

# 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)

## 2024 中期報告

(股份代號：06116)







A woman with dark hair is sitting on a wooden bench, wearing a voluminous white fur coat over a white textured dress. She is looking towards the camera with a neutral expression. The background is a plain, light-colored wall. To her right, there is a dark wooden side table with a stack of books on it. The lighting is soft and warm, creating a cozy atmosphere.

# 目錄

公司資料	6
財務摘要	7
管理層討論與分析	8
其他資料	21
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



















## 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

中國上海閔行區  
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

史密夫·斐爾律師事務所(香港法律顧問)

## 核數師

無

## 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6個月

	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)	增加／(減少) %
<b>財務摘要</b>			
營業收入	69,354	83,988	(17.4)
毛利	53,498	63,063	(15.2)
營業(虧損)／利潤	(62,555)	(510,898)	87.8
(虧損)／利潤總額	(68,428)	(578,539)	88.2
所得稅費用	(28,026)	293	(9,665.2)
淨(虧損)／利潤	(40,402)	(578,832)	93.0
每股基本及稀釋(虧損)／利潤(人民幣：元)	(0.02)	(1.04)	98.1

	2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審計)	增加／(減少) %
總資產	555,880	597,849	(7.0)
歸屬於母公司股東權益	(3,254,195)	(3,240,854)	(0.4)

## 截至6月30日止6個月

	2024年 人民幣千元 (未經審計)	2023年 人民幣千元 (未經審計)	增加／(減少) %
<b>財務比率</b>			
毛利率	77.14%	75.09%	2.05
營業(虧損)／利潤率	(90.20%)	(608.30%)	518.10
淨(虧損)／利潤率	(58.25%)	(689.18%)	630.93



# 管理層討論與分析

## 行業回顧及經營情況

2024年上半年度，隨著促消費政策持續顯效，消費需求延續恢復態勢，國內消費市場整體穩中有升。根據國家統計局數據顯示，上半年度國內社會消費品零售總額為人民幣235,969億元，同比增長3.7%。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7,098億元，同比增長1.3%，呈現穩健增長態勢。2024年6月，社會消費品零售總額同比增長2.0%，限額以上單位商品零售中，服裝、鞋帽、針紡織品類零售總額單月同比下降1.9%，相較5月增長7.8%。隨著「穩增長」及「促消費」政策持續發力，將對消費市場的增長形成有力支撐，消費市場的復甦態勢將進一步顯現。

2024年上半年，公司積極推進重整工作，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，為重回良性增長軌道奠定了基礎。

報告期內，本集團實現營業收入約人民幣0.7億元，較上年同期有所減少，主要由於門店數量較同期減少所致。報告期內，歸屬於母公司股東的淨虧損約人民幣0.1億元，較上年度同期減少虧損約人民幣5.5億元。報告期內繼續虧損的主要原因：(1)報告期內本集團仍面臨較高的逾期債務，由此產生逾期利息費用約人民幣0.4億元；(2)投資企業的公允價值變動損失約人民幣0.15億元；(3)本期計提存貨跌價損失約人民幣0.1億元。

## 財務回顧

### 營業收入

本集團2024年上半年度收入同比下降，由2023年上半年度收入人民幣84.0百萬元，下降至2024年上半年度收入人民幣69.4百萬元，下降17.4%。

收入的減少主要由於門店數量較同期減少所致。截至2024年6月30日，本公司境內經營網點數量為155個，較2023年底217個淨減少62個，境內經營網點數量下降比例為28.6%。



## 管理層討論與分析

### 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					
	2024年			2023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	12,288	17.7	66.9	22,308	26.6	(8.4)
專賣	8,255	11.9	68.4	13,034	15.5	(6.4)
在線平台	1,266	1.8	53.0	6,375	7.6	21.9
加盟／聯營	11,883	17.2	48.7	7,408	8.8	4.4
批發	259	0.4	99.6	224	0.3	0.5
品牌綜合服務	30,185	43.5	100.0	24,555	29.2	-
其他	5,218	7.5	52.4	10,084	12.0	(11.8)
<b>總計</b>	<b>69,354</b>	<b>100.0</b>	<b>77.1</b>	<b>83,988</b>	<b>100.0</b>	<b>2.0</b>

註：「其他」項主要為租賃業務的收入人民幣379.8萬元及其他收入，共計人民幣521.8萬元。

報告期專櫃收入由2023年上半年度人民幣22.3百萬元，減少至2024年上半年度人民幣12.3百萬元，減少44.9%；專賣收入由2023年上半年度人民幣13.0百萬元，下降至2024年上半年度人民幣8.3百萬元，減少36.7%；線上收入由2023年上半年度人民幣6.4百萬元，減少至2024年上半年度人民幣1.3百萬元，減少80.1%；加盟／聯營收入由2023年上半年度人民幣7.4百萬元，增加至2024年上半年度人民幣11.9百萬元，增加60.4%。品牌綜合服務收入由2023年上半年度人民幣24.6百萬元，增加至2024年上半年度人民幣30.2百萬元，增加22.9%。



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					
	2024年			2023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	38,760	55.9	75.5	44,283	52.7	3.0
Puella	5,992	8.6	83.3	8,048	9.6	(1.7)
7 Modifier	1,102	1.6	98.9	1,829	2.2	8.8
La Babité	1,083	1.6	99.7	2,716	3.2	1.1
USHGEE	6,565	9.5	57.2	7,005	8.3	7.0
男裝品牌	7,763	11.2	99.5	7,433	8.9	2.2
8ém	2,869	4.1	100.0	2,571	3.1	-
其他品牌	2	-	100.0	19	-	5.3
其他	5,218	7.5	52.4	10,084	12.0	(11.8)
<b>總計</b>	<b>69,354</b>	<b>100.0</b>	<b>77.1</b>	<b>83,988</b>	<b>100.0</b>	<b>2.0</b>

附註：

- 1、 男裝品牌包含JACK WALK、Pote及MARC ECKŌ品牌；其他品牌包括UlifeStyle等；
- 2、 「其他」項包括租賃收入人民幣379.8萬元及其他收入等。租賃業務收入較上年同期減少38.2%，主要由於拉夏太倉（持有太倉物流資產）於2023年2月進入破產重整程序，不再納入合併範圍以及成都物流資產於2023年8月被司法拍賣所致。



## 管理層討論與分析

### 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					
	2024年			2023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	8,183	11.8	62.2	16,714	19.9	4.5
二線城市	12,756	18.4	60.6	19,679	23.4	(9.3)
三線城市	9,067	13.1	55.2	15,669	18.7	(11.5)
其他城市	9,163	13.2	59.9	7,371	8.8	(3.1)
品牌綜合服務	30,185	43.5	100.0	24,555	29.2	-
<b>總計</b>	<b>69,354</b>	<b>100.0</b>	<b>77.1</b>	<b>83,988</b>	<b>100.0</b>	<b>2.0</b>

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」)。

上半年，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，一至三線城市收入均有所下降。



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					
	2024年			2023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	23,089	33.3	62.1	32,352	38.5	(1.6)
下裝	4,341	6.3	64.2	6,168	7.4	(4.3)
裙裝	6,466	9.3	53.1	10,658	12.7	(13.3)
配飾	55	0.1	31.8	171	0.2	(31.4)
品牌綜合服務	30,185	43.5	100.0	24,555	29.2	-
其他	5,218	7.5	52.4	10,084	12.0	(11.8)
<b>總計</b>	<b>69,354</b>	<b>100.0</b>	<b>77.1</b>	<b>83,988</b>	<b>100.0</b>	<b>2.0</b>

註：「其他」項包括本公司租賃收入人民幣379.8萬元及其他收入等。租賃業務收入較上年同期減少38.2%，主要由於拉夏太倉(持有太倉物流資產)於2023年2月進入破產重整程序，不再納入合併範圍以及成都物流資產於2023年8月被司法拍賣所致。

上半年，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，上裝佔比減少5.2個百分點，下裝佔比減少1.1個百分點，裙裝佔比減少3.4個百分點。



# 管理層討論與分析

## 營業成本

本集團的營業成本由2023年上半年度的人民幣20.9百萬元，減少至2024年上半年度的人民幣15.9百萬元，減少24.2%。

## 毛利和毛利率

本集團的毛利由2023年上半年度的人民幣63.1百萬元減少至2024年上半年度的人民幣53.5百萬元，同比下降15.2%，主要由於營業收入同比下滑所致。

本集團整體毛利率由2023年上半年度的75.1%，上升至2024年上半年度的77.1%，主要原因是由於2024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

2024年上半年度銷售費用為人民幣34.4百萬元(2023年上半年度：人民幣50.6百萬元)，其中主要包括商場費用、銷售人員的工資福利開支、市場費用、固定資產折舊等。按百分比計，2024年上半年度銷售費用佔收入的比率為49.6%(2023年上半年度：60.3%)，與上年同期相比有所下降。2024年上半年度管理費用為人民幣20.9百萬元(2023年上半年度：人民幣43.9百萬元)，其中主要包括行政員工的工資福利開支、辦公費、諮詢服務費等。按百分比計，2024年上半年度管理費用佔收入的比率為30.2%(2023年上半年度：52.3%)，與上年度同期相比，2024年上半年度行政員工的工資福利開支、租金物業及諮詢顧問費佔收入比率有所下降。

## 資產減值損失

2024年上半年度資產減值損失為人民幣8.5百萬元(2023年上半年度：人民幣5.0百萬元)，相較去年同期有所增加，主要為計提的存貨跌價損失較上年度同期增加所致。

## 信用減值損失

2024年上半年信用減值損失為人民幣1.6百萬元(2023年上半年：人民幣17.2百萬元)，相較去年同期有所減少，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

2024年上半年投資損失為人民幣13.9百萬元(2023年上半年：人民幣457.3百萬元)，相較去年同期有所減少，主要由於上期子公司進入破產程序，不再納入合併報表範圍確認投資虧損所致。

## 其他收益，淨額

2024年上半年度其他收益為人民幣0.2百萬元(2023年上半年度：人民幣14.1百萬元)，相較去年同期有所減少，主要由於本期發生的稅金及附加減免較少所致。

## 財務費用／收益，淨額

2024年上半年度，本集團的財務費用淨額為人民幣37.8百萬元(2023年上半年度：財務費用淨額人民幣47.1百萬元)，財務費用減少主要是由於上期母公司進入破產程序，停止計提借款利息所致。



## 稅前虧損

本集團的稅前虧損由2023年上半年度的人民幣578.5百萬元收窄至2024年上半年度的稅前虧損人民幣68.4百萬元，較上年同期收窄88.2%。稅前虧損收窄主要由於上期子公司進入破產程序，不再納入合併報表範圍確認投資虧損所致。

## 所得稅費用／抵免

2024年上半年度的所得稅費用為人民幣-28.0百萬元(2023年上半年度：人民幣0.3百萬元)。2024年上半年度的實際所得稅率(即所得稅費用除以利潤總額)為41.0%(2023年上半年度：-0.1%)。

## 期內淨虧損及淨虧損率

綜合以上因素，2024年上半年度，本集團實現本期間淨虧損人民幣40.4百萬元，比2023年上半年度的期內淨虧損人民幣578.8百萬元收窄93.0%。其中，歸屬於母公司股東的淨虧損為人民幣13.3百萬元，比2023年上半年度的期內歸屬於母公司股東的淨虧損人民幣565.2百萬元虧損收窄97.6%。2024年上半年度本集團本期間淨虧損率為58.3%，2023年上半年度為689.2%。

## 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。2024年上半年度，本集團支付的資本開支為人民幣0.5百萬元(2023年上半年度：人民幣1.0百萬元)。

## 現金及現金流量

2024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8.3百萬元(2023年上半年：淨流出人民幣1.6百萬元)，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。

2024年上半年，投資活動產生的現金淨額為淨流出人民幣0.1百萬元(2023年上半年：淨流出人民幣4.6百萬元)。2024上半年的投資活動淨流出主要為購建固定資產、無形資產和其他長期資產導致現金淨流出人民幣0.5百萬元。

2024年上半年，籌資活動產生的現金淨額為淨流出人民幣1.9百萬元(2023年上半年度為淨流出人民幣0.5百萬元)。2024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1.9百萬元。

於2024年6月30日，本集團持有現金及現金等價物共人民幣31.4百萬元(於2023年12月31日：人民幣41.6百萬元)。2024年上半年，本集團現金及現金等價物淨減少額為人民幣10.3百萬元(2023年上半年：淨減少額為6.7百萬元)，原因主要為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。

2024年上半年，本集團平均存貨週轉天數(以服裝收入為基礎)為187天(2023年上半年度：133天)，2024年上半年平均應收賬款週轉天數為27天(以主營業務收入為基礎)(2023年上半年：75天)。應收賬款週轉速度比上年度同期上升的原因主要為本集團營業收入的降幅低於應收賬款的降幅所致。

於2024年6月30日，本集團的流動負債為人民幣3,430.4百萬元(2023年12月31日：流動負債人民幣3,436.2百萬元)，總資產減流動負債為人民幣-2,874.5百萬元(2023年12月31日：總資產減流動負債為人民幣-2,838.4百萬元)，資產負債率(資產負債率採用公式：總負債／資產總額)為705.4%(2023年12月31日：656.2%)。



