

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)

2023 中期報告

(股份代號：06116)





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	22
中期合併資產負債表	27
中期公司資產負債表	30
中期合併利潤表	33
中期公司利潤表	35
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











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

趙錦文先生(主席)
張瑩女士(總裁)
朱風偉先生

非執行董事

王艷女士

獨立非執行董事

邢江澤先生
周玉華女士
楊林岩女士

審計委員會

邢江澤先生(主席)
王艷女士
周玉華女士

提名委員會

楊林岩女士(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)
趙錦文先生
楊林岩女士

預算委員會

張瑩女士(主席)
趙錦文先生
朱風偉先生
邢江澤先生
周玉華女士

戰略發展委員會

趙錦文先生(主席)
張瑩女士
朱風偉先生
王艷女士
周玉華女士
楊林岩女士

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

趙錦文先生
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

	2023年 人民幣千元 (未經審計)	2022年 人民幣千元 (未經審計)	增加/(減少) %
財務摘要			
營業收入	83,988	112,584	(25.4)
毛利	63,063	79,482	(20.7)
營業(虧損)/利潤	(510,898)	(129,391)	(294.8)
(虧損)/利潤總額	(578,539)	(178,277)	(224.5)
所得稅費用	293	1,639	(82.1)
淨(虧損)/利潤	(578,832)	(179,916)	(221.7)
每股基本及稀釋(虧損)/利潤(人民幣:元)	(1.04)	(0.33)	(215.2)

	2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2022年 12月31日 人民幣千元 (經審計)	增加/(減少) %
總資產	713,866	1,156,191	(38.3)
歸屬於母公司股東權益	(3,071,014)	(2,505,849)	(22.6)

截至6月30日止六個月

	2023年 人民幣千元 (未經審計)	2022年 人民幣千元 (未經審計)	增加/(減少) %
財務比率			
毛利率	75.09%	70.60%	4.49
營業(虧損)/利潤率	(608.30%)	(114.93%)	(493.37)
淨(虧損)/利潤率	(689.18%)	(159.81%)	(529.37)

管理層討論與分析

行業回顧

2023年上半年，隨著經濟社會全面恢復常態化運行，同時得益於國家促進消費政策的落實及顯效，消費環境持續改善，國內消費市場整體呈現恢復向好態勢。根據國家統計局數據顯示，上半年國內社會消費品零售總額為人民幣227,588億元，同比增長8.2%。限額以上單位商品零售中，服裝、鞋帽、針紡織品類零售總額為人民幣6,834億元，同比增長12.8%，消費市場持續回暖。2023年6月，社會消費品零售總額同比增長3.1%，限額以上單位商品零售中，服裝、鞋帽、針紡織品類零售總額同比增長6.9%，消費市場需求持續擴大。在經濟恢復向好，全國居民人均可支配收入持續增加的背景之下，隨著「擴內需、促消費、穩增長」等一系列政策持續發力，消費市場有望進一步加速復蘇。

財務回顧

報告期內，公司實現營業收入約人民幣0.84億元，較上年同期有所減少，主要由於公司部分全資子公司處於破產清算程序或破產重整程序，所涉業務收入不再納入合併報表範圍所致。報告期內，實現歸屬於公司股東的淨虧損約人民幣5.65億元，較上年同期虧損擴大約人民幣3.88億元。報告期虧損的主要原因：(1)報告期內公司仍面臨較高的逾期債務，由此產生債務利息、逾期罰息等費用支出合計約人民幣1.08億元。(2)報告期內原子公司上海諾杏、拉夏太倉分別進入破產清算程序及破產重整程序，公司對其失去控制權，由此所形成的脫表虧損約人民幣4.64億元。

營業收入

本集團2023年上半年度收入同比下降，由2022年上半年度收入人民幣112.6百萬元，下降至2023年上半年度收入人民幣84.0百萬元，下降25.4%。

收入的減少主要由於(1)公司部分全資子公司處於破產清算或破產重整程序，所涉業務收入不再納入合併報表範圍；(2)本報告期末公司存續門店數量較上年同期減少；截至2023年6月30日，本公司境內經營網點數量為200個，較2022年底218個淨減少18個，境內經營網點數量下降比例為8.3%。

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6個月期間					
	2023年			2022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	22,308	26.6	75.3	29,742	26.4	(2.3)
專賣	13,034	15.5	74.8	16,199	14.4	(2.9)
在線平台	6,375	7.6	31.1	80	0.1	(68.9)
加盟／聯營	7,408	8.8	44.3	11,617	10.3	(21.3)
批發	224	0.3	99.1	1,384	1.2	(0.9)
品牌綜合服務	24,555	29.2	100.0	13,816	12.3	-
其他	10,084	12.0	64.2	39,746	35.3	11.6
總計	83,988	100.0	75.1	112,584	100.0	4.5

管理層討論與分析

由於公司線下門店數量及獲客量均有所下降等因素影響，報告期專櫃收入由2022年上半年度人民幣29.7百萬元，減少至2023年上半年度人民幣22.3百萬元，減少25.0%；專賣收入由2022年上半年度人民幣16.2百萬元，下降至2023年上半年度人民幣13.0百萬元，減少19.5%；加盟／聯營收入由2022年上半年度人民幣11.6百萬元，減少至2023年上半年度人民幣7.4百萬元，減少36.2%。由於本期公司拓展品牌綜合服務業務及去年同期受新冠疫情影響基數較低，2023年上半年度本公司品牌綜合服務業務收入約人民幣24.6百萬元，較上年同期顯著上升。

註：「其他」項主要為租賃業務的收入人民幣614.7萬元及其他收入，共計人民幣1,008.4萬元。

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6個月期間					
	2023年			2022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)
La Chapelle	44,283	52.7	72.4	31,190	27.7	(4.7)
Puella	8,048	9.6	85.1	8,669	7.7	13.8
7 Modifier	1,829	2.2	90.1	6,599	5.9	17.0
La Babité	2,716	3.2	98.6	5,522	4.9	9.5
Candie's	-	-	-	4,358	3.9	-
USHGEE	7,005	8.3	50.3	3,864	3.4	(9.3)
男裝品牌	7,433	8.9	97.3	6,961	6.2	(0.6)
8ém	2,571	3.1	100.0	2,303	2.0	1.9
其他品牌	19	-	94.7	1,963	1.7	2.8
其他	10,084	12.0	64.2	41,155	36.6	9.9
總計	83,988	100.0	75.1	112,584	100.0	4.5

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、EYEHI等；「其他」項包括租賃收入人民幣614.7萬元及其他收入等。
- 2、 由於La Chapelle品牌、男裝品牌及8ém品牌在綜合品牌服務渠道的收入持續增長，其收入較上年同期分別增長41.98%、6.78%及11.64%；得益於零售網點的擴充及貨品結構的優化，USHGEE品牌收入較上年同期增長81.29%；由於公司線下門店數量及獲客量均有所下降等因素影響，公司其他主要品牌收入同比有所下降。
- 3、 因本報告期公司線上業務採取毛利率較高的品牌綜合服務業務模式，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。

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6個月期間					
	2023年			2022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	16,714	19.9	57.7	16,725	14.9	(24.8)
二線城市	19,679	23.4	69.9	27,605	24.5	(5.9)
三線城市	15,669	18.7	66.8	46,191	41.0	11.6
其他城市	7,371	8.8	63.0	8,247	7.3	(3.2)
品牌綜合服務	24,555	29.2	100.0	13,816	12.3	-
總計	83,988	100.0	75.1	112,584	100.0	4.5

註： 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(「招股說明書」)。

2023年上半年度，除一線城市的收入基本持平外，其他各線城市的收入均有下降，主要由於公司線下門店數量及獲客量均有所下降，加之公司對各線城市採取針對性的配貨策略等因素影響。

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6個月期間					
	2023年			2022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)
上裝	32,352	38.5	63.7	39,900	35.4	(10.4)
下裝	6,168	7.4	68.5	6,977	6.2	(11.7)
裙裝	10,658	12.7	66.4	11,814	10.5	(11.7)
配飾	171	0.2	63.2	331	0.3	(34.4)
品牌綜合服務	24,555	29.2	100.0	13,816	12.3	-
其他	10,084	12.0	64.2	39,746	35.3	11.6
總計	83,988	100.0	75.1	112,584	100.0	4.5

註：「其他」項包括本公司租賃收入人民幣614.7萬元及其他收入等。

2023年上半年度，由於本集團存續門店數量較同期減少、貨品採買量減少等因素影響，本集團上裝、下裝、及裙裝收入同比均有所下降。各品類的收入貢獻佔比與上年度同期相比，上裝佔比增加3.1個百分點，下裝佔比增加1.2個百分點，裙裝佔比增加2.2個百分點。

營業成本

本集團的營業成本由2022年上半年度的人民幣33.1百萬元，減少至2023年上半年度的人民幣20.9百萬元，減少36.8%。

毛利和毛利率

本集團的毛利由2022年上半年的人民幣79.5百萬元減少至2023年上半年的人民幣63.1百萬元，同比下降20.7%，主要由於營業收入同比下滑所致。

本集團整體毛利率由2022年上半年的70.6%，上升至2023年上半年的75.1%，主要原因是由於2023年上半年本公司毛利率較高的品牌綜合服務業務模式收入佔比有所提升及本公司以高於淨值銷售高庫齡存貨的佔比較高，導致實際綜合平均毛利率同比有所增加。

銷售費用和管理費用

2023年上半年度銷售費用為人民幣50.6百萬元(2022年上半年度：人民幣43.5百萬元)，其中主要包括商場及電商扣點、銷售人員的工資福利開支、設計及諮詢顧問費、固定資產折舊、門店裝修費用攤銷、使用權資產折舊等。按百分比計，2023年上半年度銷售費用佔收入的比率為60.3%(2022年上半年度：38.6%)，較上年同期明顯上升，主要由於公司全資子公司處於破產清算程序或破產重整程序，所涉業務收入不再納入合併報表範圍，但本集團仍需承擔商場費用、業務人員薪酬等固定費用支出，因而總體上銷售費用佔收入的比率仍處於高水平。2023年上半年度管理費用為人民幣43.9百萬元(2022年上半年度：人民幣52.3百萬元)，其中主要包括行政員工的工資福利開支、諮詢服務費及物業租金等。按百分比計，2023年上半年度管理費用佔收

入的比率為52.3%(2022年上半年度：46.5%)，與上年度同期相比，2023年上半年度行政員工的工資福利開支及諮詢顧問費佔收入比率有所上升。

資產減值損失

2023年上半年度資產減值損失為人民幣5.0百萬元(2022年上半年度：人民幣18.0百萬元)，主要為計提的存貨跌價損失較上年度同期減少所致。

信用減值損失

2023年上半年信用減值損失為人民幣-17.2百萬元(2022年上半年：人民幣15.5百萬元)，主要為本期計提應收款項的預期信用損失較上年度同期減少且收回部分應收款項所致。

投資損失

2023年上半年投資損失為人民幣457.3百萬元(2022年上半年：人民幣-0.5百萬元)，主要為本期子公司上海諾杏、拉夏太倉分別進入破產清算程序及破產重整程序，不再納入合併報表範圍，形成脫表損失所致。

其他收益，淨額

2023年上半年度其他收益為人民幣14.1百萬元(2022年上半年度：人民幣10.4百萬元)，主要由於本期發生的稅金及附加減免增加所致。

管理層討論與分析

財務費用／收益，淨額

2023年上半年度，本集團的財務費用淨額為人民幣47.1百萬元(2022年上半年度：財務費用淨額人民幣80.1百萬元)，財務費用減少主要是由於本期母公司進入破產清算程序，停止計提借款利息所致。

稅前虧損

本集團的稅前虧損由2022年上半年度的人民幣178.3百萬元擴大至2023年上半年度的稅前虧損人民幣578.5百萬元，較上年同期增加224.5%。稅前虧損擴大主要是由於(1)報告期內公司仍面臨較高的逾期債務，由此產生債務利息、逾期罰息等費用支出合計約人民幣1.1億元。(2)本期發生的投資損失約人民幣4.6億元，主要由於報告期內原子公司上海諾杏、拉夏太倉分別進入破產清算程序及破產重整程序，公司對其失去控制權，從而形成的脫表損益所致。

所得稅費用／抵免

2023年上半年度的所得稅費用為人民幣0.3百萬元(2022年上半年度：人民幣1.6百萬元)。2023年上半年度的實際所得稅稅率為-0.1%(2022年上半年度：-0.9%)。

期內淨虧損及淨虧損率

綜合以上因素，2023年上半年度，本集團實現本期間淨虧損人民幣578.8百萬元，比2022年上半年度的期內淨虧損人民幣179.9百萬元擴大221.7%。其中，歸屬於母公司股東的淨虧損為人民幣565.2百萬元，比2022年上半年度的期內歸屬於母公司股東的淨虧損人民幣177.6百萬元虧損擴大218.1%。2023年上半年度本集團本期間淨虧損率為689.2%，2022年上半年度為159.8%。

資本開支

本集團的資本開支主要為零售網點相關資本開支。2023年上半年度，本集團支付的資本開支為人民幣1.0百萬元(2022年上半年度：人民幣3.1百萬元)。

現金及現金流量

2023年上半年，本集團經營活動產生的現金淨額為淨流出人民幣1.6百萬元(2022年上半年：淨流入人民幣6.5百萬元)，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下降，但公司仍需承擔與經營活動相關的固定成本費用支出。

2023年上半年，投資活動使用的現金淨額為淨流出人民幣4.6百萬元(2022年上半年：淨流出人民幣3.1百萬元)。2023上半年的投資活動淨流出主要為子公司失去控制權的現金淨流出人民幣3.5百萬元。

2023年上半年，籌資活動產生的現金淨額為淨流出人民幣0.5百萬元(2022年上半年度為淨流出人民幣0.7百萬元)。2023年上半年籌資活動產生的現金為其他與籌資活動相關導致現金淨流出人民幣0.5百萬元。

於2023年6月30日，本集團持有現金及現金等價物共人民幣29.4百萬元(於2022年12月31日：人民幣36.1百萬元)。2023年上半年，本集團現金及現金淨等價物減少額為人民幣6.7百萬元(2022年上半年：淨增加額為人民幣2.6百萬元)；原因主要由於經營活動產生的收入較去年同期下降導致現金流量淨額減少所致。

2023年上半年，本集團平均存貨周轉天數(以服裝收入為基礎)為133天(2022年上半年度：146天)，2023年上半年平均應收賬款周轉天數為75天(以主營業務收入為基礎)(2022年上半年：197天)。導致應收賬款周轉速度比上年度同期上升的原因主要為部分子公司脫表，本集團營業收入的降幅低於應收賬款的降幅所致。

於2023年6月30日，本集團的流動負債為人民幣3,344.6百萬元(2022年12月31日：流動負債人民幣3,227.8百萬元)，總資產減流動負債為人民幣-2,630.7百萬元(2022年12月31日：總資產減流動負債為人民幣-2,071.6百萬元)，資產負債率(資產負債率採用公式：總負債／資產總額)為541.7%(2022年12月31日：322.6%)。

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。

歸屬於母公司股東權益

於2023年6月30日，本集團歸屬於母公司股東權益為人民幣-3,071.0百萬元(於2022年12月31日：人民幣-2,505.8百萬元)。

銀行貸款及其他借款

於2023年6月30日，本集團的銀行借款為人民幣1,147.7百萬元(於2022年12月31日：借款餘額為人民幣1,147.7百萬元)，主要為一年內到期的抵押、質押及保證借款。

資產抵押

- (1) 於2023年6月30日，賬面價值為人民幣197.4百萬元(2022年12月31日：人民幣513.6百萬元)的房屋及建築物用於取得銀行借款抵押。
- (2) 於2023年6月30日，賬面價值為人民幣70.0百萬元(2022年12月31日：人民幣70.0百萬元)的在建工程用於取得銀行借款抵押。
- (3) 於2023年6月30日，賬面價值的人民幣52.1百萬元(2022年12月31日：人民幣86.8百萬元)的土地使用權用於取得銀行借款抵押；該土地使用權在2023年上半年的攤銷額為人民幣0.7百萬元(2022年上半年：人民幣2.8百萬元)。

