

公司代码：603196

公司简称：日播时尚

# 日播时尚集团股份有限公司 2021 年半年度报告



品牌  
代言人  
倪妮

播 broadcast

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王卫东、主管会计工作负责人张云菊及会计机构负责人（会计主管人员）吕晶晶声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

受到风险、不明朗因素及假设的影响，本报告中基于对未来政策和经济的主观假定和判断而作出的前瞻性陈述，可能与实际结果有重大差异。该等陈述不构成对投资者的实质承诺。投资者应注意不恰当信赖或使用此类信息可能造成的投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

本报告涉及行业风险、市场风险等风险因素的详细描述，请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节	管理层讨论与分析 .....	9
第四节	公司治理 .....	21
第五节	环境与社会责任 .....	23
第六节	重要事项 .....	24
第七节	股份变动及股东情况 .....	29
第八节	优先股相关情况 .....	32
第九节	债券相关情况 .....	33
第十节	财务报告 .....	34

备查文件目录	载有公司负责人签字的《2021年半年度报告》
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、股份公司、日播时尚	指	日播时尚集团股份有限公司
日播控股、控股股东	指	上海日播投资控股有限公司
实际控制人	指	王卫东、曲江亭夫妇
日播至美	指	上海日播至美服饰制造有限公司
日播至信	指	上海日播至信服饰有限公司
上海云娜	指	上海云娜服饰有限公司
艾舍尔	指	上海艾舍尔视觉设计有限公司
日播国际	指	日播国际（香港）有限公司
广州创美	指	广州日播创美服饰有限公司
广州腾羿	指	广州腾羿服饰有限公司
武汉至臻	指	武汉日播至臻服饰有限公司
日播东讯	指	上海日播东讯纺织科技有限公司
日播至胜	指	上海日播至胜实业有限公司
日播至昇	指	上海日播至昇实业有限公司
Ribo Property	指	Ribo Property LLC
共存国际	指	共存国际（香港）有限公司
上海共允	指	上海共允服饰有限公司
日播智尚	指	赣州日播智尚服饰有限公司
上海永贯	指	上海永贯供应链管理有限公司
日播尚仪	指	上海日播尚仪服饰有限公司
壹幢叁层	指	上海壹幢叁层文化传媒有限公司
徐州至臻	指	徐州日播至臻电子商务有限公司
直营	指	公司通过与商场、购物中心等签订联营合同或者租赁合同等方式开设销售终端门店，由公司或委托第三方负责门店的日常经营管理
联销	指	公司与联销商签订联合经营合同，公司统一提供货品并拥有货品的所有权，联销商开设商场专柜或自收银店，由公司与联销商共同负责货品销售及运营，双方按照货品销售额或吊牌价的分成比例结算货款
经销	指	公司与经销商签订特许经营合同，将产品按折扣价格销售给经销商，由经销商通过自行开设商场专柜或自收银店对外销售，并由经销商自行承担相应的运营费用
联营店	指	公司与百货商场签订联营合同，由商场提供场地和收款服务，公司提供产品和销售管理，商场统一向消费者收款后定期与公司进行结算，按照合同约定的比例扣除分成后将销售净额付给公司，公司向其

		开具发票
自收银店	指	公司租用购物中心、商业街的门店，供应商品，聘用销售人员，向消费者收款并根据消费者要求开具销售发票
自制生产	指	公司在自主设计、自行采购原材料的基础上，自行完成产品的生产
定制生产	指	公司自主设计，向成衣定制厂商提供样板和工艺要求单，由成衣定制厂商自行采购面辅料，指导并监督其严格按照公司要求组织生产，由公司采购成衣、验收合格入库
委托加工	指	公司自主设计，自行采购原材料，将产品设计样板、纸样、产品工艺要求单及面辅料提供给委托加工厂商，指导并监督其严格按照公司要求完成加工，并向其支付委托加工费，由公司验收合格入库
吊牌价	指	标示在产品吊牌上面的价格
大货	指	服饰产品的样板设计研发完成后，确定大批量投入生产的产品
波段	指	每季新品分批上货至门店的频次
梭织/梭织类服装	指	以梭织面料及圆机面料为主加工缝制而成的服装
针织/针织类服装	指	以毛纱为原料为主，由织针串套而成的服装
配饰	指	与服装搭配的饰品的总称，包括帽子、眼镜、皮带、项链、包、披肩、手套等

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	日播时尚集团股份有限公司
公司的中文简称	日播时尚
公司的外文名称	Ribo Fashion Group Company Limited
公司的外文名称缩写	Ribo Fashion
公司的法定代表人	王卫东

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张云菊	张加代
联系地址	上海市松江区茸阳路98号	上海市松江区茸阳路98号
电话	021-57783232-8726	021-57783232-8726
传真	021-57783232-8726	021-57783232-8726
电子信箱	ir@ribo.com.cn	ir@ribo.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市松江区中山街道茸阳路98号
公司注册地址的历史变更情况	-
公司办公地址	上海市松江区茸阳路98号
公司办公地址的邮政编码	201600
公司网址	www.ribo-group.com
电子信箱	ir@ribo.com.cn
报告期内变更情况查询索引	-

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市松江区茸阳路98号
报告期内变更情况查询索引	-

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	日播时尚	603196	-

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	426,116,483.32	311,278,024.01	36.89
归属于上市公司股东的净利润	27,835,784.68	-97,587,674.30	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	23,802,780.21	-97,261,279.25	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-1,883,523.80	12,540,837.58	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	806,308,492.56	825,911,928.83	-2.37
总资产	1,062,968,507.27	1,092,262,187.75	-2.68

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1160	-0.4066	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.1160	-0.4066	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.0992	-0.4053	不适用
加权平均净资产收益率(%)	3.31	-11.17	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	2.83	-11.13	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如 适用)
非流动资产处置损益	-1,803.42	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	60,026.19	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受	3,954,228.64	

的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	527,977.58	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	566,519.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-1,368.29	
所得税影响额	-1,072,576.04	
合计	4,033,004.47	

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司所处行业及行业情况说明如下：

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C 制造业”大类下的“C18 纺织服装、服饰业”。2021 年上半年，国内消费市场持续复苏，国货热情持续高涨，线上布局加速，纺服社零已恢复至疫情前水平。

##### 1、国民经济持续稳定恢复，消费市场持续复苏

2021 年上半年，国民经济呈现稳中向好发展态势，消费市场复苏势头不断增强。国家统计局数据显示，2021 年上半年，我国 GDP 为 53.22 万亿元，同比增长 12.7%；社会消费品零售总额为 21.19 万亿，同比增长 23%，较 2019 年同期增长 9%；限额以上企业（单位）商品零售类服装鞋帽、针、纺织品类总额为 0.67 万亿，累计同比增加 33.7%，略高于 2019 年同期水平。消费对经济增长的“压舱石”作用显著，随着一系列扩内需、促消费政策持续发力，清明、五一、端午假日因素带动消费市场稳步恢复，宏观消费环境态势良好。

##### 2、国潮热情持续，国货崛起大势所趋

国货品牌的接连出圈，是国力提升与文化自信在服装品牌消费上的映射，国货崛起的大方向已经形成，任何突发事件都有可能成为国货品牌的营销爆点，属于中国品牌的时代正在到来。长期来看，无论是国内消费者对民族文化自信的不断增强，还是国货品牌在产品品质及运营能力上的提升，都在传递着国货崛起趋势的延续。行业研究报告指出，中国品牌无论是线上天猫数据还是线下数据虽然较此前增速有所放缓，但依旧保持高速增长的势头，海外品牌龙头虽然恢复增长，但是相对来说势头有所削弱，仍未完全恢复。

##### 3、加速线上布局，直播电商成为消费新引擎

2021 年 1-6 月，全国穿着类网上实物商品销售额同比增长 24%，纺服行业加速线上布局。政策驱动与供需旺盛的共同催化下，直播电商成为消费新引擎，例如抖音已从流量、产品、支付、供应链四个方面全面推进生态链闭环，行业研究报告称，抖音电商业务成长空间广阔，2022 年 GMV 规模预计将扩张至 1.2 万亿元。服装行业契合直播电商的特点，非标产品丰富、女性消费者占比较高、现场试穿立体化展示等特点促进销售转化，直播电商已成为服装行业重要渠道之一。

公司主营业务情况说明如下：

（一）主要业务

日播时尚主营业务为精品服装的设计创意、材料及工艺技术研发、生产销售、客户服务，专注于中高端时尚女装领域。我们期望为客户提供真正满足其内心渴望的服饰产品与服务，打造时尚的生活方式。

“播 broadcast”品牌创立于1999年，坚持生态发展为核心理念，是中国原创性都市女装品牌的引领者。都市中成长型女性的处世价值是品牌美学始终的焦点，率真、从容而不失时代性的女性形象是品牌一贯的心中缪斯；其所折射出的自在，是心灵觉知下的本然；这份睿知与自在，既是“播 broadcast”当下的精神坐标，也是下一段旅程的起点。



播 broadcast 时尚大片

“broadcute”为公司旗下童装品牌，创立于2018年，品牌面向3-8岁儿童。

“broadcute”将当代和时尚相融合，在色彩、印花和款式中表现设计的层次感，使用舒适、高品质的材料和廓形，获得父母和孩子们的青睐。品牌将社会责任作为核心价值，鼓励孩子们释放与生俱来的想象力，尽情地去探索、创作和学习。



broadcute 童装时尚大片

## （二）经营模式

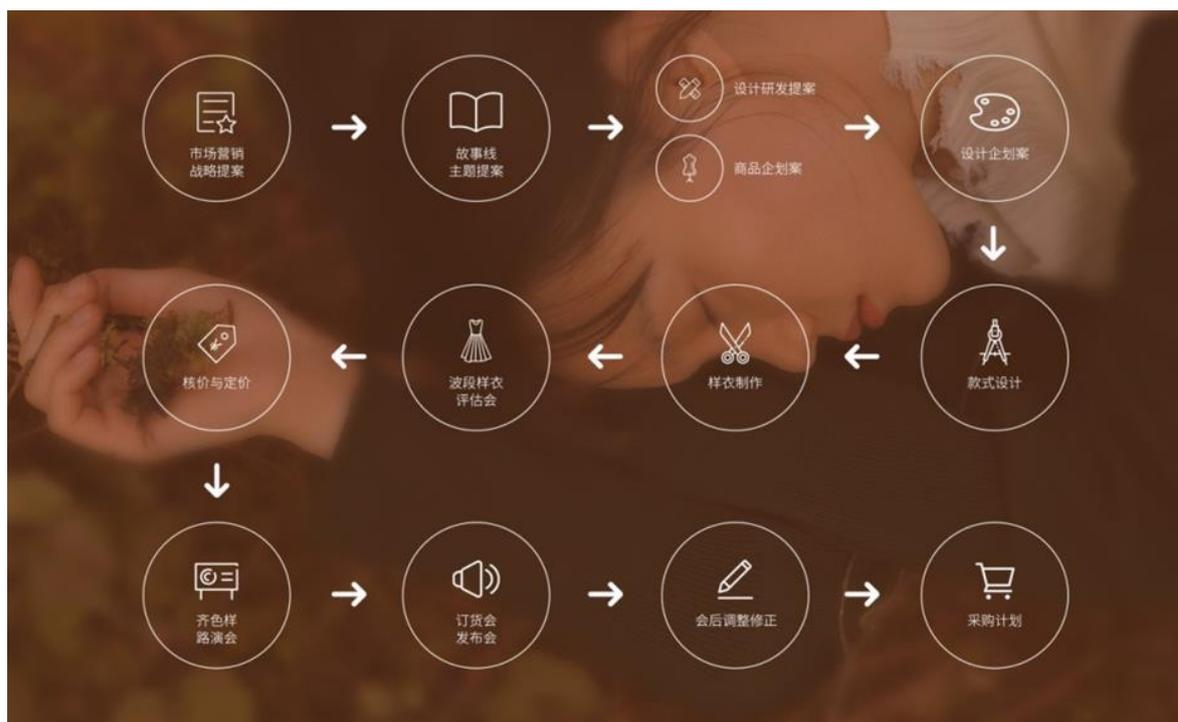
公司采取“全渠道、数智能、精运维”的运营管理模式，全力打造以“用户价值体验为核心”的营销链、商品链、服务链、社群链，为用户精准地提供高品质的商品、贴心服务和便捷的购物体验。

### 1、全网精准营销模式

公司实行以内容、传播策划为核心的全网精准营销模式。原创与品牌文化、产品定位、时尚穿搭等相关的高质量图文、短视频内容，同时也邀请明星友人、KOL、KOC、核心客户等加入内容创作联盟，快速构建品宣和营销矩阵，通过大数据分析、新媒体手段全方位精准地触达目标消费者，用稳定且有价值的内容促成交易，增强品牌与用户的亲密度。

### 2、多元化设计研发模式

公司一直以“设计创新”为根本驱动力，挖掘美的内在哲学，不断丰富美学价值观。公司产品设计由各品牌设计研发部具体负责，始终坚持独立原创设计原则。公司设计研发团队经验丰富、创新力强、素质高，具有丰富的从业经验，贴近服装市场，能够将流行趋势有效地与公司品牌风格相结合，保证公司产品的时尚性、丰富性和连续性。同时，公司与国内外优秀的设计师联名及知名艺术家、IP等跨界合作，进一步强化丰富产品矩阵，提升设计研发竞争力。公司设计研发的主要工作流程如下：



