

公司代码：603157

公司简称：*ST 拉夏

La Chapelle

新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司

2021 年年度报告



二〇二二年三月

公开信

2021 年是公司砥砺前行、深化变革的一年。公司虽然现阶段仍面临一些困难，但通过实施业务模式创新变革、经营管理调整转型、努力化解经营负担等举措，2021 年度公司已经实现大幅减亏，主营业务经营有所向好，发展思路也更加清晰，为重回良性增长轨道奠定了坚实基础。

A 股可能退市 不改资本市场初心

由于未能对外部行业环境做出正确的判断，以及内部战略失当、扩张过快及成本结构失衡等原因，叠加 2020 年新冠肺炎疫情的冲击，导致公司面临较重的债务负担。“病来如山倒”，基于资本市场的政策法规及适用标准，公司 A 股股票可能面临终止上市，相信这是所有股东尤其 A 股股东都不希望看到的结果。然而公司想坦诚地致意所有股东，A 股退市不会对 H 股上市地位产生直接影响，现阶段公司仍保留有资本市场窗口。与此同时，即使公司 A 股退市，公司仍坚信 A 股是极具活力和增长潜力的市场，待到春暖花开时，公司希望能够重新上市，再度步入 A 股市场，获取更加长效的发展，为公司股东创造更大的价值。

正视债务问题 为每一位债权人负责

从面临债务问题至今，无论对于公司还是债权人都是一场煎熬。感谢大家给予拉夏贝尔的理解与支持，甚至搁置原有债务问题继续与公司保持合作。公司定会正视债务问题，继续对每一位债权人、每一笔债务负责。针对金融债权，公司已提供相对足值的担保，希望与各方达成切实可行的处置或清偿方案。针对供应商债权，公司将按照“友好协商、公平分配”的原则，在保障业务持续经营的基础上，将未来经营业务产生的部分现金流用于清偿欠款。公司将根据每一笔债务及债权人的实际情况，力争制定出让债权人满意的清偿方案。此外，公司将积极筹划破产重整及引进外部投资人，争取通过一揽子的债务解决方案，实现企业价值最大化和债权人的高清偿率。公司业务持续运营是债务能够清偿的基础，希望大家着眼于长远利益，继续与公司合力，帮助公司走出困境。

发挥企业担当 保障全体员工权益

公司始终坚持“以人为本”，无论是否身处资本市场，都将重视每一位员工在公司的成长与发展。值此关键时期，公司将继续竭力谋求正向发展，继续保障员工薪酬得到及时足额发放，亦希望所有拉夏人能安如磐石、全心全意地投入到工作中去，用真心赢得信任，用行动赢得尊重，用事实为拉夏贝尔发声。

不忘创立初心 重新赢得消费者青睐

2021 年是拉夏贝尔成立的第 20 周年，也是 La Chapelle 品牌创立的第 23 年。创立以来，公司相继推出了 Puella、La Babité 及 7Modifier 等品牌，赢得了广大消费者的喜爱。然而近年来面对

内外交困的局面，公司品牌形象受到一定影响，品牌力也有所下滑。公司深刻感受到消费者的诉求和心声，未来将全力践行“为美好生活设计”的品牌初心和发展理念，以更加年轻化的品牌形象、更加优质且富有创意的产品、更加合理的价格以及更好的购物体验，为每一位消费者提供更高品质的时尚产品与生活方式。

未来展望

即使 A 股退市，也不会影响公司的正常经营，公司仍将砥砺前行、拓展业务，努力实现量和质的蜕变。公司将坚持不懈地做好遗留问题出清，坚定不移地改善公司经营情况：

1、继续筹划债务问题解决方案，减轻业务发展负担。一方面，公司将继续与法院、债权人及金融机构等进行协商，争取一定比例的债务折让或分期付款条件，避免新增诉讼案件给公司带来的不确定性。另一方面，筹划债务问题的整体解决方案，包括但不限于债务重组、破产重整等方式，争取通过一揽子解决方案消除债务负担，推动公司重回良性发展轨道。

2、目前公司线下渠道网点数量已基本触底，未来渠道策略将转变为“开新店、开好店”，以合理扩大公司业务规模。此外，2022 年公司将继续提高存量店铺的精细化管理水平，通过调整货品及人员结构，以单店为口径推动遗留问题出清，提升线下经营网点的店效、坪效及盈利水平。

3、加强品牌梯队化、年轻化、品质化建设，完成品牌的全新蜕变。公司将按照“一牌一策、主次划分”的业务发展策略，整合经营资源推动品牌年轻化，扩大潜在消费客群。截至目前，公司正在打造全新的 Puella 品牌，其品牌定位、产品风格及目标客群更加适应潮流趋势与市场节奏，有望助力品牌活力提升及业务规模增长。此外，公司已通过内部孵化及外部合作方式推出了 USHGEE 及 EYEHI 两个新品牌，储备未来新的业务增长点。

4、公司将按照“重塑品牌、保护品牌”的基本思路，继续向轻资产、高毛利、快周转的经营模式转型。未来公司将继续加大品牌赋能推广力度，进一步拓展线上品牌业务涵盖的品牌、品类及平台渠道，在原有业务基础上延伸更多的业务链条，致力将旗下品牌打造成各细分领域的强势品牌。

5、在自身采取措施，努力脱危解困的同时，公司亦将借助主要股东文盛资产、海通证券以及信达资产在融资授信、资金实力、专业能力等方面的资源和优势，通过整体业务优化重整及寻求增量资金，恢复和提升公司信用及融资能力。

2022 年，“变革”仍将是公司的主旋律。公司将以积极乐观的心态迎接新的机会与挑战，以奋发饱满的热情推动业务持续发展，为公司各利益相关方交出一份满意答卷。

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见及“与持续经营相关的重大不确定性”强调事项段的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

具体情况详见本报告第六节重要事项和第十节财务报告相关内容，以及公司于 2022 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站披露的相关说明。

四、公司负责人张鑫、主管会计工作负责人虎治国及会计机构负责人（会计主管人员）虎治国声明：保证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、经营举措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

是

报告期内，公司通过自查发现，公司于2019年7月19日、2019年8月29日以退款名义向客户上海湘安信息技术有限公司（以下简称“上海湘安”）支付的800万元、150万元（合计950万元）资金，被公司原实际控制人之一致行动人上海合夏投资有限公司（以下简称“上海合夏”）占用，构成关联方非经营性占用上市公司资金。公司持续督导机构已对相关事项进行核查并发表专项核查意见。截至本报告披露日，公司原实际控制人及其一致行动人所持公司股份已被司法拍卖，公司控股股东及实际控制人已发生变化。针对该事项，公司已多次督促资金占用相关方尽快偿还占用资金，并已采取司法手段向其追偿；同时，公司通过制定《防范控股股东及关联方资金占用制度》，为

防范资金占用提供制度依据和执行指引；加强了资金支付管理制度的执行和监督，报告期内对资金使用严格执行申请、审批、复核、支出流程；关键岗位人员及时学习相关法规准则，提升其风险防范及合规意识，有效防范类似事件的发生。

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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司因 2020 年度财务会计报告经审计的净资产为负数，公司 A 股股票已被上海证券交易所实施退市风险警示，且目前仍未消除。2021 年度，公司财务会计报告经审计的净资产仍为负数，同时被大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见的审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》（2022 年 1 月修订）第 9.3.11 条第（一）项的相关规定，公司 A 股股票可能将被上海证券交易所终止上市。

公司已在本报告中描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，具体详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义	7
第二节	公司简介和主要财务指标.....	9
第三节	管理层讨论与分析	13
第四节	公司治理	37
第五节	环境与社会责任	56
第六节	重要事项	57
第七节	股份变动及股东情况	77
第八节	优先股相关情况	83
第九节	债券相关情况	84
第十节	财务报告	85

备查文件目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的公司2021年年度会计报表。
	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	三、报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	四、在其他证券市场公布过的年度报告。

第一节 释义

一、 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、拉夏贝尔	指	新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司
文盛资产	指	上海文盛资产管理股份有限公司
上海其锦	指	上海其锦企业管理合伙企业（有限合伙）
海通资管	指	证券行业支持民企发展系列之海通证券资管 1 号 FOF 单一资产管理计划
上海合夏	指	上海合夏投资有限公司
A 股	指	在中国境内发行并在境内证券交易所挂牌交易的，以人民币标明面值，以人民币认购和交易的普通股股票。
H 股	指	在中国境内注册登记的公司在大陆以外地区发行并在香港联合交易所挂牌交易的，以人民币标明面值，以港币认购和交易的普通股股票。
拉夏休闲	指	上海拉夏贝尔休闲服饰有限公司，公司全资子公司
重庆乐微	指	重庆乐微服饰有限公司，公司全资子公司
北京拉夏	指	北京拉夏乐微服饰有限公司，公司全资子公司
成都拉夏	指	成都拉夏贝尔服饰有限公司，公司全资子公司
上海微乐	指	上海微乐服饰有限公司，公司全资子公司
上海朗赫	指	上海朗赫服饰有限公司，公司全资子公司
上海夏微	指	上海夏微服饰有限公司，公司全资子公司
拉夏太仓	指	拉夏贝尔服饰（太仓）有限公司，公司全资子公司
天津拉夏	指	拉夏贝尔服饰（天津）有限公司，公司全资子公司
成都乐微	指	成都乐微服饰有限公司，公司全资子公司
上海优饰	指	上海优饰服饰有限公司，公司全资子公司
福建乐微	指	福建乐微服饰有限公司，公司全资子公司
上海诺杏	指	诺杏（上海）服饰有限公司，公司全资子公司
上海嘉拓	指	嘉拓（上海）信息技术有限公司，公司全资子公司
拉夏企管	指	上海拉夏企业管理有限公司，公司全资子公司
新疆通融	指	新疆通融服饰有限公司，公司全资子公司
上海乐欧	指	上海乐欧服饰有限公司，公司控股子公司
上海崇安	指	上海崇安服饰有限公司，公司控股子公司
天津夏微	指	天津夏微仓储有限公司，公司全资孙公司

成都夏微	指	成都夏微仓储有限公司，公司全资子公司
安徽欣裳	指	安徽欣裳服饰有限公司，公司控股子公司
《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》
《公司章程》	指	《新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司章程》
元	指	人民币元
直营	指	由公司直接投资、管理零售的经营模式。直营模式包括线下的自营、联销及线上的电商销售
加盟	指	公司通过与具有一定资质的企业或个人签订加盟代理合同，授予其在一定时间和地域范围内通过开设加盟店销售公司商品的权利。
联营	指	公司通过与具有一定资质的企业或个人签订联营合同，代理销售公司商品，不拥有商品的所有权，双方在实际商品销售基础上，按照约定条款对销售额进行分成。
授权	指	公司为客户提供各品牌使用权业务，并收取品牌授权使用费，品牌授权收入在各品牌约定的使用期内按期分摊确认收入。

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	新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司
公司的中文简称	拉夏贝尔
公司的外文名称	Xinjiang LaChapelle Fashion Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	La Chapelle
公司的法定代表人	张鑫

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱风伟	吴倩宇
联系地址	上海市闵行区莲花南路2700弄50号4号楼12楼	上海市闵行区莲花南路2700弄50号4号楼12楼
电话	021-54607196	021-54607196
传真	021-54607197	021-54607197
电子信箱	ir@lachapelle.cn	ir@lachapelle.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	乌鲁木齐市新市区四平路创新广场的D座20层2008室
公司注册地址的历史变更情况	上海市漕溪路270号1幢3层3300室
公司办公地址	上海市闵行区莲花南路2700弄50号4号楼12楼
公司办公地址的邮政编码	201108
公司网址	http://www.lachapelle.cn
电子信箱	ir@lachapelle.cn

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.see.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

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	*ST拉夏	603157	拉夏贝尔
H股	香港联交所	拉夏贝尔	06116	

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四中路 16 号院 7 号楼 1101
	签字会计师姓名	薛祈明、胡进科
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
	签字的保荐代表人姓名	秦成栋、欧阳颢頔
	持续督导的期间	2017 年度至 2021 年度

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	430,128	1,819,317	-76.36	7,666,229
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	378,206	1,506,385	-74.89	/
归属于上市公司股东的净利润	-821,280	-1,839,543	不适用	-2,166,306
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-861,496	-1,972,792	不适用	-2,236,367
经营活动产生的现金流量净额	37,897	99,596	-61.95	1,598,014
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	-1,431,296	-607,856	不适用	1,240,434
总资产	2,406,863	3,485,780	-30.95	8,011,523

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益（元/股）	-1.51	-3.38	不适用	-3.96
稀释每股收益（元/股）	-1.51	-3.38	不适用	-3.96
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-1.58	-3.63	不适用	-4.08
加权平均净资产收益率（%）	不适用	-581.60	不适用	-91.81
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	不适用	-623.73	不适用	-94.78

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

关于自 2019 年度起适用“新租赁准则”的解释说明：公司根据财政部《企业会计准则第 21 号—租赁》（2018 年修订）（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”）的要求，自 2019 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，公司自 2019 年度按照新租赁准则要求进行会计报表披露。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位：千元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	157,775	120,112	86,703	65,538
归属于上市公司股东的净利润	-70,161	-166,786	-51,678	-532,655
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-85,762	-191,733	-97,153	-486,848
经营活动产生的现金流量净额	25,347	-4,441	20,270	-3,279

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注(如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	6,392		211,944	19,876
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	3,477		15,268	102,159

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,191			
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				21,592
债务重组损益	147,042		33,452	1,098
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,311		-12,576	1,441
处置子公司产生的投资收益			-63,531	23,958
处置联营公司产生的投资损失				-87,609
公允价值变动损益	7,591		-3,727	4,577
减：所得税影响额			46,959	17,061
少数股东权益影响额（税后）	5,166		622	-30
合计	40,216		133,249	70,061

将《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项目的情况说明

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	4,741	2,580	-2,161	0
其他非流动金融资产	94,050	101,641	7,591	7,591
合计	98,791	104,221	5,430	7,591

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

国家统计局数据显示,2021 年全国社会消费品零售总额为 440,823 亿元,比上年增长 12.5%;限额以上单位消费品零售额 164,148 亿元,同比增长 13.4%;其中,限额以上单位消费品中的服装鞋帽、针纺织品类零售额为 13,842 亿元,同比增长 12.7%;限额以上零售业单位中的超市零售额比上年增长 6.0%,百货店、专业店和专卖店分别增长 11.7%、12.8%和 12.0%。受疫情影响居民减少出行,线上消费需求明显增长,2021 年全国网上零售额比上年增长 14.1%,增速高于线下消费。总体上,受国内疫情汛情等因素影响,居民消费需求受到抑制,但消费持续恢复态势没有改变,仍保持稳定增长。

报告期内,受新冠肺炎疫情及公司关闭线下渠道经营网点、货品采购量减少及线上业务模式转型等因素影响,2021 年度公司实现营业收入 4.30 亿元,较上年同期营业收入 18.19 亿元减少 13.89 亿元,同比下降 76.36%。2021 年度,公司实现归属于上市公司股东的净利润约-8.2 亿元,较上年度减亏 10.2 亿元。报告期内仍继续亏损的主要原因为:1、因受外部疫情及公司现金流紧张等因素影响,公司继续关闭线下亏损门店,由于已关闭门店的经营亏损和一次性确认装修摊销及撤柜费用等影响,导致公司经营性亏损约 0.6 亿元。2、报告期内公司面临较高的逾期债务,由于债务利息、逾期罚息、诉讼费用等,导致的亏损约 2.9 亿元。3、本报告期末因存货库龄增加,相应计提存货跌价损失约 1.5 亿元。4、报告期内,计提应收款项的信用减值损失约 1.9 亿元。5、经公司期末对商誉、长期资产等存在减值迹象的资产进行测试,相应计提资产减值损失约 1.6 亿元。

(一) 2021 年度重点工作

自 2018 年下半年以来,由于未能对外部行业环境做出正确的判断,以及内部战略失当、扩张过快及成本结构失衡等原因,叠加 2020 年以来新冠肺炎疫情的冲击,公司融资渠道关闭、资金链断裂,到期债务无力偿还,诉讼及资产冻结查封也接踵而至,面临较大的现金流压力和债务集中兑付风险,对公司生产经营产生一定不利影响。报告期内,公司管理层努力维持公司的正常运转,主要围绕以下几方面开展工作:

1、维持核心业务正常经营,积极推动公司发展。报告期内,虽然依旧面临资金紧张、生产经营困难的情况,公司管理层在董事会的带领下努力保持基本生产经营及核心业务的稳定。2021 年度,公司实现营业收入约 4.3 亿元;其中线下渠道方面,公司积极推行加盟、联营、代理业务模式,并着力提高优质存量店铺的精细化管理水平,线下渠道实现营业收入约 2.87 亿元;线上渠道方面,通过转型品牌授权业务模式,公司业务周转及盈利能力大幅提高,全年实现授权业务收入 6,045 万元,较 2020 年度增长 215%。

2、积极应对诉讼事项,维护公司合法权益。由于公司面临数量较多、涉案金额较高的诉讼案件,报告期内公司成立专门的诉讼及债务清查小组,认真清查和解决公司所涉及到的诉讼事项;

并针对重要案件组织聘请专业的律师团队，采取有效措施应对诉讼案件及其资产冻结、查封及执行情况，切实维护公司及股东的合法权益。

3、推动解决历史遗留债务问题，减轻公司经营负担。报告期内，针对历史遗留的债务问题，公司本着对全体股东和债权人负责任的态度，与法院、债权人及金融机构积极协商，争取债务展期、豁免、折让、和解及以货品抵偿债务等方式减轻公司负担，2021 年度公司通过以货品抵偿债务等形式，实现债务重组相关收益金额合计约 1.5 亿元。另一方面，与部分供应商债权人达成搁置历史遗留债务、共同开展新业务的默契，增强供应商的合作信心，为业务持续发展提供支撑。此外，公司通过积极调整销售策略、增强应收款项控制力度、加大未回款催收力度等措施，降低应收款项增加的风险；本报告期公司收回以前年度未回款项约 5,000 万元，为业务资金周转提供支持。

4、稳定核心管理层及员工队伍，确保公司正常运转。此前由于公司处于业务“急变期”，公司核心管理人员及基层员工出现较大流失及频繁变动，公司运转亦受到一定影响。2021 年度，公司通过持续调整人力资源政策，优化业务、岗位设置及风险管控流程等方式，提升经营管理层及关键岗位人员的稳定性；并通过调整架构，减少层级、扁平化管理等措施，适应特殊形势下的管理要求。目前公司已形成符合现阶段实际情况的核心团队，并进一步明确改善经营质量和提高盈利能力的核心目标。

5、加强内部控制管理，提升公司规范运作水平。报告期内，公司梳理和完善内部管理制度，制定了防范资金占用、内幕信息管理、重大信息内部报告及年报差错责任追究等制度；同时，公司进一步加强财务管理及印章使用管理，持续优化各控制环节及各部门职能，对内部控制体系中的薄弱环节进行了完善，有效提高公司风险防范能力及规范运作水平。

2021 年度，虽然公司董事会、管理层在在极其困难的情况下，积极保持公司业务正常运转，力争消除以前年度审计报告的保留意见及争取净资产转正；但由于公司面临的各方面负担较重，报告期内公司业绩仍然亏损，诸多历史遗留问题无法得到有效解决，经审计的净资产继续为负。根据相关规定，公司 A 股股票可能将被上海证券交易所终止上市。

（二）2022 年展望

即使 A 股退市，也不会影响公司正常经营，公司仍将砥砺前行、拓展业务，努力实现量和质的蜕变。2022 年，“变革”仍将是公司的主旋律。公司董事会将带领公司管理层及全体员工，积极主动采取措施，以改善公司持续经营能力及经营状况，推动公司重回增长轨道。拟采取的主要措施如下：

1、推动历史遗留问题的出清，提升线下经营网点的店效、坪效及盈利水平。经历大规模关店，目前公司线下渠道网点数量已基本触底，未来渠道策略将转变为“开新店、开好店”，拟采取核心商圈直营，其余区域加盟、联营、代理并存，达到缩小管理半径、节约营运资本投入的效果，

同时合理扩大公司业务规模。此外，2022 年公司将继续提高存量店铺的精细化管理水平，通过调整货品及人员结构，以单店口径推动遗留问题出清，提升线下经营网点的店效、坪效及盈利水平。

2、加强品牌梯队化、年轻化、品质化建设，完成品牌的全新蜕变。公司有 5 个女装、1 个童装、2 个男装品牌，通过长期发展已积累了庞大的消费者基数，具有较高的品牌影响力和认知度。公司将按照“一牌一策、主次划分”的业务发展策略，整合经营资源推动品牌年轻化，开发相应的高品质新品，扩大潜在消费客群。截至目前，公司正在打造全新的 Puella 品牌，其品牌定位、产品风格及目标客群更加适应潮流趋势与市场节奏，有望助力品牌活力提升及业务规模增长。此外，公司已通过内部孵化及外部合作方式推出了 USHGEE 及 EYEHI 两个新品牌，储备未来新的业务增长点。

3、公司将按照“重塑品牌、保护品牌”的基本思路，继续向轻资产、高毛利、快周转的经营模式转型。2021 年度，公司通过拓展品牌授权业务实现营业收入 6,045 万元，有效提高了公司业务周转速度和盈利能力。后续公司将继续加大品牌赋能推广力度，进一步拓展线上品牌业务涵盖的品牌、品类及平台渠道，在原有业务基础上延伸更多的业务链条，致力将旗下品牌打造成各细分领域的强势品牌。

4、尽快“卸下沉重包袱，实现轻装前行”。2021 年度，公司通过出租不动产实现收入达 5,192 万元，有效提高了公司资产使用效率、降低了运营成本。后续公司将继续与债权人、法院等协商相关资产的处置方案，推动现有低效物业资产（包括总部园区物业及仓储物流资产）的出租或处置，并争取实现以最大溢价进行处置，通过剥离不符合公司战略的资产来回笼资金，以改善流动性及资产结构，为核心业务发展提供资金支持。此外，公司将继续通过有效降低老品库存，加强应收款项回笼，缓解流动性压力以稳定公司生产经营。

5、继续筹划债务问题解决方案，减轻业务发展负担。一方面，公司将继续与法院、债权人及金融机构等进行协商，争取一定比例的债务折让或分期付款条件，避免新增诉讼案件给公司带来的不确定性。根据公司与部分债权人的沟通，他们愿意通过债务展期、打折、豁免等方式支持公司持续发展。另一方面，筹划债务问题的整体解决方案，包括但不限于债务重组、达成和解、破产重整等方式，争取通过一揽子解决方案消除债务负担，推动公司重回良性发展轨道。

6、公司将持续加强管理体系及规范运作水平，为业务健康、良性、持续发展提供支撑。公司正重新梳理管理体系和绩效考核体系，倡导以业绩贡献为导向的企业内部分配机制，健全管理层和员工利益与公司长远利益相结合的激励约束机制，更好地激发公司发展活力。同时，公司将持续对内部控制体系中的薄弱环节进行完善，优化各控制环节及各部门职能。

7、在自身采取措施，努力脱危解困的同时，公司亦将借助主要股东文盛资产、海通证券及信达资产在融资授信、资金实力、专业能力等方面的资源和优势，通过整体业务优化重整及寻求增量资金，恢复和提升公司信用及融资能力。

二、报告期内公司所处行业情况

公司是一家定位于大众消费市场多品牌、全渠道运营的时尚集团，自成立以来始终专注于服装服饰领域，坚守“为美好生活设计”的品牌初心和发展理念，致力于为广大消费者提供兼具时尚、品质以及高性价比的服装产品。根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处的行业为纺织服装、服饰业，行业代码为 C18。

2021 年度，国民经济呈现稳中向好发展态势，消费市场复苏势头不断增强，接触型消费加快回升，实体零售店铺经营持续向好。根据国家统计局数据，2021 年，社会消费品零售总额 44.08 万亿元，比上年增长 12.5%，两年平均增长 3.9%。其中，实物商品网上零售额 108,042 亿元，增长 12.0%，占社会消费品零售总额的比重为 24.5%，线上零售仍保持快速增长；按零售业态分，2021 年限额以上零售业单位中的超市、便利店、百货店、专业店和专卖店零售额比上年分别增长 6.0%、16.9%、11.7%、12.8% 和 12.0%。

从服装行业发展历程来看，2012 年以前为行业快速增长阶段，行业处于卖方市场，企业通过批发模式快速扩张，店铺数量增速为业绩增长的主要驱动力。近年来，国内消费整体承压，服装行业增速放缓，转为买方市场，更为精细化的零售模式可以解决服装需求痛点，提升店效成为业绩保持增长的关键。由于 2021 年度，在促消费政策和节日消费等因素的带动下，我国服装市场销售明显改善，利润增速持续加快，盈利能力小幅提升。根据国家统计局数据，2021 年度，我国服装行业规模以上（年主营业务收入 2,000 万元及以上）企业 12,653 家，实现营业收入 14,823.36 亿元，同比增长 6.51%；利润总额 767.82 亿元，同比增长 14.41%。据 Euromonitor 预测，2025 年服装行业规模将增长至 27,275 亿元。

随着人均可支配收入增长，人均服装消费提升，品牌化趋势越发明显，未来行业规模整体呈平稳增长的态势。我国服装行业格局较为分散，各子行业集中度不大，行业门槛较低，在国产化、全渠道化及营销多元化的趋势下，对品牌的渠道、营销、产品及供应链管理提出更高要求。在此背景下，产品力及品牌力突出、渠道布局完善、营销定位精准的国产品牌有望获得更多发展机会。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司致力于为广大消费者提供兼具时尚、品质及高性价比的休闲服装产品，是大众休闲服装市场的重要参与者。2011 年以来，公司坚持多品牌差异化发展战略，通过加快品牌拓展以及深化渠道布局，深度挖掘国内大众时尚服装市场的消费需求。2011 年之前公司仅有 LaChapelle、Puella、Candie's 三个女装品牌，门店数量 1,841 个。2012 年，公司结合当时的市场竞争状况以及自身已经具备的经营基础与核心能力（品牌及渠道影响力、供应链组织能力等），明确提出“多品牌、直营为主”发展战略，陆续推出 7Modifier 和 LaBabité 两个女装品牌，推出 POTE 和 JACKWALK、MARCECKO 三个男装品牌以及 8EM 童装品牌等。2015 年以后，公司基本停止内部新培育品牌，主要通过投资合作的方式拓展新的品牌，以形成与公司已有品牌之间的区隔定位以及独立发展。2018 及 2019 年，根据市场环境变化及公司自身实际情况，公司开始聚焦以女装品牌为核心的品

牌差异化发展方向，主动收缩非核心品牌及业务发展规模，处置非核心品牌及业务，并通过调整线下低效门店，以减少资源的低效投入。2020 年以来，公司加速经营转型，启动品牌重塑战略，以目标消费者为核心，全力打造以女装品牌为核心的品牌集群；同时，为更好地运用外部资源，提高公司业务周转速度，公司将线上业务由“企划设计-自主采购-平台运营-线上销售”的传统模式调整为“品牌授权+运营服务”的新模式，实现公司向轻资产、数字化、科技化的转型，以提升整体经营效率和盈利水平。2021 年度，公司线下渠道业务仍以服装零售业务为主，通过直营、联营、加盟等业务模式开展；线上渠道以品牌授权业务模式为主，收入来源主要为获取品牌授权费用，未来公司将在原有基础上延伸更多的业务链条，并相应提升线上渠道自营业务所占比例。

公司各主要品牌及主要经营模式如下：

1、主要女装品牌

品牌：LaChapelle 该品牌于 2001 年推出；

品牌：Puella 该品牌于 2003 年推出；

品牌：7Modifier 该品牌于 2012 年推出；

品牌：LaBabit é 该品牌于 2012 年推出；

品牌：USHGEE 该品牌于 2021 年推出。

2、主要经营模式

公司聚焦于产品开发、品牌运营以及全渠道零售网络管理等产业链环节，并通过深度参与、严格把控、广泛合作的外包生产模式，建立了供应链协同体系。

在产品开发方面：公司紧密围绕品牌定位以及对目标消费者的分析，通过自主设计、设计工作室合作等多种方式，快速感知市场变化，满足消费者的需求。

在渠道管理方面：以品牌多样、形象丰富、高性价比的大众时尚服装产品为基础，公司已基本建立广泛布局、注重服务、快速响应的线下零售网络，并与天猫、唯品会、拼多多等线上平台建立稳定良好的合作关系。自 2018 年度，结合对经营发展中遇到问题和挑战的分析，公司在原有线下直营为主的渠道布局的基础上，结合不同品牌、不同渠道的特点，开始推行联营、加盟等新的业务模式，希望形成与线下直营渠道的有益补充。截至 2021 年 12 月 31 日，公司共拥有 300 个线下经营网点，其中直营零售网点数量为 149 个，加盟/联营零售网点数量为 151 个。同时，公司围绕消费者的全场景社交互动体验，通过整合线下零售网点与线上销售渠道，积极探索拉夏会员云、微信营销、社交电商、淘宝直播、网红直播等新零售路径。

2020 年以来，为推动公司品牌业务结构优化调整，激发线上业务渠道的变革动力，公司将线上业务由“企划设计-自主采购-平台运营-线上销售”的传统模式调整为“品牌授权+运营服务”的新模式。在新模式下，公司采取“轻资产”的业务运营模式，根据不同品牌的定位、风格及调性，将各线上平台的不同品类、类目分别授权给不同的供应商、经销商及代理运营商，其在公司授权的品牌、品类及渠道范围内，自主开展授权商品的设计、开发、生产及销售等业务。公司不再使用自有资金采购线上货品，亦不再独立经营电商平台销售业务，转而通过品牌商标授权获取收益，