訴訟及或然負債

- (a) 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，向海通國際諮詢有限公司(寶石優勢有限公司(Gemstone Advantage Limited)，原名：海通國際諮詢有限公司(HTI ADVISORY COMPANY LIMITED)，「**海通國際**」)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 Naf SAS經營狀況惡化，公司未能及時歸還該項貸款。

管理層討論與分析

海通國際於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LaCha Apparel II和Naf Naf SAS的控制權。海通國際已提起訴訟程序，要求公司及公司子公司承擔連帶清償責任，後撤訴並重新提起訴訟，而後再次撤訴，具體詳見公司或公司管理人於2020年9月25日、2022年8月31日、2023年1月16日、2023年1月17日及2023年5月16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454.0百萬元的預計負債。

- (b) 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2023年6月30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0.24億元。截至2023年6月30日，因公司涉及訴訟案件等影響，共計導致公司下屬11家子公司股權被凍結，涉及案件執行金額合計約人民幣2.02億元。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。有關詳情，請參見本公司管理人日期為2023年7月3日的公告。

截至2023年6月30日，公司因涉及金融借款糾紛、施工合同糾紛等共計15項訴訟案件影響，導致公司2處不動產(截止2023年5月31日的賬面價值合計約為人民幣3.21億元)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。有關詳情，請參見本公司管理人日期為2023年7月3日的公告。

有關本報告期後的進展公告之詳情，請參閱下文「其他資料」之「本報告期間後事項」一節。

業務回顧

零售網絡

截至2023年6月30日止六個月，本集團境內零售網點數目由2022年12月31日的218個減少至200個，位於約122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2023年6月30日及2022年12月31日按各級城市劃分的零售網點分佈情況：

	於2023年6月30日		於2022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	29	14.5	35	16.1
二線城市	77	38.5	97	44.5
三線城市	37	18.5	40	18.3
其他城市	57	28.5	46	21.1
總計	200	100.0	218	100.0

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。

下表載列本集團於2023年6月30日及2022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2023年6月30日		於2022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	86	43.0	87	39.9
專賣	30	15.0	27	12.4
加盟／聯營	84	42.0	104	47.7
總計	200	100.0	218	100.0

管理層討論與分析

下表載列本集團於2023年6月30日及2022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2023年6月30日		於2022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	100	50.0	95	43.5
Puella	32	16.0	42	19.3
7 Modifier	14	7.0	31	14.2
La Babité	7	3.5	20	9.2
Candie's	-	-	-	-
USHGEE	47	23.5	25	11.5
男裝	-	-	4	1.8
8ém	-	-	1	0.5
其他品牌	-	-	-	-
總計	200	100.0	218	100.0

註：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。

下表載列本集團2023年上半年在中國大陸按品牌劃分的淨開／(關)零售網點分佈情況：

	於2023年6月30日	
	淨開／(關) 零售網點數目	佔總額 的百分比 (%)
La Chapelle	5	(27.8)
Puella	(10)	55.6
7 Modifier	(17)	94.4
La Babité	(13)	72.2
Candie's	-	-
USHGEE	22	(122.2)
男裝	(4)	22.2
8ém	(1)	5.6
其他品牌	-	-
總計	(18)	100.0

報告期內，本集團主要品牌的零售網點數均下降。

2023年上半年，儘管內外部環境複雜多變，公司始終按照「力保主業穩定，推進轉型創新」的總體思路，保持基本生產經營及核心業務的穩定；同時，公司持續推進品牌重塑、產品創新及渠道優化等方面的改革措施，推進品牌內涵、品牌形象提升及終端渠道零售業務提質增效。公司不斷梳理內部管理體系和組織架構，明晰業務發展路徑及未來關鍵舉措，為重回良性增長軌道奠定了基礎。

未來展望

2023年下半年，公司將繼續秉承「蛻變」的主旋律，爭取通過破產重整消除債務負擔，改善持續經營能力及經營狀況，努力實現量和質的蛻變。

1、 籌劃推動破產重整程序，爭取通過一攬子方案消除債務負擔。

截至本報告付印前之最後可行日期(即2023年9月19日)，公司已進入重整程序。公司管理人正面向社會公眾招募公司重整投資人。公司自破產程序開始前便已開始與部分債權人就進行破產重整的可行性進行討論，並正持續與債權人進行溝通。公司仍將以保障債

權人合法權益、維護公司整體價值為目標，與其股東、債權人等就重整計劃草案進行深入研究和論證，並與各方共同商討解決公司債務和未來經營發展的方案，積極推動破產重整程序，努力化解公司債務問題，提升公司主營業務規模和持續盈利能力，推動公司早日重回良性增長軌道。

2、 增強線上業務品牌賦能勢力，實現規模突破及業績兌現。

公司將持續加大品牌賦能業務的商務拓展力度，與擁有優質行業資源及豐富運營經驗的經銷商、渠道商等進行合作，拓展線上業務涵蓋的品牌、品類及平台渠道，加快向輕資產、高毛利、快周轉的經營模式轉型。與此同時，公司將在原有業務基礎上延伸更多業務鏈條，為線上客戶提供品牌文化、形象視覺、供應鏈整合、數據分析、運維提升等綜合性服務，建立互惠合作、長期可持續的共贏機制。此外，公司還採取線上核心店鋪自營+線下門店直播的形式，融合線下零售網點與線上新零售業務，為終端門店引流賦能，實現與消費者的多層次觸達，促進公司規模突破及業績兌現。

管理層討論與分析

3、 持續聚焦線下精細化管理能力，著力提升業務盈利水平。

公司將以盈利為基準拓展線下業務，持續秉承「開新店、開好店」的策略，充分聚焦盈利能力較強的西南、西北、華北等區域，核心商圈由公司直營，其餘商圈加盟與聯營並存，達到縮小管理半徑、節約營運資本投入的效果。同時，未來公司仍將專注於提升精細化管理水平，採取「總部管理到店、管理責任到人」的管理思路，積極調整貨品策略及人員結構，提升線下經營網點的店效、坪效及盈利水平。

4、 持續加強全面預算管理和成本管控，保障穩定經營的資金平衡。

公司將持續加強全面預算管理和成本管控，通過實施「降本增效」措施，提高公司主營業務盈利水平。報告期內，公司已配合業務調整轉型進程，採取完善管理、優化流程、人崗梳理等方式多措並舉，在優化費用支出的同時，積極推動跨部門的良性協同，提升管理人效，以期實現組織效能提升。未來公司更加註重全面預算的編製、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。公司亦將加強供應鏈、品牌賦能等業務收付管理，對全面預算做好動態監控和過程監督，保障公司穩定經營的資金平衡。

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2023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2023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2023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 ^{6,7}	於2023年	於2023年
			6月30日	6月30日
			於相關股份	於本公司
			類別的持股	全部已發行
			概約百分比	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) ¹	實益擁有人	85,200,000股 內資股(L)	25.59%	15.56%
杭州文盛勵錦資產管理有限公司 ¹	於一間受控制法團的權益	85,200,000股 內資股(L)	25.59%	15.56%
杭州文盛祥文資產管理有限公司 ¹	於一間受控制法團的權益	85,200,000股 內資股(L)	25.59%	15.56%
上海文盛資產管理股份有限公司 ¹	於一間受控制法團的權益	85,200,000股 內資股(L)	25.59%	15.56%
	實益擁有人	21,600,000股 內資股(L)	6.49%	3.94%

其他資料

股東名稱	權益性質及身份	擁有權益的 股份數目 ^{6,7}	於2023年	於2023年
			6月30日 於相關股份 類別的持股 概約百分比	6月30日 於本公司 全部已發行 股本持股 概約百分比
證券行業支持民企系列之海通證券資管1號FOF 單一資產管理計劃 ²	實益擁有人	80,000,000股 內資股(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 ³	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) ⁴	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 ⁵	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 ⁵	實益擁有人	16,630,800股 H股(L)	7.74%	3.04%

附註：

- 上海文盛實益擁有21,600,000股內資股及被視為擁有上海其錦持有的85,200,000股內資股權益。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。
- 由上海海通證券資產管理有限公司管理的證券行業支持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股公司內資股股份。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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2023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。

中期股息

董事會不建議就截至2023年6月30日止六個月派發任何股息（2022年6月30日止六個月：無）。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2023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。

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2023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」），惟偏離守則條文第二部分第C.1.8條除外。

守則條文第二部分第C.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平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2023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上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）的董事、本公司監事（「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2023年6月30日止六個月，彼等均已遵守標準守則及公司守則。

其他資料

根據上市規則第13.51B(1)條有關董事及監事資料變動

根據上市規則第13.51B(1)條，董事及監事的資料與2022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2023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王艷女士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

於本報告付印前之最後可行日期(即2023年9月19日)，本報告期間後事項如下。

- (1) 因租賃合同糾紛，南部縣美好家園房地產開發有限公司申請重審再審與公司及其附屬公司的訴訟案件，公司收到重審二審判決書。有關詳情，請參閱公司管理人日期為2023年7月28日的公告。
- (2) 因金融借款合同糾紛，中國華融資產管理股份有限公司訴公司及公司全資子公司，公司收到一審判決書。有關詳情，請參閱本公司管理人日期為2023年7月7日及2023年8月1日的公告。
- (3) 因擔保合同糾紛糾紛，中國華融資產管理股份有限公司訴公司，公司收到一審判決書。有關詳情，請參閱本公司管理人日期為2023年8月1日的公告。
- (4) 因金融借款合同糾紛，中信銀行股份有限公司上海分行訴公司及公司全資子公司。該案件已進入申請強制執行階段。公司全資子公司成都樂微服飾有限公司所持有的資產已於2023年7月17日10時至2023年7月18日10時止在淘寶網司法拍賣網絡平臺公開拍賣，截至拍賣結束時間，無人出價，該次拍賣已流拍。上述資產已於2023年8月7日10時至2023年8月8日10時止在淘寶網司法拍賣網絡平臺進行第二次公開拍賣。本次司法拍賣事項已產生競價結果。有關詳情，請參閱本公司管理人日期為2023年7月18日、2023年7月21日及2023年8月8日的公告。

(5) 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2023年7月31日，本集團共計102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0.13億元。截至2023年8月31日，因公司涉及訴訟案件等影響，共計導致公司下屬10家子公司股權被凍結，涉及案件執行金額合計約人民幣1.95億元。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。有關詳情，請參見本公司管理人日期為2023年9月1日的公告。

截至2023年8月31日，公司因涉及金融借款糾紛、施工合同糾紛等共計13項訴訟案件影響，導致公司1處不動產(截止2023年7月31日的賬面價值合計約為人民幣2.19億元)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。有關詳情，請參見本公司管理人日期為2023年9月1日的公告。

(6) 公司於2023年8月29日向上海市第三中級人民法院遞交重整申請書，申請進入破產重整程序。上海市三中院於2023年9月12日裁定公司重整。公司管理人於2023年9月15日在「全國企業破產重整案件信息網」(<http://pccz.court.gov.cn>)上發布《新疆拉夏貝爾服飾股份有限公司破產重整案重整投資人招募公告》。有關詳情，請參見本公司管理人日期為2023年8月30日、2023年9月12日及2023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
趙錦文先生

中國上海，2023年9月26日

中期合併資產負債表

2023年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

資產	附註五	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金	註釋1	87,421	100,238
交易性金融資產		-	-
衍生金融資產		-	-
應收票據		-	-
應收賬款	註釋2	18,401	42,580
應收款項融資		-	-
預付款項	註釋3	5,458	5,004
其他應收款	註釋4	6,810	11,298
存貨	註釋5	33,917	38,699
合同資產		-	-
持有待售資產		-	-
一年內到期的非流動資產	註釋6	-	-
其他流動資產	註釋7	30,246	32,288
流動資產合計		182,253	230,107
非流動資產：			
債權投資		-	-
其他債權投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	註釋8	108,037	106,264
其他權益工具投資	註釋9	-	-
其他非流動金融資產	註釋10	91,878	92,208
投資性房地產		-	-
固定資產	註釋11	200,127	526,254
在建工程	註釋12	69,778	69,778
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
使用權資產	註釋13	3,802	36,427
無形資產	註釋14	54,644	91,125
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用	註釋15	3,367	4,028
遞延所得稅資產		-	-
其他非流動資產		-	-
非流動資產合計		531,633	926,084
資產總計		713,886	1,156,191

(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

2023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	附註五	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款	註釋18	1,147,749	1,147,748
交易性金融負債		-	-
衍生金融負債		-	-
應付票據		-	-
應付賬款	註釋19	1,104,032	893,963
預收款項	註釋20	943	267
合同負債	註釋21	3,414	4,408
應付職工薪酬	註釋22	7,625	10,563
應交稅費	註釋23	143,267	201,028
其他應付款	註釋24	934,993	958,932
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債	註釋25	2,105	10,348
其他流動負債	註釋26	449	578
流動負債合計		3,344,577	3,227,835
非流動負債：			
長期借款		-	-
應付債券		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
租賃負債	註釋27	1,942	26,673
長期應付款		-	-
長期應付職工薪酬		-	-
預計負債	註釋28	516,092	469,473
遞延收益		-	-
遞延所得稅負債		-	-
其他非流動負債	註釋29	4,650	5,419
非流動負債合計		522,684	501,565
負債合計		3,867,261	3,729,400

(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

2023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	附註五	期末餘額	期初餘額
股東權益：			
股本	註釋30	547,672	547,672
其他權益工具		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
資本公積	註釋31	1,910,806	1,910,806
減：庫存股	註釋32	20,010	20,010
其他綜合收益	註釋33	(43,606)	(43,606)
專項儲備		-	-
盈餘公積	註釋34	246,788	246,788
未分配利潤	註釋35	(5,712,664)	(5,147,499)
歸屬於母公司股東權益合計		(3,071,014)	(2,505,849)
少數股東權益		(82,361)	(67,360)
股東權益合計		(3,153,375)	(2,573,209)
負債和股東權益總計		713,886	1,156,191

法定代表人：

趙錦文

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)

中期母公司資產負債表

2023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
流動資產：			
貨幣資金		44,838	34,823
交易性金融資產		-	-
衍生金融資產		-	-
應收票據		-	-
應收賬款	註釋1	1,502,543	1,475,334
應收款項融資		-	-
預付款項		1,019	1,784
其他應收款	註釋2	271,949	299,272
存貨		10,045	16,554
合同資產		-	-
持有待售資產		-	-
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產		3,358	2,726
流動資產合計		1,833,752	1,830,493
非流動資產：			
債權投資		-	-
其他債權投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	註釋3	487,020	582,020
其他權益工具投資		-	-
其他非流動金融資產		22,344	22,540
投資性房地產		-	-
固定資產		1,819	2,459
在建工程		-	-
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
使用權資產		-	30,968
無形資產		2,565	4,309
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用		-	-
遞延所得稅資產		-	-
其他非流動資產		-	-
非流動資產合計		513,748	642,296
資產總計		2,347,500	2,472,789

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

中期母公司資產負債表

2023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
流動負債：			
短期借款		597,749	597,748
交易性金融負債		-	-
衍生金融負債		-	-
應付票據		-	-
應付賬款		1,032,618	1,034,143
預收款項		728	221
合同負債		-	1,334
應付職工薪酬		1,454	544
應交稅費		97,431	98,060
其他應付款		1,373,636	1,358,432
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債		-	6,713
其他流動負債		-	174
流動負債合計		3,103,616	3,097,369
非流動負債：			
長期借款		-	-
應付債券		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
租賃負債		-	24,526
長期應付款		-	-
長期應付職工薪酬		-	-
預計負債		715,772	49,179
遞延收益		-	-
遞延所得稅負債		-	-
其他非流動負債		-	-
非流動負債合計		715,772	73,705
負債合計		3,819,388	3,171,074