## 管理層討論與分析

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2024年6月30日，本集團歸屬於母公司股東權益為人民幣-3,254.2百萬元(於2023年12月31日：人民幣-3,240.9百萬元)。

### 銀行貸款及其他借款

於2024年6月30日，本集團的銀行借款為人民幣1,077.6百萬元(於2023年12月31日：借款餘額為人民幣1,077.6百萬元)，主要為一年內到期的抵押、質押及保證借款。

### 資產抵押

- (1) 於2024年6月30日，賬面價值為人民幣104.9百萬元(2023年12月31日：人民幣108.5百萬元)的房屋及建築物用於取得銀行借款抵押。
- (2) 於2024年6月30日，賬面價值為人民幣67.9百萬元(2023年12月31日：人民幣67.9百萬元)的在建工程用於取得銀行借款抵押。
- (3) 於2024年6月30日，賬面價值的人民幣34.0百萬元(2023年12月31日：人民幣34.4百萬元)的土地使用權用於取得銀行借款抵押；該土地使用權在2024年上半年的攤銷額為人民幣0.4百萬元(2023年上半年：人民幣0.7百萬元)。

### 訴訟及或然負債

- (a) 因金融借款合同糾紛，中信銀行股份有限公司上海分行(「**中信銀行**」)訴公司及公司全資子公司。該案已執

行完畢並由法院結案。有關詳情，請參閱本公司日期為2021年3月5日、2021年8月6日及2022年4月25日的公告及本公司管理人日期為2023年6月16日、2023年7月18日、2023年7月21日、2023年8月8日及2023年12月19日的公告。

- (b) 因金融借款合同糾紛，中國光大銀行股份有限公司上海漕河涇開發區支行(「**中國光大漕河涇**」)訴公司及公司全資子公司。中國光大漕河涇已向法院申請強制執行，法院裁定拍賣及變賣公司全資子公司拉夏貝爾服飾(天津)有限公司(「**拉夏天津**」)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。上述不動產分別進行第一次及第二次網絡司法拍賣及公開網絡變賣，均流拍。有關詳情，請參閱本公司日期為2021年1月25日、2021年4月29日、2021年6月25日、2021年12月31日及2022年12月28日的公告及本公司管理人日期為2023年2月17日、2023年3月22日、2023年5月12日、2023年7月3日及2023年10月9日的公告。
- (c) 因金融借款合同糾紛，中國中信金融資產管理股份有限公司(原名：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，請參閱本公司日期為2018年6月22日的海外監管公告、本公司日期為2021年2月8日、2022年12月16日及2023年2月1日的公告及本公司管理人日期為2023年3月1日、2023年7月7日及2023年8月1日的公告。

- (d) 因擔保合同糾紛，中國中信金融資產管理股份有限公司(原名：中國華融資產管理股份有限公司)訴公司，公司於2023年8月1日收到一審判決書。有關詳情，請參閱本公司日期為2018年6月22日的海外監管公告、本公司日期為2021年2月8日、2022年12月16日及2023年1月16日的公告及本公司管理人日期為2023年8月1日的公告。
- (e) 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附屬公司的訴訟案件，公司附屬公司收到重審再審判決書。有關詳情，請參閱本公司日期為2019年6月17日、2019年10月15日、2019年11月7日、2020年3月10日、2021年1月12日、2021年3月18日、2021年5月27日、2021年10月22日及2022年6月24日的公告及本公司管理人日期為2023年7月28日的公告。
- (f) 2019年5月，公司以原全資附屬公司LaCha Fashion I Limited(「**LaCha Fashion I**」)100%股權、LaChaApparel II Sarl(「**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(現名：Gemstone Advantage Limited，原名：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 SAS60%股權的交易價款，公司為該筆貸款提供連帶責任擔保。有關詳情，請參閱本公司日期為2019年5月22日的公告。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。
- 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，具體詳見公司日期為2020年9月25日、2022年8月31日、2023年1月16日及2023年1月17日的公告及公司管理人日期為2023年5月16日的公告。
- 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484.7百萬元的預計負債。
- (g) 因委託貸款合同糾紛，烏魯木齊高新投資發展集團有限公司起訴公司及其附屬公司，公司於2021年收到法院一審判決、執行裁定書及評估拍賣通知書。於2023年2月，公司收到執行裁定書，裁定拍賣公司原全資子公司拉夏太倉名下位於太倉市廣州東路116號的不動產及地面附著物。鑒於拉夏太倉已進入破產重整程序，上述司法拍賣已撤拍。有關詳情，請參閱公司日期為2019年11月27日、2020年12月7日、2021年1月12日、2021年1月19日、2021年4月23日、2021年8月16日、2021年12月20日及2023年2月2日的公告，及本公司管理人日期為2023年2月15日及2023年3月8日的公告。



## 管理層討論與分析

- (h) 因建設工程合同糾紛，上海建工二建集團有限公司（「**上海二建**」）起訴公司及其附屬公司。由於公司全資附屬公司上海微樂服飾有限公司未根據調解方案向上海二建支付第一期工程結算價款人民幣500萬元，上海二建向上海市第一中級人民法院申請強制執行，上述案件已進入申請強制執行階段。有關詳情，請參閱公司日期為2020年12月9日、2021年4月29日、2021年5月17日、2021年6月9日、2021年6月30日、2022年7月3日及2022年7月22日的公告。
- (i) 因服裝購銷合同糾紛，新疆恒鼎國際供應鏈科技有限公司起訴公司及其附屬公司，目前已收到法院一審判決書。有關詳情，請參閱公司日期為2019年11月27日、2020年12月7日、2021年1月12日、2021年1月19日、2021年1月28日、2021年3月9日、2021年1月28日、2021年2月23日、2021年2月24日及2021年12月7日的公告。
- (j) 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2024年6月30日，本集團共計96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547萬元。截至2024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3家子公司股權被凍結，涉及案件執行金額合計約人民幣1.08億元。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2024年7月2日的公告。

截至2024年6月30日，本集團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，導致本集團1處不動產（截止2024年5月31日的賬面價值合計約為人民幣2.13億元）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2024年7月2日的公告。

有關本報告期後的進展公告之詳情，請參閱下文「本報告期間後事項」一節。

## 業務回顧

### 零售網絡

截至2024年6月30日止六個月，本集團境內零售網點數目由2023年12月31日的217個減少至155個。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2024年6月30日及2023年12月31日按各級城市劃分的零售網點分佈情況：

	於2024年6月30日		於2023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	19	12.3	31	14.3
二線城市	57	36.7	73	33.6
三線城市	19	12.3	32	14.8
其他城市	60	38.7	81	37.3
<b>總計</b>	<b>155</b>	<b>100.0</b>	217	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2024年6月30日及2023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2024年6月30日		於2023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	38	24.5	23	10.6
專賣	17	11.0	59	27.2
加盟／聯營	100	64.5	135	62.2
<b>總計</b>	<b>155</b>	<b>100.0</b>	217	100.0



## 管理層討論與分析

下表載列本集團於2024年6月30日及2023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2024年6月30日		於2023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	84	54.2	118	54.4
Puella	29	18.7	42	19.3
7 Modifier	3	1.9	7	3.2
La Babité	2	1.3	3	1.4
USHGEE	37	23.9	47	21.7
男裝	-	-	-	-
8ém	-	-	-	-
其他品牌	-	-	-	-
<b>總計</b>	<b>155</b>	<b>100.0</b>	<b>217</b>	<b>100.0</b>

註：本公司的店舖數量乃按照網點的數目計算，即倘多個品牌在同一集合店銷售，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2024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2024年6月30日	
	淨開／(關) 零售網點數目	佔總額 的百分比 (%)
La Chapelle	(34)	(54.8)
Puella	(13)	(21.0)
7 Modifier	(4)	(6.5)
La Babité	(1)	(1.6)
USHGEE	(10)	(16.1)
男裝	-	-
8ém	-	-
<b>總計</b>	<b>(62)</b>	<b>(100.0)</b>

報告期內，本集團主要品牌的零售網點數均下降。

## 未來展望

下半年，公司將繼續推進重整工作，爭取消除公司此前面臨的債務負擔，改善持續經營能力及經營狀況，重回良性增長軌道。

### 1、積極推進重整工作，有效化解公司歷史債務負擔。

截至本報告付印前之最後可行日期(即2024年9月23日)，公司、公司管理人已與重整投資人簽署《重整投資協議》，公司重整計劃草案將依法製作並提交債權人會議審議表決。若後續法院裁定批准重整計劃草案，公司將在管理人的監督下積極執行重整計劃；若重整計劃順利執行完畢，將有效化解公司歷史債務負擔，改善公司資產負債結構。重整完成後，在重整投資人的支持下，公司將繼續聚焦主業，逐步提升公司主營業務規模和持續盈利能力，重回良性增長軌道。

### 2、剝離低效資產，優化集團股權體系。

公司計劃剝離低效資產，從而進一步夯實重整後的資產質量，改善資產負債結構。若公司重整成功，公司將聚焦發展主業，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、資產及人員安排以提升資產使用效益。

### 3、加強核心品牌建設，實現品牌差異化發展。

公司將持續實施「一牌一策、主次劃分」的定位策略，以女裝品牌為核心發展主線，重新梳理品牌架構和不同品牌定位，集中優勢資源發揮La Chapelle主品牌競爭優勢；針對與主品牌存在明顯區隔定位的品牌(如USHGEE品牌)，將保持其差異化發展方向；針對與主品牌存在同質化的品牌，將逐步對其進行整合、調整，以更加清晰化、個性化及差異化的品牌定位，重塑公司品牌矩陣。

### 4、加大業務把控力度，保障業務長期可持續發展。

為保障品牌賦能業務可持續發展，公司將按照「重塑品牌、保護品牌」的基本思路，進一步推動產業資源的品牌化、規模化及規範化。可採取的舉措包括但不限於：建立合作夥伴名錄及負面清單，定期開展培訓宣導，統一店鋪裝修和視覺形象風格，制訂科學的價格帶政策且嚴格執行，嚴禁銷售假冒、仿冒的品牌產品等。同時，公司將進一步加強品牌保護意識，匹配品牌綜合服務業務長期發展需求。

### 5、修復信用體系，提升融資能力。

若公司重整成功，公司將積極推動信用體系的修復和建設，加強與金融機構的溝通合作，規範供應商的選擇和管理，重構公司供應鏈體系。同時，公司將發揮消費類企業的規模及現金流優勢，恢復和提升公司的融資能力。



# 其他資料

## 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2024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C3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2024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2024年6月30日，按本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊所記錄，以下人士(並非本公司董事、監事或最高行政人員)於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉：

股東名稱	權益性質及身份	擁有權益的股份數目 <sup>6</sup>	於2024年	於2024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
上海其錦企業管理合夥企業(有限合夥) <sup>1</sup>	實益擁有人	85,200,000股 內資股(L)	25.59%	15.56%
杭州文盛勵錦資產管理有限公司 <sup>1</sup>	於一間受控制法團 的權益	85,200,000股 內資股(L)	25.59%	15.56%
杭州文盛祥文資產管理有限公司 <sup>1</sup>	於一間受控制法團 的權益	85,200,000股 內資股(L)	25.59%	15.56%
上海文盛資產管理股份有限公司 <sup>1</sup>	於一間受控制法團 的權益	85,200,000股 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%

股東名稱	權益性質及身份	擁有權益的 股份數目 <sup>6</sup>	於2024年	於2024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 <sup>2</sup>	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 <sup>3</sup>	於一間受控制法團的 權益	49,597,132股 H股(L)	23.09%	9.06%
寧波梅山保稅港區金信昌泰投資(有限合夥) <sup>4</sup>	信託受益人	22,150,000股 H股(L)	10.31%	4.04%
浙江龍盛集團股份有限公司 <sup>5</sup>	於一間受控制法團的 權益	22,236,800股 H股(L)	10.35%	4.06%
盛達國際資本有限公司 <sup>5</sup>	實益擁有人	16,630,800股 H股(L)	7.74%	3.04%

附註：

- 上海文盛直接持有21,600,000股內資股及被視為於上海其錦持有的85,200,000股內資股中擁有權益。上海文盛被視為於上海其錦所持有的內資股中擁有權益，乃因其附屬公司杭州文盛祥文資產管理有限公司為上海其錦的有限合夥人及其全資附屬公司杭州文盛勳錦資產管理有限公司為上海其錦的普通合夥人。
- 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。



## 其他資料

除上文所披露者外，於2024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2024年6月30日止六個月派發任何股息（2023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2024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2024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C1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2024年6月30日止六個月概無偏離上市規則附錄C1所載企業管治守則的守則條文。

### 董事及監事的證券交易

本公司已採納條款不遜於標準守則的董事、監事及相關僱員進行證券交易的自有政策（「公司守則」）。本公司已向所有董事及監事作出特定查詢，且所有董事及監事已確認於截至2024年6月30日止六個月，彼等均已遵守標準守則及公司守則。

## 根據上市規則第13.51B(1)條有關董事及監事資料變動

根據上市規則第13.51B(1)條，董事及監事的資料與2023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2024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2024年9月23日），本報告期間後事項如下。

- (1) 公司於2024年7月17日收到上海市第三中級人民法院（「**上海市三中院**」）的(2023)滬03破64號之三《決定書》，准許公司在管理人的監督下自主履行信息披露義務；2024年7月24日，公司及公司管理人與重整投資人簽署了《重整投資協議》；2024年8月8日，管理人收到上海市三中院(2023)滬03破64號之三《覆

