

# 深圳歌力思服饰股份有限公司

## 2021年半年度报告



## 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、公司负责人夏国新先生、主管会计工作负责人刘树祥先生及会计机构负责人(会计主管人员)王绍华女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的相关风险，敬请查阅本报告“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 .....	5
第三节	管理层讨论与分析 .....	8
第四节	公司治理 .....	35
第五节	环境与社会责任 .....	37
第六节	重要事项 .....	40
第七节	股份变动及股东情况 .....	47
第八节	优先股相关情况 .....	50
第九节	债券相关情况 .....	51
第十节	财务报告 .....	52

备查文件目录	载有公司法定代表人、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
	报告期内在中国证监会指定网站上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、公司或歌力思	指	深圳歌力思服饰股份有限公司
董事会	指	深圳歌力思服饰股份有限公司董事会
股东大会	指	深圳歌力思服饰股份有限公司股东大会
公司章程	指	深圳歌力思服饰股份有限公司章程
歌力思投资	指	深圳市歌力思投资管理有限公司
厚裕时装	指	深圳市厚裕时装有限公司
穿梭纺织	指	深圳市穿梭纺织有限公司
可染服饰	指	深圳前海可染服饰设计有限公司
萝丽儿贸易	指	深圳市萝丽儿贸易有限公司
墨子服饰	指	深圳市墨子服饰设计有限公司
东明国际	指	东明国际投资（香港）有限公司
Ellassay U. S.	指	Ellassay U. S. Development Corporation
百秋网络	指	上海百秋网络科技有限公司
唐利国际	指	唐利国际控股有限公司
前海上林	指	深圳前海上林投资管理有限公司
薇薇安谭	指	薇薇安谭时装（深圳）有限公司
依诺时尚	指	依诺时尚（深圳）服饰有限公司
歌诺实业	指	深圳歌诺实业有限公司
圣珀齐服饰	指	深圳圣珀齐服饰有限公司
野兽科技	指	深圳市野兽数字科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元，特别注明的除外
SAP	指	SAP（Systems Applications and Products in Data Processing 的缩写）是全球企业管理软件与解决方案的供应商。SAP 既是公司名称，也是其产品企业管理解决方案的软件名称。

## 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	深圳歌力思服饰股份有限公司
公司的中文简称	歌力思
公司的外文名称	SHENZHEN ELLASSAY FASHION CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	ELLASSAY
公司的法定代表人	夏国新

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王薇	卢盈霏
联系地址	广东省深圳市福田区天安数码城创新科技广场I期A座19楼	广东省深圳市福田区天安数码城创新科技广场I期A座19楼
电话	0755-83438860	0755-83438860
传真	0755-83433951	0755-83433951
电子信箱	zqfw@ellassay.com	zqfw@ellassay.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	深圳市福田区车公庙天安创新科技广场A栋1901-1905
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	深圳市福田区车公庙天安创新科技广场A栋1901-1905
公司办公地址的邮政编码	518048
公司网址	http://www.ellassay.com
电子信箱	zqfw@ellassay.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 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》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》
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	公司证券法务部
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 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	歌力思	603808	不适用

### 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	1,099,435,859.53	814,266,426.45	35.02
归属于上市公司股东的净利润	186,430,856.94	262,267,452.37	-28.92
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	174,793,853.40	9,527,201.33	1,734.68
经营活动产生的现金流量净额	126,559,371.33	60,121,710.20	110.51
	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	2,273,108,218.71	2,209,228,517.49	2.89
总资产	3,732,143,941.22	3,576,511,155.51	4.35

## (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)	0.56	0.79	-29.11
稀释每股收益(元/股)	0.56	0.79	-29.11
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.53	0.03	1666.67
加权平均净资产收益率(%)	8.08	13.06	减少 4.98 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	7.58	0.47	增加 7.11 个百分点

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	427,786.66	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,936,354.78	
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	749,054.94	
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		
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	7,147,834.33	
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	-615,069.36	
所得税影响额	-4,008,957.81	
合计	11,637,003.54	

## 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

##### （一）公司所从事的主要业务及产品

公司以“成为有国际竞争力的高端时装品牌集团”为战略目标，以“用时尚创造个性魅力”为企业使命，并在 2019 年确认企业愿景为“拥有千位事业合伙人的共创共享平台”。公司的主营业务为品牌时装的设计研发、生产和销售。成立以来，公司一直专注于发展高端时装品牌，主营业务未发生变化。

截至目前，公司旗下品牌主要包括：中国高端时装品牌 ELLASSAY、德国高端女装品牌 Laur ð、美国轻奢潮流品牌 Ed Hardy、法国设计师品牌 IRO Paris、英国当代时尚品牌 self-portrait。其中，公司拥有 ELLASSAY 品牌、Laur ð 品牌和 IRO Paris 品牌的全球所有权，self-portrait 品牌在中国大陆地区的所有权，Ed Hardy 品牌在大中华区（含港澳台）的所有权。现已形成包含时尚、潮牌、轻奢、网红等多属性的品牌矩阵，覆盖不同细分市场的需求。

#### 1、 ELLASSAY

中国高端时装品牌 ELLASSAY 由夏国新先生创立于 1996 年，凭借独具特色的品牌经典和不断的探索革新，彰显品牌创意精神，创造出优雅与率性兼具的品牌风范，见证中国时尚的每一个变迁。如今，ELLASSAY 正致力与年轻一代消费者建立起情感链接，用新颖的视角为品牌 DNA 注入自由率性和趣味性，接连推出新季 monogram、虚拟人物@Elisa、超级周四 Live+、绿幕科技时装秀等，以极具未来感的先锋创意开启品牌新篇章。截至报告期末，ELLASSAY 品牌店铺数量总计为 287 家。



## ELLASSAY 时尚大片



### 2、Laurð

德国高端女装品牌 Laurð 于 1978 年创建于德国慕尼黑，原隶属德国三大奢侈品集团 ESCADA，由 Elisabeth Schwaiger 担任设计总监。Laurð 品牌源于现代菁英女性独立与自信魅力的当代精神，藉大气简约的现代主义风格与格调凝练的艺术语言来诠释新时代的新女性主义姿态，以有温度的女性感知，致敬当代 TOP LADIES 卓尔不群的“女性力量”。

截至报告期末，Laurð 品牌店铺数量合计 58 家。未来，Laurð 品牌将持续拓展一、二线城市核心商圈渠道，逐步提高品牌的市场占有率。

## **Laurèl 时尚大片**



### **3、Ed Hardy**

美国轻奢潮流品牌 Ed Hardy 于 2004 年在美国成立，在美洲、欧洲、亚洲和中东都已开设专卖店，渠道分布广，在好莱坞更是火热的潮流品牌。品牌设计师 Christian Audigier 使用刺绣、水洗、泼墨等技巧注入复古朋克元素及街头文化，将美国文化和亚洲元素结合，大胆地创造出极具美国精神的品牌特色，其产品风格鲜明备受国际一线明星钟爱：Michael Jackson、Madonna、Britney Spears、David Beckham、Adrian Brody 等等。

截至报告期末，Ed Hardy 系列品牌店铺合计 116 家。未来，Ed Hardy 系列品牌将持续拓展各大城市核心商圈渠道，着重整合线上与线下全渠道营销资源，将轻奢潮流文化推广到更大的目标市场。

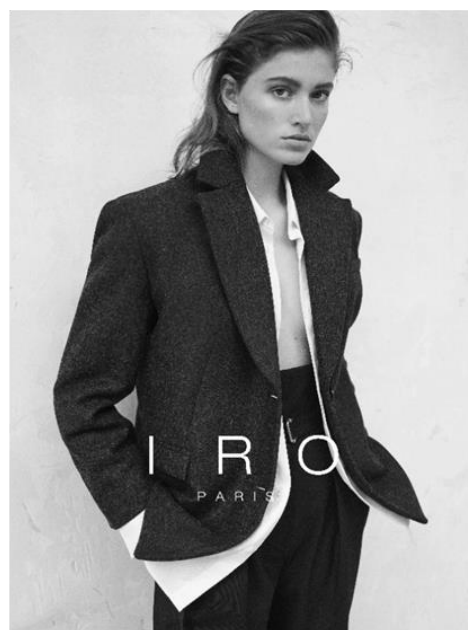
### Ed Hardy 时尚大片



### 4、IRO Paris

法国设计师品牌 IRO Paris 由 Bitton 兄弟创立于 2005 年。全球公认最会穿衣的超级名模和时尚博主包括 Kate Moss, Chiara Ferragni, Gigi Hadid、Kendall Jenner 等都是 IRO 的忠实粉丝。IRO 的摇滚潇洒, 轻松的时尚风格, 始终如一的品牌风格形象深入世界各地的每个顾客, 该品牌店铺遍布包括巴黎、纽约、伦敦、罗马等全球多个首都城市。截至报告期末, IRO Paris 全球直营店铺合计 69 家。

### IRO Paris 时尚大片

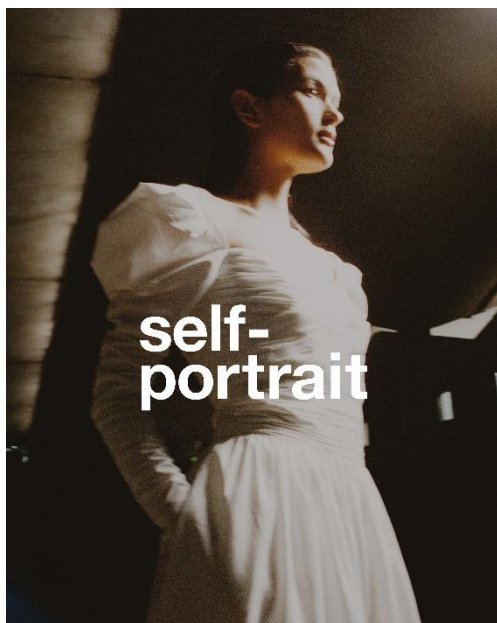


## 5、self-portrait

英国当代时尚品牌 self-portrait 由马来西亚裔设计师 Han Chong 于 2013 年 11 月成立。设计师毕业于中央圣马丁艺术与设计学院女装系，并在伦敦居住十余年，Han 擅长结合柔美与硬朗剪裁，加上开发新式的纹理质感和布料运用，打造洋溢活力的迷人设计，成就功能与设计兼备的女装系列。于短短几年间，“self-portrait”已成为炙手可热的时尚品牌并深受国际一线明星如 Beyoncé, Jennifer Lopez, Katy Perry, Gigi Hadid and Kendall Jenner 的青睐。

截至报告期末，self-portrait 品牌已成功在北京、深圳、西安、成都、上海、沈阳等地共开设 11 家直营店铺。未来，公司将持续加大投入，进一步推动 self-portrait 品牌在中国大陆地区的业务扩张。

### self-portrait 时尚大片



## （二）公司的经营模式

公司经营模式主要为自有品牌专业零售商模式，以设计研发和品牌运营为核心，强调对材料采购、产品规划、生产销售等环节的有效控制。通过规模效益降低供应链成本；通过严格的质量管理体系确保产品的高品质；通过高效的信息和物流网络，实现对产品供应链的垂直整合，以快速响应的产品开发和销售满足产品需求；通过建设完善的直营与分销网络，提供高质量的销售服务，为消费者打造优质的线上与线下购物体验。

### 1、采购模式

公司采购的主要产品包括面料、辅料、成衣。在采购各环节管控中，公司强调和供应商的战略协作，在保障供应商的利益同时，为公司快速翻单补货及时提供原材料和定制成衣，实现双方的共赢。

## 2、生产模式

目前公司主要采用自制生产、委托加工和定制生产相结合的生产模式。自制生产指公司采用集中采购原材料，通过自有工厂生产成衣，以实现少量多样的规模化生产，满足各个品牌的产品需求；委托加工指由公司提供设计样式、样品及加工要求，由外部厂家或公司采购原材料并由外部厂家组织生产，生产的产品使用本公司产品商标，由本公司独家采购后销售；定制生产指公司直接从成衣样品中订购，由外部厂家根据公司的选样及订单数量进行生产，生产的产品使用本公司产品商标，由本公司独家采购后销售。

## 3、销售模式

公司目前主要采用直营、经销和电商相结合的销售模式。其中：直营模式下，公司目前主要通过购物中心店、百货商场店等渠道以零售方式直接向客户销售产品。经销模式下，公司与经销商签订合同，由公司将产品销售给经销商，再由其通过销售终端以零售方式向客户销售公司的产品。庞大的零售网络使公司拥有更强的议价能力，规模效应显著。除以直营和经销为主的销售模式外，公司通过电商平台进行线上销售，主要包括天猫、京东、唯品会、微信商城、微信小程序与抖音等。

## 4、品牌运作模式

上市以来，公司以投资并购为切入点，引入国际时装品牌，形成多元化的品牌矩阵，并逐步建立起与之相适应的多品牌集团化运作模式。目前，公司主要拥有中国高端时装品牌 ELLASSAY、德国高端女装品牌 Laurd、美国轻奢潮流品牌 Ed Hardy、法国设计师品牌 IRO Paris、英国当代时尚品牌 self-portrait 等五个时装品牌，覆盖不同细分市场需求，在渠道、品牌推广、供应链体系构建等方面协同效应明显。

### （三）行业情况说明

#### 1、国内经济持续复苏，市场需求明显回升

2021 年上半年，随着国内外经济持续复苏，市场需求明显回升，我国服装行业生产稳步恢复，企业经营状况持续改善，行业运行呈现稳定复苏的发展态势。据国家统计局数据，2021 年 1-6 月，国内实现社会消费品零售总额 211,904 亿元，同比增长

23.0%，两年平均增速为 4.4%（以 2019 年一季度为基期），其中，限额以上单位服装类商品零售额累计 4,875 亿元，同比增长 37.4%，两年平均增长 3.7%（以 2019 年一季度为基期），较一季度加快 1.5 个百分点。2021 年，中国经济迈向新阶段，线上零售持续升温推动经济增长。根据国家统计局数据，2021 年 1-6 月，实物商品网上零售额 50,263 亿元，同比增长 18.7%，两年平均增长 16.5%（以 2019 年一季度为基期）。实物商品网上零售额占比已达 23.7%，且仍在不断攀升。其中，穿类商品网上零售额同比增长 24.1%，两年平均增长 9.8%（以 2019 年一季度为基期），较一季度加快 0.9 个百分点。

## 2、Z 世代主导个性化消费，多品牌矩阵优势进一步凸显

在 1995-2009 年间出生的 Z 世代接替 80-90 后逐渐成为主导消费市场的中坚力量，有更强的自我意识、个性化的需求、愿意为喜好和品质付费的消费心理等特征深刻影响着消费市场，进一步加剧了市场分化与品牌竞争。一方面，Z 世代成长于中国国力迅速提升（经济富足、民族自信）的时代，对国内外的差距有更客观的理解，对本土品牌的接受度更高，大众对本土文化的强烈认同感也在推动本土品牌的崛起。另一方面，Z 世代对国际时尚高端品牌的了解程度也远远超过其他世代。随着中国已经取代美国成为世界第一大纺织服装市场，国际品牌纷纷将发展重点移至中国：建设覆盖线上与线下的全渠道销售渠道；针对中国消费者推出专属活动和特别系列；同时通过社交媒体进行个性化内容营销进一步针对年轻消费者放大品牌影响力。高端品牌的竞争会更加激烈，通过打造有国际竞争力的多品牌矩阵，能够在线上与线下均形成协同效应，占据消费者心智与更大的市场空间，同时降低单品牌的生命周期造成的业绩波动。

## 3、抖音电商成为品牌增长新引擎

政策驱动、供需旺盛催化直播电商规模迅速增长。据毕马威咨询数据，预计 2021 年直播电商将继续保持较高速增长，GMV 规模将达 2 万亿元，渗透率达到 14.3%。其中服装品类乘着以抖音为代表的兴趣电商发展东风，从货架式的“人找货”转变成发现式消费的“货找人”，挖掘抖音平台 6 亿日活用户的消费需求并极速压缩商品转化路径，实现用户从认知、兴趣到购买、复购的高效转化与沉淀。根据蝉妈妈数据，2020 年 7 月至 2021 年 3 月，女装销量占比在 48%-60%之间，远超过其他细分服饰品类。

## 4、行业加速数字化

纺织服装产业链的数字化和全链信息化也呈现出加速趋势。前端的数字化表现为以客户为中心，沉淀消费者行为形成数据资产，通过大数据分析工具针对客户特征、行为特征、个性化关联等几个方面进行数据深挖。从而形成完整的用户画像，找到目标客户群，并根据目标客户偏好的渠道进行精准营销，以提高产品成交率。全链信息化表现为通过打通供应链各环节，串联线上和线下的销售。数字化使得企业能够更好地实现对存货的管理以及促进销售。以 SHEIN 为代表的公司正在以全新的数字化组织方式整合生产资源，以全程数字化为核心竞争力，集商品设计、仓储供应链、互联网研发、数字化建设及线上运营为一体。借助大数据分析，及时捕捉行业领先的流行趋势，通过系统化、流程化的产品周期管理，实现快速的产品反馈和运营。