具体方式包括但不限于特定平台实现的销售额（含平台扣点减去退货金额）×约定费率、授权对象年度收益×特定比例、标牌使用费用×产品件数等。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

为更好地满足国内消费者的时尚着装需求，公司始终坚定围绕核心主业，在潮流更新迅速、行业竞争激烈的国内大众时尚休闲服装市场，以具有竞争力的产品价格与布局广泛的销售渠道，已形成较强的女装品牌影响力与市场竞争力。公司综合核心竞争力具体体现在以下几个方面：

1、较高的品牌影响力和认知度

公司坚持多品牌差异化战略，已打造丰富多元化的多品牌运营体系。公司自设立初期便专注于 LaChapelle 和 Puella 品牌运作；自 2011 年以来，为促进公司业务发展，在对细分市场需求进行充分研究的基础上，公司陆续在具备增长潜力的细分服装市场推出了 7Modifier、LaBabit é 等女装品牌。公司现已拥有 LaChapelle、Puella、7Modifier 及 LaBabit é 等多个品牌风格差异互补的女装品牌。后续公司将更加注重各品牌定位的清晰化、个性化以及差异化，针对不同消费群体、不同年龄阶层打造不同的品牌定位及重点销售渠道，同时加大授权业务推广力度，进一步拓展授权业务涵盖的品牌、品类及平台渠道，充分发挥“轻资产”运营模式的优点，提高公司的业务周转速度和盈利能力。

2、通过二十余年的经营，积累了庞大的消费者基数

公司设立二十余年来，通过深度参与国内大众时尚休闲服装领域市场，为公司产品赢得了广泛的客户和会员基础，在大众时尚休闲服装消费群体中的保持一定的渗透率和品牌效应。尤其自 2019 年起，公司围绕消费者需求探索社群电商，通过拉夏会员云、微信小程序、社交平台等新零售渠道，积极打通线上、线下运营数据及会员体系，通过加强会员消费行为分析，以数据赋能产品及终端，实现与会员多场景链接和消费场景升级的更多可能。截止 2021 年底，公司累计注册拉夏会员数量 1,260 余万，累计微信公众号粉丝数量超过 400 万，为公司向线上渠道转型及新零售模式探索奠定基础。后续公司将更加注重会员和粉丝的激活、销售转化和流量导入，更好地服务于公司品牌力、产品力及授权业务拓展。

3、专业化的业务信息系统和数据应用能力

公司已建立覆盖产业链全过程的信息系统，实现了从供应商信息到产品设计、仓储数据、物流运输、货品调配再到终端销售的信息全覆盖，保持整个产业链的信息畅通和货品管控，有利于加强公司对终端配货和销售环节的控制和管理。公司在数据挖掘方面已建立了科学的收集体系和有效的分析模型，通过拉夏会员云、微信小程序等信息系统平台，更好地了解消费者商品偏好和购物行为偏好，向客户提供更为针对性的推荐，或根据顾客的即时需求，调动产品库存向消费者提供其需要的产品。公司将基于完善的业务信息系统，进一步提升数据应用和分析能力，以及时

响应市场趋势和消费者需求，优化公司产品企划和下单机制，加快产品更迭频率和授权业务调整转型。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 4.3 亿元，同比下降 76.36%；实现营业利润约-7.2 亿元，较上年度减亏 7.7 亿元；实现归属于上市公司股东的净利润约-8.2 亿元，较上年度减亏 10.2 亿元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	430,128	1,819,317	-76.36
营业成本	219,366	933,721	-76.51
销售费用	215,376	1,637,841	-86.85
管理费用	158,473	264,580	-40.10
财务费用	199,731	152,739	30.77
研发费用	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	37,897	99,596	-61.95
投资活动产生的现金流量净额	13,318	-5,195	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-14,178	-245,347	不适用
投资收益（损失以“-”号填列）	31,792	-46,201	168.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-186,505	-149,409	24.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-310,182	-341,184	-9.09
所得税费用	-12,924	363,933	-103.55

营业收入变动原因说明：主要系报告期内公司主动实施收缩策略等因素影响所致

营业成本变动原因说明：主要系本期公司销售收入下降，导致相应成本结转减少所致

销售费用变动原因说明：主要系本期公司零售网点减少，有关固定成本费用支出减少所致

管理费用变动原因说明：主要系公司加强费用管控，对管理人员数量和用工成本都进行控制所致

财务费用变动原因说明：主要系已决未执行和未决诉讼案件所产生的逾期和延迟利息增加所致

研发费用变动原因说明：不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售收入下降导致回款相应减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期资本性支出减少及无新增投资项目所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还到期借款本金及利息支出减少所致

投资收益变动原因说明：主要系报告期内公司达成的债务豁免增加所致

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期内应收款的预期信用损失增加所致

资产减值损失变动原因说明：不适用

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

为推动公司品牌业务结构优化调整，激发线上业务渠道的变革动力，公司于 2020 年内将线上业务由“企划设计-自主采购-平台运营-线上销售”的传统模式调整为“品牌授权+运营服务”的新模式。在新模式下，公司线上业务采取“轻资产”的业务运营模式，根据不同品牌的定位、风格及调性，将各线上平台的不同品类、类目分别授权给不同的供应商、经销商及代理运营商。公司通过品牌商标授权获取收益。2021 年度，公司授权业务实现营业收入 6,045 万元，占本报告期收入比例约为 14%。此外，本报告期公司继续加大物业资产的使用效率，将非自用部分对外出租；2021 年度，公司实现租赁收入 5,192 万元，占本报告期收入比例约为 12%。

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司主营业务分行业、分产品、分地区及相关成本等情况如下：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
服饰	302,688	183,877	39.25	-82.88	-80.29	减少 7.98 个百分点
非服饰	127,440	35,489	72.15	147.77	4,140.02	减少 26.22 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
上装	209,337	135,020	35.50	-82.28	-79.19	减少 9.57 个百分点
下装	29,193	14,984	48.67	-83.27	-82.44	减少 2.43 个百分点
裙装	60,228	32,627	45.83	-85.34	-83.36	减少 6.42 个百分点
配饰	3,930	1,246	68.30	169.92	-52.35	增加 147.9 个百分点
其他	127,440	35,489	72.15	147.77	4,140.02	减少 26.22 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	18,718	9,247	50.60	-82.86	-83.54	增加 2.02 个百分点

华北地区	39,195	17,520	55.30	-81.69	-83.56	增加 5.1 个百分点
华东地区	144,724	116,871	19.25	-55.41	-35.35	减少 25.05 个百分点
华南地区	23,163	12,245	47.14	-88.83	-87.79	减少 4.53 个百分点
华中地区	31,111	14,711	52.71	-86.37	-88.06	增加 6.68 个百分点
西北地区	46,826	19,421	58.53	-69.05	-73.84	增加 7.6 个百分点
西南地区	65,943	29,351	55.49	-76.84	-80.03	增加 7.12 个百分点
授权	60,448	-	100.00	215.18	-	

主营业务分销售模式情况

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直营店	202,282	110,084	45.58	-84.47	-83.57	减少 3 个百分点
联营店/加盟店	50,033	24,071	51.89	-70.41	-75.07	增加 9 个百分点
批发	34,230	46,367	-35.46	37,933.33	36,699.21	增加 4.54 个百分点
授权	60,448	-	100.00	215.18	-	
其他	83,135	38,844	53.28	-74.66	-76.75	增加 4.21 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

公司非服饰业务收入中，包含授权业务收入 6,045 万元、租赁收入 5,192 万元及其他服务收入。由于受新冠肺炎疫情、关闭线下经营网点及货品采购量减少等因素影响，本报告期公司分地区、分产品类型营业收入均有所下降。非服饰业务同比增长主要系本期新增授权业务以及租赁收入增长所致。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
上装	千件	230	3,122	2,189	-72.29	-55.44	-60.68
下装	千件	78	691	526	-70.23	-50.11	-58.42
裙装	千件	92	1,261	1,320	-85.33	-58.71	-52.99
配饰	千件	6	159	63	100	-29.33	-84.71

产销量情况说明

公司无生产业务，上表中生产量为采购量，生产量比上年增减亦为采购量比上年增减。由于门店数量减少及现金流紧张等因素影响，本报告期公司各品类的货品采购量均大幅下降，总采购量（不

含配饰) 同比上年度减少 76.73%。公司于 2021 年持续加大过季品销售力度, 总体上 2021 年底公司库存总数量(不含配饰) 比上年末减少 58.1%。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位: 千元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
服饰	主营业务成本	183,877	83.82	932,884	99.91	-80.29	
非服饰	主营业务成本	35,489	16.18	837	0.09	4,140.02	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
上装	主营业务成本	135,020	61.55	648,805	69.49	-79.19	
下装	主营业务成本	14,984	6.83	85,347	9.14	-82.44	
裙装	主营业务成本	32,627	14.87	196,117	21.00	-83.36	
配饰	主营业务成本	1,246	0.57	2,615	0.28	-52.35	
其他	主营业务成本	35,489	16.18	837	0.09	4,140.02	

成本分析其他情况说明

公司非服饰业务主要包含授权、租赁及其他服务等业务。从产品销售成本结构变动情况分析, 上装是公司最主要的销售品类, 占总营业成本的 61.55%, 主要为羽绒外套、风衣、毛衣等; 裙装和下装占总营业成本的比重分别为 14.87% 和 6.83%, 占比与上年同期有所下降, 由于本报告期公司收入大幅下降, 相应结转的成本亦同比下降。由于授权及租赁业务毛利率较高, 本报告期内的非服饰业务成本相较同期大幅增长, 主要系租赁业务增长较快, 租赁成本也随之快速增长。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A.公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额 6,648.68 万元，占年度销售总额 13.89%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B.公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 2,132.30 万元，占年度采购总额 51.7%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	第一名	822.61	20.0
2	第三名	404.90	9.8

其他说明

前五名销售客户及占比情况:

单位: 万元 币种: 人民币

客户	销售额	占年度销售总额的比例 (%)
第一名	1,588.29	3.32
第二名	1,372.76	2.87
第三名	1,300.00	2.72
第四名	1,274.63	2.66
第五名	1,112.99	2.33
合计	6,648.68	13.89

前五名供应商及采购占比情况:

单位: 万元 币种: 人民币

供应商	采购额	占年度采购总额的比例 (%)
第一名	822.61	20.0
第二名	428.04	10.4
第三名	404.90	9.8

第四名	286.72	7.0
第五名	190.02	4.6
合计	2,132.30	51.7

3. 费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	变动幅度	说明
销售费用	215,376	1,637,841	-86.85%	主要由于收入下降及关闭门店，导致固定成本费用支出减少所致
管理费用	158,473	264,580	-40.10%	主要系公司加强费用管控，对管理人员数量和用工成本都进行控制所致
财务费用	199,731	152,739	30.77%	主要由于报告期内已决未执行和未决诉讼案件所产生的逾期和延迟利息增加所致

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

□适用 √不适用

(2). 研发人员情况表

□适用 √不适用

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	37,897	99,596	-61.95%	主要系本期销售收入下降导致回款相应减少所致
投资活动产生的现金流量净额	13,318	-5,195	不适用	主要系本期资本性支出减少及无新增投资项目所致
筹资活动产生的现金流量净额	-14,178	-245,347	不适用	主要系本期偿还到期借款本金及利息支出减少所致

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

本报告期公司继续加大物业资产的使用效率，将非自用部分对外出租。2021 年度，公司实现租赁收入 5,192 万元，较上年度增长 229%，占本报告期收入比例约为 12%。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：千元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末 数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	167,456	6.97	206,477	5.92	-18.9	主要由于本年销售同比减少所致
应收账款	88,718	3.69	270,637	7.76	-67.22	主要由于本年销售同比下降及加大催收商场回款所致
预付款项	11,050	0.46	35,582	1.02	-68.94	主要由于本年门店减少，减少新货采购所致
其他应收款	53,453	2.22	125,636	3.60	-57.45	主要由于本年进一步计提无法收回的门店保证金预期信用损失所致
存货	60,865	2.53	438,716	12.59	-86.13	主要由于本年加大清库存力度，减少新货采购所致
一年内到期的非流动资产	0	0.00	25,844	0.74	-100.00	主要由于本年已全部收回黯涉处置款所致
其他流动资产	26,544	1.10	88,952	2.55	-70.16	主要由于本年银行借款保证金、待认证进项税等减少所致
长期应收款	0	0.00	4,447	0.13	-100.00	主要由于本年直营转代理模式且长期应收门店保证金减少所致
其他权益工具投资	2,580	0.11	4,741	0.14	-45.58	主要由于本年其他权益工具投资公允价值变动所致
使用权资产	3,837	0.16	47,846	1.37	-91.98	主要由于本年关闭线下经营网点所致
商誉	0	0.00	78,231	2.24	-100.00	主要由于本年全额计提商誉减值损失所致
长期待摊费用	2,247	0.09	22,984	0.66	-90.22	主要由于本年关闭亏损低效门店，一次性确认摊销费用所致

预收款项	10,851	0.45	1,428	0.04	659.87	主要由于本年预收租金增加所致
合同负债	20,395	0.85	7,330	0.21	178.24	主要由于品牌授权、加盟、代销模式导致的增加
应付职工薪酬	9,833	0.41	65,636	1.88	-85.02	主要由于本年员工数量减少及加强控制人工成本费用所致
应交税费	203,777	8.47	163,914	4.70	24.32	主要由于报告期应交增值税增加导致
租赁负债	1,897	0.08	36,263	1.04	-94.77	主要由于本年关闭线下经营网点所致
递延所得税负债	2,110	0.09	13,911	0.40	-84.83	主要由于资本化费用减少导致
库存股	20,010	0.83	20,010	0.57	0.00	主要系回购股份产生的库存股
未分配利润	-4,075,526	-169.33	-3,254,246	-93.36	-25.24	不适用
少数股东权益	-78,274	-3.26	-78,792	-2.26	0.66	不适用

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 2（单位：千元 币种：人民币），系境外账户外币存款，占总资产的比例为 0%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□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

详见本报告第十节财务报告之七、合并财务报表项目注释之所有权或使用权受到限制的资产。

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

根据国家统计局数据，2021 年社会消费品零售总额 44.08 万亿元，比上年增长 12.5%，两年平均增长 3.9%。其中，实物商品网上零售额 108,042 亿元，增长 12.0%，占社会消费品零售总额的比重为 24.5%，线上零售仍保持快速增长；按零售业态分，2021 年限额以上零售业单位中的超市、便利店、百货店、专业店和专卖店零售额比上年分别增长 6.0%、16.9%、11.7%、12.8%和 12.0%。

根据中华全国商业信息中心数据，2021 年实体店消费品零售额同比增长 12.7%，增速较 1-11 月放缓 1.2 个百分点，全国百家重点大型零售企业零售额同比增长 8.2%，增速低于上年同期 8.3 个百分点。虽然疫情仍对零售行业尤其是线下渠道产生较大影响，但在促进消费政策和节日消费等因素的带动下，2021 年零售实体店业绩呈现平稳增长的态势。

服装行业经营性信息分析

1. 报告期内实体门店情况

√适用 □不适用

品牌	门店类型	2020 年末数量 (家)	2021 年末数量 (家)	2021 年新开 (家)	2021 年关闭 (家)
LaChapelle	直营店	237	49	13	201
	加盟店/联营店	16	101	91	6
Puella	直营店	192	29	3	166
	加盟店/联营店	10	14	7	3
7Modifer	直营店	165	31	9	143
	加盟店/联营店	11	14	7	4
LaBabité	直营店	142	16	2	128
	加盟店/联营店	12	9	1	4
Candie's	直营店	134	17	1	118
	加盟店/联营店	8	8	2	2
男装品牌	直营店	17	0	0	17
	加盟店/联营店	4	0	0	4
8eM	直营店	4	0	0	4
	加盟店/联营店	1	0	0	1
USHGEE	直营店	0	7	7	0
	加盟店/联营店	0	5	5	0
其他品牌	直营/加盟/联营	6	0	0	6
合计	-	959	300	148	807

2. 报告期内各品牌的盈利情况

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

品牌类型	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
LaChapelle	130,146	69,104	46.90	-66.47	-60.43	减少 8.1 个百分点
Puella	54,520	29,351	46.16	-81.04	-78.59	减少 6.17 个百分点
7Modifer	42,246	19,996	52.67	-84.13	-85.64	增加 4.96 个百分点
LaBabité	46,590	26,872	42.32	-80.15	-78.23	减少 5.1 个百分点
Candie's	33,544	16,127	51.92	-82.08	-82.10	增加 0.05 个百分点
男装品牌	34,170	13,371	60.87	-52.92	-73.22	增加 29.65 个百分点

8eM	5,532	2,419	56.27	-85.08	-88.20	增加 11.55 个百分点
USHGEE	3,430	2,223	35.19	-	-	不适用
其他品牌	12,958	4,414	65.94	-60.47	-91.58	增加 125.93 个百分点
其他	66,992	35,489	47.03	107.69	4140.02	减少 50.38 个百分点

注：1、本报告期新增品牌 USHGEE；男装品牌包括 JACKWALK、POTE 及 MARCECKO 品牌；其他品牌包括 UlifeStyle、Siastella 等；其他包括租赁收入 5,192 万元及劳务收入等。2、由于本报告期公司存续门店数量较同期减少、转型授权业务模式及货品采买量减少等因素影响，公司各品牌收入同比均明显下降。3、因本报告期内公司线上业务采取毛利较高的授权业务模式，以及加大以高于净值销售高库龄存货的力度，公司部分品牌毛利率有所提升。

3. 报告期内直营店和加盟店的盈利情况

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

分门店类型	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直营店	202,282	110,084	45.58	-84.47	-83.57	减少 3 个百分点
加盟店	50,033	24,071	51.89	-70.41	-75.07	增加 9 个百分点
批发	34,230	46,367	-35.46	37,933.33	36,699.21	增加 4.54 个百分点
授权	60,448	0	100.00	215.18	0	无变化
其他	83,135	38,844	53.28	-74.66	-76.75	增加 4.21 个百分点
合计	430,128	219,366	49.00	-76.36	-76.51	增加 0.32 个百分点

注：1、加盟店包含加盟店/联营店。2、其他包括租赁收入 5,192 万元及其他服务收入等。3、由于受新冠肺炎疫情、关闭线下经营网点及货品采购量减少等因素影响，本报告期直营、加盟、联营渠道收入均有所下降，本报告期公司加大库存清理力度，批发销售同比大幅增长。

4. 报告期内线上、线下销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

销售渠道	2021 年			2020 年		
	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售	16,142	3.75	79.21	295,761	16.26	43.80
线下销售	286,546	66.63	46.83	1,472,121	80.92	47.92
授权	60,448	14.05	100.00	19,179	1.05	100.00
其他	66,992	15.57	47.03	32,256	1.77	97.41
合计	430,128	100.00	49.00	1,819,317	100.00	48.68

注：因转型授权业务模式、线下经营网点减少及公司降低货品采购量等因素影响，本报告期公司线上销售、线下销售渠道收入较上年同期大幅下降。

5. 报告期内各地区的盈利情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入占比 (%)	营业收入比上年增减 (%)
东北	18,718	4.35	-82.86
华北	39,195	9.11	-81.69
华东	144,724	33.65	-55.41
华南	23,163	5.39	-88.83
华中	31,111	7.23	-86.37
西北	46,826	10.89	-69.05
西南	65,943	15.33	-76.84
授权	60,448	14.05	215.18
境内小计	430,128	100.00	-72.04
境外小计	-	-	-
合计	430,128	100.00	-76.36

6. 其他说明

√适用 □不适用

(1) 报告期内按各级城市划分的收入

城市分级	2021 年收入 (人民币千元)	占总额的 百分比 (%)	2020 年收入 (人民币千元)	占总额的 百分比 (%)
一线城市	61,836	14.38	148,513	8.16
二线城市	161,576	37.56	670,280	36.85
三线城市	98,568	22.92	369,368	20.30
其他城市	47,700	11.09	331,301	18.21
海外地区	-	-	280,676	15.43
授权	60,448	14.05	19,179	1.05
总计	430,128	100.00	1,819,317	100.00

注：有关各线城市的分类，请参阅公司于 2017 年 9 月 12 日披露的招股说明书。

(2) 按零售类型划分的收入明细

零售类型	2021 年收入 (人民币千元)	占总额的百分比 (%)	2020 年收入 (人民币千元)	占总额的百分比 (%)
专柜 (直营)	103,023	23.96	677,446	37.24
专卖 (直营)	99,260	23.08	625,496	34.38

批发	34,230	7.96	90	0.00
加盟/联营	50,033	11.63	169,090	9.29
在线平台	16,142	3.75	295,760	16.26
授权业务	60,448	14.05	19,179	1.05
其他	66,992	15.57	32,256	1.78
总计	430,128	100.00	1,819,317	100.00

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

现阶段，公司仍采取“收缩聚焦、降本增效、创新发展”的经营策略，尽最大努力缓解流动性压力，重点保障公司持续经营及主营业务开展。针对公司对外股权投资项目，公司将继续对被投资项目进行梳理和整顿，对与现有业务存在协同的被投资公司进行资源整合，寻求处置与公司现有业务无强关联度的被投资项目。

本报告期内，在与宿松县人民政府达成战略合作的基础上，公司全资子公司上海嘉拓与安徽红爱实业股份有限公司共同出资设立安徽欣裳服饰有限公司，上海嘉拓出资 510 万元，持有股份比例为 51%。本次投资有利于进一步完善公司产业链环节和拓展产业布局，不会对公司本年度正常生产经营、财务状况及经营成果产生重大影响。

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

公司首次公开发行 A 股募集资金投资项目为零售网络扩展建设项目和新零售信息系统项目，截止本报期末，零售网络扩展建设项目募集资金已使用完毕，新零售信息系统项目未能按预期进度推进。具体情况详见公司于 2022 年 3 月 31 日披露的《拉夏贝尔关于 2021 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响
其他非流动金融资产	94,050	101,641	7,591	7,591
其他权益工具投资	4,741	2,580	-2,161	0
合计	98,791	104,221	5,430	7,591

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

经公司第三届董事会第二十七次会议及 2018 年年度股东大会审议通过,公司以 2 亿元人民币的交易对价向杭州雁儿企业管理咨询有限公司(以下简称“受让方”)转让杭州黯涉电子商务有限公司(以下简称“标的公司”)54.05%股权,本次交易已完成股权交割及工商变更登记。具体情况详见公司分别于 2019 年 5 月 8 日及 2019 年 6 月 1 日披露的《拉夏贝尔关于出售控股子公司股权暨关联交易的公告》(公告编号:临 2019-042)及《拉夏贝尔关于出售控股子公司股权暨关联交易完成工商变更登记的公告》(公告编号:临 2019-055)。

本报告期内,根据公司现阶段资金状况和业务发展需求,鉴于受让方愿意且公司同意提前还款,公司将剩余股权转让款 9,000 万元调整为 8,100 万元。截至 2021 年 1 月 29 日,公司已收到受让方支付的 6,500 万元股权转让价款,受让方亦同时代公司向杭州煦旭科技有限公司支付了 1,600 万元货款。公司出售杭州黯涉电子商务有限公司 54.05%股权交易事项全部完成。具体情况详见公司于 2021 年 2 月 3 日披露的《拉夏贝尔关于提前收回交易价款暨出售控股子公司股权交易完成的公告》(公告编号:临 2021-024)。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

注:除特别标注外,币种均为人民币

子公司名称	注册资本 (单位:万元)	2021 年 12 月 31 日(单位:万元)		2021 年度(单位:万元)	
		资产合计	负债合计	营业收入	净利润
上海微乐服饰有限公司	5,000	110,514	113,036	4,707	-8,353
上海乐欧服饰有限公司	1,600	24,021	27,333	3,207	115
上海拉夏贝尔休闲服饰有限公司	500	1,284	42,584	2,927	5,348
上海夏微服饰有限公司	500	24,417	10,019	102	-2,286
上海优饰服饰有限公司	2,000	40,899	52,080	5,149	-2,153
诺杏(上海)服饰有限公司	1,000	42,044	41,839	-	-6,107
拉夏贝尔服饰(太仓)有限公司	10,000	39,147	96,327	7,058	-3,463
拉夏贝尔服饰(天津)有限公司	1,000	25,082	47,604	2,347	-5,428
成都乐微服饰有限公司	1,000	30,420	33,731	2,022	-512
福建乐微服饰有限公司	1,000	41,870	40,037	3,168	455
新疆通融服饰有限公司	2,000	56,069	67,076	1,469	-6,921
上海拉夏企业管理有限公司	80,000	52,370	17,047	16	-2,731
嘉拓(上海)信息技术有限公司	500	105,532	105,231	19	-493

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、市场容量和增长趋势

2021 年，国民经济呈现稳中向好发展态势，消费市场复苏势头不断增强，接触型消费加快回升，实体零售店铺经营持续向好。根据国家统计局数据，2021 年，社会消费品零售总额 44.08 万亿元，比上年增长 12.5%，两年平均增长 3.9%。其中，实物商品网上零售额 108,042 亿元，增长 12.0%，占社会消费品零售总额的比重为 24.5%，线上零售仍保持快速增长；按零售业态分，2021 年限额以上零售业单位中的超市、便利店、百货店、专业店和专卖店零售额比上年增长 6.0%、16.9%、11.7%、12.8%和 12.0%。

从服装行业发展历程来看，2012 年以前为行业快速增长阶段，行业处于卖方市场，企业通过批发模式快速扩张，店铺数量增速为业绩增长的主要驱动力。近年来，国内消费整体承压，服装行业增速放缓，转为买方市场，更为精细化的零售模式可以解决服装需求痛点，提升店效成为业绩保持增长的关键。由于 2021 年度，在促进消费政策和节日消费等因素的带动下，我国服装市场销售明显改善，利润增速持续加快，盈利能力小幅提升。根据国家统计局数据，2021 年度，我国服装行业规模以上（年主营业务收入 2,000 万元及以上）企业 12,653 家，实现营业收入 14,823.36 亿元，同比增长 6.51%；利润总额 767.82 亿元，同比增长 14.41%。据 Euromonitor 预测，2025 年服装行业规模将增长至 27,275 亿元。随着人均可支配收入增长，人均服装消费提升，品牌化趋势越发明显，未来行业规模整体呈平稳增长的态势。我国服装行业格局较为分散，各子行业集中度不大，行业门槛较低，在国产化、全渠道化及营销多元化的趋势下，对品牌的渠道、营销、产品及供应链管理提出更高要求。在此背景下，产品力及品牌力突出、渠道布局完善、营销定位精准的国产品牌有望获得更多发展机会。

2、行业发展趋势

(1) 消费观念转变推动零售业态变革及产品端升级

目前中国服装行业已经进入消费者驱动行业融合的成熟零售阶段。随着可选商品的丰富以及消费观念转变，消费者购物需求日趋多样化，开始更多地追求体验式消费、娱乐休闲消费、家庭型消费、社交型消费等。从当前消费的大背景来看，不同年龄段人群的消费方式和消费习惯均有一定的差异，如何与新消费势力擦出火花成为服装品牌必须需要思考的问题。数据显示，服饰电商平台用户群以 24 岁及以下年轻人为主，约占整体 56%；而多数年轻消费者在选择服饰时会将设计款式放在第一位。新一代消费者消费偏好变化较快，服装品牌需顺应大势进行升级重塑，通

过不断积累的时尚设计能力和品牌溢价优势满足消费者体验，使品牌重新受到年轻消费群体的欢迎；服装品牌需要在设计、门店形象、品牌营销、明星代言等方面不断升级。

（2）产品快消化成为大众服装消费趋势

国际快时尚品牌的进入，逐渐使得大众休闲服装产品的快速消费品属性被国内消费者认可并成为消费潮流。快速消费品属性要求产品设计紧贴时尚潮流，产品款式丰富可选，并能持续不断地设计新产品推出市场以吸引消费者的重复关注，提高购买频率。这要求企业具备通过加快设计、生产及分销周期，依据新近时尚趋势设计产品的能力，并能够控制运营成本，以具备竞争力的价格向消费群体作出销售，开发自身产品的快速消费品属性并加以利用将成为大众时尚休闲服装企业市场竞争力的重要体现。品牌通过快速推陈出新和紧跟时尚潮流，最终达到缩短商品货期、提升产品售罄率、减少库存压力及提升运营效率的目的。

（3）数字化零售成为将为行业品牌发展新趋势

伴随消费者群体和需求趋于细分化、多元化和差异化，价格低、多款式、上新快则成为大众品牌细分领域的发展趋势，通过数字化应用和多维度数据分析，将成为服装行业提升运营效率和改善运营质量的关键。在数据充分积累的前提下，服装品牌通过对已积累全产业链数据进行赋能和分析，主动围绕消费者偏好和需求，实现小批量、多款式以及快速追单的模式，从而应对现畅销款断货、平销款库存积压等问题。供应链方面，品牌利用自身影响力和流量优势，以及在信息、数据、平台方面的优势大力整理上游供应商，并使上下游需求匹配更加高效透明，以达到极致的成本优势和生产效率。伴随数据维度的不断拓宽和积累，基于数据的管理和决策模式将大大降低人工判断和干预的程度，使产品下单、生产和销售决策更加精准、高效。在此背景下，品牌借助数字化赋能提升综合实力，利用大数据和新技术进行产业链升级，通过线上线下一体化和全渠道体系最终提升经营效率和消费者体验已经成为行业发展的新助力。

（4）全渠道零售引领服装销售新趋势

互联网的普及和电商平台的迅猛发展已使互联网成为消费者购买服装的重要渠道。从信息技术、商业零售未来发展来看，网络购物所带来的基于大数据、需求导向的突破实体空间、时间限制的新零售模式变革是大势所趋。线下服装品牌在关注网络购物对传统线下实体门店冲击碰撞的同时，更应该利用网络购物平台与线下实体门店的融合与协同，通过 O2O 战略打造全渠道零售模式，提升消费者购物体验。线上线下的深度融合将成为服装销售未来发展的主要方向之一。

