6月30日該權益工具的公允價值為人民幣428千元。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋12. 其他非流動金融資產

項目	期末餘額	期初餘額	說明
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	<b>94,050</b>	94,050	
其中：寧波朗盛千匯投資合夥企業(有限合夥)	<b>27,031</b>	27,031	(1)
南通勳銘基金合夥企業(有限合夥)	<b>58,319</b>	58,319	(2)
杭州智投股權投資合夥企業(有限合夥)	<b>8,700</b>	8,700	(3)

- (1) 本集團於2017年11月與相關各方簽訂《關於寧波朗盛千匯投資合夥企業(有限合夥)之有限合夥協議》的書面協議，協議約定本集團認繳出資額人民幣26,000千元，佔總認繳出資額的5.2%，本集團於2017年度分次實繳共出資人民幣18,200千元，本集團考慮到持有該金融資產的目的並非為短期內出售，不屬於流動性金融資產，將其列示為其他非流動金融資產。
- (2) 本集團於2018年8月與相關各方簽訂《南通勳銘基金合夥企業(有限合夥)有限合夥協議》的書面協議，協議約定本集團認繳出資額人民幣100,000千元，佔總認繳出資的33%，本集團於2019年度分次共實繳出資65,000千元，本集團考慮到持有該金融資產的目的並非為短期內出售，不屬於流動性金融資產，將其列示為其他非流動金融資產。
- (3) 本集團於2017年5月與相關各方簽訂《杭州智投股權投資合夥企業(有限合夥)合夥協議》的書面協議，又於2017年11月簽訂更新版協議，依協議約定認繳出資額人民幣10,000千元，佔總認繳出資的19.57%，本集團於2017年6月份實繳出資10,000千元，本集團考慮到持有該金融資產的目的並非為短期內出售，不屬於流動性金融資產，將其列示為其他非流動金融資產。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋13. 固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	<b>1,570,263</b>	1,624,902
固定資產清理	-	-
合計	<b>1,570,263</b>	1,624,902

註： 上表中的固定資產是指扣除固定資產清理後的固定資產。

#### 1. 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公及電子設備	合計
一、賬面原值					
1、期初餘額	1,783,291	60,660	2,219	92,433	1,938,603
2、本期增加金額	4,675	-	-	665	5,340
(1)購置	4,675	-	-	665	5,340
3、本期減少金額	-	-	176	13,547	13,723
(1)處置或報廢	-	-	176	13,547	13,723
4、期末餘額	1,787,966	60,660	2,043	79,551	1,930,220
二、累計折舊					
1、期初餘額	201,766	34,063	1,297	76,575	313,701
2、本期增加金額	46,595	4,335	349	7,633	58,912
(1)計提	46,595	4,335	349	7,633	58,912
3、本期減少金額	-	-	162	12,494	12,656
(1)處置或報廢	-	-	162	12,494	12,656
4、期末餘額	248,361	38,398	1,484	71,714	359,957
三、減值準備					
1、期初餘額	-	-	-	-	-
2、本期增加金額	-	-	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-	-	-
4、期末餘額	-	-	-	-	-
四、賬面價值					
1、期末賬面價值	1,539,605	22,262	559	7,837	1,570,263
2、期初賬面價值	1,581,525	26,597	922	15,858	1,624,902

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋13. 固定資產(續)

#### 2. 通過經營租賃租出的固定資產

項目	期末賬面價值
吳涇總部	888,152
合計	888,152

#### 3. 期末未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
成都物流中心	96,868	正在辦理中
合計	96,868	

#### 4. 固定資產的其他說明

截至2021年6月30日，本集團以位於上海市閔行區潭竹路58號滬(2020)閔字不動產權第023353號的不動產為抵押，取得交通銀行短期借款680,180千元，該借款已於2020年12月由交通銀行股份有限公司上海分行轉讓給中國華融資產管理股份有限公司上海自貿試驗區分公司，情況詳見附註六、註釋21。截至2021年6月30日，該不動產賬面價值為1,025,840千元，其中房屋及建築物970,138千元，土地使用權55,702千元，上述資產由於受到訴訟影響，已於2020年7月16日被上海市第一中級人民法院查封。

截至2021年6月30日，本集團以位於太倉市廣州東路116號蘇(2019)太倉市不動產權第0006322號、蘇(2018)太倉市不動產權第0029259號的不動產為抵押，取得烏魯木齊銀行短期借款550,000千元，情況詳見附註六、註釋21。截至2021年6月30日，該不動產賬面價值為382,493千元，其中房屋及建築物347,161千元，土地使用權35,332千元上述資產由於受到訴訟影響，已於2020年9月30日被上海市徐匯區人民法院查封。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋13. 固定資產(續)

#### 4. 固定資產的其他說明(續)

截至2021年6月30日，本集團以位於天津市西青區大寺鎮興華四支路24號津(2018)西青區不動產權第1016982號的不動產為抵押，取得光大銀行短期借款195,500千元，情況詳見附註六、註釋21。截至2021年6月30日，該不動產賬面價值為164,698千元，其中房屋及建築物128,176千元，土地使用權36,522千元，在建工程68,240千元，上述資產由於受到訴訟影響，已於2020年12月23日被上海市徐匯區人民法院查封。

截至2021年6月30日，本集團以位於成都市溫江區金馬鎮光明社區二、三組溫國用(2015)第66859號的土地及地上構築物為抵押，取得中信銀行短期借款83,000千元，情況詳見附註六、註釋21。截至2021年6月30日，該土地及地上構築物賬面價值為112,202千元，其中房屋及建築物94,130千元，土地使用權18,072千元。

截至2021年6月30日，本集團所有權或使用權受到限制的固定資產見附註六、註釋55。

### 註釋14. 在建工程

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	<b>70,308</b>	69,054
合計	<b>70,308</b>	69,054

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋14. 在建工程(續)

#### 1. 在建工程情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
天津物流中心項目	69,324	-	69,324	68,537	-	68,537
其他	984	-	984	517	-	517
合計	70,308	-	70,308	69,054	-	69,054

#### 2. 重要在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額
天津物流中心項目	296,286	68,537	787	-	-	69,324
其他	-	517	467	-	-	984
合計		69,054	1,254	-	-	70,308

續：

項目名稱	工程進度(%)	其中：			資金來源
		利息資本化 累計金額	本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	
天津物流中心項目	70	853	-	-	借款資金+自有資金
其他	-	-	-	-	自有資金
合計		853	-	-	

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋15. 使用權資產

#### 1. 使用權資產情況

項目	房屋及建築物
一.賬面原值	
1. 期初餘額	112,656
2. 本期增加金額	9,258
3. 本期減少金額	92,273
處置	92,273
處置子公司	-
4. 期末餘額	29,641
二.累計折舊	
1. 期初餘額	44,364
2. 本期增加金額	-
本期計提	17,359
3. 本期減少金額	50,168
處置	50,168
4. 期末餘額	11,555
三.減值準備	
1. 期初餘額	20,446
2. 本期增加金額	-
本期計提	-
3. 本期減少金額	20,446
處置	20,446
4. 期末餘額	-
四.賬面價值	
1. 期末賬面價值	18,086
2. 期初賬面價值	47,846

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋16. 無形資產

#### 1. 無形資產情況

項目	商標使用權	外購軟件	土地使用權	合計
一、賬面原值				
1、期初餘額	4,164	96,481	167,308	267,953
2、本期增加金額	-	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-	-
4、期末餘額	4,164	96,481	167,308	267,953
二、累計攤銷				
1、期初餘額	2,707	78,397	19,993	101,097
2、本期增加金額	116	4,168	1,687	5,971
(1)計提	116	4,168	1,687	5,971
3、本期減少金額	-	-	-	-
(1)處置子公司	-	-	-	-
4、期末餘額	2,823	82,565	21,680	107,068
三、減值準備				
1、期初餘額	-	-	-	-
2、本期增加金額	-	-	-	-
3、本期減少金額	-	-	-	-
4、期末餘額	-	-	-	-
四、賬面價值				
1、期末賬面價值	1,341	13,916	145,628	160,885
2、期初賬面價值	1,457	18,084	147,315	166,856

截至2021年6月30日，本集團不存在未辦妥產權證書的土地使用權情況。

截至2021年6月30日，本集團所有權或使用權受到限制的無形資產見附註六、註釋55。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋17. 商譽

#### 1. 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成	其他	處置	其他	
收購杭州黯沙電子商務有限 公司	78,231	-	-	-	-	<b>78,231</b>
合計	78,231	-	-	-	-	<b>78,231</b>

#### 2. 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

截至2021年6月30日，商譽賬面餘額所在的資產組組合為拉夏貝爾原品牌集團。

### 註釋18. 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末餘額
經營租入固定資產改良	22,984	223	16,223	2,330	<b>4,654</b>
其他	-	34	-	-	<b>34</b>
合計	22,984	257	16,223	2,330	<b>4,688</b>