## 二、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一） 有明显差异化的高端多品牌矩阵

歌力思的长期战略目标是“成为有国际竞争力的高端时装品牌集团”。国际大型时尚产业集群的发展历程表明，在全球范围内整合品牌资源建立多品牌集团，是服饰行业最长青的发展方式之一。如 LVMH、Kering 等奢侈品集团，Michael Kors 的母公司 Capri、Coach 的母公司 Tapestry 等轻奢集团以及 North Face 与 Vans 的母公司 VF 等中高端多品牌集团。公司通过投资、并购、合作经营等方式，已经形成了品牌风格差异化的国际多品牌集团，并通过精细运营充分发挥多品牌的成长潜力，实现多品牌的优势互补和协同效应，借助品牌的交替成长，赋予企业不断成长的生命力。

目前，公司建立了涉及时尚、潮牌、轻奢、网红等多领域的高端品牌矩阵，包括中国高端女装品牌 ELLASSAY、德国高端女装品牌 Laurժ、美国轻奢潮流品牌 Ed Hardy、法国设计师品牌 IRO Paris、英国当代时尚品牌 self-portrait。其中，公司拥有 ELLASSAY 品牌、Laurժ 品牌和 IRO Paris 品牌的全球所有权，Ed Hardy 品牌在大中华区（含港澳台）的所有权，以及 self-portrait 品牌在中国大陆地区的所有权。品牌间的差异化明显、具有独特清晰的 DNA，主力消费人群可覆盖从 20 岁至 50 岁的全年龄层消费者。

### 国际化高端多品牌矩阵



公司凭借成熟的销售网络、强有力的供应链体系、对中国消费者的深刻理解等优势，能够帮助国际品牌整合行业资源，迅速打开中国市场。在此基础上，公司通过对各品牌事业部充分授权，促使各品牌建立灵活、有效的营运体系，进一步强化其独立运营能力。

#### （二）终端运营能力行业领先并可实现有效复制

公司极其重视终端单店的增长，不断提升对店铺的营运管理系统能力并可在品牌间进行有效复制；通过加强陈列培训等方式提升店铺的形象，增加店铺有效营业面积；研究行之有效的顾客管理策略，精细化运营客户，全方位促进单店营收增长。这些举措使得 ELLASSAY 品牌在行业内享有名列前茅的单店平效，直营店单店平均销售业绩连续提升。同时公司将 ELLASSAY 品牌的直营和分销管理的有效经验复制并传播到公司旗下各品牌，极大的提升了其他各品牌的终端管理效益。

#### （三）渠道资源丰富，多品牌协同拓展

公司经过多年耕耘，形成直营、分销相结合，覆盖全国各大城市核心商圈并有效辐射周边地区市场的销售网络，在 SKP、万象城、太古里、德基等各大顶级商圈累计开设了上百家新店，并且连续打造地标性店铺，成为头部商圈不可忽视的品牌力量。在成熟品牌的渠道拓展方面，公司持续贯彻渠道优化策略，重点布局一线城市新兴综合商业体，聚焦“低成本开大店”和“新店一炮而红”策略并取得不俗成效。在新引



入的国际品牌方面，公司以直营模式为主，依托丰富的渠道资源和销售网络，各品牌根据其定位，选择合适的渠道进驻，快速推进其中国业务的落地。

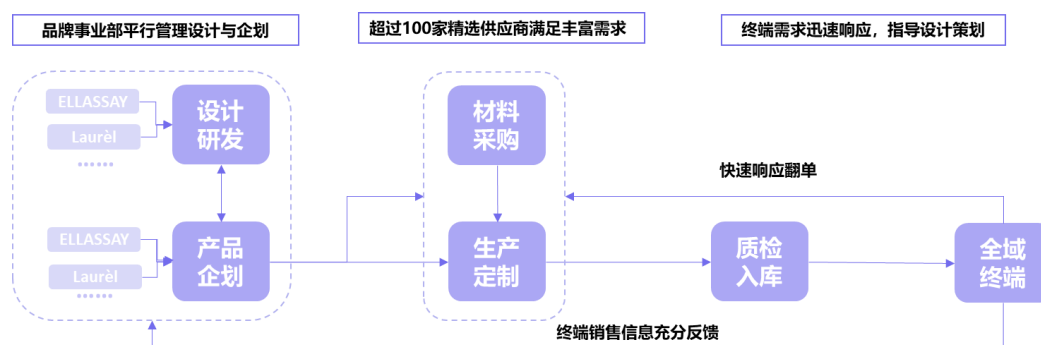
多品牌集团化模式也进一步提升了公司对渠道的议价能力，与渠道的合作也更趋向战略合作，有助于公司在竞争激烈的核心商圈获得更符合公司定位的高质量店铺位置。伴随着公司旗下高端品牌的持续发展，各品牌协同作用将进一步发挥，公司经营效率将持续得到提升。

#### （四）行业领先的设计开发体系与供应链体系

歌力思大力引进国内外的优秀设计人才，结合国际设计师对潮流趋势的把控与本土设计研发团队对中国消费者偏好的深刻理解，形成业内领先的设计研发体系，并不断提升品牌形象，强化品牌文化。公司构建了科学严谨的企划体系，通过准确把握国际时装流行趋势，结合市场研究、顾客研究和供应链整合，为旗下各品牌提供有效的企划决策参考。各品牌事业部平行管理，设计研发承接能力强。

公司的供应链管理中心覆盖超过一百家精选供应商，根据设计研发要求与订单量灵活采用自制生产、定制生产和委托加工的生产模式，能够满足多品牌产能需求并实现柔性供应、产能均衡、快速反应，实现商品的快速反应和及时补货。目前 ELLASSAY、Laurèl、IRO Paris、self-portrait 品牌均已纳入 SAP 管理体系，并逐渐建立打通线上与线下、直营与加盟的全渠道商品调拨系统，公司可以及时掌握货品的零售与库存情况，快速进行货品调配和响应。

#### 行业领先的设计开发体系与供应链体系



#### （五）高效的数字化系统赋能多品牌运营

公司正逐步搭建可供各品牌使用的全渠道实时交互数字化系统，打通消费者触达终端、商品跨渠道调拨平台、业务处理后台三个业务层级并沉淀数据资产；实现客户关系管理、终端零售管理、商品管理、订单管理与库存管理等功能的实时交互与数据

反馈。企业通过数字化变革，突破性打造了可供各品牌线上、线下、直营、加盟同时全面协作的商品及会员数字化运营中台，实现跨渠道的实时的数据采集与整合，并逐步打通消费者在公域、私域电商及线下门店同享的会员权益，并结合多店版小程序商城，充分赋能销售端与营销端，逐步实现“货通”、“会员通”、“渠道通”，以应对瞬息万变的市场与消费者。监控各品牌、区域、门店整体表现，层层下钻，洞察发现问题与增长机会点。对线上各平台运营情况、单次活动表现、用户行为、小店情况洞察分析，提升线上整体转化效率。

### 全渠道交互层打通业务系统



### (六) 资源共享、快速裂变的营销体系

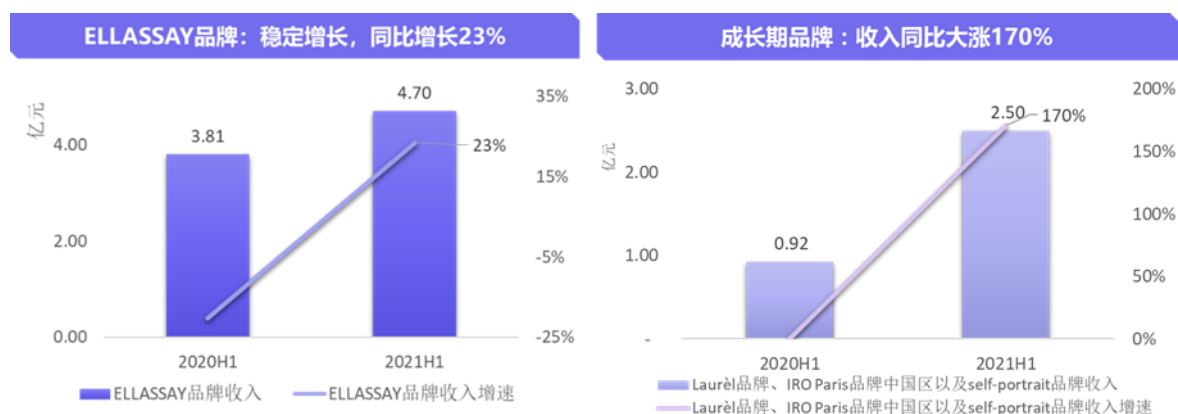
公司打造了适应高端多品牌矩阵的营销体系，覆盖不同细分市场需求，并在品牌推广端形成了明显的协同效应。一方面是全域多元化内容产出放大品牌声量：公司通过品牌大片、虚拟人物等形成稳定的视觉触达点增强记忆；线下通过创新的空间设计进一步加强消费者线下体验与心智开拓；线上在小红书、抖音、微信生态圈的小程序直播、视频号、企业微信等社交媒体全平台覆盖，通过品牌大片发布、店铺导购种草、KOL 穿搭分享与核心用户传播等途径进行矩阵化内容产出，全方位触达消费者；并通过赞助博主与明星穿搭与热播剧造型等进一步放大品牌在社交网络裂变影响力。另一方面多种途径加强与客户沟通交流、加强转化留存：公司通过举办新款预览会进一步加强与 KOL、造型师的互动交流；通过新店预热活动、VIP 店内回馈活动、与 VIP 私享晚宴等多元高频的 VIP 活动提前锁定客源并精细服务长期客户，实现新店引流预热并进一步全面占据用户心智。

### 三、 经营情况的讨论与分析

2021 年是公司的“破圈年”，围绕成为“有国际竞争力的高端时装品牌集团”这一长期战略目标，公司打破常规，突破固化思维，打造数字化引领的新型企业；各品牌积极破圈，进行管理创新的同时，快速学习迭代新营销、新渠道与新模式；增进与消费者的直接交流，提高产品竞争力，扩大品牌影响力。2021 年公司入选“2020 年中国上市公司创新指数 500 强”，成为深圳入选的 39 强中唯一的纺织服装企业。

#### （一）主品牌明显复苏，成长期品牌持续高速增长

报告期内主品牌 ELLASSAY 复苏势头良好，品牌收入同比 2020 年增长 23%，直营渠道收入稳定增长，在疫情期间受影响较大的加盟渠道同比增长近 90%。成长期品牌则继续保持高速增长的态势，收入同比增长 170%。



报告期内，ELLASSAY 品牌推出“头号玩家”系列，采用简洁的字母设计与小熊元素，在年轻消费者群体中反响良好。并且公司有重点地在年轻消费者聚集的头部商圈进行巡展，拉新获客效果较好。公司创新性地举办了 VIP 答谢晚宴，以多种形式增强与优质顾客的交流。同时公司持续优化终端门店运营质量，报告期内推行第五代门店形象，并有计划地对已开门店进行重装升级和扩位，对终端销售提升效果明显。

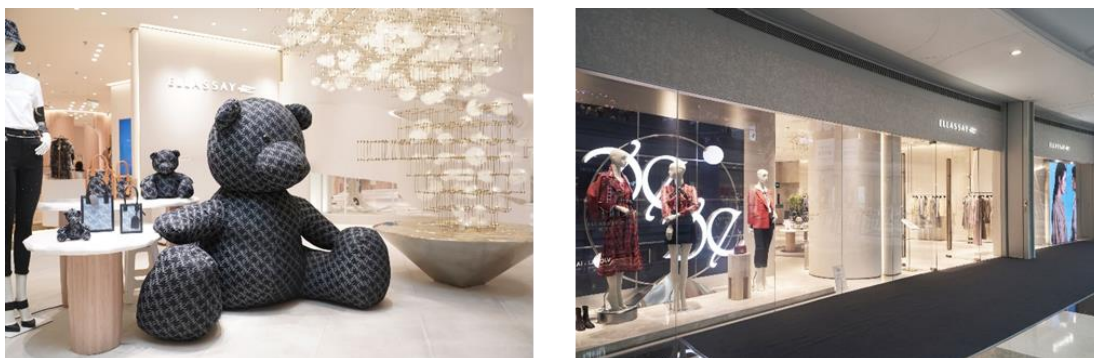
#### “头号玩家”系列



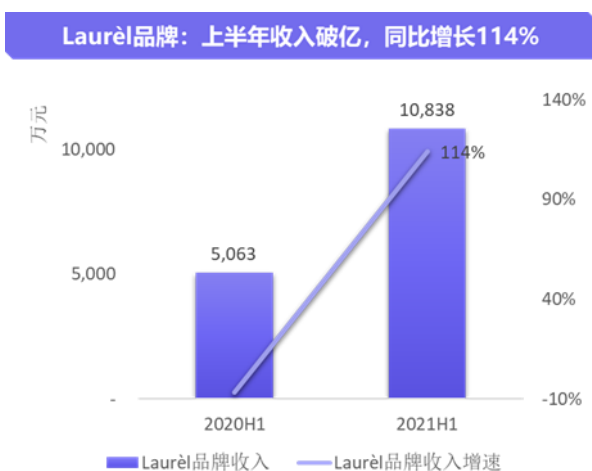
#### 主题 VIP 答谢晚宴



## 第五代门店主题陈列



Laurèl 品牌 2021 年营收潜力得到全面放大，上半年收入破亿，同比大涨 114%，已经接近 2020 年全年收入 1.46 亿。品牌重视以门店为核心通过线上与线下多种方式对顾客进行精准引流、定向转化，通过精细服务提高留存复购，取得了优秀成果。

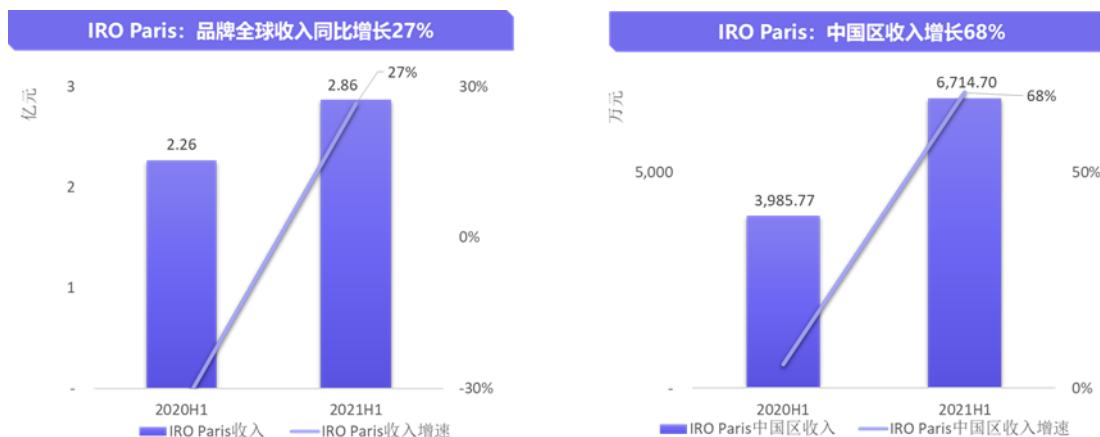


报告期内，Laurèl 品牌在线下通过新店预热引流活动、异业合作、店铺 VIP 活动与品牌巡展快闪店等多元方式为门店获客引流、精细服务 VIP，多个新店实现一炮而红，同店销售增长明显。线上在小红书通过品牌大片、导购 KOL 培育与达人分享系列输出品牌内容增加沉默转化，并通过小程序等方式积极引导客户多渠道下单。

## Laurèl 品牌多种线下活动



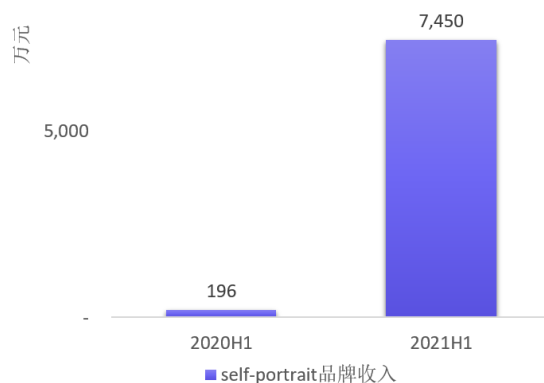
IRO Paris 品牌在报告期内取得了良好成绩，中国区实现高速增长，海外区域在仍受疫情影响下实现了恢复增长。2021 年上半年实现收入 2.86 亿元，同比增长 27%，其中国内收入较 2020 年同比增长 68%，线上收入同比增长 1052%，实现了 10 倍的增长。IRO 海外在国外疫情连续反复的情况下仍实现了业绩增长，收入同比 2020 年同期增长 18%，线上渠道收入增长 150%。同时公司奉行低成本的扩张策略，在海外战略性开设新店与店中店，随着海外疫情逐步得到控制，IRO Paris 有望取得新的发展。



self-portrait 品牌起势于海外的社交媒体，自带网红属性，在中国实现了现象级增长。报告期内品牌全部 11 家直营店均取得亮眼业绩，上半年品牌销售 7450 万元，超过 2020 年全年收入 2 倍以上。天猫销售以正价新品为主，日销稳定且销售规模已经超越主品牌。报告期内品牌创新性采用多种社交媒体营销方式，通过小红书站内信投放精准圈选人群为新店预热，实现地标性店铺的连续打造，并通过朋友圈广告投放有