### 3、按需采购模式

公司采用“战略性采购、大宗采购、现货采购相结合”的按需采购模式。采购类别主要包括面辅料、成衣产品及配饰，由各品牌的采购部门负责。公司商品部结合销售目标、订货会订单、全渠道大数据、当前销售市场反馈信息等，预测并制定具体采购计划，由采购部门执行。公司采购部门通过持续的市场调研，选择、评审、考核供应商，建立完善的原材料及成衣供应商档案体系，并以严格的第三方检测及自我检验的方式，确保所采购面辅料及成衣的品质符合生产经营需求。

### 4、精益生产模式

公司目前生产采用“自制生产与外协生产相结合”的精益生产模式。自制生产主要通过上海松江和江西于都 2 个智能制造基地，创新性的采用“工单生产模式”快速响应各种订单，能够满足当下服装个性化、小批量、多批次、短交期的柔性供应需求，从订单下达到交付成衣，最快可七天完成。外协生产模式包括定制生产和委托加工两种，公司与近百家优质成衣及面辅料供应商常年保持紧密合作。

### 5、全渠道销售和服务模式

公司全渠道营销网络以“消费者价值体验”为核心，采用先进的数字化技术将线下和线上购物场景全面融合，线下以直营、联销、经销为实体渠道，线上以天猫、抖音等第三方电商旗舰店、短视频平台，结合公司自主开发的移动数字客服店、微直播店铺等为电子商务渠道，通过全渠道的销售模式提供商品与服务。同时，公司也在打造“店+群”服务体系，积极组织线下活动、分享有价值的内容，建立消费者情感链接，构建有温度、高链接、高互动的长期关系，培养更高的品牌忠诚度。

## 二、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司目前主要经营“播 broadcast”、“broadcute”等精品服装品牌。长久以来，凭借鲜明的品牌定位，强大的创意设计能力，良好的产品品质和市场口碑，获得众多消费者的青睐以及行业主管部门和专业机构的广泛认可。

### （一）品牌影响力优势

“播 broadcast”品牌创立于 1999 年，已有逾 20 年的运营历史，是中国原创性都市女装品牌引领者，已成长为具有稳定消费群体、鲜明风格和良好销售业绩的女装自主品牌，具有较高的品牌知名度和影响力。公司多次被行业主管部门认定为“上海名牌”和“上海市著名商标”，荣膺中国连锁经营协会（CCFA）“中国时尚零售企业百强榜”榜单，荣获上海市经济和信息化委员会“上海市设计引领示范企业”称号等。近年来，公司通过发力全渠道建设，全面融合线下与线上渠道，利用数字化技术，加大对社交平台、电商、短视频、直播及私域流量的投入，吸引众多年轻消费者成为新晋粉丝会员，品牌影响力在年轻一代中快速渗透。

### （二）原创设计优势

公司以“让时尚创意成为生活”为使命，始终坚持原创设计原则，拥有经验丰富、创新力强、高素质的自有设计研发团队，设计师团队贴近服装市场，能将流行趋势有效地融入到公司品牌风格，使设计感与实用性相契合，保证公司产品的时尚性、丰富性和连续性。经过 20 余年的长期设计研发，技术积累和沉淀，设计创意早已成为公司的基本文化，不断聚集优秀设计研发人才加盟。

此外，公司创新性的开放品牌设计和创意平台，凭借良好的信任基础、成熟的合作模式，对接海内外一线设计和时尚资源，联合独立设计师、设计工作室、艺术家和 IP 资源进行合作，不断丰富产品品类，直达时尚前沿。

### （三）研发优势

服装制版研发是将设计师的设计方案转换为实际生产的重要环节，在服装制作过程中起着举足轻重的作用。公司拥有经验丰富的制版人员，能够准确地理解设计师的设计理念。公司每年邀请国内外权威的制版专家对制版等技术人员进行培训，学习最新的制版技术。公司具有严谨、娴熟的立体剪裁技术，能够迅速满足当前款式多变、个性化的服装设计。

通过引入 3D 数字化制版技术，设计师可以在线上进行设计与修改，生成的 3D 服装模型可以直接用于展示或者对接生产，制版效率大大提升。不仅如此，经 3D 渲染后的样衣模型也可用于网络预售，检测适销性；在内部评估会中可减少实体样衣制作，大幅节约了服装开发和设计成本。

### （四）全渠道营销网络优势

公司线下营销网络已覆盖全国大部分省、自治区和直辖市，截至 2021 年 6 月 30 日，公司共有 670 家销售终端门店。公司采用直营、联销与经销等销售模式，与联销商、经销商分担不同程度的商品与市场拓展风险。公司全渠道营销网络以“消费者价值体验”为中心，采用先进的数字化技术将线下和线上购物场景全面融合，线下以直

营、联销、经销为实体渠道，线上以天猫、抖音等第三方电商旗舰店、短视频平台，结合公司自主开发的移动数字客服店、微直播店铺等为电子商务渠道，通过全网全渠道的销售模式提供商品与服务。全渠道销售网络顺应零售场景发展趋势，利用数字化、生活化和体验化的场景，令消费者置身处地感受公司品牌文化与商品款式多样性；线上与线下资源相结合，利用大数据等新技术精准营销，加强消费者交互，使消费者全场景下都能够方便、快捷地购物，满足消费者全方位、全天候、个性化的专属客服务需求。

### （五）数据智能为驱动的精益供应优势

迎接服装行业数字化转型浪潮，符合业务模式创新及精细化管理的要求，公司大力推进以数据智能为驱动的精益供应链建设，逐步做到服装全价值链的数字化。从最初的信息系统模块化独立运作，到如今已实现信息系统与业务的全面融合，20多个核心系统构建起前、中、后台整个数字化信息体系，覆盖公司全部业务领域。从供应商到终端消费者，公司建立起一条数字化信息的“高速公路”，通过智能数据驱动业务，打造需求挖掘、商品动销、供应链快速响应需求的闭环，实现贯穿全链路的智能决策。

## 三、 经营情况的讨论与分析

2021年上半年度，公司对主品牌“播 broadcast”进行重磅品牌升级，坚持设计精品品牌定位，进行设计升级、形象升级、品质升级、购物体验升级等；另一方面，公司全面落地“全渠道、数智能、精运维”的核心运营模式，实现数据智能驱动设计研发、精益生产供应，实现全渠道营销、服务、社群活动的一体化布局，业绩稳步提升。报告期内，公司实现营业收入4.26亿元，同比增长36.89%，其中主力品牌“播 broadcast”营业收入增长53.64%，公司实现归属上市公司股东的净利润2,783.58万元，同比扭亏为盈。具体经营情况如下：

### （一）加大实体店拓展力度，全力提升营收能力

公司根据后疫情时代消费特点，不定期对一线销售人员开展客服培训，包括销售能力、搭配能力、审美等方面，公司始终重视稳练内功，提升店铺盈利能力。报告期内，公司实现直营销售收入同比增长45.47%，连续开业12个月以上的直营门店平均营业收入同比增长63.58%。

同时聚焦资源开好店，在各重要城市核心商圈及高流量购物中心开设店铺，例如上海衡山坊中心体验店、国内一线购物中心万象城、大悦城等，以中心店铺辐射周边区域，形成“以点带面全域通”的渠道运营模式。报告期内，公司全国范围新开门店50家。

### （二）线上渠道不断发力，成为业绩增长点之一

公司在提升线下实体店铺质量的同时，加大线上新零售渠道投入，线上渠道不断发力，成为新的业绩增长点。主品牌于今年二月入驻了抖音平台开启直播带货，快速跻身女装品牌销售榜前列，通过增加线上新品发布与互动直播频次，逐步搭建起全天候、多平台的直播营销模式；不仅拓展新渠道，也致力于持续升级购物体验，包括完善微商城数字店铺功能，优化小程序购物体验等。经过持续优化迭代，报告期内，公

司新零售渠道销售额快速提升，线上销售同比增长 65.31%，线上占比 18.61%。

### （三）加大营销推广力度，持续提升品牌影响力

公司加大品牌推广力度，持续传播品牌核心文化。2021 年 3 月 23 日，公司以“播 broadcast 星际狂想派对”为主题，在上海锦江乐园举行盛大的“2021 品牌发布会暨 2021AW 成衣系列发布”，特邀明星金晨作为品牌大使，通过金晨爽朗大气、年轻从容的形象，为品牌在年轻群体中扩大声量，一系列重磅升级发布令人耳目一新，迅速成为时尚媒体争相报道的热门话题。品牌以 20 多年如一日的坚持原创设计精品，再一次完美诠释了当代东方生态美学。

“播 broadcast”还通过设计师合作、IP 联名等方式增添品牌时尚度与产品多样性，与年轻一代产生更多互动，不断拓展年轻消费者客群，持续扩大品牌影响力。2021 年 6 月推出与艺术家 Keith Haring 限定联名系列，将艺术家的创作理念“艺术属于每一个人”与极具标识性的涂鸦化作巧妙融入服装设计之中，让服装成为表达真实与自由的画布，在城市中任意穿梭，让艺术融入大众的寻常生活。

### （四）提升会员运营能力，会员数量增长迅速

公司以“用户价值体验”为中心，深耕会员运营，不断提高会员满意度。从会员权益、社群活动持续提升用户体验，分析会员结构数据，提升整体会员运营能力。截至 2021 年 6 月 30 日，“播 broadcast”品牌全渠道会员人数较上年末增长 43.99%。其中，年轻消费者客群增长最为迅速。

### （五）加大数字化应用，赋能业务发展全链条

加大数字化应用，赋能于设计研发、商品运营、智能生产、营销推广、社群运营，形成消费者需求驱动设计研发生产的闭环，借助自主和合作研发的“准心宝”、“数据中台”信息系统，实现全业务链条的快速反应，智能决策。

特别在智能生产端，数字化在精益生产和柔性供应起到了关键作用。为更好适应小批量、多批次、柔性供应的生产需求，报告期内，公司自主开发完成弹性产能运营系统，将全部产能数据规范化管理，生产进度有效管控，生产效率稳步提升。截至 2021 上半年，小单快返的入库数量较 2019 年同比提高 219.93%，数字化升级已初显成效，经营效率进一步提升。

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

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	426,116,483.32	311,278,024.01	36.89

营业成本	153,571,193.32	122,937,499.60	24.92
销售费用	147,780,721.49	129,755,358.59	13.89
管理费用	55,006,760.47	60,008,403.08	-8.33
财务费用	2,654,102.14	-172,327.49	不适用
研发费用	11,776,174.30	12,855,434.51	-8.40
经营活动产生的现金流量净额	-1,883,523.80	12,540,837.58	不适用
投资活动产生的现金流量净额	19,797,850.70	-12,283,671.19	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-29,330,597.43	-48,000,000.00	-38.89

营业收入变动原因说明：去年同期疫情影响，本期销售恢复增长。

营业成本变动原因说明：主要是销售增长，成本上升。

销售费用变动原因说明：主要是推广费用增加。

管理费用变动原因说明：主要是办公场地租赁费及装修摊销减少。

财务费用变动原因说明：主要是汇兑损益、贴现费用及执行新租赁准则增加。

研发费用变动原因说明：主要是研发人员工资及社保费减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是预付秋冬备量定金。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是投资理财产品时间性差异。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是分配股利减少。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三)资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	119,507,522.14	11.24	131,014,983.99	11.99	-8.78	
应收款项	53,379,752.96	5.02	69,540,132.71	6.37	-23.24	
存货	234,347,041.88	22.05	226,492,411.54	20.74	3.47	
合同资产						
投资性房地产						
长期股权投资						
固定资产	182,840,117.66	17.20	190,073,510.49	17.40	-3.81	
在建工程	106,658,051.59	10.03	105,209,867.67	9.63	1.38	
使用权资产	36,978,181.44	3.48			100.00	执行新租赁准则

短期借款	30,000,000.00	2.82				主要是开具商业承兑汇票
合同负债	16,222,959.03	1.53	9,845,132.61	0.90	64.78	预收款增加
长期借款						
租赁负债	15,354,511.55	1.44			100.00	执行新租赁准则
交易性金融资产	29,270,000.00	2.75	90,440,000.00	8.28	-67.64	理财产品赎回
预付账款	55,398,208.82	5.21	18,383,871.16	1.68	201.34	预付秋冬商品定金
其他非流动资产	82,106.43	0.01			100.00	执行新租赁准则
应付职工薪酬	3,389,276.64	0.32	10,016,003.48	0.92	-66.16	计提的效益工资
应交税费	3,446,202.17	0.32	18,441,344.06	1.69	-81.31	主要是时间性差异
一年内到期的非流动负债	21,403,566.12	2.01			100.00	执行新租赁准则
其他流动负债	34,090,642.56	3.21	56,013,961.58	5.13	-39.14	预估退货季节性差异

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 67,474,984.72(单位：元 币种：人民币)，占总资产的比例为 6.35%。