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

#### 1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
租賃負債稅法和會計的差異	-	-	69,228	17,307
處置杭州贛涉稅會差異	-	-	-	-
內部交易未實現利潤	-	-	-	-
可抵扣虧損	-	-	-	-
存貨跌價準備	-	-	-	-
壞賬準備	-	-	12,996	3,249
長期待攤費用稅法和會計攤銷的差異	-	-	-	-
應付職工薪酬	-	-	-	-
積分收入合同負債	-	-	-	-
合計	-	-	82,224	20,556

#### 2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值	-	-	-	-
使用權資產	18,088	4,522	47,844	11,961
資本化費用	-	-	82,224	20,556
長期股權投資稅法和會計的差異	-	-	-	-
金融工具公允價值變動	7,800	1,950	7,800	1,950
其他	6,940	1,735	-	-
合計	32,828	8,207	137,868	34,467

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

3. 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅 資產和 負債期末 互抵金額	抵銷後 遞延所得稅 資產或負債 期末餘額	遞延所得稅 資產和 負債期初 互抵金額	抵銷後 遞延所得稅 資產或負債 期初餘額
遞延所得稅資產	-	-	(20,556)	-
遞延所得稅負債	-	<b>8,207</b>	20,556	13,911

4. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	<b>1,330,705</b>	1,677,021
可抵扣虧損	<b>2,933,180</b>	3,154,920
合計	<b>4,263,885</b>	4,831,941

5. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	期初餘額
2021	<b>8,463</b>	29,477
2022	<b>33,076</b>	144,892
2023	<b>264,087</b>	274,149
2024	<b>1,385,475</b>	1,415,368
2025	<b>1,075,290</b>	1,106,948
2026	<b>166,789</b>	-
合計	<b>2,933,180</b>	2,970,834

### 註釋20. 其他非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
預付道具款	<b>5,570</b>	5,570
減：減值準備	<b>5,570</b>	5,570
合計	-	-

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋21. 短期借款

#### 1. 短期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	54,000	54,000
抵押及保證借款	556,900	563,400
抵押、質押及保證借款	550,000	550,000
合計	1,160,900	1,167,400

保證借款54,000千元為本公司與交通銀行股份有限公司上海閘北支行的短期借款，擔保人分別為邢加興、上海微樂、成都樂微、天津拉夏及太倉拉夏。

抵押及保證借款556,900千元，其中87,000千元為本公司與中信銀行股份有限公司泰富廣場支行的短期借款，擔保人分別為上海微樂、成都樂微、天津拉夏、太倉拉夏及邢加興；抵押物為子公司成都樂微名下位於成都市溫江區金馬鎮光明社區二、三組的土地(土地使用證編號為溫國用(2015)第66859號)及地上建築物；198,000千元為本公司與中國光大銀行股份有限公司上海漕河涇開發區支行的短期借款，擔保人為邢加興、上海微樂和成都樂微，抵押物為子公司天津拉夏名下天津市西青區大寺鎮興華四支路24號的土地使用權和房屋構築物所有權(津(2018)西青區不動產權第1016982號)；278,400千元為本公司與交通銀行股份有限公司上海閘北支行及靜安支行的短期借款，擔保人為邢加興、上海微樂、成都樂微、天津拉夏及太倉拉夏，抵押物為子公司上海微樂名下上海市閔行區潭竹路58號房產(滬(2020)閔字不動產權第023353號)。

抵押、質押及保證借款550,000千元為新疆通融與烏魯木齊銀行股份有限公司烏魯木齊四平路科技支行的委託借款，委託人為烏魯木齊高新投資發展集團，擔保人為邢加興，抵押物為子公司太倉拉夏名下位於太倉市廣州東路116號蘇(2019)太倉市不動產權第0006322號、蘇(2018)太倉市不動產權第0029259號房產及土地使用權，質押物為公司對太倉嘉裳倉儲有限公司100%股權。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋21. 短期借款(續)

#### 1. 短期借款分類(續)

本公司與交通銀行銀行股份有限公司上海閘北支行及靜安支行的短期借款共計332,400千元(抵押及保證借款278,400千元和保證借款54,000千元)均已於2020年12月由交通銀行股份有限公司上海分行轉讓給中國華融資產管理股份有限公司上海自貿試驗區分公司。

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

#### 2. 已逾期未償還的短期借款

本期末已逾期未償還的短期借款總額為957,500千元，其中重要的已逾期未償還的短期借款情況如下：

借款單位	期末餘額	借款利率(%)	逾期時間	逾期利率(%)
光大銀行漕河涇支行	87,000	5.22	2021年4月30日	6.79
光大銀行漕河涇支行	108,500	5.22	2021年6月24日	6.79
中國華融資產管理股份有限公司 上海自貿試驗區分公司	75,000	7	2020年11月27日	10.5
中國華融資產管理股份有限公司 上海自貿試驗區分公司	54,000	7	2020年11月20日	10.5
中信銀行泰富支行	15,000	4.55	2021年4月15日	6.83
中信銀行泰富支行	4,000	4.55	2021年2月25日	6.83
中信銀行泰富支行	35,500	4.55	2021年4月22日	6.83
中信銀行泰富支行	28,500	4.55	2021年4月28日	6.83
烏魯木齊銀行股份有限公司 烏魯木齊四平路科技支行	550,000	6.8	2020年11月26日	6.8
合計	957,500			

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋21. 短期借款(續)

#### 3. 短期借款說明

本集團與交通銀行股份有限公司上海閘北支行及靜安支行的短期借款共計332,400千元已於2020年到期，經與交通銀行協商後將203,400千元借款展期至2021年，原借款利率為4.9%，展期期間的利率於2020年9月份變更為7%；129,000千元借款已到期，逾期利率10.5%。2020年12月交通銀行將短期借款共計332,400千元轉讓至中國華融資產管理股份有限公司上海自貿試驗區分公司。

本集團與中國光大銀行股份有限公司上海漕河涇開發區支行的短期借款共計198,000千元已於2020年到期，經與光大銀行協商後將該借款展期至2021年，原借款利率為5.655%，展期期間的利率為5.22%。

本集團與中信銀行股份有限公司泰富廣場支行的短期借款共計8,700千元已於2020年到期，經與中信銀行協商後將該借款展期至2021年，原借款利率為5%，展期期間的利率為4.55%。

### 註釋22. 應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應付採購款	940,603	1,134,586
合計	940,603	1,134,586

#### 1. 賬齡超過一年的重要應付賬款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉原因
南通明龍時裝有限公司	79,394	集團資金周轉困難
南京潤澤華針紡織科技發展有限公司	38,337	集團資金周轉困難
東莞市行健服飾有限公司	34,143	集團資金周轉困難
黃山東明服飾有限公司	34,033	集團資金周轉困難
湖南索雅特服裝有限公司	27,095	集團資金周轉困難
廣州市創興服裝集團有限公司	24,151	集團資金周轉困難
上海虹威服飾製衣廠	22,359	集團資金周轉困難
嘉興誠欣製衣有限公司	19,261	集團資金周轉困難
東莞市政宏織造有限公司	18,242	集團資金周轉困難
上海亞豐服裝服飾有限公司	18,165	集團資金周轉困難
其他10,000千元以上匯總	207,765	集團資金周轉困難
合計	522,945	

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋23. 預收款項

#### 1. 預收款項情況

項目	期末餘額	期初餘額
預收租金	1,805	1,428
預收貨款	-	-
合計	1,805	1,428

### 註釋24. 合同負債

#### 1. 合同負債情況

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	10,072	7,330
合計	10,072	7,330

#### 2. 合同負債賬面價值在本期內發生的重大變動

項目	變動金額	變動原因
品牌授權履約義務	5,068	擴展品牌授權模式導致的增加
加盟銷售履約義務	(2,326)	縮減加盟模式導致的減少
合計	2,742	

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋25. 應付職工薪酬

#### 1. 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	處置子公司	本期減少	期末餘額
短期薪酬	43,948	70,002	-	93,802	<b>20,148</b>
離職後福利—設定提存計劃	3,071	3,700	-	6,729	<b>42</b>
辭退福利	18,617	5,842	-	6,061	<b>18,398</b>
合計	65,636	79,544	-	106,592	<b>38,588</b>

#### 2. 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	38,761	65,485	87,944	<b>16,302</b>
職工福利費	38	14	14	<b>38</b>
社會保險費	2,428	2,893	3,810	<b>1,511</b>
其中：醫療保險費	2,117	2,671	3,480	<b>1,308</b>
其他	311	222	330	<b>203</b>
住房公積金	2,412	1,610	1,953	<b>2,069</b>
工會經費和職工教育經費	309	-	81	<b>228</b>
合計	43,948	70,002	93,802	<b>20,148</b>