效拉新获客。取得良好效果，且形成示范效应，有效带动公司其他品牌。报告期内推出童装与亲子装胶囊系列，延续品牌独特风格广受好评。

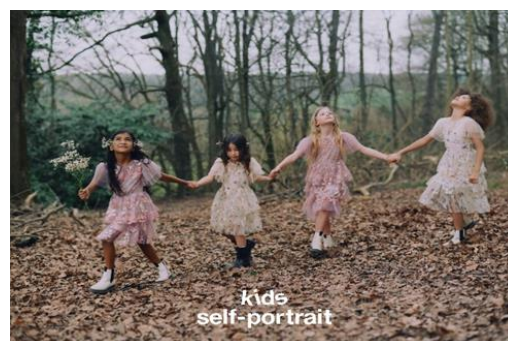
### self-portrait品牌：全面爆发，单店业绩优异



### self-portrait 新开店铺形象



### self-portrait 童装胶囊系列



Ed Hardy 及 Ed HardyX 品牌在去年疫情中受到较大冲击，虽然报告期内其占比高的港澳地区仍受到疫情反复的持续影响，但已经就去年实现了触底反弹，直营渠道同比增长 57.5%，带动品牌实现收入 1.46 亿元，同比增长 50%。Ed Hardy X 由于定位更适合线上渠道，发力直播电商取得突破。登陆天猫直播单场 GMV 突破 200 万，并成为抖音潮牌自播首个单场突破百万的品牌。

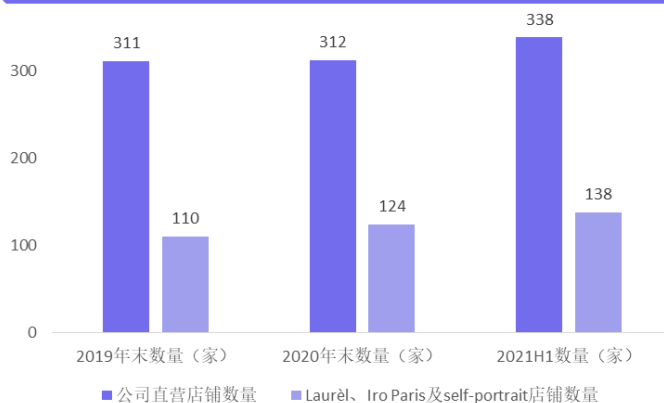
## Ed Hardy X 抖音与天猫直播战报



### （二）线下渠道持续拓展，线上公域与私域全面突破

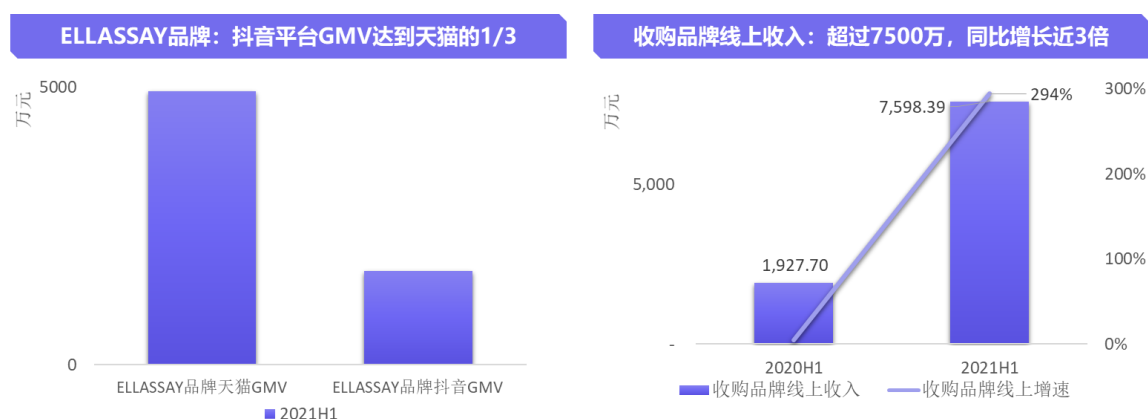
报告期内，公司直营渠道店铺数量快速增加，其中 ELLASSAY 品牌直营店铺净增 8 家，并且有针对性地对原有店铺进行扩位重装，优化店铺形象提高销售。对于成长期的品牌，公司充分发挥品牌集团的协同优势，根据各国际品牌的不同定位，帮助其选择相适应的渠道合作，快速推进其中国业务的落地。公司通过充分发挥终端经营经验及落实“新开店一炮而红”的激励方案，重点帮扶新开店铺在短时间内发育为成熟店铺。处于成长期的三个品牌报告期内加速拓展，店铺数量共增加 14 家。

直营店铺数量快速增长，成长期品牌加速拓展



在线上渠道方面，公司对于收购品牌从零到一建立线上渠道取得显著成效，其中 self-portrait 仅仅上线一年时间，2021 年上半年的线上收入取得了翻 10 倍的亮眼表现，已经成为公司旗下天猫销售规模最大的品牌。Laur ð、IRO Paris 和 Ed Hardy 品牌在线上也都获得了快速的增长，并打造了以天猫店铺为基础，辐射京东、唯品会等公域平台，发力抖音直播同时加码小程序获客拉新的电商体系。公域、私域结合，线下、线上衔接，为消费者提供无缝消费体验。

报告期内，歌力思品牌在抖音开设官方旗舰店，每天三个时段进行直播，日销持续攀升，仅几个月的时间，抖音直播的 GMV 已经达到天猫三分之一的水平。公司旗下品牌 Laur ð、Ed Hardy X 也都登陆了抖音直播，均取得单场过百万 GMV 的成绩，且拉新增粉效果明显。2021 年上半年公司实现线上销售收入 1.1 亿元，其中收购品牌实现线上收入 7598 万元，同比增长 294%。



公司自主构建直播运营平台和营销团队，定期开启宣导品牌形象的总部线上直播，为顾客提供丰富的消费体验和服务。集团旗下各个品牌均已开通线上直播服务，且公司直播的内容不单单只是营销产品，更侧重于高质量的内容输出，比如挑选春夏新品、分享穿搭技巧等等，做有价值、可以反复观看的内容。七夕期间 ELLASSAY 联合腾讯视频号进行连续两天、每天 12:00-24:00 的七夕专场直播，辅以 CDP 精准人群圈选的朋友圈广告投放及全体歌力思门店导购裂变引流，达到约 500 万次微信域内曝光，吸引近 6 万人在线观看，并成功吸引近 1 万官方微商城新访客。



## 集团各品牌新品直播日海报



## (三) 重视社交媒体打造内容矩阵，整合营销活动进一步放大品牌声量

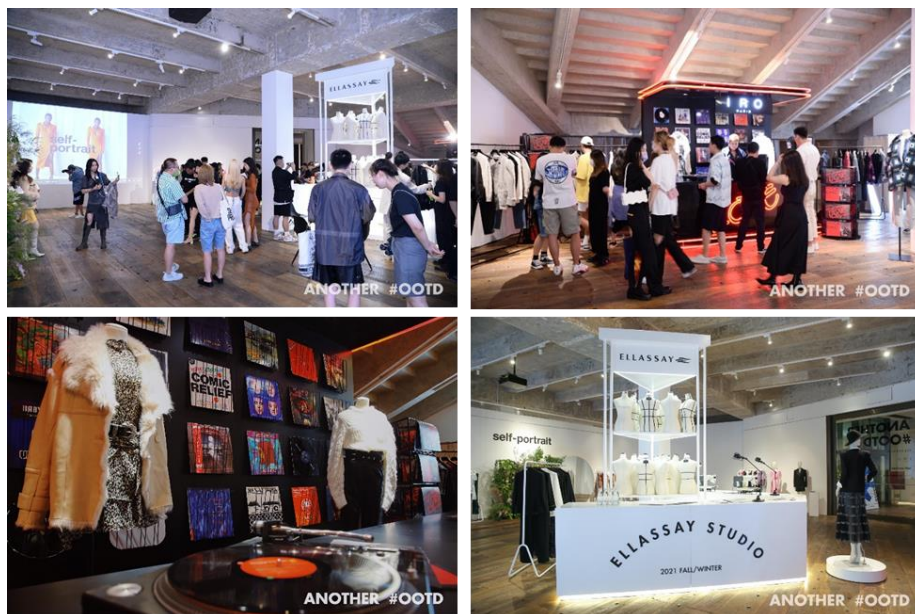
以小红书为代表的社交媒体平台聚集了优质客群与内容创作者，适合公司品牌调性，能够形成线上分享——社群互动——线上与线下消费的流量闭环。报告期内公司各品牌建立了完整的社交媒体运营策略，矩阵化输出内容有效提高转化。首先建立品牌官号提供高质量品牌大片吸引原始流量；其次店铺导购注册统一格式账号并由专人管理，基于平台推荐与收录机制日常保持互动与热度，传播高质量的 PUGC（专业用户生产内容）；同时通过投放博主与达人，以探店、OOTD 穿搭、新品开箱等多种方式的内容分享种草进而引导消费者购买，内外结合联动同步提高品牌热度与影响力。其中 self-portrait 品牌自带网红特性，报告期内小红书粉丝数量 5.9 万人，大幅领先同类品牌。同时其社交媒体运营经验在集团内迅速复制，报告期公司其他品牌报告期内的粉丝数量、内容质量与讨论热度均有明显提高。

### 小红书矩阵化内容输出



报告期内企业集合多品牌优势，持续开展整合型公关传播项目，通过在北京、上海、成都举办新品预览会，与博主 KOL、造型师与媒体公关加深沟通与联系。根据每个品牌的风格，加大对明星造型借穿的投放，进行大范围的网红博主私服植入渗透，《小舍得》、《流金岁月》、《你是我的荣耀》等热剧穿搭带动品牌破圈，品牌的社交网络声量有了较大幅度提升。

## 集团品牌私享会



## KOL 投放



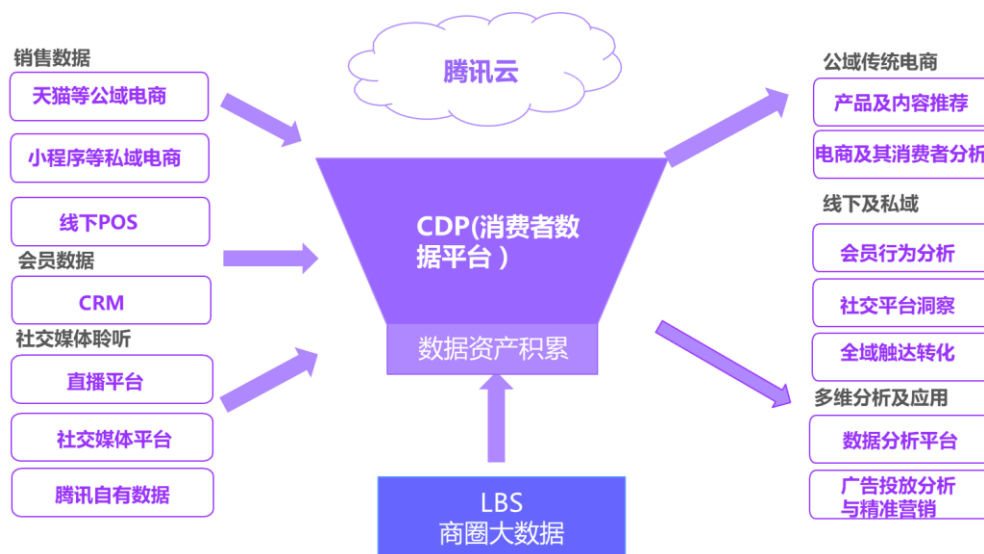
## 明星穿搭赞助



### （四）建立 CDP 打造精准营销，ELLASSAY 打通全渠道突破行业痛点

2021 年公司全面深化数字化转型策略，即从业务角度出发，以消费者为中心，数据驱动全产业链，全方位优化企业运营，实现全渠道的扩张与效率提升。报告期内，公司在消费者端建立 CDP（消费者数据平台，customer data platform），打通线上与线下销售数据、CRM 会员数据与社交媒体数据；相比于千人一面的短信触达和公众号推送，能够结合行业大数据精准圈选人群进行定向营销，跨微信、短信、邮件、APP 的千人千面的持续交互，降低触达成本，提高转化率；全域洞察消费者的具体偏好，优化产品及内容推荐算法，促进粉丝首次购买，提升消费者粘性，及时进行客户流失预警与沉睡激活，并精细维护高净值客户；积累沉淀数据资产进行多维数据分析，并在品牌销售、区域门店、会员行为三个层面建立实时仪表盘，及时反映问题点与机会点，优化经营决策，持续提升绩效。

## 全时全域的消费者数据平台



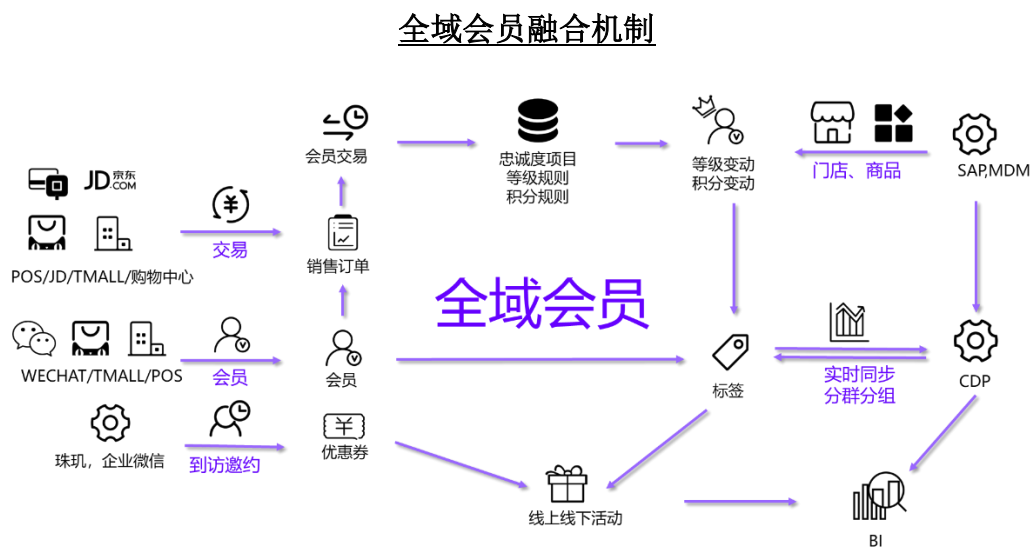
报告期内，公司通过腾讯智慧零售战略合作，基于数字化战略完成的基础建设，结合腾讯生态的多种智慧零售工具，实现了高端女装智慧零售的多种提收增效实践。包括（1）以自行搭建的 CDP 与全域会员数据为基础，结合腾讯生态人群大数据、LBS（基于位置服务，Location Based Service）、数字化营销等方面的优势，通过数据魔方与珠玑 AI 营销平台、助力歌力思精准圈选人群进行精准营销投放。（2）商圈大数据选址，即利用腾讯生态的数据资源对目标商圈的消费者分布与消费者流向进行定位，发掘高潜力区域。并标注出不同区域潜在客户的渗透转化，对用户进行画像分析，优化相应区域的用户获取与转化运营策略。

## CDP 结合腾讯数据精准圈选人群投放



报告期内，通过搭建全渠道数字化管理系统，公司实现了 ELLASSAY 全域会员和货品的打通。品牌直营正价、奥特莱斯、加盟分销以及线上主要购物平台乃至小程序的会员积分等级均实现互认，会员线上线下任一渠道的互动与交易都会有数据留存沉淀，在企业微信后台由导购进行标签分组，连通 CDP 灵活发放优惠券或到店邀约

进行精细维护。公司旗下各品牌也将逐步完成全渠道搭建，实现全域会员通、货通、信息通，突破行业痛点，提升经营效率。



#### （五）保持稳健的经营质量，资产运营效率较同期明显优化

公司始终坚持精耕细作，优化资产运营质量。资产周转效率始终保持在较高水平。2021 年上半年企业资产负债率 37.5%，较年初保持稳定。应收账款周转次数从 2020 年同期的 2.87 次提高至 3.90 次，企业库存周转次数从 2020 年同期的 0.49 次优化至 0.62 次。报告期内企业经营活动产生的现金流量净额 1.27 亿元，同比增长 110.51%。

#### （六）成功实施资本运作项目，引入战略投资大幅改善股东结构

2020 年 7 月，公司非公开发行 A 股股票项目获得中国证监会审核通过并取得相关批文。报告期内，公司成功实施了本次定增，募集资金总额约 4.8 亿元。同时公司引入了多家战略机构投资者，包括多家知名公募与私募基金、证券公司和保险公司，股东结构得到大幅优化，企业发展战略与长期价值得到进一步认可。