同时，随着社交电商、小程序、特卖平台及其他短视频平台的强势兴起，线上也在逐渐将市场流量的走向一分为多。消费者通过网络直播等渠道亦能实现线上购衣的过程中的“即时感”，在购买前观看他人的穿搭效果，提升了用户在时尚消费中的体验。具有电商属性的平台由于具有极高的用户集中度和购买目的性，通常单次直播活动能够带来极高的销售转化率和复购率，消费者观看直播时即时购买的行为和数据，也为品牌按需生产提供了数据基础。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司战略愿景以“为美好生活设计”为核心发展理念，致力于成为一家领先的多品牌、全渠道的新型时尚集团，为大众消费者提供高品质的时尚产品和生活方式。

公司将坚定围绕“收缩聚焦、降本增效、创新发展”的经营策略，尽最大努力缓解流动性压力，重点保障公司持续经营及主营业务开展。线下渠道方面，公司将专注于提高存量店铺的精细化管理水平，着力提升线下经营网点的店效、坪效和单店盈利水平。线上渠道方面，公司将按照“重塑品牌、保护品牌”的基本思路，重新梳理品牌架构和不同品牌定位，实施“一牌一策、主次划分”的业务发展策略，实现公司向轻资产、高毛利、快周转的经营模式转型。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

公司 2022 年营业收入预算目标为 5.5 亿元，较 2021 年度营业收入有所增长，主要基于：（1）2021 年度公司线下渠道网点数量已基本触底，未来渠道策略将转变为“开新店、开好店”，拟采取核心商圈直营，其余区域加盟、联营、代理并存的拓展方式，合理扩大公司业务规模。（2）公司将继续推动线上业务转型升级，与供应商、经销商及代理运营商形成新的合作模式，适当增加部分线上渠道的自营比例；（3）公司正加强品牌梯队化、年轻化、品质化建设，包括进一步拓展 Lachapelle 主品牌业务、打造全新的 Puella 品牌、发展 USHGEE 及 EYEHI 两个新品牌，有望助力品牌活力提升及业务规模增长。

以上经营计划是基于公司现阶段经营情况、公司已采取的一系列变革措施，各部门、各区域业务考核指标等，结合外部环境因素及公司未来转型发展规划综合测算后确定的。该目标并不代表公司年度盈利预测，能否实现取决于 2022 年行业状况、市场需求、竞争格局以及公司业务开展的实际经营情况，存在较大的不确定性。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、经济波动与消费需求下降的风险

公司产品定位大众时尚消费市场，营业收入基本直接来自于面向消费者的零售业务。消费者的需求取决于一系列公司无法控制的因素，如经济波动、人口结构、消费者偏好及消费者可支配收入等。受宏观经济波动等因素影响，消费者的需求下降将可能削减公司的营业收入和盈利能力，对公司的业务发展、财务状况和经营业绩造成不利影响。宏观经济环境与消费者需求的持续、严重下降，可能导致公司面临较大盈利压力。

2、品牌价值及影响力风险

对大众服饰领域品牌而言，品牌价值、影响力及研发设计能力是促使顾客做出消费决策的重要因素。品牌价值与影响力是服装品牌的核心竞争力之一，但在充分的市场竞争中，维持品牌价

值、品牌文化、品牌风格等因素需要投入大量研发设计和市场推广等资源，并同时面临着市场定位、推广策略、定价政策、潮流趋势等挑战。若公司投入相关资源后未能达到预期效果或伴随市场变化做出及时调整，可能会对公司最终品牌形象和销售情况产生一定的不利影响。

3、终端零售网络的业务运营风险

在终端零售网点的运营过程中，公司可能面临客流量不佳的风险。零售网点的业绩表现很大程度上取决于商场本身客流量以及公司经营网点的商业位置，如在客流量较大的百货商场、购物中心或商业街道设立零售网点，可有效提高公司产品及品牌的可见度，并可借助百货商场及购物中心的营销活动促进产品销售。公司难以保证终端零售网点均位于有利的商业位置，并可能导致客流量不佳、终端网点运营压力加大的风险。

4、品牌授权业务拓展不达预期的风险

公司于 2020 年内开始推行“品牌授权+运营服务”业务模式，该业务模式将以收取授权使用费为主要来源，存在因新业务模式执行不到位、相关业务资源受限及利益相关者合作意愿不强等因素，导致公司出现该项业务拓展和经营成果不达预期的风险。同时，若后续公司品牌授权策略和品牌文化管理不当或未能根据市场变化及时做出调整，可能会对公司最终品牌形象和品牌价值产生不利影响。公司将通过严格筛选代理商、推行销售额承诺保底、加强品牌授权管控、建立经营不善退出及负面清单淘汰机制等方式，最大力度保障公司收益的稳定性；并增强对品牌运营公司产品质量和规范运作的监督，维护和提升公司品牌声誉，争取达到合作共赢的局面。

5、存货余额较高及其跌价的风险

为满足门店陈列及消费者的挑选需求，公司需保持款色、尺寸充足的库存商品。较大规模的存货在增加公司现金流压力的同时，其库龄结构若延长也会增加跌价准备的计提，对公司的经营业绩产生不利影响。此外，服装具有流行趋势及消费者偏好变化较快的特点，消费者对产品需求的意外或快速变化，可能会导致公司存货积压，造成现金流紧张，从而可能对公司的业务发展、财务状况及运营业绩产生不利影响。

6、公司现金流动性风险

公司销售收入未取得明显提升的情况下，特别是由于公司经营亏损，同时考虑到公司经营活动及偿还到期债务带来的现金支出压力，公司现阶段面临较大的现金流压力和债务集中兑付风险。若公司债权人以公司不能清偿到期债务、并且资产不足以清偿全部债务或者明显缺乏清偿能力为由，向人民法院提出对公司进行重整或者破产清算的申请，则公司存在可能进入重整或破产程序的风险。为有效控制流动性风险，公司正积极与相关法院、债权人及银行等积极沟通，争取尽快就诉讼事项和债务解决方案达成一致意见，包括但不限于通过债务重组、展期偿还、达成和解、破产重整等方式；同时，公司将继续筹划资产处置事项、争取外部融资及争取引入新的投资等措施，进一步改善公司资产负债结构，增强公司持续经营能力。

7、累计涉及诉讼风险

截止本报告期末，公司已决未完全执行的诉讼案件涉案金额约为 18 亿元，未决诉讼案件涉案金额约 5.25 亿元。目前公司面临数量较多、涉案金额较高的诉讼案件，并导致公司银行存款、不动产、子公司股权等相关资产被冻结/查封，对公司资金周转及经营管理造成了一定的影响，且不排除后续新增其他诉讼的情形。同时，因为大量诉讼案件处于已决未执行状态，公司可能面临需支付相关违约金、罚息及诉讼费用等，进而导致公司财务和管理费用增加；此外，若相关债权人对公司资产申请强制措施，公司不动产、相关子公司股权可能存在被司法处置的风险。

8、公司被申请破产清算的风险

截至目前，已有四位债权人向新疆乌鲁木齐市高新区法院（以下简称“新市区法院”）申请公司破产清算。新市区法院认为其不具有管辖权，裁定不予受理。截至目前，除已上诉的浙江中大新佳贸易有限公司外，不排除其他三位债权人向乌鲁木齐中院提起上诉的可能性，亦不排除相关债权人再次向其他人民法院申请公司破产清算的风险。

9、公司 A 股股票被终止上市的风险

因 2020 年度经审计的净资产为负数，公司 A 股股票已被上海证券交易所实施退市风险警示，且仍未消除。2021 年度财务会计报告经审计的净资产仍为负数，同时被大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见的审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.3.11 条第（一）款的规定，公司 A 股股票可能将被终止上市。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规以及《公司章程》的要求，不断健全完善公司治理结构和公司内部控制体系、公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确、运作规范、切实保障了公司和股东的合法权益。目前，公司已按照上市公司规范要求建立了权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内控制度，并严格依法规范运作，公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求。

1、关于股东与股东大会：

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见，确保所有股东特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

2、关于控股股东与上市公司的关系：

公司目前处于无控股股东、无实际控制人状态。报告期内公司第一大股东行为规范，其通过股东大会行使出资人权利。公司与第一大股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到五分开。

3、关于董事与董事会、董事会各专业委员会：

公司严格按照《公司章程》规定选聘董事，董事人数及人员构成符合有关法律法规的规定，公司董事的权利义务和责任明确，各位董事及专业委员会委员能够认真、勤勉地履行职责，并积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规。

4、关于监事和监事会：

公司监事会严格按照有关法律法规及《公司章程》的相关规定履行职责，勤勉尽责的履行监督职能，监督公司依法运作，包括监督公司董事会及高级管理人员行使职权，监督公司关联交易情况、财务状况和定期报告的编制等。

5、关于利益相关者：

公司充分尊重顾客、员工、供应商及合作伙伴、社会公众等利益相关者的合法权利，努力和利益相关者积极合作，共同推进公司的可持续及健康良性发展，兼顾企业的经济效益和社会效益的同步提升。

6、关于信息披露与透明度：

报告期内，公司依法制定了《重大信息内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等，明确信息披露报告及追究制度，确保真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务，使全体股东享有平等的知情权。

7、关于内幕信息管理：

报告期内，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，为内幕信息知情人登记及内幕信息管理提供制度指引。报告期内，公司严格按照制度规定，对涉及公司定期报告和重大事项等内幕信息知情人进行了登记备案管理，防止和杜绝内幕交易等违法行为。

公司治理是企业的一项长期任务，公司将继续完善法人治理结构，健全企业内控机制，进一步提高公司董事、监事和高级管理人员规范化运作意识和风险控制意识，促进公司的持续稳定健康发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、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 11 日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2021 年 1 月 12 日	审议通过关于选举董事、独立董事的议案，不存在否决议案的情况。详见《新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（2021-005）。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2021 年 2 月 23 日	审议通过关于选举监事、董事的议案，不存在否决议案的情况。详见《新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告》（2021-029）。
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 10 日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2021 年 6 月 11 日	会议共审议通过了 13 项议案，不存在否决议案的情况。详见《新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》

				(2021-093)。
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 7 月 6 日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2021 年 7 月 7 日	会议审议通过了续聘会计师、关联交易、选举董事 3 项议案, 不存在否决议案的情况。详见《新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司 2021 年第三次临时股东大会决议公告》(2021-109)。
2021 年第四次临时股东大会	2021 年 12 月 31 日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2022 年 1 月 1 日	审议通过了修订公司章程的议案, 不存在否决议案的情况。详见《新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司 2021 年第四次临时股东大会决议公告》(2021-161)。

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

报告期内, 由公司原控股股东邢加兴先生召集并主持召开了 1 次临时股东大会, 公司董事会主持召开了 1 次年度股东大会、3 次临时股东大会, 具体详见公司在上海证券交易所网站披露的股东大会通知、资料、决议等公告信息。经公司股东上海其锦提案, 公司 2020 年年度股东大会增加了《关于选举张鑫先生为公司董事的议案》、《关于选举赵锦文先生为公司董事的议案》及《关于选举周玉华女士为公司独立董事的议案》, 具体内容详见《新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司关于 2020 年年度股东大会增加临时提案的公告》(2021-086)。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张鑫	董事长	男	46	2021.06.10	2023.05.07	0	0	0		33.50	是
张莹	董事	女	43	2021.01.11	2023.05.07	0	0	0		175.78	否
	总裁			2020.12.09	2023.05.07						
赵锦文	董事	男	29	2021.06.10	2023.05.07	0	0	0		0	是
杨恒	董事	男	38	2021.07.06	2023.05.07	0	0	0		0	是
邢江泽	独立董事	男	55	2020.05.08	2023.05.07	0	0	0		20	否
周玉华	独立董事	女	59	2021.06.10	2023.05.07	0	0	0		11.11	否
朱晓喆	独立董事	男	47	2020.05.08	2023.05.07	0	0	0		20	否
顾振光	监事会主席	男	41	2021.02.22	2023.05.07	0	0	0		47.47	否
孙斌	监事	男	41	2021.01.15	2023.05.07	0	0	0		24.69	否
王佳杰	监事	男	32	2021.06.10	2023.05.07	0	0	0		26.71	否
虎治国	首席财务官	男	39	2020.03.30	2023.05.07	0	0	0		161.78	否
朱风伟	董事会秘书	男	33	2021.06.10	2023.05.07	0	0	0		63.92	否
段学锋	董事(离任)	男	42	2020.05.08	2021.01.11	0	0	0		0	否
张好菁	董事(离任)	女	37	2020.05.08	2021.01.11	0	0	0		0	否
肖艳明	独立董事(离任)	女	60	2020.05.08	2021.01.11	0	0	0		0	否
吴金应	董事(离任)	男	49	2021.02.22	2021.06.10	0	0	0		39.80	否
	监事(离任)			2015.11.08	2021.02.22					11.83	

尹新仔	董事（离任）	男	51	2020.05.08	2021.04.30	0	0	0		0	否
章丹玲	董事（离任）	女	44	2020.05.08	2021.06.10	0	0	0		35.78	否
黄斯颖	独立董事（离任）	女	44	2021.01.11	2021.06.10	0	0	0		8.33	否
马元斌	监事（离任）	男	40	2020.05.08	2021.06.10	0	0	0		55.51	否
施孝锋	监事（离任）	男	41	2020.05.08	2021.01.15	0	0	0		3.58	否
合计	/	/	/	/	/				/	739.79	/

姓名	主要工作经历
张鑫	现任公司董事长。张鑫先生于 2000 年 7 月至 2002 年 9 月任上海梅山钢铁股份有限公司会计，2005 年 6 月至 2007 年 4 月任东北证券股份有限公司投行项目经理，2007 年 5 月至 2012 年 4 月任东方证券股份有限公司投行业务总监，2012 年 5 月至 2015 年 4 月任中泰证券股份有限公司投行六部执行总经理，2015 年 5 月至 2018 年 4 月任国联证券股份有限公司苏州分公司总经理，2018 年 5 月至 2018 年 12 月任联储证券股份有限公司风险管理部副总经理，2019 年 1 月至今任上海文盛资产管理股份有限公司股权投资部副总经理，2021 年 5 月至今任江苏天瑞仪器股份有限公司独立董事，2021 年 7 月至今任沪士电子股份有限公司独立董事，2022 年 2 月 8 日至今任江西宝海微元再生科技股份有限公司独立董事；2021 年 6 月至今任公司董事长。
张莹	现任公司执行董事、总裁。张莹女士于 2003 年至今历任公司设计师、副品牌主管、品牌主管、品牌部总经理、事业部总经理、公司副总裁、总裁；于 2020 年 12 月至今任公司总裁，2021 年 1 月至今任公司董事。
赵锦文	现任公司非执行董事。赵锦文先生于 2016 年 7 月至 2020 年 7 月任中国东方资产管理股份有限公司经理，2020 年 7 月至今任上海文盛资产管理股份有限公司总裁办主任；2021 年 6 月至今任公司非执行董事。
杨恒	现任公司非执行董事。杨恒先生于 2010 年 3 月至今就职于海南建信投资管理股份有限公司，现任海南建信投资管理股份有限公司副总经理，并分别于 2019 年 5 月至今任北京桑德环境工程有限公司董事及 2021 年 2 月至今任首泰金信（北京）股权投资基金管理股份有限公司监事会主席；2021 年 7 月至今任公司非执行董事。
邢江泽	现任公司独立董事。邢江泽先生于 1992 年 1 月至 1998 年 11 月任灵宝物华燃料有限公司董事、财务科长，1998 年 12 月至 2000 年 1 月任河南凌冶集团有限公司总会计师，2000 年 2 月至 2002 年 11 月任河南正永会计师事务所有限公司项目经理、审计一部经理，2002 年 11 月至 2007 年 4 月任灵宝双鑫矿业有限公司财务总监，于 2007 年 4 月至 2018 年 6 月历任灵宝黄金集团股份有限公司（联交所股票代码：03330）财务副总监兼财务部经理、财务总监、投资总监、董事会秘书、副总经理、执行董事等职务，2018 年 6 月至 2021 年 5 月任灵宝黄金集团股份有限公司高级执行副总裁，2018 年 6 月至今历任灵宝黄金集团股份有限公司副董事长、董事会秘书；2020 年 5 月至今任公司独立董事。

周玉华	现任公司独立董事。周玉华女士于 1990 年至 1998 年任 EleganceTextiles(HongKong)Limited 总经理及董事，1999 年至 2003 年任普华永道（香港）副总监，2003 年 11 月至今任 MarbridgeHoldingsLLC（美国）董事总经理，2018 年 4 月至今任 7 Hills Holdings Ltd.董事；2021 年 6 月至今任公司独立董事。
朱晓喆	现任公司独立董事。朱晓喆先生于 2005 年 9 月至 2014 年 1 月任华东政法大学民商法教研室副教授、硕士生导师，2014 年 1 月至今任上海财经大学法学院教授、博士生导师，2014 年 7 月至 2017 年 7 月兼任中国法学会民法学研究会理事，2017 年 1 月至今任上海财经大学法学院「信托法研究中心」主任，2017 年至今兼任中国法学会民法学研究会常务理事，2018 年 6 月至今兼任上海仲裁委员会仲裁员，2018 年 1 月至今兼任中国共产党上海市宝山区区委法律顾问、上海财经大学教育发展基金会法律顾问，2018 年 6 月至今兼任上海司法智库学会顾问，2019 年 12 月至今兼任上海市法学会民法研究会副会长，2020 年 3 月至今任安徽佳先功能助剂股份有限公司独立董事，2020 年 9 月至今任杭州博日科技股份有限公司独立董事，2021 年 1 月至今任地平线控股（苏州）股份有限公司独立董事；2020 年 5 月至今任公司独立董事。
顾振光	现任公司监事会主席（自 2021 年 6 月 10 日起担任之职务）。顾振光先生于 2003 年 11 月至今历任公司财务专员、财务主管、财务经理、财务高级经理、会计管理部总监；自 2021 年 2 月起担任公司监事，2021 年 6 月至今任公司监事会主席。
孙斌	现任公司监事。孙斌先生于 2006 年 3 月获得上海师范大学行政管理专业专科学历。孙斌先生于 2000 年 12 月至 2010 年 12 月担任上海大屯能源股份有限公司行政专员，2010 年 12 月至今任公司行政专员；自 2021 年 1 月至今担任公司职工代表监事。
王佳杰	现任公司监事。王佳杰先生于 2011 年至今历任公司财务专员、财务主管、会计管理部财务副经理、会计管理部经理、会计管理部高级经理、供应链管理部部长；自 2021 年 6 月至今担任公司职工代表监事。
虎治国	现任公司首席财务官。虎治国先生于 2008 年 7 月至 2010 年 5 月任大禹节水集团股份有限公司成本会计，2010 年 6 月至 2017 年 4 月历任浙江森马服饰股份有限公司财务部总账会计、会计核算科经理、财务部副部长；2017 年 4 月至今历任公司区域财务管理部财务总监、财务部总经理、首席财务官。
朱风伟	现任公司董事会秘书。曾任宁波威瑞泰默赛有限公司总经理助理，上海翱翥管理咨询有限公司投资者关系经理，上海飞乐智能技术有限公司投资经理，于 2017 年 11 月加入本公司董事会办公室，并曾担任公司证券事务代表；2021 年 6 月至今担任公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张鑫	上海文盛资产管理股份有限公司	投资部副总经理	2019年1月	至今
张莹	上海合夏投资有限公司	监事	2020年7月	至今
赵锦文	上海文盛资产管理股份有限公司	总裁办主任	2020年7月	至今
杨恒	海南建信投资管理股份有限公司	副总经理	2010年3月	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张鑫	江苏天瑞仪器股份有限公司	独立董事	2021年5月	至今
	沪士电子股份有限公司	独立董事	2021年7月	至今
	江西宝海微元再生科技股份有限公司	独立董事	2022年2月	至今
杨恒	北京桑德环境工程有限公司	董事	2019年5月	至今
	首泰金信(北京)股权投资基金管理股份有限公司	监事会主席	2021年2月	至今
邢江泽	灵宝黄金集团股份有限公司	高级执行副总裁	2018年6月	2021年5月
	灵宝黄金集团股份有限公司	副董事长、董事会秘书	2018年6月	至今
	河南金渠黄金股份有限公司	监事	2002年4月	至今
	哈巴河华泰黄金有限责任公司	监事	2005年6月	至今
周玉华	MarbridgeHoldingsLLC(美国)	董事、总经理	2003年11月	至今
	7 Hills Holdings Ltd.	董事	2018年4月	至今
朱晓喆	上海仲裁委员会	仲裁员	2018年6月	至今
	中国共产党上海市宝山区	区委法律顾问	2018年1月	至今
	上海财经大学教育发展基金会	法律顾问	2018年1月	至今
	上海司法智库学会	顾问	2018年6月	至今
	上海市法学会民法研究会	副会长	2019年12月	至今
	安徽佳先功能助剂股份有限公司	独立董事	2020年3月	至今
	杭州博日科技股份有限公司	独立董事	2020年9月	至今
地平线控股(苏州)股份有限公司	独立董事	2021年1月	至今	

段学锋	北京北矿冶金工程技术有限公司	董事、经理	2018 年 5 月	
	迈尔富时尚服饰股份有限公司	董事长兼总经理	2019 年 6 月	
	新疆恒鼎国际供应链科技有限公司	董事	2020 年 3 月	
	中科衡水油气技术服务有限公司	执行董事、经理	2019 年 5 月	
	中科恒道衡水科技有限公司	总经理	2018 年 12 月	
张好菁	新疆大西部成长产业投资基金管理有限公司	风控总监	2017 年 3 月	
肖艳明	金石投资集团有限公司	执行董事及董事长	2020 年 11 月	
	华丰（香港）资产管理有限公司	董事长兼首席执行官	2013 年 9 月	
尹新仔	一般般（上海）科技有限公司	执行董事	2021 年 1 月	
黄斯颖	盈德气体集团有限公司	首席财务官	2008 年 7 月	
	橙天嘉禾娱乐（集团）有限公司	独立董事	2010 年 4 月	
	瑞慈医疗服务控股有限公司	独立董事	2016 年 6 月	
	网宿科技股份有限公司	独立董事	2017 年 4 月	
	江西赣锋锂业股份有限公司	独立董事	2018 年 7 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司根据有关规定制定方案，并提交薪酬与考核委员会及董事会审议通过，并将董事、监事薪酬报股东大会最终批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司有关薪酬及考核管理办法，确定公司董事和高级管理人员报酬。独立董事津贴 20 万元/年（税前）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	739.79 万元

(四) 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	变动原因
段学锋	董事长	离任	段学锋先生因个人原因，辞任公司董事长职务，于 2021 年 1 月 11 日生效。
张好菁	董事	离任	张好菁女士因个人原因，辞任公司董事职务，于 2021 年 1 月 11 日生效。
肖艳明	独立董事	离任	肖艳明女士因个人原因，辞任公司独立董事职务，于 2021

			年 1 月 11 日生效。
张莹	董事长	选举	公司于 2021 年 1 月 11 日召开的 2021 年第一次临时股东大会选举张莹女士为公司董事，于 2021 年 1 月 11 日召开的第四届董事会第十四次会议选举张莹女士为公司董事长。
黄斯颖	独立董事	选举	公司于 2021 年 1 月 11 日召开的 2021 年第一次临时股东大会选举黄斯颖女士为公司独立董事。
施孝锋	监事	离任	施孝锋先生因个人原因，辞任公司职工代表监事职务，于 2021 年 1 月 15 日生效。
孙斌	监事	选举	公司于 2021 年 1 月 15 日召开的职工代表大会选举孙斌先生为公司职工代表监事。
吴金应	监事	离任	吴金应先生因工作任职调整，辞任公司监事职务，于 2021 年 2 月 22 日生效。
张莹	董事长	离任	张莹女士因调整工作安排，辞任公司董事长职务，继续担任董事、总裁等职务，于 2021 年 2 月 22 日生效。
顾振光	监事	选举	公司于 2021 年 2 月 22 日召开的 2021 年第二次临时股东大会选举顾振光先生为公司监事。
吴金应	董事长	选举	公司于 2021 年 2 月 22 日召开的 2021 年第二次临时股东大会选举吴金应先生为公司董事，于 2021 年 2 月 22 日召开第四届董事会第十六次会议选举吴金应为公司董事长。
尹新仔	董事	离任	尹新仔先生因个人原因，辞任公司董事职务，于 2021 年 4 月 30 日生效。
吴金应	董事长	离任	吴金应先生因个人原因，辞任公司董事长及董事职务，于 2021 年 6 月 10 日生效。
黄斯颖	独立董事	离任	黄斯颖女士因个人原因，辞任公司独立董事职务，于 2021 年 6 月 10 日生效。
章丹玲	董事	离任	章丹玲女士因个人原因，辞任公司董事职务，于 2021 年 6 月 10 日生效。
马元斌	监事会主席	离任	马元斌先生因个人原因，辞任公司监事会主席职务，于 2021 年 6 月 10 日生效。
张鑫	董事长	选举	公司于 2021 年 6 月 10 日召开的 2020 年年度股东大会选举张鑫先生为公司董事，于 2021 年 6 月 10 日召开的第四届董事会第二十一次会议选举张鑫先生为公司董事长。
赵锦文	董事	选举	公司于 2021 年 6 月 10 日召开的 2020 年年度股东大会选举赵锦文先生为公司董事。
周玉华	独立董事	选举	公司于 2021 年 6 月 10 日召开的 2020 年年度股东大会选举周玉华女士为公司独立董事。
王佳杰	监事	选举	公司于 2021 年 6 月 10 日召开的职工代表大会选举王佳杰先生为公司职工代表监事。
顾振光	监事会主席	选举	公司于 2021 年 6 月 10 日召开的第四届监事会第十二次会议选举为顾振光为监事会主席。
朱风伟	董事会秘书	聘任	经公司于 2021 年 6 月 10 日召开的第四届董事会第二十一次会议审议通过，聘任朱风伟先生为公司董事会秘书。
杨恒	董事	选举	公司于 2021 年 7 月 6 日召开的 2021 年第三次临时股东大会选举杨恒先生为公司董事。

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

1、因公司 2018 年度业绩预告不准确且未及时更正，上海证券交易所对公司及时任董事长兼总裁邢加兴，时任董事兼联席总裁于强、胡利杰，时任独立董事兼董事会审计委员会召集人陈杰平，时任首席财务官沈佳茗，时任董事会秘书丁莉莉予以通报批评。

2、因未及时披露超期未履行回购承诺事项，以及未及时披露重大诉讼事项，中国证券监督管理委员会新疆监管局对公司及时任董事长、代董事会秘书段学锋先生采取出具警示函的行政监管措施。具体详见公司于 2021 年 3 月 31 日披露的《拉夏贝尔关于收到新疆证监局警示函的公告》（公告编号：临 2021-053）。

3、因公司未按公开披露的股份回购方案实施回购，实际回购金额仅达整体回购计划金额下限的 40%，上海证券交易所对公司及时任董事长邢加兴、段学锋予以通报批评。

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第十四次会议	2021 年 1 月 11 日	审议通过了如下议案： 一、《关于补选董事长的议案》； 二、《关于补选董事会专门委员会成员的议案》。
第四届董事会第十五次会议	2021 年 1 月 29 日	审议通过了如下议案： 一、《关于补选吴金应先生为公司董事的议案》； 二、《关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》。
第四届董事会第十六次会议	2021 年 2 月 22 日	审议通过了如下议案： 一、《关于选举公司董事长的议案》； 二、《变更授权代表及香港联交所电子呈交系统第一位授权人的议案》； 三、《关于调整董事会下设专门委员会构成的议案》； 四、《关于聘任证券事务代表的议案》； 五、《关于补充确认提前收回出售控股子公司交易价款并相应调整部分交易价款的议案》。
第四届董事会第十七次会议	2021 年 4 月 15 日	审议通过了：《截至二零二零年十二月三十一日止年度未经审核全年业绩公告》。
第四届董事会第十八次会议	2021 年 4 月 29 日	审议通过了如下议案： 一、《公司 2020 年度董事会工作报告》； 二、《公司 2020 年度总裁工作报告》； 三、《公司 2020 年度财务决算报告》； 四、《关于计提资产减值准备的议案》； 五、《公司 2020 年年度报告及摘要》； 六、《董事会对非标准审议意见涉及事项的专项说明》； 七、《公司 2020 年度内部控制评价报告》； 八、《董事会对否定意见的内部控制审计报告涉及事项的专项说明》； 九、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》； 十、《公司 2020 年度环境、社会及管治报告》； 十一、《关于确认 2020 年度董事薪酬的议案》；