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

中期母公司資產負債表

2023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
股東權益：			
股本		547,672	547,672
其他權益工具		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
資本公積		1,897,270	1,897,270
減：庫存股		20,010	20,010
其他綜合收益		-	-
專項儲備		-	-
盈餘公積		246,788	246,788
未分配利潤		(4,143,608)	(3,370,005)
股東權益合計		(1,471,888)	(698,285)
負債和股東權益總計		2,347,500	2,472,789

法定代表人：
趙錦文

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

2023年1月—6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註五	截至六月三十日止六個月	
		本期金額	上期金額
一、營業收入	註釋36	83,988	112,584
減：營業成本	註釋36	20,925	33,102
税金及附加	註釋37	1,398	8,560
銷售費用	註釋38	50,613	43,522
管理費用	註釋39	43,945	52,319
研發費用		-	-
財務費用	註釋40	47,057	80,131
其中：利息費用		47,338	80,617
利息收入		511	698
加：其他收益	註釋41	14,080	10,444
投資收益	註釋42	(457,311)	523
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		1,773	(2,260)
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43	(330)	(969)
信用減值損失	註釋44	17,176	(15,487)
資產減值損失	註釋45	(4,976)	(18,006)
資產處置收益	註釋46	413	(846)
二、營業利潤		(510,898)	(129,391)
加：營業外收入	註釋47	142	1,043
減：營業外支出	註釋48	67,783	49,929
三、利潤總額		(578,539)	(178,277)
減：所得稅費用	註釋49	293	1,639
四、淨利潤		(578,832)	(179,916)
(一) 按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		(578,832)	(179,916)
終止經營淨利潤		-	-
(二) 按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司所有者的淨利潤		(565,165)	(177,649)
少數股東損益		(13,667)	(2,267)

(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

2023年1月－6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註五	截至六月三十日止六個月	
		本期金額	上期金額
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-	-
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1. 其他權益工具投資公允價值變動		-	-
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1. 外幣財務報表折算差額		-	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-	-
六、綜合收益總額		(578,832)	(179,916)
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		(565,165)	(177,649)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		(13,667)	(2,267)
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		(1.04)	(0.33)
(二) 稀釋每股收益		(1.04)	(0.33)

法定代表人：

趙錦文

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)

中期母公司利潤表

2023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	截至六月三十日止六個月	
		本期金額	上期金額
一、營業收入	註釋4	15,129	35,832
減：營業成本	註釋4	3,358	11,010
税金及附加		105	166
銷售費用		2,622	3,156
管理費用		15,317	15,253
研發費用		-	-
財務費用		7,993	33,967
其中：利息費用		8,326	34,351
利息收入		359	395
加：其他收益		708	6,702
投資收益	註釋5	(134)	2,679
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		(197)	(183)
信用減值損失		10,867	(8,774)
資產減值損失		(98,858)	(17,718)
資產處置收益		252	(97)
二、營業利潤		(101,628)	(45,111)
加：營業外收入		111	90
減：營業外支出		671,953	22,529
三、利潤總額		(773,470)	(67,450)
減：所得稅費用		133	221
四、淨利潤		(773,603)	(67,671)
(一) 持續經營淨利潤		(773,603)	(67,671)
(二) 終止經營淨利潤		-	-
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		-	-
六、綜合收益總額		(773,603)	(67,671)

法定代表人：

趙錦文

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

2023年1月－6月
(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註五	截至六月三十日止六個月	
		本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		78,946	82,846
收到的稅費返還		1	6,704
收到其他與經營活動有關的現金	註釋50	12,242	8,032
經營活動現金流入小計		91,189	97,582
購買商品、接受勞務支付的現金		19,480	23,025
支付給職工以及為職工支付的現金		32,424	39,331
支付的各項稅費		5,320	6,894
支付其他與經營活動有關的現金	註釋50	35,537	21,858
經營活動現金流出小計		92,761	91,108
經營活動產生的現金流量淨額		(1,572)	6,474
二、投資活動產生的現金流量：			
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		-	-
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金		-	-
投資活動現金流入小計		-	-
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		1,033	3,084
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	註釋50	3,541	-
投資活動現金流出小計		4,574	3,084
投資活動產生的現金流量淨額		(4,574)	(3,084)

(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

2023年1月－6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註五	截至六月三十日止六個月	
		本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
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		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		-	-
償還債務支付的現金		-	-
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		-	-
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50	517	748
籌資活動現金流出小計		517	748
籌資活動產生的現金流量淨額		(517)	(748)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-	-
五、現金及現金等價物淨增加額		(6,663)	2,642
加：期初現金及現金等價物餘額		36,052	61,356
六、期末現金及現金等價物餘額		29,389	63,998

法定代表人：

趙錦文

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)

中期母公司現金流量表

2023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	截至六月三十日止六個月	
		本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,948	350
收到的稅費返還		1	-
收到其他與經營活動有關的現金		8,448	42
經營活動現金流入小計		10,397	392
購買商品、接受勞務支付的現金		-	-
支付給職工以及為職工支付的現金		-	-
支付的各項稅費		-	-
支付其他與經營活動有關的現金		10,412	364
經營活動現金流出小計		10,412	364
經營活動產生的現金流量淨額		(15)	28
二、投資活動產生的現金流量：			
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		-	-
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金		-	-
投資活動現金流入小計		-	-
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		-	-
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		-	-
投資活動現金流出小計		-	-
投資活動產生的現金流量淨額		-	-

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

中期母公司現金流量表

2023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	截至六月三十日止六個月	
		本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	-
取得借款收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		-	-
償還債務支付的現金		-	-
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		-	-
支付其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流出小計		-	-
籌資活動產生的現金流量淨額		-	-
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-	-
五、現金及現金等價物淨增加額		(15)	28
加：期初現金及現金等價物餘額		17	18
六、期末現金及現金等價物餘額		2	46

法定代表人：
趙錦文

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

2023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											少數股東權益	股東權益合計
	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			
	股本	優先股	永續債	其他									
一、上年年末餘額	547,672	-	-	-	1,910,806	20,010	(43,606)	-	246,788	(5,147,499)	(67,360)	(2,573,209)	
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初餘額	547,672	-	-	-	1,910,806	20,010	(43,606)	-	246,788	(5,147,499)	(67,360)	(2,573,209)	
三、本年增減變動金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(565,165)	(15,001)	(580,166)	
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(565,165)	(13,667)	(578,832)	
(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

2023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											少數股東權益	股東權益合計
	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			
	股本	優先股	永續債	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,334)	(1,334)
四、本年期末餘額	547,672	-	-	-	1,910,806	20,010	(43,606)	-	246,788	(5,712,664)	(82,361)	(3,153,375)	

法定代表人：
趙錦文

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

2023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											少數股東權益	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			
優先股	永續債	其他											
一、上年年末餘額	547,672	-	-	-	1,910,806	20,010	(41,026)	-	246,788	(4,075,526)	(78,274)	(1,509,570)	
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初餘額	547,672	-	-	-	1,910,806	20,010	(41,026)	-	246,788	(4,075,526)	(78,274)	(1,509,570)	
三、本年增減變動金額	-	-	-	-	-	-	(2,580)	-	-	(1,071,973)	10,914	(1,063,639)	
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(2,580)	-	-	(1,071,973)	(1,801)	(1,076,354)	
(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

2023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											少數股東權益	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			
	優先股	永續債	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,715	12,715	
四、本年期末餘額	547,672	-	-	-	1,910,806	20,010	(43,606)	-	246,788	(5,147,499)	(67,360)	(2,573,209)	

法定代表人：
趙錦文

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)

中期母公司股東權益變動表

2023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
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	547,672	-	-	-	1,897,270	20,010	-	-	246,788	(3,370,005)	(698,285)
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初餘額	547,672	-	-	-	1,897,270	20,010	-	-	246,788	(3,370,005)	(698,285)
三、本年增減變動金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(773,603)	(773,603)
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(773,603)	(773,603)
(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)

中期母公司股東權益變動表

2023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
		優先股	永續債	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	547,672	-	-	-	1,897,270	20,010	-	-	246,788	(4,143,608)	(1,471,888)

法定代表人：

趙錦文

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)

中期母公司股東權益變動表

2023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										
	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
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	547,672	-	-	-	1,897,270	20,010	-	-	246,788	(2,104,855)	586,875
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初餘額	547,672	-	-	-	1,897,270	20,010	-	-	246,788	(2,104,855)	586,875
三、本年增減變動金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,265,150)	(1,265,150)
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,265,150)	(1,265,150)
(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)

中期母公司股東權益變動表

2023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										
	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
	股本	優先股	永續債	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末餘額	547,672	-	-	-	1,897,270	20,010	-	-	246,788	(3,370,005)	(698,285)

法定代表人：
趙錦文

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

2023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(以下簡稱「**公司**」或「**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公司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」。2022年4月14日公司收到上海證券交易所關於終止公司A股股票上市的決定，於2022年5月24日公司A股股票被上海證券交易所予以摘牌。終止上市後上述股票於2022年7月22日轉入全國中小企業股份轉讓系統掛牌轉讓，證券代碼400116。

截止2023年6月30日，本公司累計發行股本總數54,767.16萬股，註冊資本為54,767.16萬元，註冊地址：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D座20層2008室，辦公地址：上海市閔行區蓮花南路2700弄50號4號樓12樓。

(二) 公司業務性質和主要經營活動

本公司及其子公司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，本公司集服飾產品和房屋租賃為一體的多元化集團。

報告期內本公司主營業務包括服飾銷售、品牌綜合服務及房屋租賃等。

中期財務報表附註

2023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(續)

(三) 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21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
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(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
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」)	控股子公司	一級	95	95

一、公司基本情況(續)

(三) 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例(%)	表決權比例(%)
上海品熙科技有限公司(以下簡稱「上海品熙」)	全資子公司	二級	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	一級	100	100
上海格饒普服飾有限公司(以下簡稱「上海格饒普」)	全資子公司	二級	100	100
上海皚兮文化經紀有限公司(以下簡稱「皚兮文化」)	全資子公司	三級	100	100

本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，增加0戶，減少5戶，其中：

1. 本期無新納入合併範圍的子公司
2. 本期不再納入合併範圍的子公司情況如下：

名稱	變更原因
諾杏(上海)服飾有限公司(以下簡稱「上海諾杏」)	被法院指定破產清算管理人接管，不再納入合併報表範圍
拉夏貝爾服飾(太倉)有限公司(以下簡稱「太倉拉夏」)	被法院指定破產重整管理人接管，不再納入合併報表範圍
太倉嘉裳倉儲有限公司(以下簡稱「太倉嘉裳」)	由於全資子公司太倉拉夏被重整管理人接管，不再納入合併報表範圍
太倉夏微倉儲有限公司(以下簡稱「太倉夏微倉儲」)	由於全資子公司太倉拉夏被重整管理人接管，不再納入合併報表範圍
安徽欣裳服飾有限公司(以下簡稱「安徽欣裳」)	失去控制權被清算管理人接管，不再納入合併報表範圍

合併範圍變更主體的具體信息詳見附註六、合併範圍的變更。

(四) 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2023年8月30日批准報出。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

二、財務報表的編製基礎

(一) 財務報表的編製基礎

本公司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

拉夏貝爾公司2023年1-6月發生淨虧損578,832千元，且連續五年虧損；截至2023年6月30日，拉夏貝爾公司總負債高於總資產3,153,375千元。本公司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五／註釋1、附註五／註釋11、附註五／註釋52、附註十一／(二)/1)；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公司持續經營能力產生重大疑慮及不確定性。

公司目前主營業務正常開展，經營管理工作井然有序，本公司董事會及管理層也正在積極主動採取措施，籌劃推動破產清算轉重整程序，以徹底解決公司歷史債務負擔，同時也正在持續努力提升公司業績規模及盈利水平，主要措施如下：

- 1、 籌劃推動破產重整程序，爭取通過一攬子方案消除債務負擔。

截至目前，公司已被法院裁定進入破產清算程序，正依法配合管理人有序開展債權人申報、債務及資產核查等工作。公司將以保障債權人合法權益、維護拉夏貝爾公司整體價值為目標，與股東、債權人等就重整可行性進行深入研究和論證，同時積極招募遴選重整投資人，並與各方共同商討解決公司債務和未來經營發展的方案，努力化解公司債務問題，提升公司主營業務規模和持續盈利能力，推動公司早日重回良性增長軌道。

二、財務報表的編製基礎(續)

(二) 持續經營(續)

- 2、 推進股權架構梳理及相應處置工作，優化公司資產負債結構。

截至目前，公司旗下持有核心物業的兩家子公司上海微樂及拉夏太倉分別已進入破產清算程序及重整程序，上述程序將有利於公司間接實現物業資產處置，減輕逾期債務及遲延計息壓力，改善公司資產負債結構。後續公司將進一步梳理集團旗下控股子公司、參股子公司，相應做好股權架構優化及內部管理優化，對已無實質業務的子公司進行處置，對名下持有資產的子公司進行盤活，對非核心業務子公司進行剝離，並妥善解決業務、資產及人員處理安排，以盤活公司各項物業資產及股權投資，大幅提升資產使用效益。

- 3、 打造線上業務品牌賦能新生態，實現規模突破及業績兌現。

公司將繼續加大品牌賦能業務的商務拓展力度，進一步開拓有優質行業資源及豐富運營經驗的經銷商、渠道商等進行合作，拓展線上業務涵蓋的品牌、品類及平台渠道，加快向輕資產、高毛利、快周轉的經營模式轉型。與此同時，公司將在原有業務基礎上延伸更多業務鏈條，為線上客戶提供品牌文化、形象視覺、供應鏈整合、數據分析、運維提升等綜合性服務，建立互惠合作、長期可持續的共贏機制。此外，公司已在探索自營直播業務，採取線上核心店舖自營+線下門店直播的形式，融合線下零售網點與線上新零售業務，為終端門店引流賦能，實現與消費者的多層次觸達，促進公司規模突破及業績兌現。

- 4、 聚焦線下精細化管理能力，著力提升業務盈利水平。

現階段公司線下渠道網點數量基本觸底，公司將繼續秉承「開新店、開好店」的策略，充分聚焦盈利能力較強的西南、西北、華北等區域，核心商圈由公司直營，其餘商圈加盟與聯營並存，達到縮小管理半徑、節約營運資本投入的效果。同時，未來公司將專注於提升精細化管理水平，採取「總部管理到店、管理責任到人」的管理思路，積極調整貨品策略及人員結構，以單店為口徑推動遺留問題出清，提升線下經營網點的店效、坪效及盈利水平。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

二、財務報表的編製基礎(續)

(二) 持續經營(續)

- 5、 加強全面預算管理和成本管控，保障穩定經營的資金平衡。

公司將進一步加強全面預算管理和成本管控，通過嚴抓「降本增效」措施，提高公司主營業務盈利水平。報告期內，公司已配合業務調整轉型進程，採取優化職能部門結構、精簡冗餘人員等措施，大幅縮減人工成本費用等固定支出，提升管理人效。未來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，加強供應鏈、品牌賦能等業務收付管理，對全面預算做好動態監控和過程監督，保障公司穩定經營的資金平衡。

- 6、 加大應收款催收力度，加速經營資金回流。

目前公司已成立應收款催收管理小組，全力支持與配合管理人應收款項催收相關工作。通過加大應收款項催收力度，採取責任到人、目標到人、節點明確的收款管理方式及多管齊下的收款措施，尤其對賬齡較長的應收款採取有針對性的法律追討措施，加速經營資金回流。

- 7、 實現借助股東優勢及資源合力，提升公司信用能力。

在自身採取措施，努力脫危解困的同時，公司亦將借助主要股東在融資授信、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及尋求增量資金，恢復和提升公司信用及融資能力。

