

公司简称：歌力思

公司代码：603808

# 深圳歌力思服饰股份有限公司

## 2024年半年度报告



歌力思品牌代言人  
童瑶

ELLASSAY GROUP

ELLASSAY 

Laurèl

*Ed Hardy*

I R O

self-portrait

nobis

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、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、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈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他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的业务经营、销售渠道等风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”有关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	34
第五节	环境与社会责任.....	36
第六节	重要事项.....	38
第七节	股份变动及股东情况.....	46
第八节	优先股相关情况.....	48
第九节	债券相关情况.....	49
第十节	财务报告.....	50

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司或歌力思	指	深圳歌力思服饰股份有限公司
董事会	指	深圳歌力思服饰股份有限公司董事会
股东大会	指	深圳歌力思服饰股份有限公司股东大会
公司章程	指	深圳歌力思服饰股份有限公司章程
歌力思投资	指	深圳市歌力思投资管理有限公司
厚裕时装	指	深圳市厚裕时装有限公司
穿梭纺织	指	深圳市穿梭纺织有限公司
可染服饰	指	深圳前海可染服饰设计有限公司
墨子服饰	指	深圳市墨子服饰设计有限公司
百秋尚美、百秋网络	指	上海百秋尚美科技服务集团股份有限公司（曾用名：上海百秋网络科技有限公司）
唐利国际	指	唐利国际控股有限公司
前海上林	指	深圳前海上林投资管理有限公司
劳芮贸易	指	深圳市劳芮贸易有限公司
依诺时尚	指	依诺时尚（深圳）服饰有限公司
圣珀齐服饰	指	深圳圣珀齐服饰有限公司
nobis	指	诺北斯（深圳）服饰有限公司
薇薇安谭	指	薇薇安谭时装（深圳）有限公司
歌诺实业	指	深圳歌诺实业有限公司
野兽科技	指	深圳市野兽数字科技有限公司
东明国际	指	东明国际投资（香港）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元，特别注明的除外
SAP	指	SAP（Systems Applications and Products in Data Processing 的缩写）是全球企业管理软件与解决方案的供应商。SAP 既是公司名称，也是其产品企业管理解决方案的软件名称。
IRO	指	公司拥有的 IRO SAS 及其所拥有的不同注册地的商标，除另有明确说明外，无具体的商标指向。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王薇	郑焕杰
联系地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然四路泰然立城大厦B座12楼	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然四路泰然立城大厦B座12楼
电话	0755-83438860	0755-83438860
传真	0755-83433951	0755-83433951
电子信箱	zqfw@ellassay.com	zqfw@ellassay.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然四路 85 号泰然立城 B 座 1201
公司注册地址的历史变更情况	公司注册地址由“深圳市福田区车公庙天安创新科技广场 A 栋 1901-1905”变更为“深圳市福田区沙头街道天安社区泰然四路 85 号泰然立城 B 座 1201”
公司办公地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然四路 85 号泰然立城 B 座 1201
公司办公地址的邮政编码	518042
公司网址	www.ellassay.com
电子信箱	zqfw@ellassay.com
报告期内变更情况查询索引	详见公司于 2024 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站及指定媒体披露的公告（编号：2024-012）

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券法务部
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	歌力思	603808	不适用

## 六、其他有关资料

□适用 √不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,447,845,434.75	1,372,473,445.11	5.49
归属于上市公司股东的净利润	58,550,927.17	109,646,868.85	-46.6
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	55,749,953.14	99,359,543.97	-43.89
经营活动产生的现金流量净额	158,105,872.84	272,352,611.04	-41.95
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,879,409,261.70	2,896,375,530.02	-0.59
总资产	4,417,582,636.63	4,621,989,751.92	-4.42

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.16	0.30	-46.67
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.30	-46.67
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.15	0.27	-44.44
加权平均净资产收益率(%)	2.00	3.87	减少 1.87 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	1.90	3.51	减少 1.61 个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

注:有关“非经常性损益”公司已按《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(2023年修订)》(证监会公告[2023]65号文件执行,并调整上年同期比较数。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减 值准备的冲销部分	1,287,417.47	
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 确定的标准享有、对公司损益产生持续影响 的政府补助除外	2,916,434.04	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-3,576,942.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,882,783.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,480,477.45	
减：所得税影响额	828,144.50	
少数股东权益影响额（税后）	361,051.38	
合计	2,800,974.03	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

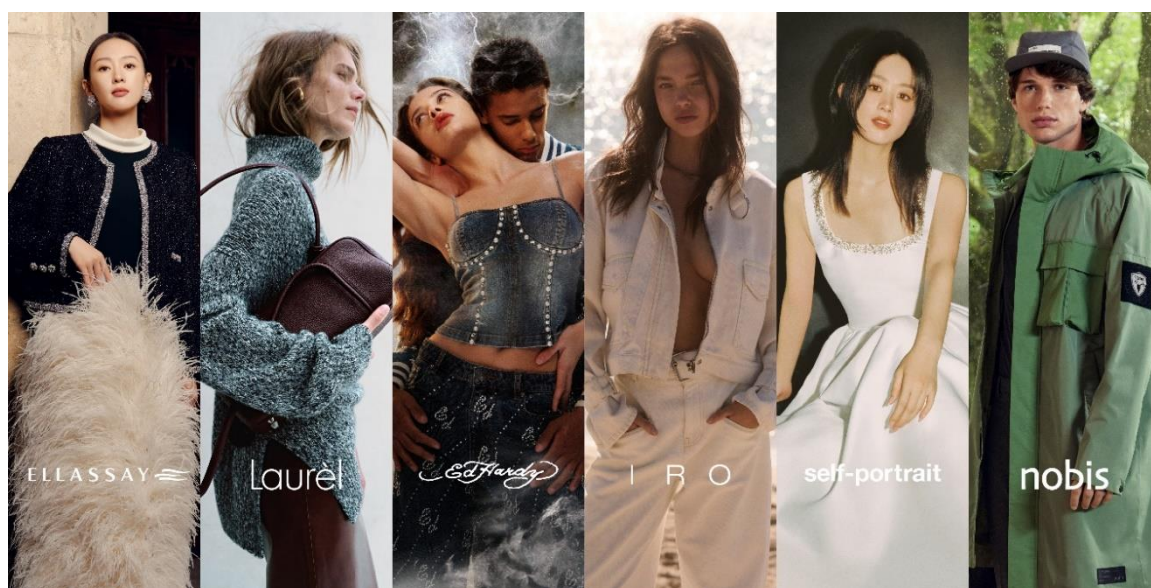
#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 公司所从事的主要业务及产品

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

截至目前，公司旗下品牌主要包括：中国高端时装品牌ELLASSAY、德国高端女装品牌Laurèl、美国轻奢潮流品牌Ed Hardy、法国设计师品牌IRO、英国当代时尚品牌self-portrait以及加拿大功能性羽绒品牌nobis。其中，公司拥有ELLASSAY品牌、Laurèl品牌和IRO品牌的全球所有权，self-portrait品牌在中国大陆地区的所有权，Ed Hardy品牌在大中华区（含港澳台）的所有权，以及nobis品牌在中国大陆和香港、澳门地区的所有权。现已形成包含通勤、社交、休闲、商务、街头等多属性的品牌矩阵，覆盖不同细分市场需求。

#### 国际化多品牌矩阵覆盖不同细分市场需求



##### 1、 ELLASSAY

中国高端时装品牌ELLASSAY歌力思，自1996年创立至今，以当代都市女性的生活场景与生活方式为视角与出发点，注解品牌独有率性的优雅风范。通过不断的创新，ELLASSAY歌力思为当代女性打造契合都市步伐与生活场景的现代时装。每一件服饰都兼具质感与工艺，面料的挑选与设计的创新是ELLASSAY歌力思不变的核心。2023年，ELLASSAY歌力思官宣演员童瑶为新任品牌代言人，携手开启一段新的征程。截止至2024年6月末，ELLASSAY品牌店铺数量总计300家。