### (2) 境外资产相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	90,440,000.00	29,270,000.00	-61,170,000.00	1,629,652.61
其他权益工具投资	13,050,000.00	13,050,000.00	0.00	
其他非流动金融资产	25,208,700.00	25,208,700.00	0.00	
合计	128,698,700.00	67,528,700.00	-61,170,000.00	1,629,652.61

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	业务性质	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
上海日播至美服饰制造有限公司	制造业	60 万美元	151,463,324.42	-17,359,250.68	11,004,379.59
上海云娜服饰有限公司	商贸	600 万元	66,788,959.83	-16,721,894.42	2,094,610.74
上海日播至信服饰有限公司	电商及商贸	200 万元	98,984,061.80	1,215,155.49	1,445,972.86
上海艾舍尔视觉设计有限公司	服务业	30 万元	2,339,525.07	2,251,639.78	126,689.50
日播国际(香港)有限公司	投资	250 万美元	67,474,984.72	12,236,568.33	-1,943,545.25
广州日播创美服饰有限公司	商贸	100 万元	28,040,791.21	-53,103.61	186,001.47
日播创美服饰(北京)有限公司	商贸	50 万元	48,777,666.72	-7,919,113.84	2,676,610.15
赣州日播至臻电子商务有限公司	电商	200 万元	11,080,305.43	-2,958,073.20	9,787,223.16
赣州日播智尚服饰有限公司	制造业	5000 万元	72,145,487.86	55,208,012.83	3,715,331.82
上海永贯供应链管理服务有限公司	服务业	125 万元	1,689,216.53	1,438,642.70	793,978.90
上海日播东讯纺织科技有限公司	服务业	3500 万元	5,018,681.52	5,018,898.01	11,983.78
上海日播尚仪服饰有限公司	商贸	100 万元	6,915,360.62	85,499.90	-914,500.10

徐州日播至臻电子商务有限公司	电商及商贸	200 万元	109,484.07	109,924.07	-75.93
上海日播至胜实业有限公司	商贸	100 万元	0.00	0.00	0.00
上海日播至昇实业有限公司	商贸	100 万元	0.00	0.00	0.00

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、新零售运营模式不稳定性风险及对策

后疫情时代的消费特点和商业模式催生线上业务快速发展的同时，其推广渠道、推广方式也越来越多样化。直播带货因具有多方位展示产品、与消费者实时互动，转化率高等特点，逐渐成为各品牌营销的重要方式。但随着直播带货热度减退，退货率居高不下，销售费用较高，国际奢侈品加入竞争等因素，或存在不稳定性风险。对此，公司将持续做好新零售渠道的评估和拓展，适当倾斜营销资源，维持新零售渠道的竞争力。

#### 2、经销商模式不稳定性风险及对策

经销商模式为公司的主要销售模式之一，经销商门店数量关系到公司营业和抵御市场风险的能力。作为公司坚强的合作伙伴，经销商与公司在不同程度上分担了商品库存与市场拓展风险，帮助公司建立起更加健康和稳健的营销网络。报告期内公司与各大区域经销商均保持良好关系，但因经销商的资金、人员和店铺等均独立于公司，且其经营策略受自身发展战略、实际销售业绩、当地营商环境等综合影响，因此存在退出与流失的风险。对此，公司将积极发展优质区域经销商，利用数字化能力、大数据技术等赋能经销商，推动经销商加入全渠道营销网络，挖掘市场空白点和机会点，拓展下沉市场。

#### 3、假冒伪劣品冲击市场风险及对策

服装行业侵犯知识产权的行为非常常见，原创设计容易被抄袭、山寨，甚至仿冒注册商标生产销售的例子屡见不鲜，而企业维权则面临取证难、成本高、周期长的困境，假冒伪劣品冲击市场，对企业正常经营造成严重影响。对此，公司已建立全渠道快速有效的打假机制，定期监控、及时维权，一方面加大对著作权和专利技术申请力度，另一方面也积极使用法律武器打击各种侵权行为。

#### 4、突发公共卫生事件对销售造成影响的风险及对策

新冠疫情等突发公共卫生事件对服务业和消费冲击明显。当前，我国疫情防控效果显著，全球新冠疫苗接种持续推进，但由于新冠病毒仍存在变异可能性等原因，仍然存在突发公共卫生事件造成客流量及销售情况受到影响的风险。对此，公司积极应

对市场环境变化，提高突发危机事件处理能力，坚定不移推进全渠道销售，持续提高新零售渠道销售占比。

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公告编号 2021-028	2021 年 5 月 22 日	详见《日播时尚 2020 年年度股东大会决议公告》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
郭永清	独立董事	离任
佟成生	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

详见公司于 2021 年 4 月 26 日在上海证券交易所网站披露的《日播时尚关于独立董事辞职及补选独立董事的公告》公告编号 2021-024。

### 三、 利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 四、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况  
适用 不适用

其他激励措施  
适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、 环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

经公司核查，公司不属于上海市生态环境局公布的《上海市重点排污单位名录》中公示的重点排污单位。报告期内，公司及下属子公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未因环境违法受到环保部门的行政处罚。

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司现持有中国质量认证中心颁发的《环境管理体系认证证书》，证书编号：00118E34169R0M/3300，公司建立的环境管理体系符合标准：GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015，通过认证范围如下：时尚女装的设计研发、制造及相关管理活动，有效期至 2021 年 11 月 6 日。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	上海日播投资控股有限公司、王卫东、曲江亭	若在所持公司股票锁定期满后2年内减持公司股票，股票减持价格不低于发行价，每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的25%，且减持不影响其对公司的控制权。如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照有关规定作除权除息处理。减持公司股票将依据法律、法规的规定，通过上海证券交易所大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行，并在减持公司股票前3个交易日予以公告。若违反上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下10个交易日内购回违规卖出的股票，且自购回完成之日起自动延长持有全部股份的锁定期3个月；如果因未履行承诺事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，将在获得收入的5日内将前述收入支付给公司指定账户；如果因未履行承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。	在首发限售期满后2年内	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	其他	林亮	若在所持公司股票锁定期满后2年内减持公司股票，股票减持价格不低于发行价，在职务变更、离职等情形下仍将忠实履行上述承诺。如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照有关规定作除权除息处理。减持公司股票将依据法律、法规的规定，通过上海证券交易所大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行，并在减持公司股票前3个交易日予以公告。若违反上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下10个交易日内购回违规卖出的股票，且自购回完成之日起自动延长持有股份的锁定期3个月；如果因未履行相关公开承诺事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，将在获得收入的5日内将前述收入转至公司指定账户；如果因未履行相关公开	在首发限售期满后2年内	是	是	无	无

			承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的,将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	上海日播投资控股有限公司、王卫东、曲江亭	如有权部门依法要求股份公司及控股子公司为员工补缴社会保险及住房公积金,或股份公司及控股子公司因未为员工按时足额缴纳社会保险及住房公积金而遭受罚款或损失,公司控股股东及实际控制人愿连带地承担该等应补缴的社会保险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款等费用,保证股份公司及控股子公司不会因此遭受损失。	长期有效	否	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	其他	日播时尚、上海日播投资控股有限公司、王卫东、曲江亭、全体董事、监事、高管	<p>1、日播时尚承诺公司招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,将自中国证监会认定有关违法事实之日起 60 日内依法回购公司首次公开发行的全部新股,回购价格以二级市场价格确定。公司上市后发生除权除息事项的,上述发行价格及回购股份数量做相应调整。若招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失,将在该等违法事实被中国证监会认定后 60 日内依法赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限,具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时,依据最终确定的赔偿方案为准。</p> <p>2、控股股东及实际控制人承诺公司招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若公司招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响,将自中国证监会认定有关违法事实之日起 60 日内依法回购已转让的原限售股份,回购价格按二级市场价格确定。公司上市后发生除权除息事项的,上述发行价格及回购股份数量做相应调整。若招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失,将该等违法事实被中国证监会认定后 60 日内依法赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限,具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时,依据最终确定的赔偿方案为准。</p> <p>3、董事、监事及高级管理人员承诺公司招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若公司招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失,将在该等违法事实被中国证监会认定后 60 日内依法赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限,具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时,依据最终确定的赔偿方案为准。</p>	长期有效	否	是	无	无

与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	上海日播投资控股有限公司、王卫东、曲江亭	1、在承诺函签署之日，承诺人及其拥有权益的附属公司及参股公司均未生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未投资于任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。2、自承诺函签署之日起，承诺人及其拥有权益的附属公司及参股公司将不生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也不投资于任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。3、自承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，承诺人及其拥有权益的附属公司及参股公司将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，承诺人及其拥有权益的附属公司及参股公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。4、如承诺函被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。	长期有效	否	是	无	无
其他承诺	置入资产价值保证及补偿	上海日播投资控股有限公司	若收购每步科技(上海)有限公司部分股权资产在公司购买后3年内某一会计年度发生大额资产减值，差额部分将由日播控股在公司该年度财务报告公告后的45日内予以现金补偿。	自 2020-12-21 至 2023-12-20	是	是	无	无

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	17,835
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
上海日播投资 控股有限公司	0	126,515,000	52.71	0	质押	71,700,000	境内非国有 法人
王卫东	0	29,070,000	12.11	0	无	0	境内自然人
曲江亭	0	15,930,000	6.64	0	无	0	境内自然人
沅京资本管理 (北京)有限公 司—沅京价值 精选1期私募证 券投资基金	+2,106,500	2,106,500	0.88	0	无	0	境内非国有 法人
林亮	0	1,400,000	0.58	0	无	0	境内自然人
赵红武	-4,400	994,300	0.41	0	无	0	境内自然人

赵荣	-99,300	896,900	0.37	0	无	0	境内自然人
邱晓平	+805,593	805,593	0.34	0	无	0	境内自然人
袁喜保	+62,800	706,700	0.29	0	无	0	境内自然人
石岗	+267,884	560,284	0.23	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海日播投资控股有限公司	126,515,000	人民币普通股	126,515,000				
王卫东	29,070,000	人民币普通股	29,070,000				
曲江亭	15,930,000	人民币普通股	15,930,000				
沅京资本管理（北京）有限公司—沅京价值精选1期私募证券投资基金	2,106,500	人民币普通股	2,106,500				
林亮	1,400,000	人民币普通股	1,400,000				
赵红武	994,300	人民币普通股	994,300				
赵荣	896,900	人民币普通股	896,900				
邱晓平	805,593	人民币普通股	805,593				
袁喜保	706,700	人民币普通股	706,700				
石岗	560,284	人民币普通股	560,284				
前十名股东中回购专户情况说明	截止2021年6月30日，公司回购专户持有股票3,600,400股，占公司总股本的1.50%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	王卫东与曲江亭为夫妻关系；王卫东、曲江亭、林亮均为上海日播投资控股有限公司的股东兼董事。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王卫东	董事	29,070,000	29,070,000	0	无
林亮	董事	1,400,000	1,400,000	0	无
于川	董事	0	0	0	无
何定佳	董事	0	0	0	无
佟成生	独立董事	0	0	0	无
陈虎	独立董事	0	0	0	无

吴声	独立董事	0	0	0	无
孙进	监事	0	0	0	无
张丽艳	监事	0	0	0	无
黄建勋	监事	0	0	0	无
张云菊	高管	0	0	0	无
郭永清（离任）	独立董事	0	0	0	无

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位： 日播时尚集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		119,507,522.14	131,014,983.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		29,270,000.00	90,440,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		28,277,898.68	43,821,878.27
应收款项融资			
预付款项		55,398,208.82	18,383,871.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		25,101,854.28	25,718,254.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		234,347,041.88	226,492,411.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,568,689.51	24,668,131.92
流动资产合计		509,471,215.31	560,539,531.32
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		13,050,000.00	13,050,000.00
其他非流动金融资产		25,208,700.00	25,208,700.00

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
投资性房地产			
固定资产		182,840,117.66	190,073,510.49
在建工程		106,658,051.59	105,209,867.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		36,978,181.44	
无形资产		85,252,019.73	87,553,048.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,564,244.28	15,249,363.25
递延所得税资产		88,863,870.83	95,378,166.31
其他非流动资产		82,106.43	
非流动资产合计		553,497,291.96	531,722,656.43
资产总计		1,062,968,507.27	1,092,262,187.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		99,944,789.86	125,450,894.88
预收款项			
合同负债		16,222,959.03	9,845,132.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		3,389,276.64	10,016,003.48
应交税费		3,446,202.17	18,441,344.06
其他应付款		32,808,066.78	46,186,222.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,403,566.12	
其他流动负债		34,090,642.56	56,013,961.58
流动负债合计		241,305,503.16	265,953,559.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,354,511.55	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,354,511.55	
负债合计		256,660,014.71	265,953,559.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		383,380,868.93	383,133,534.79
减：库存股		19,188,324.91	
其他综合收益		-6,893,763.51	-6,779,313.33
专项储备			
盈余公积		57,077,916.91	57,077,916.91
一般风险准备			
未分配利润		151,931,795.14	152,479,790.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		806,308,492.56	825,911,928.83
少数股东权益			396,699.57
所有者权益（或股东权益）合计		806,308,492.56	826,308,628.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,062,968,507.27	1,092,262,187.75

公司负责人：王卫东    主管会计工作负责人：张云菊    会计机构负责人：吕晶晶

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：日播时尚集团股份有限公司

单位：元    币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,996,972.63	96,504,755.07