二、財務報表的編製基礎(續)

(三) 記賬基礎和計價原則

本公司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以公允價值計量外，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。

三、重要會計政策、會計估計

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本公司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。

(二) 會計期間

自公歷1月1日至12月31日止為一個會計年度。

(三) 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。

(四) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

(五) 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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(五) 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

本公司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。

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

購買日是指本公司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公司的日期。同時滿足下列條件時，本公司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公司內部權力機構通過。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(五) 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)

- 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 本公司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 本公司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。

本公司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。

本公司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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

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。

(六) 合併財務報表的編製方法

1. 合併範圍

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

2. 合併程序

本公司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。本公司編製合併財務報表，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、會計期間與本公司一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

合併財務報表時抵銷本公司與各子公司、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公司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。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

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

(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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 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(續)

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，本公司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。

(2) 處置子公司或業務

1) 一般處理方法

在報告期內，本公司處置子公司或業務，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，本公司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。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 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

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。

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，本公司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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(3) 購買子公司少數股權

本公司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。

(七) 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

本公司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。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(七) 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

本公司確認共同經營中利益份額中與本公司相關的下列項目，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。

本公司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，本公司全額確認該損失。

本公司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，本公司按承擔的份額確認該部分損失。

本公司對共同經營不享有共同控制，如果本公司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。

(八) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本公司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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(九) 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。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具

本公司在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. 金融資產的分類、確認和計量

本公司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，當且僅當本公司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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

1. 金融資產的分類、確認和計量(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，則本公司將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。本公司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、應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等。

本公司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，本公司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，本公司自初始確認起，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，本公司在後續期間，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，本公司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，則本公司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。

本公司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。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

1. 金融資產的分類、確認和計量(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，本公司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。本公司持有該權益工具投資期間，在本公司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公司，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。本公司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)。

(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。

本公司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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

1. 金融資產的分類、確認和計量(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(續)

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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。

本公司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。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融負債的分類、確認和計量

本公司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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融負債的分類、確認和計量(續)

(1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本公司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。

本公司對此類金融負債採用公允價值進行後續計量，除由本公司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。除非由本公司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，本公司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。

(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。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

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。

(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)。

本公司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。

本公司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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司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。
 - 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，是指本公司承擔的被轉移金融資產價值變動風險或報酬的程度。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

4. 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

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

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 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，本公司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

本公司對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因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金融負債的財務擔保合同以預期信用損失為基礎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，是指本公司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，對於本公司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，本公司運用簡化計量方法，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。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 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，本公司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來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，本公司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，本公司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

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6. 金融工具減值(續)

本公司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，本公司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

本公司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，本公司在應用金融工具減值規定時，將本公司成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

本公司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) 本公司對金融工具信用管理方法是否發生變化等。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6. 金融工具減值(續)

(1) 信用風險顯著增加(續)

於資產負債表日，若本公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本公司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。

(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

本公司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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6. 金融工具減值(續)

(3) 預期信用損失的確定(續)

本公司以共同信用風險特徵為依據，將金融工具分為不同組合。本公司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。

本公司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，信用損失為本公司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) 對於租賃應收款項，信用損失為本公司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。
- 3) 對於財務擔保合同，信用損失為本公司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，減去本公司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。
- 4) 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。

本公司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

當本公司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。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十) 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) 本公司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) 本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(十一) 應收票據

本公司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(十)6.金融工具減值。

本公司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，本公司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

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十二) 應收賬款

本公司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(十)6.金融工具減值。

本公司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，本公司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

(十三) 應收款項融資

本公司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(十)6.金融工具減值。

(十四) 其他應收款

本公司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(十)6.金融工具減值。

本公司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。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十四) 其他應收款(續)

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，本公司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

(十五) 存貨

1. 存貨的分類

存貨是指本公司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計價。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十五) 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

存貨盤存制度為永續盤存制。

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。

(十六) 其他債權投資

本公司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(十)6.金融工具減值。

(十七) 長期應收款

本公司對長期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(十)6.金融工具減值。

三、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(五)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

本公司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，本公司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

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、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

本公司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。

本公司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。

本公司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。本公司與聯營企業、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公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。

本公司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。

三、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

本公司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

本公司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

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、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

本公司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

本公司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

本公司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。

三、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。

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

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、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

如果本公司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，則視為本公司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公司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公司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，本公司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。本公司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。

三、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

本公司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。

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。

本公司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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、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(續)

(1) 固定資產折舊(續)

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。

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始計量

本公司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。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(二十) 在建工程(續)

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，並按本公司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

本公司發生的借款費用，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。

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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、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(續)

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。

(二十二) 使用權資產

本公司對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

1. 租賃負債的初始計量金額；
2. 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；

三、重要會計政策、會計估計(續)

(十二) 使用權資產(續)

3. 本公司發生的初始直接費用；
4. 本公司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(不包括為生產存貨而發生的成本)。

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司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，本公司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。對計提了減值準備的使用權資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值參照上述原則計提折舊。

(十三) 無形資產與開發支出

無形資產是指本公司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。

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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(二十三) 無形資產與開發支出(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

本公司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

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。

(2) 使用壽命不確定的無形資產

無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(二十三) 無形資產與開發支出(續)

2. 無形資產的後續計量(續)

(2) 使用壽命不確定的無形資產(續)

對於使用壽命不確定的無形資產，在持有期間內不攤銷，每期末對無形資產的壽命進行覆核。如果期末重新覆核後仍為不確定的，在每個會計期間繼續進行減值測試。

經覆核，該類無形資產的使用壽命仍為不確定。

(二十四) 長期資產減值

本公司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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、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，是指本公司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

本公司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，是指本公司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

短期薪酬是指本公司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。本公司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

離職後福利是指本公司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。

本公司的離職後福利計劃為設定提存計劃。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(二十七) 職工薪酬(續)

2. 離職後福利(續)

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；在職工為本公司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。

本公司按照國家規定的標準定期繳付上述款項後，不再其他的支付義務。

3. 辭退福利

辭退福利是指本公司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，在本公司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) 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，本公司確認為預計負債：

該義務是本公司承擔的現時義務；

履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；

該義務的金額能夠可靠地計量。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(二十八) 預計負債(續)

2. 預計負債的計量方法

本公司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。

本公司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。

本公司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。

(二十九) 租賃負債

本公司對租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本公司採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用本公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：

1. 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
2. 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
3. 在本公司合理確定將行使該選擇權的情況下，租賃付款額包括購買選擇權的行權價格；

三、重要會計政策、會計估計(續)

(二十九) 租賃負債(續)

4. 在租賃期反映出本公司將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃付款額包括行使終止租賃選擇權需支付的款項；
5. 根據本公司提供的擔保餘值預計應支付的款項。

本公司按照固定的折現率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額應當在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

(三十) 股份支付

1. 股份支付的種類

本公司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。

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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、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

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。

以現金結算的股份支付，按照本公司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，在授予日以本公司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，按照本公司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，本公司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，本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

(三十一) 收入

本公司的收入主要來源於如下業務類型：

- (1) 零售
- (2) 批發銷售
- (3) 品牌綜合服務
- (4) 物業出租

三、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

本公司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，是指合同中本公司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。

本公司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，本公司按照履約進度，在一段時間內確認收入：(1)客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品；(3)本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司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，本公司根據商品和勞務的性質，採用產出法／投入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(投入法是根據公司為履行履約義務的投入確定履約進度)。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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(三十一) 收入(續)

2. 收入確認的具體方法

零售：本公司以零售的方式直接銷售給顧客，屬於在某一時點履行的履約義務，在客戶購買該產品、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益很可能流入時確認收入。

批發銷售：本公司銷售商品予各地加盟商，屬於在某一時點履行的履約義務，本公司在商品出庫或者加盟商驗收時確認收入。本公司向加盟商提供基於銷售數量的銷售折扣，本公司根據歷史經驗，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。

品牌綜合服務：品牌綜合服務業務，屬於在某一時段內履行的履約義務，系本公司為客戶提供各品牌使用權業務，並收取品牌綜合服務使用費。品牌綜合服務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：物業出租業務，屬於在某一時段內履行的履約義務，本公司在租賃合同約定的租賃期內按直線法確認收入。

3. 特定交易的收入處理原則

(1) 附有銷售退回條款的合同

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(即，不包含預期因銷售退回將退還的金額)確認收入，按照預期因銷售退回將退還的金額確認負債。

銷售商品時預期將退回商品的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本(包括退回商品的價值減損)後的餘額，在「應收退貨成本」項下核算。

(2) 積分獎勵計劃

本公司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公司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，本公司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。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(三十一) 收入(續)

3. 特定交易的收入處理原則(續)

(3) 主要責任人/代理人

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

(三十二) 合同成本

1. 合同履約成本

本公司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

本公司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。增量成本是指本公司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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(三二) 合同成本(續)

4. 合同成本減值

上述與合同成本有關的資產，賬面價值高於本公司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。

(三三) 政府補助

1. 類型

政府補助，是本公司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附註五、註釋29.其他非流動負債／註釋41.其他收益。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、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。

三、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

本公司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，本公司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。

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。

(三十四) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、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

本公司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。

3. 同時滿足下列條件時，將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

- (1) 企業擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收征管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(三十五) 租賃

在合同開始日，本公司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。

1. 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，本公司作為出租人時，將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理；本公司作為承租人時，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。

2. 租賃合同的合併

本公司與同一交易方或其關聯方在同一時間或相近時間訂立的兩份或多份包含租賃的合同符合下列條件之一時，合併為一份合同進行會計處理：

- (1) 該兩份或多份合同基於總體商業目的而訂立並構成一攬子交易，若不作為整體考慮則無法理解其總體商業目的。
- (2) 該兩份或多份合同中的某份合同的對價金額取決於其他合同的定價或履行情況。
- (3) 該兩份或多份合同讓渡的資產使用權合起來構成一項單獨租賃。

3. 本公司作為承租人的會計處理

在租賃期開始日，除應用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

(1) 短期租賃和低價值資產租賃

短期租賃是指不包含購買選擇權且租賃期不超過12個月的租賃。低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。

本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認使用權資產和租賃負債。

- (2) 使用權資產和租賃負債的會計政策詳見本附註(二十二)和(二十九)。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(三十五) 租賃(續)

4. 本公司作為出租人的會計處理

(1) 租賃的分類

本公司在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指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，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本公司通常分類為融資租賃：

- 1) 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人。
- 2) 承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權。
- 3) 資產的所有權雖然不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- 4) 在租賃開始日，租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值。
- 5) 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。

一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本公司也可能分類為融資租賃：

- 1) 若承租人撤銷租賃，撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔。
- 2) 資產餘值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人。
- 3) 承租人有能力以遠低於市場水平的租金繼續租賃至下一期間。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(三十五) 租賃(續)

4. 本公司作為出租人的會計處理(續)

(2) 對融資租賃的會計處理

在租賃期開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。

應收融資租賃款初始計量時，以未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃收款額包括：

- 1) 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
- 2) 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 3) 合理確定承租人將行使購買選擇權的情況下，租賃收款額包括購買選擇權的行權價格；
- 4) 租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃收款額包括承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- 5) 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

本公司按照固定的租賃內含利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入，所取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

(3) 對經營租賃的會計處理

本公司在租賃期內各個期間採用直線法或其他系統合理的方法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入；發生的與經營租賃有關的初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益；取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(三十六) 終止經營

本公司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。

(三十七) 回購本公司股份

本公司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。

(三十八) 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。

(三十九) 公允價值計量

本公司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。本公司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，本公司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)是本公司在計量日能夠進入的交易市場。本公司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。

本公司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、重要會計政策、會計估計(續)

(四十) 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，本公司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公司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

在應用本公司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公司管理金融資產的業務模式，在判斷業務模式時，本公司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，本公司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。

(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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(四十) 重大的會計判斷和估計(續)

1. 判斷(續)

(3) 租賃期—包含續租選擇權的租賃合同

租賃期是本公司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。本公司部分租賃合同擁有續租選擇權。本公司在評估是否合理確定將行使續租選擇權時，綜合考慮與本公司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。本公司認為，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，本公司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。

(1) 金融工具減值

本公司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，本公司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。

三、重要會計政策、會計估計(續)

(四十) 重大的會計判斷和估計(續)

2. 估計的不確定性(續)

(2) 商譽減值

本公司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，本公司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。這要求本公司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

本公司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

本公司根據存貨會計政策，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。

(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

本公司固定資產、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，本公司將提高折舊攤銷率、淘汰或技術性更新該等資產。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策、會計估計(續)

(四十) 重大的會計判斷和估計(續)

2. 估計的不確定性(續)

(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，本公司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，本公司根據所處經濟環境，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

本公司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，從而影響本公司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。

(四十一) 重要會計政策、會計估計的變更

1. 會計政策變更

本報告期主要會計政策未發生變更。

2. 會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

四、稅項

(一) 公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據／收入類型	稅率	備註
增值稅	產品(商品)銷售收入	13%	
	不動產租賃服務	9%	
	其他應稅銷售服務行為	6%	
	簡易計稅方法	5%、3%、1%	
城市維護建設稅	實繳流轉稅稅額	7%、5%、1%	
企業所得稅	應納稅所得額	25%	
房產稅	按照房產原值的70%(或租金收入)為納稅基準	1.2%、12%	

(二) 稅收優惠政策及依據

根據「財政部稅務總局公告2022年第13號」、「財政部稅務總局公告2023年第6號」、「財政部稅務總局公告2023年第12號」文件規定，2023年至2027年對小型微利企業減按25%計算應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅，實際稅率為5%。

根據「財政部稅務總局公告2023年第19號《關於增值稅小規模納稅人減免增值稅政策的公告》」規定，對月銷售額10萬元以下(含本數)的增值稅小規模納稅人，免徵增值稅；增值稅小規模納稅人適用3%徵收率的應稅銷售收入，減按1%徵收率徵收增值稅。

根據「國家稅務總局四川省稅務局四川省財政廳公告2023年第1號」文件規定，對交通運輸、倉儲和郵政、批發零售、住宿餐飲、旅遊、文體娛樂行業的納稅人，免徵2023年上半年房產稅、城鎮土地使用稅。

根據「財政部稅務總局公告2022年第10號」文件規定，2022年1月1日至2024年12月31日增值稅小規模納稅人、小型微利企業和個體工商戶可以在50%的稅額幅度內減征資源稅、城市維護建設稅、房產稅、城鎮土地使用稅、印花稅(不含證券交易印花稅)、耕地佔用稅和教育費附加、地方教育附加。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、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，期初均為2023年1月1日，期末均為2023年6月30日、本期發生額為2023年1-6月，上期發生額為2022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	12	27
銀行存款	29,377	36,025
其他貨幣資金	58,032	64,186
合計	87,421	100,238
其中：存放在境外的款項總額	2	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
因司法凍結等原因受限的銀行存款	58,032	64,186
合計	58,032	64,186

註釋2. 應收賬款

1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	期末餘額	期初餘額
90天以內	18,736	24,536
90天-1年	11,086	23,303
1-2年	24,128	43,884
2-3年	289,096	70,432
3年以上	879,287	311,453
小計	1,222,333	473,608
減：壞賬準備	1,203,932	431,028
合計	18,401	42,580

說明：本期賬齡不連續的原因為太倉拉夏不再納入合併範圍導致。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 應收賬款(續)

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	1,202,830	98	1,202,830	100	-
按組合計提預期信用損失的應收賬款	19,503	2	1,102	6	18,401
其中：按賬齡風險組合計提壞賬準備	19,503	2	1,102	6	18,401
合計	1,222,333	100	1,203,932	98	18,401

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	426,310	90	426,310	100	-
按組合計提預期信用損失的應收賬款	47,298	10	4,718	10	42,580
其中：按賬齡風險組合計提壞賬準備	47,298	10	4,718	10	42,580
合計	473,608	100	431,028	91	42,580

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 應收賬款(續)