		<p>十二、《关于确认 2020 年度高级管理人员薪酬的议案》；</p> <p>十三、《关于 2020 年度公司不进行利润分配的预案》；</p> <p>十四、《关于 2020 年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告》；</p> <p>十五、《公司 2021 年度财务预算报告》；</p> <p>十六、《关于建议聘任 2021 年度会计师事务所的议案》；</p> <p>十七、《关于向银行等金融机构申请授信额度的议案》；</p> <p>十八、《关于为全资子公司提供担保的议案》；</p> <p>十九、《关于取消变更公司名称并修订<公司章程>的议案》；</p> <p>二十、《关于补充更正 2020 年第一季度报告、2020 年半年度报告及 2020 年第三季度报告的议案》；</p> <p>二十一、《关于公司 2021 年第一季度报告全文及正文的议案》；</p> <p>二十二、《关于召开 2020 年年度股东大会的议案》。</p> <p>同意将以上第一、三、五、九、十一、十三、十五至十九项议案提交公司 2020 年年度股东大会审议。</p>
第四届董事会第十九次会议	2021 年 5 月 17 日	审议通过了：《关于与上海建工二建集团有限公司就建设工程施工合同纠纷达成调解方案暨签订<调解协议>的议案》。
第四届董事会第二十次会议	2021 年 5 月 26 日	审议通过了如下议案： 一、《关于提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》； 二、《关于提名第四届董事会独立董事候选人的议案》。 同意将以上两项议案提交公司 2020 年年度股东大会审议。
第四届董事会第二十一次会议	2021 年 6 月 10 日	审议通过了如下议案： 一、《关于选举公司董事长的议案》； 二、《关于补选杨恒先生为公司董事的议案》； 三、《关于调整董事会下设专门委员会构成的议案》； 四、《关于变更授权代表及香港联交所电子呈交系统第一位授权人的议案》； 五、《关于调整公司组织架构的议案》； 六、《关于聘任董事会秘书的议案》； 七、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2021 年度审计机构的议案》； 八、《关于补充审议<债务抵消协议>暨关联交易的议案》； 九、《关于召开 2021 年第三次临时股东大会的议案》。 同意将以上第二、七、八项议案提交公司 2021 年第三次临时股东大会审议。
第四届董事会第二十二次会议	2021 年 7 月 20 日	审议通过了：《关于会计差错更正的议案》。
第四届董事会第二十三次会议	2021 年 8 月 23 日	审议通过了：《关于签订<房屋租赁合同（修订版）>的议案》。
第四届董事会第二十四次会议	2021 年 8 月 30 日	审议通过了如下议案： 一、《关于计提资产减值准备的议案》； 二、《公司 2021 年半年度报告、摘要及中期业绩公告》； 三、《关于 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

第四届董事会第二十五次会议	2021 年 9 月 29 日	审议通过了如下议案： 一、《关于制定<内幕信息知情人登记管理制度>的议案》； 二、《关于制定<防范控股股东及关联方资金占用制度>的议案》； 三、《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。
第四届董事会第二十六次会议	2021 年 10 月 28 日	审议通过了：《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》。
第四届董事会第二十七次会议	2021 年 12 月 10 日	审议通过了如下议案： 一、《关于修订公司章程的议案》； 二、《关于制定<重大信息内部报告制度>的议案》； 三、《关于召开 2021 年第四次临时股东大会的议案》。 同意将以上第一项议案提交公司 2021 年第四次临时股东大会审议。
第四届董事会第二十八次会议	2021 年 12 月 15 日	审议通过了：《关于新疆证监局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张鑫	否	8	8	6	0	0	否	2
张莹	否	15	15	7	0	0	否	2
赵锦文	否	8	8	7	0	0	否	1
杨恒	否	7	7	7	0	0	否	0
邢江泽	是	15	15	15	0	0	否	5
周玉华	是	8	8	8	0	0	否	2
朱晓喆	是	15	15	15	0	0	否	3
吴金应 (已离任)	否	5	5	2	0	0	否	1
章丹玲 (已离任)	否	8	8	8	0	0	否	3
尹新仔 (已离任)	否	5	5	4	0	0	否	2
黄斯颖 (已离任)	是	7	7	6	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	10

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	委员会主席：邢江泽，委员：周玉华、赵锦文
提名委员会	委员会主席：朱晓喆，委员：张莹、邢江泽
薪酬与考核委员会	委员会主席：邢江泽，委员：张鑫、朱晓喆
战略委员会	委员会主席：张鑫，委员：张莹、杨恒、周玉华、朱晓喆
预算委员会	委员会主席：张莹，委员：张鑫、杨恒、邢江泽、周玉华

(2). 报告期内审计委员会召开 8 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2021 年 1 月 29 日	审计委员会 沟通会	1、会议听取了大华会计师事务所(特殊普通合伙)关于 2020 年年度审计工作方案的汇报；2、听取管理层关于经营情况及 2020 年度业绩预告事项的汇报。	无
2021 年 4 月 15 日	审计委员会 2021 年第 一次会议	审议通过了《截至二零二零年十二月三十一日止年度未经审核全年业绩公告》，同意将该议案提交公司第四届董事会第十七次会议审议。	无
2021 年 4 月 28 日	审计委员会 2021 年第 二次会议	审议通过了如下议案： 1、《关于计提资产减值准备的议案》； 2、《公司 2020 年年度报告及摘要》； 3、《关于非标准审计意见涉及事项的专项说明》； 4、《公司 2020 年度内部控制评价报告》； 5、《关于否定意见的内部控制审计帮帮涉及事项的专项说明》； 6、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》； 7、《关于 2020 年度公司不进行利润分配的预案》； 8、《关于 2020 年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告》； 9、《关于建议聘任 2021 年度会计师事务所的议	无

		案》； 10、《关于向银行等金融机构申请授信额度的议案》； 11、《关于为全资子公司提供担保的议案》； 12、《关于补充更正 2020 年第一季度报告、2020 年半年度报告、2020 年第三季度报告的议案》； 13、《关于公司 2021 年第一季度报告全文及正文的议案》。 同意将以上议案第 1、2、4、6 至 13 项提交公司第四届董事会第十八次会议审议。	
2021 年 6 月 10 日	审计委员会 2021 年第三次会议	审议通过了如下议案： 1、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2021 年度审计机构的议案》； 2、《关于补充审议<债务抵消协议>暨关联交易的议案》。 同意将以上两项议案提交公司第四届董事会第二十一次会议审议。	无
2021 年 7 月 20 日	审计委员会 2021 年第四次次会议	审议通过了《关于会计差错更正的议案》，同意将该议案提交公司第四届董事会第二十二次会议审议。	无
2021 年 8 月 30 日	审计委员会 2021 年第五次会议	审议通过了如下议案： 1、《关于计提资产减值准备的议案》； 2、《公司 2021 年半年度报告、摘要及中期业绩公告》； 3、《关于 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； 同意将以上三项议案提交公司第四届董事会第二十四次会议审议。	无
2021 年 10 月 28 日	审计委员会 2021 年第六次会议	审议通过了《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》，同意将该议案提交公司第四届董事会第二十六次会议审议。	无
2021 年 12 月 15 日	审计委员会 沟通会	会议听取了大华会计师事务所（特殊普通合伙）关于 2021 年年度审计工作方案的汇报。	无

(3). 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 28 日	提名委员会 2021 年第一次会议	审议通过了《关于提名吴金应先生为公司董事的议案》，同意将该议案提交公司第四届董事会第十五次会议审议。	无
2021 年 5 月 26 日	提名委员会 2021 年第二次会议	审议通过了如下议案： 1、《关于提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》； 2、《关于提名第四届董事会独立董事候选人的议案》。 同意将以上两项议案提交公司第四届董事会第二十次会议审议。	无
2021 年 6 月 10 日	提名委员会 2021 年第	审议通过了如下议案： 1、《关于提名杨恒先生为公司董事的议案》；	无

	三次会议	2、《关于提名朱风伟先生为公司董事会秘书的议案》。 同意将以上两项议案提交公司第四届董事会第二十一次会议审议。	
--	------	--	--

(4). 报告期内薪酬与考核委员会决议委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 28 日	薪酬与考核委员会 2021 年第一次会议	审议通过了如下议案： 1、《关于确认 2020 年度董事会薪酬的议案》； 2、《关于确认 2020 年度高级管理人员薪酬的议案》。 同意将以上两项议案提交公司第四届董事会第十八次会议审议。	无
2021 年 5 月 26 日	薪酬与考核委员会 2021 年第二次会议	审议通过了如下议案： 1、《关于提议董事候选人（张鑫）薪酬的议案》； 2、《关于提议独立董事候选人（周玉华）薪酬的议案》。 同意将以上两项议案提交公司第二十次会议及 2020 年年度股东大会审议。	无

(5). 报告期内战略发展委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 28 日	战略发展委员会 2021 年第一次会议	会议听取并讨论公司发展战略、业务展望及经营计划。	无

(6). 报告期内预算委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 28 日	预算委员会 2021 年第一次会议	审议通过了如下议案： 1、《公司 2020 年度财务决算报告》； 2、《公司 2021 年度财务预算报告》。 同意将以上两项议案提交公司第四届董事会第十八次会议审议。	无
2021 年 8 月 30 日	预算委员会 2021 年第二次会议	听取了管理关于 2021 年上半年经营情况及预算执行情况。	无

(7). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2
主要子公司在职员工的数量	517
在职员工的数量合计	519
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	331
技术人员	7
财务人员	34
行政人员	116
产品管理人员	31
合计	519
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	7
大学本科	75
大学专科	138
专科以下	299
合计	519

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司紧跟行业和市场最佳实践的变化，结合公司业务发展实际情况进行评估和调整，为进一步加强战略实施能力，公司在逐步改善战略绩效管理机制，通过建立系统的工具和方法实现自上而下的战略规划、战略质询和目标分解，将 KPI 逐层落实到人、定期跟踪评估，引导各业务单元将优质资源聚焦公司核心战略，保证员工日常工作行为与公司业务目标相协调。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

职员的个人素养、业务能力和工作态度对本集团门店销售有着重要影响，因此公司非常重视职员的个人发展。公司坚持应用现代企业培训理念，建立有分层分类的培训体系，每年根据员工需求及公司业务发展需要，并采用内部培训和外部培训相结合的方式开展员工培训，并根据年度

培训计划系统推行培训。为实现公司战略转型目标及业务发展，公司完善用人机制和淘汰机制，建立体系化的学习型组织，打造凝聚力更强的管理团队。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	43,981（小时）
劳务外包支付的报酬总额	1,014,738（元）

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司结合实际发展情况，不断完善绩效评价体系和对责权利相结合的激励约束机制，对高级管理人员实行年度绩效考核制度，根据其任职调整、年度履职、管理能力等方面进行综合考核。董事会下设薪酬与考核委员会，负责制订公司董事及高级管理人员的薪酬方案，并对薪酬制度的执行进行监督。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，具体如下：

1、公司于 2021 年 9 月 29 日召开的第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于制定<内幕信息知情人登记管理制度>的议案》、《关于制定<防范控股股东及关联方资金占用制度>的议案》、《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。

2、公司于 2021 年 12 月 10 日召开的第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于制定<重大信息内部报告制度>的议案》。

公司通过完善制定上述制度，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部门对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保证了公司及全体股东的利益。

公司第四届董事会第二十九次会议审议通过了《公司 2021 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的；加强对子公司委派人员的宣传贯彻力度，明确委派人员的职责权限，完善子公司风险管理程序和信息上报机制；健全子公司重大事项报告制度和审议程序，及时获取子公司的财务信息和经营信息，加强对子公司的财务管理。强化子公司的内部控制体系，防范内部控制风险，增强子公司内部控制制度执行力和内部控制管理有效性，形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，与公司自我评价报告意见一致。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（[2020]69号）的要求，积极开展公司治理的专项自查工作。对照自查清单所涉及的内容，结合公司实际情况逐项进行核实，并针对自查发现的问题及时进行了补充和完善。目前仍需整改事项为募集资金临时补充流动资金未能按期归还问题。由于公司目前可用资金不足以归还募集资金；同时公司募集资金银行账户被冻结，存在归还后的募集资金被冻结或划转的风险；截至本公告披露日，公司暂无法将上述用于暂时补充流动资金的 5,000 万元募集资金归还至公司募集资金银行专户。公司因涉及债务数量较多且金额较大，改善公司现金流状况预计需要较长时间，待公司恢复正常现金流后将积极、妥善处理募集资金归还事项。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 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

环保是拉夏贝尔核心价值观之一，“绿色地球是我们生活的目标，拉夏贝尔支持世界环保”是公司长期坚持的理念。本报告期，公司继续通过终端门店节能物料使用及回收、科学循环用水、在产品包装及物流环节循环利用材料及垃圾分类回收等措施，履行保护生态及环境责任。

(四) 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

公司通过环境管理在经营活动中实践绿色发展、低碳发展、循环发展的理念，使用可再生材料制成的包装材料，在经营和办公场所采用节能设备，将节能理念融入场所规划与建造，大大降低集团资源消耗和碳排放，实现节能减排的目的。

二、社会责任工作情况

适用 不适用

详见公司于 2022 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《拉夏贝尔 2021 年度社会责任报告》。

三、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

本报告期内，公司与安徽省宿松县建立了企业战略合作，积极响应国家乡村振兴战略，为促进乡村产业发展做出贡献。

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	上海其锦、文盛资产	<p>(一) 关于上市公司人员独立</p> <p>1. 保证上市公司的高级管理人员不在本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业领薪。</p> <p>2. 保证上市公司的财务人员不在本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业中兼职、领薪。</p> <p>3. 保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本单位及本单位控制的其他企业。</p> <p>(二) 关于上市公司财务独立</p> <p>1. 保证上市公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。</p> <p>2. 保证上市公司独立在银行开户，不与本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>3. 保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>4. 保证上市公司能够独立做出财务决策，本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用。</p> <p>(三) 关于上市公司机构独立</p> <p>保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独</p>	长期	否	是	不适用	不适用

			<p>立、完整的组织机构，与本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。</p> <p>(四) 关于上市公司资产独立</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 保证上市公司具有完整的经营性资产。 2. 保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。 3. 保证不以上市公司的资产为本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业的债务违规提供担保。 <p>(五) 关于上市公司业务独立</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 保证上市公司拥有独立于本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业开展经营活动的资产、人员、机构以及具有独立面向市场自主经营的能力； 2. 保证规范管理上市公司之间的关联交易。若与本单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业与上市公司发生不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、上市公司章程等规定，履行必要的法定程序。 						
	解决同业竞争	上海其锦、文盛资产	<ol style="list-style-type: none"> 1. 截至承诺函出具之日，本单位、控股股东及实际控制人控制的企业未从事与上市公司及其所控制企业主营业务相同或相似并构成竞争的业务。 2. 自承诺函签署之日起，本单位、控股股东及实际控制人控制的公司将不直接或间接经营任何与上市公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资或以其他方式支持任何与上市公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司。 3. 自承诺函签署之日起，如本单位、控股股东及实际控制人控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本单位、控股股东及实际控制人控制的公司将不与上市公司及其下属子公司拓展后的产品或者业务相竞争；若上市公司及其下属公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本单位、 	长期	否	是	不适用	不适用	

		<p>控股股东及实际控制人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品、将相竞争的业务纳入上市公司经营,或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方合法方式避免同业竞争。</p> <p>4. 如因本单位、控股股东及实际控制人违反上述承诺导致上市公司受损失的,本单位、控股股东及实际控制人将及时、足额地向上市公司作出赔偿或补偿。</p>					
解决关联交易	上海其锦、文盛资产	<p>1. 本次权益变动完成后,本单位、控股股东及实际控制人控制的其他公司将按法律、法规及其他规范性文件规定的要求尽可能避免、减少与上市公司的关联交易;对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易,本单位、控股股东及实际控制人控制的其他公司将遵循市场公正、公平、公开的原则,与上市公司依法签订协议,履行合法程序,按照有关法律、法规、其他规范性文件及上市公司章程等规定,依法履行相关内部决策程序并及时履行信息披露义务,保证关联交易定价公允、合理,交易条件公平,保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润,亦不利用该等交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。</p> <p>2. 上述承诺在本单位、控股股东及实际控制人控制的其他公司构成《上市公司信息披露管理办法》《企业会计准则第 36 号--关联方披露》《上海证券交易所股票上市规则》规定的上市公司的关联方期间持续有效。</p> <p>3. 本单位、控股股东及实际控制人控制的其他公司保证严格履行本承诺函中各项承诺,如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的,本单位、控股股东及实际控制人控制的其他公司将承担相应的赔偿责任。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
其他	上海其锦、文盛资产	<p>1. 自通过司法拍卖方式取得公司股份完成过户之日起 18 个月内,不转让所持有的公司 106,800,000 股 A 股股票。</p> <p>2. 本公司将继续遵守包括但不限于《上市公司收购管</p>	过户之日起 18 个月内	是	是	不适用	不适用

			理办法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规及规范性文件和《公司章程》的相关规定。					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	邢加兴	<p>1.截至承诺函出具之日，不存在本人可控制的其经营的业务可能会与公司经营的业务构成同业竞争的企业。</p> <p>2.本人不会向其他在业务上与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。</p> <p>3.在公司本次公开发行股票并上市后，本人将不会通过自己或可控制的其他企业，从事与公司业务相同或相似的业务。如有该类业务，其所产生的收益归公司所有。</p> <p>4.如将来出现本人所投资的全资、控股企业从事的业务与公司构成竞争的情况，本人同意通过有效方式将该等业务纳入公司经营或采取其他恰当的方式以消除该等同业竞争；公司有权随时要求本人出让在该等企业中的全部股份，本人给予公司对该等股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。</p> <p>5.如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。本人以当年度以及以后年度发行人利润分配方案中本人享有的利润分配作为履约担保，且若本人未履行上述赔偿义务，则在履行承诺前，所持的发行人股份不得转让。</p> <p>6.本承诺函自签署之日起生效，上述承诺在本人对公司拥有直接或间接的控制权期间持续有效，且不可变更或撤销。</p>	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	邢加兴	<p>1.本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>2.本人将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上</p>	长期	否	是	不适用	不适用

			述公司填补回报措施能够得到有效的实施。					
	其他	吴金应、尹新仔、于强、张海云等	<p>1.本人承诺将不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；</p> <p>2.本人将严格自律并积极使公司采取实际有效措施，对公司董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；</p> <p>3.本人将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；</p> <p>4.本人将积极促使由公司董事会或薪酬委员会制定、修改的薪酬制度与公司首发填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5.本人将积极促使公司未来拟制定的股权激励的行权条件与公司首发填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6.本人将根据中国证监会、证券交易所等监管机构未来出台的相关规定，积极采取必要、合理措施，使公司首发填补回报措施能够得到有效的实施。</p>	长期	否	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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

单位：千元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
上海合夏投资有限公司	其他关联方	2019年7月19日	为归还其股权质押的部分贷款	8,000	0	0	8,802				无
上海合夏投资有限公司	其他关联方	2019年8月28日	为归还其股权质押的部分贷款	1,500	0	0	1,644				无
合计	/	/	/	9,500	0	0	10,446		/		/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				0.69%							
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序				无							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				无							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				原控股股东、实际控制人邢加兴之一致行动人上海合夏因其股权质押贷款未偿还，导致其持有公司股票被司法拍卖，且其仍负有大量债务未能清偿，暂没有清偿非经营性资金占用的能力。公司已多次督促资金占用相关方尽快偿还占用资金，并已采取司法手段向其追偿；同时，公司通过制定《防范控股股东及关联方资金占用制度》，为防范资金占用提供制度依据和执行指引；加强了资金支付管理制度的执行和监督，报告期内对资金使用严格执行申请、审批、复核、支出流程；关键岗位人员及时学习相关法规准则，提升其风险防范及合规意识，有效防范类似事件的发生。							
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）				无							
年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）				无							

注：（1）上海合夏投资有限公司系公司原控股股东、实际控制人邢加兴先生之一致行动人。（2）期末余额包含本金及利息。

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

√适用 □不适用

公司董事会已针对非标准审计意见审计报告做出专项说明，具体详见公司于 2022 年 3 月 31 日在上海证券交易所网站披露的相关文件。

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

有关公司本报告期的会计差错更正情况，详见公司于 2021 年 7 月 21 日在上海证券交易所披露的有关公告内容。

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	348
境内会计师事务所审计年限	1

注：上述会计师事务所报酬均包含内部控制审计的报酬。

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	120

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

大华会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司 2020 年度审计机构期间，严格遵守国家相关的法律法规，独立、客观、公正地为公司提供审计服务，较好地完成了公司的审计工作。为保持公司审计工作的连续性，经公司第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十二次会议及 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2021 年度审计机构的议案》。公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年度境内和

境外审计机构/核数师，具体详见公司于 2021 年 6 月 11 日及 2021 年 7 月 7 日披露的《拉夏贝尔关于续聘 2021 年度会计师事务所的公告》（公告编号：临 2021-102）及《拉夏贝尔 2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-109）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

因 2020 年度财务会计报告经审计的净资产为负数，公司 A 股股票已被上海证券交易所实施退市风险警示，且目前仍未消除。公司 2021 年度财务会计报告经审计的净资产仍为负数，同时被大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见的审计报告。根据《上海证券交易所股票上市规则》（2022 年 1 月修订）第 9.3.11 条第（一）项的相关规定，公司 A 股股票可能将被上海证券交易所终止上市。

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
因保证合同纠纷，海通国际咨询有限公司诉公司及公司子公司，涉案金额约 4,100 万欧元。	详见公司于 2020 年 9 月 26 日披露的《拉夏贝尔关于公司及子公司诉讼的公告》（公告编号：临 2020-123）。
因建设工程合同纠纷，上海建工二建集团有限公司诉公司及上海微乐，涉案金额约 1.74 亿元。目前公司与上海建工二建集团有限公司达成调解。	详见公司分别于 2020 年 12 月 9 日、2021 年 5 月 18 日、2021 年 6 月 10 日及 2021 年 7 月 1 日披露的《拉夏贝尔关于累计涉及诉讼及资产冻结情况的风险提示公告》（公告编号：临 2020-146）、《拉夏贝尔关于涉及诉讼案件的进展暨签订〈调解协议〉的公告》（公告编号：临 2021-079）、《拉夏贝尔关于收到〈民事调解书〉暨诉讼进展的公告》（公告编号：临 2021-092）及《拉夏贝尔关于收到〈执行通知书〉暨诉讼进展的公告》（公告编号：临 2021-108）。

<p>因租赁合同纠纷,南部县美好家园房地产开发有限公司申请再审与公司的诉讼案件,涉案金额约 0.28 亿元。该案件已被四川省高院判令发回四川省南部县人民法院重审。目前已收到南部县人民法院重审一审判决书。</p>	<p>详见公司分别于 2021 年 1 月 13 日、2021 年 3 月 19 日、2021 年 5 月 28 日及 2021 年 10 月 23 日披露的《拉夏贝尔关于与南部县美好家园房地产开发有限公司诉讼进展的公告》(公告编号:临 2021-010)、《拉夏贝尔关于与南部县美好家园房地产开发有限公司诉讼进展的公告》(公告编号:临 2021-044)、《拉夏贝尔关于与南部县美好家园房地产开发有限公司诉讼进展的公告》(公告编号:临 2021-089)及《拉夏贝尔关于与南部县美好家园房地产开发有限公司诉讼进展的公告》(公告编号:临 2021-134)。</p>
<p>因委托贷款合同纠纷,乌鲁木齐高新投资发展集团有限公司诉公司及公司子公司,涉案金额约 5.86 亿元。目前已收到法院一审判决、执行文书、评估拍卖通知书。</p>	<p>详见公司分别于 2021 年 1 月 20 日、2021 年 4 月 24 日、2021 年 8 月 27 日及 2021 年 12 月 21 日披露的《拉夏贝尔关于公司及全资子公司涉及诉讼的公告》(公告编号:临 2021-012)、《拉夏贝尔关于公司及全资子公司涉及诉讼的进展公告》(公告编号:临 2021-057)、《拉夏贝尔关于公司及全资子公司涉及诉讼的进展公告》(公告编号:临 2021-118)及《拉夏贝尔关于公司及全资子公司涉及诉讼的进展公告》(公告编号:临 2021-157)。</p>
<p>因服装购销合同纠纷,新疆恒鼎国际供应链科技有限公司诉公司及公司子公司,涉案金额约 0.27 亿元。目前已一审判决,判决金额 0.14 亿元。</p>	<p>详见公司分别于 2021 年 1 月 28 日、2021 年 3 月 10 日及 2021 年 12 月 8 日披露的《拉夏贝尔关于公司及全资子公司涉及诉讼的公告》(公告编号:临 2021-014)、《拉夏贝尔关于公司及子公司涉及诉讼的进展公告》(公告编号:临 2021-043)及《拉夏贝尔关于公司及全资子公司涉及诉讼的进展公告》(公告编号:临 2021-150)。</p>
<p>因金融借款合同纠纷,中国光大银行股份有限公司上海漕河泾开发区支行诉公司及公司全资子公司,涉及金额合计 2.01 亿元。目前案件已处于诉讼执行阶段。</p>	<p>详见公司分别于 2021 年 1 月 26 日、2021 年 4 月 29 日、2021 年 6 月 26 日及 2022 年 1 月 1 日披露的《拉夏贝尔关于累计新增诉讼情况的公告》、《拉夏贝尔关于累计涉及诉讼及资产冻结情况的进展公告》(公告编号:临 2021-060)、《拉夏贝尔关于公司及子公司涉及诉讼的进展公告》(公告编号:临 2021-106)及《拉夏贝尔关于收到<执行裁定书>暨涉及诉讼的进展公告》(公告编号:临 2021-163)。</p>
<p>因金融借款合同纠纷,中信银行股份有限公司上海分行诉公司及公司全资子公司,涉及金额合计约 0.84 亿元。目前案件已处于诉讼执行阶段。</p>	<p>详见公司分别于 2021 年 1 月 26 日、2021 年 4 月 29 日及 2021 年 8 月 7 日披露的《拉夏贝尔关于累计新增诉讼情况的公告》、《拉夏贝尔关于累计涉及诉讼及资产冻结情况的进展公告》(公告编号:临 2021-060)及《拉夏贝尔关于公司及子公司涉及诉讼的进展公告》(公告编号:临 2021-116)。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

公司每月定期披露有关诉讼、资产冻结/查封的进展情况，具体详见公司在上海证券交易所网站披露的有关公告内容。

十、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

1、公司于 2021 年 1 月 14 日收到上海证券交易所《关于对新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》。因公司未按公开披露的股票回购方案实施回购，实际执行情况与披露的回购计划存在较大差异，且经延期后仍未按计划完成回购，上海证券交易所对公司及时任公司董事长邢加兴、段学锋予以通报批评。针对该事项，中国证券监督管理委员会新疆监管局亦对公司及时任董事长、代董事会秘书段学锋先生采取出具警示函的行政监管措施。具体情况详见公司于 2021 年 3 月 31 日披露的《拉夏贝尔关于收到新疆证监局警示函的公告》（公告编号：临 2021-053）。

2、公司于 2021 年 11 月 16 日收到中国证券监督管理委员会新疆监管局《关于对新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2021]032 号）、《关于对邢加兴采取责令改正措施的决定》（[2021]033 号）。具体情况详见公司于 2021 年 11 月 17 日披露的《拉夏贝尔关于收到新疆证监局责令改正措施决定书公告》（公告编号：临 2021-141）。公司和邢加兴先生就上述决定书提出的问题和要求进行了整改，具体情况详见公司于 2021 年 12 月 16 日披露的《拉夏贝尔关于新疆证监局采取责令改正措施决定的整改报告的公告》（公告编号：临 2021-156）。

十一、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

因公司原控股股东、实际控制人邢加兴先生及其一致行动人上海合夏未履行股票质押式回购交易产生的公证债权，上海金融法院已拍卖邢加兴先生及上海合夏合计持有的公司 186,800,000 股 A 股股票。具体情况详见公司分别于 2020 年 7 月 13 日、2020 年 7 月 17 日、2020 年 8 月 18 日、2020 年 9 月 25 日、2020 年 11 月 11 日、2021 年 2 月 1 日、2021 年 3 月 2 日、2021 年 3 月 8 日、2021 年 3 月 23 日、2021 年 3 月 24 日、2021 年 3 月 26 日、2021 年 3 月 27 日、2021 年 4 月 17 日、2021 年 4 月 22 日、2021 年 4 月 29 日、2021 年 4 月 30 日及 2021 年 5 月 6 日在上海证券交易所披露的相关公告。

十二、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

事项概述	查询索引
经公司第三届董事会第二十七次会议及 2018 年年度股东大会审议通过，公司以 2 亿元人民币的交易对价向杭州雁儿企业管理咨询有限公司（以下简称“受让方”）转让杭州黯涉电子商务有限公司（以下简称“标的公司”）54.05% 股权。因标的公司为公司具有重要影响的控股子公司且曹青直接持有标的公司 23.86% 股权，根据实质重于形式的原则，曹青及受让方构成本公司关联法人，本次交易构成关联交易。本报告期，根据公司现阶段资金状况和业务发展需求，鉴于受让方愿意且公司同意提前还款，公司将剩余股权转让款 9,000 万元调整为 8,100 万元。截至 2021 年 1 月 29 日，公司已收到受让方支付的 6,500 万元股权转让价款，受让方亦同时代公司向杭州煦旭科技有限公司支付 1,600 万元货款。公司出售杭州黯涉电子商务有限公司 54.05% 股权交易全部完成。	具体情况详见公司分别于 2019 年 5 月 8 日、2019 年 6 月 1 日及 2021 年 2 月 3 日披露的《拉夏贝尔关于出售控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：临 2019-042）、《拉夏贝尔关于出售控股子公司股权暨关联交易完成工商变更登记的公告》（公告编号：临 2019-055）及《拉夏贝尔关于提前收回交易价款暨出售控股子公司股权交易完成的公告》（公告编号：临 2021-024）。