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
交易性金融资产		5,000,000.00	88,940,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		146,453,619.75	212,193,629.80
应收款项融资			
预付款项		103,730,259.96	51,421,262.24
其他应收款		150,213,995.53	103,657,454.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		133,364,941.48	130,725,099.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,568,689.51	24,668,131.92
流动资产合计		597,328,478.86	708,110,332.89
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		86,961,782.50	53,643,982.50
其他权益工具投资		13,050,000.00	13,050,000.00
其他非流动金融资产		25,208,700.00	25,208,700.00
投资性房地产			
固定资产		72,387,751.57	75,989,775.62
在建工程		106,589,363.51	105,188,735.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		84,349,625.39	87,114,645.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,697,020.70	8,685,407.96
递延所得税资产		38,817,846.31	40,648,632.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		436,062,089.98	409,529,879.05
资产总计		1,033,390,568.84	1,117,640,211.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,000,000.00	

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
应付账款		37,088,596.27	55,275,761.54
预收款项			
合同负债		10,070,400.77	4,848,813.00
应付职工薪酬		2,427,113.00	7,449,800.00
应交税费		1,347,440.47	21,917,835.88
其他应付款		24,968,309.32	38,381,297.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		33,858,848.98	55,790,633.96
流动负债合计		139,760,708.81	183,664,141.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		139,760,708.81	183,664,141.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		383,013,518.87	383,013,518.87
减：库存股		19,188,324.91	
其他综合收益		-7,087,500.00	-7,087,500.00
专项储备			
盈余公积		57,077,916.91	57,077,916.91
未分配利润		239,814,249.16	260,972,134.38
所有者权益（或股东权益）合计		893,629,860.03	933,976,070.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,033,390,568.84	1,117,640,211.94

公司负责人：王卫东 主管会计工作负责人：张云菊 会计机构负责人：吕晶晶

## 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		426,116,483.32	311,278,024.01
其中：营业收入		426,116,483.32	311,278,024.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		373,904,119.04	327,349,796.05
其中：营业成本		153,571,193.32	122,937,499.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,115,167.32	1,965,427.76
销售费用		147,780,721.49	129,755,358.59
管理费用		55,006,760.47	60,008,403.08
研发费用		11,776,174.30	12,855,434.51
财务费用		2,654,102.14	-172,327.49
其中：利息费用		580,548.61	
利息收入		-1,058,700.83	-579,329.12
加：其他收益		4,014,254.83	2,319,970.85
投资收益（损失以“-”号填列）		1,629,652.61	2,596,188.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,416,190.81	-42,711,163.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,162,554.96	-68,234,636.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,831.53	45.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,160,739.10	-122,101,367.12
加：营业外收入		608,885.36	304,742.87

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
减：营业外支出		95,000.50	5,829,639.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,674,623.96	-127,626,264.12
减：所得税费用		7,780,404.71	-620,824.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,894,219.25	-127,005,439.20
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,894,219.25	-127,005,439.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,835,784.68	-97,587,674.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		58,434.57	-29,417,764.90
六、其他综合收益的税后净额		-114,450.18	286,112.98
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,779,769.07	-126,719,326.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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

公司负责人：王卫东 主管会计工作负责人：张云菊 会计机构负责人：吕晶晶

## 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入		274,574,153.61	184,037,843.09
减：营业成本		168,177,340.15	97,248,474.48
税金及附加		1,445,052.87	1,065,507.51
销售费用		44,735,921.91	27,261,527.50
管理费用		37,629,445.09	35,963,154.70
研发费用		6,533,182.62	10,089,832.82
财务费用		-921,790.20	-2,199,018.23
其中：利息费用			
利息收入		-998,140.24	-2,271,907.48
加：其他收益		2,181,726.19	178,962.98
投资收益（损失以“-”号填列）		9,159,721.45	9,594,922.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		634,728.44	-81,278,167.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,056,627.89	-29,730,340.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,457.96	-6,698.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,945,007.32	-86,632,956.68
加：营业外收入		145,903.02	98,222.40
减：营业外支出		34,229.69	1,001,075.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,056,680.65	-87,535,809.96
减：所得税费用		1,830,785.87	-23,550,562.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,225,894.78	-63,985,247.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,225,894.78	-63,985,247.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,225,894.78	-63,985,247.87
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王卫东 主管会计工作负责人：张云菊 会计机构负责人：吕晶晶

### 合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		458,979,444.08	338,251,623.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		0.00	24,164.33
收到其他与经营活动有关的现金		8,053,762.71	29,278,393.53
经营活动现金流入小计		467,033,206.79	367,554,181.06
购买商品、接受劳务支付的现金		219,267,786.18	153,833,449.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
支付给职工及为职工支付的现金		105,779,978.77	81,212,920.82
支付的各项税费		45,042,414.25	32,914,569.63
支付其他与经营活动有关的现金		98,826,551.39	87,052,403.43
经营活动现金流出小计		468,916,730.59	355,013,343.48
经营活动产生的现金流量净额		-1,883,523.80	12,540,837.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		517,000,000.00	356,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,629,652.61	2,288,067.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,621.36	56,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		518,634,273.97	358,344,927.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,224,786.27	28,728,598.90
投资支付的现金		468,611,637.00	341,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		498,836,423.27	370,628,598.90
投资活动产生的现金流量净额		19,797,850.70	-12,283,671.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,965,360.22	48,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		30,365,237.21	
筹资活动现金流出小计		59,330,597.43	48,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-29,330,597.43	-48,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-91,191.32	145,596.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,507,461.85	-47,597,236.80
加：期初现金及现金等价物余额		131,014,983.99	123,575,564.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		119,507,522.14	75,978,327.59

公司负责人：王卫东 主管会计工作负责人：张云菊 会计机构负责人：吕晶晶

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		353,096,689.22	247,751,107.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,508,942.26	23,285,097.09
经营活动现金流入小计		355,605,631.48	271,036,204.92
购买商品、接受劳务支付的现金		254,447,451.65	183,242,491.14
支付给职工及为职工支付的现金		45,910,476.76	33,415,415.29
支付的各项税费		28,674,296.28	21,574,074.62
支付其他与经营活动有关的现金		85,360,212.40	19,483,753.40
经营活动现金流出小计		414,392,437.09	257,715,734.45
经营活动产生的现金流量净额		-58,786,805.61	13,320,470.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		309,240,000.00	356,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,159,721.45	9,286,802.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,010.00	30,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		318,400,731.45	365,316,912.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,356,934.76	26,008,057.48
投资支付的现金		271,191,637.00	341,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		297,548,571.76	367,908,057.48
投资活动产生的现金流量净额		20,852,159.69	-2,591,145.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,384,811.61	48,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		19,188,324.91	
筹资活动现金流出小计		47,573,136.52	48,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,573,136.52	-48,000,000.00

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-55,507,782.44	-37,270,674.99
加：期初现金及现金等价物余额		96,504,755.07	94,876,640.69
六、期末现金及现金等价物余额		40,996,972.63	57,605,965.70

公司负责人：王卫东 主管会计工作负责人：张云菊 会计机构负责人：吕晶晶

## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	240,000,000.00				383,133,534.79		-6,779,313.33		57,077,916.91		152,479,790.46		825,911,928.83	396,699.57	826,308,628.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	240,000,000.00				383,133,534.79		-6,779,313.33		57,077,916.91		152,479,790.46		825,911,928.83	396,699.57	826,308,628.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					247,334.14	19,188,324.91	-114,450.18				-547,995.32		-19,603,436.27	-396,699.57	-20,000,135.84
(一)综合收益总额							-114,450.18				27,835,784.68		27,721,334.50	-396,699.57	27,324,634.93
(二)所有者投入和减少资本					247,334.14	19,188,324.91							-18,940,990.77		-18,940,990.77
1.所有者投入的普通股															



1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	240,000,000.00				383,380,868.93	19,188,324.91	-6,893,763.51		57,077,916.91		151,931,795.14		806,308,492.56	0.00	806,308,492.56

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	240,000,000.00				383,133,534.79		-5,687,570.86		56,837,495.67		248,242,281.46		922,525,741.06	-23,717,308.64	898,808,432.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年期初余额	240,000,000.00				383,133,534.79		-5,687,570.86		56,837,495.67		248,242,281.46		922,525,741.06	-23,717,308.64	898,808,432.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							286,112.98				-145,587,674.30		-145,301,561.32	-29,417,764.90	-174,719,326.22
（一）综合收益总额							286,112.98				-97,587,674.30		-97,301,561.32	-29,417,764.90	-126,719,326.22
（二）所有者投入和减少资本															



(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	240,000,000.00			383,133,534.79		-5,401,457.88	56,837,495.67		102,654,607.16		777,224,179.74	-53,135,073.54	724,089,106.20

公司负责人：王卫东

主管会计工作负责人：张云菊

会计机构负责人：吕晶晶

### 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				383,013,518.87		-7,087,500.00		57,077,916.91	260,972,134.38	933,976,070.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				383,013,518.87		-7,087,500.00		57,077,916.91	260,972,134.38	933,976,070.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						19,188,324.91				-21,157,885.22	-40,346,210.13
(一) 综合收益总额										7,225,894.78	7,225,894.78
(二) 所有者投入和减少资本						19,188,324.91					-19,188,324.91
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						19,188,324.91					-19,188,324.91
(三) 利润分配										-28,383,780.00	-28,383,780.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-28,383,780.00	-28,383,780.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	240,000,000.0				383,013,518.87	19,188,324.91	-7,087,500.00		57,077,916.91	239,814,249.16	893,629,860.03

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				383,013,518.87		-7,433,505.95		56,837,495.67	306,808,343.19	979,225,851.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				383,013,518.87		-7,433,505.95		56,837,495.67	306,808,343.19	979,225,851.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-111,985,247.87	-111,985,247.87
（一）综合收益总额										-63,985,247.87	-63,985,247.87
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-48,000,000.00	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-48,000,000.00	-48,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	240,000,000.00				383,013,518.87		-7,433,505.95		56,837,495.67	194,823,095.32	867,240,603.91

公司负责人：王卫东

主管会计工作负责人：张云菊

会计机构负责人：吕晶晶

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

日播时尚集团股份有限公司(以下简称“本公司”)原名上海日播服饰有限公司,系由自然人王卫东和曲江亭于 2002 年 4 月 25 日共同出资设立,初始注册资本为人民币 1,000 万元。经过历次变更,截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司注册资本为人民币 18,000 万元。

2017 年,根据本公司股东会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准日播时尚集团股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2017]651 号)核准,本公司向社会公众发行人民币普通股(A 股)60,000,000.00 股(每股面值 1 元),发行后本公司的注册资本和股本变更为人民币 24,000 万元。

本公司统一社会信用代码为 91310000738505304H,注册地址为上海市松江区中山街道茸阳路 98 号。

本公司经营范围为服装服饰设计;服饰研发;服装制造(无染色、印花、洗水、砂洗工艺),服装服饰批发;服装服饰零售;日用口罩(非医用)生产;日用口罩(非医用)销售;特种劳动保护用品生产;特种劳动保护用品销售;针纺织品销售;礼品花卉销售;日用品销售;日用品批发;文具用品批发;办公用品销售;化妆品零售;箱包销售;眼镜销售(不含隐形眼镜);家居用品制造、家居用品销售、化妆品批发;市场营销策划;企业管理咨询;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);住房租赁;非居住房地产租赁;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)互联网销售(除销售需要许可的商品)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

许可项目:货物进出口;技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司报表期末即 2021 年 6 月 30 日纳入合并范围各级子公司共 18 户,具体披露内容详见本报告第十节第九条。

本公司本年度合并范围与上年度相比,新增 3 户二级子公司,具体披露内容详见本报告第十节第八条第 5 点。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

### 3、因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 2、控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额,视为投资方控制被投资方。相关活动,系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 3、决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权,不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的,将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时,公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1)存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的,该决策者为代理人。

2)除1)以外的情况下,综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### 4、投资性主体

当同时满足下列条件时,视为投资性主体:

1)该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;

2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

1) 拥有一个以上投资;

2) 拥有一个以上投资者;

3) 投资者不是该主体的关联方;

4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

#### 5、合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余金额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买

日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 6、特殊交易会计处理

6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1、外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 2、外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### 2、金融资产的分类

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资) 金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资) 之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3、金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

### 4、嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同) 中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产,且同时符合下列条件的,本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具,将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 5、金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。本公司对金融资产进行重分类,自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日,是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### 6、金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后,本公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,本公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

##### 1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

##### 3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 7、金融工具的减值

##### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资),以及衍生金融资产。

## 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,处于第二阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产,处于第三阶段,本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资),本公司在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时,本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具,本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产,信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

### 3)信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4)应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收票据组合3	账龄组合
应收票据组合4	受最终控制方控制范围内公司

### 5)其他应收款减值

按照本报告第十一节第五条第10点第7小点中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
应收利息组合1	定期存款利息组合
其他应收款组合2	账龄组合
其他应收款组合3	受最终控制方控制范围内公司
其他应收款组合4	应收押金、保证金组合

### 6)合同资产减值

对于合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 7)长期应收款减值

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 8、利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益,除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