3. 單項計提壞賬準備的應收賬款

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	4,284	4,284	100	說明1
上海微樂服飾有限公司	263,527	263,527	100	說明2
拉夏貝爾服飾(太倉)有限公司	787,562	787,562	100	說明3
應收商場款	147,457	147,457	100	說明4
合計	1,202,830	1,202,830	100	

說明1：應收合併範圍外關聯方泓澈實業款項人民幣4,284千元，因泓澈實業經營狀況不佳，存在資金周轉問題，本公司認為該應收款項難以收回，因此全額計提壞賬準備。

說明2：於2022年8月9日，全資子公司上海微樂被法院指定的破產清算管理人接管，因上海微樂資不抵債，且存在優先債權，本公司預計對其應收款項難以收回，因此全額計提壞賬準備。

說明3：於2023年2月10日，全資子公司太倉拉夏被法院指定的破產重整管理人接管，因太倉拉夏資不抵債，且存在優先債權，本公司預計對其應收款項難以收回，因此全額計提壞賬準備。

說明4：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。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 應收賬款(續)

4. 按組合計提壞賬準備的應收賬款

(1) 按賬齡風險組合計提壞賬準備

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
90天以內	16,930	339	2
90天-1年	1,211	61	5
1-2年	479	144	30
2-3年	810	485	60
3年以上	73	73	100
合計	19,503	1,102	6

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	其他減少	
單項計提預期信用損失的應收賬款	426,310	788,838	7,129	13	5,176	1,202,830
按組合計提預期信用損失的應收賬款	4,718	-	2,020	-	1,596	1,102
其中：按賬齡風險組合計提壞賬準備	4,718	-	2,020	-	1,596	1,102
合計	431,028	788,838	9,149	13	6,772	1,203,932

6. 本報告期實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	13

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋2. 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
期末餘額前五名應收賬款匯總	1,098,115	89	1,098,115

8. 本報告期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

9. 本報告期無轉移應收賬款且繼續涉入而形成的資產、負債的金額。

10. 本期末應收賬款餘額較期初應收賬款餘額增加748,725千元，增長比率為158%，主要為太倉拉夏不再納入合併範圍導致。

註釋3. 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	4,412	81	4,200	84
1-2年	1,046	19	804	16
合計	5,458	100	5,004	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	1,568	29

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	6,810	11,298
合計	6,810	11,298

註： 上表中其他應收款指扣除應收利息、應收股利後的其他應收款。

(一) 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	140,328	50,551
1—2年	58,359	49,123
2—3年	120,966	144,373
3年以上	546,470	419,696
小計	866,123	663,743
減：壞賬準備	859,313	652,445
合計	6,810	11,298

說明：本期賬齡不連續的原因為太倉拉夏不再納入合併範圍導致。

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	69,662	58,143
服務費支出返還	3,278	9,778
員工備用金	596	1,798
物業租金費	3,361	7,822
應收往來款	786,367	578,679
其他	2,859	7,523
合計	866,123	663,743

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 其他應收款(續)

(一) 其他應收款(續)

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	6,846	1,632	5,214	14,025	2,794	11,231
第二階段	2,845	1,249	1,596	193	126	67
第三階段	856,432	856,432	-	649,525	649,525	-
合計	866,123	859,313	6,810	663,743	652,445	11,298

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	2,794	126	649,525	652,445
期初餘額在本期	-	(3)	3	-
- 轉入第二階段	-	-	-	-
- 轉入第三階段	-	(3)	3	-
- 轉回第二階段	-	-	-	-
- 轉回第一階段	-	-	-	-
本期計提	-	1,138	227,244	228,382
本期轉回	800	-	7,227	8,027
本期轉銷	-	-	-	-
其他減少	362	12	13,113	13,487
期末餘額	1,632	1,249	856,432	859,313

5. 本報告期無實際核銷的其他應收款

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋4. 其他應收款(續)

(一) 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	佔其他應收款期末餘額的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
期末餘額前五名其他 應收款匯總	外部關聯往來	760,564	1年以上	89	760,564

7. 本報告期無涉及政府補助的其他應收款。

8. 本報告期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

9. 轉移其他應收款且繼續涉入而形成的資產、負債的金額。

10. 本期末其他應收賬款餘額較期初其他應收賬款餘額增加202,380千元，增長比率為30%，以及賬齡不連續的原因，主要為太倉拉夏不再納入合併範圍導致。

註釋5. 存貨

1. 存貨分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨 跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨 跌價準備	賬面價值
原材料	980	-	980	980	-	980
庫存商品	127,558	97,271	30,287	142,635	107,803	34,832
低值易耗品	2,650	-	2,650	2,887	-	2,887
合計	131,188	97,271	33,917	146,502	107,803	38,699

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋5. 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	其他減少	
庫存商品	107,803	4,976	-	-	15,508	-	97,271
合計	107,803	4,976	-	-	15,508	-	97,271

存貨跌價準備說明：本公司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。

註釋6. 一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
債權投資(說明1)	7,547	7,547
減：一年內到期的非流動資產減值準備	7,547	7,547
合計	-	-

一年內到期的非流動資產說明：2017年度，本公司向上海九蠶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2023年6月30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。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋7. 其他流動資產

(1) 其他流動資產分項列示

項目	期末餘額	期初餘額
待認證進項稅/留抵扣額	25,514	30,507
以抵銷後淨額列示的所得稅預繳稅額	7,456	7,366
關聯方借款(說明1)	47,869	47,869
委託借款(說明2)	42,400	42,400
預期2023年處置的長期投資(說明3)	413,157	298,057
應收退貨成本	14	13
其他	505	1,767
減：減值準備	506,669	395,691
合計	30,246	32,288

其他流動資產說明：

- 截至2023年6月30日，本公司向泓澈實業提供借款共計人民幣40,000千元(2018年：人民幣32,500千元、2019年：人民幣7,000千元、2020年：人民幣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，本公司認為該流動資產難以收回，因此全額計提減值準備。
- 截至2023年6月30日，本公司向形際實業(上海)有限公司(以下簡稱「形際實業」)提供借款共計人民幣37,400千元(2017年：人民幣5,000千元、2018年：人民幣27,000千元、2019年：人民幣5,400千元)，借款利率為5.22%至5.66%，由於形際實業已不在合併範圍，且該款項已無法收回，因此全額計提減值準備。

本公司向成都必酷科技有限公司提供借款共計人民幣5,000千元(2017年：5,000千元)，借款利率為6%，本公司對該筆借款全額計提減值準備。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋7. 其他流動資產(續)

(1) 其他流動資產分項列示(續)

3. 本公司全資子公司上海微樂、控股子公司上海樂歐因資不抵債被債權人申請破產清算，上海市第三中級人民法院分別於2022年7月4日、2022年7月21日裁定受理破產清算一案，並指定管理人進行接管。根據公司瞭解，上海微樂、上海樂歐因資不抵債被債權人申請破產清算，且存在優先受償債權，預期公司收回往來款可能性低，母公司作為股東受償的可能性基本為零。故本期將對應的長期股權投資全額計提減值準備。

本公司全資子公司上海諾杏因無法清償到期債務、明顯缺乏清償能力被債權人申請破產清算，上海市第三中級人民法院於2023年2月7日裁定受理破產清算一案，並指定管理人進行接管。根據公司瞭解，上海諾杏因無法清償到期債務、明顯缺乏清償能力被債權人申請破產清算，母公司作為股東受償的可能性基本為零。故本期將對應的長期股權投資全額計提減值準備。

本公司全資子公司太倉拉夏因不能清償到期債務且資產不足以清償全部債務、但具備重整價值被債權人申請重整，江蘇省太倉市人民法院於2022年7月15日決定對太倉拉夏啟動預重整，並指定臨時管理人。根據臨時管理人在預重整階段資產調查評估及債權申報審查等情況，其名下資產不足以清償全部債務，故其具備破產原因。太倉拉夏名下不動產評估價值較高，目前已有多家意向投資人表達參與重整的意願，並開展了盡調工作。同時，經臨時管理人測算，破產重整情形債權清償率將優於破產清算情形，故其具備重整價值及重整可行性，江蘇省太倉市人民法院於2023年2月10日裁定受理債權人對太倉拉夏的重整申請，並指定管理人進行接管。根據公司瞭解，太倉拉夏因不能清償到期債務且資產不足以清償全部債務、但具備重整價值被債權人申請破產重整，且存在優先受償債權，母公司作為股東受償的可能性基本為零。故本期將對應的長期股權投資全額計提減值準備。

本公司控股子公司安徽欣裳因安徽欣裳另一方股東私自變更公司印鑒，公司於2023年1月6日喪失對其的控制權，不再納入合併報表範圍。同時，公司根據預計可回收金額的所佔份額，本期對其長期股權投資計提了部分減值準備。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋8. 長期股權投資

被投資單位	減值準備		本期增減變動								減值準備	
	期初餘額	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法確認 的投資權益	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	其他	期末餘額	期末餘額
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」)	113,038	9,483	-	-	3,060	-	-	-	-	-	116,098	9,483
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」)	15,106	12,397	-	-	-1,287	-	-	-	-	-	13,819	12,397
上海意珊服飾有限公司(以下簡稱 「上海意珊」)(註明1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	167,394	61,130	-	-	1,773	-	-	-	-	-	169,167	61,130

長期股權投資說明：

說明1.截至2023年6月30日，上海意珊尚未開展經營活動。

註釋9. 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
北京明通四季科技股份有限公司(以下簡稱「北京明通」)	-	-
上海波辣兔信息科技有限公司(以下簡稱「上海波辣兔」)	-	-
合計	-	-

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋9. 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	其他綜合收益轉入留存收益的金額	其他綜合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	-	-	(30,001)	-	-
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	-	-	(13,605)	-	-
合計		-	-	(43,606)	-	-

3. 其他權益工具投資其他說明

- (1) 本公司於2017年度通過全國中小企業股份轉讓系統認購北京明通向本公司定向發行的1,075千股，本公司出資人民幣15,000千元，持股比例為3.75%。於2019年度，本公司對北京明通新增的1,075千股股權投資完成股權變更，因此該年度新增其他權益工具投資人民幣15,001千元，持股比例變更為7.07%。本公司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，本公司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。2023年6月30日該權益工具的公允價值為人民幣0千元。
- (2) 本公司於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，本公司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。2023年6月30日該權益工具的公允價值為人民幣0千元。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋10. 其他非流動金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	91,878	92,208
其中：寧波朗盛千匯投資合夥企業(有限合夥)	22,344	22,540
南通勳銘基金合夥企業(有限合夥)	56,557	56,557
杭州智投股權投資合夥企業(有限合夥)	12,977	13,111
合計	91,878	92,208

其他非流動金融資產說明：

- (1) 本公司於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，協議約定本公司認繳出資額人民幣26,000千元，佔總認繳出資額的5.2%。本公司於2017年度分次實繳共出資人民幣18,200千元。本公司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) 本公司於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，協議約定本公司認繳出資額人民幣100,000千元，佔總認繳出資的33%，本公司於2019年度分次共實繳出資65,000千元，本公司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) 本公司於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，本公司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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋11. 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	702,388	56,787	1,760	39,551	800,486
2. 本期增加金額	-	-	-	382	382
購置	-	-	-	382	382
3. 本期減少金額	447,677	48,934	338	11,273	508,222
處置或報廢	-	-	-	1,034	1,034
合併範圍變動	447,677	48,934	338	10,239	507,188
4. 期末餘額	254,711	7,853	1,422	28,660	292,646
二.累計折舊					
1. 期初餘額	188,801	48,149	1,551	35,731	274,232
2. 本期增加金額	7,438	331	113	843	8,725
本期計提	7,438	331	113	843	8,725
3. 本期減少金額	138,937	41,454	321	9,726	190,438
處置或報廢	-	-	-	970	970
合併範圍變動	138,937	41,454	321	8,756	189,468
4. 期末餘額	57,302	7,026	1,343	26,848	92,519
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	197,409	827	79	1,812	200,127
2. 期初賬面價值	513,587	8,638	209	3,820	526,254

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋11. 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
成都物流園	9,492
天津物流園	42,046
合計	51,538

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
成都物流園	83,767	尚在辦理中
合計	83,767	

4. 固定資產的其他說明

截至2023年6月30日，本公司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，情況詳見附註五、註釋18。截至2023年6月30日，該不動產產權所屬子公司太倉拉夏，由於其進入破產重整程序，不再納入合併範圍。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋11. 固定資產(續)

4. 固定資產的其他說明(續)

截至2023年6月30日，本公司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198,000千元，情況詳見附註五／註釋18。截至2023年6月30日，該不動產賬面價值為218,243千元，其中房屋及建築物113,642千元，土地使用權34,823千元，在建工程69,778千元，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2023年6月30日，本公司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87,000千元，情況詳見附註五、註釋18。截至2023年6月30日，該土地及地上構築物賬面價值為101,010千元，其中房屋及建築物83,767千元，土地使用權17,243千元。上述資產由於受到訴訟影響，已於2020年9月10日被成都市溫江區人民法院查封。

截至2023年6月30日，本公司所有權或使用權受到限制的固定資產見附註五／註釋52。

註釋12. 在建工程

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	89,804	20,026	69,778	89,804	20,026	69,778
合計	89,804	20,026	69,778	89,804	20,026	69,778

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋12. 在建工程(續)

2. 重要在建工程項目本期變動情況

工程項目名稱	期初餘額	本期增加	本期轉入		期末餘額
			固定資產	本期其他減少	
天津物流中心項目	89,804	-	-	-	89,804
合計	89,804	-	-	-	89,804

續：

工程項目名稱	預算數 (萬元)	工程投入		其中：			資金來源
		佔預算 比例(%)	工程進度(%)	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	142,000	63	69	-	-	-	金融機構貸款 和自有資金
合計	142,000	63	69	-	-	-	

3. 本報告期末計提在建工程減值準備

4. 在建工程其他說明

截至2023年6月30日，本集團所有權或使用權受到限制的在建工程見附註五／註釋52。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋13. 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一. 賬面原值		
1. 期初餘額	42,381	42,381
2. 本期增加金額	1,279	1,279
租賃門店	1,279	1,279
其他	-	-
3. 本期減少金額	36,394	36,394
處置門店	36,394	36,394
4. 期末餘額	7,266	7,266
二. 累計折舊		
1. 期初餘額	5,954	5,954
2. 本期增加金額	1,808	1,808
3. 本期減少金額	4,298	4,298
4. 期末餘額	3,464	3,464
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	3,802	3,802
2. 期初賬面價值	36,427	36,427

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋14. 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	2,310	96,460	103,799	202,569
2. 本期增加金額	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	4,321	41,264	45,585
合併範圍變動	-	4,321	41,264	45,585
4. 期末餘額	2,310	92,139	62,535	156,984
二. 累計攤銷				
1. 期初餘額	1,140	89,423	17,015	107,578
2. 本期增加金額	1	1,751	726	2,478
本期計提	1	1,751	726	2,478
3. 本期減少金額	-	4,310	7,272	11,582
合併範圍變動	-	4,310	7,272	11,582
4. 期末餘額	1,141	86,864	10,469	98,474
三. 減值準備				
1. 期初餘額	1,155	2,711	-	3,866
2. 本期增加金額	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-
4. 期末餘額	1,155	2,711	-	3,866
四. 賬面價值				
1. 期末賬面價值	14	2,564	52,066	54,644
2. 期初賬面價值	15	4,326	86,784	91,125

2. 無形資產說明

- (1) 截至2023年6月30日，本公司不存在未辦妥產權證書的土地使用權情況。
- (2) 截至2023年6月30日，本公司所有權或使用權受到限制的無形資產見附註五／註釋52。
- (3) 本期末無形資產—土地使用權賬面淨值較期初無形資產—土地使用權淨值減少34,718千元，減少比率為40%，主要原因為太倉拉夏不再納入合併範圍。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋15. 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	4,028	1,407	2,054	14	3,367
合計	4,028	1,407	2,054	14	3,367

