

股票简称：百联股份 百联 B 股

证券代码： 600827 900923

编号：临 2023-027

上海百联集团股份有限公司 关于收购上海百联时尚品牌管理有限公司 81%股权 暨关联交易的补充公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

上海百联集团股份有限公司（以下简称“百联股份”或“公司”）于 2023 年 8 月 15 日披露了《关于收购上海百联时尚品牌管理有限公司 81%股权暨关联交易的公告》（临 2023-026），公司控股子公司上海百联商业品牌投资有限公司（以下简称“百联商业品牌”）拟出资 7,116.07 万元收购上海市商业投资（集团）有限公司（以下简称“商投集团”）持有的上海百联时尚品牌管理有限公司（以下简称“百联时尚”，即 the bálancing 买手店）81%股权，本次交易完成后，百联商业品牌将成为百联时尚全资股东。为便于投资者进一步了解本次交易，现将相关情况补充公告如下：

一、买手店经营情况

（一）经营情况概述

目前 the bálancing 有三家既存店：徐汇东方店、太古汇旗舰店、港汇恒隆店。通过几年孵化、培育和发展，the bálancing 已步入稳步发展阶段，积累了丰富的品牌资源。近年来，the bálancing 增加了更多拥有消费影响力的国外名品及国内外设计师品牌，同时吸引了稳定的消费群体，顾客的购买力各项数据逐年提升，在各社交媒体平台积累了较高声量。

（二）百联时尚两年又一期财务数据：

项目 (单位:万元人民币)	2021 年	2022 年	2023 年 1-5 月
总资产	5,247.99	6,020.05	10,048.09
净资产	-7,468.77	-9,690.08	7,295.73
股本	5,000.00	5,000.00	23,000.00
未分配利润	-12,468.77	-14,690.08	-15,704.27
收入	3,553.51	1,651.19	1,070.32

净利润	-1,738.24	-2,221.31	-1,014.18
-----	-----------	-----------	-----------

注：以上数据经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

（三）买手店未来战略

在发展方向上，the bálancing 保持着谨慎拓展原则，在有合适门店的前提下，稳妥开拓，避免快速拓展带来的各项成本的大额投入以及不确定性风险。通过有序的拓展，提高规模的同时，增加议价空间，及商品周转空间，使得成本得到有效分摊；

在开店面积上，the bálancing 未来将以中型面积门店为主，一方面租金、装修投入等成本可以有效控制，另一方面，中型店铺的品牌矩阵有更大的灵活调整空间；

在选址要求上，国内一、二线为主的时尚度和消费力较高的城市，以年轻、时尚业态为主力定位的商场。

二、关于本次收购事项对公司的影响

1、从战略布局看，本次股权收购对于百联股份自营体系能力的建设、赋能升级现有的百货业态以及零售业态等方面，具备战略意义，进一步加强业务协同。

2、从成长周期看，买手店成立至今，历经五年的孵化、培育和发展，已经积累了丰富的品牌资源、吸引了稳定的消费群体、获得了良好的业内口碑，目前进入稳步发展阶段，可以适时纳入上市公司。

3、从业务发展看，未来 2-3 年是买手店市场发展的窗口期，百联股份买手店仍将继续布局提升市场竞争能力。

本次通过百联商业品牌的股权收购，有利于理顺百联时尚股权关系和管理关系，打造公司核心差异化竞争力。同时，根据买手店未来经营发展计划，将在公司下属商场开设专卖店。通过本次股权收购的实施，可以避免买手店在未来拓展经营中产生更多的关联交易。

三、本次股权收购价格的公允性

（一）定价依据

本次股权转让根据上海立信资产评估有限公司评估报告的评估值为基准，经双方协商一致，百联时尚 81% 股权的转让价格约为 7,116.07 万元（以经评估备案的评估报告为准）。

（二）评估情况

本次评估方法为资产基础法和收益法。

经收益法评估，百联时尚在评估基准日 2023 年 5 月 31 日的净资产账面值为

7,295.73 万元，评估值为 9,200.00 万元，增值额 1,904.27 万元，增值率 26.10%。

经资产基础法评估，百联时尚在评估基准日 2023 年 5 月 31 日的净资产账面值为 7,295.73 万元，评估值为 8,785.27 万元，增值额 1,489.54 万元，增值率 20.42%。其中：无形资产评估增值 1,230.00 万元，主要为商标和作品著作权的评估增值，包括 13 项商标和 1 项作品著作权，通过对委估无形资产预期收益量化，账面值 93.67 万元，评估值 1,323.67 万元，增值为 1,230 万元。

资产基础法评估结果更能客观、合理的反映被评估单位股东全部权益价值，因此本次股权收购采用资产基础法作为本次评估结论。

综上，本次商业品牌投资收购百联时尚 81%股权是基于行业前景和公司未来的战略发展，收购价格以评估价值为基础且经双方协议确定价格，遵循了公平、公正的市场价格原则，本次股权收购对公司的经营和发展有促进作用。

特此公告。

上海百联集团股份有限公司董事会

2023 年 8 月 16 日