函》，管理人已於2024年8月5日收到上海市三中院送達的40戶債權人要求將公司與32家相關公司實質合併重整的申請，鑑於上海市三中院將對該申請進行審查並作出裁定，裁定意見將對公司重整計劃草案產生影響，上海市三中院同意管理人將實質合併重整審查期間不計入《中華人民共和國企業破產法》第七十九條規定的期限的申請。2024年8月29日，公司管理人發佈2024年9月12日通過非現場方式（書面方式）召開公司第二次債權人會議的通知；此前40戶債權人向上海市三中院申請對公司與32家相關公司進行實質合併重整；上海市三中院定於2024年9月14日上午9時30分以現場及網絡視頻的方式召開聽證會並已如期召開；2024年9月2日，公司管理人發佈召開第二次債權人會議變更通知，原定於2024年9月12日通過非現場方式（書面方式）召開公司第二次債權人會議，調整至2024年9月14日下午14時30分以現場結合網絡視頻的方式召開。截至本報告付印前之最後可行日期，公司第二次債權人會議已如期召開並完成延期表決。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年7月17日、2024年7月24日、2024年8月9日、2024年8月30日、2024年9月3日及2024年9月19日的公告。



## 其他資料

(2) 2024年7月23日，拉夏太倉收到江蘇省太倉市人民法院(「**太倉法院**」)(2023)蘇0585破7號之二《民事裁定書》，太倉法院裁定批准拉夏太倉《重整計劃草案》並終止拉夏太倉重整程序。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年7月24日的公告。

(3) 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2024年8月31日，本集團共計93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629萬元。截至2024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3家子公司股權被凍結，涉及案件執行金額合計約人民幣3,287萬元。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，請參閱本公司日期為2024年9月3日的公告。

截至2024年8月31日，本集團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，導致本集團1處不動產(截止2024年7月31日的賬面淨值合計

約為人民幣2.11億元)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，請參閱本公司日期為2024年9月3日的公告。

(4) 本公司接獲香港聯交所日期為2024年8月23日的函件，表示因本公司未能滿足所有的復牌指引，香港聯交所上市委員會(「**上市委員會**」)已決定根據上市規則第6.01A(1)條取消本公司的上市地位(「**除牌決定**」)。

於2024年9月3日，本公司已提交申請，請求香港聯交所上市覆核委員會根據上市規則第2B章覆核除牌決定。本公司謹此提醒其股東及潛在投資者，有關覆核的結果存在不確定性。股東及潛在投資者倘對公司H股除牌決定的影響有任何疑問，建議尋求彼等認為合適的專業意見。

(5) 2024年9月10日，公司收到法院發來的中國中信金融資產管理股份有限公司(原名：中國華融資產管理股份有限公司)訴成都樂微服飾有限公司、拉夏貝爾服

飾(天津)有限公司及邢加興的金融借款合同糾紛案的相關執行通知書，根據(2024)滬0106執6947號《執行通知書》及《報告財產令》，上述案件已進入申請強制執行階段。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年9月11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，2024年9月27日



# 中期合併資產負債表

2024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
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	註釋1	36,839	49,930
交易性金融資產		-	-
衍生金融資產		-	-
應收票據		-	-
應收賬款	註釋2	9,894	9,253
應收款項融資		-	-
預付款項	註釋3	4,078	1,472
其他應收款	註釋4	5,831	5,469
存貨	註釋5	31,568	38,857
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	85,696	83,226
<b>流動資產合計</b>		<b>173,906</b>	188,207
<b>非流動資產：</b>			
債權投資		-	-
其他債權投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	註釋8	73,813	87,313
其他權益工具投資	註釋9	-	-
其他非流動金融資產	註釋10	95,475	96,727
投資性房地產		-	-
固定資產	註釋11	107,180	110,972
在建工程	註釋12	67,868	67,868
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
使用權資產	註釋13	2,152	8,988
無形資產	註釋14	34,248	35,355
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用	註釋15	1,238	2,419
遞延所得稅資產	註釋16	-	-
其他非流動資產		-	-
<b>非流動資產合計</b>		<b>381,974</b>	409,642
<b>資產總計</b>		<b>555,880</b>	597,849

(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

2024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
<b>流動負債：</b>			
短期借款	註釋18	<b>1,077,598</b>	1,077,598
交易性金融負債		-	-
衍生金融負債		-	-
應付票據		-	-
應付賬款	註釋19	<b>1,127,881</b>	1,121,143
預收款項	註釋20	<b>417</b>	782
合同負債	註釋21	<b>3,069</b>	5,170
應付職工薪酬	註釋22	<b>6,334</b>	11,216
應交稅費	註釋23	<b>106,836</b>	134,175
其他應付款	註釋24	<b>1,106,506</b>	1,082,453
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債	註釋25	<b>1,370</b>	3,219
其他流動負債	註釋26	<b>375</b>	488
<b>流動負債合計</b>		<b>3,430,386</b>	3,436,244
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		-	-
應付債券		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
租賃負債	註釋27	<b>1,008</b>	5,238
長期應付款		-	-
長期應付職工薪酬		-	-
預計負債	註釋28	<b>485,546</b>	476,875
遞延收益		-	-
遞延所得稅負債	註釋16	-	-
其他非流動負債	註釋29	<b>4,350</b>	4,500
<b>非流動負債合計</b>		<b>490,904</b>	486,613
<b>負債合計</b>		<b>3,921,290</b>	3,922,857

(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

2024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
<b>股東權益：</b>			
股本	註釋30	<b>547,672</b>	547,672
其他權益工具		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
資本公積	註釋31	<b>1,913,251</b>	1,913,251
減：庫存股	註釋32	<b>20,010</b>	20,010
其他綜合收益	註釋33	<b>(43,606)</b>	(43,606)
專項儲備		-	-
盈餘公積	註釋34	<b>246,788</b>	246,788
未分配利潤	註釋35	<b>(5,898,290)</b>	(5,884,949)
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>(3,254,195)</b>	(3,240,854)
<b>少數股東權益</b>		<b>(111,215)</b>	(84,154)
<b>股東權益合計</b>		<b>(3,365,410)</b>	(3,325,008)
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>555,880</b>	597,849

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

2024年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

資產	附註十五	期末餘額	上期期末餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		54	968
交易性金融資產		-	-
衍生金融資產		-	-
應收票據		-	-
應收賬款	註釋1	336,901	332,877
應收款項融資		-	-
預付款項		625	82
其他應收款	註釋2	667,404	670,519
存貨		818	5,560
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		75,355	71,873
<b>流動資產合計</b>		<b>1,081,157</b>	1,081,879
<b>非流動資產：</b>			
債權投資		-	-
其他債權投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	註釋3	450,520	450,520
其他權益工具投資		-	-
其他非流動金融資產		30,542	30,612
投資性房地產		-	-
固定資產		1,654	1,707
在建工程		-	-
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
使用權資產		-	5,819
無形資產		265	945
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		-	-
<b>非流動資產合計</b>		<b>482,981</b>	489,603
<b>資產總計</b>		<b>1,564,138</b>	1,571,482

(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

2024年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

負債和股東權益	附註十五	期末餘額	上期期末餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款		<b>527,598</b>	527,598
交易性金融負債		-	-
衍生金融負債		-	-
應付票據		-	-
應付賬款		<b>1,056,783</b>	1,049,776
預收款項		<b>281</b>	745
合同負債		-	-
應付職工薪酬		<b>1,588</b>	1,588
應交稅費		<b>86,569</b>	88,552
其他應付款		<b>1,544,196</b>	1,553,361
持有待售負債		-	-
一年內到期的非流動負債		-	1,602
其他流動負債		-	-
<b>流動負債合計</b>		<b>3,217,015</b>	3,223,222
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		-	-
應付債券		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
租賃負債		-	3,451
長期應付款		-	-
長期應付職工薪酬		-	-
預計負債		<b>1,548,732</b>	1,548,732
遞延收益		-	-
遞延所得稅負債		-	-
其他非流動負債		-	-
<b>非流動負債合計</b>		<b>1,548,732</b>	1,552,183
<b>負債合計</b>		<b>4,765,747</b>	4,775,405

(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

2024年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

負債和股東權益	附註十五	期末餘額	上期期末餘額
<b>股東權益：</b>			
股本		<b>547,672</b>	547,672
其他權益工具		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
資本公積		<b>1,897,270</b>	1,897,270
減：庫存股		<b>20,010</b>	20,010
其他綜合收益		-	-
專項儲備		-	-
盈餘公積		<b>246,788</b>	246,788
未分配利潤		<b>(5,873,329)</b>	(5,875,643)
<b>股東權益合計</b>		<b>(3,201,609)</b>	(3,203,923)
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>1,564,138</b>	1,571,482

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

2024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6月30日止6個月期間	
		2024年 合併	2023年 合併
<b>一、營業收入</b>	註釋36	<b>69,354</b>	83,988
減：營業成本	註釋36	<b>15,856</b>	20,925
税金及附加	註釋37	<b>574</b>	1,398
銷售費用	註釋38	<b>34,370</b>	50,613
管理費用	註釋39	<b>20,945</b>	43,945
研發費用		-	-
財務費用	註釋40	<b>37,810</b>	47,057
其中：利息費用		<b>38,117</b>	47,338
利息收入		<b>554</b>	511
加：其他收益	註釋41	<b>237</b>	14,080
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋42	<b>(13,902)</b>	(457,311)
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>(13,500)</b>	1,773
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(損失以「-」號填列)		-	-
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	註釋43	<b>(1,252)</b>	(330)
信用減值損失(損失以「-」號填列)	註釋44	<b>1,642</b>	17,176
資產減值損失(損失以「-」號填列)	註釋45	<b>(8,517)</b>	(4,976)
資產處置收益(損失以「-」號填列)	註釋46	<b>(562)</b>	413
<b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>(62,555)</b>	(510,898)
加：營業外收入	註釋47	<b>73</b>	142
減：營業外支出	註釋48	<b>5,946</b>	67,783
<b>三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>(68,428)</b>	(578,539)
減：所得稅費用	註釋49	<b>(28,026)</b>	293
<b>四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>(40,402)</b>	(578,832)
(一) 按經營持續性分類			
持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>(40,402)</b>	(578,832)
終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-
(二) 按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司所有者的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>(13,341)</b>	(565,165)
少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		<b>(27,061)</b>	(13,667)

(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

2024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6月30日止6個月期間	
		2024年 合併	2023年 合併
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>		-	-
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		-	-
<b>六、綜合收益總額</b>		<b>(40,402)</b>	(578,832)
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		<b>(13,341)</b>	(565,165)
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>(27,061)</b>	(13,667)
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		<b>(0.02)</b>	(1.04)
(二) 稀釋每股收益		<b>(0.02)</b>	(1.04)

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

2024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6月30日止6個月期間	
		2024年 公司	2023年 公司
<b>一、營業收入</b>	註釋4	<b>10,843</b>	15,129
減：營業成本	註釋4	<b>1,362</b>	3,358
税金及附加		<b>18</b>	105
銷售費用		<b>150</b>	2,622
管理費用		<b>4,554</b>	15,317
研發費用		<b>-</b>	-
財務費用		<b>51</b>	7,993
其中：利息費用		<b>116</b>	8,326
利息收入		<b>75</b>	359
加：其他收益		<b>2</b>	708
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋5	<b>(402)</b>	(134)
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>-</b>	-
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		<b>-</b>	-
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		<b>-</b>	-
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		<b>(69)</b>	(197)
信用減值損失(損失以「-」號填列)		<b>911</b>	10,867
資產減值損失(損失以「-」號填列)		<b>(4,460)</b>	(98,858)
資產處置收益(損失以「-」號填列)		<b>(588)</b>	252
<b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>102</b>	(101,628)
加：營業外收入		<b>-</b>	111
減：營業外支出		<b>1</b>	671,953
<b>三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>101</b>	(773,470)
減：所得稅費用		<b>(2,213)</b>	133
<b>四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>2,314</b>	(773,603)
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>2,314</b>	(773,603)
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>-</b>	-
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>-</b>	-
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>-</b>	-
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		<b>-</b>	-
<b>六、綜合收益總額</b>		<b>2,314</b>	(773,603)

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

2024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6月30日止6個月期間	
		2024年 公司	2023年 公司
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>63,370</b>	78,946
收到的稅費返還		<b>38</b>	1
收到其他與經營活動有關的現金	註釋50	<b>3,188</b>	12,242
經營活動現金流入小計		<b>66,596</b>	91,189
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>16,983</b>	19,480
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>31,453</b>	32,424
支付的各項稅費		<b>1,350</b>	5,320
支付其他與經營活動有關的現金	註釋50	<b>25,122</b>	35,537
經營活動現金流出小計		<b>74,908</b>	92,761
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(8,312)</b>	(1,572)
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資所收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		<b>389</b>	-
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		<b>389</b>	-
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>479</b>	1,033
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		<b>479</b>	4,574
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(90)</b>	(4,574)

(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

2024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6月30日止6個月期間	
		2024年 公司	2023年 公司
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		-	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	-
取得借款收到的現金		-	-
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	<b>1,873</b>	517
籌資活動現金流出小計		<b>1,873</b>	517
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(1,873)</b>	(517)
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		-	-
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>(10,275)</b>	(6,663)
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>41,642</b>	36,052
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>31,367</b>	29,389