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

事项概述	查询索引

<p>基于公司与新疆恒鼎针对 5.5 亿元委托贷款清理工作而进行的对账确认为行为,为解决公司及合并报表范围内子公司的债务负担,公司及公司子公司新疆通融、上海乐欧、上海诺杏于 2020 年 12 月 31 日与新疆恒鼎签订《债务抵消协议》,将公司全资子公司新疆通融对新疆恒鼎享有的约 1.89 亿元债权,与公司子公司上海乐欧、上海诺杏对新疆恒鼎负担的约 2.02 亿元债务中的 1.89 亿元债权进行抵消,剩余未抵消的约 0.13 亿元债务公司将继续承担偿还义务。该事项已经公司第四届董事会第二十一次会议及 2021 年第三次临时股东大会审议通过。</p>	<p>具体情况详见公司分别于 2021 年 6 月 11 日及 2021 年 7 月 7 日披露的《拉夏贝尔关于补充审议<债务抵消协议>暨关联交易的公告》(公告编号:临 2021-103)及《拉夏贝尔 2021 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:2021-109)。</p>
<p>经公司第三届董事会第二十四次会议审议通过,公司已向泓澈实业提供的 3,800 万元借款实施了展期,借款最长展期期限为已签署借款合同到期日的未来 24 个月,借款利息为年利率 6%。截至 2021 年 3 月 21 日,上述借款中的 1,900 万元已到还款期限,因泓澈实业经营业绩不善、持续亏损,未能如期清偿 1,900 万元已到期借款。同时,鉴于泓澈实业未按约定偿还借款本息,为最大限度保障公司利益,公司已向其发出《催告函》,宣布剩余 1,900 万元借款亦提前到期,要求泓澈实业提前归还全部借款本金。</p>	<p>具体详见公司分别于 2019 年 3 月 23 日及 2021 年 3 月 23 日披露的《拉夏贝尔关于向参股子公司提供借款暨关联交易的公告》(公告编号:临 2019-020)及《拉夏贝尔关于向参股子公司提供借款暨关联交易的进展公告》(公告编号:临 2021-045)。</p>

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

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海微乐服饰有限公司	上海慕贸有限公司	上海市闵行区潭竹路 58 号幢 A 13,106.77 m ² (1 楼层至 6 楼层)	78,443.64	2021.01.01	2030.12.31		市场价		否	
上海微乐服饰有限公司	南通尚华时装有限公司	上海市闵行区潭竹路 58 号幢 A 12,990 m ² (7 楼层至 12 楼层)	77,744.78	2021.01.01	2030.12.31		市场价		否	

租赁情况说明

上述出租的房产为上海微乐名下的位于上海市闵行区潭竹路 58 号的“沪（2020）闵字不动产权第 023353 号”房产的 A 幢（以下简称“A 幢房产”），出租面积合计为 26,096.77 平方米（其中慕布贸易租赁 13,106.77 平方米，尚华时装租赁 12,990.00 平方米）。

截至目前，“沪（2020）闵字不动产权第 023353 号”房产已被用于为公司及上海微乐所负担的合计约 6.8 亿元贷款本息提供抵押担保，具体情况详见公司分别于 2018 年 6 月 23 日、2020 年 5 月 9 日及 2021 年 2 月 9 日披露的《拉夏贝尔关于全资子公司向银行申请抵押贷款的公告》（公告编号：临 2018-039）、《拉夏贝尔关于为银行贷款提供资产抵押的公告》（公告编号：临 2020-062）及《拉夏贝尔关于收到<债权转让通知>及<债务催收通知>的公告》（公告编号：临 2021-027）。同时，因公司及上海微乐涉及诉讼案件，“沪（2020）闵字不动产权第 023353 号”房产已被诉讼对方查封，对应执行及诉前保全的涉案金额合计约为 7.8 亿元，具体情况详见公司于 2021 年 8 月 10 日披露的《拉夏贝尔关于累计涉及诉讼及资产冻结情况的进展公告》（公告编号：临 2021-117）。

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
公司及公司子公司	全资子公司	LaCha Fashion I	3.5	2019.05.29	2020.09.24	2020.09.24	连带责任担保	原三家全资子公司股权质押	否	是	3.5	无	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						3.5								
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计						0								
报告期末对子公司担保余额合计（B）						4.0								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）						7.5								
担保总额占公司净资产的比例(%)						不适用								
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						7.5								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						7.5								

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	15
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	<p>公司为全资子公司上海微乐申请的不超过4.36亿元贷款提供担保, 债权人已宣布上海微乐所负债务提前到期 (截止本报告期末的未清偿本息金额合计约4.0亿元), 要求公司承担担保责任。具体详见公司于2021年2月9日披露的《拉夏贝尔关于<债权转让通知>及<债务催收通知>的公告》 (公告编号: 临2021-027)。</p> <p>公司为原全资子公司LaCha Fashion I向海通国际申请的3,740万欧元的并购贷款提供担保, 因该项贷款未能及时归还, 债权人已接管LaCha Fashion I并提起诉讼程序, 要求公司及子公司承担连带清偿责任, 具体详见公司于2020年9月26日披露的《拉夏贝尔关于公司及子公司涉及诉讼的公告》 (公告编号: 临2020-123)。截至本报告期末, 该笔贷款未清偿本息金额 (考虑汇兑损益后) 约3.5亿元。</p> <p>除上述已逾期的两笔对外担保, 公司为子公司上海微乐、上海诺杏、拉夏太仓2亿元银行授信额度提供了担保, 截至本报告日该笔授信项下的贷款余额为0。</p>

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

（一）使用 A 股募集资金临时补充流动资金及无法按期归还

经公司于 2020 年 3 月 2 日召开的第三届董事会第三十九次会议及第三届监事会第二十二次会议审议通过，公司使用 A 股闲置募集资金 5,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 6 个月。经公司于 2020 年 9 月 1 日召开的第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议审议通过，同意公司将临时补充流动资金的 5,000 万元 A 股闲置募集资金的使用期限从 6 个月延长至 12 个月。具体情况详见公司分别于 2020 年 3 月 3 日及 2020 年 9 月 2 日披露的《拉夏贝尔关于归还募集资金及再次使用 A 股闲置募集资金临时补充流动资金的公告》（公告编号：临 2020-025）及《拉夏贝尔关于延长使用 A 股闲置募集资金临时补充流动资金的公告》（公告编号：临 2020-113）。因流动资金紧张，公司未能按期将上述用于暂时补充流动资金的 5,000 万元募集资金归还至公司募集资金银行专户，公司正在积极探索解决上述募集资金归还问题的方法，拟通过处置现有低效闲置资产、争取引入投资者和外部融资、落实内部各项改革调整举措等方式努力筹措资金，并积极推动涉诉案件妥善解决，以尽快归还暂时补充流动资金的募集资金。具体详见公司于 2021 年 3 月 2 日披露的《拉夏贝尔关于无法按期归还募集资金的公告》（公告编号：临 2021-037）。

（二）变更公司名称、经营范围事项

经第四届董事会第七次会议及 2020 年第三次临时股东大会审议通过，公司拟将公司名称由“新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司”变更为“依新集团股份有限公司”，同时根据现阶段业务需求变更公司经营范围。具体详见公司分别于 2020 年 9 月 10 日及 2020 年 9 月 30 日披露的《拉夏贝尔关于拟变更公司名称、经营范围并修订<公司章程>的公告》（公告编号：临 2020-118）及《拉夏贝尔 2020 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-128）。根据公司现阶段实际情况及未来发展规划，结合工商行政管理部门的核准意见，经公司于 2021 年 4 月 29 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过，公司已取消变更公司名称事项，继续使用“新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司”为公司名称，使用“Xinjiang LaChapelle Fashion Co.,Ltd.”为公司英文名称，本次取消变更公司名称事项已经公司于 2021 年 6 月 11 日召开的 2020 年年度股东大会审议批准。

（三）限售股份上市流通

2021 年 6 月 1 日，公司股东上海其锦、文盛资产及海通资管合计持有的 186,800,000 股有限售条件 A 股股份上市流通，占公司 A 股总股本的 56.12%，占公司总股本（公司总股本为 547,671,642 股，其中 A 股 332,881,842 股，H 股 214,789,800 股）的 34.11%。上海其锦及文盛资产已承诺自通

过司法拍卖方式取得公司股份完成过户之日起 18 个月内，不转让所持有的公司 106,800,000 股 A 股股票。

（四）续聘会计师事务所

经公司第四届董事会第二十一次会议及 2021 年第三次临时股东大会审议通过，公司继续聘任大华会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“大华事务所”）为 2021 年度境内和境外审计机构/核数师；审计费用为 348 万元，与 2020 年度保持不变。具体详见公司分别于 2021 年 6 月 11 日及 2021 年 7 月 7 日披露的《拉夏贝尔关于续聘 2021 年度会计师事务所的公告》（公告编号：临 2021-102）及《拉夏贝尔 2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-109）。

（五）2020 年度及 2021 年第一季度定期报告差错更正

因未对截至 2020 年 12 月 31 日的预付账款进行重分类及相应调整暂估费用，导致公司 2020 年度及 2021 年第一季度定期报告存在错报。经公司第四届董事会第十三次会议审议通过，公司对 2020 年度及 2021 年第一季度财务报表进行了追溯调整。经上述更正后，增加 2020 年度归属于母公司所有者的净利润 1,421 千元，增加归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 8,421 千元。具体情况详见公司于 2021 年 7 月 21 日披露的《拉夏贝尔关于 2020 年年度报告及 2021 年第一季度报告的更正公告》（公告编号：临 2021-112）。

（六）签订租赁合同修订版

经公司于 2021 年 8 月 23 日召开的第四届董事会第二十三次会议审议通过，公司与上海慕布贸易有限公司（以下简称“慕布贸易”）及南通尚华时装有限公司（以下简称“尚华时装”）（上述两方合称“承租方”）分别签订了《房屋租赁合同（修订版）》，将上海微乐位于上海市闵行区潭竹路 58 号 A 幢的房产出租给承租方。本次出租的房产租赁面积合计 26,096.77 平方米，有效租赁期限为 5 年，有效租赁期内承租方合计应付租金约 8,984 万元。承租方将优先以其持有上海微乐的 3,428 万元债权，抵偿第一年应付租金 1,714 万元。具体情况详见公司于 2021 年 8 月 25 日披露的《拉夏贝尔关于签订〈房屋租赁合同（修订版）〉的公告（修订版）》（公告编号：临 2021-119）及《拉夏贝尔关于签订〈房屋租赁合同（修订版）〉的补充公告》（公告编号：临 2021-120）。

（七）原控股股东资金占用

经公司自查发现，公司原控股股东、实际控制人邢加兴先生之一致行动人上海合夏为归还其股权质押的部分贷款，存在与公司客户上海湘安信息技术有限公司（以下简称“上海湘安”）累计发生资金借入 1,448 万元，归还 100 万元的情形。同时，上述资金拆借差额 1,348 万元中的 950 万元系公司分别于 2019 年 7 月 19 日及 2019 年 8 月 28 日向上海湘安拆借的 800 万元及 150 万元。

公司发现上述资金占用违规事项后，已向公司原控股股东邢加兴先生及上海合夏核实确认，该事项构成上海合夏对公司 950 万元资金占用。具体内容详见公司于 2021 年 9 月 16 日披露在上海证券交易所网站《拉夏贝尔关于公司自查原控股股东及其一致行动人资金占用情况的提示性公告》（公告编号：临 2021-129）。

（八）公司全资子公司股权拍卖

2021 年 11 月 10 日，公司收到上海市徐汇区人民法院的（2021）沪 0104 执 4627 号《执行裁定书》及（2021）沪 0104 执 3517 号《执行裁定书》，以及查询到“人民法院诉讼资产网”的拍卖公告信息，获悉公司全资子公司拉夏太仓 100% 股权及拉夏休闲 100% 股权将在京东网（www.jd.com）及公拍网（www.gpai.net）上被司法拍卖。具体内容详见公司于 2021 年 11 月 11 日披露在上海证券交易所网站《拉夏贝尔关于全资子公司股权将被司法拍卖的公告》（公告编号：临 2021-139）。

2021 年 12 月 20 日，公司通过查询股权司法拍卖平台京东网（www.jd.com）及公拍网（www.gpai.net）获悉，原定于 2021 年 12 月 20 日至 12 月 23 日止期间拍卖拉夏太仓 100% 股权及拉夏休闲 100% 股权事宜均已暂缓。具体内容详见公司于 2021 年 12 月 21 日披露在上海证券交易所网站《拉夏贝尔关于公司及全资子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：临 2021-157）。

2021 年 12 月 31 日，公司查询到股权司法拍卖平台公拍网（www.gpai.net）信息，获悉拉夏贝尔服饰（太仓）有限公司 5% 股权司法拍卖已取消，取消原因系本次拍卖引发当事人矛盾激化，经执行局评议决定取消本次拍卖。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 1 日披露在上海证券交易所网站《拉夏贝尔关于拉夏贝尔服饰（太仓）有限公司 5% 股权司法拍卖取消的公告》（公告编号：临 2021-162）。

（九）公司被申请破产清算的风险

2021 年 11 月 22 日，公司债权人嘉兴诚欣制衣有限公司、海宁红树林服饰有限公司及浙江中大新佳贸易有限公司向新市区人民法院申请公司破产清算，具体情况详见公司于 2021 年 11 月 23 日披露的《拉夏贝尔关于被债权人申请破产清算的提示性公告》（公告编号：临 2021-143）。

2021 年 12 月 30 日，新增债权人平湖市宇荣服饰有限公司向新市区人民法院申请公司破产清算，具体情况详见公司于 2021 年 12 月 31 日披露的《拉夏贝尔关于新增债权人申请公司破产清算的提示性公告》（公告编号：临 2021-160）。

2022 年 1 月 10 日，新市区人民法院认为其不具有管辖权利，对浙江中大新佳贸易有限公司、嘉兴诚欣制衣有限公司、海宁红树林服饰有限公司及平湖市宇荣服饰有限公司的申请，不予受理。

具体情况详见公司于 2022 年 1 月 11 日披露的《拉夏贝尔关于公司被债权人申请破产清算的进展公告》（公告编号：临 2022-002）。

2022 年 2 月 14 日,公司获悉浙江中大新佳贸易有限公司已向乌鲁木齐市中级人民法院上诉,不排除其他三位债权人向乌鲁木齐市中级人民法院提起上诉的可能性,亦不排除相关债权人再次向其他人民法院申请公司破产清算的风险。截至目前,公司尚未收到法院有关本次上诉的任何裁定,本次债权人申请公司破产清算存在非常大的不确定性。如最终相关法院受理公司破产清算申请且公司被法院宣告破产,根据《上海证券交易所股票上市规则》第 9.4.13 条的规定,公司 A 股股票可能被上海证券交易所终止上市。具体情况详见公司于 2022 年 2 月 15 日披露的《拉夏贝尔关于公司被债权人申请破产清算的进展公告》（公告编号：临 2022-008）。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	187,078,815	34.16				-186,800,000	-186,800,000	278,815	0.05
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	187,078,815	34.16				-186,800,000	-186,800,000	278,815	0.05
其中：境内非国有法人持股	186,804,390	34.11				-186,800,000	-186,800,000	4,390	0.00
境内自然人持股	274,425	0.05						274,425	0.05
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	360,592,827	65.84				186,800,000	186,800,000	547,392,827	99.95
1、人民币普通股	145,803,027	26.62				186,800,000	186,800,000	332,603,027	60.73
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	214,789,800	39.22						214,789,800	39.22
4、其他									
三、股份总数	547,671,642	100						547,671,642	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2021年6月1日，公司186,800,000股限售股上市流通，占公司A股总股本的56.12%，占公司总股本（547,671,642股，其中A股332,881,842，H股214,789,800股）的34.11%，本次上市流通的限售股为公司首次公开发行限售股，涉及公司3位股东：上海其锦企业管理合伙企业（有限合伙）、上海文盛资产管理股份有限公司、证券行业支持民企发展系列之海通证券资管1号FOF单一资产管理计划。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海其锦	0	85,200,000	85,200,000	0	司法拍卖取得限售股	2021年6月1日
文盛资产	0	21,600,000	21,600,000	0	司法拍卖取得限售股	2021年6月1日
海通资管	0	80,000,000	80,000,000	0	司法拍卖取得限售股	2021年6月1日
合计	0	186,800,000	186,800,000	0	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,056
------------------	--------

年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	12,675
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
上海其锦企业管理合伙企业(有限合伙)	85,200,000	85,200,000	15.56	0	无		境内非 国有法 人
证券行业支持民企发展系列之海通证券资管1号FOF单一资产管理计划	80,000,000	80,000,000	14.61	0	无		境内非 国有法 人
上海文盛资产管理股份有限公司	21,600,000	21,600,000	3.94	0	无		境内非 国有法 人
陈林	-1,537,404	4,269,522	0.78	0	未知		境内自 然人
虞惠华	3,610,400	3,610,400	0.66	0	未知		境内自 然人
王成兵	1,198,100	2,610,000	0.48	0	未知		境内自 然人
白登芳	0	2,136,200	0.39	0	未知		境内自 然人
冯莉	1,780,000	1,780,000	0.33	0	未知		境内自 然人
常青	1,601,000	1,601,000	0.29	0	未知		境内自 然人
刘炜	0	1,452,900	0.27	0	未知		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售 条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海其锦企业管理合伙企业(有限合伙)	85,200,000	人民币普通股	85,200,000				

证券行业支持民企发展系列之海通证券资管 1 号 FOF 单一资产管理计划	80,000,000	人民币普通股	80,000,000
上海文盛资产管理股份有限公司	21,600,000	人民币普通股	21,600,000
陈林	4,269,522	人民币普通股	4,269,522
虞惠华	3,610,400	人民币普通股	3,610,400
王成兵	2,610,000	人民币普通股	2,610,000
白登芳	2,136,200	人民币普通股	2,136,200
冯莉	1,780,000	人民币普通股	1,780,000
常青	1,601,000	人民币普通股	1,601,000
刘炜	1,452,900	人民币普通股	1,452,900
前十名股东中回购专户情况说明	“上海拉夏贝尔服饰股份有限公司回购专用证券账户”系公司 A 股股份回购专户。公司此前通过集中竞价交易方式累计回购 A 股股份 3,573,200 股，占公司总股本 0.65%，占公司 A 股股本的 1.07%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 上海文盛资产管理股份有限公司间接持有上海其锦企业管理合伙企业(有限合伙)100%份额，文盛资产及上海其锦构成一致行动人。截至本报告期末，上海其锦及文盛资产合计持有 106,800,000 股公司 A 股股份，占公司总股本 19.5%，为公司第一大股东。</p> <p>(2) 公司未知前十名无限售条件股东和前十名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

截至目前，上海其锦及其一致行动人文盛资产合计持有 106,800,000 股公司股份，占公司总股本 19.50%，为公司第一大股东。截至 2021 年 5 月 31 日，海通资管持有公司股份 80,000,000 股，占公司总股本 14.61%，为公司第二大股东。根据文盛资产、上海其锦及海通资管披露的权益变动报告书，上海其锦和文盛资产与海通资管之间不存在一致行动人关系，因此公司目前不存在持有上市公司 50%以上股权的控股股东；不存在单一股东及一致行动人可以实际支配上市公司股份表决权超过 30%。根据《公司章程》第一百〇九条规定，公司董事会由 7 名董事组成；截至目前，公司董事会中由上海其锦提名的董事成员为 3 名，因此文盛资产及上海其锦未决定公司董事会半数以上成员选任，不能单方面决定任免公司主要管理人员。根据目前股权结构，公司亦没有单一股东及一致行动人能够依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。因此，根据《上市公司收购管理办法》第八十四条相关规定，公司目前仍处于无控股股东、无实际控制人的状态。

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

具体情况详见公司分别于 2021 年 4 月 22 日及 2021 年 4 月 29 日披露的《拉夏贝尔关于实际控制人之一致行动人股份被司法拍卖进展暨控制权变动的提示性公告》（公告编号：临 2021-056）及《拉夏贝尔关于上海合夏投资有限公司所持公司股份被司法拍卖进展暨股份完成过户的公告》（公告编号：临 2021-059）。

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

截至目前，上海其锦及其一致行动人文盛资产合计持有 106,800,000 股公司股份，占公司总股本 19.50%，为公司第一大股东。截至 2021 年 5 月 31 日，海通资管持有公司股份 80,000,000 股，占公司总股本 14.61%，为公司第二大股东。根据文盛资产、上海其锦及海通资管披露的权益变动

报告书，上海其锦和文盛资产与海通资管之间不存在一致行动人关系，因此公司目前不存在持有上市公司 50% 以上股权的控股股东；不存在单一股东及一致行动人可以实际支配上市公司股份表决权超过 30%。根据《公司章程》第一百〇九条规定，公司董事会由 7 名董事组成；截至目前，公司董事会中由上海其锦提名的董事成员为 3 名，因此文盛资产及上海其锦未决定公司董事会半数以上成员选任，不能单方面决定任免公司主要管理人员。根据目前股权结构，公司亦没有单一股东及一致行动人能够依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。因此，根据《上市公司收购办法》第八十四条相关规定，公司目前仍处于无控股股东、无实际控制人的状态。

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

具体情况详见公司分别于 2021 年 4 月 22 日及 2021 年 4 月 29 日披露的《拉夏贝尔关于实际控制人之一致行动人股份被司法拍卖进展暨控制权变动的提示性公告》（公告编号：临 2021-056）及《拉夏贝尔关于上海合夏投资有限公司所持公司股份被司法拍卖进展暨股份完成过户的公告》（公告编号：临 2021-059）。

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80% 以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

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

大华审字[2022]005231号

新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司(以下简称拉夏贝尔公司)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了拉夏贝尔公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

(一) 境外子公司失去控制权对财务报表比较数据的影响

2020 年 2 月 25 日,拉夏贝尔公司之子公司 FASHION I 由于未按期偿还借款被 HTI ADVISORY COMPANY LIMITED(海通国际咨询有限公司)接管,拉夏贝尔公司失去对 FASHION I 及其子公司 APPAREL I、APPAREL II 和 Naf Naf SAS 的控制权。Naf Naf SAS 于法国当地时间 2020 年 6 月 19 日转入司法清算程序,截至目前该清算尚未结束。拉夏贝尔公司 2020 年度合并报表将上述公司的净资产确认损失。

由于上述事项的影响,截止审计报告日我们仍无法获取该境外子公司的相关财务资料,我们未能对 FASHION I 及其子公司 2020 年并表财务数据进行审计,无法判断该事项对本期对应可比数据的可比性存在的影响。

(二) 诉讼事项

如财务报表附注十二/(二)/1 诉讼事项所述,拉夏贝尔公司因债务违约,截至 2021 年 12 月 31 日未判决的诉讼涉案金额 465,588 千元,其中截至审计报告日已判决的诉讼涉案金额 17,124 千元。又如财务报表附注十三/(一)/1 新增诉讼或仲裁的影响所述,2022 年 1 月 1 日至审计报告日,拉夏贝尔公司新增诉讼涉案金额 23,625 千元。由于诉讼仲裁涉案数量与金额持续增加,我们无法获取充分、适当的审计证据以判断诉讼事项可能产生的损失,以及与诉讼、仲裁相关的预计负债的准确性和完整性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于拉夏贝尔公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计

证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三/（二）持续经营所述，拉夏贝尔公司 2021 年度发生净亏损 822,762 千元，且连续三年亏损；截至 2021 年 12 月 31 日，拉夏贝尔公司总负债高于总资产 1,509,570 千元。拉夏贝尔公司由于大额债务逾期未偿还，面临大量诉讼事项，主要银行账户、子公司股权被冻结，不动产被查封；拉夏贝尔公司被列为失信被执行人。这些事项或情况，连同财务报表附注十二所示的资产负债表日存在的重要或有事项，表明存在可能导致对拉夏贝尔公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定固定资产、在建工程的减值测试是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

如财务报表附注六/注释 12 和注释 13 所示，拉夏贝尔公司合并财务报表中 2021 年 12 月 31 日固定资产及在建工程账面价值为 1,591,195 千元，占拉夏贝尔公司资产总额的比例为 66.11%。其中“房屋建筑物-太仓物流园”账面价值为 335,245 千元，“房屋建筑物-成都物流园”账面价值为 91,405 千元，“房屋建筑物-天津物流园”账面价值为 124,527 千元；“在建工程-天津物流园”账面价值为 75,000 千元，由于近三个年度公司出现经营亏损，上述资产可能存在减值迹象，因此，我们将固定资产及在建工程的减值测试作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于固定资产及在建工程的减值实施的重要审计程序包括：

(1) 评价与固定资产及在建工程的完整性、存在性和准确性相关的关键内部控制（包括预计可使用年限及残值）的设计和运行有效性；

(2) 对固定资产和在建工程情况进行了解，对重要固定资产和在建工程进行实地观察与抽盘，检查相应资产的状况及本年度使用情况；

(3) 分析管理层对固定资产、在建工程是否存在可能发生减值迹象的判断，进行在建工程减值测试时采用的关键假设的合理性；

(4) 评价管理层聘请的第三方估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；获取第三方机构对该在建工程的评估报告，对评估的方法及依据和关键指标进行分析复核；与外部评估专家讨论，分析管理层采用的估值方法是否适当；

(5) 检查拉夏贝尔公司财务报表附注中相关披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在固定资产、在建工程减值测试中相关判断及估计是合理的，固定资产、在建工程减值的计提是充分和适当的。

五、 其他信息

拉夏贝尔公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就与上期比较数据及诉讼事项相关的会计核算和披露获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与这些事项相关的其他信息是否存在重大错报。

六、 管理层和治理层对财务报表的责任

拉夏贝尔公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，拉夏贝尔公司管理层负责评估拉夏贝尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算拉夏贝尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督拉夏贝尔公司的财务报告过程。

七、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对拉夏贝尔公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果

我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致拉夏贝尔公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就拉夏贝尔公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

薛祈明

胡进科

二〇二二年三月三十日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位:新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七 (1)	167,456	206,477
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七 (2)		
衍生金融资产	七 (3)		
应收票据	七 (4)		
应收账款	七 (5)	88,718	270,637
应收款项融资	七 (6)		
预付款项	七 (7)	11,050	35,582
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)	53,453	125,636
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七 (9)	60,865	438,716
合同资产	七 (10)		
持有待售资产	七 (11)		
一年内到期的非流动资产	七 (12)		25,844
其他流动资产	七 (13)	26,544	88,952
流动资产合计		408,086	1,191,844
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	七 (14)		
其他债权投资	七 (15)		
长期应收款	七 (16)		4,447

长期股权投资	七 (17)	144,603	180,825
其他权益工具投资	七 (18)	2,580	4,741
其他非流动金融资产	七 (19)	101,641	94,050
投资性房地产	七 (20)		
固定资产	七 (21)	1,516,195	1,624,902
在建工程	七 (22)	75,000	69,054
生产性生物资产	七 (23)		
油气资产	七 (24)		
使用权资产	七 (25)	3,837	47,846
无形资产	七 (26)	152,674	166,856
开发支出	七 (27)		
商誉	七 (28)		78,231
长期待摊费用	七 (29)	2,247	22,984
递延所得税资产	七 (30)		
其他非流动资产	七 (31)		
非流动资产合计		1,998,777	2,293,936
资产总计		2,406,863	3,485,780
流动负债:			
短期借款	七 (32)	1,149,220	1,167,400
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七 (33)		
衍生金融负债	七 (34)		
应付票据	七 (35)		
应付账款	七 (36)	826,501	1,134,586
预收款项	七 (37)	10,851	1,428
合同负债	七 (38)	20,395	7,330
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)	9,833	65,636
应交税费	七 (40)	203,777	163,914

其他应付款	七（41）	914,134	854,555
其中：应付利息		206,452	58,830
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七（42）		
一年内到期的非流动负债	七（43）	349,910	368,670
其他流动负债	七（44）	1,874	
流动负债合计		3,486,495	3,763,519
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七（45）		
应付债券	七（46）		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七（47）	1,897	36,263
长期应付款	七（48）		
长期应付职工薪酬	七（49）		
预计负债	七（50）	420,032	350,585
递延收益	七（51）		
递延所得税负债	七（30）	2,110	13,911
其他非流动负债	七（52）	5,899	8,150
非流动负债合计		429,938	408,909
负债合计		3,916,433	4,172,428
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七（53）	547,672	547,672
其他权益工具	七（54）		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（55）	1,910,806	1,910,806
减：库存股	七（56）	20,010	20,010
其他综合收益	七（57）	-41,026	-38,866
专项储备	七（58）		

盈余公积	七（59）	246,788	246,788
一般风险准备			
未分配利润	七（60）	-4,075,526	-3,254,246
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-1,431,296	-607,856
少数股东权益		-78,274	-78,792
所有者权益（或股东权益）合计		-1,509,570	-686,648
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,406,863	3,485,780

公司负责人：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位:新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		57,883	146,321
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七(1)	2,528,297	2,606,863
应收款项融资			
预付款项		4,741	24,473
其他应收款	十七(2)	271,235	413,944
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		51,536	399,261
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			25,844
其他流动资产		5,611	15,039
流动资产合计		2,919,303	3,631,745
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			53
长期股权投资	十七(3)	642,420	645,539
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		31,846	27,032
投资性房地产			
固定资产		5,705	11,871
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			130
无形资产		8,396	17,725
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,052	25,597
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		706,419	727,947
资产总计		3,625,722	4,359,692
流动负债：			
短期借款		599,220	617,400
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,090,911	1,379,620
预收款项		1,734	
合同负债		1,281	
应付职工薪酬		1,219	13,862
应交税费		96,249	66,615
其他应付款		1,220,338	1,360,665
其中：应付利息			11,829
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,985
其他流动负债		166	
流动负债合计		3,011,118	3,441,147
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		47,739	1
递延收益			
递延所得税负债			2,240
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,739	2,241
负债合计		3,058,857	3,443,388
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		547,672	547,672
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,897,270	1,897,270
减：库存股		20,010	20,010
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		246,788	246,788
未分配利润		-2,104,855	-1,755,416
所有者权益（或股东权益）合计		566,865	916,304
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,625,722	4,359,692

公司负责人：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	七 (61)	430,128	1,819,317
其中:营业收入	七 (61)	430,128	1,819,317
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		813,062	3,014,773
其中:营业成本	七 (61)	219,366	933,721
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)	20,116	25,892
销售费用	七 (63)	215,376	1,637,841
管理费用	七 (64)	158,473	264,580
研发费用	七 (65)		
财务费用	七 (66)	199,731	152,739
其中:利息费用		209,670	138,859
利息收入		5,080	8,645
加:其他收益	七 (67)	108,431	23,606
投资收益(损失以“-”号填列)	七 (68)	31,792	-46,201
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-11,265	-7,095
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	七 (69)		
公允价值变动收益(损失以	七 (70)	7,591	-3,727