### ELLASSAY时尚大片



### 2、Laurèl

德国高端女装品牌Laurèl于1978年成立于德国慕尼黑，忠实继承着德国独特的美学赐予，“Bauhaus包豪斯思潮”是品牌的灵感溯源。Laurèl 致力于将实用艺术注入现代生活，以简约、艺术、现代的产品风格，提供以“职场”为核心场景的全品类穿搭体验，为当代女性创造有筋骨、有温度、有思考的时装。截止至2024年6月末，Laurèl品牌在国内店铺数量合计84家，品牌在持续拓展一、二线城市核心商圈渠道的同时，经营质量也在持续提升。

### Laurèl时尚大片



### 3、Ed Hardy

美国轻奢潮流品牌 Ed Hardy 于 2004 年在美国成立，由“现代纹身教父”Don Ed Hardy创

立。以“定义自我，镌刻信仰”的纹身艺术为理念，服装运用拔印、烫钻、刺绣、水洗等精湛工艺，展现出传统与艺术兼具的当代风格。截至2024年6月末，Ed Hardy系列品牌店铺合计89家。未来，Ed Hardy系列品牌将着重整合线上与线下全渠道营销资源，将轻奢潮流文化推广到更大的目标市场。

#### Ed Hardy时尚大片



#### 4、IRO

法国设计师品牌IRO由Bitton兄弟创立于2005年。全球公认最会穿衣的超级名模和时尚博主包括Kate Moss, Chiara Ferragni, Gigi Hadid、Kendall Jenner等都是IRO的忠实粉丝。IRO的摇滚潇洒，轻松的时尚风格，始终如一的品牌风格形象深入世界各地的每个顾客，该品牌店铺遍布包括巴黎、纽约、伦敦、罗马等全球多个首都城市，并在中国迅速发展至一二线城市的核心商圈。截至2024年6月末，IRO 全球店铺合计109家，其中中国区门店数量已经达到62家。

#### IRO时尚大片



#### 5、self-portrait

英国当代时尚品牌self-portrait，由毕业于伦敦中央圣马丁学院的马来西亚华裔设计师HAN CHONG于2013年在英国伦敦创立，因其精细的做工和独具设计感的剪裁，迅速成为全球明星、博主钟爱的时尚品牌。2023年，self-portrait正式宣布演员——赵丽颖出任品牌代言人。

self-portrait是一个独立的、富有个人风采、且以消费者为中心的品牌。为消费者提供了一个“适用所有场合”的胶囊衣柜。品牌一经推出，便因精细的做工和独具设计感的剪裁，成为名人明星、时尚博主们的挚爱。截至2024年6月末，self-portrait品牌已成功在北京、深圳、上海、广州、杭州、西安、成都、沈阳、武汉、重庆、南京、苏州、郑州、三亚、昆明等地共开设61家直营店铺。未来，公司将持续加大投入，进一步推动self-portrait品牌在中国大陆地区的业务扩张。

### self-portrait时尚大片



## 6、 nobis

nobis，在拉丁语中是“我们”的意思，品牌创立于2007年，始终以一顆自由之心，穿行于城野之际。nobis以先锋自由、卓越性能的设计语言结合创新技术，为新知群体提供以智性为内核的多场景穿戴系统(Technical Appare/System)，无限探索城市与户外的边界。目前，nobis在北京、上海共开设2家直营门店。

### nobis时尚大片



## (二) 公司的经营模式

公司经营模式主要为自有品牌与收购品牌专业零售商模式，以设计研发、采购、生产、销售与营销为核心，强调对材料采购、产品规划、生产销售等环节的有效控制。通过规模效益降低供应链成本；通过严格的质量管理体系确保产品的高品质；通过有效的供应链垂直整合提升生产效

率，以及高效的信息系统和物流网络，实现产品开发和生产的快速响应来满足产品需求；通过建设完善的直营与分销网络，提供高质量的销售服务，将行业领先的终端运营能力实现对多品牌的有效复制，为消费者打造优质的线上与线下购物体验；打造了适应高端多品牌矩阵的营销体系，灵活覆盖线上线下各个平台与渠道，在品牌推广端形成了明显的协同效应。

### 1、设计研发

公司旗下各品牌成立单独品牌事业部并单独设立完整的企划与设计团队，确保品牌间的差异化明显、具有独特清晰的DNA。企划部门负责把握当季产品策划方向，通过收集历史产品销售数据、前端消费者反馈与竞品调研等信息，结合品牌多年对消费者的深刻理解形成整体企划方案，确定当季产品整体风格走向、各个上新波段产品搭配、价格带、成本、必选面料等。设计师根据企划方案进行设计，目前公司内部设计师梯队建设完善，并持续针对多品牌发展情况引进国内外的优秀设计人才，结合国际设计师对潮流趋势的把控与本土设计研发团队对中国消费者偏好的深刻理解，形成业内领先的设计研发体系。

### 2、采购模式

公司采购的主要产品包括面料、辅料、成衣。在采购各环节管控中，公司强调和供应商的战略协作，通过歌力思供应商协同平台，供应商可实时查收已下达订单、检验报告、对账进度等资料，供应商们对歌力思也保持信息互通；双方协同一致保障原材料稳定供应，并持续优化供货成本；为公司快速翻单补货及时提供原材料和定制成衣；并在绿色生产，可持续发展方面不断完善，实现双方的共赢。

### 3、生产模式

目前公司主要采用自制生产、委托加工和定制生产相结合的生产模式。自制生产指公司集中采购原材料，通过自有工厂生产成衣，以实现少量多样的规模化生产，满足各个品牌的产品需求；委托加工指由公司提供设计样式、样品、加工要求及原辅料，生产的产品使用本公司产品商标，由本公司独家采购后销售；定制生产指公司向定制生产商提供产品样版和工艺技术指标，并要求其向指定的供应商采购面辅料，定制生产商自行组织生产，或者公司直接从成衣样品中订购，由外部厂家根据公司的选样及订单数量进行生产，生产的产品使用本公司产品商标，由本公司独家采购后销售。

### 4、销售模式

公司目前主要采用直营、经销和电商相结合的销售模式。其中：直营模式下，公司目前主要通过购物中心店、百货商场店等渠道以零售方式直接向客户销售产品。经销模式下，公司与经销商签订合同，由公司将产品销售给经销商，再由其通过销售终端以零售方式向客户销售公司的产品。公司已经形成了覆盖全国各大城市核心商圈并有效辐射周边地区市场的销售网络，在SKP、万象城、太古里、IFC、德基等各大顶级商圈累计开设了上百家店，多品牌集团化模式也进一步提升了公司对渠道的议价能力，与渠道的合作也更趋向战略合作，有助于公司在竞争激烈的核心商



圈获得更符合公司定位的高质量店铺位置。

除以直营和经销为主的销售模式外，在线上渠道方面，公司实现了多平台与多品牌的全面突破，打造了以天猫店铺为基础，辐射唯品会、京东等公域平台，发力抖音直播同时加码小程序获客拉新的电商体系，并且对于收购品牌从零到一建立线上渠道取得显著成效。公域、私域结合，线下、线上衔接，为消费者提供无缝消费体验。

## 5、 品牌营销

上市以来，公司以投资并购为切入点，引入国际时装品牌，形成多元化的品牌矩阵，并逐步建立起与之相适应的多品牌集团化运作模式。公司打造了适应高端多品牌矩阵的营销体系，灵活覆盖线上线下各个平台与渠道，在品牌推广端形成了明显的协同效应。一方面是全域多元化内容产出放大品牌声量：公司根据旗下不同品牌调性与发展阶段聘请代言人与品牌大使，精准穿透圈层并形成稳定的视觉触达点增强记忆，并创新性推出全CGI数字技术创作的虚拟数字人@飒ELISA，传达品牌个性主张。线下创新空间设计提高体验，线上在社交媒体平台进行矩阵化内容产出，全方位触达消费者，放大影响力。另一方面多种途径加强与客户沟通交流、加强转化留存：公司通过新款预览会、新店预热活动、VIP主题活动等提前引流并精细服务长期客户，通过与客户多维互动提高留存率，并且全面占据用户心智。