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

2024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6月30日止6個月期間	
		2024年 公司	2023年 公司
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		6,147	1,948
收到的稅費返還		2	1
收到其他與經營活動有關的現金		520	8,448
經營活動現金流入小計		6,669	10,397
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		15	-
支付的各項稅費		59	-
支付其他與經營活動有關的現金		6,423	10,412
經營活動現金流出小計		6,497	10,412
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>172</b>	<b>(15)</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資所收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		389	-
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		389	-
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		-	-
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>389</b>	<b>-</b>

(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

2024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6月30日止6個月期間	
		2024年 公司	2023年 公司
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		-	-
取得借款收到的現金		-	-
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		836	-
籌資活動現金流出小計		836	-
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(836)</b>	-
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		-	-
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>(275)</b>	(15)
加：期初現金及現金等價物餘額		277	17
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>2</b>	2

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

2024年1月－6月  
(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	2024年												
	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										
<b>一、上年年末餘額</b>	547,672	-	-	-	1,913,251	20,010	(43,606)	-	246,788	(5,884,949)	(84,154)	(3,325,008)	
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>二、本年初餘額</b>	547,672	-	-	-	1,913,251	20,010	(43,606)	-	246,788	(5,884,949)	(84,154)	(3,325,008)	
<b>三、本年增減變動金額</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,341)	(27,061)	(40,402)	
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,341)	(27,061)	(40,402)	
(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

2024年1月—6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	2024年											
	歸屬於母公司股東權益											
	股本	其他權益工具			資本公積	減： 庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數 股東權益	股東 權益合計
		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末餘額</b>	<b>547,672</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,913,251</b>	<b>20,010</b>	<b>(43,606)</b>	<b>-</b>	<b>246,788</b>	<b>(5,898,290)</b>	<b>(111,215)</b>	<b>(3,365,410)</b>

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

2024年1月－6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	2023年											
	歸屬於母公司股東權益											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	少數 股東權益	
<b>一、上年年末餘額</b>	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初餘額</b>	547,672	-	-	-	1,910,806	20,010	(43,606)	-	246,788	(5,147,499)	(67,360)	(2,573,209)
<b>三、本年增減變動金額</b>	-	-	-	-	2,445	-	-	-	-	(737,450)	(16,794)	(751,799)
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(737,450)	(15,860)	(753,310)
(二) 其他權益工具持有者												
投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	400
1. 股東投入的												
普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	400
2. 股份支付計入股												
東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

2024年1月—6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	2023年												
	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	-	-	-	-	2,445	-	-	-	-	-	(1,334)	1,111	
<b>四、本年期末餘額</b>	547,672	-	-	-	1,913,251	20,010	(43,606)	-	246,788	(5,884,949)	(84,154)	(3,325,008)	

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

2024年1月－6月  
(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	2024年										
	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							
<b>一、上年年末餘額</b>	547,672	-	-	-	1,897,270	20,010	-	-	246,788	(5,875,643)	(3,203,923)
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初餘額</b>	547,672	-	-	-	1,897,270	20,010	-	-	246,788	(5,875,643)	(3,203,923)
<b>三、本年增減變動金額</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,314	2,314
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,314	2,314
(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

2024年1月－6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	2024年										
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末餘額</b>	<b>547,672</b>	-	-	-	<b>1,897,270</b>	<b>20,010</b>	-	-	<b>246,788</b>	<b>(5,873,329)</b>	<b>(3,201,609)</b>

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

2024年1月—6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	2023年										
	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							
<b>一、上年年末餘額</b>	547,672	-	-	-	1,897,270	20,010	-	-	246,788	(3,370,005)	(678,275)
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初餘額</b>	547,672	-	-	-	1,897,270	20,010	-	-	246,788	(3,370,005)	(678,275)
<b>三、本年增減變動金額</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,505,638)	(2,505,638)
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,505,638)	(2,505,638)
(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

2024年1月—6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	2023年										
	股本	優先股	永續債	其他	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
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計劃變動額結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末餘額</b>	547,672	-	-	-	1,897,270	20,010	-	-	246,788	(5,875,643)	(3,203,923)

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

2024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2024年6月30日，本公司累計發行股本總數54,767.16萬股，註冊資本為人民幣54,767.16萬元，註冊地址：中國新疆維吾爾自治區烏魯木齊市新市區四平路創新廣場D座20層2008室，辦公地址：中國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(「本集團」)主要經營活動為從事服飾設計、推廣及銷售服飾產品。

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

2024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23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(%)
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」)	全資子公司	一級	100	100

## 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
上海普皚拉服飾有限公司 (以下簡稱「上海普皚拉」)	控股子公司	二級	80	80
上海皚納服飾有限公司 (以下簡稱「上海皚納」)	全資子公司	三級	100	100
上海枳荷科技有限公司 (以下簡稱「上海枳荷」)	全資子公司	二級	100	100

本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，增加2戶，減少0戶，其中：

1. 本期新納入合併範圍的子公司情況如下：

名稱	變更原因
上海皚納服飾有限公司(以下簡稱「上海皚納」)	投資設立(暫未開展經營活動)
上海枳荷科技有限公司(以下簡稱「上海枳荷」)	投資設立(暫未開展經營活動)

2. 本期無不再納入合併範圍的子公司情況

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2024年8月29日批准報出。

# 中期財務報表附註

2024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》(2023年修訂)的規定，編製財務報表。

### (二) 持續經營

本公司由於債務逾期未能清償，2023年2月2日上海市第三中級人民法院裁定受理債權人提起的對公司破產清算申請，並指定破產清算管理人，公司進入破產清算程序，2023年9月12日，上海市第三中級人民法院裁定公司進入破產重整程序。這些事項或情況表明本公司持續經營存在不確定性。

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，積極推進重整工作，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. 積極推進重整工作，有效化解公司歷史債務負擔。

截至目前，公司、公司管理人已與重整投資人簽署《重整投資協議》，公司重整計劃草案將依法製作並提交債權人會議審議表決。若後續法院裁定批准重整計劃，公司將在管理人的監督下積極執行重整計劃；若重整計劃順利執行完畢，將有效化解公司歷史債務負擔，改善公司資產負債結構。重整完成後，在重整投資人的支持下，公司將繼續聚焦主業，逐步提升公司主營業務規模和持續盈利能力，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. 剝離低效資產，優化集團股權體系。

公司計劃剝離低效資產，從而進一步夯實重整後的資產質量，改善資產負債結構。若公司重整成功，公司將聚焦發展主業，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、資產及人員安排以提升資產使用效益。

3. 加強核心品牌建設，實現品牌差異化發展。

公司將持續實施「一牌一策、主次劃分」的定位策略，以女裝品牌為核心發展主線，重新梳理品牌架構和不同品牌定位，集中優勢資源發揮La Chapelle主品牌競爭優勢；針對與主品牌存在明顯區隔定位的品牌（如USHGEE品牌），將保持其差異化發展方向；針對與主品牌存在同質化的品牌，將逐步對其進行整合、調整，以更加清晰化、個性化及差異化的品牌定位，重塑公司品牌矩陣。

4. 加大業務把控力度，保障業務長期可持續發展。

為保障品牌賦能業務可持續發展，公司將按照「重塑品牌、保護品牌」的基本思路，進一步推動產業資源的品牌化、規模化及規範化。可採取的舉措包括但不限於：建立合作夥伴名錄及負面清單，定期開展培訓宣導，統一店鋪裝修和視覺形象風格；制訂科學的價格帶政策且嚴格執行，嚴禁銷售假冒、仿冒的品牌產品等。同時，公司將進一步加強品牌保護意識，匹配品牌綜合服務業務長期發展需求。

5. 修復信用體系，提升融資能力。

若公司重整成功，公司將積極推動信用體系的修復和建設，加強與金融機構的溝通合作，規範供應商的選擇和管理，重構公司供應鏈體系。同時，公司將發揮消費類企業的規模及現金流優勢，恢復和提升公司的融資能力。

# 中期財務報表附註

2024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)

### (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) 重要性標準確定方法和選擇依據

項目	重要性標準
重要的應收款項壞賬準備收回或轉回	單項應收款項收回或轉回金額大於10萬元
重要的應收款項實際核銷	單項應收款項核銷金額大於10萬元
重要的合營企業或聯營企業	單個被投資單位的長期股權投資賬面價值金額佔合併淨資產10%以上

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

2. 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的為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。

# 中期財務報表附註

2024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) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

#### 2. 同一控制下的企業合併(續)

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

#### 3. 非同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

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，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍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，計入當期損益。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

##### 3. 非同一控制下的企業合併(續)

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

##### 4. 為合併發生的相關費用

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



# 中期財務報表附註

2024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)

### (七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

#### 1. 控制的判斷標準

控制，是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

本公司在綜合考慮所有相關事實和情況的基礎上對是否控制被投資方進行判斷。一旦相關事實和情況的變化導致對控制定義所涉及的相關要素發生變化的，本公司會進行重新評估。相關事實和情況主要包括：

- (1) 被投資方的設立目的。
- (2) 被投資方的相關活動以及如何對相關活動作出決策。
- (3) 投資方享有的權利是否使其目前有能力主導被投資方的相關活動。
- (4) 投資方是否通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報。
- (5) 投資方是否有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。
- (6) 投資方與其他方的關係。

#### 2. 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。

#### 3. 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。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

##### 3. 合併程序(續)

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。

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。

# 中期財務報表附註

2024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)

### (七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

#### 3. 合併程序(續)

##### (1) 增加子公司或業務(續)

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

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

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本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。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

##### 3. 合併程序(續)

##### (2) 處置子公司或業務

##### 1) 一般處理方法

在報告期內，本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。

##### 2) 分步處置子公司

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

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

# 中期財務報表附註

2024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)

### (七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

#### 3. 合併程序(續)

##### (2) 處置子公司或業務(續)

###### 2) 分步處置子公司(續)

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本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。

##### (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。



### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (八) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

##### 1. 合營安排的分類

本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。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

##### 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。購入的資產發生資產減值損失的，本公司按承擔的份額確認該部分損失。

# 中期財務報表附註

2024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) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，本公司將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。

### (十) 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。

### (十一) 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)。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十一) 金融工具(續)

##### 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。

##### (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。

# 中期財務報表附註

2024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)

### (十一) 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(續)

- 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。

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。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十一) 金融工具(續)

##### 1. 金融資產的分類、確認和計量(續)

##### (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。

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。



# 中期財務報表附註

2024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)

### (十一) 金融工具(續)

#### 1. 金融資產的分類、確認和計量(續)

##### (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。

#### 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。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十一) 金融工具(續)

##### 2. 金融負債的分類、確認和計量(續)

金融負債的後續計量取決於其分類：

##### (1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

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

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本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。

# 中期財務報表附註

2024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)

### (十一) 金融工具(續)

#### 2. 金融負債的分類、確認和計量(續)

##### (2) 其他金融負債

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

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

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

#### 3. 金融資產和金融負債的終止確認

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

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

(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)。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十一) 金融工具(續)

##### 3. 金融資產和金融負債的終止確認(續)

###### (2) 金融負債終止確認條件(續)

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。

##### 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。

# 中期財務報表附註

2024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)

### (十一) 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。

(4) 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。

(5) 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。



### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十一) 金融工具(續)

##### 5. 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

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

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

不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本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。

# 中期財務報表附註

2024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)

### (十一) 金融工具(續)

#### 6. 金融工具減值(續)

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

除上述採用簡化計量方法和購買或源生的已發生信用減值以外的其他金融資產，本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。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十一) 金融工具(續)

##### 6. 金融工具減值(續)

本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。

# 中期財務報表附註

2024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)

### (十一) 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。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十一) 金融工具(續)

##### 6. 金融工具減值(續)

##### (3) 預期信用損失的確定(續)

本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。

# 中期財務報表附註

2024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)

### (十一) 金融工具(續)

#### 7. 金融資產及金融負債的抵銷

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

- (1) 本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。

### (十二) 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(十一)6.金融工具減值。

對信用風險與組合信用風險顯著不同的應收票據，本公司按單項計提預期信用損失。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



### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十三) 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(十一)6.金融工具減值。

對信用風險與組合信用風險顯著不同的應收賬款，本公司按單項計提預期信用損失。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

#### (十四) 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(十一)6.金融工具減值。

# 中期財務報表附註

2024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) 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(十一)6.金融工具減值。

對信用風險與組合信用風險顯著不同的其他應收款，本公司按單項計提預期信用損失。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其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。確定組合的依據如下：

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

### (十六) 存貨

#### 1. 存貨類別、發出計價方法、盤存制度、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

##### (1) 存貨類別

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) 存貨發出計價方法

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。

##### (3) 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

##### (4) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十六) 存貨(續)

##### 2. 存貨跌價準備的確認標準計提方法

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。

#### (十七) 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(十一)6.金融工具減值。

#### (十八) 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(十一)6.金融工具減值。

# 中期財務報表附註

2024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) 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(六)同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法。
- (2) 其他方式取得的長期股權投資

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

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；發行或取得自身權益工具時發生的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

#### 2. 後續計量及損益確認

##### (1) 成本法

本公司能夠对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。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十九) 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。

# 中期財務報表附註

2024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) 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。



### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十九) 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。

# 中期財務報表附註

2024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) 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。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十九) 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。

# 中期財務報表附註

2024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) 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。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (二十) 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。