“—”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七(71)	-186,505	-149,409
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七(72)	-310,182	-341,184
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七(73)	7,209	214,334
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-724,598	-1,498,037
加:营业外收入	七(74)	7,813	2,034
减:营业外支出	七(75)	118,901	17,000
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-835,686	-1,513,003
减:所得税费用	七(76)	-12,924	363,933
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-822,762	-1,876,936
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-822,762	-1,822,084
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-54,852
(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)		-821,280	-1,839,543
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,482	-37,393
六、其他综合收益的税后净额	七(77)	-2,160	1,092
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-2,160	19,182
(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		-2,160	19,182
(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			-18,090
(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			-18,090
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-824,922	-1,875,844
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-823,440	-1,838,451
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,482	-37,393
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八(2)	-1.51	-3.38
(二) 稀释每股收益(元/股)		-1.51	-3.38

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：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国

母公司利润表
2021 年 1—12 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七 (4)	241,901	775,458
减: 营业成本	十七 (4)	196,348	686,139
税金及附加		3,073	6,899
销售费用		34,958	257,417
管理费用		58,102	101,164
研发费用			
财务费用		76,789	26,849
其中: 利息费用			36,956
利息收入			10,425
加: 其他收益		81,302	14,584
投资收益 (损失以“-”号填列)	十七 (5)	24,902	-21,166
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-42	-5,619
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		4,814	4,255
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-139,983	-8,849
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-124,513	-317,943
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-406	26,115
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-281,253	-606,014
加: 营业外收入		2,881	135
减: 营业外支出		73,268	4,860
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-351,640	-610,739
减: 所得税费用		-2,201	76,366
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-349,439	-687,105
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-349,439	-687,105
(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		-349,439	-687,105
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：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国

合并现金流量表
2021 年 1—12 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		429,678	2,285,276
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			
收到其他与经营活动有关的现金		38,149	256,525
经营活动现金流入小计		467,827	2,541,801
购买商品、接受劳务支付的现金		64,416	1,140,348
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		124,622	596,440
支付的各项税费		9,997	58,373
支付其他与经营活动有关的现金		230,895	647,044

经营活动现金流出小计		429,930	2,442,205
经营活动产生的现金流量净额		37,897	99,596
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,093	2,676
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,124	52,836
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,217	55,512
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,899	45,035
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			8,449
支付其他与投资活动有关的现金			7,223
投资活动现金流出小计		4,899	60,707
投资活动产生的现金流量净额		13,318	-5,195
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000	
取得借款收到的现金			358,000
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000	358,000
偿还债务支付的现金		4,980	283,038
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,377	51,389
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		7,821	268,920
筹资活动现金流出小计		16,178	603,347
筹资活动产生的现金流量净额		-14,178	-245,347

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-284
五、现金及现金等价物净增加额		37,037	-151,230
加：期初现金及现金等价物余额		24,319	175,549
六、期末现金及现金等价物余额		61,356	24,319

公司负责人：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国

母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,452	420,098
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,873	448,442
经营活动现金流入小计		30,325	868,540
购买商品、接受劳务支付的现金			485,525
支付给职工及为职工支付的现金		10	169,693
支付的各项税费			34,429
支付其他与经营活动有关的现金		30,307	144,967
经营活动现金流出小计		30,317	834,614
经营活动产生的现金流量净额		8	33,926
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,193
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			54,976
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			56,169
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			247
投资支付的现金			
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			6,012
投资活动现金流出小计			6,259
投资活动产生的现金流量净额			49,910
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			576,450
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			576,450
偿还债务支付的现金			637,600
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,789
支付其他与筹资活动有关的现金			986
筹资活动现金流出小计			664,375
筹资活动产生的现金流量净额			-87,925
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8	-4,089
加：期初现金及现金等价物余额		10	4,099
六、期末现金及现金等价物余额		18	10

公司负责人：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:千元 币种:人民币

项目	2021 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	547,672				1,910,806	20,010	-38,866		246,788		-3,254,246		-607,856	-78,792	-686,648	
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	547,672				1,910,806	20,010	-38,866		246,788		-3,254,246		-607,856	-78,792	-686,648	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,160				-821,280		-823,440	518	-822,922	
(一) 综合收益总额							-2,160				-821,280		-823,440	-1,482	-824,922	
(二) 所有者投入和减少资本														2,000	2,000	
1. 所有者投入的普通股														2,000	2,000	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入																

	(或股本)	优先股	永续债	其他	股	收益	项 储 备		般 风 险 准 备		他				
一、上年年末余额	547,672				1,910,800	10,165	-39,958		246,788		-1,414,703		1,240,434	-114,238	1,126,196
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	547,672				1,910,800	10,165	-39,958		246,788		-1,414,703		1,240,434	-114,238	1,126,196
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6	9,845	1,092				-1,839,543		-1,848,290	35,446	-1,812,844
（一）综合收益总额							1,092				-1,839,543		-1,838,451	-37,393	-1,875,844
（二）所有者投入和减少资本					6	9,845							-9,839		-9,839
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								6		6
4. 其他						9,845							-9,845		-9,845
（三）利润分配														72,839	72,839
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备														72,839	72,839
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	547,672				1,910,806	20,010	-38,866		246,788		-3,254,246		-607,856	-78,792	-686,648

公司负责人：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:千元 币种:人民币

项目	2021 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、上年年末余额	547,672				1,897,270	20,010			246,788	-1,755,416	916,304
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	547,672				1,897,270	20,010			246,788	-1,755,416	916,304
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-349,439	-349,439
(一) 综合收益总额										-349,439	-349,439
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
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											
四、本期期末余额	547,672				1,897,270	20,010			246,788	-2,104,855	566,865

项目	2020 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、上年年末余额	547,672				1,897,264	10,165			246,788	-1,068,311	1,613,248
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	547,672				1,897,264	10,165			246,788	-1,068,311	1,613,248
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6	9,845				-687,105	-696,944
（一）综合收益总额										-687,105	-687,105
（二）所有者投入和减少资本					6	9,845					-9,839
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						6
4. 其他						9,845					-9,845

新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司 2021 年年度报告

(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											
四、本期期末余额	547,672				1,897,270	20,010			246,788	-1,755,416	916,304

公司负责人：张鑫

主管会计工作负责人：虎治国

会计机构负责人：虎治国

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册的由上海徐汇拉夏贝尔服饰有限公司（以下简称“上海徐汇拉夏贝尔”）整体变更设立的股份有限公司。上海徐汇拉夏贝尔是于 2001 年 3 月 14 日在上海市徐汇区注册成立的有限责任公司。于 2004 年 2 月 26 日，上海徐汇拉夏贝尔更名为上海拉夏贝尔服饰有限公司（以下简称“上海拉夏贝尔”）。于 2011 年 5 月 23 日，根据上海拉夏贝尔原董事会批准的整体变更方案和本公司的发起人协议的规定，正式变更为股份有限公司。本公司所发行人民币普通股 A 股和境外上市外资股 H 股股票，已在上海证券交易所和香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）上市。2020 年 7 月 8 日，本公司更名为“新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司”。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 54,767.16 万股，注册资本为 54,767.16 万元，注册地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新市区高新区四平路创新广场 D 座 20 层 2008 室，办公地址：上海市闵行区莲花南路 2700 弄 50 号 4 号楼 12 楼。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司主要经营活动为在中国从事设计、推广及销售服饰产品。
所属行业：报告期内，本公司集服饰产品和房屋租赁为一体的多元化集团。
报告期内本公司主营业务包括服饰销售、品牌授权及房屋租赁等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 28 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海拉夏贝尔休闲服饰有限公司(以下简称“拉夏休闲”)	全资子公司	一级	100	100
上海乐欧服饰有限公司（以下简称“上海乐欧”）	控股子公司	一级	65	65
重庆乐微服饰有限公司(以下简称“重庆乐微”)	全资子公司	一级	100	100
北京拉夏乐微服饰有限公司(以下简称“北京拉夏”)	全资子公司	一级	100	100
成都拉夏贝尔服饰有限公司(以下简称“成都拉夏”)	全资子公司	一级	100	85
上海微乐服饰有限公司(以下简称“上海微乐”)	全资子公司	一级	100	100
上海朗赫服饰有限公司(以下简称“上海朗赫”)	全资子公司	一级	100	100
上海夏微服饰有限公司(以下简称“上海夏微”)	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
拉夏贝尔服饰(太仓)有限公司(以下简称“太仓拉夏”)	全资子公司	一级	100	65
拉夏贝尔服饰(天津)有限公司(以下简称“天津拉夏”)	全资子公司	一级	100	100
成都乐微服饰有限公司(以下简称“成都乐微”)	全资子公司	一级	100	100
上海崇安服饰有限公司(以下简称“上海崇安”)	控股子公司	一级	85	100
上海优饰服饰有限公司(以下简称“上海优饰”)	全资子公司	一级	100	100
福建乐微服饰有限公司(以下简称“福建乐微”)	全资子公司	一级	100	100
上海拉夏企业管理有限公司(以下简称“企业管理”)	全资子公司	一级	100	100
诺杏(上海)服饰有限公司(以下简称“上海诺杏”)	全资子公司	一级	100	100
嘉拓(上海)信息技术有限公司(以下简称“上海嘉拓”)	全资子公司	一级	100	100
上海拉夏娜芙服饰有限公司(以下简称“拉夏娜芙”)	控股子公司	一级	65	100
广州熙辰服饰有限公司(以下简称“广州熙辰”)	控股子公司	一级	60	100
太仓夏微服饰有限公司(以下简称“太仓夏微”)	全资子公司	一级	100	100
新疆通融服饰有限公司(以下简称“新疆通融”)	全资子公司	一级	100	100
上海品熙科技有限公司(以下简称“上海品熙”)	全资子公司	二级	100	100
依新零售有限公司(以下简称“依新零售”)	全资子公司	二级	100	100
太仓嘉裳仓储有限公司(以下简称“太仓嘉裳”)	全资子公司	二级	100	100
太仓崇安服饰有限公司(以下简称“太仓崇安”)	全资子公司	一级	100	100
太仓夏微仓储有限公司(以下简称“太仓夏微仓储”)	全资子公司	二级	100	60
上海格饶普服饰有限公司(以下简称“上海格饶普”)	全资子公司	二级	100	51
安徽欣裳服饰有限公司(以下简称“安徽欣裳”)	控股子公司	二级	51	51

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 2 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司情况如下：

名称	变更原因
上海格饶普服饰有限公司(以下简称“上海格饶普”)	投资设立
安徽欣裳服饰有限公司(以下简称“安徽欣裳”)	投资设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司情况如下：

名称	变更原因
天津夏微仓储有限公司(以下简称“天津夏微”)	公司注销
成都夏微仓储有限公司(以下简称“成都夏微”)	公司注销

合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司 2021 年度发生净亏损 822,762 千元，且连续亏损三年，于 2021 年 12 月 31 日，本公司总负债高于总资产 1,509,570 千元。本公司由于大额债务逾期未偿还，面临大量诉讼事项，主要银行账户、子公司股权被冻结，不动产被查封（分别详见财务报表附注七/注释 1、附注七/注释 21、附注七/注释 81、附注十四/2/1、附注十五/1/1）；本公司已被列为失信被执行人。这些事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑及不确定性。

根据公司目前实际经营情况，本公司董事会正在积极主动采取措施，改善公司持续经营能力及盈利水平，主要措施如下：

1、推动历史遗留问题的出清，提升线下经营网点的店效、坪效及盈利水平。经历大规模关店，目前公司线下渠道网点数量已基本触底，未来渠道策略将转变为“开新店、开好店”，拟采取核心商圈直营，其余区域加盟、联营、托管并存，达到缩小管理半径、节约营运资本投入的效果，并合理扩大公司业务规模。同时，2022 年公司将继续提高存量店铺的精细化管理水平，通过调整货品及人员结构，以单店为口径推动遗留问题出清，提升经营网点的店效、坪效及盈利水平。

2、加强品牌梯队化、年轻化、品质化建设，为公司业务发展提供新的增长点。公司原有 5 个女装、1 个童装、2 个男装品牌，通过长期发展已积累了庞大的消费者基数，具有较高的品牌影响力和认知度。公司将按照“一牌一策、主次划分”的业务发展策略，整合经营资源推动品牌年轻化，开发相应的高品质新品，扩大潜在消费客群。截至目前，公司正在打造全新的 Puella 品牌，其品牌定位、产品风格及目标客群更加适应潮流趋势与市场节奏，助力品牌活力提升及业务规模增长。此外，公司还通过内部孵化及外部合作方式推出了 USHGEE 及 EYEHI 两个新品牌，储备未来新的业务增长点。

3、公司将按照“重塑品牌、保护品牌”的基本思路，继续向轻资产、高毛利、快周转的经营模式转型。2021 年度，公司通过拓展品牌授权业务实现营业收入约 60,448 千元，有效提高了公司业务周转速度和盈利能力。后续公司将继续加大品牌赋能推广力度，进一步拓

展线上品牌业务涵盖的品牌、品类及平台渠道，在原有业务基础上延伸更多的业务链条，致力将旗下品牌打造成各细分领域的强势品牌。

4、尽快“卸下沉重包袱，实现轻装前行”。2021 年度，公司通过出租不动产实现收入达 51,922 千元，有效提高了公司资产使用效率、降低了运营成本。后续公司将继续与债权人、法院等协商相关资产的处置方案，推动现有低效物业资产（包括总部园区物业及仓储物流资产）的出租或处置，并争取实现以最大溢价进行处置，通过剥离不符合公司战略的资产来回笼资金，以改善流动性及资产结构，为核心业务发展提供资金支持。

5、积极筹划债务问题解决方案，减轻业务发展负担。一方面，公司将与法院、债权人及金融机构等进行协商，争取一定比例的债务折让或分期付款条件，避免新增诉讼案件给公司带来的不确定性。根据公司与部分债权人的沟通，他们愿意通过债务展期、打折、豁免等方式支持公司持续发展。另一方面，筹划债务问题的整体解决方案，包括但不限于债务重组、达成和解、破产重整等方式，争取通过一揽子解决方案消除债务负担，推动公司重回良性发展轨道。

6、在自身采取措施，努力脱危解困的同时，公司亦将借助主要股东上海文盛资产管理股份有限公司和证券行业支持民企发展系列之海通证券资管 1 号 FOF 单一资产管理计划在融资授信、资金实力、专业能力等方面的资源和优势，通过整体业务优化重整及寻求增量资金，恢复和提升公司信用及融资能力。

7、公司将持续加强管理体系及规范运作水平，为业务健康、良性、持续发展提供支撑。公司正重新梳理管理体系和绩效考核体系，倡导以业绩贡献为导向的企业内部分配机制，健全管理层和员工利益与公司长远利益相结合的激励约束机制，更好地激发公司发展活力。同时，公司将持续对内部控制体系中的薄弱环节进行完善，优化各控制环节及各部门职能，为业务健康、良性、持续发展提供支撑。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除其他权益工具、其他非流动金融资产以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。同时满足下列条件时，本集团一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项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. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的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

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

（4） 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；

（5） 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；

（6） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（7） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（8） 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投

出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他

原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,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

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且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,则本集

团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融

资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当

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:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计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,是指本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,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 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;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 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;

6) 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 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:

- (1) 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;
- (2) 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。

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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10/6. 金融工具减值。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑 票据组合	承兑机构	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
商业承兑 汇票组合	承兑人	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失对照表, 计算预期信用损失

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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10/6.金融工具减值。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失组合	单项计提坏账准备的应收账款	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，单独评估预期信用损失的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备
账龄风险组合	除单项计提坏账准备的所有应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10/6.金融工具减值。

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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10/6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失组合	单项计提坏账准备的其他应收款	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，单独评估预期信用损失的其他应收款，将其归入相应组合计提坏账准备

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄风险组合	除单项计提坏账准备的所有其他应收款	根据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，编制其他应收款账龄未来 12 个月内或整个存续期对照表，计算预期信用损失

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。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(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

(1). 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

(1). 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

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 /

10/6.金融工具减值。

20. 长期应收款

(1). 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

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10/6. 金融工具减值。

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	10 年至 20 年	0	5% 至 10%
机器设备	年限平均法	5 年至 10 年	5	9.5% 至 19%
运输设备	年限平均法	4 年至 5 年	5	19% 至 23.75%
办公及电子设备	年限平均法	3 年至 5 年	5	19% 至 31.67%

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(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	10 年至 20 年	0	5% 至 10%
机器设备	年限平均法	5 年至 10 年	5	9.5% 至 19%
运输设备	年限平均法	4 年至 5 年	5	19% 至 23.75%
办公及电子设备	年限平均法	3 年至 5 年	5	19% 至 31.67%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标使用权、外购软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	国土部门土地出让协议

项目	预计使用寿命	依据
商标使用权	8-10 年	受益期限
外购软件	2-10 年	受益期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账

面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良	2-5 年	受益期间

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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,采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下,租赁付款额包括购买选择权的行权价格;
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下,租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

35. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本集团承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相

关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 零售
- (2) 批发销售
- (3) 品牌授权
- (4) 物业出租

1. 收入确认的一般原则

本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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

零售：本公司以零售的方式直接销售给顾客，并于顾客购买该产品时确认收入。

批发销售：本公司销售商品予各地加盟商。本公司在商品出库或者加盟商验收时确认收入。本公司向加盟商提供基于销售数量的销售折扣，本公司根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

品牌授权：品牌授权服务业务，系本公司为客户提供各品牌使用权业务，并收取品牌授权使用费。品牌授权收入在各品牌约定的使用期内按期分摊确认收入。

物业出租：本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 积分奖励计划

本公司在销售商品的同时会授予客户奖励积分，客户可以用奖励积分兑换为本公司提供的免费或折扣商品。该奖励积分计划向客户提供了一项重大权利，本公司将其作为单项履约义务，按照提供商品和奖励积分的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至奖励积分，并在客户取得积分兑换商品控制权时或积分失效时确认收入。

(3) 主要责任人/代理人

对于本公司在百货公司专柜的零售模式下，本公司在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助,公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助,相关判断依据说明详见本财务报表附注七、注释 52. 其他非流动负债/注释 74. 营业外收入。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理；本公司作为承租人时，对于租赁资产不进行分拆，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五/28 和 34。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估

计的不确定性在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的。

1. 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

(1) 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

(2) 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

(3) 租赁期—包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司部分租赁合同拥有续租选择权。本公司在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本公司行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本公司认为，由于与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本公司能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

(4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

2. 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

(1) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债

务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(2) 商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(3) 非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

(4) 销售退回

本公司对销售客户使用销售退回政策，于资产负债表日根据销售协议相关约定、历史经验等，估计销售退回金额。

(5) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(6) 固定资产、无形资产以及长期待摊费用(经营租入固定资产改良)预计使用寿命和预计净残值

本公司固定资产、无形资产以及长期待摊费用(经营租入固定资产改良)的预计使用寿命和预计净残值按照过去性质及功能相似的固定资产、无形资产以及长期待摊费用(经营租入固定资产改良)的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该等资产的使用寿命缩短，或预计净残值减少，本公司将提高折旧摊销率、淘汰或技术性更新该等资产。

(6) 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本公司根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

(7) 长期资产减值损失

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的各项资产进行减值测试，资产及资产组的可收回金额按照使用价值计算确定，该计算需要利用一定的假设和估计。

评估资产是否减值需要管理层的如下估计：(i)是否已出现有关资产值可能无法收回的迹象；(ii)可回收金额(即公允价值减去处置费用后的净额及估计继续在业务中使用资产所带来的未来现金流量现值净额二者的较高者)是否高于资产账面值；及(iii)现金流量预测所用的主要假设，包括该等现金流量是否以适当利率折现等。管理层用作评估减值的假设(包括折现率或现金流量预测所用的增长率假设)若有变化，可能会对减值测试计算得出的现值净额带来重大影响，从而影响本公司的经营成果及财务状况。若应用于现金流量折现的利率或预计的未来现金流量出现重大不利变动，则可能需要计提资产减值损失。

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)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	---	(1)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	---	(2)

其他说明

(1) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

(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

(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

(一)终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二)回购本公司股份

本公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(二)利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

(三)公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量其他权益工具投资、其他非流动金融资产、交易性金融资产等。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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	产品（商品）销售收入	13%
	不动产租赁服务	9%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	5%、3%、1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

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

2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部税务总局公告 2021 年第 11 号《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》的规定，自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

根据“国家税务总局公告（2019）年第 2 号及国家税务总局公告（2021）年第 8 号”文件规定，对小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，2019 年至 2020 年减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 5%；2021 年减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 2.5%。2019 年至 2021 年应纳税所得额在 100 万元至 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 10%。

根据国家税务总局四川省税务局、四川省财政厅“关于继续免征疫情期间房产税 城镇土地使用税有关事项的公告（国家税务总局四川省税务局公告 2021 年第 2 号）”，本公司之子公司成都乐微本年度房产税、城镇土地使用税获得减免。

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：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33	321
银行存款	61,323	23,998
其他货币资金	106,100	182,158
合计	167,456	206,477
其中：存放在境外的款项总额	2	2

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
因司法暂封或冻结的银行存款	106,100	182,158
合计	106,100	182,158

2、交易性金融资产

□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

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□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

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
90 天以内	41,566
90 天至 1 年	113,902
1 年以内小计	155,468
1 至 2 年	56,029
2 至 3 年	11,636
3 年以上	57,924
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	281,057

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 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	185,114	66	185,114	100		70,918	20	69,318	98	1,600
其中：										
按组合计提坏账准备	95,943	34	7,225	7	88,718	290,596	80	21,559	6	269,037
其中：										
按账龄风险组合计提坏账准备	95,943	34	7,225	7	88,718	290,596	80	21,559	6	269,037
合计	281,057	100	192,339	67	88,718	361,514	100	90,877	25	270,637

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：千元 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
泓澈实业（上海）有限公司（以下简称“泓澈实业”）	4,284	4,284	100	说明 1
应收商场款项	180,830	180,830	100	说明 2

合计	185,114	185,114	100	/
----	---------	---------	-----	---

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

说明 1：于 2021 年 12 月 31 日，应收合并范围外关联方泓澈实业款项人民币 4,284 千元，因泓澈实业经营状况不佳，存在资金周转问题，本公司认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

说明 2：于 2021 年 12 月 31 日，单独计提坏账准备的应收商场款项，均因商场经营状况不佳，存在资金周转问题，部分商场已处于停业状态，本公司认为该应收款项难以全部收回，因此全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	40,259	912	2
90 天—1 年	43,333	2,167	5
1—2 年	11,276	3,383	30
2—3 年	781	469	60
3 年以上	294	294	100
合计	95,943	7,225	7

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：千元 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	
单项计提预期信用损失的应收账款	69,318	115,796				185,114
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,559	-14,334				7,225
其中：按账龄风险组合计提坏账准备	21,559	-14,334				7,225

合计	90,877	101,462			192,339
----	--------	---------	--	--	---------

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

单位：千元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海飞量信息技术有限公司	17,377	6.18	17,377
上海风会电子商务有限公司	16,075	5.72	16,075
上海湘安信息技术有限公司	13,573	4.83	679
上海天妃进出口贸易有限公司	5,992	2.13	5,992
泓澈实业(上海)有限公司	4,284	1.52	4,284
合计	57,301	20.39	44,407

(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：千元 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	11,050	100	25,420	71
1至2年			10,162	29
2至3年				
3年以上				

合计	11,050	100	35,582	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：
无

(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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付款项 汇总	2,262	20.47
合计	2,262	20.47

其他说明
无

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：千元 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	53,453	125,636
合计	53,453	125,636

其他说明：

√适用 □不适用

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
关联方借款（说明）		5,622
减：坏账准备		-5,622
合计		0

说明：公司本期将泓澈实业的应收利息重分类至其他流动资产。

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	60,249
1 至 2 年	179,175
2 至 3 年	39,898
3 年以上	43,219
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	322,541

(8). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	106,529	158,968
服务费支出返还	9,778	13,778

员工备用金	1,754	1,420
物业租金费	12,522	5,437
应收往来款	190,869	120,315
其他	1,089	2,195
合计	322,541	302,113

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 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	82,681	21,462	72,334	176,477
2021年1月1日余额 在本期	-76,296	-7,554	83,850	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-76,296	-7,554	83,850	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			80,133	80,133
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			12,478	12,478
2021年12月31日 余额	6,385	13,908	248,795	269,088

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：千元 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	
其他应收款 坏账准备	176,477	80,133			12,478	269,088
合计	176,477	80,133			12,478	269,088

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：千元 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
FASHION I	外部关联方往来	117,017	1-2 年	36.69	117,017
上海合夏投资有限公司	外部关联方往来	10,446	1-2 年、2-3 年	3.24	10,446
上海冰茧数字传媒有限公司	服务费支出返还	9,778	2-3 年	3.04	9,778
杰克沃克(上海)服饰有限公司	外部关联方往来	7,752	1-2 年、2-3 年	2.41	7,752
上海慕布贸易有限公司	租金物业费	6,573	90 天至 1 年	2.04	329
合计		151,566		47	145,322

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

按金融资产减值三阶段披露

单位：千元 币种：人民币

项目	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
第一阶段	37,590	6,385	31,205	166,863	82,681	84,182
第二阶段	36,156	13,908	22,248	62,916	21,462	41,454
第三阶段	248,795	248,795		72,334	72,334	
合计	322,541	269,088	53,453	302,113	176,477	125,636

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：千元 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	1,020		1,020	32,716		32,716
在产品						
库存商品	297,996	245,273	52,723	760,409	427,346	333,063
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	21,525	19,420	2,105	116,403	51,274	65,129
低值易耗品	5,017		5,017	7,808		7,808
合计	325,558	264,693	60,865	917,336	478,620	438,716

(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：千元 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						
在产品						
库存商品	427,346	132,284		314,357		245,273
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	51,274	19,420		51,274		19,420
合计	478,620	151,704		365,631		264,693

本公司按库龄对存货计提减值，同时采用可变现净值与成本孰低原则计提减值，并根据谨慎性原则计提减值。本期转销系已计提存货跌价准备的存货已售出。

(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). 合同履行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

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

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

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
应收股权处置款（说明 1）		25,844
债权投资（说明 2）	7,547	7,547
减：一年内到期的非流动资产减值准备	-7,547	-7,547
合计	0	25,844

说明 1：2019 年度，经本公司第三届董事会第二十七次会议及 2018 年年度股东大会审议通过，本公司以 200,000 千元人民币的交易对价向杭州雁儿企业管理咨询有限公司（以下简称“受让方”）转让杭州黯涉电子商务有限公司（以下简称“杭州黯涉”）54.05%股权，根据《股权转让协议》约定，受让方将按照如下约定支付 200,000 千元人民币的股权转让价款：

（1）于股权转让协议签署当日/或次日支付 50,000 千元。（2）于本次交易的股权转让材料获得工商变更登记受理之日支付 30,000 千元。（3）于 2019 至 2022 年期间支付 120,000 千元，分别于每年 12 月 31 日之前支付 30,000 千元。为保障上述股权转让价款顺利支付，受让方将杭州黯涉 54.05%股权及杭州黯涉拥有的商标专用权质押给本公司，作为支付股权转让价款的担保措施；曹青作为受让方的唯一股东，对受让方支付股权转让款义务承担连带保

证责任。于 2020 年 12 月 3 日，鉴于受让方愿意且本公司同意提前还款，双方签订《补充协议》确认将剩余股权款 90,000 千元调整为 81,000 千元。2020 年 12 月收回 49,980 千元。2021 年 1 月收回 15,020 千元，2021 年 3 月通过三方抵债 16,000 千元的方式结清。

说明 2：于 2017 年度，本公司向上海九蜗服饰有限公司提供借款共计人民币 6,500 千元，借款利率为 5.22%，于 2018 年 11 月 30 日到期后展期 2 年，展期期间内借款利率为 5.77%，于 2020 年 11 月 30 日到期。截至 2021 年 12 月 31 日，该借款本金和利息未能收回，因此本集团将上述借款本金和利息全额计提减值准备。

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本	17	81
待认证进项税/留抵扣额	26,527	36,656
银行借款保证金（说明 1）		13,200
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	39,129	39,015
关联方借款（说明 2）	47,869	40,000
委托借款（说明 3）	42,400	42,400
预期 2022 年处置的长期投资（说明 4）	312,657	
待处置长期投资相关的应收款项	256,570	256,570
其他	533	
减：减值准备	-699,158	-338,970
合计	26,544	88,952

其他说明

说明 1：银行借款保证金于本期用于偿还借款。

说明 2：于 2021 年 12 月 31 日，本公司向泓澈实业提供借款共计人民币 40,000 千元（2020 年：人民币 40,000 千元），借款利率为 6%。因企业经营状况不佳，存在资金周转问题，本集团认为该流动资产难以收回，因此全额计提减值准备。

说明 3：于 2021 年 12 月 31 日，本公司向形际实业（上海）有限公司（以下简称“形际实业”）提供借款共计人民币 37,400 千元（2020 年：人民币 37,400 千元），借款利率为 5.22% 至 5.66%，由于形际实业已不在合并范围，且该款项已无法收回，因此全额计提减值准备。

本公司向成都必酷科技有限公司提供借款共计人民币 5,000 千元，借款利率为 6%，本公司对该笔借款全额计提减值准备。

说明 4: 本公司预计杰克沃克将在 2022 年完成清算, LaCha Fashion I Limited 将于 2022 年进行处置, 期末对其投资重分类至其他流动资产列示。

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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中: 未实现融 资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
保证金				4,753	188	4,447	