### (三) 行业情况说明

#### 1、居民可支配收入稳步恢复，衣着类消费占比相对稳定

根据国家统计局的相关数据，2024年上半年我国居民人均可支配收入延续稳健增长趋势，达到2.07万元，扣除价格因素，同比增长5.30%。居民人均消费支出在今年上半年为1.36万元，扣除价格因素影响，同比增长6.70%，其中，衣着类支出为826元，同比增长8.11%，在人均消费支出中占比6.07%，同比提升0.08个百分点。整体上看，居民可支配收入稳步增长，衣着类消费占比相对稳定，推动上半年衣着类消费支出同比稳步增长。

#### 2、国内服装企业市场集中度持续提升，多品牌集团市场份额有望持续增长

根据开源证券的相关报告，2019-2023年，国内服装企业市场占有率保持稳步提升，10家代表性服装企业市占率在2023年为13.96%，较2019年提升6.54个百分点，但相较于西欧市场与美国市场都仍有较大的提升空间。在复杂的全球经济形式与宏观环境下，多品牌集团已经验证在不确定的环境中仍具备可持续发展的潜力，有望穿越周期实现市场份额的持续增长。

#### 3、直播电商持续高速发展，品牌须全面与消费者加深信任与联系

根据《2023年中国直播电商机会洞察报告》，服饰品类是消费者最偏好于通过直播电商购买的品类之一。伴随着直播电商的蓬勃发展，直播间从满足商品需求转变至到满足消费者的精神需求，通过直播平台的内容输出，消费者可以与品牌建立共鸣，从而建立情感连接与品牌的忠诚度。面对激烈的商业竞争，高端品牌更需要重视价值主张的构建，借由直播平台与消费者建立更加独

特的情感联系。

## 二、报告期内核心竞争力分析

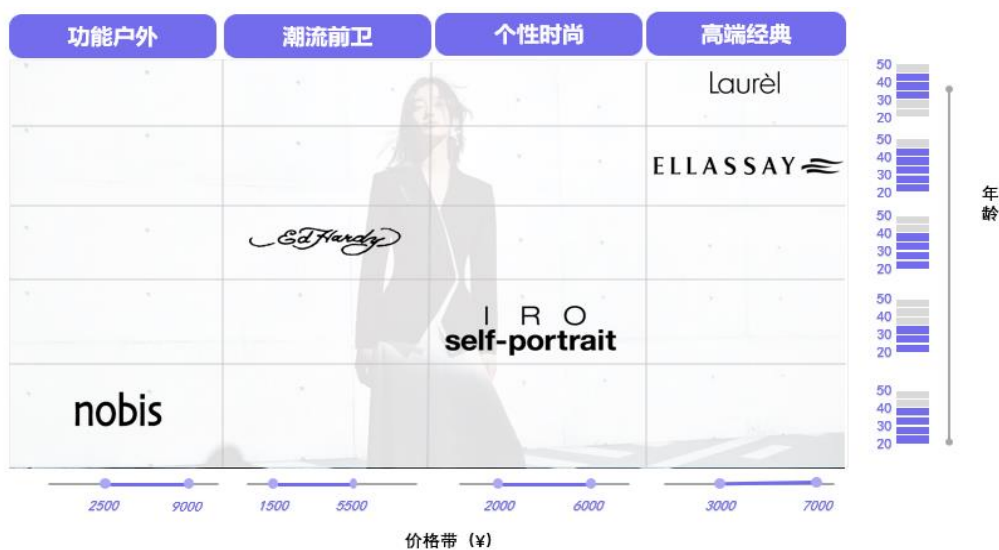
√适用 □不适用

### （一）有明显差异化的高端多品牌矩阵

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

目前公司建立了涉及通勤、社交、休闲、商务、街头等多种风格的高端品牌矩阵，包括主张精致通勤、率性优雅的中国高端时装品牌ELLASSAY，主张都市经典、精英商务的德国高端女装品牌Laurel，主张潮流街头、大胆前卫的美国轻奢潮流品牌Ed Hardy，主张自由休闲、摩登浪漫的法国设计师品牌IRO，主张多元社交、个性当代的英国当代时尚品牌self-portrait，以及主张城市户外，先锋设计语言的加拿大功能性羽绒品牌nobis。其中，公司拥有ELLASSAY品牌、Laurel品牌和IRO品牌的全球所有权，Ed Hardy品牌在大中华区（含港澳台）的所有权，self-portrait品牌在中国大陆地区的所有权，以及nobis品牌在中国大陆和香港、澳门地区的所有权。品牌间的风格与年龄段均有明显的差异化、具有独特清晰的DNA，主力消费人群可覆盖从20岁至50岁的全年龄层消费者。

### 国际化高端多品牌矩阵



在构建多元化品牌矩阵的同时，公司凭借成熟的销售网络、行业领先的设计开发与供应链体

系、高效的数字化系统、以及快速裂变的营销体系等优势，将行业领先的高端品牌运营经验进行有效复制。伴随着公司旗下多品牌矩阵的发展，各品牌协同作用将进一步发挥，公司经营效率将持续得到提升。

### （二）能在多品牌间有效复制的良好终端运营能力

公司重视终端单店的增长，不断强化对店铺的营运管理系统能力；通过升级改造、加强营业培训等方式提升店铺的形象，增加店铺有效营业面积；研究行之有效的顾客管理策略，精细化运营客户，全方位促进单店营收增长。这些举措使得ELLASSAY品牌在行业内享有名列前茅的单店平效。同时公司将ELLASSAY品牌的直营和分销管理的最佳实践复制并传播到公司旗下各品牌，极大的提升和改善其他各品牌的终端管理效益。

### （三）有效助力多品牌协同拓展的渠道资源

公司经过多年耕耘，形成直营、分销相结合，覆盖全国各大城市核心商圈并有效辐射周边地区市场的销售网络，在 SKP、万象城、太古里、IFC、德基等各大顶级商圈累计开设了上百家新店，并且连续打造地标性店铺，成为头部商圈不可忽视的品牌力量。对于主品牌的渠道拓展方面，公司持续贯彻渠道优化策略，重点布局主要城市新兴综合商业体，聚焦旗舰店战略，推动渠道升级。对于新引入的国际品牌，公司以直营模式为主，聚焦“低成本开大店”和“新店一炮而红”策略，依托丰富的渠道资源和销售网络，各品牌根据其定位，选择合适的渠道进驻，快速推进其中国业务的落地。

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

### （四）国内领先的设计开发体系与灵活响应的供应链体系

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

公司的供应链管理中心覆盖超过一百家精选供应商，根据设计研发要求与订单量灵活采用自制生产、定制生产和委托加工的生产模式，能够满足多品牌产能需求并实现柔性供应、产能均衡，实现商品的快速反应和及时补货。公司始终高度重视与供应商的合作，通过多年不断优化及改善，建立了完善的供应商管理机制，并在 2022 年通过数字化管理工具，再次强化了供应商管理及评估体系。2023 年供应链系统上线，与全渠道商品营销系统联动实现产销一体化，简化企业内部管理流程，各环节无缝连接和信息共享，提高企业运营效率，及供应精准度。供应商们对公司保持信

息互通，双方协同一致保障原材料稳定供应，持续优化供货成本，提高供货品质、服务水平，并在绿色生产，可持续发展方面不断完善。公司旗下 ELLASSAY、Laurd、IRO、self-portrait、nobis 品牌均已纳入公司 SAP 管理体系，实现数据共享，保障产品及时供应。公司与供应商始终高效配合，协同发展，践行着“深度融合-共铸高端时装供应链”的初心使命。

同时，公司建立了打通线上与线下、直营与加盟的全渠道商品调拨系统，公司可以及时掌握货品的零售与库存情况，快速进行货品调配和响应，进一步提高货品流转效率。2024 年上半年公司建立常熟分仓，进一步减少物流交叉运输，提升发货时效。

#### （五） 赋能多品牌运营的高效数字化系统

公司持续深入可供各品牌使用的全渠道实时交互数字化系统的搭建，打通消费者触达终端、商品、零售、会员管理系统以及业务处理后台三个层级并沉淀数据资产；实现客户关系管理、商品管理、订单管理与库存管理等功能的实时交互与数据反馈。企业通过数字化变革，突破性打造了可供各品牌线上、线下、直营、加盟同时全面协作的商品与会员数字化运营中台。货品管理上实现了线上、线下、直营、加盟渠道的打通，提高了货品流转效率。持续优化会员管理系统，进一步加强会员积分权益维护，逐步打通消费者在公域、私域电商及线下门店同享的会员权益，实现跨渠道的实时的数据采集与整合，通过数据回流分析生成会员画像与相应营销互动策略，并结合多店版小程序商城与企业微信，借由自动化引擎实现全域内容管理与触达，全面提高转化效率。随着中后台管理应用的陆续上线和零售系统的打通，企业能够及时监控各个品牌、渠道、店铺的表现，通过智能洞察实时发现问题与增长机会点，迅速响应并实施策略，以应对瞬息万变的市场与消费者，打造多品牌数字化全渠道营销闭环。