1)属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2)是一项对非交易性权益工具的投资,且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3)是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4)是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资),其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时,才能确认股利收入并计入当期损益:

1)本公司收取股利的权利已经确立;

2)与股利相关的经济利益很可能流入本公司;

3)股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的,按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

1)由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益;

2)该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1)规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失(债务工具投资),除减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。但是,采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的,对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出,调整该金融资产在重分类日的公允价值,并以调整后的金额作为新的账面价值。

## 9、报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产,在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资,在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资,在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资,在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资,在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值,在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资,在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债,以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,在“交易性金融负债”科目列示。

#### 10、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节第五条第 10 点金融工具。

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节第五条第 10 点金融工具。

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时,本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,相关具体会计处理方式见本报告第十节第五条第 10 点金融工具,在报表中列示为应收款项融资:

1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;

2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节第五条第 10 点金融工具。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1、 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、包装物、低值易耗品、委托加工物资、发出商品等,按成本与可变现净值孰低列示。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算,产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

### 3、 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值,以取得的确凿证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

因产品的特殊性,按照存货的库龄分析计提存货跌价准备:

商品库龄(包含面料)	商品库龄(包含面料)
本年春季商品从当年 3 月末计提	5%
上年春季商品从当年 3 月末计提	50%
其他年春季商品从当年 3 月末计提	100%
夏、秋、冬季商品根据以上库龄和计提比例分别从 6 月末、9 月末、12 月末递增调整跌价准备率	

### 4、 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将拥有的、无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

## (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节第五条第 10 点金融工具。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### 1、分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组,确认为持有待售资产:

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

2) 出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值,然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,则视为对被投资单位实施重大影响。

### 2、初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资,按照“本报告第十一节第五条第5点同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本;除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下述方法确认其初始投资成本:

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

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资,应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用,应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### 3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

#### 3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,投资方取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的,按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。投资方确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认。

3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,处理按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

#### 3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按本报告“金融工具”的政策核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按本报告“金融工具”的有关政策进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期

损益。在编制合并财务报表时,按照本报告“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理  
分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资,以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示,公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资,采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

### 3.6 处置长期股权投资的处理

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	10-34年	5%	2.79%至9.5%
机器设备	直线法	5-10年	5%	9.5%至19%
运输工具	直线法	4年	5%	23.75%
办公设备	直线法	3-5年	5%	19%至31.67%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 25. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用,在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内,专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额;一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### 1、使用权资产的初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。

该成本包括下列四项:

- 1) 租赁负债的初始计量金额;
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3) 承租人发生的初始直接费用;
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

### 2、使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

### 3、使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、专利权、软件、租赁权、商标注册费等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。土地使用权按使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限20年平均摊销。商标注册费按5-10年平均摊销。软件按使用年限3-8年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- 1、设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 2、设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

1)根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2)设定受益计划存在资产的,公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3)确定应当计入当期损益的金额。

4)确定应当计入其他综合收益的金额。公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。报告期末,公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为:服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额,以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下,公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1)修改设定受益计划时。

2)企业确认相关重组费用或辞退福利时。公司在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外,公司按照关于设定受益计划的有关政策,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

#### 1、租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1.1 租赁付款额

租赁付款额, 是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括:

- 1) 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率, 该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产, 在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

- 1) 本公司自身情况, 即集团的偿债能力和信用状况;
- 2) “借款”的期限, 即租赁期;
- 3) “借入”资金的金额, 即租赁负债的金额;
- 4) “抵押条件”, 即标的资产的性质和质量;
- 5) 经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### 2、租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本公司所采用的修订后的折现率。

### 3、租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

### 35. 预计负债

适用 不适用

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 1、股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

#### 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1、收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:

1) 本公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的,作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的,将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售,本公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。根据合同约定、法律规定等,本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品

符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。本公司有权自主决定所交易商品的价格, 即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品, 则本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### 3、收入确认的具体方法

#### 3.1 按时点确认的收入

##### 3.1.1 销售商品业务

本公司的商品销售根据渠道区分包括直营销售、联销销售、经销销售及网络销售, 具体收入确认方法如下:

直营销售包括两种形式自收银店和联营店。属于自收银店的, 于商品交付给消费者并已取得货款时确认销售收入; 属于联营店的, 每月收到商场结算单, 核对一致时向商场开票并确认收入。

联销销售每月收到联销商的结算单, 核对一致时, 向联销商开票并确认收入。经销销售, 公司与经销商签订特许经营合同, 由经销商自行承担相应的运输费用, 公司于商品发出, 控制权转移给经销商时确认收入。

网络销售, 天猫、淘宝等自营销售平台于消费者签收、平台系统确认收货后确认收入; 唯品会销售, 于收到唯品会的结算单并核对一致时开具发票并确认收入。

公司实施会员积分政策, 顾客消费额产生的积分, 可以兑换不同的商品、礼品及服务。该奖励积分计划向客户提供了一项重大权利, 本公司将其作为单项履约义务, 按照提供商品和奖励积分的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至奖励积分, 计入“合同负债”核算, 并在客户取得积分兑换商品控制权时或积分失效时确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

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

合同取得成本, 即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合

同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差率费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

#### 2、与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

#### 3、与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 40. 政府补助

适用 不适用

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

### 3、同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

### 4、政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。

与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

### 5、政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 6、政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2021年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	第三届董事会第十一次会议审议通过	详见本报告第十节第五条第44点第（3）小点首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。
---	------------------	---

其他说明：

根据新租赁准则规定，对于首次执行日（即2021年1月1日）前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司按照新租赁准则相关规定，于准则施行日进行以下调整：

1. 本公司作为承租人，选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

3. 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

本公司因执行新租赁准则对2021年1月1日合并及公司资产负债表各项目的情况请见本报告第十节第五条第44点第（3）小点首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	131,014,983.99	131,014,983.99	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	90,440,000.00	90,440,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	43,821,878.27	43,821,878.27	
应收款项融资			
预付款项	18,383,871.16	17,111,053.16	-1,272,818.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	25,718,254.44	25,718,254.44	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	226,492,411.54	226,492,411.54	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	24,668,131.92	24,712,246.14	44,114.22
流动资产合计	560,539,531.32	559,310,827.54	-1,228,703.78
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	13,050,000.00	13,050,000.00	
其他非流动金融资产	25,208,700.00	25,208,700.00	
投资性房地产			
固定资产	190,073,510.49	190,073,510.49	
在建工程	105,209,867.67	105,209,867.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		38,341,619.61	38,341,619.61
无形资产	87,553,048.71	87,553,048.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,249,363.25	15,249,363.25	
递延所得税资产	95,378,166.31	95,378,166.31	
其他非流动资产			
非流动资产合计	531,722,656.43	570,064,276.04	38,341,619.61
资产总计	1,092,262,187.75	1,129,375,103.58	37,112,915.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	125,450,894.88	125,450,894.88	
预收款项			
合同负债	9,845,132.61	9,845,132.61	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,016,003.48	10,016,003.48	
应交税费	18,441,344.06	18,441,344.06	
其他应付款	46,186,222.74	46,186,222.74	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,575,668.45	20,575,668.45
其他流动负债	56,013,961.58	56,013,961.58	
流动负债合计	265,953,559.35	286,529,227.80	20,575,668.45
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,537,247.38	16,537,247.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,537,247.38	16,537,247.38
负债合计	265,953,559.35	303,066,475.18	37,112,915.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	383,133,534.79	383,133,534.79	
减：库存股			
其他综合收益	-6,779,313.33	-6,779,313.33	
专项储备			
盈余公积	57,077,916.91	57,077,916.91	
一般风险准备			
未分配利润	152,479,790.46	152,479,790.46	
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计	825,911,928.83	825,911,928.83	
少数股东权益	396,699.57	396,699.57	

所有者权益（或股东权益）合计	826,308,628.40	826,308,628.40	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,092,262,187.75	1,129,375,103.58	37,112,915.83

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

科目	执行新租赁准则前 2020.12.31	执行新租赁准则后 2021.1.1	调整金额
预付账款	18,383,871.16	17,111,053.16	-1,272,818.00
其他流动资产	24,668,131.92	24,712,246.14	44,114.22
使用权资产		38,341,619.61	38,341,619.61
一年内到期的非流动负债		20,575,668.45	20,575,668.45
租赁负债		16,537,247.38	16,537,247.38

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	96,504,755.07	96,504,755.07	
交易性金融资产	88,940,000.00	88,940,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	212,193,629.80	212,193,629.80	
应收款项融资			
预付款项	51,421,262.24	51,421,262.24	
其他应收款	103,657,454.02	103,657,454.02	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	130,725,099.84	130,725,099.84	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	24,668,131.92	24,668,131.92	
流动资产合计	708,110,332.89	708,110,332.89	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	53,643,982.50	53,643,982.50	
其他权益工具投资	13,050,000.00	13,050,000.00	
其他非流动金融资产	25,208,700.00	25,208,700.00	

投资性房地产			
固定资产	75,989,775.62	75,989,775.62	
在建工程	105,188,735.59	105,188,735.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	87,114,645.20	87,114,645.20	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,685,407.96	8,685,407.96	
递延所得税资产	40,648,632.18	40,648,632.18	
其他非流动资产			
非流动资产合计	409,529,879.05	409,529,879.05	
资产总计	1,117,640,211.94	1,117,640,211.94	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	55,275,761.54	55,275,761.54	
预收款项			
合同负债	4,848,813.00	4,848,813.00	
应付职工薪酬	7,449,800.00	7,449,800.00	
应交税费	21,917,835.88	21,917,835.88	
其他应付款	38,381,297.40	38,381,297.40	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	55,790,633.96	55,790,633.96	
流动负债合计	183,664,141.78	183,664,141.78	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计	183,664,141.78	183,664,141.78	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	383,013,518.87	383,013,518.87	
减：库存股			
其他综合收益	-7,087,500.00	-7,087,500.00	
专项储备			
盈余公积	57,077,916.91	57,077,916.91	
未分配利润	260,972,134.38	260,972,134.38	
所有者权益（或股东权益）合计	933,976,070.16	933,976,070.16	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,117,640,211.94	1,117,640,211.94	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、3%及 1%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	1%、5%及 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、21%、20%及 16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）

上海艾舍尔视觉设计有限公司	20%
广州日播创美服饰有限公司	20%
赣州日播至臻电子商务有限公司	20%
上海永贯供应链管理有限公司	20%
上海日播东讯纺织科技有限公司	20%
上海日播尚仪服饰有限公司	20%
上海壹幢叁层文化传媒有限公司	20%
武汉日播至臻服饰有限公司	20%
日播国际(香港)有限公司	16.5%
Ribo Property LLC	21%

## 2. 税收优惠

适用  不适用

1、根据“财税〔2019〕13号”文，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；本公司下属二级子公司上海艾舍尔视觉设计有限公司、广州日播创美服饰有限公司、赣州日播至臻电子商务有限公司、上海永贯供应链管理有限公司、上海日播东讯纺织科技有限公司、上海日播尚仪服饰有限公司及本公司下属三级子公司武汉日播至臻服饰有限公司、上海壹幢叁层文化传媒有限公司均执行上述税率。

2、根据香港《2018年税务(修订)(第3号)条例》，实施两级制利得税率，自2018/19课税年度起降低法团及非法团业务首二百万元应评税利润的税率。在利得税两级制下，法团及非法团业务(主要是合伙及独资经营业务)首二百万元应评税利润的利得税率将分别降至8.25%及7.5%。法团及非法团业务其后超过二百万元的应评税利润则分别继续按16.5%及标准税率15%征税。本公司下属二级子公司日播国际(香港)有限公司，按照当地法律规定报告期内企业所得税税率为16.5%，首200万元港币的利润适用所得税税率8.25%。

3、本公司下属三级子公司Ribo Property LLC，按照当地法律规定报告期内企业所得税税率为21%。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,535.56	25,837.53
银行存款	119,474,986.58	130,989,146.46

其他货币资金		
合计	119,507,522.14	131,014,983.99
其中：存放在境外的款项总额	7,908,690.27	5,911,552.83

其他说明：

无

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,270,000.00	90,440,000.00
其中：		
债务工具投资	29,270,000.00	90,440,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	29,270,000.00	90,440,000.00

其他说明：

适用 不适用

交易性金融资产期末余额比期初余额减少 61,170,000.00 元,减少比例为 67.64%,减少原因为:主要系本公司期末交易性金融资产减少。

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	29,341,303.85
1 年以内小计	29,341,303.85
1 至 2 年	631,712.41
2 至 3 年	1,388,392.15
3 年以上	
3 至 4 年	19,592,321.69
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	50,953,730.10

**(2). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,016,652.67	41.25	21,016,652.67	100.00	0.00	21,220,025.15	31.45	21,220,025.15	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	29,937,077.43	58.75	1,659,178.75	5.54	28,277,898.68	46,255,348.01	68.55	2,433,469.74	5.26	43,821,878.27
其中：										
账龄组合	29,937,077.43	58.75	1,659,178.75	5.54	28,277,898.68	46,255,348.01	68.55	2,433,469.74	5.26	43,821,878.27
受最终控制方控制范围内公司										
合计	50,953,730.10	100.00	22,675,831.42	/	28,277,898.68	67,475,373.16	100.00	23,653,494.89	/	43,821,878.27