#### 3. 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	3,011	3,560	6,557	<b>14</b>
失業保險費	60	140	172	<b>28</b>
合計	3,071	3,700	6,729	<b>42</b>

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋26. 應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	96,279	64,985
企業所得稅	67,676	67,867
個人所得稅	388	519
城市維護建設稅	14,452	12,722
教育費附加	11,272	9,220
其他	9,986	8,601
合計	200,053	163,914

### 註釋27. 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	135,822	58,830
其他應付款	650,130	795,725
合計	785,952	854,555

上表中其他應付款指扣除應付利息、應付股利後的其他應付款。

#### (一) 應付利息

項目	期末餘額	期初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	29,433	11,961
短期借款應付利息	83,688	46,869
已決訴訟應付利息	22,701	-
合計	135,822	58,830

重要的已逾期未支付的利息情況：

借款單位	逾期金額	逾期原因
中國華融資產管理股份有限公司上海自貿試驗區分公司	41,012	資金周轉困難
中信銀行	1,440	資金周轉困難
烏魯木齊銀行股份有限公司烏魯木齊四平路科技支行	54,796	資金周轉困難
光大銀行	3,188	資金周轉困難
合計	100,436	資金周轉困難

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋27. 其他應付款(續)

#### (二) 其他應付款

##### 1. 按款項性質列示的其他應付款

款項性質	期末餘額	期初餘額
應付工程款及門店裝修款	380,455	401,142
供應商保證金	66,594	75,600
商場履約保證金	40,738	75,744
外包人員服務費	5,780	9,346
應付物流費	8,480	15,271
托管費	5,335	26,697
應付海報道具及門店促銷款	3,403	336
應付租賃費	109,216	149,572
訴訟賠償金	1,179	686
第三方借款	5,489	6,053
應付電商費用	6,198	6,574
諮詢費	2,454	3,265
應付軟件購置款	-	2,018
審計費	-	1,336
預估費用	-	3,152
其他	14,809	18,933
合計	650,130	795,725

##### 2. 賬齡超過一年的重要其他應付款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
太倉市愛能吉電力工程有限公司	30,561	資金周轉困難
濟南博潤達裝飾有限公司	19,029	資金周轉困難
揚州榮康建築裝飾工程有限公司	16,403	資金周轉困難
上海榮康展示展覽製作有限公司	15,760	資金周轉困難
武漢富鑫華裝飾有限公司	12,484	資金周轉困難
合計	94,237	

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋28. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	347,777	347,777
一年內到期的租賃負債	5,933	20,893
合計	353,710	368,670

### 註釋29. 長期借款

借款類別	期末餘額	期初餘額
抵押借款	347,777	347,777
減：一年內到期的長期借款	347,777	347,777
合計	-	-

### 註釋30. 租賃負債

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	21,254	57,156
減：一年內到期的租賃負債	5,933	20,893
合計	15,321	36,263

### 註釋31. 預計負債

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
預計退貨	115	24	商品退貨
未決訴訟	292	4,955	訴訟事項
海通國際借款	372,595	345,606	計提海通國際諮詢有限公司借款
合計	373,002	350,585	

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋32. 其他非流動負債

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關政府補助	5,916	-	666	<b>5,250</b>	詳見表1
其他	2,234	-	881	<b>1,353</b>	詳見表2
合計	8,150	-	1,547	<b>6,603</b>	

#### 1. 與政府補助的負債項目

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入其他收益	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
天津物流項目項目補貼	5,400	-	150	-	<b>5,250</b>	與資產相關
太倉物流項目項目補貼	516	-	516	-	-	與資產相關
合計	5,916	-	666	-	<b>5,250</b>	

#### 2. 其他負債項目

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期沖減費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
裝修補貼	2,234	-	881	-	<b>1,353</b>	與收益相關
合計	2,234	-	881	-	<b>1,353</b>	

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋33. 股本

項目	期初餘額	本期變動增(+)減(-)					小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
股份總數	547,672	-	-	-	-	-	<b>547,672</b>	

項目	期末餘額	期初餘額
境內上市人民幣普通股(A股)	<b>332,882</b>	332,882
境外上市外資股(H股)	<b>214,790</b>	214,790
合計	<b>547,672</b>	547,672

### 註釋34. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	1,864,243	-	-	<b>1,864,243</b>
其他資本公積	46,563	-	-	<b>46,563</b>
合計	1,910,806	-	-	<b>1,910,806</b>

#### 1. 其他資本公積

##### (1) 上海合夏對員工的獎勵安排

上海合夏投資有限公司(「上海合夏」)是一家持有本公司股份的有限責任公司。本集團通過上海合夏設立了一系列職工持股計劃用以獎勵職工為本集團提供的服務。本集團職工持股計劃匯總如下：

於2009年12月30日，邢加興先生與選定的員工(「第一批員工」)共同創立了上海合夏。上海合夏創立時的註冊資本為人民幣500千元，邢加興先生與第一批員工分別佔其32.79%及67.21%的權益。於2010年4月2日，上海合夏分別向章丹玲女士和吳金應先生及上海融高創業投資有限公司(「上海融高」)和南京金露服裝有限公司(「南京金露」)收購了其持有本公司8.25%及7%的權益，收購對價均由邢加興先生個人支付，並以該等支付的對價作為對上海合夏單方面的資本投入，由上海合夏所有的股東按其投資比例共同享有，由第一批員工享有的部分作為本集團對第一批員工的獎勵。

於2010年10月19日，根據GoodFactor與本公司及本公司股東簽訂的增資協議中估值調整機制，GoodFactor分別向邢加興先生及上海合夏無償轉讓了其持有本公司之5%和3%的權益作為獎勵公司總裁或者第一批員工為公司業績做出的貢獻。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋34. 資本公積(續)

#### 1. 其他資本公積(續)

##### (1) 上海合夏對員工的獎勵安排(續)

於2011年4月22日，邢加興先生再次向部分員工(「第二批員工」)轉讓了其持有的上海合夏15.49%的權益作為本集團對該部分員工的獎勵。

於2016年3月24日，邢加興先生再次向部分員工(「第三批員工」)根據本公司H股市場價值折算的上海合夏的股權價值，並按照一定折扣轉讓了其持有的上海合夏5.75%的權益作為本集團對該部分員工的獎勵。

於2017年3月31日，邢加興先生再次向部分員工(「第四批員工」)根據本公司H股市場價值折算的上海合夏的股權價值，並按照一定折扣轉讓了其持有的上海合夏7.08%的權益作為本集團對該部分員工的獎勵。

上海合夏持股員工通過上海合夏間接持有本公司的權益比例如下：

項目	期末餘額	期初餘額
第一批員工、第二批員工、第三批員工及第四批員工間接持有本公司的權益比例	-	6.21%

##### (2) 上海合夏持股員工的權利

上海合夏持股員工在上海合夏的權利包括：股利分配權；出席會議及選舉權；任命及更換董事會成員；及有權查閱投資及籌資記錄。

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋34. 資本公積(續)

#### 1. 其他資本公積(續)

##### (3) 上海合夏員工持股計劃公允價值的評估

在計算本集團相關權益工具的公允價值時，本集團對上市前授予的職工獎勵採用了收益法項下的現金流量折現法，對上市後授予的職工獎勵採用了授予日的股價。管理層在採用現金流量折現法時考慮了本集團未來的經營計劃、特有的營運和財務風險、目前所處的發展階段以及其他可能對本集團的營運、所處的行業和市場份額造成影響的經濟和競爭因素。

本集團各項職工持股計劃的公允價值匯總如下：

項目	公允價值
2010年4月2日邢加興先生向第一批員工授予股權	24,226
2010年10月19日Good Factor向邢加興先生授予股權	9,354
2010年10月19日Good Factor向第一批員工授予股權	7,526
2011年4月22日邢加興先生向第二批員工授予股權	40,754
2016年3月24日邢加興先生按特定價格向第三批員工授予股權	3,889
2017年3月31日邢加興先生按特定價格向第四批員工授予股權	2,229

##### (4) 上海合夏員工持股計劃的會計處理

員工可根據其在本集團任職長度從而選擇現金結算或者權益結算的方式，因此該等股份支付在上海合夏財務報表中作為一項複合權益工具核算。由於本集團是接受員工服務的受益方，所以相應的費用在本集團的合併利潤表內予以確認，同時也作為上海合夏的資本投入計入資本公積。

### 註釋35. 庫存股

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
庫存股	20,010	-	-	<b>20,010</b>
合計	20,010	-	-	<b>20,010</b>

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋36. 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期發生額					稅後歸屬於母公司	期末餘額
		本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：前期計入其他綜合收益當期轉入留存收益	減：所得稅費用	減：前期計入其他綜合收益當期轉入留存收益		
一、不能重分類進損益的其他綜合收益								
其他綜合收益	(38,866)	-	-	-	-	-	-	<b>(38,866)</b>
1. 其他權益工具投資公允價值變動	(38,866)	-	-	-	-	-	-	<b>(38,866)</b>
二、將重分類進損益的其他綜合收益								
綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 外幣報表折算差額	-	-	-	-	-	-	-	-
其他綜合收益合計	(38,866)	-	-	-	-	-	-	<b>(38,866)</b>