#### (二十一) 在建工程

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。

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。

# 中期財務報表附註

2024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) 在建工程(續)

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見本附註(二十五)長期資產減值。

### (二十二) 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。

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。



### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (十二) 借款費用(續)

##### 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。

#### (十三) 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；
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)。

# 中期財務報表附註

2024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) 使用權資產(續)

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。

本公司按照《企業會計準則第8號—資產減值》的規定來確定使用權資產是否已發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。具體詳見本附註(二十五)長期資產減值。

### (二十四) 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。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (二十四) 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。

# 中期財務報表附註

2024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)

### (二十四) 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

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。

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。

### (二十五) 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。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (二十五) 長期資產減值(續)

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。

#### (二十六) 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

#### (二十七) 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。

# 中期財務報表附註

2024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) 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。

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，不再有其他支付義務。

#### 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。



### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (二十九) 預計負債

##### 1. 預計負債的確認標準

與或有事項相關的義務是本公司承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

##### 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。

# 中期財務報表附註

2024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) 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；
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、重要會計政策、會計估計(續)

#### (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

##### 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

2024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：本公司銷售商品至各地加盟商，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，係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商品

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

本公司根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本公司的身份是主要責任人還是代理人。本公司在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本公司為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本公司為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額確定。

#### (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。

# 中期財務報表附註

2024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)

#### 3. 合同成本攤銷

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

#### 4. 合同成本減值

上述與合同成本有關的資產，賬面價值高於本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47.營業外收入。

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。



### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (三三) 政府補助(續)

##### 2. 政府補助的確認

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

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

##### 3. 會計處理方法

本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。

# 中期財務報表附註

2024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)

### (三三) 政府補助(續)

#### 3. 會計處理方法(續)

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

### (三四) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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。

#### 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。

### 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)

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徵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。

# 中期財務報表附註

2024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)

#### 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(二十三)和(三十)。

#### 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。

### 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)

##### (1) 租賃的分類(續)

- 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。

##### (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；

# 中期財務報表附註

2024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(續)

##### (2) 對融資租賃的會計處理(續)

- 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。

### (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、重要會計政策、會計估計(續)

#### (三十六) 終止經營(續)

本公司在資產負債表中區別於其他資產單獨列示持有待售的非流動資產或持有待售的處置組中的資產，區別於其他負債單獨列示持有待售的處置組中的負債。持有待售的非流動資產或持有待售的處置組中的資產與持有待售的處置組中的負債不予相互抵銷，分別作為流動資產和流動負債列示。本公司在利潤表中分別列示持續經營損益和終止經營損益。對於當期列報的終止經營，本公司在當期財務報表中，將原來作為持續經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。終止經營不再滿足持有待售類別劃分條件的，本公司在當期財務報表中，將原來作為終止經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的持續經營損益列報。

#### (三十七) 回購股份

本公司股份回購中支付的對價和交易費用減少股東權益，回購、轉讓或註銷本公司股份時，不確認利得或損失。

本公司轉讓庫存股時，按實際收到的金額與庫存股賬面金額的差額，計入資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。本公司註銷庫存股時，按股票面值和註銷股數減少股本，按註銷庫存股的賬面餘額與面值的差額，沖減資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。

#### (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。

# 中期財務報表附註

2024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)

### (三十九) 債務重組

#### 1. 作為債務人記錄債務重組義務

以資產清償債務方式進行債務重組的，本公司在相關資產和所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認，所清償債務賬面價值與轉讓資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

將債務轉為權益工具方式進行債務重組的，本公司在所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認。本公司初始確認權益工具時按照權益工具的公允價值計量，權益工具的公允價值不能可靠計量的，按照所清償債務的公允價值計量。所清償債務賬面價值與權益工具確認金額之間的差額，計入當期損益。

採用修改其他條款方式進行債務重組的，本公司按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》和《企業會計準則第37號—金融工具列報》的規定，確認和計量重組債務。

以多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，本公司按照前述方法確認和計量權益工具和重組債務，所清償債務的賬面價值與轉讓資產的賬面價值以及權益工具和重組債務的確認金額之和的差額，計入當期損益。

#### 2. 作為債權人記錄債務重組義務

以資產清償債務方式進行債務重組的，本公司初始確認受讓的金融資產以外的資產時，以成本計量，其中存貨的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到當前位置和狀態所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、保險費等其他成本。對聯營企業或合營企業投資的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。投資性房地產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。固定資產的成本，包括放棄債權的公允價值和使該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稅金、運輸費、裝卸費、安裝費、專業人員服務費等其他成本。無形資產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於使該資產達到預定用途所發生的稅金等其他成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (三十九) 債務重組(續)

##### 2. 作為債權人記錄債務重組義務(續)

將債務轉為權益工具方式進行的債務重組導致本公司將債權轉為對聯營企業或合營企業的權益性投資的，本公司按照放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本計量其初始投資成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

採用修改其他條款方式進行債務重組的，本公司按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的規定，確認和計量重組債權。

採用多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，首先按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的規定確認和計量受讓的金融資產和重組債權，然後按照受讓的金融資產以外的各項資產的公允價值比例，對放棄債權的公允價值扣除受讓金融資產和重組債權確認金額後的淨額進行分配，並以此為基礎按照前述方法分別確定各項資產的成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

#### (四十) 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。

# 中期財務報表附註

2024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) 公允價值計量(續)

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。

### (四十一) 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。

### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (四) 重大的會計判斷和估計(續)

##### 1. 判斷(續)

##### (2) 合同現金流量特徵

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

##### (3) 租賃期—包含續租選擇權的租賃合同

租賃期是本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。

# 中期財務報表附註

2024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-) 重大的會計判斷和估計(續)

#### 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。

##### (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。



### 三、重要會計政策、會計估計(續)

#### (四) 重大的會計判斷和估計(續)

##### 2. 估計的不確定性(續)

###### (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。

###### (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。

# 中期財務報表附註

2024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)

### (四一) 重大的會計判斷和估計(續)

#### 2. 估計的不確定性(續)

##### (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。

### (四二) 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%	
城市維護建設稅	簡易計稅方法	5%、3%、1%	
	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%	

## 四、稅項(續)

### (二) 稅收優惠政策及依據

根據財政部、稅務總局公告《關於明確增值稅小規模納稅人減免增值稅等政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第1號)、《關於增值稅小規模納稅人減免增值稅政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第19號)的規定：自2023年1月1日至2027年12月31日，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；自2023年1月1日至2027年12月31日，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；適用3%預征率的預繳增值稅項目，減按1%預征率預繳增值稅。

根據《關於進一步實施小微企業所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2022年第13號)、《關於小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第6號)、《關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關稅費政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第12號)文件規定：自2023年1月1日至2027年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的一部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅；自2022年1月1日至2024年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元的一部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。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政策，延續執行至2027年12月31日。

根據《關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關稅費政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第12號)規定，自2023年1月1日至2027年12月31日，對增值稅小規模納稅人、小型微利企業和個體工商戶減半徵收資源稅(不含水資源稅)、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。

根據《國家稅務總局四川省稅務局四川省財政廳關於落實交通運輸等五個行業納稅人免徵2023年上半年房產稅城鎮土地使用稅的公告》(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)的規定，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。

# 中期財務報表附註

2024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，期末指2024年6月30日，期初指2024年1月1日，上期期末指2023年12月31日)

### 註釋1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	22	15
銀行存款	31,345	41,627
其他貨幣資金	5,472	8,288
合計	36,839	49,930
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	5,472	8,288
合計	5,472	8,288

### 註釋2. 應收賬款

#### 1. 按賬齡披露應收賬款

應收賬款按發票日期的賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
90天以內	7,183	8,083
90天—1年	30,765	30,841
1—2年	15,347	18,099
2—3年	23,729	35,187
3年以上	1,501,578	1,488,169
小計	1,578,602	1,580,379
減：壞賬準備	1,568,708	1,571,126
合計	9,894	9,253

## 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	1,567,511	99	1,567,511	100	-
按組合計提預期信用損失的應收賬款	11,091	1	1,197	11	9,894
其中：按賬齡風險組合計提壞賬準備	11,091	1	1,197	11	9,894
合計	1,578,602	100	1,568,708	99	9,894

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	1,570,175	99	1,570,175	100	-
按組合計提預期信用損失的應收賬款	10,204	1	951	9	9,253
其中：按賬齡風險組合計提壞賬準備	10,204	1	951	9	9,253
合計	1,580,379	100	1,571,126	99	9,253

# 中期財務報表附註

2024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
上海拉夏貝爾休閒服飾有限公司	372,285	372,285	100	說明4
應收商場款項	139,853	139,853	100	說明5
合計	1,567,511	1,567,511	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，存在資金週轉問題，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，全資子公司拉夏太倉被法院指定的破產重整管理人接管，因拉夏太倉資不抵債，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：於2023年8月23日，全資子公司拉夏休閒被法院指定的破產清算管理人接管，因拉夏休閒資不抵債，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5：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，存在資金週轉問題，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	7,085	142	2
90天-1年	2,779	139	5
1-2年	375	113	30
2-3年	122	73	60
3年以上	730	730	100
合計	11,091	1,197	11

#### 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	合併範圍 變化導致的 其他變動	
單項計提預期信用損失的應收 賬款	1,570,175	-	2,664	-	-	1,567,511
按組合計提預期信用損失的應 收賬款	951	246	-	-	-	1,197
其中：按賬齡風險組合計提壞 賬準備	951	246	-	-	-	1,197
合計	1,571,126	246	2,664	-	-	1,568,708

#### 6. 本報告期無實際核銷的應收賬款

# 中期財務報表附註

2024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	1,456,817	93	1,456,817

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。

### 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	<b>3,990</b>	<b>98</b>	1,472	100
1-2年	<b>88</b>	<b>2</b>	-	-
合計	<b>4,078</b>	<b>100</b>	1,472	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	1,784	44

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋4. 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	6,849	15,134
1-2年	38,599	33,174
2-3年	40,356	37,257
3年以上	763,103	762,204
小計	848,907	847,769
減：壞賬準備	843,076	842,300
合計	5,831	5,469

#### 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	64,638	64,535
員工備用金	306	104
物業租金費	4,968	3,759
應收往來款	775,887	776,263
其他	3,108	3,108
合計	848,907	847,769

#### 3. 按金融資產減值三階段披露

賬面餘額	期末餘額			期初餘額		
	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面價值
第一階段	3,548	138	3,410	7,360	3,121	4,239
第二階段	3,148	1,397	1,751	489	195	294
第三階段	842,211	841,541	670	839,920	838,984	936
合計	848,907	843,076	5,831	847,769	842,300	5,469

# 中期財務報表附註

2024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)

#### 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	3,121	195	838,984	842,300
期初餘額在本期	-	-	-	-
- 轉入第二階段	-	-	-	-
- 轉入第三階段	-	-	-	-
- 轉回第二階段	-	-	-	-
- 轉回第一階段	-	-	-	-
本期計提	-	1,202	2,804	4,006
本期轉回	2,983	-	247	3,230
本期轉銷	-	-	-	-
期末餘額	138	1,397	841,541	843,076

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	外部關聯往來	761,805	1年以上	90	761,135

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。

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 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	93,561	62,173	31,388	98,011	62,728	35,283
低值易耗品	2,606	2,426	180	2,594	-	2,594
合計	97,147	65,579	31,568	101,585	62,728	38,857

#### 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	
原材料	-	980	-	-	-	-	980
庫存商品	62,728	5,111	-	-	5,666	-	62,173
低值易耗品	-	2,426	-	-	-	-	2,426
合計	62,728	8,517	-	-	5,666	-	65,579

存貨跌價準備說明：本公司按庫齡、可變現淨值與成本孰低原則計提減值，本期轉銷係已計提存貨跌價準備的存貨已售出。

# 中期財務報表附註

2024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)	<b>7,547</b>	7,547
減：一年內到期的非流動資產減值準備	<b>7,547</b>	7,547
合計	-	-

一年內到期的非流動資產說明：2017年度，本公司向上海九蠋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2024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。

### 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	<b>13,003</b>	13,446
以抵銷後淨額列示的所得稅預繳稅額	<b>7,455</b>	7,456
關聯方借款(說明1)	<b>47,869</b>	47,869
委託借款(說明2)	<b>42,400</b>	42,400
預期處置的長期投資(說明3)	<b>413,057</b>	413,057
應收退貨成本	-	589
管理人賬戶款項	<b>72,453</b>	68,508
其他	<b>150</b>	592
小計	<b>596,387</b>	593,917
減：減值準備	<b>510,691</b>	510,691
合計	<b>85,696</b>	83,226

其他流動資產說明：

- 截至2024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%。因該企業經營狀況不佳，存在資金週轉問題，本公司認為該流動資產難以收回，因此全額計提減值準備。

## 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)

2. 截至2024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%，因該款項已無法收回，本公司對該筆借款全額計提減值準備。

3. 本公司全資子公司拉夏太倉、上海諾杏、拉夏休閒因資不抵債被債權人申請破產清算，已由法院指定管理人接管。根據公司瞭解，上述公司破產清算中母公司作為股東受償的可能性基本為零。故轉入的其他流動資產待處置的長期股權投資全額計提減值準備。