註釋16. 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
金融工具公允價值變動	-	-	-	-
合計	-	-	-	-

2. 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	-	-	-
遞延所得稅負債	-	-	-	-

3. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	2,859,896	1,679,536
可抵扣虧損	2,548,818	2,923,838
合計	5,408,714	4,603,374

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

4. 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	備註
2023年度	142,420	142,873	
2024年度	360,088	741,639	
2025年度	1,238,806	1,509,004	
2026年度	192,756	232,269	
2027年度	524,574	298,053	
2028年度	90,174	-	
合計	2,548,818	2,923,838	

註釋17. 資產減值準備

項目	年初餘額	本年計提	本年減少			重分類	年末餘額
			轉回	轉銷/核銷	其他減少		
應收賬款壞賬準備	431,028	788,838	9,149	13	6,772	-	1,203,932
其他應收款壞賬準備	652,445	228,382	8,027	-	13,487	-	859,313
存貨跌價準備	107,803	4,976	-	15,508	-	-	97,271
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	395,691	110,978	-	-	-	-	506,669
長期股權投資減值準備	61,130	-	-	-	-	-	61,130
在建工程減值準備	20,026	-	-	-	-	-	20,026
無形資產減值準備	3,866	-	-	-	-	-	3,866
合計	1,679,536	1,133,174	17,176	15,521	20,259	-	2,759,754

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋18. 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	543,749	543,748
抵押、質押及保證借款	550,000	550,000
合計	1,147,749	1,147,748

短期借款分類的說明：

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543,749千元，其中81,349千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；184,000千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，抵押物為脫表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。

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2023年6月30日，上述借款的年利率區間為4.55%至7.00%(2022年12月31日：4.55%至7.00%)。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋18. 短期借款(續)

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1,147,749千元，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(%)
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21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	75,000	7	2020年11月28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	203,400	7	2021年9月9日 -2021年11月3日	10.5
中國光大銀行股份有限公司上海漕河涇開發區支行	184,000	5.22	2021年5月1日/ 2021年6月25日	6.786
中信銀行股份有限公司泰富廣場支行	81,349	4.55	2021年4月16-29日	6.825
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27日	6.3
合計	1,147,749			

註釋19. 應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應付採購款	1,104,032	893,963
合計	1,104,032	893,963

1. 按賬齡披露應付賬款

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	18,755	2	68,005	8
1年以上	1,085,277	98	825,958	92
合計	1,104,032	100	893,963	100

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋20. 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	943	267
合計	943	267

註釋21. 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	3,414	4,408
合計	3,414	4,408

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
加盟/代銷銷售履約義務	(985)	加盟/代銷銷售模式導致的減少
合計	(985)	

註釋22. 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	本期減少	期末餘額
短期薪酬	8,560	29,861	33,232	5,189
離職後福利—設定提存計劃	151	3,278	3,429	-
辭退福利	1,852	1,128	544	2,436
合計	10,563	34,267	37,205	7,625

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋22. 應付職工薪酬(續)

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	7,422	26,405	29,696	4,131
職工福利費	-	157	157	-
社會保險費	137	1,713	1,850	-
其中：醫療保險費	137	1,713	1,850	-
其他	-	-	-	-
住房公積金	-	1,201	1,201	-
工會經費和職工教育經費	-	89	89	-
其他社保	1,001	296	239	1,058
合計	8,560	29,861	33,232	5,189

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	145	3,175	3,320	-
失業保險費	6	103	109	-
合計	151	3,278	3,429	-

註釋23. 應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	89,278	103,897
企業所得稅	34,802	63,920
個人所得稅	290	189
城市維護建設稅	11,256	14,036
教育費附加	7,623	10,310
其他	18	8,676
合計	143,267	201,028

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋24. 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	334,900	288,683
其他應付款	600,093	670,249
合計	934,993	958,932

註：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
短期借款應付利息	334,900	288,683
合計	334,900	288,683

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	88,574	資金周轉困難
中信銀行股份有限公司上海中信泰富廣場支行	9,990	資金周轉困難
中國光大銀行股份有限公司上海分行	23,382	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	212,954	資金周轉困難
合計	334,900	

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋24. 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	95,162	142,223
供應商保證金	37,372	42,762
商場履約保證金	9,383	17,555
外包人員服務費	10	156
應付物流費	3,138	3,607
托管費	21	2,153
應付海報道具及門店促銷款	3,211	4,883
應付商場費用	82,501	96,565
訴訟違約金、訴訟費、罰息等	113,804	111,973
第三方借款	2,700	2,900
應付電商費用	5,682	3,597
諮詢費	1,693	7,800
應付軟件購置款	459	2,819
預估費用	4,976	8,699
稅收滯納金	32,160	34,669
其他	10,857	9,419
外部關聯方	196,964	178,469
合計	600,093	670,249

註釋25. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的租賃負債	2,105	10,348
合計	2,105	10,348

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋26. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅額	449	578
合計	449	578

註釋27. 租賃負債

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	2,176	12,040
1-2年	930	9,399
2-3年	661	8,574
3-4年	385	8,591
4-5年	197	2,448
租賃付款額總額小計	4,349	41,052
減：未確認融資費用	302	4,031
租賃付款額現值小計	4,047	37,021
減：一年內到期的租賃負債	2,105	10,348
合計	1,942	26,673

本期確認租賃負債利息費用118千元。

註釋28. 預計負債

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
預計退貨	35	34	商品退貨
未決訴訟	62,094	57,335	訴訟事項
海通國際(現名：Gemstone Advantage Limited)借款	453,963	407,225	計提擔保義務
工程延期竣工違約金	-	4,879	延期竣工違約
合計	516,092	469,473	

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋29. 其他非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
與資產相關政府補助	4,650	5,242
其他	-	177
合計	4,650	5,419

1. 與資產相關政府補助

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	4,800	-	150	-	4,650	與資產相關
太倉物流項目項目補貼	442	-	4	(438)	-	與資產相關
合計	5,242	-	154	(438)	4,650	

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(註)	177	-	2	(175)	-	與收益相關
合計	177	-	2	(175)	-	

裝修補貼為商場的門店裝修補貼，本期攤銷沖減銷售費用2千元。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋30. 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	-	-	-	-	-	547,672	

股本變動情況說明：

項目	期末餘額	期初餘額
境內人民幣普通股	332,882	332,882
境外上市外資股(H股)	214,790	214,790
合計	547,672	547,672

註釋31. 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	-	-	1,864,243
其他資本公積	46,563	-	-	46,563
合計	1,910,806	-	-	1,910,806

註釋32. 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	-	-	20,010
合計	20,010	-	-	20,010

庫存股情況說明：截至2023年6月30日，本公司通過集中競價交易方式已累計回購A股股份3,573,200股，已回購A股股份佔本公司總股本的0.65%，佔本公司A股股本的1.07%，最高成交價為6.15元/股，最低成交價為4.14元/股，用於回購的金額為20,010千元(不含交易費用)。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋32. 庫存股(續)

公司分別於2022年12月21日、2023年1月13日召開的第四屆董事會第三十八次會議及2023年第一次臨時股東大會、2023年第一次內資股類別股東會及2023年第一次H股類別股東會審議通過了《關於註銷回購股份並減少註冊資本及修訂的議案》，公司擬將回購專用證券賬戶的3,573,200股內資股股份全部註銷，並相應減少公司註冊資本，註銷回購股份後，公司股份總數將由547,671,642股變更為544,098,442股。目前公司處於破產清算程序，暫時無法辦理註銷回購股份相關事項。

註釋33. 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期發生額								期末餘額
		本期	減：前期計入	減：前期計入	減：前期計入	減：前期計入	減：前期計入	減：前期計入	減：前期計入	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益										
合收益	(43,606)	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,606)
1. 其他權益工具投資公允價值變動	(43,606)	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,606)
其他綜合收益合計	(43,606)	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,606)

註釋34. 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	-	-	246,788
合計	246,788	-	-	246,788

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋35. 未分配利潤

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	(5,147,499)	(4,075,526)
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	(5,147,499)	(4,075,526)
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	(565,165)	(1,071,973)
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	(5,712,664)	(5,147,499)

註釋36. 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	73,904	17,314	72,839	14,280
其他業務	10,084	3,611	39,745	18,822
合計	83,988	20,925	112,584	33,102

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	49,349	59,023
品牌綜合服務	24,555	13,816
租賃	6,147	32,801
其他	3,937	6,944
二、按經營地區分類		
境內	83,988	112,584
境外	-	-
三、按商品轉讓的時間分類		
在某一時點轉讓	53,286	65,967
在某一時段內轉讓	30,702	46,617
合計	83,988	112,584

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋37. 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	19	192
教育費附加	8	55
房產稅	1,137	7,652
其他	234	661
合計	1,398	8,560

註釋38. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
員工費用	15,284	15,515
使用權資產的折舊	1,808	1,316
長期待攤費用攤銷	1,787	173
商場費用	17,923	1,788
電子商務費	1,426	286
公用事業費	622	3,460
物流費	692	653
固定資產折舊	6,295	15,134
市場費用	250	117
低值易耗品	215	90
裝修及維修費	-	4,257
差旅費	484	4
無形資產攤銷	11	87
質量檢查費	9	-
辦公費	961	91
設計及諮詢顧問費	2,749	551
樣衣採購費	97	-
合計	50,613	43,522

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋39. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
員工費用	19,583	18,504
固定資產折舊	804	16,874
諮詢顧問費	9,943	3,548
無形資產攤銷	2,211	3,535
租金物業	4,958	2,801
公用事業費	2,858	1,048
辦公費	1,578	2,577
差旅費	975	884
樣衣採購費	490	-
物流費	326	88
裝修及維修費	75	4
低值易耗品	82	39
長期待攤費用攤銷	62	2,371
其他	-	46
合計	43,945	52,319

註釋40. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	47,338	80,617
減：利息收入	511	698
銀行手續費	112	132
融資費用	118	80
合計	47,057	80,131

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋41. 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	14,143	2,019
債務重組收益	(63)	8,425
合計	14,080	10,444

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	154	169	與資產相關
企業扶持金	-	1,850	與收益相關
稅金及附加減免	13,989	-	與收益相關
合計	14,143	2,019	

註釋42. 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	1,773	(2,260)
處置長期股權投資產生的投資收益	-	-
債務重組取得收益或損失(說明1)	5,372	2,783
合併範圍變動(說明2)	(464,456)	-
合計	(457,311)	523

2. 投資收益的說明

- (1) 截至2023年6月30日，本公司本期與部分供應商協商以豁免債務的方法取得的投資收益為5,372千元。
- (2) 本公司全資子公司上海諾杏、太倉拉夏分別於2023年2月7日、2023年2月10日進入破產清算程序及破產重整程序，不再納入合併報表範圍，所形成的脫表損失為464,456千元。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋43. 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	(330)	(969)
合計	(330)	(969)

註釋44. 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	9,149	(10,323)
其他應收款壞賬損失	8,027	(5,164)
合計	17,176	(15,487)

註釋45. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	(4,976)	(18,540)
其他	-	534
合計	(4,976)	(18,006)

註釋46. 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	(50)	(646)
使用權資產處置收益	463	(200)
合計	413	(846)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋47. 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	104	2	104
其他	38	1,041	38
合計	142	1,043	142

註釋48. 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	4,251	2,546	4,251
訴訟賠款支出	61,132	35,489	61,132
非流動資產報廢損失	-	244	-
流動資產處置損失	68	46	68
罰款支出	4	242	4
稅收滯納金	2,262	11,328	2,262
其他	66	34	66
合計	67,783	49,929	67,783

註釋49. 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	-	1,639
遞延所得稅費用	293	-
合計	293	1,639

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋49. 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
利潤總額	(578,537)
按法定稅率計算的所得稅費用	(144,634)
子公司適用不同稅率的影響	-
調整以前期間所得稅的影響	-
非應稅收入的影響	(361)
不可抵扣的成本、費用和損失影響	567
使用前期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(5,419)
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	150,140
所得稅費用	293

註釋50. 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	1,045	768
利息收入	308	142
營業外收入	-	250
政府補助	6	1
其他	10,535	6,841
收到員工備用金	348	30
合計	12,242	8,032

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋50. 現金流量表附註(續)

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	7,782	6,393
諮詢顧問費	4,504	8,120
電子商務費	881	-
押金及保證金的淨增加額	713	466
市場推廣及促銷費	2,435	2,746
賠款支出	-	-
銀行手續費	42	112
償還商場履約保證金	-	-
凍結的銀行存款	4,504	3,841
其他	14,676	180
合計	35,537	21,858

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
子公司失去控制權的現金流出	3,541	-
合計	3,541	-

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
租賃租金付款	517	748
合計	517	748

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋51. 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	(578,830)	(179,916)
加：信用減值損失	(17,176)	15,487
資產減值準備	4,976	18,006
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	8,905	32,008
使用權資產折舊	1,808	1,316
無形資產攤銷	2,384	3,622
長期待攤費用攤銷	1,849	2,544
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	(413)	846
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	-	244
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	330	969
財務費用(收益以「-」號填列)	47,057	80,131
投資損失(收益以「-」號填列)	457,311	(523)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-	-
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-	-
遞延收益的減少	(156)	(274)
存貨的減少(增加以「-」號填列)	(195)	52,132
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	22,084	7,033
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	48,494	(27,151)
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	(1,572)	6,474
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	29,389	63,998
減：現金的期初餘額	36,052	61,356
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	(6,663)	2,642

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋51. 現金流量表補充資料(續)

2. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	29,389	36,052
其中：庫存現金	12	27
可隨時用於支付的銀行存款	29,377	36,025
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	29,389	36,052
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	-	-

註釋52. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	賬面淨值	受限原因
貨幣資金	58,032	司法凍結及管理人賬戶
固定資產	197,409	查封及借款抵押
在建工程	69,778	借款抵押
無形資產	52,066	查封及借款抵押
合計	377,285	

註釋53. 外幣貨幣性項目

1. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：港幣	1	0.92198	1
其中：美元	-	7.2258	1
預計負債			
其中：歐元	57,504	7.8771	452,963

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

註釋54. 政府補助

1. 政府補助基本情況

政府補助種類	本期發生額	計入當期	
		損益的金額	備註
計入遞延收益的政府補助	-	154	詳見本附註、註釋29
計入其他收益的政府補助	13,989	13,989	詳見本附註、註釋41
合計	13,989	14,143	

六、合併範圍的變更

(一) 本報告期無非同一控制下企業合併

(二) 本報告期無同一控制下企業合併

(三) 本報告期無處置子公司

(四) 其他原因的合併範圍變動

名稱	變更原因
上海諾杏	被法院指定破產清算管理人接管，不再納入合併報表範圍
太倉拉夏	被法院指定破產重整管理人接管，不再納入合併報表範圍
太倉嘉裳	由於全資子公司太倉拉夏被法院指定破產重整管理人接管，不再納入合併報表範圍
太倉夏微倉儲	由於全資子公司太倉拉夏被法院指定破產重整管理人接管，不再納入合併報表範圍
安徽欣裳	失去控制權被清算管理人接管，不再納入合併報表範圍