#### （六） 资源共享、快速裂变的全渠道营销闭环

公司打造了适应高端多品牌矩阵的营销体系，覆盖不同细分市场需求，并在品牌推广端形成了明显的协同效应，形成覆盖全域消费场景的营销闭环。在多元化内容产出放大品牌声量方面，公司突破性地推出通过全 CGI 数字技术创作的虚拟数字人@飒 ELISA，传达品牌个性主张，契合品牌年轻化与数字化的战略，助力多元数字营销；根据旗下不同品牌调性与发展阶段聘请代言人与品牌大使，已经形成了多品牌代言人矩阵，精准穿透圈层并形成稳定的视觉触达点增强记忆；未来通过实体与虚拟代言人共同推进以及 AI 生成数字大片等各类数字时尚实践，有望不断引爆年轻一代的讨论热点。

在构造营销闭环方面，公司线上在小红书、抖音、微信生态圈的小程序直播、视频号、企业微信等社交媒体全平台覆盖，通过品牌大片发布、品牌跨界合作、店铺导购种草、KOL 穿搭分享、热播剧植入的二次传播与核心用户传播等途径进行矩阵化内容产出，全方位触达消费者；并通过赞助博主与明星穿搭与热播剧造型等进一步放大品牌在社交网络裂变影响力；在线下通过创新的空间设计，形成标准化视觉体系进一步加强消费者线下体验与心智开拓。在全域促进触达、加强转化留存方面，公司通过举办新款预览会进一步加强与 KOL、造型师的互动交流；通过新店预热



活动、VIP 店内回馈活动、与 VIP 私享晚宴等多元高频的 VIP 活动提前锁定客源并精细服务长期客户，实现新店引流预热并进一步全面占据用户心智。

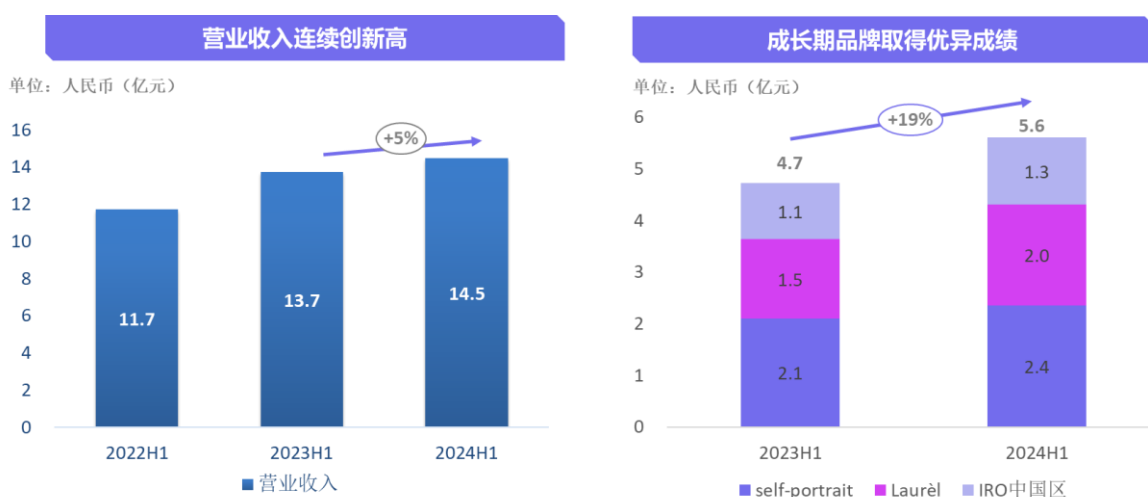
### 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，面对复杂的宏观环境以及激烈的市场竞争，公司旗下品牌在国内始终保持着良好的增长态势，带动公司实现主营收入 14.33 亿元，同比增长了 5.92%。尤其是多品牌多平台的线上发展战略助力线上收入同比增长达到 33.25%，协同推动旗下多品牌的国内业务收入增长近 15%，旗下多品牌的市场份额进一步提升。

2024 年是公司的“增效年”，公司积极推进管理创新，全面提升精细化运营能力，严格执行费用预算，提高各项资源的利用效率。近几年欧洲地区受宏观环境与通货膨胀困扰，经营受到极大挑战，公司实时调整经营策略，持续关闭无效门店，进一步提高公司的抗风险能力。2024 年上半年公司被中国服装协会评委“2023 年中国服装行业百强企业”、被中国基金报评选为“最有潜力上市公司”、被证券之星评选为“ESG 新标杆企业”、被中国纺织工业联合会和中国服装协会评选为“2023 年度可持续时尚践行者·年度环境友好践行者”。

#### (一) 国际化多品牌矩阵逆周期显韧性，市场份额不断提升

2024 年上半年公司旗下各品牌在线上积极突破，线下通过门店升级与单店效率提升协同推动国内收入达成了良好增长。其中 ELLASSAY 品牌在国内高端女装行业中表现突出，报告期内实现收入 5.79 亿元，同比增长 21%；Laurèl 品牌实现收入 1.96 亿元，同比实现了 28% 的快速增长；IRO 品牌中国区实现收入 1.31 亿元，同比增长 20%，已经接近品牌海外地区收入；self-portrait 品牌收入达到了 2.36 亿元，同比增长了 12%。

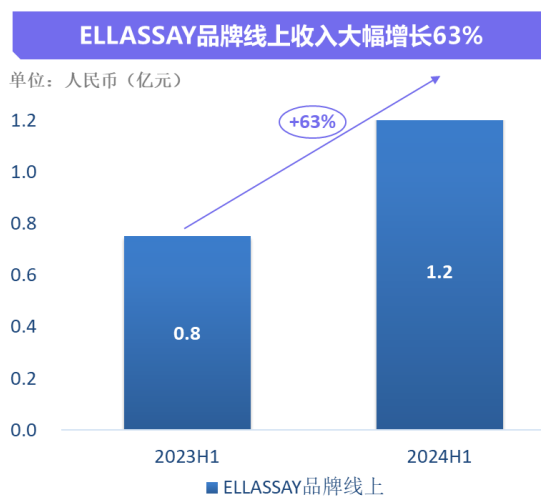
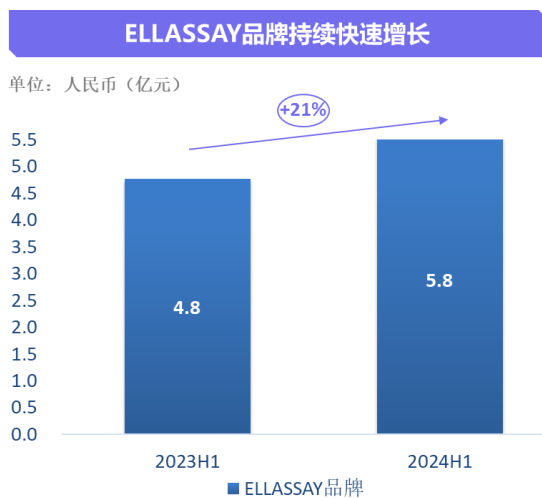


#### 1、 ELLASSAY 品牌：线下积极推进渠道升级，线上多平台连续突破

报告期内 ELLASSAY 品牌在线下积极推进旗舰店策略，报告期内上海新天地旗舰店开幕，作为公司在华东地区的重要布局，打造专属空间传递品牌的优雅本色，并在店中与 BASAO 联名开展流动茶席活动，在店中进行穿搭造型、T 恤烫钻定制等会员活动与服务。2024 年 2 月，ELLASSAY 歌力思首次亮相巴黎时装周，于巴黎著名标志性建筑巴黎布隆尼亚尔宫发布 2024 秋冬系列秀款，并在深圳为核心客户举办预览私享会复刻巴黎秀场。