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

			(%)	
天津笠亭佳美科技发展有限公司	825,126.68	825,126.68	100.00	预计无法收回
上海心本商贸有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
上海尊言服饰有限公司	8,086.28	8,086.28	100.00	预计无法收回
广州腾羿服饰有限公司	12,507,294.99	12,507,294.99	100.00	预计无法收回
上海共允服饰有限公司	2,309,017.70	2,309,017.70	100.00	预计无法收回
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司 兴隆大奥莱分公司	5,287,127.02	5,287,127.02	100.00	预计无法收回
合计	21,016,652.67	21,016,652.67	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

本公司下属二级子公司上海日播至美服饰制造有限公司及上海永贯供应链管理有  
限公司对广州腾羿服饰有限公司销售商品，形成应收账款 12,507,294.99 元。因广州  
腾羿服饰有限公司被申请破产期末预计该应收账款无法收回，计提坏账准备  
12,507,294.99 元。

本公司下属二级子公司上海云娜服饰有限公司与沈阳兴隆大家庭购物中心有限公  
司兴隆大奥莱分公司签订商品销售合同，按收到的商场结算单确认销售收入，共计形  
成应收账款 5,287,127.02 元。期末预计该应收账款无法收回，计提坏账准备  
5,287,127.02 元，

本公司下属二级子公司上海日播至美服饰制造有限公司及上海永贯供应链管理有  
限公司对上海共允服饰有限公司销售商品，形成应收账款 2,397,953.70 元。期末预  
计该应收款项无法收回，计提坏账准备 2,397,953.70 元。

本公司与天津笠亭佳美科技发展有限公司签订联合销售合同，确认联销销售收入，  
形成应收账款 825,126.68 元。期末预计该应收款项无法收回，计提坏账准备  
825,126.68 元。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,341,303.85	1,467,065.18	5.00
1-2 年	551,712.41	165,513.72	30.00
2-3 年	34,922.65	17,461.33	50.00
3 年以上	9,138.52	9,138.52	100.00
合计	29,937,077.43	1,659,178.75	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见本报告第十节第五条第 10 点金融工具。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	21,220,025.15		98,337.48	105,035.00		21,016,652.67
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	2,433,469.74		774,290.99			1,659,178.75
合计	23,653,494.89		872,628.47	105,035.00		22,675,831.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	105,035.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款总额 23,845,631.20 元，占应收账款总额比例 46.81%，计提坏账准备金额 19,796,305.57 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**6、应收款项融资**

□适用 √不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	54,388,863.48	98.18	16,813,127.01	98.26
1 至 2 年	356,389.81	0.64	39,131.15	0.23
2 至 3 年	394,160.53	0.71	64,554.00	0.38
3 年以上	258,795.00	0.47	194,241.00	1.13
合计	55,398,208.82	100.00	17,111,053.16	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

注：本期期初余额与 2020 年 12 月 31 日余额差异系因执行新租赁准则，相关差异详见第十节第五条第 44 点第 3 小点 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象归集的期末余额前五名的预付款总额为 27,836,113.00 元，占预付账款总额 50.25%

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,101,854.28	25,718,254.44
合计	25,101,854.28	25,718,254.44

其他说明：

□适用 √不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(4). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	25,219,464.19
1 年以内小计	25,219,464.19
1 至 2 年	4,312,701.87
2 至 3 年	23,970,086.50
3 年以上	60,484,748.18
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	113,987,000.74

**(5). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	21,412,171.23	21,027,718.49

第三方支付余额	1,757,594.54	2,794,126.24
备用金	774,864.02	699,537.29
员工社保款	316,610.29	327,881.16
资金拆借	89,704,406.10	89,679,944.49
其他	21,354.56	126,697.58
合计	113,987,000.74	114,655,905.25

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	697,771.50	30,578.70	88,209,300.61	88,937,650.81
2021年1月1日余额 在本期	697,771.50	30,578.70	88,209,300.61	88,937,650.81
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-3,805.10	-30,578.70	-18,120.55	-52,504.35
2021年6月30日余额	693,966.40	0.00	88,191,180.06	88,885,146.46

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	88,937,650.81		52,504.35			88,885,146.46
合计	88,937,650.81		52,504.35			88,885,146.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州腾羿服饰有限公司	资金拆借	88,165,037.06	1-2年、2-3年、3年以上	77.35	88,165,037.06
张磊	资金拆借	1,537,726.04	1-2年	1.35	451,886.30
广东粤海天河城(集团)股份有限公司	押金及保证金	1,437,080.70	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	1.26	
西单大悦城有限公司	押金及保证金	953,336.80	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	0.84	
上海松江新城生态商务开发建设有限公司	押金及保证金	900,000.00	1年以内	0.79	45,000.00
合计	/	92,993,180.60	/	81.59	88,661,923.36

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	69,014,974.09	29,950,816.79	39,064,157.30	71,711,141.71	39,093,992.81	32,617,148.90
在产品	5,019,405.52		5,019,405.52	3,112,530.31		3,112,530.31
库存商品	200,796,091.16	50,585,864.23	150,210,226.93	211,022,952.75	43,866,508.38	167,156,444.37

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	428,195.29		428,195.29	366,481.41		366,481.41
低值易耗品	422,286.65		422,286.65	174,081.87		174,081.87
委托加工物资	28,522,086.03		28,522,086.03	8,860,416.97		8,860,416.97
发出商品	10,680,684.16		10,680,684.16	14,205,307.71		14,205,307.71
合计	314,883,722.90	80,536,681.02	234,347,041.88	309,452,912.73	82,960,501.19	226,492,411.54

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,093,992.81	66,828.11		9,210,004.13		29,950,816.79
在产品						
库存商品	43,866,508.38	24,095,726.85		17,376,371.00		50,585,864.23
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	82,960,501.19	24,162,554.96		26,586,375.13		80,536,681.02

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本	17,568,689.51	24,712,246.14
合计	17,568,689.51	24,712,246.14

其他说明：

本期期初余额与 2020 年 12 月 31 日余额差异系因执行新租赁准则，相关差异详见第十节第五条第 44 点第 3 小点 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
非上市公司股权	13,050,000.00	13,050,000.00
合计	13,050,000.00	13,050,000.00

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
嘉兴不莱玫信息科技有限公司			9,450,000.00		出于战略投资考虑	

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权	25,208,700.00	25,208,700.00
合计	25,208,700.00	25,208,700.00

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	182,840,117.66	190,073,510.49
固定资产清理		
合计	182,840,117.66	190,073,510.49

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	224,309,402.62	26,785,816.09	5,937,018.91	43,145,555.72	300,177,793.34
2.本期增加金额		122,123.90		838,452.21	960,576.11
(1) 购置		122,123.90		838,452.21	960,576.11
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		271,482.98		1,055,489.49	1,326,972.47
(1) 处置或报废		271,482.98		1,055,489.49	1,326,972.47
4.期末余额	224,309,402.62	26,636,457.01	5,937,018.91	42,928,518.44	299,811,396.98
二、累计折旧					
1.期初余额	62,686,712.34	8,452,959.97	4,829,508.34	34,135,102.20	110,104,282.85
2.本期增加金额	4,610,825.91	1,139,505.11	254,430.87	2,009,904.70	8,014,666.59
(1) 计提	4,610,825.91	1,139,505.11	254,430.87	2,009,904.70	8,014,666.59
3.本期减少金额		148,805.61		998,864.51	1,147,670.12
(1) 处置或报废		148,805.61		998,864.51	1,147,670.12
4.期末余额	67,297,538.25	9,443,659.47	5,083,939.21	35,146,142.39	116,971,279.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	157,011,864.37	17,192,797.54	853,079.70	7,782,376.05	182,840,117.66
2.期初账面价值	161,622,690.28	18,332,856.12	1,107,510.57	9,010,453.52	190,073,510.49

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	106,658,051.59	105,209,867.67
工程物资		
合计	106,658,051.59	105,209,867.67

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	104,550,243.52		104,550,243.52	104,383,021.77		104,383,021.77
软件工程	944,456.93		944,456.93	805,713.82		805,713.82
装修工程	1,163,351.14		1,163,351.14	21,132.08		21,132.08
合计	106,658,051.59		106,658,051.59	105,209,867.67		105,209,867.67

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
松江新城国际商务区开发项目（新建办公楼项目）	36,086 万元	104,383,021.77	167,221.75			104,550,243.52	50.95	地下工程施工中				自筹及募集资金
合计	36,086 万元	104,383,021.77	167,221.75			104,550,243.52	50.95	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	经营租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	38,341,619.61	38,341,619.61
2. 本期增加金额	9,673,006.19	9,673,006.19
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	48,014,625.80	48,014,625.80

二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	11,036,444.36	11,036,444.36
(1) 计提	11,036,444.36	11,036,444.36
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,036,444.36	11,036,444.36
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	36,978,181.44	36,978,181.44
2. 期初账面价值		

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标注册费	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	89,680,409.00	57,465.93	42,099,260.03	679,877.59	132,517,012.55
2. 本期增加金额			1,107,096.34	559,157.76	1,666,254.10
(1) 购置			1,107,096.34	559,157.76	1,666,254.10
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	89,680,409.00	57,465.93	43,206,356.37	1,239,035.35	134,183,266.65
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,755,942.28	6,798.50	28,821,531.21	379,691.85	44,963,963.84
2. 本期增加金额	896,804.08	2,279.61	3,010,769.94	57,429.45	3,967,283.08
(1) 计提	896,804.08	2,279.61	3,010,769.94	57,429.45	3,967,283.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,652,746.36	9,078.11	31,832,301.15	437,121.30	48,931,246.92
三、减值准备					
1. 期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	73,027,662.64	48,387.82	11,374,055.22	801,914.05	85,252,019.73
2.期初账面价值	73,924,466.72	50,667.43	13,277,728.82	300,185.74	87,553,048.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	15,234,794.61	3,078,309.28	3,852,966.17		14,460,137.72
其他	14,568.64	110,442.48	20,904.56		104,106.56
合计	15,249,363.25	3,188,751.76	3,873,870.73		14,564,244.28

其他说明：

无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	195,688,399.54	48,418,291.20	199,401,068.97	49,195,927.70
内部交易未实现利润	29,216,717.36	7,304,179.34	33,938,313.80	8,484,578.45
可抵扣亏损	107,150,656.46	24,661,985.65	125,807,668.38	25,736,163.23
计提店铺费用、门店托管费	4,681,727.80	1,170,431.95	4,570,944.09	1,142,736.02
预估退货毛利	14,981,007.37	3,745,251.84	30,492,156.35	7,623,039.09
其他权益工具投资公允价值变动	9,450,000.00	2,362,500.00	9,450,000.00	2,362,500.00
租赁准则税会差异	1,048,674.34	92,788.83		
其他	4,433,768.08	1,108,442.02	3,559,247.51	833,221.82
合计	366,650,950.95	88,863,870.83	407,219,399.10	95,378,166.31

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		577.91
可抵扣亏损	9,087,071.30	7,143,526.05
合计	9,087,071.30	7,144,103.96

#### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
2038	159,518.73	159,518.73	
合计	159,518.73	159,518.73	

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付租金对应的待转进项税	82,106.43		82,106.43			
合计	82,106.43		82,106.43			

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

短期借款分类的说明：

银行授信开具商业承兑汇票、信用证。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	71,262,853.50	73,462,144.40
工程设备款	15,113,717.96	37,330,062.35
托管费	10,837,000.46	9,104,787.32
门店费用	1,878,807.01	2,931,405.04
其他	852,410.93	2,622,495.77
合计	99,944,789.86	125,450,894.88

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	10,817,257.81	5,634,430.47
储值卡资金	1,043,150.22	934,404.91
积分	4,362,551.00	3,276,297.23
合计	16,222,959.03	9,845,132.61

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

合同负债期末余额与期初余额增加 6,377,826.42 元，增加比例 64.78%，主要是预收款增加。

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,016,003.48	90,033,537.04	96,660,446.44	3,389,094.08
二、离职后福利-设定提存计划		8,129,166.02	8,128,983.46	182.56
三、辞退福利		593,847.88	593,847.88	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,016,003.48	98,756,550.94	105,383,277.78	3,389,276.64

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,964,758.74	78,252,517.43	84,945,625.22	3,271,650.95
二、职工福利费		2,627,027.04	2,627,027.04	
三、社会保险费		4,780,413.58	4,780,413.58	
其中：医疗保险费		4,060,657.80	4,060,657.80	
工伤保险费		161,418.63	161,418.63	
生育保险费		462,645.32	462,645.32	
残疾人保障金		95,691.83	95,691.83	
四、住房公积金		3,500,716.07	3,474,984.07	25,732.00
五、工会经费和职工教育经费	51,244.74	872,862.92	832,396.53	91,711.13

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,016,003.48	90,033,537.04	96,660,446.44	3,389,094.08

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,883,061.75	7,883,061.75	
2、失业保险费		246,104.27	245,921.71	182.56
3、企业年金缴费				
合计		8,129,166.02	8,128,983.46	182.56

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,000,628.46	955,538.04
企业所得税	1,244,505.45	16,315,183.50
个人所得税	276,938.18	380,783.64
城市维护建设税	167,854.03	311,623.07
教育费附加	178,191.50	306,265.84
其他	578,084.55	171,949.97
合计	3,446,202.17	18,441,344.06