本公司原全資子公司LaCha Fashion I Limited因借款逾期未償還，於2020年2月25日被海通國際諮詢有限公司(現名：Gemstone Advantage Limited，原名：HTI ADVISORY COMPANY LIMITED)接管，根據公司瞭解，其下屬子公司Naf Naf SAS進入破產程序，基本無償債可能，故轉入的其他流動資產待處置的長期股權投資全額計提減值準備。



# 中期財務報表附註

2024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8. 長期股權投資

被投資單位	本期增減變動											
	減值準備	減值準備	增加投資	減少投資	權益法確認	其他綜合	其他	宣告發放現金	計提	減值準備		
	期初餘額	期初餘額			的投資權益	收益調整	權益變動	股利或利潤	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」)	97,930	10,617	-	-	(13,500)	-	-	-	-	-	84,430	10,617
泓澗實業(上海)有限公司(以下簡 稱「泓澗實業」)	39,251	39,251	-	-	-	-	-	-	-	-	39,251	39,251
北京傲妮商貿有限公司(以下簡稱 「北京傲妮」)	14,721	14,721	-	-	-	-	-	-	-	-	14,721	14,721
上海意珊服飾有限公司(以下簡稱 「上海意珊」)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	151,902	64,589	-	-	(13,500)	-	-	-	-	-	138,402	64,589

長期股權投資說明：

截至2024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	-	-

## 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	其他綜合
					收益轉入留存 收益的金額	收益轉入留存 收益的原因
北京明通	持有該金融資產的目的並非為短期內出售， 不屬於交易性權益工具	-	-	(30,002)	-	-
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	-	-	-	(43,607)	-	-

#### 3. 其他權益工具投資其他說明

- 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15,002千元，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。2024年6月30日該權益工具的公允價值為人民幣0千元。
- 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。2024年6月30日該權益工具的公允價值為人民幣0千元。

# 中期財務報表附註

2024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	<b>95,475</b>	96,727
其中：寧波朗盛千匯投資合夥企業(有限合夥)	<b>30,543</b>	30,612
南通勳銘基金合夥企業(有限合夥)	<b>56,514</b>	56,521
杭州智投股權投資合夥企業(有限合夥)	<b>8,418</b>	9,594
合計	<b>95,475</b>	96,727

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；公司於2020年末將未實繳部分7,200千元轉讓給西藏寶信，並於2021年5月與相關各方重新簽訂《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18,200千元，佔總認繳出資額的3.85%，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。

## 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	144,350	7,024	1,422	28,081	180,877
2. 本期增加金額	-	-	-	11	11
購置	-	-	-	11	11
3. 本期減少金額	-	841	-	516	1,357
處置或報廢	-	841	-	516	1,357
4. 期末餘額	144,350	6,183	1,422	27,576	179,531
二. 累計折舊					
1. 期初餘額	35,863	6,331	1,351	26,360	69,905
2. 本期增加金額	3,609	44	-	82	3,735
本期計提	3,609	44	-	82	3,735
3. 本期減少金額	-	799	-	490	1,289
處置或報廢	-	799	-	490	1,289
合併範圍變動	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	39,472	5,576	1,351	25,952	72,351
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	104,878	607	71	1,624	107,180
2. 期初賬面價值	108,487	693	71	1,721	110,972

# 中期財務報表附註

2024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)

#### 2. 通過經營租賃租出的固定資產

項目	期末賬面價值
天津物流園	42,278
合計	42,278

#### 3. 固定資產的其他說明

截至2024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人民幣198,000千元，情況詳見附註五／註釋18.短期借款。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。

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.所有權或使用權受到限制的資產。

### 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	21,936	67,868	89,804	21,936	67,868
合計	89,804	21,936	67,868	89,804	21,936	67,868

## 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	-	-	-	<b>89,804</b>
合計	89,804	-	-	-	<b>89,804</b>

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. 本報告期計提在建工程減值準備情況

項目名稱	期初餘額	本期計提金額	期末餘額	計提原因
天津物流中心項目	<b>21,936</b>	-	21,936	受企業自身 經營狀況影響
合計	<b>21,936</b>	-	21,936	-

#### 4. 在建工程其他說明

截至2024年6月30日，本公司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

2024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	15,673	15,673
2. 本期增加金額	450	450
租賃	450	450
3. 本期減少金額	9,732	9,732
處置租賃	9,732	9,732
4. 期末餘額	6,391	6,391
二. 累計折舊		
1. 期初餘額	6,685	6,685
2. 本期增加金額	1,930	1,930
計提	1,930	1,930
3. 本期減少金額	4,376	4,376
處置租賃	4,376	4,376
4. 期末餘額	4,239	4,239
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	2,152	2,152
2. 期初賬面價值	8,988	8,988



## 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	92,139	42,114	136,563
2. 本期增加金額	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-
4. 期末餘額	2,310	92,139	42,114	136,563
二. 累計攤銷				
1. 期初餘額	1,144	88,483	7,714	97,341
2. 本期增加金額	2	680	425	1,107
本期計提	2	680	425	1,107
3. 本期減少金額	-	-	-	-
4. 期末餘額	1,146	89,163	8,139	98,448
三. 減值準備				
1. 期初餘額	1,155	2,712	-	3,867
2. 本期增加金額	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-
4. 期末餘額	1,155	2,712	-	3,867
四. 賬面價值				
1. 期末賬面價值	9	264	33,975	34,248
2. 期初賬面價值	11	944	34,400	35,355

#### 2. 無形資產說明

- (1) 截至2024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2024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。

# 中期財務報表附註

2024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	2,419	530	1,711	-	<b>1,238</b>
合計	2,419	530	1,711	-	<b>1,238</b>

### 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資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
資產減值準備	<b>12,116</b>	<b>3,143</b>	13,332	3,333
租賃負債	<b>2,378</b>	<b>595</b>	8,457	2,114
合計	<b>14,494</b>	<b>3,738</b>	21,789	5,447

#### 2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
金融工具公允價值變動	<b>12,342</b>	<b>3,200</b>	12,801	3,200
使用權資產	<b>2,152</b>	<b>538</b>	8,988	2,247
合計	<b>14,494</b>	<b>3,738</b>	21,789	5,447

## 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)

3. 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅 資產和負債 期末互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅 資產和負債 期初互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期初餘額
遞延所得稅資產	3,738	-	5,447	-
遞延所得稅負債	3,738	-	5,447	-

4. 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	3,225,649	3,072,789
可抵扣虧損	2,217,800	2,355,513
合計	5,443,449	5,428,302

5. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	期初餘額	備註
2024年度	666,703	670,587	
2025年度	543,219	543,287	
2026年度	192,756	192,756	
2027年度	522,742	525,906	
2028年度	246,017	422,977	
2029年度	46,363	-	
合計	2,217,800	2,355,513	

# 中期財務報表附註

2024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		
應收賬款壞賬準備	1,571,126	246	2,664	-	-	<b>1,568,708</b>
其他應收款壞賬準備	842,300	4,006	3,230	-	-	<b>843,076</b>
存貨跌價準備	62,728	8,517	-	5,666	-	<b>65,579</b>
一年內到期的非流動資產減值準備	7,547	-	-	-	-	<b>7,547</b>
其他流動資產壞賬準備	510,691	-	-	-	-	<b>510,691</b>
長期股權投資減值準備	64,589	-	-	-	-	<b>64,589</b>
在建工程減值準備	21,936	-	-	-	-	<b>21,936</b>
無形資產減值準備	3,867	-	-	-	-	<b>3,867</b>
合計	3,084,784	12,769	5,894	5,666	-	<b>3,085,993</b>

### 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	<b>54,000</b>	54,000
抵押及保證借款	<b>473,598</b>	473,598
抵押、質押及保證借款	<b>550,000</b>	550,000
合計	<b>1,077,598</b>	1,077,598

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、天津拉夏及拉夏太倉。

抵押及保證借款11,198千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，該借款期初81,348千元，本期因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)及地上建築物的抵押物拍賣償還70,150千元，剩餘借款相應的擔保人分別為上海微樂、成都樂微、天津拉夏、拉夏太倉及邢加興；

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋18. 短期借款(續)

#### 1. 短期借款分類(續)

抵押及保證借款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)。

抵押及保證借款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、天津拉夏及拉夏太倉，抵押物為脫表子公司上海微樂名下上海市閘行區潭竹路58號房產(滬(2020)閘字不動產權第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，抵押物為子公司拉夏太倉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)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中信金融資產管理股份有限公司上海自貿試驗區分公司(原名：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2024年6月30日，上述借款的年利率區間為4.55%至7.00%(2023年12月31日：4.55%至7.00%)。

# 中期財務報表附註

2024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(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1,077,598千元，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(%)
中國中信金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
中國中信金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
中國中信金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 烏魯木齊銀行股份有限公司烏魯木齊 四平路科技支行	11,198	4.55	2021年4月16-29日	6.825
	550,000	6.8	2020年11月27日	6.3
合計	1,077,598			

### 註釋19. 應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應付採購款	1,127,881	1,121,143
合計	1,127,881	1,121,143

應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	18,348	2	36,503	3
1年以上	1,109,533	98	1,084,640	97
合計	1,127,881	100	1,121,143	100

## 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	417	782
合計	417	782

### 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	3,069	5,170
合計	3,069	5,170

### 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	7,209	23,461	27,806	2,864
離職後福利—設定提存計劃	—	2,434	2,110	324
辭退福利	4,007	484	1,345	3,146
合計	11,216	26,379	31,261	6,334



# 中期財務報表附註

2024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	6,036	21,087	24,443	<b>2,680</b>
社會保險費	14	1,419	1,251	<b>182</b>
其中：醫療保險費	-	1,233	1,076	<b>157</b>
其他	14	186	175	<b>25</b>
住房公積金	60	955	1,013	<b>2</b>
其他社保	1,099	-	1,099	-
合計	7,209	23,461	27,806	<b>2,864</b>

#### 3. 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	-	2,360	2,046	<b>314</b>
失業保險費	-	74	64	<b>10</b>
合計	-	2,434	2,110	<b>324</b>

### 註釋23. 應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	<b>88,818</b>	88,292
企業所得稅	<b>6,664</b>	34,497
個人所得稅	<b>80</b>	139
城市維護建設稅	<b>5,711</b>	5,707
教育費附加	<b>4,124</b>	4,382
其他	<b>1,439</b>	1,158
合計	<b>106,836</b>	134,175

## 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	410,321	372,204
其他應付款	696,185	710,249
合計	1,106,506	1,082,453

註：上表中其他應付款指扣除應付利息後的其他應付款。

#### (一) 應付利息

項目	期末餘額	期初餘額
短期借款應付利息	410,321	372,204
合計	410,321	372,204

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
中國中信金融資產管理股份有限公司上海自貿試驗區分公司	86,436	資金週轉困難
中信銀行股份有限公司上海中信泰富廣場支行	10,897	資金週轉困難
中國光大銀行股份有限公司上海分行	23,382	資金週轉困難
烏魯木齊銀行股份有限公司烏魯木齊四平路科技支行	289,606	資金週轉困難
合計	410,321	

# 中期財務報表附註

2024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(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	93,713	96,611
供應商保證金	34,447	35,392
商場履約保證金	11,884	12,383
應付物流費	4,801	3,059
應付海報道具及門店促銷款	2,983	3,031
應付商場費用	58,238	61,236
訴訟違約金、訴訟費、罰息等	222,685	227,783
第三方借款	2,700	2,700
應付電商費用	6,122	6,122
諮詢費	509	609
應付軟件購置款	893	818
預估費用	4,329	9,005
稅收滯納金	33,933	33,011
其他	10,157	11,048
外部關聯方	188,791	187,441
重整投資保證金	20,000	20,000
合計	696,185	710,249

### 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	1,370	3,219
合計	1,370	3,219

說明：一年內到期的租賃負債詳見附註五／註釋27.租賃負債。

## 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	375	488
合計	375	488

### 註釋27. 租賃負債

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	1,081	3,563
1-2年	887	2,722
2-3年	385	2,418
3-4年	197	394
4-5年	-	-
租賃付款額總額小計	2,550	9,097
減：未確認融資費用	172	640
租賃付款額現值小計	2,378	8,457
減：一年內到期的租賃負債	1,370	3,219
合計	1,008	5,238

本期確認租賃負債利息費用192千元。

### 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	-	877	商品退貨
未決訴訟	838	838	訴訟事項
海通國際(現名：Gemstone Advantage Limited)借款	484,708	475,160	計提擔保義務
合計	485,546	476,875	

# 中期財務報表附註

2024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	4,350	4,500
合計	4,350	4,500

#### 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			期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
			其他收益	其他變動			
天津物流項目項目補貼	4,500	-	150	-	4,350	與資產相關	
合計	4,500	-	150	-	4,350		

### 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	49,008	-	-	49,008
合計	1,913,251	-	-	1,913,251

## 五、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 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	-	-	<b>20,010</b>
合計	20,010	-	-	<b>20,010</b>

庫存股情況說明：截至2024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)。

### 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 所得稅前 發生額	其他綜合 收益當期 轉入損益	減： 前期計入 其他綜合 收益當期 轉入以攤餘 成本計量的 金融資產	減： 套期儲備 轉入相關 資產或負債	減： 所得稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	減： 結轉重新 計量設定 受益計劃 變動額		減： 前期 計入其他 綜合收益 當期轉入 留存收益
一、不能重分類進損益的其他綜合收益											
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	-	-	<b>246,788</b>
合計	246,788	-	-	<b>246,788</b>