ELLASSAY 品牌积极推进线上多平台发展策略，抖音持续取得重大突破，天猫延续良好的增长表现，推动上半年线上收入同比增长 63%，品牌整体持续良好增长，上半年收入同比增长达到 21% 的快速水平。



## 2、Laurèl 品牌：联名一汽奥迪持续输出德系美学，线上线下同步高速增长

2024 年上半年 Laurèl 品牌再次携手奥迪，推出百年包豪斯工艺视频和平面大片，传播品牌德式基因，并在多地联合承办女性沙龙活动；奥迪年度大湾区车展设置 Laurèl 品牌的打卡体验区，拉新及拓宽传播人群。同时品牌细化针对 VIP 的芮享会活动，提高核心会员的体验感，为核心会员进行多周不重样组合搭配；品牌增加用“专业”服务和感动顾客的意识，提升对于追求“专业”的职场精英客群的信任度。

芮享会强化会员体验感与信任度

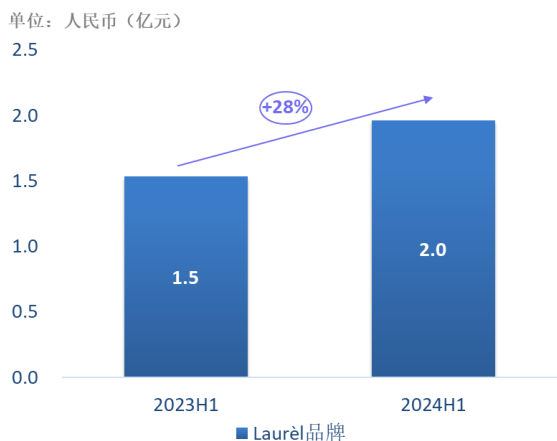


联名一汽奥迪持续输出德系美学

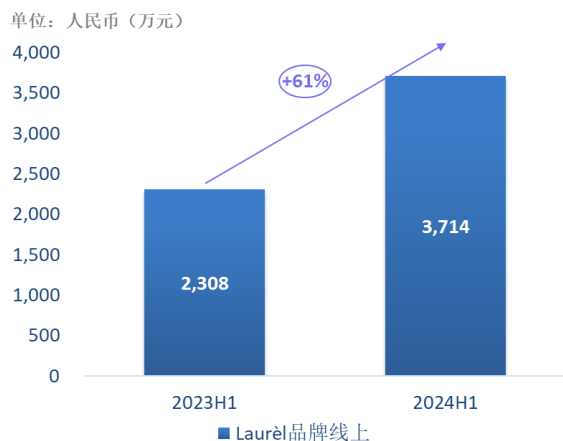


报告期内 Laurel 品牌实现线上与线下的同步突破,线上在天猫与唯品会保持良好增长的同时,视频号与小红书也取得较快突破,线上销售增长超 60%,同时线下实现 22% 的快速增长,共同推动品牌收入增长 28%。

Laurel 品牌收入快速增长 28%



Laurel 品牌线上收入高增 61%



3、self-portrait 品牌: 自带流量持续破圈, 高质量扩张促进收入持续增长

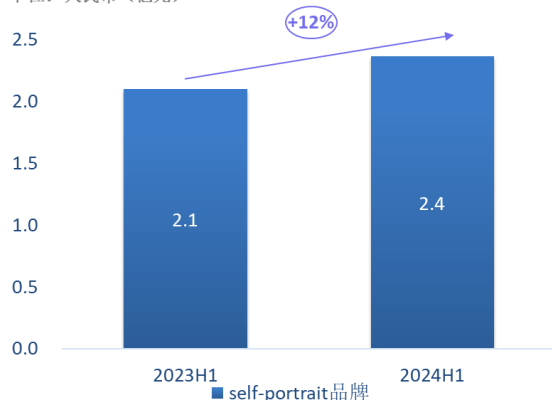
报告期内 self-portrait 品牌官宣赵丽颖升级为全球品牌代言人, 并发布 PF24 广告大片, 品牌结合店铺所在城市与商圈的热点地标策划 VIP 主题派对, 在南京德基广场举办“鎏光”快闪派对, 为核心客户带来多样体验。在北京翰林书院举办 self-portrait X 《T》China 风格派对和在成都钓鱼台国宾馆举办 self-portrait 「自画像」风格派对。品牌创始人重访中国, 多位品牌好友出席并与品牌 VIP 亲切互动, 核心顾客不仅能体验专属妆发造型、预览新品, 更能与品牌创始人近距离交流, 在社交媒体二次发酵热度持续破圈。与此同时品牌通过投放地标性广告位、限时展览等方式在海外不断打造营销事件, 品牌讨论度持续提升。



2024 年上半年品牌持续高质量扩张，在深圳、广州、苏州、南京、西安等地高效拓展门店，净开店达到 5 家，品牌整体延续良好的增长，线上平台持续发展，线上销售同比增长近 30%，其中特别是抖音实现大幅突破，线上线下快速发展推动品牌整体收入同比快速增长 12%。

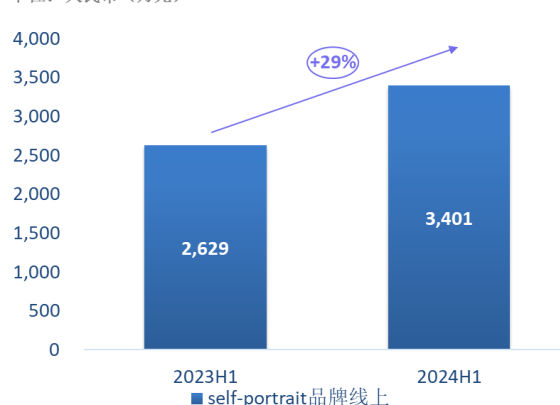
self-portrait品牌收入同比增长12%

单位：人民币（亿元）



品牌线上平台持续突破

单位：人民币（万元）

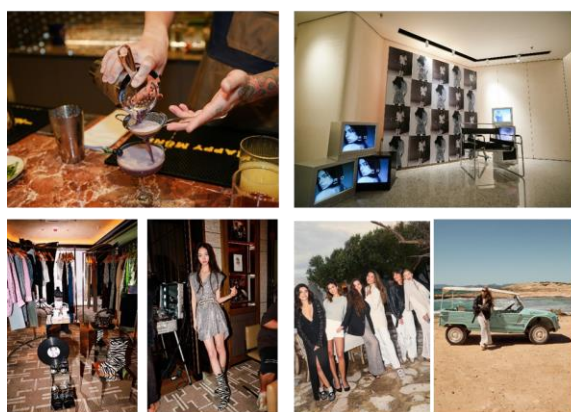


4、IRO 品牌：主题时尚沙龙增强 VIP 粘性，中国区收入保持快速增长

报告期内 IRO 品牌结合法式时装魅力与品牌的摇滚基因，邀请知名造型师与专业调酒师打造 VIP 专属时尚沙龙，为核心 VIP 打造时尚搭配课堂、VIP 摩登大片等，在体验独家造型的同时浸润法式时髦氛围，进一步强化品牌传达的法式风格与音乐 DNA。与此同时品牌邀请全球时尚博主前往西班牙 Formentera 岛，为奥德赛海滩胶囊系列预热，在全球范围提升品牌声量。



VIP专属时尚沙龙演绎法式摩登与摇滚DNA



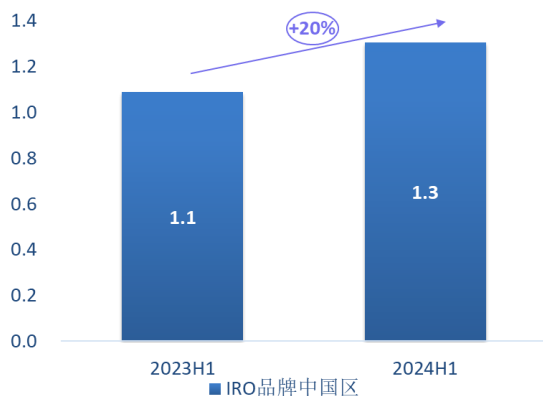
中国区积极拓展门店，提单店效率



IRO 品牌中国区上半年延续了良好的增长态势，品牌在南京与苏州新开 2 家店铺，在线上平台也取得较快增长，推动 IRO 品牌中国区报告期内收入同比增长 20%，使得国内规模已经与海外收入规模基本接近。报告期内，由于欧美市场仍受宏观局势、通货膨胀、消费疲软等因素影响，IRO 品牌海外经营业绩受到较大影响。公司将聚焦门店经营质量提升，持续关闭低效门店。