其他说明：

无

**41、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,808,066.78	46,186,222.74
合计	32,808,066.78	46,186,222.74

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
经营保证金及押金	15,200,139.98	15,750,837.97
订货保证金	13,570,000.00	14,550,000.00
股权转让款		12,604,300.00
代收联营款	2,922,294.08	2,743,581.37
其他	1,115,632.72	537,503.40
合计	32,808,066.78	46,186,222.74

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	21,403,566.12	20,575,668.45
合计	21,403,566.12	20,575,668.45

其他说明：

本期期初余额与 2020 年 12 月 31 日余额差异系因执行新租赁准则，相关差异详见第十节第五条第 44 点第 3 小点 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	32,549,696.89	55,160,288.27
应交税金-待转销项税	1,540,945.67	853,673.31
合计	34,090,642.56	56,013,961.58

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他流动负债期末余额比期初余额减少 21,923,319.02 元，减少比例为 39.14%，主要系期末应付退货款减少所致。

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
门店租金	15,354,511.55	16,537,247.38
合计	15,354,511.55	16,537,247.38

其他说明：

本期期初余额与 2020 年 12 月 31 日余额差异系因执行新租赁准则，相关差异详见第十节第五条第 44 点第 3 小点 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

□适用 √不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
境内非国有法人持股							
境内自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件股份							
人民币普通股	240,000,000.00						240,000,000.00
无限售条件股份合计	240,000,000.00						240,000,000.00
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

其他说明：

2017 年，根据本公司股东会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准日播时尚集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]651 号）核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）60,000,000.00 股（每股面值 1 元），发行后本公司的注册资本和股本变更为人民币 24,000 万元。

有限售条件股份一境内非国有法人持股 129,600,000.00 股和有限售条件股份一境内自然人持股 45,000,000.00 股，自公司股票上市之日起 36 个月内限售，有限售条件股份一境内自然人持股 5,400,000.00 股，自公司股票上市之日起 12 个月内限售。

本公司的注册资本与上述股本一致，均为 24,000 万元，与本公司营业执照、章程等法律文件相符。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	383,133,534.79	247,334.14		383,380,868.93
其他资本公积				
合计	383,133,534.79	247,334.14		383,380,868.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		19,188,324.91		19,188,324.91
合计		19,188,324.91		19,188,324.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-7,087,500.00							-7,087,500.00

益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-7,087,500.00							-7,087,500.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	308,186.67	-114,450.18				-114,450.18		193,736.49
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-36,887.53							-36,887.53
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	345,074.20	-114,450.18				-114,450.18		230,624.02
其他综合收益合计	-6,779,313.33	-114,450.18				-114,450.18		-6,893,763.51

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

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,077,916.91			57,077,916.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	57,077,916.91			57,077,916.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	152,479,790.46	248,242,281.46
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	152,479,790.46	248,242,281.46
加:本期归属于母公司所有者的净利润	27,835,784.68	-47,522,069.76
减:提取法定盈余公积		240,421.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,383,780.00	48,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	151,931,795.14	152,479,790.46

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,857,733.12	152,328,226.77	301,279,242.60	115,730,028.16
其他业务	5,258,750.20	1,242,966.55	9,998,781.41	7,207,471.44
合计	426,116,483.32	153,571,193.32	311,278,024.01	122,937,499.60

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	直销销售	经销销售	联销销售	网络销售	合计
按销售渠道分类					
服装	167,244,470.82	152,828,425.66	22,480,422.36	78,304,414.28	420,857,733.12
合计	167,244,470.82	152,828,425.66	22,480,422.36	78,304,414.28	420,857,733.12

合同产生的收入说明:

无

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,035,926.50	648,904.94
教育费附加	1,094,463.09	494,090.20
房产税	547,666.55	536,734.68
土地使用税	133,453.50	133,453.50
车船使用税	10,980.00	12,180.00
印花税	291,967.69	140,050.09
河道费及其他	709.99	14.35
合计	3,115,167.32	1,965,427.76

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	43,378,010.99	39,804,840.78
租赁费	27,685,414.00	32,555,989.37
门店托管费	24,009,019.92	15,444,997.48
门店费用	12,024,047.80	11,068,306.33
折旧及摊销	1,425,343.59	6,500,762.76
咨询服务费	2,714,857.92	3,192,621.29
业务宣传费	18,925,896.24	8,974,150.56
广告费	3,522,201.43	2,181,477.00
快递费	7,312,150.17	4,143,648.69
差旅费	561,155.67	299,271.43
包装物	1,548,791.29	1,288,323.70
会议费	592,888.15	1,076,587.49
拍摄费	2,451,520.11	1,353,020.19
招待费	676,356.53	645,726.52
办公费	766,732.74	1,011,670.84
其他	186,334.94	213,964.16
合计	147,780,721.49	129,755,358.59

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	29,431,608.89	31,226,672.23
折旧及摊销	12,234,082.63	18,031,630.16
中介咨询费	4,896,904.74	3,102,064.09
差旅费	404,186.94	553,476.92
办公费	1,021,473.03	629,488.61
租赁费	405,375.92	2,314,583.19
水电费	669,217.88	698,219.49
业务招待费	1,182,221.43	714,516.87
软件维护费	2,216,873.94	711,784.06
车辆费	121,719.12	113,553.11
其他	2,423,095.94	1,912,414.35
合计	55,006,760.47	60,008,403.08

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	9,868,448.73	10,128,023.42
折旧及摊销	324,183.50	309,239.82
面辅料研发	1,259,177.64	1,955,124.42
其他	188,108.41	371,415.61
竞品信息采集费	136,256.02	91,631.24
合计	11,776,174.30	12,855,434.51

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	580,548.61	
减：利息收入	-1,058,738.20	-579,329.12
利息净支出		

加：汇兑净损失/净收益	574,798.38	-748,084.98
手续费及其他	1,579,654.07	1,155,086.61
租赁负债利息支出	977,839.28	
合计	2,654,102.14	-172,327.49

其他说明：

本期发生额比上期发生额增加 2,826,429.63 元，主要是商业票据贴现利息和执行新租赁准则所致。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经济园区企业扶持	2,125,600.00	759,125.46
残疾人就业保障金	26,930.20	30,276.30
上海施惠创新转型示范奖	50,000.00	70,000.00
增值税减免	59,993.19	362,484.43
个税返还	79,631.44	142,408.46
厂房租金补贴		678,547.20
稳岗补贴	80,300.00	277,129.00
财政局税收返还	1,591,800.00	
合计	4,014,254.83	2,319,970.85

其他说明：

本期发生额比上期发生额减少 1,694,283.98 元，增加比例 73.03%，主要是税收返还增加所致。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,629,652.61	2,596,188.26
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,629,652.61	2,596,188.26

其他说明：

本期发生额比上期发生额减少 966,535.65 元，减少比例 37.23%，主要是理财收益减少。

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	977,663.14	-10,703,882.17
其他应收款坏账损失	438,527.67	-32,007,280.94
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	1,416,190.81	-42,711,163.11

其他说明：

本期发生额比上期发生额减少 44,127,353.92 元，主要是上期计提广州腾羿的减值损失。

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,162,554.96	-68,234,636.78
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-24,162,554.96	-68,234,636.78

其他说明：

本期发生额比上期发生额减少 44,072,081.82 元，主要是上期受疫情影响。

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	50,831.53	45.70
合计	50,831.53	45.70

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,500.00	
其中：固定资产处置利得		3,500.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		42,693.12	
赔偿利得	112,524.22	32,013.90	
违约扣款	145,903.02	100,195.81	
其他	350,458.12	126,340.04	
合计	608,885.36	304,742.87	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
生育津贴	0.00	42,693.12	

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	51,481.06	30,835.25	
其中：固定资产处置损失	51,481.06	30,835.25	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	16,587.12	1,049,200.34	
赔偿违约支出		2,089,245.36	
其他	26,932.32	11,500.47	
罚款及滞纳金		2,648,858.45	
合计	95,000.50	5,829,639.87	

其他说明：

本期发生额与上期发生额减少 5,734,639.37 元，减少比例 98.37%，主要是赔偿支出减少。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,266,109.23	59,289.51
递延所得税费用	6,514,295.48	-680,114.43
合计	7,780,404.71	-620,824.92

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	35,674,623.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,918,655.99
子公司适用不同税率的影响	-2,079,686.48
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,621,561.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-1,680,126.42
所得税费用	7,780,404.71

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见本报告第十节第七条第 57 点。

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非材料销售的其他业务收入	84,792.00	563,452.06
资金拆借		23,147,009.14
保证金订金	792,628.63	2,493,017.36
政府补助	3,970,737.53	2,032,098.09
利息收入	1,033,360.85	420,054.19
违约扣款		95,054.30
增值税留底税额退回	1,458,684.10	
其他	713,559.60	527,708.39
合计	8,053,762.71	29,278,393.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期发生额与上期发生额减少 21,224,630.82 元，减少比例 72.49%，主要是上期收回关联方借款。

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	15,540,545.25	18,037,630.28
门店托管费	20,270,310.63	17,459,383.96
门店费用	8,136,656.66	5,632,900.14
广告宣传费	27,724,963.49	7,305,128.38
咨询服务费	8,381,067.89	8,480,241.41
办公费	3,023,133.83	2,298,039.63
非材料销售的其他业务支出	12,316.11	1,539,871.71
保证金及押金	2,117,109.87	1,530,861.98
快递费	3,906,592.05	3,823,915.34
差旅费	1,104,882.92	904,136.62
包装费	61,690.58	80,122.66
研发费	1,373,323.28	2,167,849.78
车辆费	140,703.84	117,506.87
业务招待费	1,520,332.32	728,620.74

资金拆借		35,005.56
其他	5,512,922.67	16,911,188.37
合计	98,826,551.39	87,052,403.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购	19,188,324.91	0.00
直营门店租金付款	11,176,912.30	0.00
合计	30,365,237.21	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

直营门店租金付款增加主要是执行新租赁准则。

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	27,894,219.25	-127,005,439.20
加：资产减值准备	24,162,554.96	68,234,636.78
信用减值损失	-1,416,190.81	42,711,163.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,486,950.92	6,471,847.10
使用权资产摊销	11,036,444.36	
无形资产摊销	3,953,274.46	4,185,713.23
长期待摊费用摊销	4,142,103.43	17,253,644.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-50,831.53	-45.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,803.42	27,335.25

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,133,186.27	165,547.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,629,652.61	-2,596,188.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,514,295.48	-830,546.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,017,185.30	7,534,166.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,724,347.68	39,440,676.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,366,541.58	-43,051,673.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,883,523.80	12,540,837.58
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	119,507,522.14	75,978,327.59
减：现金的期初余额	131,014,983.99	123,575,564.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,507,461.85	-47,597,236.80

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	32,535.56	25,837.53
可随时用于支付的银行存款	119,474,986.58	130,989,146.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	119,507,522.14	131,014,983.99

其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		
----------------------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	712,211.86	6.46010	4,600,959.84
欧元			
港币	3,975,255.30	0.83208	3,307,730.43
其他应收款	-	-	
其中：美元	38,012.15	6.46010	245,562.29
欧元			
港币			
其他应付款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
日播国际(香港)有限公司	中国香港	港币	主营经营地适用货币
Ribo Property LLC	美国纽约	美元	主营经营地适用货币

**83、套期**适用 不适用**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海施惠创新转型示范奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
经济园区企业扶持	2,125,600.00	其他收益	2,125,600.00
残疾人就业服务中心残保金超比例奖励	26,930.20	其他收益	26,930.20
增值税减免	59,993.19	其他收益	59,993.19
个税返还	79,631.44	其他收益	79,631.44
稳岗补贴	80,300.00	其他收益	80,300.00
财政局税收返还	1,591,800.00	其他收益	1,591,800.00
合计	4,014,254.83	其他收益	4,014,254.83

**2. 政府补助退回情况**适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**适用 不适用**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**适用 不适用**(2). 合并成本及商誉**适用 不适用**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

2021 年 1 月，本公司在中国上海设立二级子公司上海日播尚仪服饰有限公司（注册资本 100 万元，实收资本 100 万元）。

2021 年 2 月，本公司在中国上海设立三级孙公司上海壹幢叁层文化传媒有限公司（注册资本 100 万元，实收资本 10 万元）。

2021 年 5 月，本公司在中国徐州设立二级子公司徐州日播至臻电子商务有限公司（注册资本 200 万元，实收资本 11 万元）。

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海日播至美服饰制造有限公司	中国上海	中国上海	制造业	75.00	25.00	设立或投资
上海云娜服饰有限公司	中国上海	中国上海	商贸	100.00		非同一控制下取得
上海日播至信服饰有限公司	中国上海	中国上海	电商及商贸	100.00		设立或投资
上海艾舍尔视觉设计有限公司	中国上海	中国上海	服务业	100.00		设立或投资
日播国际(香港)有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00		设立或投资
广州日播创美服饰有限公司	中国广州	中国广州	商贸	100.00		设立或投资
日播创美服饰(北京)有限公司	中国北京	中国北京	商贸	100.00		设立或投资
赣州日播至臻电子商务有限公司	中国江西	中国江西	电商	100.00		设立或投资
赣州日播智尚服饰有限公司	中国江西	中国江西	制造业	100.00		设立或投资
上海永贯供应链管理有限公司	中国上海	中国上海	服务业	100.00		设立或投资
上海日播东讯纺织科技有限公司	中国上海	中国上海	服务业	100.00		设立或投资
上海日播至胜实业有限公司	中国上海	中国上海	商贸	100.00		设立或投资
上海日播至昇实业有限公司	中国上海	中国上海	商贸	100.00		设立或投资
武汉日播至臻服饰有限公司	中国武汉	中国武汉	商贸	100.00		同一控制下合并
Ribo Property LLC	美国纽约	美国纽约	商贸	100.00		设立或投资
上海日播尚仪服饰有限公司	中国上海	中国上海	商贸	100.00		设立或投资
徐州日播至臻电子商务有限公司	中国徐州	中国徐州	电商	100.00		设立或投资
上海壹幢叁层文化传媒有限公司	中国上海	中国上海	商贸	100.00		同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