合计				4,753	188	4,447	/
----	--	--	--	-------	-----	-------	---

(2). 坏账准备计提情况

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

(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：千元 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	其他			
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
西藏宝信股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“西藏宝信”)	156,949			-8,980					-9,483		147,969	9,483
泓澈实业(上)	39,250										39,250	39,250

海)有限公司(以下简称“泓实业”)											
北京妮商贸有限公司(以下简称“北京妮”)	20,757			-2,243				-12,397		18,514	12,397
福州芭蒂服装有限公司(以下简称“福州芭蒂”)(说明1)	3,119		-3,077	-42							
浙江锐信息技术有限公司(以下简称“浙江锐”)(说明2)											
上海珊服饰有限公司(以下简称											

“上海意珊”） （说明3）											
小计	220,075		-3,077	-11,265				-21,880		205,733	61,130
合计	220,075		-3,077	-11,265				-21,880		205,733	61,130

其他说明

说明 1、2021 年 3 月，公司与第三方签订《股权转让协议》，协议约定公司转让持有的福州芭蒂 38%股权，转让对价 301 千元已于 2021 年 3 月收到，股权转让完成。

说明 2、2021 年 7 月，公司与第三方签订《股权转让协议》，协议约定公司转让持有的浙江远锐 30%股权，转让对价 2,000 千元已于 2021 年 8 月收到，股权转让完成。

说明 3、截至 2021 年 12 月 31 日，上海意珊尚未开展经营活动。

长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
泓澈实业	39,250			39,250
西藏宝信		9,483		9,483
北京傲你		12,397		12,397

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京明通四季科技股份有限公司 （以下简称“北京明通”）	2,580	4,313
上海波辣兔信息科技有限公司（以下简称“上海波辣兔”）		428
合计	2,580	4,741

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京明通			27,420		持有该金	

					融资产的目的并非为短期内出售，不属于交易性权益工具	
上海波辣兔			13,606		持有该金融资产的目的是并非为短期内出售，不属于交易性权益工具	
合计			41,026			

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 本公司于 2017 年度通过全国中小企业股份转让系统认购北京明通向本公司定向发行的 1,075 千股，本公司出资人民币 15,000 千元，持股比例为 3.75%。于 2019 年度，本公司对明通四季新增的 1,075 千股股权投资完成股权变更，因此该年度新增其他权益工具投资人民币 15,002 千元，持股比例变更为 7.07%。本公司考虑到持有该金融资产的目的并非为短期内出售，不属于交易性权益工具，即在初始确认时，本公司选择将该股权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，列示为其他权益工具投资。2021 年 12 月 31 日该权益工具的公允价值为人民币 2,580 千元。

(2) 本公司于 2017 年 7 月与上海氧合文化传播有限公司（以下简称“氧合文化”）签订股权转让协议，以人民币 13,606 千元受让氧合文化持有的上海波辣兔信息科技有限公司 9.07% 的股权。于 2018 年 3 月，上海波辣兔信息科技有限公司完成了上述股权的工商信息变更登记，本公司选择将该股权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，列示为其他权益工具投资。2021 年 12 月 31 日该权益工具的公允价值为人民币 0 千元。

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：千元 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		
其中：宁波朗盛千汇投资合伙企业（有限合伙）（1）	31,846	27,031
南通勋铭基金合伙企业（有限合伙）（2）	56,564	58,319

杭州智投股权投资合伙企业（有限合伙）（3）	13,231	8,700
合计	101,641	94,050

其他说明：

适用 不适用

(1) 本公司于 2017 年 11 月与相关各方签订《关于宁波朗盛千汇投资合伙企业（有限合伙）之有限合伙协议》的书面协议，协议约定本公司认缴出资额人民币 26,000 千元，占总认缴出资额的 5.2%，本公司于 2017 年度分次实缴共出资人民币 18,200 千元，本公司考虑到持有该金融资产的目的并非为短期内出售，不属于流动性金融资产，将其列示为其他非流动金融资产。

(2) 本公司于 2018 年 8 月与相关各方签订《南通勋铭基金合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》的书面协议，协议约定本公司认缴出资额人民币 100,000 千元，占总认缴出资的 33%，本公司于 2019 年度分次共实缴出资 65,000 千元，本公司考虑到持有该金融资产的目的并非为短期内出售，不属于流动性金融资产，将其列示为其他非流动金融资产。

(3) 本公司于 2017 年 5 月与相关各方签订《杭州智投股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》的书面协议，又于 2017 年 11 月签订更新版协议，依协议约定认缴出资额人民币 10,000 千元，占总认缴出资的 19.57%，本集团于 2017 年 6 月份实缴出资 10,000 千元，本公司考虑到持有该金融资产的目的并非为短期内出售，不属于流动性金融资产，将其列示为其他非流动金融资产。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,516,195	1,624,902
固定资产清理		
合计	1,516,195	1,624,902

其他说明：

适用 不适用

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,783,291	60,660	2,219	92,433	1,938,603
2.本期增加金额	7,827		121	899	8,847
(1) 购置	7,827		121	899	8,847
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	654	3,634	344	27,145	31,777
(1) 处置或报废	654	3,634	344	27,145	31,777
4.期末余额	1,790,464	57,026	1,996	66,187	1,915,673
二、累计折旧					
1.期初余额	201,766	34,063	1,297	76,575	313,701
2.本期增加金额	95,183	8,595	696	10,220	114,694
(1) 计提	95,183	8,595	696	10,220	114,694
3.本期减少金额	19	2,003	471	26,424	28,917
(1) 处置或报废	19	2,003	471	26,424	28,917
4.期末余额	296,930	40,655	1,522	60,371	399,478
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	1,493,534	16,371	474	5,816	1,516,195

2.期初账面价值	1,581,525	26,597	922	15,858	1,624,902
----------	-----------	--------	-----	--------	-----------

(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

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值
吴泾总部	424,939
太仓物流园	137,371
成都物流园	15,222
天津物流园	53,110
合计	630,642

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都物流园	91,405	尚在办理中
合计	91,405	

其他说明：

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司以位于上海市闵行区潭竹路 58 号沪（2020）闵字不动产权第 023353 号的不动产为抵押，取得交通银行短期借款 332,400 千元，情况详见附注七、注释 32。截至 2021 年 12 月 31 日，该不动产账面价值为 997,553 千元，其中房屋及建筑物 942,357 千元，土地使用权 55,196 千元，上述资产由于受到诉讼影响，已于 2020 年 7 月 16 日被上海市第一中级人民法院查封；

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司以位于太仓市广州东路 116 号苏（2019）太仓市不动产权第 0006322 号、苏（2018）太仓市不动产权第 0029259 号的不动产为抵押，取得乌鲁木齐银行短期借款 550,000 千元，情况详见附注七、注释 32。截至 2021 年 12 月 31 日，该不动产账面价值为 370,162 千元，其中房屋及建筑物 335,245 千元，土地使用权 34,917 千元。上述资产由于受到诉讼影响，已于 2020 年 9 月 30 日被上海市徐汇区人民法院查封；

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司位于太仓市广州东路 116 号苏（2018）太仓市不动产权第 0027590 号的资产由于受到诉讼影响，已于 2021 年 6 月 17 日被广州市荔湾区人民法院查封；

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司以位于天津市西青区大寺镇兴华四支路 24 号津(2018)西青区不动产权第 1016982 号的不动产为抵押,取得光大银行短期借款 198,000 千元,情况详见附注七、注释 32。截至 2021 年 12 月 31 日,该不动产账面价值为 235,624 千元,其中房屋及建筑物 124,527 千元,土地使用权 36,097 千元,在建工程 75,000 千元,上述资产由于受到诉讼影响,已于 2020 年 12 月 23 日被上海市徐汇区人民法院查封。

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司以位于成都市温江区金马镇光明社区二、三组温国用(2015)第 66859 号的土地及地上构筑物为抵押,取得中信银行短期借款 87,000 千元,情况详见附注七、注释 32。1 年 12 月 31 日,该土地及地上构筑物账面价值为 109,269 千元,其中房屋及建筑物 91,405 千元,土地使用权 17,864 千元。上述资产由于受到诉讼影响,已于 2020 年 9 月 10 日被成都市温江区人民法院查封。

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司所有权或使用权受到限制的固定资产见附注七、注释 81。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	75,000	69,054
工程物资		
合计	75,000	69,054

其他说明:

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位:千元 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
天津物流中心项目	89,804	14,804	75,000	68,537		68,537
其他				517		517
合计	89,804	14,804	75,000	69,054		69,054

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
天津物流中心项目	142,000	68,537	21,267			89,804	63	69				金融机构贷款和自有资金
合计	142,000	68,537	21,267			89,804	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
天津物流中心项目	14,804	受企业自身经营状况影响
合计	14,804	/

其他说明

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司所有权或使用权受到限制的在建工程见注释 81。

工程物资

(4). 工程物资情况

□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：千元 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	112,656	112,656
2.本期增加金额	11,170	11,170
租赁门店	11,170	11,170
3.本期减少金额	117,449	117,449
处置门店	117,449	117,449
4.期末余额	6,377	6,377
二、累计折旧		
1.期初余额	44,364	44,364
2.本期增加金额	10,936	10,936
(1)计提	10,936	10,936
3.本期减少金额	52,760	52,760
(1)处置	52,760	52,760
4.期末余额	2,540	2,540
三、减值准备		
1.期初余额	20,446	20,446
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额	20,446	20,446
(1)处置	20,446	20,446

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,837	3,837
2.期初账面价值	47,846	47,846

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	外购软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	167,308			4,086	96,559	267,953
2.本期增加金额	135					135
(1)购置	135					135
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额					22	22
(1)处置					22	22
4.期末余额	167,443			4,086	96,537	268,066
二、累计摊销						
1.期初余额	19,993			2,707	78,397	101,097
2.本期增加金额	3,375			205	6,813	10,393
(1)计提	3,375			205	6,813	10,393
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	23,368			2,912	85,210	111,490

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额				1,155	2,747	3,902
(1) 计提				1,155	2,747	3,902
3.本期减少 金额						
(1)处置						
4.期末余额				1,155	2,747	3,902
四、账面价值						
1.期末账面价值	144,075			19	8,580	152,674
2.期初账面价值	147,315			1,457	18,084	166,856

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

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团所有权或使用权受到限制的无形资产见注释 81。

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：千元 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		
收购杭州黯涉电 子商务有限公司	78,231					78,231
合计	78,231					78,231

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

或形成商誉的事项		计提		处置		
收购杭州黯涉电子商务有限公司		78,231				78,231
合计		78,231				78,231

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

拉夏贝尔原品牌集团资产组：本集团于 2015 年 4 月 1 日收购杭州黯涉确认商誉 92,339 千元。在充分考虑能够受益于企业合并协同效应的资产组或资产组组合基础上，本集团将该商誉分摊至七格格品牌集团资产组 14,108 千元和拉夏贝尔原品牌集团资产组 78,231 千元，其中七格格品牌集团资产组商誉随 2019 年 5 月 30 日处置杭州黯涉终止确认。

(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

拉夏贝尔原品牌集团资产组商誉测试情况：

商誉所在资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其未来现金流量基于管理层批准的预测期（2022 年至 2026 年）的财务预算确定。该预测期间与商誉相关的资产组的自由现金流预测期内均为负值，无预计未来现金流量现值，收购黯涉所产生的商誉全额计提减值。（2020 年预测所用的税前折现率为 16.51%，预测期的现金流量增长率为 4%，预测期以后现金流量增长率为 3%）

(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：千元 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
经营租入固定资产改良	22,984	85,560	34,816	71,481	2,247
合计	22,984	85,560	34,816	71,481	2,247

其他说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团长期待摊费用期末余额较上年末减少 20,737 千元，减少幅度为 90%，主要原因系报告期内大规模关店所致。

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：千元 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				
可抵扣亏损				
坏账准备			12,996	3,249
租赁负债税法和会计的差异			69,228	17,307
合计			82,224	20,556

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：千元 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				
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				
使用权资产			47,844	11,961
资本化费用			82,224	20,556
金融工具公允价值变动	8,440	2,110	7,800	1,950
合计	8,440	2,110	137,868	34,467

(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

单位：千元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产			-20,556	
递延所得税负债			20,556	13,911

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,518,137	1,677,021
可抵扣亏损	3,287,839	3,154,920
合计	4,805,976	4,831,941

(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：千元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度		8,604	
2022 年度	106,705	107,516	
2023 年度	143,244	143,244	
2024 年度	801,984	801,984	
2025 年度	1,937,757	2,093,572	
2026 年度	298,149		
合计	3,287,839	3,154,920	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：千元 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						
预付道具款	5,570	5,570		5,570	5,570	
合计	5,570	5,570		5,570	5,570	

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：千元 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	54,000	54,000

信用借款		
抵押及保证借款	545,220	563,400
抵押、质押及保证借款	550,000	550,000
合计	1,149,220	1,167,400

短期借款分类的说明：

保证借款 54,000 千元为本公司与交通银行股份有限公司上海闸北支行的短期借款，担保人分别为邢加兴、上海微乐、成都乐微、天津拉夏及太仓拉夏。

抵押及保证借款 545,220 千元，其中 82,820 千元为本公司与中信银行股份有限公司泰富广场支行的短期借款，担保人分别为上海微乐、成都乐微、天津拉夏、太仓拉夏及邢加兴；抵押物为子公司成都乐微名下位于成都市温江区金马镇光明社区二、三组的土地（土地使用证编号为温国用（2015）第 66859 号）及地上建筑物；184,000 千元为本公司与中国光大银行股份有限公司上海漕河泾开发区支行的短期借款，担保人为邢加兴、上海微乐和成都乐微，抵押物为子公司天津拉夏名下天津市西青区大寺镇兴华四支路 24 号的土地使用权和房屋构筑物所有权（津（2018）西青区不动产权第 1016982 号）；278,400 千元为本公司与交通银行股份有限公司上海闸北支行及静安支行的短期借款，担保人为邢加兴、上海微乐、成都乐微、天津拉夏及太仓拉夏，抵押物为子公司上海微乐名下上海市闵行区潭竹路 58 号房产（沪（2020）闵字不动产权第 023353 号）。

抵押、质押及保证借款 550,000 千元为新疆通融与乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐四平路科技支行的委托借款，委托人为乌鲁木齐高新投资发展集团，担保人为邢加兴，抵押物为子公司太仓拉夏名下位于太仓市广州东路 116 号苏（2019）太仓市不动产权第 0006322 号、苏（2018）太仓市不动产权第 0029259 号房产及土地使用权，质押物为公司对太仓嘉裳仓储有限公司 100% 股权。

本公司与交通银行股份有限公司上海闸北支行及静安支行的短期借款共计 332,400 千元（抵押及保证借款 278,400 千元和保证借款 54,000 千元）均已于 2020 年 12 月由交通银行股份有限公司上海分行转让给中国华融资产管理股份有限公司上海自贸试验区分公司。

截至 2021 年 12 月 31 日，上述借款的年利率区间为 4.55% 至 7.00%（2020 年 12 月 31 日：4.55% 至 7.00%）。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,149,220 元其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
------	------	---------	------	---------

中国华融资产管理股份有限公司上海自贸试验区分公司	54,000	7	2020年11月21日	10.5
中国华融资产管理股份有限公司上海自贸试验区分公司	75,000	7	2020年11月28日	10.5
中国华融资产管理股份有限公司上海自贸试验区分公司	203,400	7	2021年9月9日-2021年11月3日	10.5
中国光大银行股份有限公司上海漕河泾开发区支行	184,000	5.22	2021年5月1日/2021年6月25日	6.786
中信银行股份有限公司泰富广场支行	82,820	4.55	2021年4月16-29日	6.825
乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐四平路科技支行	550,000	6.8	2020年11月27日	6.5
合计	1,149,220	/	/	/

其他说明

√适用 □不适用

本公司与交通银行股份有限公司上海闸北支行及静安支行的短期借款共计 332,400 千元已于 2020 年到期，经与交通银行协商后将 203,400 千元借款展期至 2021 年，原借款利率为 4.9%，展期期间的利率于 2020 年 9 月份变更为 7%；上述借款已全部到期，逾期利率 10.5%。2020 年 12 月交通银行将短期借款共计 332,400 千元转让至中国华融资产管理股份有限公司上海自贸试验区分公司。本公司与中国光大银行股份有限公司上海漕河泾开发区支行的短期借款共计 198,000 千元已于 2020 年到期，经与光大银行协商后将该借款展期至 2021 年，原借款利率为 5.655%，展期期间的利率为 5.22%，现余额 184,000 千元已到期，逾期利率 6.825%。本公司与中信银行股份有限公司泰富广场支行的短期借款共计 8,700 千元已于 2020 年到期，经与中信银行协商后将该借款展期至 2021 年，原借款利率为 5%，展期期间的利率为 4.55%，上述款项已到期，逾期利率 6.825%。

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

(1). 应付票据列示

□适用 √不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	826,501	1,134,586
合计	826,501	1,134,586

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通明龙时装有限公司	63,980	集团资金周转困难
黄山东明服饰有限公司	27,298	集团资金周转困难
石狮盈丰服饰有限公司	22,908	集团资金周转困难
东莞市行健服饰有限公司	21,978	集团资金周转困难
嘉兴诚欣制衣有限公司	19,261	集团资金周转困难
东莞市政宏织造有限公司	17,699	集团资金周转困难
上海虹威服饰制衣厂	15,716	集团资金周转困难
湖南索雅特服装有限公司	15,635	集团资金周转困难
新疆恒鼎国际供应链科技有限公司	15,587	集团资金周转困难
上海亚丰服装服饰有限公司	15,050	集团资金周转困难
合计	235,112	/

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团应付账款期末余额较比期初减少 308,085 千元，减少幅度为 27%，主要原因系本集团业务规模大幅缩减、采购需求大幅下降所致。

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

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	10,851	1,428
合计	10,851	1,428

(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：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,395	7,330
合计	20,395	7,330

(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

单位：千元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
加盟/代销销售履约义务	5,696	加盟/代销销售模式导致的增加
品牌授权履约义务	9,095	品牌授权模式导致的增加
会员积分履约义务	-1,726	会员积分销售模式导致的减少
合计	13,065	/

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：千元 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	43,948	129,760	165,604	8,104
二、离职后福利-设定提存计划	3,071	15,739	18,610	200
三、辞退福利	18,617	11,493	28,581	1,529
四、一年内到期的其他福利				
合计	65,636	156,992	212,795	9,833

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：千元 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	38,761	90,136	122,332	6,565
二、职工福利费	38		38	
三、社会保险费	2,428	16,563	18,840	151

其中：医疗保险费	2,117	15,479	17,463	133
工伤保险费				
生育保险费				
其他	311	1,084	1,377	18
四、住房公积金	2,412	8,242	10,555	99
五、工会经费和职工教育经费	309		309	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他社保		14,819	13,530	1,289
合计	43,948	129,760	165,604	8,104

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：千元 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	3,011	14,829	17,648	192
2、失业保险费	60	910	962	8
3、企业年金缴费				
合计	3,071	15,739	18,610	200

其他说明：

√适用 □不适用

截至2021年12月31日，本公司本期应付职工薪酬账面余额较期初减少55,803千元，减少幅度为85%，主要原因系公司裁员及门店关闭导致人员减少所致。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	87,559	64,985
消费税		
营业税		
企业所得税	53,549	67,867
个人所得税	224	519
城市维护建设税	24,520	12,722
教育费附加	15,606	9,220
其他	22,319	8,601
合计	203,777	163,914

其他说明：

无

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	206,452	58,830
应付股利		
其他应付款	707,682	795,725
合计	914,134	854,555

其他说明：

√适用 □不适用

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

应付利息**(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	49,431	11,961
企业债券利息		
短期借款应付利息	157,021	46,869
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	206,452	58,830

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国华融资产管理股份有限公司上海自贸试验区分公司	91,535	资金周转困难
中信银行股份有限公司上海中信泰富广场支行	6,485	资金周转困难
中国光大银行股份有限公司上海分行	20,241	资金周转困难
乌鲁木齐银行股份有限公司乌鲁木齐四平路科技支行	88,191	资金周转困难
合计	206,452	/

其他说明：

√适用 □不适用

本期本集团应付利息较上期增加 147,622 千元，增长幅度为 72%，主要原因系企业本期资金周转困难，存在 206,452 千元逾期未支付的借款利息。

应付股利

(2). 分类列示

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款及门店装修款	390,986	423,665
供应商保证金	61,313	75,600
商场履约保证金	21,544	75,744
外包人员服务费	238	9,346
应付物流费	2,409	15,271
托管费	15,594	26,697
应付海报道具及门店促销款	1,890	336
应付租赁费	94,963	132,335
诉讼违约金、诉讼费、罚息等	72,155	686
第三方借款	4,403	6,053
应付电商费用	3,779	6,574
咨询费	156	3,265
应付软件购置款	2,620	2,018
审计费	4,576	1,336
预估费用	3,371	3,152
税收滞纳金	18,328	
其他	9,357	13,647
合计	707,682	795,725

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海建工二建集团有限公司	146,812	资金周转困难
济南博润达装饰有限公司	17,042	资金周转困难
上海鹏顺建筑装饰有限公司	12,016	资金周转困难
天津二建建筑工程有限公司	11,887	资金周转困难
郑州市鲁艺展示柜有限公司	10,840	资金周转困难
合计	198,597	/

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：千元 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	347,777	347,777
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	2,133	20,893
合计	349,910	368,670

其他说明：

截至2021年12月31日，本集团一年内到期的非流动负债期末余额较期初减少18,760千元，减少幅度5%，主要原因为门店关闭所致。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：千元 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		
待转销项税额	1,874	
合计	1,874	

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：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	347,777	347,777
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	-347,777	-347,777

合计		
----	--	--

长期借款分类的说明:

抵押借款 347,777 千元为本公司与交通银行股份有限公司上海闸北支行及静安支行的固定资产贷款, 贷款期限为 2018 年 8 月 15 日至 2023 年 11 月 10 日, 抵押物为子公司上海微乐名下上海市闵行区吴泾镇 332 街坊 3/12 丘土地(沪房地闵字(2016)第 056386 号)及在建工程。2020 年 12 月交通银行将该借款转让至中国华融资产管理股份有限公司上海自贸试验区分公司。2021 年 1 月 18 日, 该借款根据主合同约定, 被宣布提前到期。

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

截至 2021 年 12 月 31 日, 上述借款的年利率为 7% (2020 年 12 月 31 日: 7%)。

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: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,286	23,501
1-2 年	1,947	16,019
2-3 年		9,072
3-4 年		5,331
4-5 年		4,271

5 年以上		5,522
减：未确认融资费用	-203	-6,560
减：一年内到期的租赁负债	-2,133	-20,893
合计	1,897	36,263

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 1,255 千元。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

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：千元 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			
其他			
预计退货	24	33	商品退货
未决诉讼	4,955	64,281	诉讼事项
海通国际借款	345,606	355,718	计提海通国际咨询有限公司担保义务
合计	350,585	420,032	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

截至2021年12月31日，本集团预计负债期末余额较期初增加69,447千元，主要原因系计提未决诉讼的诉讼金额利息所致。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
与资产相关政府补助(详见表1)	5,579	5,916
其他(详见表2)	320	2,234
合计	5,899	8,150

其他说明：

1. 与资产相关政府补助

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天津物流项目项目补贴	5,400	---	300	---	5,100	与资产相关
太仓物流项目项目补贴	516	---	37	---	479	与资产相关
合计	5,916	---	337	---	5,579	

2. 其他负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期冲减费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
装修补贴(注)	2,234		1,914	---	320	---
合计	2,234		1,914	---	320	---

装修补贴为商场的门店装修补贴，本期摊销冲减销售费用 1,914 千元。

53、股本

适用 不适用

单位：千元 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	547,672						547,672

其他说明:

股本变动情况说明:

项目	期末余额	期初余额
境内上市人民币普通股 (A 股)	332,882	332,882
境外上市外资股(H 股)	214,790	214,790
合计	547,672	547,672

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：千元 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)	1,864,243			1,864,243
其他资本公积	46,563			46,563
合计	1,910,806			1,910,806

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	20,010			20,010
合计	20,010			20,010

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司通过集中竞价交易方式已累计回购 A 股股份 3,573,200 股,已回购 A 股股份占本公司总股本的 0.65%,占本公司 A 股股本的 1.07%,最高成交价为 6.15 元/股,最低成交价为 4.14 元/股,用于回购的金额为 20,009,946.00 元(不含交易费用)。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-38,866	-2,160				-2,160		-41,026
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	-38,866	-2,160				-2,160		-41,026
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								
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								
其他债权投资减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-38,866	-2,160				-2,160		-41,026

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：千元 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	246,788			246,788
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	246,788			246,788

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,254,246	-1,414,703
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	-3,254,246	-1,414,703
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-821,280	-1,839,543
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,075,526	-3,254,246

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：千元 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	363,136	183,877	1,787,061	933,721
其他业务	66,992	35,489	32,256	
合计	430,128	219,366	1,819,317	933,721

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	43,012.8		181,931.7	
营业收入扣除项目合计金额	5,192.2		31,293.2	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	13.73%	/	17.20%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	5,192.2	租赁收入	3,225.6	租赁收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	5,192.2		3,225.6	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				

2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。			28,067.6	
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计			28,067.6	
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	37,820.6		150,638.5	

(3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
服装	302,688
品牌授权	60,448
租赁	51,922
其他	15,070
按经营地区分类	
境内	430,128
境外	
市场或客户类型	
合同类型	
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	317,758
在某一时段内转让	112,370
按合同期限分类	
按销售渠道分类	
合计	430,128

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 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：千元 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	2,416	6,255
教育费附加	1,830	4,875
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税		
其他	15,870	14,762
合计	20,116	25,892

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	45,805	437,026
商场及电商扣点	41,322	183,643
使用权资产的折旧	10,936	294,123
长期待摊费用摊销	16,190	285,898
商场费用/租赁费	32,858	128,732
电子商务费		37,522
公用事业费	13,143	32,899
物流费	1,421	29,153
固定资产折旧	34,437	49,801
市场费用	1,059	140
低值易耗品	465	2,788
装修及维修费	9,667	7,944
差旅费	350	1,597
无形资产摊销	260	346
质量检查费		2
办公费	292	1,885
咨询顾问费	7,147	9,793
样衣采购费	24	
其他		42
境外主体-Fashion I		134,507
合计	215,376	1,637,841

其他说明：

本集团销售费用较上期减少 1,422,465 千元，减少幅度为 87%，主要原因系本集团执行收缩策略，处置部分经营不善的门店，对人员进行缩减，减少市场宣传行为，控制销售成本所致。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	50,635	82,253
固定资产折旧	46,925	69,246
咨询顾问费	29,852	37,132
无形资产摊销	10,133	12,721
租金物业	3,481	8,675
公用事业费	7,333	5,237
办公费	3,979	4,853
审计服务费	3,480	3,480
差旅费	890	3,051
使用权资产折旧		1,682
样衣采购费	133	1,654
物流费	436	1,063
装修及维修费	938	976
低值易耗品	174	475
长期待摊费用摊销	84	396
其他		205
境外主体- Fashion I		31,481
合计	158,473	264,580

其他说明：

本期管理费用较上期减少 106,107 千元，交所幅度为 40%，主要原因系本期大量关店、人员减少及业务活动减少所致。

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	209,670	105,426
减：财政贴息补助		695
减：利息收入	5,080	4,600
汇兑损益		284
银行手续费	196	2,603
融资费用	-5,055	29,388
境外主体-Fashion I		20,333
合计	199,731	152,739

其他说明：

财务费用较上期增加了 104,244 千元，增加幅度为 99%，主要原因系本期内已决未执行和未决诉讼案件所产生的逾期和延迟利息增加所致。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,478	14,573
债务重组收益	103,210	9,027
其他	1,743	6
合计	108,431	23,606

其他说明：

1. 截至 2021 年 12 月 31 日，公司主要以货抵债，确认债务重组收益 103,210 千元。

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
资产类递延收益摊销转入	337	330	与资产相关
企业扶持金	3,141	14,243	与收益相关
合计	3,478	14,573	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：千元 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	-11,265	-7,095
处置长期股权投资产生的投资收益	-776	-56,531
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		
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	43,833	24,425
其他		-7,000
合计	31,792	-46,201

其他说明截至 2021 年 12 月 31 日，本公司本期与部分供应商协商以豁免债务的方法取得的投资收益为 43,833 千元。

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

单位：千元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	7,591	-3,727
合计	7,591	-3,727

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：千元 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	-104,312	-12,315
其他应收款坏账损失	-80,133	-129,421
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	188	3,593
合同资产减值损失		
预付账款坏账损失		-2,628
其他流动资产坏账损失	-2,248	-500
一年内到期的其他非流动资产坏账损失		-260
其他非流动资产坏账损失		-5,570
应收利息坏账损失		-2,308
合计	-186,505	-149,409

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：千元 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	-151,704	-341,184
三、长期股权投资减值损失	-21,880	
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	-14,804	
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	-3,902	
十一、商誉减值损失	-78,231	
十二、其他	-39,661	
合计	-310,182	-341,184

其他说明：

本集团资产减值损失总体较上期变化不大，存货跌价损失较上期减少 189,480 千元，本期新增长期过去投资减值损失、在建工程减值损失、无形资产减值损失及商誉损失等共计 158,478 千元。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-753	-4,421
使用权资产处置收益	7,962	218,755
合计	7,209	214,334

其他说明：

本集团资产处置收益较上期减少 207,125 千元，减少幅度为 97%，主要原因系本期关店数量相较上期有所减少。

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：千元 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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			

赔偿收入	2,219	2,034	2,219
其他	5,594		5,594
合计	7,813	2,034	7,813

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：千元 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	6,241	2,390	6,241
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		1,488	
关店赔款支出	9,151	6,339	9,151
诉讼赔款支出	80,398	5,476	80,398
流动资产处置损失	256	152	256
罚款支出	2,874	631	2,874
税收滞纳金	18,317		18,317
其他	1,664	524	1,664
合计	118,901	17,000	118,901