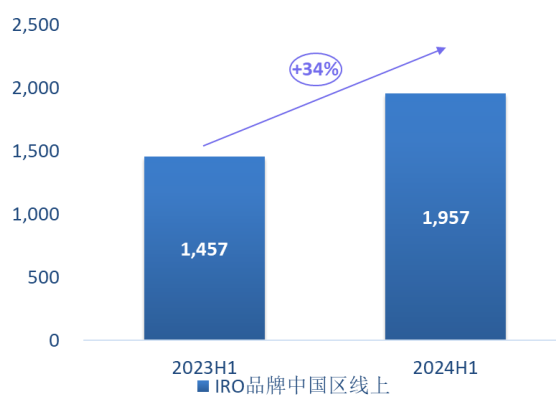
IRO品牌中国区收入快速增长20%

单位：人民币（亿元）



IRO品牌中国区线上平台持续突破

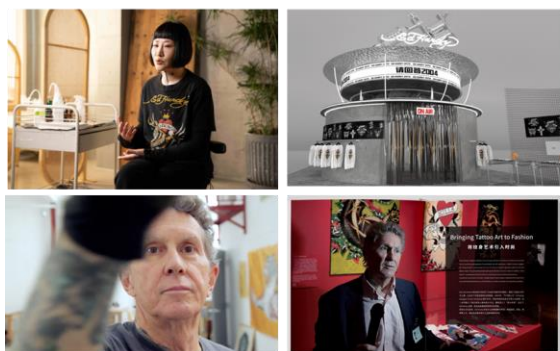
单位：人民币（万元）



5、Ed Hardy 品牌：主题宣传强化潮牌基因，甜酷辣妹风格精准种草

报告期内 Ed Hardy 品牌结合品牌 20 周年及价值主张，邀请知名先锋艺术家隔空对话品牌创始人 Don Ed Hardy，通过现代视角回溯品牌经典历史；复刻 Ed Hardy 1977 年在美国的第一家艺术店铺推出 20 周年线下主题快闪店；并且出版品牌画册重新致敬品牌的朋克精神与复古时尚元素。

## 回溯经典强化潮牌基因



## 甜酷辣妹风格精准种草



2024 年品牌积极拥抱年轻一代消费者，推出更适合年轻消费者的甜酷辣妹风格，并且与偶像组合 AKB48TeamSH 合作拍摄，在社交网络精准种草，触达年轻一代消费者的效率明显提升。

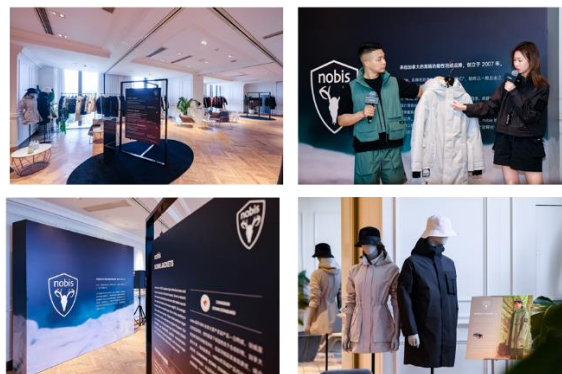
## 6、nobis 品牌

报告期内 nobis 品牌入驻上海老佛爷、北京老佛爷，并在销售旺季选择合适渠道开设了快闪店，持续加深一线城市布局。品牌在北京举办 VIP 私享预览会，邀请消费者体验品牌功能装备，了解品牌持续迭代的高性能着装设计，实现城市与户外的无缝衔接。

## 入驻上海老佛爷



## 私享会传递品牌理念

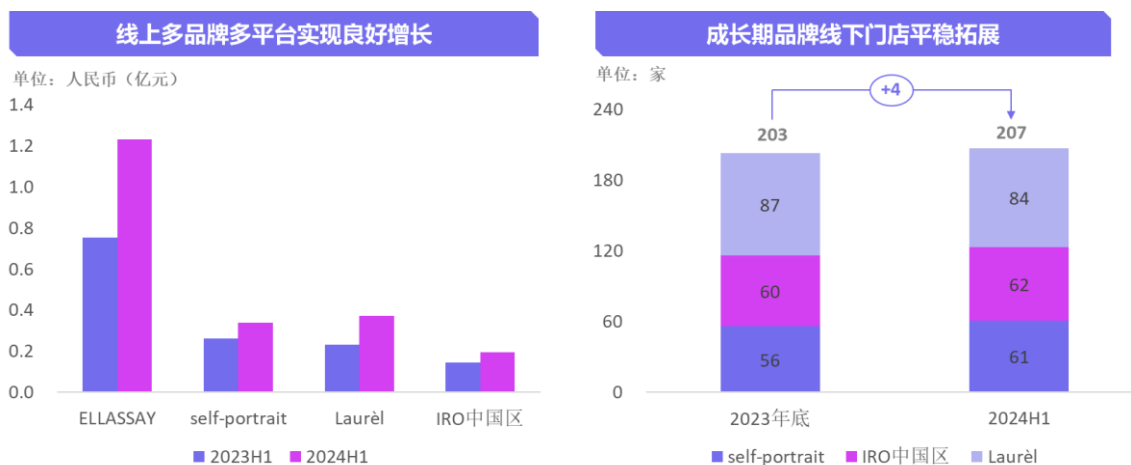


## (二) 线上延续高速增长，线下门店稳健拓展

2024 年上半年公司多品牌与多平台的线上发展策略延续了良好的增长，线上实现销售 2.56 亿元，同比增长 33.2%，线上销售占比达到 17.9%，同比提升了 3.66 个百分点。其中 ELLASSAY 品牌在天猫继续快速增长，并在抖音平台持续快速突破，带动线上收入同比增长 63%；Laurè 品牌在天猫与唯品会均实现优秀增长，618 期间跻身天猫、唯品会女装西服品类第一梯队，线上收入同比增长 61%；IRO 品牌在天猫平台稳步发展的同时积极探索抖音与小红书直播，IRO 品牌中国区线上收入同比增长 34%；self-portrait 品牌在天猫保持着国际品牌第一梯队的表现，同时抖音、平台实现明显突破，self-portrait 线上收入同比增长近 30%。

2024 年公司全面实行降本增效，从终端服务细节入手，全面提升终端服务体验，提升单店效率。与此同时，公司也持续稳健拓展优质店铺，报告期内公司在澳门、深圳、广州、苏州、南京、

西安、太原、南宁、杭州、无锡等地持续布局，在几个成长期品牌的持续拓展推动下，国内门店规模保持相对稳定。同时，受海外宏观环境不确定性影响，公司积极推进低效门店优化策略。报告期内，公司海外市场门店净闭店 5 家，进一步降低海外宏观环境波动的影响。



### （三）多维度流量矩阵不断完善，持续破圈提高声量

公司持续完善与强化由代言人矩阵、官方账号、明星艺人达人博主、虚拟数字人、VIP、VIC 以及 KOS 终端导购构成的流量矩阵，通过公域与私域全面放大品牌声量，为电商平台和终端门店有效引流。确立品牌的拳头产品与品牌 DNA，并通过主题营销活动在线上与终端持续强化消费者的心智。

#### 1、多品牌代言人矩阵与消费者建立价值共鸣，营销项目引流提高热度

报告期内多品牌持续通过代言人、品牌大使与消费者直接对话，提高品牌影响力。歌力思对话导演陈碧舸推出短片《Magic Hour》并获得北京国际电影节艺镜到底·电影单元「组委会特别推荐荣誉，亮相 2024 戛纳国际电影节·中国青年电影之夜；歌力思品牌代言人童瑶身穿明星套装亮相巴黎晚宴；self-portrait 品牌面孔 Jisoo（金智秀）2024 春夏系列大片，强势登陆伦敦重点商圈及地铁站，并在韩国首尔举办为期 3 天的特别呈献空间，展示 Jisoo 与 self-portrait 的多元魅力画像。