七、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	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
拉夏休閒	上海市	上海市	服裝生產、銷售	100	-	投資設立
重慶樂微	重慶市	重慶市	服裝生產、銷售	100	-	投資設立
北京拉夏	北京市	北京市	服裝生產、銷售	100	-	投資設立
成都拉夏	成都市	成都市	服裝銷售	100	-	投資設立
上海朗赫	上海市	上海市	服裝銷售	100	-	投資設立
上海夏微	上海市	上海市	服裝銷售	100	-	投資設立
天津拉夏	天津市	天津市	服裝銷售	100	-	投資設立
成都樂微	成都市	成都市	服裝銷售	100	-	投資設立
上海崇安	上海市	上海市	服裝銷售	85	-	投資設立
上海優飾	上海市	上海市	服裝銷售	100	-	投資設立
福建樂微	蒲城縣	蒲城縣	服裝銷售	100	-	投資設立
企業管理	上海市	上海市	投資	100	-	投資設立
上海嘉拓	上海市	上海市	IT技術	100	-	投資設立
拉夏娜芙	上海市	上海市	服裝銷售	65	-	投資設立
廣州熙辰	廣州市	廣州市	服裝銷售	60	-	併購取得
太倉夏微	太倉市	太倉市	服裝銷售	100	-	投資設立
新疆通融	烏魯木齊	烏魯木齊	服裝科技	95	-	投資設立
上海品熙	上海市	上海市	服裝科技	-	100	投資設立
太倉崇安	太倉市	太倉市	服裝銷售	100	-	投資設立
上海格饒普	上海市	上海市	服裝銷售	-	100	投資設立
皚兮文化	上海市	上海市	文化娛樂經紀人服務	-	100	投資設立

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

七、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

合營企業或 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
上海意珊	上海市	上海市	批發零售	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

本公司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，故公司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

本公司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。

八、與金融工具相關的風險披露

本公司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，以及本公司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公司的風險管理架構，制定本公司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。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，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。本公司定期評估市場環境及本公司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。本公司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公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司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公司的審計委員會。本公司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。

八、與金融工具相關的風險披露(續)

(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公司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。

本公司已採取政策只與信用良好的交易對手進行交易。

另外，本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他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。本公司對應收票據、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，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司不致面臨重大信用損失。此外，本公司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。

本公司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。本公司沒有提供任何其他可能令本公司承受信用風險的擔保。

本公司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。本公司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。

作為本公司信用風險資產管理的一部分，本公司利用賬齡來評估應收賬款和其他應收款的減值損失。本公司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。本公司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，本公司綜合考慮結算期、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。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

八、與金融工具相關的風險披露(續)

(一) 信用風險(續)

截止2023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：

項目	賬面餘額	減值準備
應收賬款	1,222,333	1,203,932
預付賬款	5,458	-
其他應收款	866,123	859,313
合計	2,093,914	2,063,245

(二) 流動性風險

流動性風險是指本公司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。本公司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，本公司與主要業務往來銀行訂立融資額度授信協議，為本公司履行與商業票據相關的義務提供支持。

截止2023年6月30日，本公司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	1,147,749	-	-	-	-	1,147,749
應付賬款	1,104,032	-	-	-	-	1,104,032
其他應付款	934,993	-	-	-	-	934,993
合計	3,186,774	-	-	-	-	3,186,774

八、與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險

1. 匯率風險

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。本公司總部財務部門負責監控公司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匯率風險；為此，本公司可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約方式來達到規避匯率風險的目的。於2023年1-6月及2022年度，公司未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

(1) 截止2023年6月30日，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	2023年6月30日 人民幣千元	2022年12月31日 人民幣千元
港幣項目		
貨幣資金	1	1
美元項目		
貨幣資金	1	1
歐元項目		
預計負債	452,963	406,225

截止2023年6月30日，本公司確認的外幣性資產為2千元人民幣(均為外幣性銀行存款)，佔資產項目的比重約為0.00%，確認的外幣性負債為452,963千元人民幣，佔負債項目的比重約為11.75%，不涉及外幣所有者權益項目。對於本公司各類港元、歐元金融資產與負債，如果人民幣對港元或歐元升值或貶值10%，其他因素保持不變，則本公司將增加或減少淨利潤約45,296千元(2022年度約40,623千元)。

2. 利率風險

本公司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公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司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。

2023年1-6月，本公司無浮動利率的帶息債務。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

九、公允價值

(一) 以公允價值計量的金融工具

本公司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2023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	-	-	-	-
其他非流動金融資產	-	-	91,878	91,878
資產合計	-	-	91,878	91,878

(三) 持續和非持續第三層次公允價值計量的項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

1. 公允價值估值說明

本公司除租賃負債以及以公允價值披露的長期應收款之外，其他金融工具的賬面價值與公允價值差異很小。管理層已經評估了貨幣資金、應收賬款、應付票據、應付賬款等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

本公司的財務部門由財務經理領導，負責制定金融工具公允價值計量的政策和程序。財務經理直接向首席財務官和審計委員會報告。每個資產負債表日，財務部門分析金融工具價值變動，確定估值適用的主要輸入值。估值須經首席財務官審核批准。出於中期和年度財務報表目的，每年2次與審計委員會討論估值流程和結果。

九、公允價值(續)

(三) 持續和非持續第三層次公允價值計量的項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息(續)

1. 公允價值估值說明(續)

金融資產和金融負債的公允價值，以在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額確定，而不是被迫出售或清算情況下的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。

長期應收款採用未來現金流量折現法確定公允價值，以有相似合同條款、信用風險和剩餘期限的其他金融工具的市場收益率作為折現率。

對於非上市的權益工具投資的公允價值，本公司估計並量化了採用其他合理、可能的假設作為估值模型輸入值的潛在影響。

2. 不可觀察輸入值信息

項目	期末公允價值	估值技術	不可觀察輸入值	範圍區間
權益工具投資：北京明通四季科技股份有限公司	-	上市公司比較法	-	-
權益工具投資：上海波辣免信息科技有限公司	-	淨資產法	-	-
其他非流動金融資產：寧波朗盛千匯投資合夥企業(有限合夥)	22,344	淨資產法	-	-
其他非流動金融資產：杭州智投股權投資合夥企業(有限合夥)	12,977	淨資產法	-	-
其他非流動金融資產：南通勳銘基金合夥企業(有限合夥)	56,557	淨資產法	-	-
合計	91,878			

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

十、關聯方及關聯交易

(一) 本企業的母公司情況

截至2023年6月30日止，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，股東、董事均獨立行使表決權。

截至2023年6月30日止，持股10%以上股東的情況如下：

公司或持股方名稱	註冊地	業務性質	持股股數	對本公司的 持股比例(%)	對本公司的 表決權比例(%)
上海其錦企業管理合夥企業 (有限合夥)(以下簡稱「上海其錦」)	上海市	企業管理諮詢	85,200,000	15.56	15.66
證券行業支持民企發展系列之海 通證券資管1號FOF單一資產管 理計劃	-	-	80,000,000	14.61	14.70
上海文盛資產管理股份有限公司 (以下簡稱「文盛資產」)	上海市	資產管理、企業管理 諮詢	21,600,000	3.94	3.97

上海文盛資產管理股份有限公司間接持有上海其錦企業管理合夥企業(有限合夥)100%份額，文盛資產及上海其錦構成一致行動人。截至2023年6月30日，上海其錦及文盛資產合計持有106,800,000股公司A股股份，佔公司總股本19.5%，為公司第一大股東。

(二) 本公司的子公司情況詳見附註七(一)在子公司中的權益

十、關聯方及關聯交易(續)

(三) 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註七(二)在合營安排或聯營企業中的權益。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司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：

聯營企業名稱	與本公司關係
泓澈實業	聯營公司

(四) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
LACHA FASHION I LIMITED	2020年失去控制權的子公司
Naf Naf SAS	2020年失去控制權的子公司
上海合夏投資有限公司(以下簡稱「合夏投資」)	前控股股東的一致行動人
上海微樂	2022年失去控制權的全資子公司
上海樂歐	2022年失去控制權的控股子公司
淇馨物業	2022年失去控制權上海微樂的全資子公司
依新零售	2022年轉讓的子公司
上海諾杏	2023年失去控制權的全資子公司
太倉拉夏	2023年失去控制權的全資子公司
太倉嘉裳	2023年失去控制權太倉拉夏的全資子公司
太倉夏微倉儲	2023年失去控制權太倉拉夏的全資子公司
安徽欣裳	2023年失去控制權的控股子公司

(五) 關聯方交易

1. 存在控制關係且已納入本公司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. 關聯租賃情況

(1) 本公司作為承租方

出租方名稱	租賃資產種類	支付的租金	
		本期發生額	上期發生額
上海微樂	房屋及建築物	2,219	-
太倉拉夏	房屋及建築物	-	-
合計		2,219	2,219

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

十、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

2. 關聯租賃情況(續)

(1) 本公司作為承租方(續)

關聯租賃情況說明：原全資子公司上海微樂與拉夏貝爾公司簽訂租賃協議，將總部大樓四號樓租賃給拉夏貝爾公司，租期為：2018年04月01日至2027年03月31日。全資子公司上海微樂因無法到期償還債權人債務，被債權人申請破產清算。於2022年8月9日被法院指定破產清算管理人接管，不再納入合併報表範圍。於2023年7月28日，與原全資子公司上海微樂改簽為房屋臨時使用協議。

原全資子公司太倉拉夏與拉夏貝爾公司簽訂租賃協議，將太倉物流園區的一期一、二樓，一期夾層(檔案室)租賃給拉夏貝爾公司，租期為：2021年01月01日至2026年12月31日。於2023年2月10日，太倉市人民法院作出(2022)蘇0585破申29號裁定書，依法受理債權人對太倉拉夏的破產重整申請並被重整管理人接管，太倉拉夏不在納入合併報表範圍。

3. 關聯擔保情況

(1) 本公司作為擔保方

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
LACHA FASHION I LIMITED	歐元37,400千元	2019年11月30日	2021年11月30日	否
上海微樂服飾有限公司	人民幣416,143千元	2018年8月15日	2023年11月10日	否

本公司原下屬子公司FASHION I(於2020年2月25日被接管)向Gemstone Advantage Limited(寶石優勢有限公司，曾用名：HTI ADVISORY COMPANY LIMITED(海通國際諮詢有限公司)，以下簡稱「海通國際」)借款，截止2023年6月30日，原下屬子公司未能歸還任何借款本金。2023年1月17日公司收到海通國際以保證合同糾紛為由重新向上海一中院起訴的(2022)滬01民初193號《民事起訴狀》。

於2023年7月27日上海金融法院判決公司承擔原子公司上海微樂服飾有限公司對中國華融資產管理股份有限公司上海自貿區試驗區分公司所欠債務的連帶清償責任，債務本息合計為人民幣416,143千元。

十、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

3. 關聯擔保情況(續)

(2) 本公司作為被擔保方

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
上海微樂服飾有限公司	88,000	2020年4月30日	2021年4月30日	否
上海微樂服飾有限公司	40,000	2020年6月24日	2021年6月24日	否
上海微樂服飾有限公司	70,000	2020年6月24日	2021年6月24日	否
上海微樂服飾有限公司	400,000	2019年9月11日	2022年9月10日	否
上海微樂服飾有限公司	200,000	2019年11月25日	2022年11月25日	否
上海微樂服飾有限公司	225,000	2019年9月1日	2022年8月31日	否
上海微樂服飾有限公司	150,000	2018年10月19日	2022年1月2日	否
拉夏貝爾服飾(太倉)有限公司	200,000	2019年11月25日	2022年11月25日	否
拉夏貝爾服飾(太倉)有限公司	225,000	2019年9月1日	2022年8月31日	否
拉夏貝爾服飾(太倉)有限公司	150,000	2018年10月19日	2022年1月2日	否
合計	3,246,000			

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

十、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

3. 關聯擔保情況(續)

(2) 本公司作為被擔保方(續)

關聯擔保情況說明：

原實際控制人邢加興合計為本公司提供擔保金額為1,498,000千元，截至2023年6月30日，該等擔保均未履行完畢，其中未到期為550,000千元，進入訴訟程序為1,498,000千元。

原子公司上海微樂服飾有限公司合計為本公司提供擔保金額為1,173,000千元，截至2023年6月30日，該等擔保均未履行完畢，進入訴訟程序為1,173,000千元。

原子公司拉夏貝爾服飾(太倉)有限公司合計為本公司提供擔保金額為575,000千元，截至2023年6月30日，該等擔保均未履行完畢，進入訴訟程序為575,000千元。

4. 關聯方資金拆借

(1) 向關聯方拆出資金

關聯方	拆出金額	說明
泓澈實業	40,000	已到期
合夏投資	9,356	資金佔用，已到期
合計	49,356	

2021年度，拉夏貝爾公司自查發現，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拉夏貝爾公司950萬元資金佔用。該資金佔用事項，未履行拉夏貝爾公司股東大會、董事會決策流程。2022年，公司就該事項向上海市徐匯區人民法院提起訴訟，9月27日，上海市徐匯區人民法院判決：「上海湘安信息技術有限公司、上海合夏投資有限公司、邢加興歸還公司借款本金9,500,000元，並償付拉夏貝爾公司以9,500,000元為基數，自2021年9月18日起至實際清償之日止，按全國銀行間同業拆借中心公佈的一年期貸款市場報價利率標準計算的資金佔用利息損失。」截至2023年6月30日，法院已強執執行到143,902.00元並匯入公司賬戶。

十、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

5. 關聯方應收應付款項

(1) 本公司應收關聯方款項

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	4,284	4,284	4,284	4,284
	上海微樂	263,527	263,527	263,527	263,527
	太倉拉夏	787,562	787,562	-	-
其他應收款					
	合夏投資	10,824	10,824	10,797	10,797
	泓澈實業	660	660	1,458	1,458
	LACHA FASHIONI LIMITED	117,017	117,017	117,017	117,017
	上海微樂	270,553	270,553	270,325	270,325
	上海樂歐	146,686	146,686	144,532	144,532
	淇馨物業	11,200	11,200	11,200	11,200
	太倉拉夏	13,340	13,340	-	-
	太倉夏微倉儲	7	7	-	-
	上海諾杏	212,968	212,968	-	-
	安徽欣裳	1,209	-	-	-
其他流動資產					
	泓澈實業	47,869	47,869	47,869	47,869

(2) 本公司應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應付賬款			
	上海樂歐	193,579	194,297
	上海諾杏	362,831	-
其他應付款			
	上海微樂	137,640	142,500
	上海樂歐	23,622	25,913
	淇馨物業	10,056	10,056
	LACHA FASHIONI LIMITED	14	14
	上海諾杏	18,378	-
	太倉拉夏	7,253	-

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

十一、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

本公司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) 公司作為被告方

① 已判決逾期尚未執行完畢的訴訟事項

序號	事由	數量	涉訴金額
1	服務合同糾紛	7	5,087
2	加工承攬合同糾紛	110	599,905
3	建設工程合同糾紛	7	48,404
4	建設工程施工合同糾紛	3	175,785
5	建設用地使用權出讓合同糾紛	1	40,480
6	金融借款合同糾紛	6	288,332
7	勞動糾紛	1	120
8	買賣合同糾紛	82	436,682
9	票據糾紛	25	5,283
10	特許經營合同糾紛	1	150
11	委託貸款合同糾紛	1	586,528
12	運輸合同糾紛	5	4,412
13	著作權侵權糾紛	3	720
14	裝飾裝修合同糾紛	7	3,896
15	租賃合同糾紛	25	24,657
	合計	284	2,220,441

截止2023年6月30日，本公司作為被告，已判決逾期尚未執行完畢的事項合計為284件，涉及金額為2,220,441千元。已判決逾期未執行完畢訴訟的利息已計算至2023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。

十一、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) 公司作為被告方(續)

② 未判決訴訟事項

截止時間 判決情況 案件類型	2023年6月30日		截止報告日涉訴金額			
	未決案件		未決案件		已決案件	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額
金融借款合同糾紛	10	368,543	-	-	10	368,543
保證合同糾紛	1	416,143	-	-	1	416,143
聯營合同糾紛	1	33	-	-	1	33
破產債權確認糾紛	1	-	1	-	-	-
合計	13	784,719	1	-	12	784,719