#### （七）创新机制发掘优秀人才，推动集团年轻化

成为有千位事业合伙人的共创共享平台是公司的愿景。公司充分发挥歌力思学院企业大学的职能，贯彻落实“经营管理理念”及“赛马机制”，相应开展内部讲师计划、活水计划、事业合伙人计划等人才培养及激励计划，越级提拔优秀人才，大刀阔斧进行用人机制改革，有效优化了公司人员结构，发挥每一位人才的真正价值，保障企业快速发展的人才需求。7 月公司参加了微信组织的招聘活动，联合脉脉、BOSS 直聘等招聘机构和腾讯生态的合作伙伴，举办了一场直播活动，定向为数字化部门招募

人才。

#### (八) 全面推动可持续发展

在2020年年底，歌力思集团将公益基金正式更名为「深圳市慈善会·歌力思可持续时尚基金」，将要致力于可持续时尚公益事业，开展各领域的交流，推动及促进可持续时尚事业的发展。报告期内公司成立了可持续时尚战略小组，聘请 Dominique Simard 先生为集团首席可持续时尚官，负责制定集团可持续发展战略及指导集团各品牌可持续事务的实践。一方面积极落实基础的可持续办公行动，如拒绝一次性餐具、倡导无纸化办公、开展旧物交换活动、在终端地区培训、人力培训中加入可持续时尚课题等等。另一方面收集分析全品牌的终端顾客调查后，聚焦在节能减排与倡导循环经济，基于集团品牌调性制定了不同的可持续发展方向。并与碳足迹测量机构合作，准确了解公司价值链对减碳的影响最大的环节，预计在2022年之前完成测量报告并与消费者分享。在报告期内发布的22春夏系列中，ELLASSAY品牌已经开始着手增加环保面料及工艺投入的比重，并为之后的可持续转型做系统的产品规划。

**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	1,099,435,859.53	814,266,426.45	35.02
营业成本	347,119,013.22	271,709,007.66	27.75
销售费用	421,938,012.94	330,056,305.95	27.84
管理费用	97,853,578.52	89,970,731.64	8.76
财务费用	-2,406,380.95	10,492,071.87	-122.94
研发费用	25,417,951.31	27,506,528.82	-7.59
经营活动产生的现金流量净额	126,559,371.33	60,121,710.20	110.51
投资活动产生的现金流量净额	-72,329,967.14	302,229,921.30	-123.93
筹资活动产生的现金流量净额	-259,261,078.17	-141,271,290.37	83.52

营业收入变动原因说明：主要系同比受疫情影响减少、销售有所回升

营业成本变动原因说明：主要系同比受疫情影响减少、销售有所回升，成本相应增加所致

销售费用变动原因说明：主要系销售有所回升，人工费、租赁水电费等各项支出相应增加

管理费用变动原因说明：主要系同比海外子公司销售回升，人工费等支出相应增加所致

财务费用变动原因说明：主要系汇兑收益同比增加所致

研发费用变动原因说明：同比基本持平，无重大变化

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售有所回升，相应的现金流量增加；

且报告期内首次执行新租赁准则，支付租赁付款额的现金，计入筹资活动现金流出所致  
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期主要系处置子公司上海百秋网络股权，收回资金 3.4 亿元所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期分红 1.29 亿元所致

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (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	531,934,005.98	14.25	757,703,347.39	21.19	-29.80%	主要系报告期内分红及偿还借款导致减少
应收款项	266,577,482.92	7.14	297,933,917.43	8.33	-10.52%	主要系销售回款有所增加所致
存货	583,534,124.55	15.64	532,472,624.98	14.89	9.59%	无重大变化
合同资产	-	0	-	0		无重大变化
投资性房地产	68,677,338.52	1.84	71,160,417.16	1.99	-3.49%	无重大变化
长期股权投资	405,446,310.47	10.86	371,792,445.14	10.4	9.05%	无重大变化
固定资产	164,642,909.56	4.41	170,053,010.34	4.75	-3.18%	无重大变化
在建工程	21,269,911.04	0.57	14,245,281.65	0.4	49.31%	主要系子公司厚裕产业园外立面改造工程支出增加且尚未完工所致
使用权资产	303,580,668.49	8.13	-	0		主要系报告期首次执行新租赁准则所致
短期借款	92,343,874.70	2.47	96,403,680.75	2.7	-4.21%	无重大变化
合同负债	67,850,853.50	1.82	82,610,246.09	2.31	-17.87%	无重大变化
长期借款	160,279,409.10	4.29	286,750,960.77	8.02	-44.11%	主要系期末重分类至一年内到期的非流动负债所致
租赁负债	211,871,107.89	5.68	-	0		主要系报告期首次执行新租赁准则所致

其他说明

无



**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 1,507,274,090.99（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 40.39%。

**(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

报告期末，公司对外股权投资余额为 22.09 亿元，没有重大变化，详见本报告第十一节十七、3 所述。

**(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

**(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

主要控股参股公司	主营业务	实收资本	总资产	净资产	净利润	取得方式
东明国际投资	投资	11 港元	1,603,207,111.16	1,466,536,217.30	27,446,992.45	非同一控制

(香港)有限公司						下企业合并
深圳前海上林投资管理有限公司	股权投资、投资管理、投资咨询	480,000,000	1,517,015,618.68	1,016,926,274.15	17,309,056.65	非同一控制下企业合并

### (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、外部市场环境发生不利变化导致业绩下滑的风险

当外部市场环境发生不利变化，如新冠疫情等国际公共卫生突发事件、宏观经济下滑、反常气候等因素导致消费者对品牌服饰的消费需求下降，产品滞销导致存货增加，将会对公司经营业绩产生不利影响。

##### 2、产品被仿冒及非法网购的风险

公司存在产品在上市之后被仿冒的情形，也存在非法网购即未通过公司授权在电子商务渠道进行销售的情形。仿冒产品在设计款型、面辅料、制作工艺、服务及价格方面与公司产品有较大差距，而非法网购容易对公司现有销售渠道带来负面冲击。这将会影响公司品牌在消费者心中的定位和形象，从而对品牌和经营带来不利影响。

##### 3、电子商务等新型营销渠道快速扩张导致的营销风险

随着互联网向实体经济的逐步渗透，电子商务等新型营销渠道发展越来越快，直播带货、线上体验等新型消费模式如火如荼。2020年初，公司积极且迅速地应对当前市场出现的变化，通过引入新零售业务模式，打通线上线下销售渠道，并尝试利用多种营销手段，推动公司发展转型升级。但如果公司在未来的市场竞争中不能持续增强电子商务运营能力，把握和运用新型消费模式，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

##### 4、不能准确把握时装流行趋势的风险

时装行业具有市场流行趋势瞬息万变、款式流行周期短、服装风格多样、消费需求复杂等特点，虽然公司通过多年管理经验形成了有效的产品企划研发决策体系，但如果公司不能准确把握时装流行趋势，不能及时推出满足消费需求的产品，将会对公司品牌和销售业绩产生不利影响。

## (二) 其他披露事项

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 6 日	www.sse.com.cn	2021 年 1 月 7 日	审议通过了以下议案： 1、关于聘请 2020 年度审计机构的议案； 2、关于选举公司第四届董事会非独立董事的议案； 3、关于选举公司第四届董事会独立董事的议案； 4、关于选举公司第四届监事会非职工代表监事的议案。 具体内容详见公司在上交所网站披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》。
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 7 日	www.sse.com.cn	2021 年 5 月 8 日	审议通过了以下议案： 1、2020 年度董事会工作报告； 2、2020 年度监事会工作报告； 3、2020 年度财务决算报告； 4、《2020 年年度报告》及其摘要； 5、2020 年度利润分配预案； 6、关于公司董事、监事、高级管理人员 2020 年度薪酬的议案； 7、关于补选公司第四届董事会董事的议案； 8、关于延长非公开发行股票股东大会决议有效期及授权董事会有效期的议案。 具体内容详见公司在上交所网站披露的《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
黄国维	董事、副总经理兼董事会秘书	离任
王薇	副总经理兼董事会秘书	聘任
王薇	董事	选举
付刚	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

黄国维先生因个人原因提出辞去公司董事、副总经理、董事会秘书职务，根据《公司法》《公司章程》等有关规定，公司于 2021 年 4 月 15 日召开了第四届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》及《关于补选公司第四届董事会董事的议案》，同意聘任王薇女士为公司副总经理、董事会秘书，任期与公司第四届董事会任期一致。公司于 2021 年 5 月 7 日召开了 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于补选公司第四届董事会董事的议案》，同意选举王薇女士为公司第四届董事会董事，任期与公司第四届董事会任期一致。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 16 日、2021 年 5 月 8 日在上交所网站披露的相关公告。

公司于 2021 年 6 月 4 日召开了第四届董事会第三次临时会议，审议通过了《关于聘任副总经理的议案》，同意聘任付刚先生为公司副总经理，任期与公司第四届董事会任期一致。具体内容详见公司于 2021 年 6 月 5 日在上交所网站披露的《第四届董事会第三次临时会议决议公告》。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
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

#### 1. 排污信息

适用 不适用

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

#### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

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

#### (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

2020 年，公司与阿拉善种树植心生态文明研学实践中心就阿拉善“种树植心”锁边生态林建设事宜达成合作，公司在阿拉善腾格里沙漠锁边生态公益基地一次性投入 10 万元，用于认种抚育 100 亩的沙生灌木林，对“种树植心”锁边生态林建设和中小学社会实践活动活动开展形成有效支持。在 2020 年年底，公司全面引入可持续时尚理念，将公司于 2011 年成立的“深圳慈善会·歌力思艺术公益基金”正式更名为“深圳市慈善会·歌力思可持续时尚基金”，未来致力于可持续时尚公益事业，开展各领域的交流，推动及促进可持续时尚事业的发展；同时，加强可持续时尚资源整合，加强行业整体合作。歌力思将致力于成为绿色发展和可持续浪潮中的引领者。同时，携旗下五大品牌加入由国际权威媒体 WWD China 发起的可持续时尚全球联盟（GFA），联结全球行业的力量，实现产业可持续变革，共促负责任消费，用时尚守护未来。为我国力争 2030 年前实现碳达峰，2060 年前实现碳中和的战略目标贡献力量。

报告期内公司成立了可持续时尚战略小组，聘请 Dominique Simard 先生为集团首席可持续时尚官，负责制定集团可持续发展战略及指导集团各品牌可持续事务的实践。一方面积极落实基础的可持续办公行动，如拒绝一次性餐具、倡导无纸化办公、开展旧物交换活动、在终端地区培训、人力培训中加入可持续时尚课题等等。另一方面收集分析全品牌的终端顾客调查后，聚焦在节能减排与倡导循环经济，基于集团品牌调性制定了不同的可持续发展方向。并与碳足迹测量机构合作，准确了解公司价值链对减碳的影响最大的环节，预计在 2022 年之前完成测量报告并与消费者分享。在报告期内发布的 22 春夏系列中，ELLASSAY 品牌已经开始着手增加环保面料及工艺投入的比重，并为之后的可持续转型做系统的产品规划。

(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
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	歌力思投资、夏国新、胡咏梅	截至本承诺出具之日，歌力思投资/本人及相关关联方不存在与歌力思及其所控制企业关联交易违规的情形。在本次交易完成后，歌力思投资/本人将会严格遵守有关上市公司监管法规，规范和减少与歌力思及其所控制企业之间的关联交易；若歌力思投资/本人及相关关联方与歌力思及其所控制企业之间确有必要进行关联交易，歌力思投资/本人及相关关联方将严格按市场公允、公平原则，在歌力思履行上市公司有关关联交易内部决策程序的基础上，保证以规范、公平的方式进行交易并及时披露相关信息，以确保歌力思及其股东的利益不受损害。	长期有效	否	是	不适用	不适用



	解决同业竞争	歌力思投资、夏国新、胡咏梅	<p>1、截至本承诺出具之日，歌力思投资/本人未从事任何在商业上对歌力思或其所控制的企业构成直接或间接同业竞争的业务或活动，并保证将来也不会从事或促使歌力思投资/本人所控制的企业从事任何在商业上对歌力思或其所控制的企业构成直接或间接同业竞争的业务或活动。</p> <p>2、本次交易完成后，在歌力思投资/本人持有歌力思股票期间，如歌力思投资/本人及歌力思投资/本人控制的企业现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与歌力思及其下属企业经营的业务产生竞争，则歌力思投资/本人及歌力思投资/本人控制的企业将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入歌力思或者转让给无关联关系第三方等合法方式，使歌力思投资/本人及歌力思投资/本人控制的企业不再从事与歌力思及其下属企业主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	公司及全体董事、监事及高级管理人员	关于预案、草案真实、准确、完整性的承诺：本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证本预案内容的真实、准确、完整，对预案、草案及其摘要的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。	长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	夏国新、胡咏梅、欧伯炼和刘树祥	担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	歌力思投资、夏国新、胡咏梅	<p>1、发行人首次公开发行股票并上市的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。</p> <p>2、如果发行人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，对判断发行人是否符合法律规定的</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用

			<p>发行条件构成重大、实质性影响的，承诺人将依法购回已转让的原限售股份。</p> <p>3、在证券监督管理部门或其他有权部门认定发行人招股说明书存在上述情形后 10 个交易日内，承诺人将采用二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让或要约收购等方式购回已转让的原限售股份。购回价格依据协商价格或二级市场价格确定，但是不低于原转让价格及依据相关法律法规及监管规则确定的价格。若承诺人购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的，承诺人将依法履行要约收购程序，并履行相应信息披露义务。</p> <p>4、如发行人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的，承诺人将依法赔偿投资者损失。</p>					
	其他	全体董事、监事、高级管理人员	<p>1、发行人招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。</p> <p>2、如发行人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的，将依法赔偿投资者损失。</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	歌力思投资、夏国新、胡咏梅	<p>公司的控股股东、实际控制人对公司本次非公开发行摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：（一）不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；（二）切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；（三）自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本企业/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p>	长期有效	否	是	不适用	不适用

	其他	全体董事、 监事、高级 管理人员	公司全体董事、高级管理人员对公司本次非公开发行摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：（一）本人承诺不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（二）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；（三）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；（四）本人承诺由董事会或董事会提名与薪酬考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（五）未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（六）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；（七）自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	长期有效	否	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司	公司承诺不为激励对象依公司限制性股票激励计划、公司第二期限限制性股票激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	公司	公司承诺不为激励对象依公司 2019 年股票期权激励计划（草案）获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	长期有效	否	是	不适用	不适用

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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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)	11,763
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	
深圳市歌力思投资管理 有限公司	225,000	203,210,500	61.11	0	无	0	境内非国 有法人
香港中央结算有限 公司	3,601,224	10,536,483	3.17	0	无	0	其他
彭小玉	2,426,300	2,426,300	0.73	0	无	0	其他

中国建设银行股份有限公司—华安生态优先混合型证券投资基金	2,389,485	2,389,485	0.72	0	无	0	其他
雷显炳	1,817,100	1,817,100	0.55	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	1,729,847	1,729,847	0.52	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—海富通改革驱动灵活配置混合型证券投资基金	1,669,775	1,669,775	0.5	0	无	0	其他
兴业国际信托有限公司—兴享进取景林 1 号证券投资集合资金信托计划	1,646,045	1,646,045	0.5	0	无	0	其他
上海阿杏投资管理有限公司—阿杏延安 8 号私募证券投资基金	1,510,600	1,510,600	0.45	0	无	0	其他
上海景林资产管理有限公司—景林景泰丰收私募证券投资基金	1,484,093	1,484,093	0.45	0	无	0	其他
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				
深圳市歌力思投资管理有限公司	203,210,500	人民币普通股	203,210,500				
香港中央结算有限公司	10,536,483	人民币普通股	10,536,483				
彭小玉	2,426,300	人民币普通股	2,426,300				
中国建设银行股份有限公司—华安生态优先混合型证券投资基金	2,389,485	人民币普通股	2,389,485				
雷显炳	1,817,100	人民币普通股	1,817,100				
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	1,729,847	人民币普通股	1,729,847				
中国工商银行股份有限公司—海富通改革驱动灵活配置混合型证券投资基金	169,775	人民币普通股	169,775				
兴业国际信托有限公司—兴享进取景林 1 号证券投资集合资金信托计划	1,646,045	人民币普通股	1,646,045				



上海阿杏投资管理有限公司—阿杏延安 8 号私募证券投资基金	1,510,600	人民币普通股	1,510,600
上海景林资产管理有限公司—景林景泰丰收私募证券投资基金	1,484,093	人民币普通股	1,484,093
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其它股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 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：深圳歌力思服饰股份有限公司