### 註釋37. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	246,788	-	-	<b>246,788</b>
合計	246,788	-	-	<b>246,788</b>

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋38. 未分配利潤

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	<b>(3,254,246)</b>	(1,414,703)
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	-	-
調整後期初未分配利潤	<b>(3,254,246)</b>	(1,414,703)
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	<b>(236,947)</b>	(1,839,543)
減：提取法定盈餘公積	-	-
加：盈餘公積彌補虧損	-	-
期末未分配利潤	<b>(3,491,193)</b>	(3,254,246)

### 註釋39. 營業收入和營業成本

#### 1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	<b>234,568</b>	<b>100,564</b>	1,362,227	706,104
其他業務	<b>43,319</b>	<b>16,360</b>	-	-
合計	<b>277,887</b>	<b>116,924</b>	1,362,227	706,104

本集團主營業務收入主要系通過線下零售網點和線上電商平台銷售獲取的收入。線下零售網點以專櫃及專賣店的形式經營，專櫃設於百貨商場內。

本期集團營業收入下降1,084,340千元，下降幅度為79.60%，主要原因系企業關閉大量門店、業務大幅縮減所致。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋39. 營業收入和營業成本(續)

#### 2. 合同產生的收入情況

合同分類	本期發生額	上期發生額
一、商品類型		
服裝	169,771	1,352,940
品牌授權	64,797	-
租賃	36,228	5,325
其他	7,091	3,962
二、按經營地區分類		
境內	277,887	1,081,551
境外	-	280,676
三、按商品轉讓的時間分類		
在某一時點轉讓	175,829	1,356,902
在某一時段內轉讓	102,058	5,325
合計	277,887	1,362,227

### 註釋40. 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	2,512	3,629
教育費附加	1,851	3,124
其他	8,068	8,938
合計	12,431	15,691

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋41. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
員工費用	52,948	279,304
商場及電商扣點	15,454	158,374
使用權資產的折舊	17,355	143,401
長期待攤費用攤銷	13,882	134,456
租賃費	5,653	13,956
商場費用	35,274	39,962
電子商務費	128	34,508
公用事業費	5,680	21,927
物流費	679	21,687
固定資產折舊	18,832	27,373
市場費用	-	820
低值易耗品	209	3,098
裝修及維修費	1,518	5,294
差旅費	-	1,155
無形資產攤銷	130	201
辦公費	-	482
諮詢顧問費	2,828	5,758
其他-Naf	-	134,507
其他	55	59
合計	170,625	1,026,322

本期銷售費用同比上期減少855,697千元，減少幅度為83.38%。本集團主要通過線下零售網點及線上電商平台進行銷售，隨著眾多線下零售店面、專櫃及專賣店的關閉和撤櫃，線下業務大幅度縮減，集團在員工、店面租賃與商場等方面的支出下降顯著。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋42. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
員工費用	27,180	46,331
固定資產折舊	23,454	30,668
諮詢顧問費	11,719	13,046
無形資產攤銷	5,841	6,371
租賃費	1,853	4,737
公用事業費	4,178	2,841
辦公費	2,544	2,752
審計服務費	-	3,750
差旅費	399	520
使用權資產折舊	4	2,216
樣衣採購費	-	3,644
物流費	288	247
裝修及維修費	596	273
低值易耗品	-	-
長期待攤費用攤銷	2,341	3,056
其他-Naf	-	31,481
其他	907	358
合計	81,304	148,541

### 註釋43. 財務費用

#### 1. 財務費用明細情況

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	104,821	92,625
減：利息收入	7,711	4,651
匯兌損益	-	54
銀行手續費	207	3,101
合計	97,317	91,129

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋44. 其他收益

#### 1. 其他收益明細情況

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
與日常活動相關的政府補助	1,567	7,398
債務重組收益	60,939	-
合計	62,506	7,398

#### 2. 計入其他收益的政府補助

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
資產類遞延收益攤銷轉入	666	666	與資產相關
企業扶持金	901	6,732	與收益相關
合計	1,567	7,398	

### 註釋45. 投資收益

#### 1. 投資收益明細情況

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	(4,599)	(170)
處置長期股權投資產生的投資收益	(2,818)	(47,530)
債務重組取得收益或損失	10,807	33,996
合計	3,390	(13,704)

#### 2. 投資收益的說明

本集團投資收益較比上期增加17,094千元，主要原因繫上期處置長期股權投資虧損所致。

同時，本集團本期豁免債務的重組收益為10,807千元。因集團經營困難，與部分供應商協商以豁免債務的方式解決貨款支付問題。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋46. 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
其他非流動金融資產	-	(4,044)
合計	-	(4,044)

### 註釋47. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	<b>(19,853)</b>	(11,971)
其他應收款壞賬損失	<b>(4,437)</b>	(4,424)
長期應收款壞賬損失	-	1,792
其他流動資產壞賬損失	-	(75,434)
一年內到期的其他非流動資產壞賬損失	-	(177)
應收利息壞賬損失	<b>(1,103)</b>	(7,207)
預付賬款壞賬損失	<b>2,628</b>	-
合計	<b>(22,765)</b>	(97,421)

### 註釋48. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	<b>(93,486)</b>	(173,561)
合計	<b>(93,486)</b>	(173,561)

本集團資產減值損失較比上期減少80,075千元，減少幅度為46.14%，主要原因系本期存貨的減值所致。

### 註釋49. 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置損失	<b>799</b>	(2,455)
使用權資產處置收益	<b>13,380</b>	13,127
合計	<b>14,179</b>	10,672

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋50. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性
			損益的金額
賠償收入	130	750	130
其他	396	429	396
合計	526	1,179	526

### 註釋51. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性
			損益的金額
關店賠款支出	60	2,939	60
訴訟賠款支出	328	-	328
捐贈支出	-	1,488	-
非流動資產報廢損失	126	-	126
流動資產處置損失	5,939	26	5,939
罰款支出	12	421	12
無法收回的應收款項	-	829	-
其他	8	80	8
合計	6,473	5,783	6,473

### 註釋52. 所得稅費用

#### 1. 所得稅費用表

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	470	38
遞延所得稅費用	(7,466)	(177,195)
合計	(6,996)	(177,157)

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋52. 所得稅費用(續)

#### 2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	<b>(242,837)</b>	(900,824)
按法定稅率計算的所得稅費用	<b>(60,709)</b>	(225,206)
子公司適用不同稅率的影響	-	26,228
非應稅收入的影響	<b>1,150</b>	(5,056)
調整以前期間所得稅的影響	<b>(1,762)</b>	-
不可抵扣的成本、費用和損失影響	<b>81</b>	816
使用前期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	<b>(29,679)</b>	-
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	<b>83,924</b>	26,061
所得稅費用	<b>(6,996)</b>	(177,157)

### 註釋53. 現金流量表附註

#### 1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收到商場及聯營商履約保證金	<b>39,740</b>	41,369
利息收入	<b>1,426</b>	4,651
營業外收入	<b>132</b>	1,178
政府補助	-	9,789
合計	<b>41,298</b>	56,987

#### 2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
公用事業費及商場費用	<b>20,892</b>	24,768
電子商務費	<b>26,242</b>	44,586
償還押金及保證金	<b>33,379</b>	25,900
諮詢顧問費	<b>8,507</b>	20,290
銀行手續費	<b>130</b>	7,079
合計	<b>89,150</b>	122,623

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋53. 現金流量表附註(續)

#### 3. 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
委託借款的淨增加額	-	6,676
處置子公司及其他營業單位支付的現金淨額	-	7,199
合計	-	13,875

#### 4. 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
融資租賃租金付款	<b>8,806</b>	182,424
回購股份支付的現金	-	9,845
合計	<b>8,806</b>	192,269

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋54. 現金流量表補充資料

#### 1. 現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	(235,841)	(723,667)
加：信用減值損失	22,765	97,421
資產減值準備	93,486	173,561
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	56,251	58,041
使用權資產折舊	17,359	145,617
無形資產攤銷	5,971	6,572
長期待攤費用攤銷	13,308	137,513
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	(1,066)	(3,106)
處置使用權資產的損失	(13,381)	-
公允價值變動損失	-	4,044
財務費用	98,536	110,891
投資損失	(3,390)	(315,790)
遞延所得稅資產減少	-	(176,402)
遞延所得稅負債增加	(5,704)	-
遞延收益的減少	(1,566)	-
存貨的減少	91,024	450,439
經營性應收項目的減少	73,779	126,965
經營性應付項目的增加	(190,625)	88,982
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	20,906	181,081
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
3. 現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	36,848	62,090
減：現金的期初餘額	24,319	175,549
現金及現金等價物淨增加額	12,529	(113,459)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋54. 現金流量表補充資料(續)