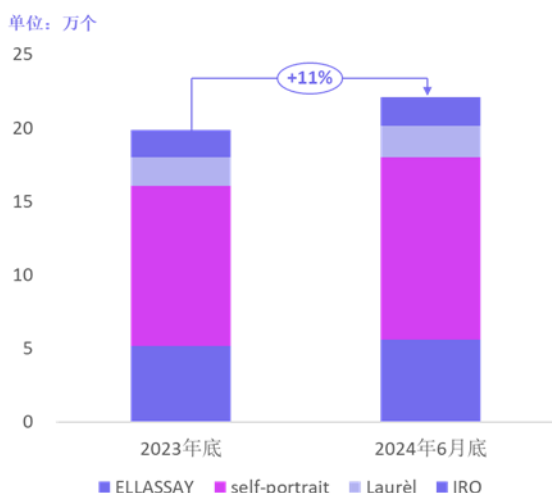


基于公司打造的以小红书为核心，联动品牌官方账号、店铺导购账号、博主达人账号、明星与头部 KOL 的全面引流矩阵，报告期内公司持续植入《玫瑰的故事》等热播剧集与明星穿搭，吸粉效果明显；与此同时，各个品牌动态选择符合品牌调性的 KOL 协助推广，并主动发掘海外博主资源。曝光度提升的同时，品牌与产品的特点更加聚焦明确，对线上平台的引流效果更加显著。

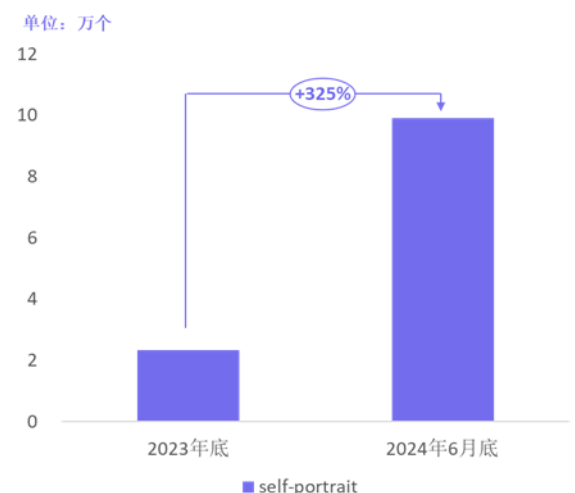


报告期内基于小红书、抖音、视频号营销内容的持续优化。公司旗下各个品牌小红书粉丝数均有增长，self-portrait 始终居于国际轻奢品牌前列，ELLASSAY 品牌粉丝数稳步增长，IRO 与 Laurèl 品牌合作小红书直播、店铺直播、为新店导流等也取得良好效果；报告期内随着品牌自播与达人直播的良好发展，其中 self-portrait 品牌在抖音实现明显突破，粉丝数大幅增长。

集团旗下品牌小红书粉丝数持续增长



self-portrait 抖音粉丝数大幅增长



(四) 持续深入数字化转型，积极拥抱云技术

公司的数字化转型策略致力于从业务角度出发，以消费者为中心，数据驱动全产业链，全方位优化企业运营，实现全渠道的扩张与效率提升。报告期内，公司继续完善供应链管理系统的搭

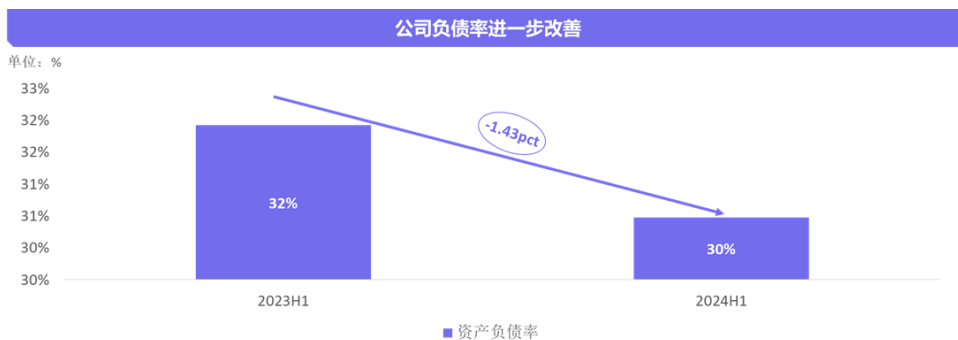


建，实现了从原材料采购、生产加工、物流配送到库存管理的全链条数字化管理，提高运营效率，降低库存成本。同时公司积极引入云计算技术，搭建大数据平台，通过线上线下多种渠道采集、处理和整合包括店销售数据、顾客反馈数据等数据，形成完整的数据仓库。目前歌力思的数据分析平台，建立了 5 个中心 32 套分析体系。总部五大品牌全渠道销售场景人、货、场的触点已经基本打通。公司目前已经实现通过数据回流分析生成会员画像，并借由自动化引擎在微信等社交平台实现全域内容管理与触达，未来将持续推动多品牌数字化全渠道营销闭环。公司中后台将陆续打通与整合分散的业务系统，建立共享服务应用，最终实现公司全渠道整合与数据沉淀，支持实时交互与数据反馈。



**(五) 增效年严格费用管控，全面提升精细化运作效率**

报告期内，伴随着公司旗下各品牌在国内延续良好增长，2024 年 6 月末资产负债率自同期的 31.92% 优化至 30.49%，应收账款周转率达 4.26 次。2024 年上半年在收入持续增长的情况下，存货规模有所增加，公司将持续强化库存管控，保持库存状况与业务健康发展相匹配。



2024 年是公司的“增效年”，公司积极推进管理创新，全面提升精细化运营能力，严格执行费用预算，提高各项资源的利用效率。供应链方面积极优化各个环节成本，缩短物流时效、优化库存管理、满足地区性需求、降低运营成本。

#### （六）切实推进可持续时尚理念

公司持续推动可持续时尚的各类举措，2024 年公司与 Reset Carbon 合作完成了范围 1&2 碳排放测量；按照《时尚公约》要求，开展由 SBTi 验证的气候行动；与全球濒危森林保护组织 Canopy 合作，减少包装和再生纤维材料（MMCF）对原始森林的影响等。

报告期内 ELLASSAY、Laurd 品牌可持续产品 SKU 占比同比持续提升；ELLASSAY 与两家可持续创新材料初创企业合作进行项目开发；ELLASSAY HOMME 与 WAARCHI STUDIO 合作，收集门店装修多余的黄洞石材，通过粉碎、清洗、挑拣、再融合等一系列工序，创作出环保定制骰子礼盒；Laurd 品牌使用 Naia-Renew 醋酸纤维，相比其他纱线使用了更少的原始资源和更高含量的回收纤维。

2024 年公司积极推动循环经济，鼓励库存面料与纱线的二次利用，店铺装修道具重复利用，倡导消费者循环使用纸袋。报告期内荣获“2023 年度可持续时尚践行者 年度环境友好践行者”，被证券之星评选为“ESG 新标杆企业”。

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

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,447,845,434.75	1,372,473,445.11	5.49
营业成本	445,404,120.81	446,145,975.80	-0.17
销售费用	723,485,502.92	621,866,063.64	16.34
管理费用	114,842,911.13	109,395,840.89	4.98
财务费用	17,018,550.72	13,008,704.81	30.82
研发费用	35,791,266.12	32,176,253.80	11.24
经营活动产生的现金流量净额	158,105,872.84	272,352,611.04	-41.95
投资活动产生的现金流量净额	-116,474,907.69	-98,273,541.40	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-228,500,723.90	-130,762,022.85	不适用

营业收入变动原因说明：1、报告期内公司多品牌矩阵协同推动收入增长；2、多品牌在国内市场稳健拓展，以及强化经营效率，保持良好增长趋势；3、公司线上多品牌多平台战略取得良好成效，线上销售收入同比增长 33%。