因子公司之间存在交叉投资, 本公司的表决权比例大于直接持股比例。

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

本公司下属二级子公司日播国际（香港）有限公司（以下简称日播国际）于 2015 年 9 月投资设立共存国际（香港）有限公司（以下简称共存国际），投资成本港币 7,318,720.00 元，持股 4,400,000.00 股，持股比例 55%；2017 年，共存国际增资港币 9,000,000.00 元，日播国际投资港币 8,233,560.00 元，增资后，日播国际持股比例不变，仍为 55%。由于在董事会中，日播国际只派驻 1 名非执行董事，同时日播国际也不会派驻管理人员进入共存国际，故日播国际对共存国际无法控制，但对该公司能产生重大影响，采用权益法核算。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：  
无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海永贯供应链管理有限公司	15.00	58,434.57		

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

上海永贯于 2021 年 6 月 10 日变更为日播时尚全资子公司。

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
共存国际(香港)有限公司	15,134,786.67	-445,423.58	14,689,363.09

其他说明

无

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司董事会已授权本公司管理层根据年度经营计划及资金需求制定融资及担保额度并履行相应的决策程序，公司审计委员会指派内部审计部门定期对公司财务风险进行监察。

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评估的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

同时，本公司也向其租赁门店业主支付押金，管理层预期并不存在任何因为未履约而会导致本公司产生损失。

期末应收款项坏账准备情况详见本报告第十节第五条第 10 点，期末新增坏账准备主要系本公司下属二级子公司广州腾羿服饰有限公司进入破产程序，不再纳入合并范围，对其应收款项计提坏账准备造成。

此外，本公司的货币资金存放在国有银行和其他大中型上市银行，故货币资金的信用风险较低。

**(二) 流动性风险**

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

管理流动性风险时，本公司管理层认为需保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团内各控股子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各控股子公司现金流量的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### （三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司对市场风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

本集团承受外汇风险主要与所持有外币银行存款、应收账款和应付账款有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等外币银行存款、应收账款和应付账款于本集团总资产所占比例较小，本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于截止 2021 年 6 月 30 日，公司短期借款余额为 30,000,000.00 元，为银行授信借款。因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

#### 1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司以外币进行计价的金融工具折算成人民币余额如下：

项目	期初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	期末余额
金融资产					
1.交易性金融资产					
2.衍生金融资产					
3.应收票据及应收账款	231,368.04			7,910.00	312,832.29
4.债权投资					
5.其他债权投资					
6.其他权益工具投资					
金融资产小计	231,368.04			7,910.00	312,832.29
金融负债					

#### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

截止 2021 年 6 月 30 日，公司短期借款余额为 30,000,000.00 元，为银行授信借款。

#### 3、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司主业服装的原材料价格是以市场价格定价，采购价格受制于市场的反应，因此采购受到此等价格波动的影响。

本公司持有的交易性金融资产和其他权益工具投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融资产	90,440,000.00		-61,170,000.00	29,270,000.00
其他权益工具投资	13,050,000.00			13,050,000.00
其他非流动金融资产	25,208,700.00			25,208,700.00

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		29,270,000.00	25,208,700.00	54,478,700.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		29,270,000.00	25,208,700.00	54,478,700.00
(1) 债务工具投资		29,270,000.00		29,270,000.00
(2) 权益工具投资			25,208,700.00	25,208,700.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			13,050,000.00	13,050,000.00
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		29,270,000.00	38,258,700.00	67,528,700.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

适用 不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

适用 不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)
上海日播投资控 股有限公司	上海松江区茸梅路 518 号 1 幢 653 室	投资	3,530.00	52.71	52.71

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是王卫东及曲江亭夫妇

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本报告第十节第九条第 1 点企业集团的构成。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
共存国际（香港）有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
洛阳市洛龙区湘忆服装店	最终控制方亲属投资的公司
北京日播至和文化发展有限公司	最终控制方控制的公司
上海共允服饰有限公司	联营企业的子公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海共允服饰有限公司	购买商品	78,704.42	
北京日播至和文化发展有限公司	接受服务	226,415.09	
共存国际（香港）有限公司	购买资产	521,880.58	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳市洛龙区湘忆服装店（丁湘蕙）	出售商品	531,951.94	596,984.24
洛阳市洛龙区湘忆服装店（丁湘蕙）	提供劳务	1,810.19	3,226.41
上海共允服饰有限公司	出售商品		1,611.13
上海共允服饰有限公司	提供劳务		473,004.92

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易：按市场定价。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

上海共允服饰有限公司	房屋及物业		629,126.67
------------	-------	--	------------

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	372.47	265.73

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海夯昊商贸有限公司			105,035.00	105,035.00
应收账款	上海共允服饰有限公司	2,309,017.70	2,309,017.70	2,397,953.70	2,397,953.70
预付账款	北京日播至和文化发展有限公司			240,000.00	

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	洛阳市涧西区湘忆服装店 (原名丁湘蕙)	14,748.92	7,996.66
其他流动负债	洛阳市涧西区湘忆服装店 (原名丁湘蕙)	1,917.36	1,039.57
其他应付款	洛阳市涧西区湘忆服装店 (原名丁湘蕙)	100,000.00	100,000.00
其他应付款	上海日播投资控股有限公司		12,604,300.00

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以业务分部或地区分部为基础确定报告分部。业务分部或地区分部的大部分收入是对外交易收入，且满足下列条件之一的，将其确定为报告分部：

- 1) 该分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上；
- 3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上。业务分部或地区分部未满足上述条件的，可以按照下列规定处理：
  - 1) 不考虑该分部的规模，直接将其指定为报告分部；
  - 2) 不将该分部直接指定为报告分部的，可将该分部与一个或一个以上类似的、未满足上述条件的其他分部合并为一个报告分部；
  - 3) 不将该分部指定为报告分部且不与其他分部合并的，在披露分部信息时，将其作为其他项目单独披露。本公司本期按经营地区为依据确定报告分部，分为华东、华南、华北、东北、华中、西南、西北、网络销售。

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	华东	华南	华北	东北	华中	西南	西北	网络	合计
主营业务收入	105,070,640.44	45,077,378.54	73,168,748.99	25,229,764.40	55,355,144.99	19,825,372.47	18,826,269.01	78,304,414.28	420,857,733.12
主营业务成本	38,783,861.55	13,841,677.33	25,264,986.42	9,981,872.80	21,041,650.22	8,005,147.66	7,930,307.78	27,478,723.01	152,328,226.77

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

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	146,753,282.44
1年以内小计	146,753,282.44
1至2年	170,809.80
2至3年	825,126.68
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	147,749,218.92

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	825,126.68	0.56	825,126.68	100.00	0.00	825,126.68	0.39	825,126.68	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	146,924,092.24	99.44	470,472.49	0.32	146,453,619.75	213,360,231.18	99.61	1,166,601.38	0.55	212,193,629.80
其中：										
账龄组合	8,555,400.90	5.79	470,472.49	5.50	8,084,928.41	23,308,508.71	10.88	1,166,601.38	5.01	22,141,907.33
受最终控制方控制范围内公司	138,368,691.34	94.178			138,368,691.34	190,051,722.47	88.73			190,051,722.47
合计	147,749,218.92	100.00	1,295,599.17	/	146,453,619.75	214,185,357.86	100.00	1,991,728.06	/	212,193,629.80

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津笠亭佳美科技发展有限公司	825,126.68	825,126.68	100.00	预计无法收回
合计	825,126.68	825,126.68	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

本公司与天津笠亭佳美科技发展有限公司签订联合销售合同，确认联销销售收入，形成应收账款 825,126.68 元。期末预计该应收款项无法收回，计提坏账准备 825,126.68 元。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,753,282.44	419,229.55	0.29
1-2 年	170,809.80	51,242.94	30.00
合计	146,924,092.24	470,472.49	0.32

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

详见本报告第十节第五条第 10 点金融工具。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	825,126.68					825,126.68
按组合计提坏账准备	1,166,601.38		696,128.89			470,472.49
其中：账龄组合	1,166,601.38		696,128.89			470,472.49
受最终控制方控制范围内公司						
合计	1,991,728.0		696,128.89			1,295,599.1

	6					7
--	---	--	--	--	--	---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款总额为 131,760,067.86 元，占应收账款总额 89.18%

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	150,213,995.53	103,657,454.02
合计	150,213,995.53	103,657,454.02

其他说明：

适用 不适用

其他应收款本期末比上期末增加 46,556,541.51 元，增加比例为 44.91%，增加原因为：主要系本公司期末关联方借款增加。

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	151,270,278.16
1 年以内小计	151,270,278.16
1 至 2 年	2,796,258.90
2 至 3 年	23,949,586.50
3 年以上	60,439,813.83
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	238,455,937.39

**(8). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	212,817.02	158,650.29
押金及保证金	1,406,790.00	1,150,500.00
第三方支付余额	124,419.82	104,048.37
员工社保款		11,999.10

关联方往来	148,544,021.15	102,234,021.15
资金拆借	88,166,680.06	88,164,533.52
其他	1,209.34	14,243.00
合计	238,455,937.39	191,837,995.43

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	14,364.89		88,166,176.52	88,180,541.41
2021年1月1日余额在本期	14,364.89		88,166,176.52	88,180,541.41
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	61,400.45			61,400.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	75,765.34		88,166,176.52	88,241,941.86

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	88,180,541.41	61,400.45				88,241,941.86
合计	88,180,541.41	61,400.45				88,241,941.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海日播至信服饰有限公司	关联方往来	91,540,000.00	1年以内	38.39	
广州腾羿服饰有限公司	资金拆借	88,165,037.06	1年内、1-2年、2-3年、3年以上	36.97	88,165,037.06
日播国际香港有限公司	关联方往来	54,984,021.15	3年以上	23.06	
广州日播创美服饰有限公司	关联方往来	2,000,000.00	3年以上	0.84	
上海松江新城生态商务开发建设有限公司	押金及保证金	900,000.00	1年内	0.38	45,000.00
合计	/	237,589,058.21	/	99.64	88,210,037.06

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,961,782.50		86,961,782.50	53,643,982.50		53,643,982.50
对联营、合营企业投资						
合计	86,961,782.50		86,961,782.50	53,643,982.50		53,643,982.50

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本	期末余额	本期计	减值准
-------	------	------	---	------	-----	-----

			期 减 少		提减值 准备	备期末 余额
上海日播至美服饰制造有限公司	3,626,617.50			3,626,617.50		
上海云娜服饰有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
上海日播至信服饰有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海艾舍尔视觉设计有限公司	300,000.00			300,000.00		
日播国际(香港)有限公司	15,902,950.00			15,902,950.00		
广州日播创美服饰有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
日播创美服饰(北京)有限公司	500,000.00			500,000.00		
赣州日播至臻电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
赣州日播智尚服饰有限公司	18,000,000.00	32,000,000.00		50,000,000.00		
上海永贯供应链管理有限公司	314,415.00	207,800.00		522,215.00		
上海日播东讯纺织科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海日播尚仪服饰有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
徐州日播至臻电子商务有限公司		110,000.00		110,000.00		
上海日播至胜实业有限公司						
上海日播至昇实业有限公司						
合计	53,643,982.50	33,317,800.00		86,961,782.50		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,852,040.70	165,434,243.81	180,879,709.28	95,043,735.93

其他业务	9,722,112.91	2,743,096.34	3,158,133.81	2,204,738.55
合计	274,574,153.61	168,177,340.15	184,037,843.09	97,248,474.48

**(2). 合同产生的收入情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	直销销售	经销销售	联营销售	网络销售	合计
按销售渠道分类					
服装	1,195,060.15	234,671,306.20	22,480,422.21	6,505,252.14	264,852,040.70
合计	1,195,060.15	234,671,306.20	22,480,422.21	6,505,252.14	264,852,040.70

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5. 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	6,998,734.31
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,159,721.45	2,596,188.26
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	9,159,721.45	9,594,922.57

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,803.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	60,026.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,954,228.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	527,977.58	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	566,519.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,072,576.04	

少数股东权益影响额	-1,368.29	
合计	4,033,004.47	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.31	0.1160	0.1160
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.83	0.0992	0.0992

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：王卫东

董事会批准报送日期：2021年8月24日

## 修订信息

适用 不适用