#### 2. 本期收到的處置子公司及其他聯營單位的現金淨額

項目	本期金額
本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	100
其中：	
福州芭蒂	100
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	-
其中：	
福州芭蒂	-
加：以前期間處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	15,024
其中：	
黯涉公司	15,024
處置子公司收到的現金淨額	15,124

#### 3. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	36,848	24,319
其中：庫存現金	285	321
可隨時用於支付的銀行存款	36,563	23,998
可隨時用於支付的其他貨幣資金	-	-
二、現金等價物	-	-
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
三、期末現金及現金等價物餘額	36,848	24,319
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等價物	-	-

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋55. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	餘額	受限原因
貨幣資金	129,753	司法凍結
存貨	3,522	第三方留置及扣押
固定資產	1,423,222	查封及貸款抵押
固定資產	94,130	貸款抵押
在建工程	68,240	查封及貸款抵押
無形資產	127,556	查封及貸款抵押
無形資產	18,072	貸款抵押
長期股權投資	631,420	司法凍結
合計	2,495,915	

### 註釋56. 資產減值準備

項目	期初餘額	本年計提	本年減少			期末餘額
			轉回	轉銷/核銷	處置子公司	
應收賬款壞賬準備	90,877	21,903	2,050	-	-	110,730
其他應收款壞賬準備	176,477	18,862	14,425	-	-	180,914
應收利息壞賬準備	5,622	1,103	-	-	-	6,725
預付賬款壞賬準備	2,628	-	2,628	-	-	-
存貨跌價準備	478,620	93,486	-	243,952	-	328,154
一年內到期的非流動資產減值準備	7,547	-	-	-	-	7,547
其他流動資產壞賬準備	338,970	-	-	-	-	338,970
其他非流動資產壞賬準備	5,570	-	-	-	-	5,570
長期應收款壞賬準備	188	-	-	-	-	188
長期股權投資減值準備	351,907	-	-	-	-	351,907
固定資產減值準備	-	-	-	-	-	-
在建工程減值準備	-	-	-	-	-	-
使用權資產減值準備	-	-	-	-	-	-
無形資產減值準備	-	-	-	-	-	-
商譽減值準備	-	-	-	-	-	-
合計	1,458,406	135,354	19,103	243,952	-	1,330,705

## 七、合併範圍的變更

本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比減少2戶，情況如下：

名稱	變更原因
天津夏微倉儲有限公司	2021年5月19日註銷
成都夏微倉儲有限公司	2021年5月8日註銷

## 八、在其他主體中的權益

### (一) 在子公司中的權益

#### 1. 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本		持股比例(%)		取得方式
				原幣	千元	直接	間接	
拉夏休閒	上海市	上海市	服裝生產、銷售	人民幣	5,000	100	-	投資設立
上海樂歐	上海市	上海市	服裝生產、銷售	人民幣	16,000	65	-	投資設立
重慶樂微	重慶市	重慶市	服裝生產、銷售	人民幣	500	100	-	投資設立
北京拉夏	北京市	北京市	服裝生產、銷售	人民幣	500	100	-	投資設立
成都拉夏	成都市	成都市	服裝銷售	人民幣	500	100	-	投資設立
上海微樂	上海市	上海市	服裝銷售	人民幣	50,000	100	-	投資設立
上海朗赫	上海市	上海市	服裝銷售	人民幣	5,000	100	-	投資設立
上海夏微	上海市	上海市	服裝銷售	人民幣	5,000	100	-	投資設立
太倉拉夏	太倉市	太倉市	服裝銷售	人民幣	100,000	95	5	投資設立
天津拉夏	天津市	天津市	服裝銷售	人民幣	10,000	100	-	投資設立
成都樂微	成都市	成都市	服裝銷售	人民幣	10,000	100	-	投資設立
上海崇安	上海市	上海市	服裝銷售	人民幣	15,000	85	-	投資設立
上海優飾	上海市	上海市	服裝銷售	人民幣	20,000	100	-	投資設立

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### (一) 在子公司中的權益(續)

#### 1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本		持股比例(%)		取得方式
				原幣	千元	直接	間接	
福建樂微	蒲城縣	蒲城縣	服裝銷售	人民幣	10,000	100	-	投資設立
企業管理	上海市	上海市	投資	人民幣	800,000	100	-	投資設立
上海諾杏	上海市	上海市	服裝銷售	人民幣	10,000	100	-	投資設立
上海嘉拓	上海市	上海市	IT技術	人民幣	1,000	100	-	投資設立
拉夏娜芙	上海市	上海市	服裝銷售	人民幣	20,000	65	-	投資設立
廣州熙辰	廣州市	廣州市	服裝銷售	人民幣	20,000	60	-	併購取得
太倉夏微	太倉市	太倉市	服裝銷售	人民幣	5,000	100	-	投資設立
新疆通融	烏魯木齊	烏魯木齊	服裝科技	人民幣	20,000	95	5	投資設立
上海品熙	上海市	上海市	服裝科技	人民幣	20,000	-	100	投資設立
依新零售	北京市	北京市	服裝銷售	人民幣	51,000	-	100	投資設立
太倉嘉裳	太倉市	太倉市	倉儲服務	人民幣	393,191	-	100	投資設立
太倉崇安	太倉市	太倉市	服裝銷售	人民幣	5,000	100	-	投資設立
太倉夏微倉儲	太倉市	太倉市	倉儲服務	人民幣	1,000	-	100	投資設立

## 八、在其他主體中的權益(續)

### (二) 在合營安排或聯營企業中的權益

#### 1. 重要的合營企業或聯營企業

聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		會計處理方法
				直接	間接	
西藏寶信	西藏自治區	西藏自治區	資產管理	60	-	權益法
泓澈實業	上海市	上海市	服裝設計及銷售	36	-	權益法
北京傲妮	北京市	北京市	批發零售	16	-	權益法
浙江遠銳	浙江省	浙江省	信息技術服務	30	-	權益法

#### (1) 在合營企業或聯營企業的持股比例不同於表決權比例的說明

本集團在西藏寶信投資委員會中僅佔一席，能夠直接參與決策的討論與制定但由於投資委員會席位共四席，且決策需投資委員會成員三分之二以上投票通過，故集團無法控制投資委員會的決策，而僅對西藏寶信具有重大影響，因此將其認定為聯營企業。

#### (2) 持有20%以下表決權但具有重大影響的依據

本集團在北京傲妮的董事會中佔一席，董事會成員一共3名，能夠直接參與決策的討論與制定，對北京傲妮具有重大影響，因此將其認定為聯營企業。

### (三) 其他

2020年2月25日，本公司下屬子公司FASHION I由於未按期償還借款被HTI ADVISORY COMPANY LIMITED(海通國際諮詢有限公司)接管，本公司無法對其進行任何控制或者施加影響，已經實際失去控制權。截至2021年6月30日，FASHION I的控制權未能收回。

2020年1月22日，本公司收到了上海市第三中級人民法院出具的關於子公司傑克沃克(上海)服飾有限公司(以下簡稱「傑克沃克」)的破產決定書，指定上海金茂凱德律師事務所擔任管理人，致使本公司喪失對傑克沃克及其下屬子公司東莞靛藍新龍服裝有限公司的控制權，截至2021年6月30日，破產清算未完成。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 九、與金融工具相關的風險披露

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、借款、應收款項、應付款項等。在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險、市場風險。與這些金融工具相關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

### (一) 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本集團產生財務損失的風險，管理層已制定適當的信用政策，並且不斷監察信用風險的敞口。

本集團已採取政策只與信用良好的交易對手進行交易。

另外，本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團對應收票據、應收賬款餘額及收回情況進行持續監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團不致面臨重大信用損失。此外，本集團於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保相關金融資產計提了充分的預期信用損失準備。

本集團其他金融資產包括貨幣資金、其他應收款、股權投資等，這些金融資產的信用風險源自於交易對手違約，最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本集團沒有提供任何其他可能令本集團承受信用風險的擔保。

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (一) 信用風險(續)

本集團持有的貨幣資金主要存放於國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構，管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況，不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。本集團的政策是根據各知名金融機構的市場信譽、經營規模及財務背景來控制存放當中的存款金額，以限制對任何單個金融機構的信用風險金額。

作為本集團信用風險資產管理的一部分，本集團利用賬齡來評估應收賬款和其他應收款的減值損失。本集團的應收賬款和其他應收款涉及大量客戶，賬齡信息可以反映這些客戶對於應收賬款和其他應收款的償付能力和壞賬風險。本集團根據歷史數據計算不同賬齡期間的歷史實際壞賬率，並考慮了當前及未來經濟狀況的預測，如國家GDP增速、基建投資總額、國家貨幣政策等前瞻性信息進行調整得出預期損失率。對於長期應收款，本集團綜合考慮結算期、合同約定付款期、債務人的財務狀況和債務人所處行業的經濟形勢，並考慮上述前瞻性信息進行調整後對於預期信用損失進行合理評估。