# 中期財務報表附註

2024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	(5,884,949)	(5,147,499)
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	(5,884,949)	(5,147,499)
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	(13,341)	(737,450)
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	(5,898,290)	(5,884,949)

### 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	64,136	13,373	73,904	17,314
其他業務	5,218	2,483	10,084	3,611
合計	69,354	15,856	83,988	20,925

#### 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	33,951	49,349
品牌綜合服務	30,185	24,555
租賃	3,798	6,147
其他	1,420	3,937
二、按經營地區分類		
境內	69,354	83,988
境外	-	-
三、按商品轉讓的時間分類		
在某一時點轉讓	35,371	53,286
在某一時段內轉讓	33,983	30,702
合計	69,354	83,988



## 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	62	19
教育費附加	45	8
房產稅	461	1,137
其他	6	234
合計	574	1,398

### 註釋38. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
員工費用	13,571	15,973
使用權資產的折舊	960	1,808
長期待攤費用攤銷	1,711	1,787
商場費用	10,498	17,923
電子商務費	202	1,426
公用事業費	520	622
物流費	175	692
固定資產折舊	2,397	6,295
市場費用	3,707	2,095
低值易耗品	128	215
裝修及維修費	48	-
差旅費	292	484
無形資產攤銷	-	11
辦公費	38	961
設計及諮詢顧問費	101	215
其他	22	106
合計	34,370	50,613

# 中期財務報表附註

2024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	12,808	23,973
固定資產折舊	105	804
諮詢顧問費	1,901	5,553
無形資產攤銷	961	2,211
租金物業	1,263	4,958
公用事業費	651	2,858
辦公費	1,489	1,578
差旅費	557	975
使用權資產折舊	970	-
物流費	119	326
裝修及維修費	32	75
低值易耗品	32	82
長期待攤費用攤銷	-	62
其他	57	490
合計	20,945	43,945

### 註釋40. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	38,117	47,338
減：利息收入	554	511
銀行手續費	55	112
融資費用及其他	192	118
合計	37,810	47,057

## 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	237	14,143
債務重組收益及其他	-	(63)
合計	237	14,080

#### 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	150	154	與資產相關
稅金及附加退回	87	13,989	與收益相關
合計	237	14,143	

### 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	(13,500)	1,773
債務重組取得收益或損失	(402)	5,372
合併範圍變動取得收益或損失	-	(464,456)
合計	(13,902)	(457,311)

# 中期財務報表附註

2024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	(1,252)	(330)
合計	(1,252)	(330)

### 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	2,418	9,149
其他應收款壞賬損失	(776)	8,027
合計	1,642	17,176

### 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	(8,517)	(4,976)
合計	(8,517)	(4,976)

### 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	(10)	(50)
使用權資產處置收益	(552)	463
合計	(562)	413

## 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	65	104	65
其他	8	38	8
合計	73	142	73

### 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	45	4,251	45
訴訟賠款支出	4,978	61,132	4,978
流動資產處置損失	-	68	-
罰款支出	1	4	1
稅收滯納金	922	2,262	922
其他	-	66	-
合計	5,946	67,783	5,946

### 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	-	-
遞延所得稅費用	(28,026)	293
合計	(28,026)	293

# 中期財務報表附註

2024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	(68,428)
按法定稅率計算的所得稅費用	(17,107)
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	3,688
不可抵扣的成本、費用和損失影響	231
使用前期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(1,402)
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	(13,436)
所得稅費用	(28,026)

### 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	1,161	1,045
利息收入	554	308
政府補助	-	6
其他	1,473	10,535
收到員工備用金	-	348
合計	3,188	12,242

## 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	4,897	7,782
諮詢顧問費	5,595	4,504
電子商務費	-	881
押金及保證金的淨增加額	1,751	713
市場推廣及促銷費	3,409	2,435
銀行手續費	31	42
凍結的銀行存款	70	4,504
其他	9,369	14,676
合計	25,122	35,537

#### 3. 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	1,873	517
合計	1,873	517



# 中期財務報表附註

2024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	(40,402)	(578,832)
加：信用減值損失	(1,642)	(17,176)
資產減值準備	8,517	4,976
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	3,736	8,905
使用權資產折舊	1,930	1,808
無形資產攤銷	1,106	2,384
長期待攤費用攤銷	1,711	1,849
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)	562	(413)
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	-	-
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	1,252	330
財務費用(收益以「-」號填列)	37,810	47,057
投資損失(收益以「-」號填列)	13,902	457,311
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	(150)	(156)
存貨的減少(增加以「-」號填列)	4,437	(195)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(4,437)	22,084
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(36,644)	48,496
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	(8,312)	(1,572)
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	31,367	29,389
減：現金的期初餘額	41,642	36,052
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	(10,275)	(6,663)

## 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	<b>31,367</b>	41,642
其中：庫存現金	<b>22</b>	15
可隨時用於支付的銀行存款	<b>31,345</b>	41,627
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	<b>31,367</b>	41,642
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	<b>5,472</b>	司法凍結等原因
固定資產	<b>104,878</b>	查封及借款抵押
在建工程	<b>67,868</b>	借款抵押
無形資產	<b>33,975</b>	查封及借款抵押
合計	<b>212,193</b>	

### 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	-	0.91268	<b>1</b>
其中：美元	-	7.1268	<b>1</b>
預計負債			
其中：歐元	63,133	7.6617	<b>483,708</b>

# 中期財務報表附註

2024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. 涉及政府補助的負債項目

會計科目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	本期計入 其他收益 金額	本期沖減 成本費用 金額	加：其他 變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
其他非流動負債	4,500	-	-	150	-	-	4,350	與資產相關
合計	4,500	-	-	150	-	-	4,350	

#### 2. 計入當期損益的政府補助

補助項目	會計科目	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	其他收益	150	154	與資產相關
稅金及附加退回	其他收益	87	13,989	與收益相關
合計		237	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) 本報告期末處置子公司

(四) 其他原因的合併範圍變動

名稱	變更原因
上海皚納	投資設立
上海枳荷	投資設立

## 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	
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
上海普皚拉	上海市	上海市	服裝銷售	-	80	投資設立
上海皚納	上海市	上海市	服裝銷售	-	100	投資設立
上海枳荷	上海市	上海市	服裝科技	-	100	投資設立

# 中期財務報表附註

2024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	9.07	-	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

2024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2024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	1,578,602	1,568,708
預付賬款	4,078	-
其他應收款	848,907	843,076
合計	2,431,587	2,411,784

### (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2024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	1,077,598	-	-	-	-	1,077,598
應付賬款	1,127,881	-	-	-	-	1,127,881
其他應付款	1,106,506	-	-	-	-	1,106,506
合計	3,311,985	-	-	-	-	3,311,985



## 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2024年1-6月及2023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2024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	2024年6月30日 人民幣千元	2023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	483,708	474,160

截止2024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%，確認的外幣性負債為483,708千元人民幣，佔負債項目的比重約為12%，不涉及外幣所有者權益項目。對於本公司各類港元、美元、歐元金融資產與負債，如果人民幣對港元、美元、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48,371千元(2023年度約47,416千元)。

#### 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。

2024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

2024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2024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	-	-	95,475	95,475
資產合計	-	-	95,475	95,475

### (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：上海波辣兔信息科技有限公司	-	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)	30,543	資產基礎法	-	-
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)	8,418	資產基礎法	-	-
其他非流動金融資產：南通勳銘基金合夥企業(有限合夥)	56,514	資產基礎法	-	-
合計	95,475			

# 中期財務報表附註

2024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2024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2024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

文盛資產附屬公司杭州文盛祥文資產管理有限公司為上海其錦的有限合夥人及其全資附屬公司杭州文盛勵錦資產管理有限公司為上海其錦的普通合夥人。文盛資產及上海其錦構成一致行動人。截至2024年6月30日，上海其錦及文盛資產合計持有106,800,000股公司內資股股份，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，目前由Gemstone Advantage Limited接管
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
上海諾杏	2023年失去控制權的控股子公司
拉夏休閒	2023年失去控制權的控股子公司
拉夏太倉	2023年失去控制權的控股子公司
太倉嘉裳倉儲	2023年失去控制權的控股子公司的子公司
太倉夏微倉儲	2023年失去控制權的控股子公司的子公司

### (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		承擔的租賃負債利息支出		增加的使用權資產	
		本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額
上海微樂	房屋及建築物	940	2,219	-	-	-	-
拉夏太倉	房屋及建築物	836	-	116	-	(7,597)	-
合計		1,776	2,219	116	-	(7,597)	-

# 中期財務報表附註

2024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：

2018年，原全資子公司上海微樂與本公司簽訂租賃協議，將總部大樓四號樓租賃給拉夏貝爾公司，租期為：2018年4月1日至2027年3月31日。2022年，上海微樂因無法到期償還債權人債務，於8月9日進入破產清算程序。2023年7月28日，上海微樂管理人與公司將原租賃協議改簽為房屋臨時使用協議。

2021年，原全資子公司拉夏太倉與本公司簽訂租賃協議，將太倉物流園區的一期一、二樓，一期夾層(檔案室)租賃給本公司，租期為：2021年1月1日至2026年12月31日。2023年，拉夏太倉因無法到期償還債權人債務，於2月10日進入破產重整程序，拉夏太倉不再納入合併報表範圍。拉夏太倉管理人與本公司簽訂租賃的補充協議，重新約定租賃的面積及單價。於2024年6月15日解除租賃補充協議。

#### 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
上海微樂	347,777	2018年8月15日	2025年11月10日	否
合計	347,777			

2018年8月，交通銀行股份有限公司上海閘北分行(以下簡稱「交通銀行」)與上海微樂簽訂《固定資產貸款協議》，借款金額347,777千元，貸款期限為2018年8月15日至2023年11月10日。2018年8月15日，本公司與交通銀行簽訂《保證合同》，為該借款提供擔保，擔保範圍為主債權本金及利息、複利、罰息、違約金、損害賠償金和實現債權的費用。擔保期限自該筆債務履行期限屆滿之日起，計至全部主合同項下最後到期的主債務履行期限屆滿之日後兩年止。

該項借款已於2020年12月由交通銀行股份有限公司上海分行轉讓給中國中信金融資產管理股份有限公司上海自貿試驗區分公司。

## 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	88,000	2020年4月30日	2021年4月30日	否
上海微樂	40,000	2020年6月24日	2021年6月24日	否
上海微樂	70,000	2020年6月24日	2021年6月24日	否
上海微樂	400,000	2019年9月11日	2022年9月10日	否
上海微樂	200,000	2019年11月25日	2022年11月25日	否
上海微樂	225,000	2019年9月1日	2022年8月31日	否
上海微樂	150,000	2018年10月19日	2022年8月31日	否
拉夏太倉	200,000	2019年11月25日	2022年11月25日	否
拉夏太倉	225,000	2019年9月1日	2022年8月31日	否
拉夏太倉	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

2024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2024年6月30日，該等擔保均未履行完畢，進入訴訟程序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2024年6月30日，該等擔保均未履行完畢，進入訴訟程序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2024年6月30日，該等擔保均未履行完畢，進入訴訟程序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
合計	40,000	



## 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	<b>4,284</b>	<b>4,284</b>	4,284	4,284
	上海微樂	<b>263,527</b>	<b>263,527</b>	263,527	263,527
	拉夏太倉	<b>787,562</b>	<b>787,562</b>	787,562	787,562
	拉夏休閒	<b>372,285</b>	<b>372,285</b>	372,285	372,285
其他應收款					
	LACHA FASHION I LIMITED	<b>117,024</b>	<b>117,024</b>	117,024	117,024
	泓澈實業	<b>660</b>	<b>660</b>	660	660
	上海微樂	<b>270,311</b>	<b>270,311</b>	270,303	270,303
	上海樂歐	<b>146,686</b>	<b>146,686</b>	146,686	146,017
	淇馨物業	<b>1,200</b>	<b>1,200</b>	1,200	1,200
	拉夏太倉	<b>14,335</b>	<b>14,335</b>	14,335	14,335
	太倉夏微倉儲	<b>7</b>	<b>7</b>	7	7
	上海諾杏	<b>213,456</b>	<b>213,456</b>	213,456	213,456
	拉夏休閒	<b>298</b>	<b>298</b>	293	293
其他流動資產					
	泓澈實業	<b>47,869</b>	<b>47,869</b>	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	<b>193,579</b>	193,579
	上海諾杏	<b>362,831</b>	362,831
其他應付款			
	LACHA FASHION I LIMITED	<b>14</b>	14
	上海微樂	<b>135,104</b>	134,755
	上海樂歐	<b>23,333</b>	23,333
	淇馨物業	<b>846</b>	56
	拉夏休閒	<b>230</b>	230
	上海諾杏	<b>18,378</b>	18,378
	拉夏太倉	<b>7,484</b>	7,299

# 中期財務報表附註

2024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	4	4,659
2	加工承攬合同糾紛	96	605,691
3	建設工程合同糾紛	7	264,235
4	金融借款合同糾紛	4	1,591,180
5	勞動糾紛	2	315
6	買賣合同糾紛	75	436,730
7	票據糾紛	21	10,884
8	運輸合同糾紛	6	6,546
9	著作權侵權糾紛	2	720
10	裝飾裝修合同糾紛	8	2,862
11	租賃合同糾紛	25	31,838
12	諮詢合同	1	130
13	破產債權確認糾紛	1	1,743
14	商標使用許可及品牌授權使用 合同糾紛	1	40
15	網絡侵權責任糾紛	1	250
	合計	254	2,957,823