截至2023年6月30日，本公司作為被告，未判決的案件合計為13件，涉訴金額為784,719千元。

(2) 公司作為原告方

① 已判決逾期尚未執行完畢的訴訟事項

序號	事由	數量	涉訴金額
1	財產損害賠償糾紛	1	125
2	聯營合同糾紛	1	316
3	買賣合同糾紛	2	15,765
4	其他合同糾紛	1	11,978
5	商標使用許可合同糾紛	1	7,500
6	商標轉讓合同糾紛	1	400
7	特許經營合同糾紛	2	3,541
8	租賃合同糾紛	4	1,267
	合計	13	40,892

截止2023年6月30日，本公司作為原告，已判決未執行的案件合計為13件，涉及金額為40,892千元。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

十一、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) 公司作為原告方(續)

② 未判決訴訟事項

序號	事由	數量	涉訴金額
1	勞動糾紛	1	195
2	商標使用許可合同糾紛	3	7,473
3	商標轉讓糾紛	1	-
4	租賃合同糾紛	4	1,176
5	聯營合同糾紛	6	8,560
6	買賣合同糾紛	1	6,600
	合計	16	24,004

截至2023年6月30日，本公司作為原告，未判決的案件合計為16件，涉訴金額為24,004千元。

- (3) 於2022年7月27日，本公司收到了上海市第三中級人民法院出具的關於控股子公司上海樂歐的破產決定書，指定上海市捷華律師事務所擔任管理人。於2022年8月19日，本公司提交了債權人申報資料，於2022年9月8日召開第一次債權人會議。截止2023年6月30日，上海樂歐的破產清算事項未完結。本公司已對上海樂歐持有的股權投資及往來計提減值，清算事項對本公司的現有業務預計影響不重大。
- (4) 於2022年7月11日，本公司收到了上海市第三中級人民法院出具的關於全資子公司上海微樂的破產決定書，指定上海市匯業律師事務所擔任管理人。於2022年8月9日，本公司提交了債權人申報資料，於2022年8月23日召開第一次債權人會議。截止2023年6月30日，上海微樂的破產清算事項未完結。本公司已對上海微樂持有的股權投資及往來計提減值，清算事項對本公司的現有業務預計影響不重大。
- (5) 於2022年7月19日，本公司收到了太倉法院出具的關於全資子公司拉夏太倉啟動預重整的決定書，指定江蘇新天倫律師事務所擔任臨時管理人。2023年2月10日，太倉法院裁定受理債務人拉夏太倉破產重整一案，並指定江蘇新天倫律師事務所擔任管理人。2023年4月25日召開第一次債權人會議，目前正處於債權人申報債務及資產核查階段。拉夏太倉進入破產重整程序，本公司根據拉夏太倉的重整計劃草案，預計股權投資收回可能性為零，往來款收回可能性極低，已對拉夏太倉持有的股權投資及往來計提減值，重整事項對本公司的現有業務預計影響不大。

十一、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)

- (6) 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。

本公司原下屬全資子公司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2023年6月30日，上述Naf Naf SAS清算事項未完結，但由於本公司無法獲得與Naf Naf SAS清算的進一步信息資料，因此對本公司的影響尚不能確定，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

序號	被擔保方	是由	金額	列示科目
1	LACHA FASHION I LIMITED	借款擔保	歐元37,400千元	預計負債
2	上海微樂服飾有限公司	借款擔保	人民幣416,143千元	

截止2023年6月30日，除上述擔保事項外，本公司不存在為其他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2023年6月30日，本公司無其他應披露未披露的重要或有事項。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

十二、資產負債表日後事項

(一) 新增訴訟或仲裁的影響

(1) 本公司作為被告方

截止時間 判決情況 案件類型	報告日		報告日			
	未決和已決案件		未決案件		已決案件	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額
商標使用許可合同糾紛	2	80	-	-	-	-
總計	2	80	-	-	-	-

2023年7月1日至報告日的新增本公司作為被告的案件合計為2件，涉案金額合計80千元。其中已判決的訴訟案件合計為0件，涉及金額為0千元。

(2) 本公司作為原告方

序號	事由	數量	涉訴金額
1	運輸合同糾紛	1	233
2	聯營合同糾紛	1	84
3	商標使用許可合同糾紛	2	961
	合計	4	1,278

2023年7月1日至報告日的新增本公司作為原告的案件合計為4件，涉案金額為1,278千元。

(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，本公司無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

十三、與租賃相關的定性與定量披露

作為承租人的披露：

本公司許多房地產租賃包含與租賃的店舖的銷售量掛勾的可變租賃付款額條款。在可能的情況下，本公司使用這些條款以將租賃付款額與產生較多現金流的店舖匹配。對於單獨的店舖，最高可有100%的租賃付款額基於可變付款額條款，而且所採用的銷售額比例範圍較大。在某些情況下，可變付款額條款還包括年度付款額底線和上限。

截止2023年6月30日，租賃付款額及條款匯總如下：

類別	店舖數量	固定付款額	可變付款額	付款額總額
僅有固定租金	4	286	-	286
可變租金且無最低標準	-	-	-	-
可變租金且有最低標準	5	951	166	1,117
合計	9	1,237	166	1,403

作為出租人的披露：本公司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。2023年1-6月本公司由於房屋及建築物租賃產生的收入為人民幣6,147千元，參見附註五／註釋36。租出房屋及建築物由於不能單獨拆分和計量，因此未作為投資性房地產核算。

十四、其他重要事項說明

(一) 被申請破產清算

公司於2023年2月6日收到上海三中院發來的(2023)滬03破64號《民事裁定書》，上海三中院於2023年2月2日裁定受理拉夏貝爾公司的破產清算一案，並指定北京市金杜律師事務所上海分所擔任管理人。2023年5月24日已由上海市三中院主持召開第一次債權人會議，公司管理人於2023年6月20日在「全國企業破產重整案件信息網」上發佈《新疆拉夏貝爾服飾股份有限公司破產清算案意向投資人預招募公告》，目前處於債權人申報債務及資產核查階段。

中期財務報表附註

2023年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

十四、其他重要事項說明(續)

(一) 被申請破產清算(續)

上海三中院裁定受理公司破產清算後，若在宣告公司破產前債務人或出資額佔債務人註冊資本十分之一以上的出資人未向上海三中院提出重整申請，或上海三中院裁定不受理公司重整，或上海三中院裁定受理重整但重整計劃(草案)未經債權人會議、出資人權益調整方案未經股東大會表決通過且重整計劃(草案)未獲上海三中院批准的，公司將被上海三中院裁定宣告破產。宣告破產後管理人將依法對公司開展清理工作，並在取得上海三中院出具的終結破產程序裁定後向公司的登記機關辦理註銷登記，股東權益將在公司註銷後歸零。

公司於2023年8月8日收到上海三中院發來的(2023)滬03破534號《民事裁定書》，上海三中院於2023年7月28日裁定受理全資子公司拉夏休閒的破產清算一案，並指定北京市金杜律師事務所上海分所擔任管理人。目前處於債權人申報債務及資產核查階段。拉夏休閒進入破產清算程序，公司持有拉夏休閒股權投資及其他應收款項可能存在無法收回的風險。

(二) 子公司股權凍結

截至目前，因公司涉及訴訟案件等影響，共計導致公司下屬13家子公司股權被凍結，股權凍結金額合計約8.72億元。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。

(三) 註銷回購股份

公司於2023年1月13日召開2023年第一次臨時股東大會、2023年第一次內資股類別股東會及2023年第一次H股類別股東會決議，審議通過了關於註銷回購股份並減少註冊資本及修訂《公司章程》的議案。公司擬將回購專用證券賬戶的3,573,200股內資股股份(公司於2020年度通過集中競價交易方式累計回購了3,573,200股內資股股份)全部註銷，並相應減少公司註冊資本。截至本財務報告批准之日，由於公司處於破產清算程序中，暫時無法辦理註銷回購股份相關事項。

十四、其他重要事項說明(續)

(四) 資產拍賣

根據成都市溫江區人民法院(2023)川0115執恢431號公告，公司全資子公司成都樂微服飾有限公司所持有的位於成都市溫江區金馬鎮溫泉大道三段355號工業用地及土地上的附著物於2023年8月8日在淘寶網司法拍賣網絡平台第二次公開拍賣，且已產生競價結果。截至報告出具日，公司及公司子公司尚未收到法院出具的拍賣成交相關文書。

關於公司全資子公司天津拉夏所持有的位於天津市西青區大寺鎮興華四支路24號工業房地產(以下簡稱「不動產」)於2023年2月14日10時起至2023年2月17日10時止在「淘寶網」(www.taobao.com)進行第一次網絡司法拍賣，該次拍賣因無人出價而流拍；上述不動產於2023年5月9日10時起至2023年5月12日10時止在「淘寶網」(www.taobao.com)進行第二次網絡司法拍賣，該次拍賣因無人出價而再次流拍。公司於2023年7月3日從淘寶網公開信息獲悉，根據上海市徐匯區人民法院(2021)滬0104執3408號《執行裁定書》，上述不動產將於2023年8月8日10時起至2023年10月7日10時止(延期除外)在「淘寶網」(www.taobao.com)上進行公開網絡司法變賣。

(五) 分部信息

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本公司的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

本公司以經營分部為基礎確定報告分部，滿足下列條件之一的經營分部確定為報告分部：

- (1) 該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10%或者以上；
- (2) 該分部的分部利潤(虧損)的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大者的10%或者以上。

本公司的業務單一，主要為境內服裝銷售、品牌綜合服務及部分房屋建築物，管理層將此業務視作為一個整體實施管理、評估經營成果，因此，本財務報表不呈報分部信息。

中期財務報表附註

2023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

賬齡	期末餘額	期初餘額
90天內	1,518,260	2,272,263
90天至1年	1,565	6,324
1-2年	21,978	34,083
2-3年	257,830	44,385
3年以上	838,175	258,326
小計	2,637,808	2,615,381
減：壞賬準備	1,135,265	1,140,047
合計	1,502,543	1,475,334

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	1,119,707	42	1,119,707	100	-
按組合計提預期信用損失的 應收賬款	1,518,101	58	15,558	1	1,502,543
其中：按風險組合計提	1,518,101	58	15,558	1	1,502,543
合計	2,637,808	100	1,135,265	43	1,502,543

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	1,124,018	43	1,124,018	100	-
按組合計提預期信用損失的					
應收賬款	1,491,363	57	16,029	1	1,475,334
其中：按風險組合計提	1,491,363	57	16,029	1	1,475,334
合計	2,615,381	100	1,140,047	44	1,475,334

3. 單項計提壞賬準備的應收賬款

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)
上海微樂服飾有限公司	263,527	263,527	100	說明(2)
拉夏貝爾服飾(太倉)有限公司	787,557	787,557	100	說明(3)
應收商場款項	64,339	64,339	100	說明(4)
合計	1,119,707	1,119,707		

中期財務報表附註

2023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. 單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

- (1) 本公司應收合併外關聯方泓澈實業款項人民幣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，因此全額計提壞賬準備。
- (2) 於2022年8月9日，全資子公司上海微樂被法院指定的破產清算管理人接管，因上海微樂資不抵債，且存在優先債權，本公司預計對其應收款項難以收回，因此全額計提壞賬準備。於2022年7月，子公司拉夏太倉進入了破產預重整程序，本公司預計對其應收款項難以收回，因此全額計提壞賬準備。
- (3) 於2023年2月10日，全資子公司太倉拉夏被法院指定的破產重整管理人接管，因太倉拉夏資不抵債，且存在優先債權，本公司預計對其應收款項難以收回，因此全額計提壞賬準備。
- (4) 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. 按組合計提壞賬準備的應收賬款

(1) 按風險組合計提壞賬準備

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
90天內	1,517,423	15,207	1
90天至1年	1	-	5
1-2年	282	85	30
2-3年	322	193	60
3年以上	73	73	100
合計	1,518,101	15,558	1

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	1,124,018	-	4,298	13	-	1,119,707
按組合計提預期信用損失的應收賬款	16,029	-	471	-	-	15,558
其中：按風險組合計提	16,029	-	471	-	-	15,558
合計	1,140,047	-	4,769	13	-	1,135,265

6. 本報告期實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	13

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
期末餘額前五名應收賬款匯總	2,074,407	79	800,425

8. 本報告期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

9. 本報告期無轉移應收賬款且繼續涉入而形成的資產、負債的金額。

中期財務報表附註

2023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

1. 按賬齡披露其他應收款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	89,165	495,289
1-2年	175,970	14,094
2-3年	34,230	1,173
3年以上	210,793	33,214
小計	510,158	543,770
減：壞賬準備	238,209	244,498
合計	271,949	299,272

2. 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收子公司款項	442,222	469,180
押金和保證金	34,505	47,134
服務費支出返還	3,278	9,778
員工備用金	1	52
物業租金費	711	2,534
其他	29,441	15,092
合計	510,158	543,770

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	275,404	3,617	271,787	303,422	4,150	299,272
第二階段	1,374	1,212	162	23	23	-
第三階段	233,380	233,380	-	240,325	240,325	-
合計	510,158	238,209	271,949	543,770	244,498	299,272

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)

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	4,150	23	240,325	244,498
期初餘額在本期	-	(3)	3	-
—轉入第二階段	-	-	-	-
—轉入第三階段	-	(3)	3	-
—轉回第二階段	-	-	-	-
—轉回第一階段	-	-	-	-
本期計提	-	1,192	-	1,192
本期轉回	533	-	6,948	7,481
本期轉銷	-	-	-	-
其他變動	-	-	-	-
期末餘額	3,617	1,212	233,380	238,209

5. 本報告期無實際核銷的其他應收款

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 應收款期末 餘額的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
期末餘額前五名其他應收款匯總	應收關聯往來款	413,666	1年以上	81	170,813

7. 本報告期無涉及政府補助的其他應收款。

8. 本報告期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

9. 本報告期無轉移其他應收款且繼續涉入而形成的資產、負債的金額。

中期財務報表附註

2023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	883,250	396,230	487,020	988,250	406,230	582,020
對聯營、合營企業投資	-	-	-	-	-	-
合計	883,250	396,230	487,020	988,250	406,230	582,020

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	減值準備
					提減值準備	期末餘額
拉夏休閒	5,000	-	-	5,000	-	-
重慶樂微	500	-	-	500	-	-
北京拉夏	500	-	-	500	-	-
成都拉夏	500	-	-	500	-	-
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	-	-	-
上海嘉拓	1,000	-	-	1,000	-	-
拉夏娜芙	3,000	-	-	3,000	-	3,000
廣州熙辰	-	-	-	-	-	-
合計	988,250	-	105,000	883,250	-	396,230

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、合營企業投資

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
一. 聯營企業					
上海意珊	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-

續：

被投資單位	其他權益變動	本期增減變動			其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
		宣告 發放現金 股利或利潤	計提 減值準備				
一. 聯營企業							
上海意珊	-	-	-	-	-	-	
合計	-	-	-	-	-	-	

3. 長期股權投資的說明

截至2023年6月30日，上海意珊尚未開展經營活動。

中期財務報表附註

2023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	13,006	3,236	32,433	10,930
其他業務	2,123	122	3,399	80
合計	15,129	3,358	35,832	11,010

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	5,632	22,375
品牌綜合服務	7,374	10,058
租賃	1,903	3,159
其他	220	240
二、按經營地區分類		
境內	15,129	35,832
境外	-	-
三、按商品轉讓的時間分類		
在某一時點轉讓	9,277	13,217
在某一時段內轉讓	5,852	22,615
合計	15,129	35,832

註釋5. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
債務重組產生的投資收益(損失)	(134)	2,679
合計	(134)	2,679

十六、補充資料

(一) 當期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	413	(846)
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)	14,143	2,005
債務重組損益	5,309	11,208
資金佔用費	172	176
子公司失去控制權產生的投資收益	(464,456)	-
公允價值變動損益	(330)	(969)
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(67,641)	(59,611)
減：所得稅影響額	-	-
少數股東權益影響額(稅後)	8	(2,000)
合計	(512,398)	(46,037)

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產 收益率(%)	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	-	(1.04)	(1.04)
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東 的淨利潤	-	(0.10)	(0.10)