截至2021年6月30日，相關資產的賬面餘額與預期信用減值損失情況如下：

賬齡	賬面餘額	減值準備
應收賬款	336,968	110,730
預付賬款	24,214	-
其他應收款	271,289	178,207
長期應收款	4,565	118
合計	637,036	289,054

本集團的主要客戶為各大商場等，該等客戶具有可靠及良好的信譽，因此，本集團認為該等客戶並無重大信用風險。由於本集團的客戶廣泛，因此沒有重大的信用集中風險。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (二) 流動性風險

流動性風險是指本集團在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。本集團下屬成員企業各自負責其現金流量預測。公司下屬資金部門基於各成員企業的現金流量預測結果，在公司層面持續監控公司短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。此外，本集團與主要業務往來銀行訂立融資額度授信協議，為本集團履行與商業票據相關的義務提供支持。截至2021年6月30日，本集團無銀行提供的銀行授信額度。

截至2021年6月30日，本集團金融負債和表外擔保項目以未折現的合同現金流量按合同剩餘期限列示如下：

項目	期末餘額					合計
	即時償還	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	-	1,160,900	-	-	-	1,160,900
應付賬款	-	940,603	-	-	-	940,603
其他應付款	-	659,007	-	-	-	659,007
合計	-	2,760,510	-	-	-	2,760,510

### (三) 市場風險

#### 1. 匯率風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。於2021年1-6月及2020年度，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。截至2021年6月30日，本集團無外幣金融資產。

## 九、與金融工具相關的風險披露(續)

### (三) 市場風險(續)

#### 2. 利率風險

本集團的利率風險主要產生於銀行借款等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

截至2021年6月30日，本集團無浮動利率的帶息債務。

## 十、公允價值

### (一) 以公允價值計量的金融工具

本集團按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於2021年6月30日的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第二層次輸入值包括：1)活躍市場中類似資產或負債的報價；2)非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3)除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線、隱含波動率和信用利差等；4)市場驗證的輸入值等。

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

### (二) 期末公允價值計量

#### 1. 持續的公允價值計量

項目	期末公允價值			合計
	第1層次	第2層次	第3層次	
其他權益工具投資	-	-	4,741	4,741
其他非流動金融資產	-	-	94,051	94,051
資產合計	-	-	98,792	98,792

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 十一、關聯方及關聯交易

### (一) 本公司的實際控制人情況

截至2021年6月30日，公司股權結構較為分散，持股最高的股東持股比例未超過30%，不存在能控制股東大會、董事會的控股股東，亦不存在共同控制的情形，公司無實際控制人。

公司治理結構完善，股東、董事均獨立行使表決權。

### (二) 本集團的子公司情況

詳見附註八(一)在子公司中的權益。

### (三) 本集團的合營和聯營企業情況

本集團重要的合營或聯營企業詳見附註八(二)在合營安排或聯營企業中的權益。

本期與本集團發生關聯方交易，或前期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本集團關係
泓澈實業	聯營企業
浙江遠銳	聯營企業

### (四) 關聯方交易

1. 存在控制關係且已納入本集團合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。
2. 銷售商品、提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
泓澈實業	提供勞務	-	-
浙江遠銳	品牌授權	3,710	-
合計		3,710	-

2021年1-6月本集團向浙江遠銳信息科技有限公司收取品牌授權費3,710千元。

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (四) 關聯方交易(續)

#### 3. 關聯租賃情況

##### (1) 本集團作為出租方

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的 租賃收入	上期確認的 租賃收入
泓澈實業	房屋及建築物	-	-
合計		-	-

#### 4. 關聯擔保情況

##### (1) 本集團作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
邢加興	88,000	2020年4月30日	2021年4月30日	否
邢加興	40,000	2020年6月24日	2021年6月24日	否
邢加興	70,000	2020年6月24日	2021年6月24日	否
邢加興	400,000	2019年9月11日	2022年9月10日	否
邢加興	200,000	2019年11月25日	2022年11月25日	否
邢加興	150,000	2018年10月19日	2022年1月2日	否
邢加興	550,000	2019年11月26日	2023年11月26日	否
合計	1,498,000			

公司原實際控制人邢加興合計為本集團提供擔保金額為1,498,000千元，截至2021年6月30日，該等擔保均未履行完畢。

#### 5. 關聯方資金拆借

##### (1) 向關聯方拆出資金

截至2021年6月30日，本集團向外部關聯方傑克沃克累計拆出資金256,570千元，均已到期；向外部關聯方泓澈實業累計拆出40,000千元，均已到期。賬面對上述關聯方資金借款在其他流動資產中列示，並均全額計提減值，見附註六、註釋7。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### (四) 關聯方交易(續)

#### 6. 關聯方應收應付款項

##### (1) 本集團應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	泓澈實業	<b>4,284</b>	<b>4,284</b>	4,284	4,284
	浙江遠銳	<b>1,132</b>	<b>23</b>	-	-
其他應收款	泓澈實業	<b>8,574</b>	<b>8,574</b>	7,341	7,341

##### (2) 本集團應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
	浙江遠銳	-	1,000

## 十二、承諾及或有事項

### (一) 重要承諾事項

本集團不存在需要披露的重要承諾事項。

### (二) 資產負債表日存在的重要或有事項

#### 1. 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響

##### (1) 已判決逾期尚未執行完畢的訴訟事項

序號	被告	原告	事由	涉訴金額
1	本集團	烏魯木齊高新投資發展集團有限公司	借款合同糾紛	586,528
2	本集團	上海建工二建集團有限公司	建設工程施工合同糾紛	175,639
3	本集團	中國光大銀行股份有限公司上海漕河涇開發區支行	金融借款糾紛	89,347
4	本集團	南通明龍時裝有限公司	買賣合同糾紛	83,371
5	本集團	中國光大銀行股份有限公司上海漕河涇開發區支行	金融借款糾紛	71,073
6	本集團	中國光大銀行股份有限公司上海漕河涇開發區支行	金融借款糾紛	40,487
7	本集團	黃山東明服飾有限公司	買賣合同糾紛	37,904
8	本公司	上海雨巧製衣有限公司	加工合同糾紛	30,966
9	本公司	東台鑫鼎時裝有限公司	承攬合同糾紛	30,637
10	本集團	湖南索雅特服裝有限公司	加工合同糾紛	29,926
11	本集團	杭州煦旭科技有限公司	加工合同糾紛	29,920
12	本集團	上海品眾服飾有限公司	加工合同糾紛	28,298
13	本集團	上海亞豐服裝服飾有限公司	買賣合同糾紛	22,963
14	本公司	嘉興誠欣製衣有限公司	加工合同糾紛	21,806
15	本公司	上海億俊服飾有限公司	買賣合同糾紛	19,039
16	本公司	上海伊稔實業有限公司	買賣合同糾紛	19,001
17	本公司	廣州市創興服裝集團有限公司	加工合同糾紛	18,631
18	本公司	上海亞豐服裝服飾有限公司	買賣合同糾紛	17,553
19	本公司	石獅盈豐服飾有限公司	合同糾紛	16,710
20	本公司	廣州潤興時裝有限公司	加工合同糾紛	16,574
21	本公司	上海美歌服飾有限公司	買賣合同糾紛	16,549
22	本公司	江蘇匯鴻國際集團萬新服飾有限公司	買賣合同糾紛	15,634
23	本公司	南京潤澤華針紡織科技發展有限公司	加工合同糾紛	15,202
24	本公司	南通三潤成衣有限公司	加工合同糾紛	15,111
25	本公司	南京蘇眾帛紡織品有限公司	買賣合同糾紛	14,231

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 十二、承諾及或有事項(續)

### (二) 資產負債表日存在的重要或有事項(續)

#### 1. 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響(續)

##### (1) 已判決逾期尚未執行完畢的訴訟事項(續)

序號	被告	原告	事由	涉訴金額
26	本公司	上海異格服飾有限公司	加工合同糾紛	14,156
27	本公司	昆山立勤服飾有限公司	合同糾紛	13,905
28	本公司	廣州茂豐服裝有限公司	加工合同糾紛	13,061
29	本公司	泰安欣怡製衣有限公司	合同糾紛	12,174
30	本公司	上海景韻實業有限公司	加工合同糾紛	11,623
31	本公司	浙江樂洋服飾有限公司	加工合同糾紛	10,530
32	本集團	南京潤澤華針紡織科技發展有限公司	加工合同糾紛	10,428
33	本集團	訴訟標的低於10,000千元		452,986
合計				2,001,963