截止2024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254件，涉及金額為2,957,823千元。

## 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)

##### (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	2024年6月30日		截止報告日(2024年8月29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
加工承攬合同糾紛	1	4,674	-	-	1	4,674
租賃合同糾紛	4	1,476	-	-	4	1,476
商標使用許可及品牌授權使 用合同糾紛	1	119	1	119	-	-
合計	6	6,269	1	119	5	6,150

截至2024年6月30日，本公司作為被告，未判決的案件合計為6件，涉訴金額為6,269千元。

##### (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	買賣合同糾紛	10	21,011
2	其他合同糾紛	2	3,632
3	商標使用許可及品牌授權使用 合同糾紛	4	12,840
4	租賃合同糾紛	2	449
5	對外追收債權糾紛	1	207
	合計	19	38,139

截止2024年6月30日，本公司作為原告，已判決未執行的案件合計為19件，涉及金額為38,139千元。

# 中期財務報表附註

2024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	買賣合同糾紛	1	417
2	聯營合同糾紛	3	5,691
3	商標使用許可及品牌授權使用合同糾紛	1	1,530
4	侵害商標權及不正當競爭糾紛	1	151
5	知識產權糾紛	1	-
	合計	7	7,789

截至2024年6月30日，本公司作為原告，未判決的案件合計為7件，涉訴金額為7,789千元。

2. 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。於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；於2024年7月22日，太倉法院裁定批准拉夏太倉《重整計劃草案》，並終止拉夏太倉重整程序。截止本報告披露日，拉夏太倉重整計劃尚未執行完畢，因此對本公司的影響尚不能確定，有待最終執行結果。

## 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)

3. 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海通國際諮詢有限公司(現名：Gemstone Advantage Limited，原名：HTI ADVISORY COMPANY LIMITED)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 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2024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。

4. 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
	合計		歐元37,400千元	

截止2024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2024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

2024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) 本公司作為原告

截止時間 判決情況 案件類型	2024年8月29日		2024年8月29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
侵害商標權及不正當競爭糾紛	1	30	-	-	1	30
聯營合同糾紛	1	510	1	510	-	-
總計	2	540	1	510	1	30

2024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540千元。

### (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鉤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2024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	10	1,037	-	1,037
可變租金且無最低標準	-	-	-	-
可變租金且有最低標準	-	-	-	-
合計	10	1,037	-	1,037

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。2024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3,798千元。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) 公司處於破產重整程序中

公司於2023年2月6日收到上海市三中院發來的(2023)滬03破64號《民事裁定書》，上海市三中院於2023年2月2日裁定受理拉夏貝爾公司的破產清算一案，並於2023年2月3日指定北京市金杜律師事務所上海分所擔任管理人。於2023年5月24日召開第一次債權人會議。

公司於2023年8月29日向上海市三中院遞交重整申請書，請求法院裁定公司進入破產重整程序，上海市三中院於2023年9月12日裁定(裁定書文號(2023)滬03破54號)受理公司重整申請；公司於2024年5月22日收到上海市三中院發來的(2023)滬03破64號之二《決定書》，因北京市金杜律師事務所上海分所與本案具有利害關係，為確保公司重整程序有序推進，經上海市高級人民法院隨機搖號，重新確定君合律師事務所上海分所為公司管理人；2024年7月24日，公司及公司管理人與重整投資人簽署了《重整投資協議》；2024年8月8日，管理人收到上海市三中院(2023)滬03破64號之三《覆函》，管理人已於2024年8月5日收到法院送達的40戶債權人要求將公司與32家相關公司實質合併重整的申請，鑒於法院將對該申請進行審查並作出裁定，裁定意見將對公司重整計劃草案產生影響，上海市三中院同意管理人將實質合併重整審查期間不計入《中華人民共和國企業破產法》第七十九條規定的期限的申請。截至報告日，公司處於實質合併重整審查期間。

# 中期財務報表附註

2024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)

### (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3家子公司股權被凍結，股權凍結金額合計約4.25億元。公司子公司股權凍結事項未對公司及子公司正常經營產生重大影響，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) 子公司申請破產重整及清算

於2022年7月19日，拉夏太倉收到了太倉法院發來的(2022)蘇0585破申29號《決定書》、(2022)蘇0585破申29號之一《決定書》，太倉法院決定對拉夏太倉啟動預重整並指定臨時管理人。於2023年2月10日，太倉法院裁定受理債權人對拉夏太倉的重整申請，並指定江蘇新天倫律師事務所擔任管理人。於2023年4月25日，太倉法院組織召開第一次債權人會議。於2024年7月22日，太倉法院裁定批准拉夏太倉《重整計劃草案》，並終止拉夏太倉重整程序。截止本報告披露日，拉夏太倉重整計劃尚未執行完畢，因此對本公司的影響尚不能確定，有待最終執行結果。

公司於2023年8月8日收到上海市三中院發來的(2023)滬03破534號《民事裁定書》，上海市三中院於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。2023年8月23日拉夏休閒被管理人接管，2023年12月4日召開第一次債權人會議。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。

公司於2023年2月8日收到上海市三中院發來的(2023)滬03破70號《民事裁定書》，上海市三中院於2023年2月7日裁定受理全資子公司上海諾杏的破產清算一案，並指定北京市金杜律師事務所上海分所擔任管理人。2023年4月25日召開第一次債權人會議。上海諾杏進入破產清算程序，公司持有上海諾杏股權投資及其他應收款項可能存在無法收回的風險。

### (四) 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2019年至2020年通過集中競價交易方式累計回購3,573,200股A股股份)全部註銷，並相應減少公司註冊資本，截至2024年6月30日，尚未進行股份註銷。



## 十四、其他重要事項說明(續)

### (五) 資金佔用

2021年度，本公司自查發現，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本公司950萬元資金佔用。該資金佔用事項，未履行本公司股東大會、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布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」。2023年強制執行回款144千元，截止2024年6月30日，剩餘資金佔用本金與利息尚未歸還。

### (六) 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

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋

### 註釋1. 應收賬款

#### 1. 按賬齡披露應收賬款

應收賬款按發票日期的賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
90天內	<b>1,079,376</b>	1,075,268
90天至1年	<b>27,600</b>	29,017
1-2年	<b>6,228</b>	9,081
2-3年	<b>21,847</b>	30,970
3年以上	<b>1,435,301</b>	1,423,007
小計	<b>2,570,352</b>	2,567,343
減：壞賬準備	<b>2,233,451</b>	2,234,466
合計	<b>336,901</b>	332,877

#### 2. 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的 應收賬款	<b>2,229,662</b>	<b>87</b>	<b>2,229,662</b>	<b>100</b>	-
按組合計提預期信用損失的 應收賬款	<b>340,690</b>	<b>13</b>	<b>3,789</b>	<b>1</b>	<b>336,901</b>
其中：按風險組合計提	<b>340,690</b>	<b>13</b>	<b>3,789</b>	<b>1</b>	<b>336,901</b>
合計	<b>2,570,352</b>	<b>100</b>	<b>2,233,451</b>	<b>87</b>	<b>336,901</b>

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 註釋1. 應收賬款(續)

#### 2. 按壞賬準備計提方法分類披露(續)

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提預期信用損失的					
應收賬款	2,230,767	87	2,230,767	100	-
按組合計提預期信用損失的					
應收賬款	336,576	13	3,699	1	332,877
其中：按風險組合計提	336,576	13	3,699	1	332,877
合計	2,567,343	100	2,234,466	87	332,877

#### 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)
應收商場款項	62,889	62,889	100	說明(2)
上海微樂服飾有限公司	263,527	263,527	100	說明(3)
拉夏貝爾服飾(太倉)有限公司	787,557	787,557	100	說明(4)
上海拉夏貝爾休閒服飾有限公司	372,285	372,285	100	說明(5)
拉夏貝爾服飾(天津)有限公司	292,318	292,318	100	說明(6)
成都樂微服飾有限公司	150,645	150,645	100	說明(6)
上海優飾服飾有限公司	289,330	289,330	100	說明(6)
重慶樂微服飾有限公司	6,827	6,827	100	說明(6)
合計	2,229,662	2,229,662		

# 中期財務報表附註

2024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，存在資金週轉問題，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) 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，存在資金週轉問題，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。
- (3) 2022年8月9日，公司之全資子公司上海微樂因資不抵債，被法院指定的破產清算管理人接管，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) 2023年2月10日，公司之全資子公司拉夏太倉因資不抵債，太倉法院裁定拉夏太倉進行破產重整，並指定江蘇新天倫律師事務所擔任管理人，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。
- (5) 2023年7月28日，公司之全資子公司拉夏休閒因資不抵債被法院裁定進入破產清算程序，並指定北京市金杜律師事務所上海分所擔任管理人。2023年8月23日拉夏休閒被管理人接管，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。
- (6) 公司相應子公司目前淨資產為負或經營業務基本停止，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. 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	340,256	3,432	1
90天至1年	3	0	5
1-2年	44	13	30
2-3年	107	64	60
3年以上	280	280	100
合計	340,690	3,789	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	2,230,767	-	1,105	-	-	2,229,662
按組合計提預期信用損失的應收賬款	3,699	90	-	-	-	3,789
其中：按風險組合計提	3,699	90	-	-	-	3,789
合計	2,234,466	90	1,105	-	-	2,233,451

#### 6. 本報告期無實際核銷的應收賬款

#### 7. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 期末餘額 的比例(%)	已計提 壞賬準備
期末餘額前五名應收賬款匯總	2,078,863	81	1,744,864

#### 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

2024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	<b>1,987,988</b>	1,996,648
1-2年	<b>16,061</b>	20,906
2-3年	<b>10,571</b>	260
3年以上	<b>35,547</b>	35,364
小計	<b>2,050,167</b>	2,053,178
減：壞賬準備	<b>1,382,763</b>	1,382,659
合計	<b>667,404</b>	670,519

#### 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	<b>1,174,867</b>	1,177,998
押金和保證金	<b>33,925</b>	33,979
員工備用金	<b>8</b>	1
物業租金費	<b>1,956</b>	1,413
脫表子公司款項	<b>434,481</b>	433,801
其他	<b>404,930</b>	405,986
合計	<b>2,050,167</b>	2,053,178

#### 3. 按金融資產減值三階段披露

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
第一階段	<b>254,197</b>	<b>2,936</b>	<b>251,261</b>	259,087	4,711	254,376
第二階段	-	-	-	-	-	-
第三階段	<b>1,795,970</b>	<b>1,379,827</b>	<b>416,143</b>	1,794,091	1,377,948	416,143
合計	<b>2,050,167</b>	<b>1,382,763</b>	<b>667,404</b>	2,053,178	1,382,659	670,519

## 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	4,711	-	1,377,948	1,382,659
期初餘額在本期	-	-	-	-
—轉入第二階段	-	-	-	-
—轉入第三階段	-	-	-	-
—轉回第二階段	-	-	-	-
—轉回第一階段	-	-	-	-
本期計提	-	2,558	2,158	4,716
本期轉回	4,612	-	-	4,612
本期轉銷	-	-	-	-
其他變動	-	-	-	-
期末餘額	99	2,558	1,380,106	1,382,763

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	應收管理往來款	1,778,636	1年以內、1年以上	85	1,233,195

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

2024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	878,250	427,730	450,520	878,250	427,730	450,520
合計	878,250	427,730	450,520	878,250	427,730	450,520

#### 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
重慶樂微	500	-	-	500	-	500
北京拉夏	500	-	-	500	-	500
成都拉夏	500	-	-	500	-	500
上海朗赫	5,000	-	-	5,000	-	5,000
上海夏微	5,000	-	-	5,000	-	-
天津拉夏	10,000	-	-	10,000	-	-
成都樂微	10,000	-	-	10,000	-	10,000
上海崇安	12,750	-	-	12,750	-	12,750
上海優飾	20,000	-	-	20,000	-	20,000
福建樂微	10,000	-	-	10,000	-	-
企業管理	800,000	-	-	800,000	-	375,480
上海嘉拓	1,000	-	-	1,000	-	-
拉夏娜芙	3,000	-	-	3,000	-	3,000
合計	878,250	-	-	878,250	-	427,730



## 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2024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

2024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	8,561	275	13,006	3,236
其他業務	2,282	1,087	2,123	122
合計	10,843	1,362	15,129	3,358

#### 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	801	5,632
品牌綜合服務	7,760	7,374
租賃	2,276	1,903
其他	6	220
二、按經營地區分類		
境內	10,843	15,129
境外	-	-
三、按商品轉讓的時間分類		
在某一時點轉讓	10,036	9,277
在某一時段內轉讓	807	5,852
合計	10,843	15,129

### 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)	(402)	(134)
合計	(402)	(134)

## 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	(562)	413
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)	237	14,143
債務重組損益	(402)	5,309
資金佔用費	-	172
投資收益	-	(464,456)
公允價值變動損益	(1,252)	(330)
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(5,873)	(67,641)
所得稅影響	-	-
少數股東權益影響額(稅後)	1	8
合計	(7,853)	(512,398)

### (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	-	(0.02)	(0.02)
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東 的淨利潤	-	(0.01)	(0.01)