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	七、1	531,934,005.98	757,703,347.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	77,790,710.51	71,512,243.53
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	266,577,482.92	297,933,917.43
应收款项融资			
预付款项	七、7	38,321,395.75	25,393,849.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	110,849,617.27	87,130,865.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	583,534,124.55	532,472,624.98
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	七、13	47,306,726.83	80,407,702.61
流动资产合计		1,656,314,063.81	1,852,554,550.64
<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	七、17	405,446,310.47	371,792,445.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	68,677,338.52	71,160,417.16
固定资产	七、21	164,642,909.56	170,053,010.34
在建工程	七、22	21,269,911.04	14,245,281.65
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	303,580,668.49	
无形资产	七、26	610,266,790.90	602,371,566.14
开发支出			
商誉	七、28	295,289,334.24	295,289,334.24
长期待摊费用	七、29	62,629,614.71	60,993,020.36
递延所得税资产	七、30	139,464,240.99	136,743,232.68
其他非流动资产	七、31	4,562,758.49	1,308,297.16
非流动资产合计		2,075,829,877.41	1,723,956,604.87
资产总计		3,732,143,941.22	3,576,511,155.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	92,343,874.70	96,403,680.75
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	167,937,209.45	152,883,762.92
预收款项			
合同负债	七、38	67,850,853.50	82,610,246.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	53,245,151.18	73,084,030.11
应交税费	七、40	91,089,802.02	127,041,551.66
其他应付款	七、41	85,501,570.83	98,646,326.31
其中：应付利息			
应付股利		3,412.50	3,412.50
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	281,046,662.35	163,911,794.40
其他流动负债	七、44	5,301,767.50	5,352,562.43
流动负债合计		844,316,891.53	799,933,954.67
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	160,279,409.10	286,750,960.77
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	211,871,107.89	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	61,713,417.53	115,949,022.28
递延收益	七、51	3,022,747.80	3,194,327.34
递延所得税负债	七、30	118,556,486.30	119,238,247.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		555,443,168.62	525,132,557.80

负债合计		1,399,760,060.15	1,325,066,512.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	332,515,611.00	332,515,611.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	322,550,894.65	309,831,251.17
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-85,496,911.34	-79,907,200.43
专项储备			
盈余公积	七、59	140,743,456.35	140,743,456.35
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,562,795,168.05	1,506,045,399.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,273,108,218.71	2,209,228,517.49
少数股东权益		59,275,662.36	42,216,125.55
所有者权益（或股东权益）合计		2,332,383,881.07	2,251,444,643.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,732,143,941.22	3,576,511,155.51

公司负责人：夏国新先生主管会计工作负责人：刘树祥先生会计机构负责人：王绍华女士

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

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		270,998,445.43	494,454,016.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	131,356,586.60	172,459,847.44
应收款项融资			
预付款项		9,624,315.14	1,829,926.39
其他应收款	十七、2	172,950,190.19	188,812,349.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		247,574,459.85	230,939,013.91
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		4,567,105.95	25,196,750.39
流动资产合计		837,071,103.16	1,113,691,903.27
<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	十七、3	2,209,568,498.67	2,157,811,563.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		53,142,244.13	55,010,747.57
固定资产		69,823,734.31	71,886,294.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,793,626.78	
无形资产		12,194,926.86	13,273,605.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,666,012.20	17,157,761.73
递延所得税资产		64,983,292.86	71,723,269.56
其他非流动资产		3,859,577.24	914,548.30
非流动资产合计		2,459,031,913.05	2,387,777,790.65
资产总计		3,296,103,016.21	3,501,469,693.92
<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		379,296,105.73	399,752,894.08
预收款项			
合同负债		30,294,014.40	30,949,874.26
应付职工薪酬		23,070,832.77	32,079,792.36
应交税费		28,058,303.87	69,234,462.10
其他应付款		365,551,007.04	370,781,837.79
其中：应付利息			
应付股利		3,412.50	3,412.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		158,449,783.58	129,282,750.00
其他流动负债		2,845,037.82	2,270,362.30
流动负债合计		987,565,085.21	1,034,351,972.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		123,824,682.00	215,471,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,032,184.13	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		12,188,363.10	55,836,011.95
递延收益		2,791,439.10	2,907,749.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		152,836,668.33	274,215,011.11
负债合计		1,140,401,753.54	1,308,566,984.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		332,515,611.00	332,515,611.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,081,373,416.90	1,068,653,773.42
减：库存股			
其他综合收益		-43,471,504.11	-43,471,504.11
专项储备			
盈余公积		146,173,280.28	146,173,280.28
未分配利润		639,110,458.60	689,031,549.33
所有者权益（或股东权益）合计		2,155,701,262.67	2,192,902,709.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,296,103,016.21	3,501,469,693.92

公司负责人：夏国新先生主管会计工作负责人：刘树祥先生会计机构负责人：王绍华女士

### 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	七、61	1,099,435,859.53	814,266,426.45
其中：营业收入		1,099,435,859.53	814,266,426.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		898,076,608.21	736,582,176.71
其中：营业成本	七、61	347,119,013.22	271,709,007.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	8,154,433.17	6,847,530.77
销售费用	七、63	421,938,012.94	330,056,305.95
管理费用	七、64	97,853,578.52	89,970,731.64
研发费用	七、65	25,417,951.31	27,506,528.82
财务费用	七、66	-2,406,380.95	10,492,071.87
其中：利息费用		9,778,198.01	5,108,708.82
利息收入		4,679,865.01	6,650,460.38
加：其他收益	七、67	8,520,278.83	4,870,239.72



投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	24,519,868.79	304,099,111.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,770,813.85	3,481,121.39
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）	七、71	3,907,676.30	1,251,390.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,763,058.33	-71,244,750.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	427,786.66	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		233,971,803.57	316,660,240.31
加：营业外收入	七、74	7,962,758.75	1,054,278.50
减：营业外支出	七、75	814,924.42	1,491,551.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		241,119,637.90	316,222,966.96
减：所得税费用	七、76	37,497,109.11	62,012,830.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		203,622,528.79	254,210,136.48
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		203,622,528.79	254,210,136.48
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）		186,430,856.94	262,267,452.37
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,191,671.85	-8,057,315.89
六、其他综合收益的税后净额		-5,721,845.95	11,187,018.02
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,589,710.91	11,187,018.02
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		-5,589,710.91	11,187,018.02
(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		-5,589,710.91	11,187,018.02
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-132,135.04	
七、综合收益总额		197,900,682.84	265,397,154.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		180,841,146.03	273,454,470.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		17,059,536.81	-8,057,315.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.56	0.79
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.56	0.79

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：夏国新先生主管会计工作负责人：刘树祥先生会计机构负责人：王绍华女士

### 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	十七、4	505,348,034.89	394,141,263.09
减：营业成本	十七、4	169,011,661.02	123,147,306.29
税金及附加		4,299,759.44	4,128,493.30
销售费用		194,536,612.06	154,361,415.46
管理费用		27,536,885.22	25,123,113.04
研发费用		55,358,820.23	51,782,920.67
财务费用		-14,835,079.78	4,186,142.95
其中：利息费用		2,467,431.55	2,532,368.79
利息收入		4,558,268.56	5,945,031.39
加：其他收益		2,186,218.15	1,831,904.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	23,770,820.95	209,099,595.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,770,813.83	3,641,954.86
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）		2,271,361.63	2,497,032.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		811,538.77	-9,956,621.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,479,316.20	234,883,782.83
加：营业外收入		34,716.18	336,967.13
减：营业外支出		70,834.09	1,223,804.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,443,198.29	233,996,945.22
减：所得税费用		18,683,200.73	65,504,911.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,759,997.56	168,492,034.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,759,997.56	168,492,034.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		79,759,997.56	168,492,034.04
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：夏国新先生主管会计工作负责人：刘树祥先生会计机构负责人：王绍华女士

### 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		1,104,152,716.35	952,168,875.65
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		2,569,000.00	3,594,069.96
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	47,426,816.35	37,246,444.78
经营活动现金流入小计		1,154,148,532.70	993,009,390.39
购买商品、接受劳务支付的现金		370,418,036.97	318,579,017.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		272,472,004.61	265,432,876.98
支付的各项税费		136,792,207.32	104,802,499.93
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	247,906,912.47	244,073,286.02
经营活动现金流出小计		1,027,589,161.37	932,887,680.19
经营活动产生的现金流量净额		126,559,371.33	60,121,710.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		605,437.26	512,338.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,330,917.23	7,707.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			305,732,072.43
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	10,000.00	39,076,671.25
投资活动现金流入小计		1,946,354.49	345,328,789.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,131,472.32	28,098,867.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	6,144,849.31	15,000,000.00

投资活动现金流出小计		74,276,321.63	43,098,867.80
投资活动产生的现金流量净额		-72,329,967.14	302,229,921.30
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,173,488.80	
筹资活动现金流入小计		11,173,488.80	
偿还债务支付的现金		90,687,177.19	135,847,280.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,797,093.40	5,424,009.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	45,950,296.38	
筹资活动现金流出小计		270,434,566.97	141,271,290.37
筹资活动产生的现金流量净额		-259,261,078.17	-141,271,290.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-9,564,178.63	4,814,702.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-214,595,852.61	225,895,043.93
加：期初现金及现金等价物余额		716,266,256.60	538,989,641.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		501,670,403.99	764,884,685.07

公司负责人：夏国新先生主管会计工作负责人：刘树祥先生会计机构负责人：王绍华女士

### 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		534,860,566.30	486,610,924.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,488,427.26	28,837,744.98
经营活动现金流入小计		558,348,993.56	515,448,669.25
购买商品、接受劳务支付的现金		243,688,536.55	142,491,145.97
支付给职工及为职工支付的现金		118,459,939.65	112,890,403.81
支付的各项税费		77,774,911.30	49,701,847.60
支付其他与经营活动有关的现金		107,386,574.67	135,598,123.29
经营活动现金流出小计		547,309,962.17	440,681,520.67
经营活动产生的现金流量净额		11,039,031.39	74,767,148.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			141,054,730.00
取得投资收益收到的现金		7.12	203,245,270.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,052.98	3,083.62
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		10,000.00	
投资活动现金流入小计		40,060.10	344,303,083.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,545,345.50	6,153,687.99
投资支付的现金		18,103,070.00	811,370.00
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		10,000.00	
投资活动现金流出小计		35,658,415.50	6,965,057.99
投资活动产生的现金流量净额		-35,618,355.40	337,338,025.63
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		63,500,787.00	20,952,666.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,636,763.82	2,532,368.79
支付其他与筹资活动有关的现金		3,737,865.23	
筹资活动现金流出小计		198,875,416.05	23,485,034.79
筹资活动产生的现金流量净额		-198,875,416.05	-23,485,034.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-830.55	33.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-223,455,570.61	388,620,172.46
加：期初现金及现金等价物余额		494,454,016.04	200,984,038.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		270,998,445.43	589,604,210.62

公司负责人：夏国新先生主管会计工作负责人：刘树祥先生会计机构负责人：王绍华女士

## 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														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	332,515,611.00				309,831,251.17		-79,907,200.43		140,743,456.35		1,506,045,399.40		2,209,228,517.49	42,216,125.55	2,251,444,643.04
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	332,515,611.00				309,831,251.17		-79,907,200.43		140,743,456.35		1,506,045,399.40		2,209,228,517.49	42,216,125.55	2,251,444,643.04
三、本期增减变动金额(减少以					12,719,643.48		-5,589,710.91				56,749,768.65		63,879,701.22	17,059,536.81	80,939,238.03

“一”号 填列)														
(一) 综合收 益总额						-5,589,710.91				186,430,856.94		180,841,146.03	17,059,536.81	197,900,682.84
(二) 所有者 投入和 减少资 本				2,836,591.98								2,836,591.98		2,836,591.98
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				2,836,591.98								2,836,591.98		2,836,591.98
4. 其他														
(三) 利润分 配										-129,681,088.29		-129,681,088.29		-129,681,088.29
1. 提取 盈余公 积														
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 有者										-129,681,088.29		-129,681,088.29		-129,681,088.29



(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(四)所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五)专项储备																	

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				9,883,051.50						9,883,051.50			9,883,051.50	
四、本期期末余额	332,515,611.00			322,550,894.65		-85,496,911.34		140,743,456.35		1,562,795,168.05		2,273,108,218.71	59,275,662.36	2,332,383,881.07

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	332,522,111.00				305,145,982.20	73,970.00	-52,268,286.08		118,248,268.87		1,167,565,756.77		1,871,139,862.76	90,453,017.94	1,961,592,880.70
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	332,522,111.00				305,145,982.20	73,970.00	-52,268,286.08		118,248,268.87		1,167,565,756.77		1,871,139,862.76	90,453,017.94	1,961,592,880.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-6,500.00				2,772,566.99	-73,970.00	11,187,018.02				262,267,452.37		276,294,507.38	-45,674,982.25	230,619,525.13
（一）综合收益总额							11,187,018.02				262,267,452.37		273,454,470.39	-8,057,315.89	265,397,154.50
（二）所有者投入和减少资本	-6,500.00				2,772,566.99	-73,970.00							2,840,036.99	-37,617,666.36	-34,777,629.37
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	-6,500.00				2,772,566.99	-73,970.00							2,840,036.99		2,840,036.99
4. 其他														-37,617,666.36	-37,617,666.36

(三) 利润分配															
1. 提 取盈余 公积															
2. 提 取一般 风险准 备															
3. 对 所有者 (或股 东)的 分配															
4. 其 他															
(四) 所有者 权益内 部结转															
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)															
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)															
3. 盈 余公积 弥补亏 损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	332,515,611.00				307,918,549.19		-41,081,268.06		118,248,268.87		1,429,833,209.14		2,147,434,370.14	44,778,035.69	2,192,212,405.83

公司负责人：夏国新先生

主管会计工作负责人：刘树祥先生

会计机构负责人：王绍华女士

### 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							
		其他权益工具	资本公积		其他综合收益		盈余公积	未分配利润

	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他		减：库存股		专项储备			
一、上年期末余额	332,515,611.00				1,068,653,773.42		-43,471,504.11		146,173,280.28	689,031,549.33	2,192,902,709.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	332,515,611.00				1,068,653,773.42		-43,471,504.11		146,173,280.28	689,031,549.33	2,192,902,709.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,719,643.48					-49,921,090.73	-37,201,447.25
（一）综合收益总额										79,759,997.56	79,759,997.56
（二）所有者投入和减少资本					2,836,591.98						2,836,591.98
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					2,836,591.98						2,836,591.98
4. 其他											
（三）利润分配										-129,681,088.29	-129,681,088.29
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-129,681,088.29	-129,681,088.29
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					9,883,051.50					9,883,051.50
四、本期期末余额	332,515,611.00				1,081,373,416.90		-43,471,504.11	146,173,280.28	639,110,458.60	2,155,701,262.67

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	332,522,111.00				1,065,038,898.71	73,970.00	-43,481,891.93		118,248,268.87	539,094,582.92	2,011,347,999.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他					-1,282,137.54			7,155,510.53	40,465,138.96		46,338,511.95
二、本年期初余额	332,522,111.00				1,063,756,761.17	73,970.00	-43,481,891.93		125,403,779.40	579,559,721.88	2,057,686,511.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,500.00				29,153,788.27	-73,970.00				168,492,034.04	197,713,292.31
（一）综合收益总额										168,492,034.04	168,492,034.04
（二）所有者投入和减少资本	-6,500.00				2,772,566.99	-73,970.00					2,840,036.99
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	-6,500.00				2,772,566.99	-73,970.00					2,840,036.99
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他				26,381,221.28						26,381,221.28
四、本期期末余额	332,515,611.00			1,092,910,549.44		-43,481,891.93		125,403,779.40	748,051,755.92	2,255,399,803.83

公司负责人：夏国新先生

主管会计工作负责人：刘树祥先生

会计机构负责人：王绍华女士



### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

深圳歌力思服饰股份有限公司（以下简称本公司或公司），2011年11月经广东省政府的批复，并在深圳市福田区工商行政管理局注册，取得91440300708497366U号企业法人营业执照，注册资本人民币33,251.5611万元。公司总部的经营地址深圳市福田区车公庙天安创新科技广场A栋1901-1905。法定代表人夏国新。

公司主要的经营活动为服装产品的研发、生产和销售。产品主要有：服装、服饰、内衣等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月27日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将深圳市厚裕时装有限公司、深圳市穿梭纺织有限公司和东明国际投资（香港）有限公司等13家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本节八和九之说明。

### 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。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 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

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“本节五、6（5）”。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“本节五、6（5）”。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 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。

(c) 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。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 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。

C. 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。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“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，应当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。

⑤ 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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值

加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司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，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。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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、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) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

**(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

**(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

**①以摊余成本计量的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

**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**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

**③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

**(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

**①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——无风险组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

##### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——无风险组合	款项性质	

##### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；



B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 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

详见本节五、10. 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

详见本节五、10. 金融工具

**13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

详见本节五、10. 金融工具

**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

详见本节五、10. 金融工具

**15. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用移动加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

自2020年1月1日起适用

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资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资**

**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资**

**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**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

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

**(2) 初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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；

B. 同一控制下的企业合并，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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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 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，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

#### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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。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本公司不一致的，应按照本公司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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