截止2021年6月30日，本集團存在已判決尚未執行完畢的訴訟案件共計325件，合計訴訟金額2,001,963千元，其中本集團作為被告的案件合計為323件，被告案件涉及金額為2,001,847千元。已判決逾期未執行完畢訴訟的利息已計算至2021年6月30日；之後，逾期執行期間的利息計入相應的會計年度。

## 十二、承諾及或有事項(續)

### (二) 資產負債表日存在的重要或有事項(續)

#### 1. 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響(續)

##### (2) 未判決訴訟事項

##### a. 本集團為被告

序號	被告	原告	事由	涉訴金額
1	本集團及邢加興	HTI ADVISORY COMPANY LIMITED	借款合同糾紛	311,255
2	本集團	中信銀行股份有限公司上海分行	金融借款合同糾紛	35,662
3	天津拉夏	天津二建建築工程有限公司	建設工程施工合同糾紛	32,435
4	本集團	中信銀行股份有限公司上海分行	金融借款合同糾紛	28,640
5	本集團	上海品眾紡織服飾有限公司	加工合同糾紛	28,298
6	本集團	新疆恆鼎國際供應鏈科技有限公司	合同糾紛	27,467
7	本集團	中信銀行股份有限公司上海分行	金融借款合同糾紛	23,123
8	本公司	金猴集團威海服裝有限公司	加工合同糾紛	14,117
9	本集團	南京潤澤華針織科技發展有限公司	加工合同糾紛	13,843
10	本集團	訴訟標的低於10,000千元		35,816
合計				550,656

##### b. 本集團為原告

序號	原告	被告	事由	涉訴金額
1	上海優飾	上海飛量信息技術有限公司	聯營合同糾紛	31,215
2	本公司	上海冰爾數字傳媒有限公司/ 北京尚銘澤貿易有限公司/馮康潔	廣告合同糾紛	14,801
3	本集團	訴訟標的低於10,000千元	合同糾紛	630
合計				46,646

截至2021年6月30日，本集團存在未判斷的訴訟案件共計46件，其中本集團作為被告的案件合計為42件，被告案件涉訴金額為550,656千元。本集團作為原告的案件合計為4件，被告案件涉訴金額為46,646千元。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 十二、承諾及或有事項(續)

### (二) 資產負債表日存在的重要或有事項(續)

#### 1. 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響(續)

- (3) 於2020年1月22日，本公司收到了上海市第三中級人民法院出具的關於子公司傑克沃克的破產決定書，指定上海金茂凱德律師事務所擔任管理人。於2020年6月9日，本公司提交了債權人申報資料，於2020年7月12日召開第一次債權人會議。截止2021年6月30日，傑克沃克的破產清算事項未完結。本集團已對借予傑克沃克借款全額計提減值，清算事項對本集團的現有業務預計影響不重大。
- (4) 2020年2月25日，本公司下屬子公司FASHION I由於未按期償還借款被HTI ADVISORY COMPANY LIMITED(海通國際諮詢有限公司)接管，本公司無法對其進行任何控制或者施加影響，已經實際失去控制權。從而導致本公司的子公司FASHION I及其子公司APPAREL I、APPAREL II和Naf Naf SAS全部喪失控制權。

本集團原下屬全資子公司Naf Naf SAS因無力償還應付供應商及當地政府欠款，於2020年5月15日正式由法國當地法院裁定對其啟動司法重整程序，並由法國當地法院指定司法管理人協助Naf Naf SAS全部或部分經營行為。於2020年6月19日由法國當地法院裁定判決同意Naf Naf SAS部分資產負債出讓安排，包含Naf Naf SAS的無形資產、固定資產、庫存、應支付僱員即得權利、租約、加盟協議等(不含貨幣資金、應收賬款、應付賬款、銀行借款等)出讓價格約823.27萬歐元，同時Naf Naf SAS的司法重整程序轉入司法清算程序。出讓所得將納入司法清算程序償付其相關債務。截至2021年6月30日，上述Naf Naf SAS清算事項未完結，但由於本集團無法獲得與Naf Naf SAS清算的進一步信息資料，因此對本集團的影響尚不能確定，有待最終清算結果。

#### 2. 對外提供債務擔保形成的或有事項及其財務影響

截止2021年6月30日，本公司不存在為關聯方和非關聯方單位提供保證情況。

除存在上述或有事項外，截止2021年6月30日，本集團無其他應披露未披露的重要或有事項。

## 十三、資產負債表日後事項

### (一) 重要的非調整事項

#### 1. 對外投資

本公司全資子公司上海嘉拓在上海新設全資子公司上海格饒普服飾有限公司(以下簡稱「格饒普」)，註冊資本1,000千元，由上海嘉拓持有其100%股權。2021年7月5日，格饒普完成了工商註冊登記手續，並取得上海市徐匯區市場監督管理局頒發的營業執照。

#### 2. 新增訴訟或仲裁的影響

##### a. 本集團為被告

序號	被告	原告	事由	涉訴金額
1	拉夏休閒	北京亞騰房地產經營管理有限公司	租賃合同糾紛	2,415
2	上海微樂	深圳觀瀾湖房地產開發有限公司	租賃合同糾紛	1,716
3	本公司	中山市霞湖世家服飾有限公司	合同糾紛	1,577
4	本集團	訴訟標的低於1,000千元		4,147
合計				9,855

##### b. 本集團為原告

序號	原告	被告	事由	涉訴金額
1	本公司	上海悅找網絡科技有限公司	合同糾紛	1,500
合計				1,500

2021年6月30日至財務報告報出日，本集團新增訴訟案件共計21件，其中本集團作為被告的案件合計為20件，被告涉及訴訟金額為9,855千元，本集團作為原告的案件合計為1件，被告涉及訴訟金額為1,500千元。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 十三、資產負債表日後事項(續)

### (一) 重要的非調整事項(續)

#### 3. 新增已判決尚未執行完畢的訴訟事項

##### a. 本集團為被告

序號	被告	原告	事由	涉訴金額
1	本集團	中信銀行股份有限公司上海分行	金融借款合同	87,425
2	本公司	金猴集團威海服裝有限公司	加工承攬合同糾紛	14,117
3	本集團	南京潤澤華針紡織科技發展有限公司	加工承攬合同糾紛	10,428
4	本集團	訴訟標的低於10,000千元		15,876
合計				127,847

##### b. 本集團為原告

序號	原告	被告	事由	涉訴金額
1	上海優飾	昆明金鷹購物中心有限公司	聯合銷售合同糾紛	528
合計				528

截至財務報告批准報出日，本集團新增已判決尚未執行完畢的訴訟案件共計24件，其中本集團作為被告的案件合計為23件，被告案件涉及金額為127,847千元，本集團作為原告的案件為1件，被告案件涉及金額為528千元。

### (二) 其他資產負債表日後事項說明

除存在上述資產負債表日後事項外，截至財務報告批准報出日止，本集團無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

## 十四、其他重要事項說明

### (一) 債務重組

因集團經營困難，集團面臨大量逾期債務未償還。2020年10月公司決定結合供應商合作情況、店鋪實際經營情況及拖欠貨款情況等因素，對部分供應商採用以貨抵債的方式解決供應商貨款支付問題，部分供應商協商以豁免債務的方式解決貨款支付問題。

2020年10月開始集團陸續與供應商簽署《以貨抵債協議》，並簽發發運單。截至2021年6月30日，集團因以貨抵債債務重組調減應付賬款賬面價值125,618千元，發出抵債存貨50,241千元，確認債務重組收益60,939千元。

另外，本集團本期與部分供應商協商以豁免債務的方法取得的債務重組收益為10,807千元。

### (二) 租賃

#### 1. 作為出租人

本集團將部分房屋及建築物用於出租，根據租賃合同，每年需根據市場租金狀況對租金進行調整。2021年本集團由於房屋及建築物租賃產生的收入為人民幣38,204千元，參見附註六、註釋39。

#### 2. 作為承租人

項目	本期金額
租賃負債利息費用	33,329
計入當期損益的採用簡化處理的短期租賃費用	28,771
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	-
與租賃相關的總現金流出	28,771

本集團承租的租賃資產包括經營過程中使用的房屋及建築物，房屋及建築物的租賃期通常為2至7年。租賃合同通常約定本集團不能將租賃資產進行轉租，部分租賃合同要求本集團財務指標保持在一定水平。少數租賃合同包含續租選擇權、終止選擇權的條款。

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋

### 註釋1. 應收賬款

#### 1. 按賬齡披露應收賬款

應收賬款按發票日期的賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
90天內	<b>2,774,057</b>	2,627,699
90天至1年	<b>37,433</b>	15,378
1-2年	<b>18,676</b>	992
2-3年	<b>6,734</b>	11
3年以上	<b>21,457</b>	10,419
小計	<b>2,858,357</b>	2,654,499
減：壞賬準備	<b>62,892</b>	47,636
合計	<b>2,795,465</b>	2,606,863