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：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,123	16,037
递延所得税费用	-11,801	347,896
合计	-12,924	363,933

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-835,686
按法定/适用税率计算的所得税费用	-208,921
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,123
非应税收入的影响	-908
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,579
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,004
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	207,453
所得税费用	-12,924

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

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：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到商场及联营商履约保证金	16,823	227,466
利息收入	2,254	8,645
营业外收入	1,604	2,034
政府补助	3,141	15,268
其他	10,774	
收到员工备用金	3,553	3,112
合计	38,149	256,525

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：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
公用事业费及商场费用	63,539	333,745

电子商务费	77	37,728
押金及保证金的净增加额	3,403	7,256
咨询顾问费	35,736	62,069
市场推广及促销费		140
赔款支出	3,832	5,245
银行手续费	196	2,603
偿还商场履约保证金	67	7,066
冻结的银行存款	111,477	
其他	12,568	191,192
合计	230,895	647,044

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金的净增加额		24
子公司失去控制权的现金流出		7,199
合计		7,223

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

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金付款	7,821	267,934
回购股份支付的现金		986
合计	7,821	268,920

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：千元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-822,762	-1,876,936
加：资产减值准备	310,182	341,184
信用减值损失	186,505	149,409
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,362	120,778
使用权资产摊销	10,936	295,806
无形资产摊销	10,393	13,067
股份支付摊销		6
长期待摊费用摊销	16,274	286,294
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）	-7,209	6,811
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,241	-218,754
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,591	3,727
财务费用（收益以“-”号填列）	199,731	143,140
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,792	46,201
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		335,913
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,801	11,996
递延收益的减少	-2,251	-337
存货的减少（增加以“-”号填列）	377,851	818,301
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	175,269	-41,712
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-453,441	-335,298
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,897	99,596
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	61,356	24,319
减：现金的期初余额	24,319	175,549
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	37,037	-151,230

(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：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	61,356	24,319
其中：库存现金	33	321
可随时用于支付的银行存款	61,323	23,998
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	61,356	24,319
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：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	106,100	司法冻结
存货	1,685	留置、质押、扣押
固定资产	1,493,534	查封及贷款抵押
在建工程	75,000	贷款抵押
无形资产	144,075	查封及贷款抵押
合计	1,820,394	/

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：千元

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			
欧元			
港币	2	0.84	2
预计负债	-	-	
其中：美元			
欧元	49,116	7.22	354,602
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

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：千元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		详见附注七注释 31	337
计入其他收益的政府补助	3,141	详见附注七注释 67	3,141
合计	3,141		3,478

(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

(1) 每股亏损

基本每股亏损按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。本公司无稀释性潜在普通股。

基本每股亏损和稀释每股亏损的具体计算如下：

项目	本期发生额	上期发生额
亏损：		
归属于本公司普通股股东的当期净亏损	-821,280	-1,840,964
股份：		
本公司发行在外普通股的加权平均数	544,098	544,098
基本每股亏损和稀释每股亏损	-1.51	-3.38

说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司通过集中竞价交易方式已累计回购 A 股股份 3,573,200 股，计算本公司发行在外普通股的加权平均数将其扣除。

(2) 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

项目	本期发生额	上期发生额
耗用的存货	219,366	931,990
员工费用	96,440	519,279
商场及电商扣点	41,322	192,064
使用权资产的折旧	10,936	295,805
长期待摊费用摊销	16,274	286,294
商场费用/租赁费	36,339	137,407
公用事业费	20,476	38,136
电子商务费	---	37,522
物流费	1,857	30,216
固定资产折旧	81,362	120,778
咨询顾问费	36,999	46,925
市场费用	1,059	140
低值易耗品	639	3,263
办公费	4,271	6,738
差旅费	1,240	4,648
无形资产摊销	10,393	13,067
装修及维修费	10,605	8,920
质量检查费	---	2

项目	本期发生额	上期发生额
样衣采购费	157	1,654
审计师费用-审计服务	3,480	3,480
其他	---	247
其他- Fashion I	---	165,988
合计	593,215	2,844,563

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

名称	变更原因
上海格饶普	新设子公司
安徽欣裳	新设子公司
天津夏微	注销子公司
成都夏微	注销子公司

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	
拉夏休闲	上海市	上海市	服装生产、销售	100		投资设立
上海乐欧	上海市	上海市	服装生产、销售	65		投资设立
重庆乐微	重庆市	重庆市	服装生产、销售	100		投资设立
北京拉夏	北京市	北京市	服装生产、销售	100		投资设立
成都拉夏	成都市	成都市	服装销售	100		投资设立
上海微乐	上海市	上海市	服装销售	100		投资设立
上海朗赫	上海市	上海市	服装销售	100		投资设立
上海夏微	上海市	上海市	服装销售	100		投资设立
太仓拉夏	太仓市	太仓市	服装销售	95	5	投资设立
天津拉夏	天津市	天津市	服装销售	100		投资设立
成都乐微	成都市	成都市	服装销售	100		投资设立
上海崇安	上海市	上海市	服装销售	85		投资设立
上海优饰	上海市	上海市	服装销售	100		投资设立
福建乐微	蒲城县	蒲城县	服装销售	100		投资设立
企业管理	上海市	上海市	投资	100		投资设立
上海诺杏	上海市	上海市	服装销售	100		投资设立
上海嘉拓	上海市	上海市	IT 技术	100		投资设立
拉夏娜芙	上海市	上海市	服装销售	65		投资设立
广州熙辰	广州市	广州市	服装销售	60		并购取得
太仓夏微	太仓市	太仓市	服装销售	100		投资设立
新疆通融	乌鲁木齐	乌鲁木齐	服装科技	95	5	投资设立
上海品熙	上海市	上海市	服装科技		100	投资设立
依新零售	北京市	北京市	服装销售		100	投资设立
太仓嘉裳	太仓市	太仓市	仓储服务		100	投资设立
太仓崇安	太仓市	太仓市	服装销售	100		投资设立
太仓夏微仓储	太仓市	太仓市	仓储服务		100	投资设立
上海格饶普	上海市	上海市	服装销售		100	投资设立
安徽欣裳	宿松县	宿松县	服装销售		51	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(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:千元 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	
西藏宝信	西藏自治区	西藏自治区	资产管理	60		权益法
泓澈实业	上海市	上海市	服装设计及销售	36		权益法
北京傲妮	北京市	北京市	批发零售	16		权益法
上海意珊	上海市	上海市	批发零售	30		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：

本公司在西藏宝信投资委员会中仅占一席，能够直接参与决策的讨论与制定但由于投资委员会席位共四席，且决策需投资委员会成员三分之二以上投票通过，故公司无法控制投资委员会的决策，而仅对西藏宝信具有重大影响，因此将其认定为联营企业。

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：

本公司在北京傲妮的董事会中占一席，董事会成员一共 3 名，能够直接参与决策的讨论与制定，对北京傲妮具有重大影响，因此将其认定为联营企业。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(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

2020 年 2 月 25 日，本公司下属子公司 FASHION I 由于未按期偿还借款被 HTIADVISORY COMPANY LIMITED (海通国际咨询有限公司) 接管，本公司无法对其进行任何控制或者施加影响，已经实际失去控制权。截至 2021 年 12 月 31 日，FASHION I 的控制权未能收回。

2020 年 1 月 22 日，本公司收到了上海市第三中级人民法院出具的关于子公司杰克沃克（上海）服饰有限公司（以下简称“杰克沃克”）的破产决定书，指定上海金茂凯德律师事务所担任

管理人，致使本公司丧失对杰克沃克及其下属子公司东莞靛蓝新龙服装有限公司的控制权，截至 2021 年 12 月 31 日，破产清算未完成。

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。

另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、股权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	281,057	192,339
预付账款	11,050	
其他应收款	322,541	269,088
合计	614,648	461,427

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	---	1,149,220	---	---	---	1,149,220
应付账款	---	826,501	---	---	---	826,501
其他应付款	---	707,682	---	---	---	707,682
合计	---	2,683,403	---	---	---	2,683,403

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2021 年度及 2020 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元
港币项目		
货币资金	2	2
欧元项目		
预计负债	355,602	345,605

截至 2021 年 12 月 31 日 本公司确认的外币性资产为 2 千元人民币（均为外币性银行存款），占资产项目的比重约为 0.00%，确认的外币性负债为 355,602 千元人民币，占负债项目的比重约为 9.24%，不涉及外币所有者权益项目。对于本公司各类港元、欧元金融资产与负债，如果人民币对港元或欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 35,460 千元（2020 年度约 0.3 千元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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集团面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2021 年度，本公司无浮动利率的带息债务。

十一、 公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			2,580	2,580
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			101,641	101,641
持续以公允价值计量的资产总额			104,221	104,221
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

1. 公允价值估值说明

本公司除租赁负债以及以公允价值披露的长期应收款之外，其他金融工具的账面价值与公允价值差异很小。管理层已经评估了货币资金、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本公司的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年 2 次与审计委员会讨论估值流程和结果。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

对于非上市的权益工具投资的公允价值，本公司估计并量化了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

2. 不可观察输入值信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
权益工具投资：北京明通四季科技股份有限公司	2,580	上市公司比较法	流通折扣率	32.7%
权益工具投资：上海波辣兔信息科技有限公司	0.00	净资产法		
其他非流动金融资产：宁波朗盛千汇投资合伙企业（有限合伙）	31,846	净资产法		
其他非流动金融资产：杭州智投股权投资合伙企业（有限合伙）	13,231	净资产法		
其他非流动金融资产：南通勋铭基金合伙企业（有限合伙）	56,564	净资产法		

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
合计	104, 221			

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

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司股权结构较为分散，持股最高的股东持股比例未超过 30%，不存在能控制股东大会、董事会的控股股东，亦不存在共同控制的情形，公司无实际控制人。公司治理结构完善，股东、董事均独立行使表决权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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
泓澈实业	联营公司
浙江远锐	联营公司、2021 年出售
新疆恒鼎	联营公司、2020 年出售
上海右式家居	联营公司、2020 年出售

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
LACHA FASHION I LIMITED	2020 年失去控制权的子公司
Naf Naf SAS	2020 年失去控制权的子公司
杰克沃克（上海）服饰有限公司	2020 年失去控制权的子公司
上海合夏投资有限公司（以下简称“合夏投资”）	前控股股东控制的公司
上海品呈实业有限公司	2020 年转让的子公司

其他说明

无

5、关联交易情况货币资金**(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：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆恒鼎	采购商品		54,450
合计			54,450

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江远锐	品牌授权	6,113	1,000
上海品呈	销售商品		2,630
上海品呈	品牌授权	1,573	3,333
合计		7,686	6,963

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(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

单位：千元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
泓澈实业	房屋建筑物		550
杰克沃克	房屋建筑物		392
合计			942

本公司作为承租方：

适用 不适用

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

单位：千元 币种：欧元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
LACHA FASHION I LIMITED	37,400	2019年11月30日	2021年11月30日	否
合计	37,400			

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邢加兴	88,000	2020年4月30日	2021年4月30日	否
邢加兴	40,000	2020年6月24日	2021年6月24日	否
邢加兴	70,000	2020年6月24日	2021年6月24日	否
邢加兴	400,000	2019年9月11日	2022年9月10日	否
邢加兴	200,000	2019年11月25日	2022年11月25日	否
邢加兴	150,000	2018年10月19日	2022年1月2日	否
邢加兴	550,000	2019年11月26日	2023年11月26日	否
合计	1,498,000			

关联担保情况说明

适用 不适用

2021 年原实际控制人邢加兴合计为本公司提供担保金额为 1,498,000 千元，截至 2021 年 12 月 31 日，该等担保均未履行完毕，其中未到期为 1,300,000 千元，进入诉讼程序 198,000 千元。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
杰克沃克	256,570			已到期
泓澈实业	40,000			已到期
合夏投资	9,500			资金占用, 已到期
合计	306,070			

(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：千元 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	5,106	4,414

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	泓澈实业	4,284	4,284	4,284	4,284
预付款项					
	杰克沃克			7,000	7,000
其他应收款					
	杰克沃克	7,752	7,752	752	752
	合夏投资	10,446	10,446		
	泓澈实业	1,778	1,778	7,341	7,341
	上海品呈	944	944		
	LACHA FASHION I LIMITE	117,017	117,017	117,017	117,017
其他流动资产					
	杰克沃克	256,570	256,570	256,570	256,570
	泓澈实业	47,869	47,869	40,000	40,000

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:千元 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			
	新疆恒鼎	15,587	10,569
	浙江远锐		1,000
其他应付款			
	上海品呈	112	1,106
	上海右式家居		308
	新疆恒鼎	1,098	

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

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

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 公司作为被告方

①已判决逾期尚未执行完毕的诉讼事项

序号	事由	数量	涉诉金额
1	承揽合同纠纷	32	134,640
2	定作合同纠纷	4	4,348
3	房屋租赁合同纠纷	10	12,393
4	服务合同纠纷	4	1,040
5	工程基建纠纷	10	13,225
6	合同纠纷	24	63,942
7	加工合同纠纷	170	369,227
8	建设工程合同纠纷	8	203,621
9	建设工程施工合同纠纷	1	65
10	健康权纠纷	1	4
11	借款合同纠纷	4	652,494
12	金融借款合同纠纷	6	313,592
13	劳动争议纠纷	18	415
14	联营合同纠纷	2	777
15	买卖合同纠纷	91	181,640
16	设备采购工程合同纠纷	1	281
17	申请撤销仲裁纠纷	1	14
18	运输合同纠纷	3	1,022
19	著作权权属、侵权纠纷	3	186
20	装饰装修合同纠纷	4	1,149
21	租赁合同纠纷	42	17,088
	总计	439	1,971,163

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司作为被告，已判决逾期尚未执行完毕的事项合计为 439 件，涉及金额为 1,971,163 千元。已判决逾期未执行完毕诉讼的利息已计算至 2021 年 12 月 31 日；之后，逾期执行期间的利息计入相应的会计年度。

②未判决诉讼事项

截止时间	2021 年 12 月 31 日		截止审计报告日（2022 年 3 月 30 日） 涉诉金额			
	未决案件		未决案件		已决案件	
案件类型	数量	金额	数量	金额	数量	金额
担保合同纠纷	1	355,602	1	355,602		
服务合同纠纷	2	72	1	50	1	20
加工合同纠纷	2	39,660	2	39,660		
建设工程合同纠纷	1	32,479	1	32,479		

劳动合同纠纷	1	174			1	126
买卖合同纠纷	3	36,561	1	68	2	16,919
票据纠纷	1	61			1	59
租赁合同纠纷	2	979	2	979		
总计	13	465,588	8	428,839	5	17,124

截至2021年12月31日，本公司作为被告，未判决的案件合计为13件，涉诉金额为465,588千元。本金372,212千元、诉讼费用1,418千元、其他金额393千元，逾期利息91,491千元，违约金74千元。

(2) 公司作为原告方

① 已判决逾期尚未执行完毕的诉讼事项

序号	事由	数量	涉诉金额
1	合同纠纷	2	930
2	租赁合同纠纷	2	176
	总计	4	1,106

截止2021年12月31日，本公司作为原告，已判决未执行的案件合计为4件，涉及金额为1,106千元。

② 未判决诉讼事项

序号	事由	数量	涉诉金额
1	租赁合同纠纷	3	2,216
2	合同纠纷	1	15,339
3	特许经营合同纠纷	1	38,388
4	商标权转让合同纠纷	1	1,166
5	买卖合同纠纷	1	8,142
6	技术合同纠纷	1	4,155
	总计	8	69,506

截至2021年12月31日，本公司作为原告，未判决的案件合计为8件，涉诉金额为69,506千元。

(3) 于2020年1月22日，本公司收到了上海市第三中级人民法院出具的关于子公司杰克沃克的破产决定书，指定上海金茂凯德律师事务所担任管理人。于2020年6月9日，本公司提交了债权人申报资料，于2020年7月12日召开第一次债权人会议。截止2021年12月31日，杰克沃克的破产清算事项未完结。本公司已对借予杰克沃克借款全额计提减值，清算事项对本集团的现有业务预计影响不重大。

(4) 2020年2月25日，本公司下属子公司FASHION I由于未按期偿还借款被HTI ADVISORY COMPANY LIMITED(海通国际咨询有限公司)接管，本公司无法对其进行任何控制或者施加影响，已经实际失去控制权。从而导致本公司的子公司FASHION I及其子公司APPAREL I、APPAREL II和Naf Naf SAS全部丧失控制权。

本公司原下属全资子公司Naf Naf SAS因无力偿还应付供应商及当地政府欠款，于2020年5月15日正式由法国当地法院裁定对其启动司法重整程序，并由法国当地法院指定司法管理人协助Naf Naf SAS全部或部分经营行为。于2020年6月19日由法国当地法院裁定判决同意Naf Naf SAS部分资产负债出让安排，包含Naf Naf SAS的无形资产、固定资产、库存、应支付雇员即得权利、租约、加盟协议等（不含货币资金、应收账款、应付账款、银行借款等）出让价格约823.27万欧元，同时Naf Naf SAS的司法重整程序转入司法清算程序。出让所得将纳入司法清算程序偿付其相关债务。截至2021年12月31日，上述Naf Naf SAS清算事项未完结，但由于本公司无法获得与Naf Naf SAS清算的进一步信息资料，因此对本公司的影响尚不能确定，有待最终清算结果。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

序号	被担保方	是由	金额	列示科目
1	LACHA FASHION I LIMITED	借款担保	355,602	预计负债
	合计		355,602	

截止2021年12月31日，除上述担保事项外，本公司不存在为其他关联方和非关联方单位提供保证情况。

除存在上述或有事项外，截止2021年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(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：千元 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			
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			
对外投资	本公司全资子公司上海嘉拓在上海新设全资子公司上海格饶普服饰有限公司（以下简称“格饶普”），注册资本1,000千元，由上海嘉拓持有其100%股权。2021年7		

	<p>月 5 日，格饶普完成了工商注册登记手续，并取得上海市徐汇区市场监督管理局颁发的营业执照。</p> <p>本公司全资子公司上海嘉拓在安徽宿松县与安徽红爱实业股份有限公司合资设立安徽欣裳服饰有限公司，注册资本 1,000 万元。由上海嘉拓出资 510 万元，持股 51%。</p>		
新增诉讼或仲裁的影响	<p>2022 年 1 月 1 日至审计报告日的新增本公司作为被告的案件合计为 28 件，涉案金额合计 23,625 千元。其中已判决的诉讼案件合计为 6 件，涉及金额为 84 千元。2022 年 1 月 1 日至审计报告日的新增本公司作为原告的案件合计为 1 件，涉案金额为 415 千元。</p>		

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

新增诉讼或仲裁的影响

(1) 本公司作为被告方

截止时间	2022 年 3 月 30 日					
	判决情况		未决案件		已决案件	
案件类型	数量	金额	数量	金额	数量	金额
采购合同纠纷	9	38	4	18	5	19
房屋租赁合同纠纷	1	65			1	65
服务合同纠纷	1	133	1	133		
加工承揽合同纠纷	1	8,662	1	8,662		

建设工程合同纠纷	2	13,243	2	13,243		
票据纠纷	4	827	4	827		
装修合同	9	375	9	375		
租赁合同纠纷	1	283	1	283		
总计	28	23,625	22	23,541	6	84

2022 年 1 月 1 日至审计报告日的新增本公司作为被告的案件合计为 28 件，涉案金额合计 23,625 千元。其中已判决的诉讼案件合计为 6 件，涉及金额为 84 千元。

(2) 本公司作为原告方

序号	事由	数量	涉诉金额
1	租赁合同纠纷	1	415
	合计	1	415

2022 年 1 月 1 日至审计报告日的新增本公司作为原告的案件合计为 1 件，涉案金额为 415 千元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

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

单位:千元 币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
预付账款重分类不完整、未相应调整暂估费用所致	本项差错经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	预付款项	-87,344
		流动资产合计	-87,344
		其他非流动资产	-8,591
		非流动资产合计	-8,591
		资产总计	-95,935
		应付账款	-29,568
		其他应付款	-67,788
		流动负债合计	-97,356
		负债合计	-97,356
		未分配利润	1,421
		归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,421
		所有者权益（或股东权益）合计	1,421
		负债和所有者权益（或股东权益）总计	-95,935
		销售费用	-8,421
投资收益	-7,000		

	营业利润	1,421
	利润总额	1,421
	净利润	1,421
	持续经营净利润	1,421
	归属于母公司股东的净利润	1,421
	综合收益总额	1,421
	归属于母公司所有者的综合收益总额	1,421

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

因集团经营困难，集团面临大量逾期债务未偿还。2020年10月公司决定结合供应商合作情况、店铺实际经营情况及拖欠货款情况等因素，对部分供应商采用以货抵债的方式解决供应商货款支付问题，部分供应商协商以豁免债务的方式解决货款支付问题。

2020年10月开始集团陆续与供应商签署《以货抵债协议》，并签发发运单。2021年度，集团因以货抵债债务重组，确认债务重组收益103,210千元。另外，本集团本期与部分供应商协商以豁免债务的方法取得的债务重组收益为43,833千元

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为境内服装销售、品牌授权及部分房屋建筑物的出租，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(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

(一) 被申请破产清算

2021 年度，四家债权人向乌鲁木齐市新市区人民法院（以下简称“新市区法院”）申请公司破产清算，新市区法院认为其不具有管辖权利，对其申请不予受理。其中一家债权人已上诉，目前该事项正处于上诉中。

(二) 子公司股权冻结

截至目前，因公司涉及诉讼案件等影响，共计导致公司下属 17 家子公司股权被冻结，涉及案件执行金额合计约 6.67 亿元。公司子公司股权冻结事项尚未对公司及子公司正常经营产生实质影响，但存在因上述事项导致子公司股权可能被司法处置的风险。

(三) 子公司股权拍卖

公司于 2021 年 11 月 10 日收到上海市徐汇区人民法院执行裁定书，公司全资子公司拉夏太仓 100% 股权及拉夏休闲 100% 股权将被司法拍卖，因情况变化，原定于 2021 年 12 月 20 日至 12 月 23 日止期间拍卖拉夏太仓 100% 股权及拉夏休闲 100% 股权事宜均已暂缓。截至 2021 年 12 月 31 日拉夏贝尔服饰（太仓）有限公司 5% 股权司法拍卖已取消。

截至本报告出具日，拉夏太仓 95% 股权及拉夏休闲 100% 司法拍卖仍处于暂缓状态。

(四) 资产拍卖

公司全资子公司拉夏太仓于 2021 年 12 月 20 日收到当面送达的法院评估拍卖通知书，若拉夏

太仓收到该通知书三日内未履行法律文书确定的义务，新疆乌鲁木齐市中级人民法院将依法对已查封的房地产进行评估、拍卖。

截至本报告出具日，公司及公司子公司尚未收到有关上述事项进展相关的后续文书或通知。

（五）与租赁相关的定性与定量披露

1、作为承租人的披露：

本公司许多房地产租赁包含与租赁的店铺的销售量挂勾的可变租赁付款额条款。在可能的情况下，本公司使用这些条款以将租赁付款额与产生较多现金流的店铺匹配。对于单独的店铺，最高可有 100% 的租赁付款额基于可变付款额条款，而且所采用的销售额比例范围较大。在某些情况下，可变付款额条款还包括年度付款额底线和上限。

截止 2021 年 12 月 31 日，租赁付款额及条款汇总如下：

类别	店铺数量	固定付款额	可变付款额	付款额总额
仅有固定租金	6	1,393	-	1,393
可变租金且无最低标准	11	-	6%-16%	6%-16%
可变租金且有最低标准	4	774	12%-20%	774
合计	21	2,167		2,167

2、作为出租人的披露：

本公司将部分房屋及建筑物用于出租，根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2021 年本公司由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币 51,922 千元，参见附注七/注释 61。租出房屋及建筑物由于不能单独拆分和计量，因此未作为投资性房地产核算。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
90 天内	2,529,493
90 天至 1 年	74,765
1 年以内小计	2,604,258
1 至 2 年	15,378
2 至 3 年	992
3 年以上	10,399
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,631,027

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 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	74,675	3	74,675	100		20,033	1	20,033	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,556,352	97	28,055	1	2,528,297	2,634,466	99	27,603	1	2,606,863
其中：										
按风险组合计提	2,556,352	97	28,055	1	2,528,297	2,634,466	99	27,603	1	2,606,863
合计	2,631,027	100	102,730	4	2,528,297	2,654,499	100	47,636	2	2,606,863

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：千元 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
泓澈实业	4,284	4,284	100	说明 (1)
应收商场款项	70,391	70,391	100	说明 (2)
合计	74,675	74,675	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

(1) 于 2021 年 12 月 31 日, 本公司应收合并外关联方泓澈实业款项人民币 4,284 千元, 因企业经营状况不佳, 存在资金周转问题, 本公司认为该应收款项难以收回, 因此全额计提坏账准备。

(2) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日, 单独计提坏账准备的应收商场款项, 均因商场经营状况不佳, 存在资金周转问题, 部分商场已处于停业状态, 本公司认为该应收款项难以收回, 因此全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按风险组合计提坏账准备

单位: 千元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90 天内	2,528,534	25,415	1
90 天至 1 年	23,894	1,195	5
1-2 年	3,343	1,003	30
2-3 年	347	208	60
3 年以上	234	234	100
合计	2,556,352	28,055	1

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: 千元 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	
单项计提预期信用损失的应收账款	20,033	54,642				74,675
按组合计提预期信用损失的应收账	27,603	452				28,055

款						
其中：按风险组合计提	27,603	452				28,055
合计	47,636	55,094				102,730

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

其中重要的应收账款核销情况

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

单位：千元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
拉夏贝尔服饰(太仓)有限公司	814,844	31	8,148
上海拉夏贝尔休闲服饰有限公司	338,204	13	3,382
福建乐微服饰有限公司	293,905	11	2,939
拉夏贝尔服饰(天津)有限公司	290,771	11	2,908
上海优饰服饰有限公司	287,117	11	2,871
合计	2,024,841	77	20,248

其他说明：

无

(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：千元 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	271,235	413,944
合计	271,235	413,944

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

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	232,930
1 年以内小计	232,930
1 至 2 年	72,361
2 至 3 年	49,333
3 年以上	189,045
合计	543,669

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	427,785	566,571
押金和保证金	46,424	13,211
服务费支出返还	9,778	13,778
员工备用金	42	3
物业租金费	1,374	1,640
无法收回的预付款项	30,482	
其他	27,784	227
合计	543,669	595,430

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 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	8,193	649	172,644	181,486
2021年1月1日余额在本期	-4,659	4,010	649	
--转入第二阶段	-4,659	4,659		
--转入第三阶段		-649	649	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		4,153	86,795	90,948
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	3,534	8,812	260,088	272,434

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

(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：千元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州熙辰服饰有限公司	应收子公司款项	113,002	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	21	113,002
上海品熙科技有限公司	应收子公司款项	99,547	1年以内、1-2年	18	995
上海崇安服饰有限公司	应收子公司款项	55,683	2-3年、3年以上	10	55,683
上海拉夏企业管理有限公司	应收子公司款项	49,405	1年以内	9	494
上海拉夏贝尔休闲服饰有限公司	应收子公司款项	28,429	1年以内、3年以上	5	284
合计		346,066		63	170,458

(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：千元 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	1,048,650	406,230	642,420	1,123,650	481,230	642,420
对联营、合营企业投资				3,119		3,119
合计	1,048,650	406,230	642,420	1,126,769	481,230	645,539

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：千元 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
拉夏休闲	5,000			5,000		
上海乐欧	10,400			10,400		
重庆乐微	500			500		
北京拉夏	500			500		
成都拉夏	500			500		
上海微乐	50,000			50,000		
上海朗赫	5,000			5,000		5,000
上海夏微	5,000			5,000		
太仓拉夏	95,000			95,000		
天津拉夏	10,000			10,000		
成都乐微	10,000			10,000		
上海崇安	12,750			12,750		12,750
上海优饰	20,000			20,000		
福建乐微	10,000			10,000		
企业管理	800,000			800,000		375,480
上海诺杏	10,000			10,000		10,000
上海嘉拓	1,000			1,000		
拉夏娜芙	3,000			3,000		3,000
合计	1,048,650			1,048,650		406,230

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：千元 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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
福州芭蒂	3,119		3,077	-42							
小计	3,119		3,077	-42							
合计	3,119		3,077	-42							

其他说明：

2021 年 3 月，公司与第三方签订《股权转让协议》，协议约定公司转让持有的福州芭蒂 38% 股权，转让对价 301 千元已于 2021 年 3 月收到，股权转让完成。

截至 2021 年 12 月 31 日，上海意珊尚未开展经营活动。

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：千元 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	238,094	193,440	771,940	686,078
其他业务	3,807	2,908	3,518	61
合计	241,901	196,348	775,458	686,139

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

合同分类	母公司	合计
商品类型		
服装	188,185	188,185
品牌授权	51,370	51,370
租赁	2,346	2,346
按经营地区分类		
境内	241,901	241,901
境外		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	188,185	188,185
在某一时段内转让	53,716	53,716
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	241,901	241,901

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：千元 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	-42	-5,619
处置长期股权投资产生的投资收益	-776	-32,922
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		
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	25,720	17,375
合计	24,902	-21,166

其他说明：

债务重组产生的投资收益为供应商豁免部分应付商品采购款形成。

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：千元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,392	
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）	3,477	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,191	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	147,042	
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	-122,311	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
公允价值变动损益	7,591	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额	5,166	
合计	40,216	

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	不适用	-1.51	-1.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-1.58	-1.58

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：张鑫

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 31 日

修订信息

适用 不适用