**(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节五、30. 长期资产减值

**22. 投资性房地产****(1). 如果采用成本计量模式的**

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	10	4.5

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

**(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	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	5-10	10	18-9
办公设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	10	10	9
其他设备	年限平均法	5	10	18
公用设施	年限平均法	10	10	9
装修支出	年限平均法	10	10	9

**(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

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折

旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 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

详见本节五、42. 租赁

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (1.1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (1.2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标使用权	3-20年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
网站设计费	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

(2.1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2.2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估

计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

详见本节五、16. 合同资产

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

##### ③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

##### ④短期带薪缺勤

本公司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。本公司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。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业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；
- B. 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**

本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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），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****A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

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。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）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。

**B. 确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的，本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，本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。

**C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

**D. 确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

本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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

本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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

适用 不适用

详见本节五、42. 租赁

### 35. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 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

自 2020 年 1 月 1 日起适用

##### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度

不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让服饰的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

直营店铺销售，于商品交付并收到销售款时确认收入。在销售产品的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债。奖励积分的公允价值为单独销售可取得的金额。在下列情况下，授予企业可能减少奖励积分的公允价值：

(1) 向未从初始销售中获得奖励积分的客户提供奖励积分的公允价值；(2) 奖励积分中预期不会被客户兑换的部分。获得奖励积分的客户满足条件时有权取得授予企业的商品或服务，在客户兑换奖励积分时，将原计入同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定。

分销商销售，分销商自行提货的，在货物出库并经分销商签收后，依据取得的经分销商签收的出库单确认收入，收入金额为双方协议约定的结算价格扣除未来可换货额；分销商委托公司代办发货的，在货物出库并移交给承运方后，依据取得的承运方签收的货运单据确认收入，收入金额为双方协议约定的结算价格扣除未来可换货额；可换货额若未来不换货则计入换货期满时当期的收入。

网络销售，在货物出库且承诺的退货期满后，依据网络订单确认收入。

## 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

### （1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

本公司销售主要系商品销售，包括通过直营店铺的零售、通过分销商的销售和通过网络的销售，具体确认原则如下：

直营店铺销售包括两种形式，商场联营形式和专卖店形式。属于与商场联营的，根据与商场核对一致的结算清单确定的金额减去奖励积分的公允价值后确认收入；属于专卖店形式的，于商品交付并收到销售款时，依据销售小票和收款单据确定的金额减去奖励积分的公允价值后确认收入。在销售产品的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分的公允价值为单独销售可取得的金额。在下列情况下，授予企业可能减少奖励积分的公允价值：（1）向未从初始销售中获得奖励积分的客户提供奖励积分的公允价值；（2）奖励积分中预期不会被客户兑换的部分。获得奖励积分的客户满足条件时有权取得授予企业的商品或服务，在客户兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定。

分销商销售，分销商自行提货的，在货物出库并经分销商签收后，依据取得的经分销商签收的出库单确认收入，收入金额为双方协议约定的结算价格扣除未来可换货额；分销商委托公司代办发货的，在货物出库并移交给承运方后，依据取得的承运方签收的货运单据确认收入，收入金额为双方协议约定的结算价格扣除未来可换货额；可换货额若未来不换货则计入换货期满时当期的收入。

网络销售，在货物出库且承诺的退货期满后，依据网络订单确认收入。

## (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

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

② 该成本增加了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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

① 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

##### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

##### (3) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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，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。

与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司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。

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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司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

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。



**(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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始/变更日，评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

**本公司作为承租人****1) 租赁的分拆**

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

**2) 使用权资产**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；

本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

**3) 租赁负债**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按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；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对运输设备、机器设备及电子设备等的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 本公司作为出租人

#### 1) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独售价。

#### 2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### A. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

##### B. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：•承租人需支付的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；•取决于指数或比率的可变租赁付款额；•购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；•承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；•由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### 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)
依据财政部 2018 年发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会[2018]35 号), 公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新的租赁准则。	经本公司 2021 年 4 月 15 日召开的第四届董事会第二次临时会议批准	2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 2.40 亿元, 租赁负债约 2.38 亿元(其中重分类至一年内到期的非流动负债 7,237 万元), 减少其他应收款 126 万元、预付账款 78 万元, 增加其他应付款 1.8 万元。详见本小节(3)

其他说明:

无

## (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	757,703,347.39	757,703,347.39	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	71,512,243.53	71,512,243.53	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	297,933,917.43	297,933,917.43	
应收款项融资			
预付款项	25,393,849.37	24,613,289.14	-780,560.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	87,130,865.33	85,871,532.97	-1,259,332.36
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	532,472,624.98	532,472,624.98	
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	80,407,702.61	80,407,702.61	
流动资产合计	1,852,554,550.64	1,850,514,658.05	-2,039,892.59
<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	371,792,445.14	371,792,445.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	71,160,417.16	71,160,417.16	
固定资产	170,053,010.34	170,053,010.34	
在建工程	14,245,281.65	14,245,281.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		239,935,358.94	239,935,358.94
无形资产	602,371,566.14	602,371,566.14	
开发支出			
商誉	295,289,334.24	295,289,334.24	
长期待摊费用	60,993,020.36	60,993,020.36	
递延所得税资产	136,743,232.68	136,743,232.68	
其他非流动资产	1,308,297.16	1,308,297.16	
非流动资产合计	1,723,956,604.87	1,963,891,963.81	239,935,358.94
资产总计	3,576,511,155.51	3,814,406,621.86	237,895,466.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款	96,403,680.75	96,403,680.75	
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	152,883,762.92	152,883,762.92	
预收款项			
合同负债	82,610,246.09	82,610,246.09	
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	73,084,030.11	73,084,030.11	
应交税费	127,041,551.66	127,041,551.66	
其他应付款	98,646,326.31	98,664,216.22	17,889.91
其中：应付利息			
应付股利	3,412.50	3,412.50	
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	163,911,794.40	236,278,971.19	72,367,176.79
其他流动负债	5,352,562.43	5,352,562.43	
流动负债合计	799,933,954.67	872,319,021.37	72,385,066.70
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	286,750,960.77	286,750,960.77	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		165,510,399.65	165,510,399.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	115,949,022.28	115,949,022.28	
递延收益	3,194,327.34	3,194,327.34	
递延所得税负债	119,238,247.41	119,238,247.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	525,132,557.80	690,642,957.45	165,510,399.65
负债合计	1,325,066,512.47	1,562,961,978.82	237,895,466.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	332,515,611.00	332,515,611.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	309,831,251.17	309,831,251.17	
减：库存股			
其他综合收益	-79,907,200.43	-79,907,200.43	
专项储备			
盈余公积	140,743,456.35	140,743,456.35	
一般风险准备			
未分配利润	1,506,045,399.40	1,506,045,399.40	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,209,228,517.49	2,209,228,517.49	
少数股东权益	42,216,125.55	42,216,125.55	
所有者权益（或股东权益）合计	2,251,444,643.04	2,251,444,643.04	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,576,511,155.51	3,814,406,621.86	237,895,466.35

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

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	494,454,016.04	494,454,016.04	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	172,459,847.44	172,459,847.44	
应收款项融资			
预付款项	1,829,926.39	1,829,926.39	
其他应收款	188,812,349.10	188,463,883.23	-348,465.87
其中：应收利息			
应收股利			

存货	230,939,013.91	230,939,013.91	
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	25,196,750.39	25,196,750.39	
流动资产合计	1,113,691,903.27	1,113,343,437.40	-348,465.87
<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	2,157,811,563.34	2,157,811,563.34	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	55,010,747.57	55,010,747.57	
固定资产	71,886,294.68	71,886,294.68	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,833,621.01	15,833,621.01
无形资产	13,273,605.47	13,273,605.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17,157,761.73	17,157,761.73	
递延所得税资产	71,723,269.56	71,723,269.56	
其他非流动资产	914,548.30	914,548.30	
非流动资产合计	2,387,777,790.65	2,403,611,411.66	15,833,621.01
资产总计	3,501,469,693.92	3,516,954,849.06	15,485,155.14
<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	399,752,894.08	399,752,894.08	
预收款项			
合同负债	30,949,874.26	30,949,874.26	
应付职工薪酬	32,079,792.36	32,079,792.36	
应交税费	69,234,462.10	69,234,462.10	
其他应付款	370,781,837.79	370,781,837.79	
其中：应付利息			
应付股利	3,412.50	3,412.50	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	129,282,750.00	134,575,494.66	5,292,744.66
其他流动负债	2,270,362.30	2,270,362.30	
流动负债合计	1,034,351,972.89	1,039,644,717.55	5,292,744.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	215,471,250.00	215,471,250.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		10,192,410.48	10,192,410.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	55,836,011.95	55,836,011.95	
递延收益	2,907,749.16	2,907,749.16	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	274,215,011.11	284,407,421.59	10,192,410.48
负债合计	1,308,566,984.00	1,324,052,139.14	15,485,155.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	332,515,611.00	332,515,611.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,068,653,773.42	1,068,653,773.42	
减：库存股			
其他综合收益	-43,471,504.11	-43,471,504.11	
专项储备			
盈余公积	146,173,280.28	146,173,280.28	
未分配利润	689,031,549.33	689,031,549.33	
所有者权益（或股东权益）合计	2,192,902,709.92	2,192,902,709.92	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,501,469,693.92	3,516,954,849.06	15,485,155.14

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	销售货物或提供应税劳务	13%、10%、6%、5%、3%、1%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、21%、16.5%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	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 (%)
东明国际投资 (香港) 有限公司	16.5%
Ellassay u.s. Development Corporation	21%
深圳前海可染服饰设计有限公司	15%
其他主体	25%

## 2. 税收优惠

适用  不适用

深圳前海可染服饰设计有限公司根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税〔2014〕26号)、《财政部 税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]30号)规定,并根据深圳市前海管理局《深圳市前海管理局关于开展深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠申报工作的通知》,本公司的子公司深圳前海可染服饰设计有限公司符合《前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠目录》,可以减按15%的税率征收企业所得税。

## 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	700,406.88	666,395.89
银行存款	496,464,132.18	713,780,453.65
其他货币资金	34,769,466.92	43,256,497.85
合计	531,934,005.98	757,703,347.39
其中:存放在境外的款项总额	175,611,900.56	186,006,344.56

其他说明:

其他货币资金主要是支付宝账户存款、微信账户存款、证券户账户金额和部分国外店铺因开店存于银行的押金

### 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	77,790,710.51	71,512,243.53
其中:		
银行理财产品	77,790,710.51	77,790,710.51
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	77,790,710.51	71,512,243.53

其他说明:



适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (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

#### (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	7,083,247.85	2.46	7,083,247.85	100	0	10,124,444.19	3.13	10,124,444.19	100	0
其中：										
按单项计提坏账准备	7,083,247.85	2.46	7,083,247.85	100	0	10,124,444.19	3.13	10,124,444.19	100	0

按组合计提坏账准备	281,374,878.66	97.54	14,797,395.74	5.26	266,577,482.92	313,782,384.67	96.87	15,848,467.24	5.05	297,933,917.43
其中：										
1.账龄组合	281,374,878.66	97.54	14,797,395.74	5.26	266,577,482.92	313,782,384.67	96.87	15,848,467.24	5.05	297,933,917.43
2.无风险组合										
合计	288,458,126.51	/	21,880,643.59	/	266,577,482.92	323,906,828.86	/	25,972,911.43	/	297,933,917.43

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
辽宁兴隆百货集团有限公司	2,334,348.52	2,334,348.52	100	无法收回
DTXARTEMYS	1,152,930.00	1,152,930.00	100	无法收回
其他	3,595,969.33	3,595,969.33	100	无法收回
合计	7,083,247.85	7,083,247.85	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：1. 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	276,950,761.90	13,847,538.12	5
1-2年	4,218,035.08	843,607.02	20
2-3年	199,662.17	99,831.09	50
3年以上	6,419.51	6,419.51	100
合计	281,374,878.66	14,797,395.74	5.26

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏	10,124,444.19		2,880,212.94		-160,983.40	7,083,247.85

账准备						
按组合计提坏账准备	15,848,467.24	1,780,485.99	3,273,029.81		441,472.32	14,797,395.74
合计	25,972,911.43	1,780,485.99	6,153,242.75	-	280,488.92	21,880,643.59

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

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 38,739,528.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 13.43%，相应计提的坏账准备合计数为 1,936,976.41 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	37,987,756.34	99.13	23,982,300.87	97.44
1 至 2 年	291,491.89	0.76	620,988.27	2.52
2 至 3 年	39,762.13	0.1		
3 年以上	2,385.39	0.01	10,000.00	0.04
合计	38,321,395.75	100	24,613,289.14	100

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：

不适用

(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

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 20,246,485.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 52.83%。

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	110,849,617.27	85,871,532.97
合计	110,849,617.27	85,871,532.97

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

### 应收股利

#### (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

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

#### (2). 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
往来款	43,259,445.04	38,938,328.54
押金保证金	66,162,486.02	62,157,164.38
其他	28,605,645.01	12,919,159.45
合计	138,027,576.07	114,014,652.37

**(3). 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	3,122,131.43	6,151,453.18	18,869,534.79	28,143,119.40
2021年1月1日余额在本期				-
--转入第二阶段	- 2,233,386.09	2,233,386.09		-
--转入第三阶段		-1,331,759.62	1,331,759.62	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	2,947,253.56	1,880,464.69		4,827,718.25
本期转回			5,792,878.85	5,792,878.85
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2021年6月30日余额	3,835,998.90	8,933,544.34	14,408,415.56	27,177,958.80

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

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(6). 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
深圳市马亚诺实业有限公司	借款	41,879,045.04	1年以内、1-2年	30.34	6,422,592.57
上海港汇房地产开发有限公司	保证金押金	2,418,524.82	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	1.75	762,071.24
北京东方广场有限公司	保证金押金	1,866,996.96	2-3年	1.35	933,498.48
华润(深圳)有限公司	保证金押金	1,717,424.00	1年以内	1.24	85,871.20
华润(沈阳)地产有限公司	保证金押金	1,438,068.00	1年以内	1.04	71,903.40
合计	/	49,320,058.82	/	35.72	8,275,936.89

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 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	130,166,054.58	93,599,741.15	36,566,313.43	116,970,444.15	85,805,172.67	31,165,271.48
在产品	20,617,890.24		20,617,890.24	11,425,397.65		11,425,397.65
库存商品	790,420,012.39	294,458,869.03	495,961,143.36	770,419,561.21	298,538,130.74	471,881,430.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	15,861,418.21	4,109,617.40	11,751,800.81	12,323,458.12	3,626,790.49	8,696,667.63
委托加工材料	21,820,230.74	3,183,254.03	18,636,976.71	14,226,670.33	4,922,812.58	9,303,857.75
合计	978,885,606.16	395,351,481.61	583,534,124.55	925,365,531.46	392,892,906.48	532,472,624.98

## (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	85,805,172.67	8,002,400.11			207,831.63	93,599,741.15
在产品						
库存商品	298,538,130.74	10,659,877.67		12,133,000.85	2,606,138.53	294,458,869.03
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	3,626,790.49	482,826.91				4,109,617.40
委托加工材料	4,922,812.58			1,739,558.55		3,183,254.03
合计	392,892,906.48	19,145,104.69		13,872,559.40	2,813,970.16	395,351,481.61

## (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	23,581,340.63	44,204,776.16
增值税待抵扣进项	5,713,966.70	15,328,910.21
预付费用	10,049,399.74	4,893,189.49
预付税金	7,962,019.76	15,980,826.75
合计	47,306,726.83	80,407,702.61

其他说明：

无

**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

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
亚东星尚长歌投资管理有限公司	12,939,379.70			17,140.68						12,956,520.38
小计	12,939,379.70			17,140.68		-				12,956,520.38
二、联营企业										
上海百秋网络科技有限公司	358,853,065.44			23,753,673.15		9,883,051.50				392,489,790.09

小计	358,853,065.44		23,753,673.15		9,883,051.50				392,489,790.09
合计	371,792,445.14		23,770,813.83		9,883,051.50				405,446,310.47

其他说明

无

**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

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	110,296,073.57			110,296,073.57
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	110,296,073.57			110,296,073.57
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	39,135,656.41			39,135,656.41
2. 本期增加金额	2,483,078.64			2,483,078.64
(1) 计提或摊销	2,483,078.64			2,483,078.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	41,618,735.05			41,618,735.05
<b>三、减值准备</b>				
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	68,677,338.52		68,677,338.52
2. 期初账面价值	71,160,417.16		71,160,417.16

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 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	164,639,853.92	170,053,010.34
固定资产清理	3,055.64	
合计	164,642,909.56	170,053,010.34