#### 2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	
單項計提預期信用損失的 應收賬款	<b>18,221</b>	<b>1</b>	<b>18,221</b>	<b>100</b>	-
按組合計提預期信用損失 的應收賬款	<b>2,840,136</b>	<b>99</b>	<b>44,671</b>	<b>2</b>	<b>2,795,465</b>
其中：按組合計提壞賬準備	<b>2,840,136</b>	<b>99</b>	<b>44,671</b>	<b>2</b>	<b>2,795,465</b>
合計	<b>2,858,357</b>	<b>100</b>	<b>62,892</b>	<b>2</b>	<b>2,795,465</b>

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋1. 應收賬款(續)

#### 2. 按壞賬準備計提方法分類披露(續)

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提預期信用損失的					
應收賬款	20,033	1	20,033	100	-
按組合計提預期信用損失					
的應收賬款	2,634,466	99	27,603	1	2,606,863
其中：按組合計提壞賬準備	2,634,466	99	27,603	1	2,606,863
合計	2,654,499	100	47,636	2	2,606,863

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋1. 應收賬款(續)

#### 3. 單項計提預期信用損失的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例(%)	
泓澈實業	4,284	4,284	100	說明1
應收商場款項	13,937	13,937	100	說明2
合計	18,221	18,221	100	

(1) 於2021年6月30日，本公司應收合併外關聯方款項人民幣4,284千元，因企業經營狀況不佳，存在資金周轉問題，本公司認為該應收款項難以收回，於2020年12月31日全額計提壞賬準備。

(2) 於2021年6月30日，單獨計提壞賬準備的應收商場款項，均因商場經營狀況不佳，存在資金周轉問題，部分商場已處於停業狀態，本公司認為該應收款項難以收回，因此全額計提壞賬準備。

#### 4. 按組合計提預期信用損失的應收賬款

##### (1) 按組合計提壞賬準備

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
90天內	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	60
3年以上	7,957	7,957	100
子公司90天內	2,738,716	25,909	1
合計	2,840,137	44,671	2

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋1. 應收賬款(續)

#### 5. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他變動	
單項計提預期信用損失的						
應收賬款	20,033	-	1,812	-	-	18,221
按組合計提預期信用損失的						
應收賬款	27,603	17,068	-	-	-	44,671
其中：按組合計提壞賬準備	27,603	17,068	-	-	-	44,671
合計	47,636	17,068	1,812	-	-	62,892

#### 6. 本期無實際核銷的應收賬款

#### 7. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 期末餘額的 比例(%)	已計提 壞賬準備
拉夏貝爾服飾(太倉)有限公司	895,881	31	8,959
上海微樂服飾有限公司	468,579	16	4,686
上海拉夏貝爾休閒服飾有限公司	337,054	12	3,371
拉夏貝爾服飾(天津)有限公司	304,245	11	3,042
上海優飾服飾有限公司	281,439	10	2,814
合計	2,287,198	80	22,872

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋2. 其他應收款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	<b>348,316</b>	575,028
1-2年	-	9,363
2-3年	-	1,958
3年以上	<b>4,620</b>	9,081
小計	<b>352,936</b>	595,430
減：壞賬準備	<b>189,907</b>	181,486
合計	<b>163,029</b>	413,944

#### 1. 按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
應收子公司款項	<b>275,501</b>	566,571
押金和保證金	<b>57,795</b>	13,211
服務費支出返還	-	13,778
員工備用金	<b>11</b>	3
關聯方代墊款	<b>1,709</b>	-
個人往來	<b>159</b>	-
物業租金費	-	1,640
應收往來款(合作款)	<b>10,374</b>	-
其他	<b>7,387</b>	227
合計	<b>352,936</b>	595,430

#### 2. 按金融資產減值三階段披露

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	<b>176,554</b>	<b>13,524</b>	<b>163,029</b>	411,465	8,193	403,272
第二階段	-	-	-	11,321	649	10,672
第三階段	<b>176,383</b>	<b>176,383</b>	-	172,644	172,644	-
合計	<b>352,936</b>	<b>189,907</b>	<b>163,029</b>	595,430	181,486	413,944

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋2. 其他應收款(續)

#### 3. 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月	整個存續期	整個存續期	
	預期信用損失	預期信用損失	預期信用損失	
		(未發生	(已發生	
		信用減值)	信用減值)	
期初餘額	8,193	649	172,644	181,486
期初餘額在本期	8,193	649	172,644	181,486
—轉入第二階段	—	—	—	—
—轉入第三階段	(383)	(649)	1,032	—
—轉回第二階段	—	—	—	—
—轉回第一階段	—	—	—	—
本期計提	5,714	—	2,707	8,421
本期轉回	—	—	—	—
本期轉銷	—	—	—	—
本期核銷	—	—	—	—
其他變動	—	—	—	—
期末餘額	13,524	—	176,383	189,907

#### 4. 本期無實際核銷的其他應收款

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3. 長期股權投資

款項性質	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,123,650	481,230	642,420	1,123,650	481,230	642,420
對聯營、合營企業投資	-	-	-	3,119	-	3,119
合計	1,123,650	481,230	642,420	1,126,769	481,230	645,539

#### 1. 對子公司投資

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提	減值準備
					減值準備	期末餘額
拉夏休閒	5,000	-	-	5,000	-	-
上海樂歐	10,400	-	-	10,400	-	-
重慶樂微	500	-	-	500	-	-
北京拉夏	500	-	-	500	-	-
成都拉夏	500	-	-	500	-	-
上海微樂	50,000	-	-	50,000	-	-
上海朗赫	5,000	-	-	5,000	-	5,000
上海夏微	5,000	-	-	5,000	-	-
太倉拉夏	95,000	-	-	95,000	-	-
天津拉夏	10,000	-	-	10,000	-	-
成都樂微	10,000	-	-	10,000	-	-
上海崇安	12,750	-	-	12,750	-	12,750
上海優飾	20,000	-	-	20,000	-	-
福建樂微	10,000	-	-	10,000	-	-
企業管理	800,000	-	-	800,000	-	375,480
上海諾杏	10,000	-	-	10,000	-	10,000
上海嘉拓	1,000	-	-	1,000	-	-
拉夏娜芙	3,000	-	-	3,000	-	3,000
傑克沃克	75,000	-	-	75,000	-	75,000
廣州熙辰	-	-	-	-	-	-
合計	1,123,650	-	-	1,123,650	-	481,230

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋3. 長期股權投資(續)

#### 2. 對聯營企業投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動	
				權益法確認的投資損益	其他綜合收益調整
聯營企業					
浙江遠銳	-	-	-	-	-
福州芭蒂	3,119	-	3,119	-	-
合計	3,119	-	3,119	-	-

續：

被投資單位	本期增減變動				期末餘額	減值準備 期末餘額
	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提 減值準備	其他		
聯營企業						
浙江遠銳	-	-	-	-	-	-
福州芭蒂	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-

# 中期財務報表附註

2021年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋4. 營業收入及營業成本

#### 1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	139,214	100,599	563,542	500,750
其他業務	3,067	2,395	-	-
合計	142,281	102,994	563,542	500,750

#### 2. 合同產生的收入情況

合同分類	母公司
一、商品類型	
服裝	102,388
品牌授權	36,826
租賃	3,067
二、按經營地區分類	
境內	142,281
境外	-
三、按商品轉讓的時間分類	
在某一時點轉讓	102,389
在某一時段內轉讓	39,892
合計	142,281

### 註釋5. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資損失	-	150
處置長期股權投資產生的投資損失	(2,818)	(23,922)
債務重組產生的投資收益(損失)	6,749	15,704
合計	3,931	(8,068)

註：債務重組產生的投資收益為供應商豁免部分應付商品採購款形成。

## 十六、補充資料

### (一) 非經常性損益明細表

項目	本期發生額	上期發生額
非流動資產處置損益	<b>14,179</b>	10,672
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	<b>1,567</b>	7,398
債務重組損益	<b>71,746</b>	33,996
存貨報廢	<b>(5,939)</b>	-
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	-	(4,044)
訴訟利息費用支出	<b>(22,701)</b>	-
出售子公司產生的投資收益	-	2,033
出售子公司產生的投資損失	-	(49,267)
處置聯營公司產生的投資損失	-	(296)
處置權益法下長投產生的投資收益	<b>(2,818)</b>	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	<b>(8)</b>	(4,604)
減：所得稅影響額	<b>(14,010)</b>	923
少數股東權益影響額(稅後)	<b>(1,468)</b>	(790)
合計	<b>40,548</b>	3,979

### (二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產虧損率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	不適用	(0.44)	(0.44)
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	不適用	(0.51)	(0.51)

本報告期加權平均淨資產為負值，不計算加權平均淨資產收益率。本集團無稀釋性潛在普通股。