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	办公设备	运输工具	其他设备	公用设施	装修支出	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	180,799,545.22	22,759,084.83	86,175,146.34	16,220,418.01	7,671,137.75	20,376,336.87	18,716,460.29	352,718,129.31
2.本期增加金额		406,824.80	3,909,045.85					4,315,870.65
(1) 购置		406,824.80	4,679,933.92					5,086,758.72
(2) 在建工程转入			1,696,059.72					1,696,059.72
(3) 企业合并增加								
(4) 汇率影响			-2,466,947.79					-2,466,947.79
3.本期减少金额			674,482.67	1,021,415.93	18,740.00			1,714,638.60
(1) 处置或报废			674,482.67	1,021,415.93	18,740.00			1,714,638.60
4.期末余额	180,799,545.22	23,165,909.63	89,409,709.52	15,199,002.08	7,652,397.75	20,376,336.87	18,716,460.29	355,319,361.36
二、累计折旧								
1.期初余额	72,393,145.29	16,657,321.40	54,356,158.20	11,388,187.95	4,613,409.14	14,079,573.78	9,177,323.21	182,665,118.97
2.本期增加金额	4,095,909.59	749,151.19	2,502,403.90	607,893.32	9,580.68	924,012.64	848,423.28	9,737,374.60
(1) 计提	4,095,909.59	749,151.19	4,920,867.01	607,893.32	9,580.68	924,012.64	848,423.28	12,155,837.71
(2) 汇率影响			-2,418,463.11					-2,418,463.11
3.本期减少金额		451.36	423,890.91	1,281,777.86	16,866.00			1,722,986.13
(1) 处置或报废		451.36	423,890.91	1,281,777.86	16,866.00			1,722,986.13
4.期末余额	76,489,054.88	17,406,021.23	56,434,671.19	10,714,303.41	4,606,123.82	15,003,586.42	10,025,746.49	190,679,507.44
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	104,310,490.34	5,759,888.40	32,975,038.33	4,484,698.67	3,046,273.93	5,372,750.45	8,690,713.80	164,639,853.92
2.期初账面价值	108,406,399.93	6,101,763.43	31,818,988.14	4,832,230.06	3,057,728.61	6,296,763.09	9,539,137.08	170,053,010.34

## (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

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
桂花苑 2 栋 C 座 240	250,609.85	政府人才保障性住房
桂花苑 4 栋 A 座 140	201,115.08	政府人才保障性住房
一冶广场 2 栋 A402	221,984.69	政府人才保障性住房
一冶广场 2 栋 A1002	237,293.84	政府人才保障性住房
一冶广场 2 栋 A1005	238,738.55	政府人才保障性住房
一冶广场 2 栋 A2402	274,212.49	政府人才保障性住房
一冶广场 2 栋 A2405	275,882.10	政府人才保障性住房
合计	1,699,836.60	

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	3,055.64	
合计	3,055.64	

其他说明：

无

## 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	21,269,911.04	14,245,281.65
工程物资		
合计	21,269,911.04	14,245,281.65

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
装修费	21,269,911.04		21,269,911.04	14,245,281.65		14,245,281.65
合计	21,269,911.04		21,269,911.04	14,245,281.65		14,245,281.65

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	239,935,358.94	239,935,358.94
2. 本期增加金额	113,527,283.82	113,527,283.82
(1) 新增	107,520,867.51	107,520,867.51
(2) 合同变更增加	10,920,583.66	10,920,583.66
(3) 汇率影响	-4,914,167.35	-4,914,167.35
3. 本期减少金额	2,537,092.21	2,537,092.21
(1) 合同变更减少	2,537,092.21	2,537,092.21



4. 期末余额	350,925,550.55	350,925,550.55
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	47,344,882.06	47,344,882.06
(1) 计提	47,344,882.06	47,344,882.06
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	47,344,882.06	47,344,882.06
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	303,580,668.49	303,580,668.49
2. 期初账面价值	239,935,358.94	239,935,358.94

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	软件	商标使用权	网站设计费	商铺租赁权受让支出	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	14,178,354.58	36,945,394.00	652,631,131.01	6,076,870.66	41,776,936.14	751,608,686.39
2. 本期增加金额		1,553,181.29	16,391,472.39	-170,475.76	-1,783,893.77	15,990,284.15
(1) 购置		1,788,719.45	19,309,558.46			21,098,277.91
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率影响		-235,538.16	-2,918,086.07	-170,475.76	-1,783,893.77	-5,107,993.76
3. 本期减少金额					15,541.50	15,541.50
(1) 处置					15,541.50	15,541.50
4. 期末余额	14,178,354.58	38,498,575.29	669,022,603.40	5,906,394.90	39,977,500.87	767,583,429.04
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,040,831.01	25,886,131.73	64,034,696.75	3,933,794.09		97,895,453.58
2. 本期增加金额	141,783.55	1,706,653.49	5,908,164.95	322,915.90		8,079,517.89
(1) 计提	141,783.55	1,706,653.49	5,908,164.95	618,812.43		8,375,414.42
(2) 汇率影响				-295,896.53		-295,896.53
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	4,182,614.56	27,592,785.22	69,942,861.70	4,256,709.99		105,974,971.47
三、减值准备						
1. 期初余额			51,341,666.67			51,341,666.67

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			51,341,666.67			51,341,666.67
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,995,740.02	10,905,790.07	547,738,075.03	1,649,684.91	39,977,500.87	610,266,790.90
2. 期初账面价值	10,137,523.57	11,059,262.27	537,254,767.59	2,143,076.57	41,776,936.14	602,371,566.14

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

单位：元币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
唐利国际控有 限公司	106,706,874.30					106,706,874.30
深圳前海上林投 资管理有限公司	188,582,459.94					188,582,459.94
薇薇安谭时装(深 圳)有限公司	765,256.25					765,256.25
合计	296,054,590.49					296,054,590.49

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
薇薇安谭时装(深 圳)有限公司	765,256.25					765,256.25
合计	765,256.25					765,256.25

## (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
办公楼装修	1,896,615.43	292,510.18	410,353.77		1,778,771.84
店铺装修	58,829,617.81	22,562,091.66	20,788,295.21	255,937.23	60,347,477.03
车位使用权	254,651.20		3,488.37		251,162.83
其他	12,135.92	325,896.66	85,829.57		252,203.01
合计	60,993,020.36	23,180,498.50	21,287,966.92	255,937.23	62,629,614.71

其他说明：

其他减少金额为汇率变动的影响。

**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				
内部交易未实现利润	68,422,267.96	17,105,566.99	67,451,866.19	16,862,966.56
可抵扣亏损	15,372,820.30	4,067,939.72	21,449,586.90	4,819,526.79
坏账准备	35,928,996.80	9,380,414.19	41,133,231.22	10,626,421.25
存货跌价准备	347,533,229.52	87,968,682.74	327,687,036.28	82,471,215.79
递延收益	3,022,747.80	755,686.96	3,194,327.34	798,581.84
合同负债（积分兑换）	13,569,509.35	3,392,377.34	10,404,197.82	2,601,049.46
其他流动负债				
固定资产折旧				
未付职工薪酬			919,480.43	243,662.35
预计负债	35,642,875.77	8,910,718.94	64,808,176.73	16,276,925.81
股权激励	9,455,306.66	2,363,826.67	6,618,714.68	1,654,678.67
其他	19,779,232.78	5,519,027.44	1,381,349.27	388,204.16
合计	548,726,986.94	139,464,240.99	545,047,966.86	136,743,232.68

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	397,770,289.64	112,720,843.02	402,308,609.92	113,344,221.88
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
汇兑损益	207,651.12	64,371.86	258,641.62	64,660.41
折旧费用	16,974,327.75	5,771,271.42	19,430,539.71	5,829,365.12
合计	414,952,268.51	118,556,486.30	421,997,791.25	119,238,247.41

## (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	39,192,410.88	78,953,926.06
可抵扣亏损	74,403,423.00	71,062,980.39
合计	113,595,833.88	150,016,906.45

## (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
2022年	4,435,153.57	4,435,153.57	
2023年	16,091,092.37	16,221,089.34	
2024年	31,282,185.07	32,465,906.12	
2025年	17,798,503.98	17,940,831.36	
2026年	4,796,488.01		
合计	74,403,423.00	71,062,980.39	/

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					
合同履约成本					
应收退货成本					
合同资产					
预付设备及工程款	1,658,225.46		1,658,225.46	1,308,297.16	1,308,297.16
软件购置款	2,904,533.03		2,904,533.03		
合计	4,562,758.49		4,562,758.49	1,308,297.16	1,308,297.16

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	92,343,874.70	96,403,680.75
信用借款		
合计	92,343,874.70	96,403,680.75

短期借款分类的说明：

无

#### (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
应付账款	167,937,209.45	152,883,762.92
合计	167,937,209.45	152,883,762.92

## (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
预收商品款	54,281,344.15	72,206,048.27
因积分可兑换调整收入	13,569,509.35	10,404,197.82
合计	67,850,853.50	82,610,246.09

## (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

## 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	71,989,477.84	260,217,116.50	279,834,093.00	52,372,501.34
二、离职后福利- 设定提存计划	1,054,836.52	11,468,958.06	11,690,860.49	832,934.09
三、辞退福利	39,715.75	497,613.16	497,613.16	39,715.75
四、一年内到期的 其他福利				
合计	73,084,030.11	272,183,687.72	292,022,566.65	53,245,151.18



## (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	68,936,389.58	236,908,670.01	257,076,499.58	48,768,560.01
二、职工福利费	329,221.17	4,562,713.40	4,576,463.39	315,471.18
三、社会保险费	1,470,697.05	11,656,781.54	11,951,156.19	1,176,322.40
其中：医疗保险费	1,365,691.85	10,200,981.01	10,474,071.93	1,092,600.93
工伤保险费	105,005.20	1,364,210.11	1,385,493.84	83,721.47
生育保险费		91,590.42	91,590.42	
四、住房公积金	177,707.69	3,505,134.63	3,414,738.54	268,103.78
五、工会经费和职工教育经费	314,923.55	1,268,780.41	1,487,917.33	95,786.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	356,088.83	311,123.23	99,359.36	567,852.70
八、其他	404,449.97	2,003,913.28	1,227,958.61	1,180,404.64
合计	71,989,477.84	260,217,116.50	279,834,093.00	52,372,501.34

## (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	1,054,836.52	11,217,893.72	11,440,844.21	831,886.03
2、失业保险费		251,064.34	250,016.28	1,048.06
3、企业年金缴费				
合计	1,054,836.52	11,468,958.06	11,690,860.49	832,934.09

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	31,403,262.95	39,919,153.51
消费税		
营业税		
企业所得税	53,299,730.74	83,812,446.65
个人所得税	1,484,477.29	1,375,679.38
城市维护建设税	549,567.45	801,808.39
教育费附加	392,355.46	572,616.78
其他税费	3,960,408.13	559,846.95
合计	91,089,802.02	127,041,551.66

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	3,412.50	3,412.50
其他应付款	85,498,158.33	98,660,803.72
合计	85,501,570.83	98,664,216.22

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,412.50	3,412.50
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	3,412.50	3,412.50

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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
往来款	2,104,803.69	7,478,062.53
装修及设备款	15,183,644.61	5,713,391.28
托管费	10,868,033.85	9,334,526.79
其他款项	30,133,441.04	49,338,787.39
押金保证金	27,208,235.14	26,796,035.73
合计	85,498,158.33	98,660,803.72

**(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	183,520,292.18	163,911,794.40
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	97,526,370.17	72,367,176.79
合计	281,046,662.35	236,278,971.19

其他说明：

无

#### 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
短期应付债券		
应付退货款		
合同负债的待转销项税	5,301,767.50	5,352,562.43
合计	5,301,767.50	5,352,562.43

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

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

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	152,647,932.00	275,658,750.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	7,631,477.10	9,876,920.10
抵押及保证借款		1,215,290.67
合计	160,279,409.10	286,750,960.77

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	309,397,478.06	237,877,576.44
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	-97,526,370.17	-72,367,176.79
合计	211,871,107.89	165,510,399.65

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款	115,906,415.24	61,713,417.53	
其他	42,607.04		
合计	115,949,022.28	61,713,417.53	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

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	形成原因
政府补助	3,194,327.34	-	171,579.54	3,022,747.80	项目补贴
合计	3,194,327.34	-	171,579.54	3,022,747.80	项目补贴

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
装修支出补助	118,668.84			24,559.98		94,108.86	与资产相关
技术装备提升	167,909.34			30,709.50		137,199.84	与资产相关
金谷六号购房补助	2,907,749.16			116,310.06		2,791,439.10	与资产相关
合计	3,194,327.34			171,579.54		3,022,747.80	

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	
股份总数	332,515,611.00						332,515,611.00

其他说明：

无

**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)	303,212,536.49			303,212,536.49
其他资本公积	6,618,714.68	12,719,643.48		19,338,358.16
合计	309,831,251.17	12,719,643.48		322,550,894.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加的原因系：

1、计提股权激励成本 2,836,591.98 元；

2、联营企业百秋网络计提股权激励成本，按照权益法确认其他资本公积 9,883,051.50 元。

**56、库存股**

□适用 √不适用

**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					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-35,000,000.00							-35,000,000.00
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	-35,000,000.00							-35,000,000.00
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	-44,907,200.43	-5,589,710.91				-5,589,710.91		-50,496,911.34
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-44,907,200.43	-5,589,710.91				-5,589,710.91		-50,496,911.34
其他综合收益合计	-79,907,200.43	-5,589,710.91				-5,589,710.91		-85,496,911.34

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：

不适用

**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	140,743,456.35			140,743,456.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	140,743,456.35			140,743,456.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

**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	1,506,045,399.40	1,167,565,756.77
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	1,506,045,399.40	1,167,565,756.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	186,430,856.94	444,999,469.90
减：提取法定盈余公积		22,495,187.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	129,681,088.29	83,128,902.75
转作股本的普通股股利		
其他		895,737.04
期末未分配利润	1,562,795,168.05	1,506,045,399.40

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	1,085,487,528.32	335,092,098.92	768,965,767.55	251,030,265.10



其他业务	13,948,331.21	12,026,914.30	45,300,658.90	20,678,742.56
合计	1,099,435,859.53	347,119,013.22	814,266,426.45	271,709,007.66

## (2). 合同产生的收入的情况

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

## 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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,833,994.47	2,697,602.06
教育费附加	2,738,459.03	1,950,828.03
资源税		
房产税	1,261,792.96	1,576,762.29
土地使用税	41,425.25	41,425.25
车船使用税	12,880.00	6,720.00
印花税	261,443.79	382,005.13
其他	4,437.67	192,188.01
合计	8,154,433.17	6,847,530.77

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
职工薪酬支出	165,988,533.24	144,241,318.38
租赁水电费	98,533,082.77	73,681,343.87
装修费	20,597,435.42	24,681,013.97
商场费用	28,673,283.57	21,180,459.76
物料消耗	4,793,707.46	2,693,303.02
广告宣传费	47,229,158.29	24,708,137.17
地区托管费	21,413,082.45	11,203,049.90
运输费	11,126,482.17	9,085,711.23

差旅费	2,788,973.99	2,292,993.50
其他费用	14,638,903.13	10,502,724.87
办公费	4,179,881.80	3,206,690.20
会务费	1,975,488.65	2,579,560.08
合计	421,938,012.94	330,056,305.95

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
职工薪酬支出	51,247,851.41	41,096,899.99
租赁水电费	5,356,314.79	6,274,368.70
折旧费	9,497,059.19	8,096,821.94
无形资产摊销	7,507,931.05	9,041,193.77
办公费	7,234,571.17	9,636,555.07
差旅费	1,326,436.06	709,210.06
股份支付成本	2,836,591.98	2,836,591.99
其他费用	12,846,822.87	12,279,090.12
合计	97,853,578.52	89,970,731.64

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
职工薪酬支出	18,707,364.38	21,329,747.84
物料消耗	2,525,279.76	3,053,061.60
折旧与摊销	311,926.54	405,952.88
其他费	3,873,380.63	2,717,766.50
合计	25,417,951.31	27,506,528.82

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	9,778,198.01	5,108,708.82
利息收入	-4,679,865.01	-6,650,460.38
汇兑损益	-12,158,927.88	8,878,150.55
其他	4,654,213.93	3,155,672.88
合计	-2,406,380.95	10,492,071.87

其他说明：

无

### 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
政府补助	7,937,504.85	3,838,312.28
个税手续费返还	523,241.62	939,313.44
增值税减免及加计扣除	59,532.36	92,614.00
合计	8,520,278.83	4,870,239.72

其他说明：

无

### 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	23,770,813.85	3,481,121.39
处置长期股权投资产生的投资收益		300,091,257.32
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	749,054.94	526,732.57
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	24,519,868.79	304,099,111.28

其他说明：

无

### 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	3,363,104.72	-7,566,321.93
其他应收款坏账损失	544,571.58	8,817,712.24
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	3,907,676.30	1,251,390.31

其他说明：

无

**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	-4,763,058.33	-44,046,161.15
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		-26,433,333.34
十一、商誉减值损失		-765,256.25
十二、其他		
合计	-4,763,058.33	-71,244,750.74

其他说明：

无

**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
固定资产处置收益	427,786.66	
合计	427,786.66	

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	2,893.93		2,893.93
其中：固定资产处置利得	2,893.93		2,893.93
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	3,232,755.51		3,232,755.51
罚款收入	52,288.72	714,287.80	52,288.72
其他	4,674,820.59	339,990.70	4,674,820.59
合计	7,962,758.75	1,054,278.50	7,962,758.75

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
海外子公司符合条件的疫情经营亏损补贴	3,232,755.51		与收益相关

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	18,616.25	179,770.91	18,616.25
其中：固定资产处置损失	18,616.25	179,770.91	18,616.25
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	50,000.00	1,255,133.00	50,000.00
罚款及滞纳金	116,446.76	23,868.99	116,446.76
其他	629,861.41	32,778.95	629,861.41
合计	814,924.42	1,491,551.85	814,924.42

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：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	40,954,346.88	73,192,605.84
递延所得税费用	-3,457,237.77	-11,179,775.36
合计	37,497,109.11	62,012,830.48

**(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	241,119,637.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,279,909.48
子公司适用不同税率的影响	-3,574,966.12
调整以前期间所得税的影响	-22,503.61
非应税收入的影响	-5,903,857.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-563,878.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,845,820.57
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	1,477,516.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-2,349,291.08
所得税费用	37,497,109.11

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注 57、其他综合收益

**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
往来款收入	6,072,046.86	17,212,451.50
银行存款利息收入	4,679,865.01	6,650,460.38
政府补助及奖励收入	11,753,034.34	4,606,046.18
租金收入	6,897,213.20	6,181,673.37
其他	18,024,656.94	2,595,813.35
合计	47,426,816.35	37,246,444.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁水电费	57,939,101.18	79,955,712.57
往来款支出	18,834,944.34	46,658,239.18
广告宣传费	47,229,158.29	24,708,137.17
商场费用	28,673,283.57	21,180,459.76
办公费	11,414,452.97	12,843,245.28
地区托管费	21,413,082.45	11,203,049.90
设计咨询及中介费	3,233,342.15	9,310,450.32
运输费	11,126,482.17	9,085,711.23
差旅费	4,115,410.05	3,002,203.56
会务费	1,975,488.65	2,579,560.08
其他费用	41,952,166.65	23,546,516.97
合计	247,906,912.47	244,073,286.02

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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回	10,000.00	39,076,671.25
合计	10,000.00	39,076,671.25

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
购买理财产品	6,144,849.31	15,000,000.00
合计	6,144,849.31	15,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金	11,173,488.80	
合计	11,173,488.80	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (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
租赁付款额	45,950,296.38	
合计	45,950,296.38	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：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	203,622,528.79	254,210,136.48
加：资产减值准备	4,763,058.33	71,244,750.74
信用减值损失	-3,907,676.30	-1,251,390.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,155,837.71	12,011,536.04
使用权资产摊销	47,344,882.06	
无形资产摊销	8,375,414.42	10,091,264.72
长期待摊费用摊销	21,287,966.92	25,146,864.93
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）	427,786.66	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,616.25	179,770.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,380,729.87	13,986,859.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,519,868.79	-304,099,111.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,721,008.31	-3,876,976.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-681,761.11	-7,910,236.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	53,520,074.70	-74,371,326.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,866,185.87	129,037,677.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-172,879,564.26	-64,278,110.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	126,559,371.33	60,121,710.20



<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	501,670,403.99	764,884,685.07
减: 现金的期初余额	716,266,256.60	538,989,641.14
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	-214,595,852.61	225,895,043.93

**(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	501,670,403.99	716,266,256.60
其中: 库存现金	700,406.88	666,395.89
可随时用于支付的银行存款	496,464,132.18	713,780,453.65
可随时用于支付的其他货币资金	4,505,864.93	1,819,407.06
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	501,670,403.99	716,266,256.60
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,263,601.99	借款保证金、开店押金
应收票据		

存货		
固定资产	1,699,836.60	政府责任保障性住房
无形资产	32,858,706.65	借款抵押的店铺租赁权
合计	64,822,145.24	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	9,072,246.23	6.4601	58,607,636.01
港币	6,075,271.02	0.83208	5,055,111.51
欧元	9,925,752.43	7.6862	76,291,318.33
日元	675,641.00	0.058428	39,476.35
英镑	614,876.00	8.941	5,497,606.32
澳门元	359.00	0.8082	290.14
泰铢	12,877.00	0.201474796	2,594.39
韩元	1,577,990.00	0.005714939	9,018.12
瑞士法郎	168,562.00	7.0134	1,182,192.73
丹麦克朗	2,315,621.00	1.033698573	2,393,654.12
台币	17,021.00	0.231400035	3,938.66
应收账款			
其中：美元	1,912,978.90	6.4601	12,358,034.99
欧元	9,182,606.76	7.6862	70,579,352.08
港币	469,715.29	0.83208	390,840.70
其他应收款			
其中：美元	717,868.89	6.4601	4,637,504.82
欧元	1,931,074.83	7.6862	14,842,627.36
港币	2,103,904.91	0.83208	1,750,617.20
应付账款			
其中：美元	1,884,875.02	6.4601	12,176,481.12
欧元	6,883,090.92	7.6862	52,904,813.43
其他应付款			
其中：美元	1,421,528.01	6.4601	9,183,213.10
欧元	1,640,849.24	7.6862	12,611,895.43
港币	1,957,911.01	0.83208	1,629,138.59
短期借款			
其中：欧元	12,014,243.02	7.6862	92,343,874.70
长期借款			
其中：欧元	9,824,476.37	7.6862	75,512,890.28

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

公司子公司深圳前海上海林投资管理有限公司通过控股子公司 ADON WORLD SAS 持有 IRO SAS 100% 股权。IRO SAS 成立于 2010 年 11 月 26 日，注册资本为 1,052,800 欧元，住所为 13-15-17 rue Bachaumont - Paris（邮编 75002），税务识别号为 528471980，主营业务为成衣和配饰的生产及贸易。IRO SAS 主要经营地位于法国，因此采用欧元作为记账本位币，记账本位币报告期内未发生变化。

## 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
装修支出补助	24,559.98	其他收益	24,559.98
技术装备提升	30,709.50	其他收益	30,709.50
金谷六号购房补助	116,310.06	其他收益	116,310.06
个税手续费返还	524,518.69	其他收益	524,518.69
税收返还	59,158.26	其他收益	59,158.26
稳岗补贴	107,009.47	其他收益	107,009.47
总部经济-经营贡献支持	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
开设品牌旗舰店支持	526,000.00	其他收益	526,000.00
深圳市南山科技创新局 2020 年企业研发投入支持计划补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
深圳市科技创新委员会高新研发补助	835,000.00	其他收益	835,000.00
财政补贴	2,569,000.00	其他收益	2,569,000.00
其他	1,728,012.87	其他收益	1,728,012.87
海外子公司符合条件的疫情经营亏损补贴	3,232,755.51	营业外收入	3,232,755.51
合计	11,753,034.34		11,753,034.34

## 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

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**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	
深圳市厚裕时装有限公司	深圳	深圳	商业	100		同一控制下企业合并
深圳市穿梭纺织有限公司	深圳	深圳	商业	100		设立取得
东明国际投资（香港）有限公司	香港	香港	商业	100		非同一控制下企业合并
深圳市墨子服饰设计有限公司	深圳	深圳	商业	100		设立取得
Ellassayu. s. Development Corporation	美国	美国	商业	100		设立取得
深圳市萝莉儿贸易有限公司	深圳	深圳	商业	100		设立取得
深圳前海可染服饰设计有限公司	深圳	深圳	商业	100		设立取得
薇薇安谭时装(深圳)有限公司	深圳	深圳	商业	75		非同一控制下企业合并
深圳前海上林投资管理有限公司	深圳	深圳	商业	100		非同一控制下企业合并
深圳歌诺实业有限公司	深圳	深圳	商业	80		设立取得
依诺时尚（深圳）服饰有限公司	深圳	深圳	商业	80	20	设立取得
深圳圣珀齐服饰有限公司	深圳	深圳	商业	50		设立取得
深圳市野兽数字科技有限公司	深圳	深圳	商业	100		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海百秋网络科技有限公司	上海	上海	商业	27.75		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

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

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	XX 公司	XX 公司	XX 公司	XX 公司
流动资产	638,847,498.48		501,788,734.07	
非流动资产	75,859,762.81		68,668,036.92	
资产合计	714,707,261.29		570,456,770.99	
流动负债	133,725,005.13		110,687,936.98	
非流动负债				
负债合计	133,725,005.13		110,687,936.98	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	580,982,256.16		459,768,834.01	
按持股比例计算的净资产份额	161,222,576.08		127,585,851.44	
调整事项	231,267,214.00		231,267,214.00	
—商誉	231,267,214.00		231,267,214.00	
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	392,489,790.09		358,853,065.44	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	137,110,934.38		252,653,814.63	
净利润	29,187,738.57		18,875,149.22	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	29,187,738.57		18,875,149.22	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

## (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

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	12,956,520.38	12,939,379.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	17,140.68	144,503.75

—其他综合收益		
—综合收益总额	17,140.68	144,503.75
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、合同资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、合同资产、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (1) 信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 10.51%（比较期：13.85%）；其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 35.11%（比较期：28.93%）。

## 2. 流动性风险



流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2021年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	167,937,209.45			
其他应付款	85,501,570.83			
短期借款	92,343,874.70			
长期借款		123,824,682.00	36,454,727.10	
一年内到期的非流动负债	281,046,662.35			
合计	626,829,317.33	123,824,682.00	36,454,727.10	0.00

(续上表)

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	152,883,762.92			
其他应付款	98,646,326.31			
短期借款	96,403,680.75			
长期借款		240,858,436.53	23,010,500.04	22,882,024.20
一年内到期的非流动负债	163,911,794.40			
合计	511,845,564.38	240,858,436.53	23,010,500.04	22,882,024.20

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。对于外资资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五.53。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 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

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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 (%)
深圳市歌力思投资管理 有限公司	深圳	投资管理、 投资咨询	500 万元	61.05	61.05

## 本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是夏国新、胡咏梅夫妇

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九

## 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九

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
上海百秋网络科技有限公司	本公司的联营企业

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
胡咏梅	公司股东、最终控制方之一

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
上海百秋网络科技有限公司	采购	1,783,960.93	0
深圳全棉时代科技有限公司	采购	21,878.00	0

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (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
胡咏梅	房屋	398,261.16	414,855.36

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	343.95	205.43

#### (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

#### (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
应付账款	深圳全棉时代科技有限公司	0.00	746,070.00
其他应付款	上海百秋网络科技有限公司	1,840,058.15	1,291,694.18

### 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

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予的股票期权行权价格为 14.39 元/股，合同剩余期限为 4 个月、16 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

无

**2、 以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型定价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,455,306.62
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,836,591.98

其他说明

无

**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

单位：元币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司 2019 年度非公开发行 A 股股票事项已于 2021 年 7 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成登记手续，公司本次非公开发行 A 股股票 36,577,267 股，发行价格为人民币 13.20 元/股，募集资金总额为人民币 482,819,924.40 元，扣除发行费用人民币 11,778,765.32 元（不含税）后，募集资金净额为人民币 471,041,159.08 元。具体内容详见公司于 2021 年 7 月 9 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。		
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

### 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

公司于 2021 年 7 月 30 日召开了第四届董事会第五次临时会议及第四届监事会第四次临时会议，分别审议通过了《关于注销部分已授予尚未行权的 2019 年股票期权的议案》，同意公司注销部分已授予尚未行权的 2019 年股票期权（本次激励计划的第二个行权期对应股票期权）共计 599.28 万份。

## 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

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 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

## (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	3,431,091.50	2.46	3,431,091.50	100.00		3,915,659.30	2.13	3,915,659.30	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	3,431,091.50	2.46	3,431,091.50	100.00		3,915,659.30	2.13	3,915,659.30	100.00	
按组合计提坏账准备	136,280,312.99	97.55	4,923,726.39	5.20	131,356,586.60	180,092,548.39	97.87	7,632,700.95	4.24	172,459,847.44
其中：										
1. 账龄组合	94,705,049.06	67.79	4,923,726.39	5.20	89,781,322.67	150,729,888.30	81.91	7,632,700.95	5.06	143,097,187.35
2. 无风险组合	41,575,263.93	29.76			41,575,263.93	29,362,660.09	15.96			29,362,660.09
合计	139,711,404.49	/	8,354,817.89	/	131,356,586.60	184,008,207.69	/	11,548,360.25	/	172,459,847.44



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
辽宁兴隆百货集团有限公司	2,334,348.52	2,334,348.52	100	预计无法收回
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司	594,173.29	594,173.29	100	预计无法收回
广东益华百货有限公司	502,569.69	502,569.69	100	预计无法收回
合计	3,431,091.50	3,431,091.50	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 1. 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	93,847,880.52	4,692,394.03	5.00
1-2年	657,506.37	131,501.27	20.00
2-3年	199,662.17	99,831.09	50.00
3年以上			100.00
合计	94,705,049.06	4,923,726.39	5.20

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: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	3,915,659.30		484,567.80			3,431,091.50
按组合计提坏账准备	7,632,700.95		2,708,974.56			4,923,726.39
合计	11,548,360.25	0.00	3,193,542.36	0.00	0.00	8,354,817.89

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

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 53,798,528.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.51%，相应计提的坏账准备合计数为 644,860.46 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

## 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	172,950,190.19	188,463,883.23
合计	172,950,190.19	188,463,883.23

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

## 应收股利

## (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

## (1). 按账龄披露

□适用 √不适用

## (2). 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
往来款	147,551,684.84	170,012,291.40
押金保证金	18,129,576.59	18,006,758.02
其他	17,375,202.06	9,628,926.38
合计	183,056,463.49	197,647,975.80

## (3). 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	1,866,524.92	4,119,121.50	3,198,446.15	9,184,092.57
2021年1月1日余额在本期				-
--转入第二阶段	1,577,592.99	1,577,592.99		-
--转入第三阶段		-166,387.40	166,387.40	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	1,954,230.92	780,044.86		2,734,275.78
本期转回			1,812,095.05	1,812,095.05
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2021年6月30日余额	2,243,162.85	6,310,371.95	1,552,738.50	10,106,273.30

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

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 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

**(6). 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
依诺时尚(深圳)服饰有限公司	往来款	75,902,067.70	1年以内、1-2年	41.46	
深圳市马亚诺实业有限公司	借款	41,879,045.04	1年以内、1-2年	22.88	6,422,592.57
薇薇安谭时装(深圳)有限公司	往来款	14,197,280.21	1年以内、1-2年	7.76	
深圳歌诺实业有限公司	往来款	9,877,338.68	1年以内、1-2年	5.40	
深圳圣珀齐服饰有限公司	往来款	2,591,920.06	1年以内、1-2年	1.42	
合计	/	144,447,651.69	/	78.92	6,422,592.57

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 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	2,007,205,247.51	70,123,600.00	1,937,081,647.51	1,989,102,177.51	70,123,600.00	1,918,978,577.51
对联营、合营企业投资	272,486,851.16		272,486,851.16	238,832,985.83		238,832,985.83
合计	2,279,692,098.67	70,123,600.00	2,209,568,498.67	2,227,935,163.34	70,123,600.00	2,157,811,563.34

## (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	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市厚裕服装有限公司	119,290,088.04			119,290,088.04		
东明国际投资（香港）有限公司	1,169,694,537.30	18,103,070.00		1,187,797,607.30		
深圳市墨子服饰设计有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
Ellassayu.s.Development	8,558,930.00			8,558,930.00		
深圳市萝莉儿贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
深圳前海可染服饰设计有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市穿梭纺织有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
深圳前海上林投资管理有限公司	565,365,942.17			565,365,942.17		
薇薇安谭时装（深圳）有限公司	62,123,600.00			62,123,600.00		62,123,600.00
依诺时尚（深圳）服饰有限公司	24,769,080.00			24,769,080.00		
深圳歌诺实业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00
深圳市野兽数字科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	1,989,102,177.51	18,103,070.00	0.00	2,007,205,247.51	0.00	70,123,600.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
亚东星尚长歌投资管理有限公司	12,939,379.70			17,140.68						12,956,520.38
小计	12,939,379.70			17,140.68						12,956,520.38
二、联营企业										
上海百秋网络科技有限公司	225,893,606.13			23,753,673.15		9,883,051.50				259,530,330.78
小计	225,893,606.13			23,753,673.15		9,883,051.50				259,530,330.78
合计	238,832,985.83			23,770,813.83		9,883,051.50				272,486,851.16

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	496,819,598.35	161,609,153.90	388,355,688.37	118,185,210.02
其他业务	8,528,436.54	7,402,507.12	5,785,574.72	4,962,096.27
合计	505,348,034.89	169,011,661.02	394,141,263.09	123,147,306.29

## (2) 合同产生的收入情况

□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		
权益法核算的长期股权投资收益	23,770,813.83	3,641,954.86
处置长期股权投资产生的投资收益		205,457,640.71
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	7.12	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	23,770,820.95	209,099,595.57

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	427,786.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	7,936,354.78	
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	749,054.94	
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		
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	7,147,834.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,008,957.81	
少数股东权益影响额	-615,069.36	
合计	11,637,003.54	

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	8.08%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.58%	0.53	0.53

## 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：夏国新

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 27 日

#### 修订信息

适用 不适用