营业成本变动原因说明：报告期内进一步优化供应链效率，成本同比有下降，公司主营业务毛利

率由去年同期 68.76% 提升 0.75 个百分点至 69.50%。

销售费用变动原因说明：报告期各品牌收入增长，人工费用、店铺费用有增加，同时公司加大广告推广力度导致品牌推广费用有增加。

管理费用变动原因说明：报告期内公司招聘优秀人才使得人员薪酬有增加，同时股份支付有所增加。

财务费用变动原因说明：报告期内新签店铺租赁合同增加，根据新租赁准则计算的利息支出增加，同时由于汇率变动导致汇兑损失增加。

研发费用变动原因说明：报告期内公司加大研发投入力度，研发费用有所增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内销售费用上涨导致支付费用增加，同时由于 2023 年业绩大幅好于 2022 年，因此本期支付 2023 年业绩奖金相比去年同期支付的 2022 年业绩奖金大幅增长。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内购买理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内支付现金分红 8729.60 万元，同时偿还到期借款。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用  不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用  不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	568,363,605.29	12.87	585,395,623.67	12.67	-2.91	主要系报告期内支付分红款所致
应收款项	312,313,297.58	7.07	367,002,142.85	7.94	-14.90	主要系客户款到期收回，同时境外批发收入减少所致
其他非流动金融资产	156,798,062.98	3.55	250,994,731.02	5.43	-37.53	主要系赎回理财
应付账款	243,561,443.25	5.51	290,139,727.26	6.28	-16.05	主要系报告期内由于海外经济环境不确定性加大，境外应付供

						应商货款减少所致
合同负债	83,926,351.45	1.9	80,530,950.47	1.74	4.22	主要系预收货款增加所致
应交税费	81,549,382.07	1.85	97,491,058.51	2.11	-16.35	主要系报告期内支付了增值税和所得税费
长期借款	38,885,388.16	0.88	55,641,716.55	1.2	-30.11	报告期内偿还借款

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 1,648,306,137.3（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 37.31%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期营业收入	本报告期净利润
子公司 ADON WORLD SAS	非同一控制下企业合并	设计+生产+销售	193,744,602.15	-65,557,766.15

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	2024年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	191,294,783.77	押金保证金、结构性存款
固定资产	1,325,261.46	政府人才保障性住房
合计	192,620,045.23	

## 4. 其他说明

√适用 □不适用

### (1) 报告期内主要品牌实体门店变动情况（单位：家）

品牌	门店类型	2023年末数量（家）	报告期末数量（家）	报告期新开（家）	报告期关闭（家）
ELLASSAY	直营店	198	197	5	6
ELLASSAY	加盟店	103	103	4	4
Laur d	直营店	74	71	0	3
Laur d	加盟店	13	13	0	0
Ed Hardy 及 Ed Hardy X	直营店	65	57	1	9

Ed Hardy 及 Ed Hardy X	加盟店	30	32	2	0
IRO	直营店	110	107	2	5
IRO	加盟店	2	2	0	0
self-portrait	直营店	56	61	7	2
其他	直营店	1	2	2	1
合计	--	652	645	23	30

(2) 报告期内主营业务经营情况:

报告期内主要品牌的盈利情况:

品牌名称	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年 同期增 减 (%)	主营业务成本 比上年 同期增 减 (%)	毛利率 比上年 同期增 减(百 分点)
ELLASSAY	578,930,509.64	178,368,449.00	69.19	21.32	25.58	-1.05
Laurel	195,941,437.12	57,728,570.42	70.54	27.53	55.07	-5.23
Ed Hardy 及 Ed Hardy X	129,694,383.40	49,053,018.61	62.18	-19.72	-26.16	3.30
IRO	290,868,012.98	109,902,353.27	62.22	-17.11	-21.86	2.30
self-portrait	236,215,776.13	41,808,445.44	82.30	12.46	14.66	-0.34
其他	1,805,446.36	281,355.28	84.42	不适用	不适用	不适用
合计	1,433,455,565.63	437,142,192.02	69.50	5.92	3.39	0.75

报告期内直营店和加盟店的盈利情况:

分门店 类型	2024年1-6月			主营业 务收入 比上年 同期增 减 (%)	主营业 务成本 比上年 同期增 减 (%)	毛利率 比上 年同 期增 减 (百 分点)	2023年1-6月		
	主营业务收入 (元)	主营业务成 本(元)	毛利 率 (%)				主营业务收入 (元)	主营业务成 本(元)	毛利 率 (%)
直营店	1,255,444,485.84	349,903,113.55	72.13	14.53	16.43	-0.46	1,096,197,875.75	300,524,317.64	72.58
分销店	178,011,079.79	87,239,078.47	50.99	-30.77	-28.65	-1.46	257,130,772.57	122,270,422.19	52.45
合计	1,433,455,565.63	437,142,192.02	69.50	5.92	3.39	0.75	1,353,328,648.32	422,794,739.83	68.76

报告期内线上、线下销售渠道的盈利情况:

销售渠道	2024年1-6月			2023年1-6月		
	主营业务收入 (元)	主营业 务收入 占比 (%)	毛利 率 (%)	主营业务收入 (元)	主营业 务收入 占比 (%)	毛利 率 (%)
线下销售	1,177,296,997.23	82.13	70.75	1,161,085,709.65	85.79	70.22
线上销售	256,158,568.40	17.87	63.79	192,242,938.67	14.21	59.92
合计	1,433,455,565.63	100.00	69.50	1,353,328,648.32	100.00	68.76

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末，公司对外股权投资余额为 23.79 亿元，没有重大变化，详见本报告第十节、十九、3 所述。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	542,425.04	-44,298.12				480,826.92		17,300.00
其他非流动金融资产	250,994,731.02	5,053,857.56			10,541,290.00	109,791,815.60		156,798,062.98
合计	251,537,156.06	5,009,559.44			10,541,290.00	110,272,642.52		156,815,362.98

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况  
适用 不适用



**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

主要控股参股公司	主营业务	实收资本	总资产	净资产	净利润	取得方式
东明国际投资（香港）有限公司	投资	11 港元	1,649,813,185.59	1,528,196,052.30	-9,823,455.75	非同一控制下企业合并
深圳前海上线投资管理有限公司	股权投资、投资管理、投资咨询	480,000,000	1,658,053,248.74	864,722,548.68	-65,557,092.07	非同一控制下企业合并

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、外部市场环境发生不利变化导致业绩下滑的风险**

当外部市场环境发生不利变化，如宏观经济下滑、反常气候现象等因素导致消费者对品牌服饰的消费需求下降，产品滞销导致存货增加，将会对公司经营业绩产生不利影响。此外，欧美市场近年来持续通货膨胀、宏观局势等外部不确定性因素变大，也可能会对公司旗下品牌在海外经营业绩产生不利影响。

**2、不能准确把握时装流行趋势的风险**

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

**3、产品被仿冒及非法网购的风险**

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

**4、传统电商渠道流量红利消退，新型电商渠道拓展不利导致的风险**

以天猫为代表的传统电商平台流量红利逐渐消退，获客与营销成本逐渐增长。流量向抖音等平台转移。公司近年来实现了多品牌多平台的突破发展，打造了以天猫店铺为基础，辐射京东、唯品会等公域平台，发力抖音、小红书直播同时加码小程序、视频号获客拉新的电商体系，但仍存在对新型电商渠道拓展不利影响电商渠道发展的风险。

#### 5、商誉减值可能带来的风险

公司每年年度终了对收购形成的商誉进行减值测试。如果收购的标的公司在经营业绩等方面不达预期，则存在商誉减值的风险，会减少公司当期的利润。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn	2024 年 1 月 9 日	<p>审议并通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>关于续聘 2023 年度审计机构的议案；</li> <li>关于修订&lt;独立董事工作制度&gt;的议案；</li> <li>关于选举公司第五届董事会非独立董事的议案；</li> <li>关于选举公司第五届董事会独立董事的议案；</li> <li>关于选举公司第五届监事会非职工代表监事的议案。</li> </ol> <p>具体内容详见公司披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》、《2024 年第一次临时股东大会会议资料》。</p>
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 21 日	<p>审议并通过了以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2023 年度董事会工作报告；</li> <li>2023 年度监事会工作报告；</li> <li>2023 年度财务决算报告；</li> <li>《2023 年年度报告》及其摘要；</li> <li>2023 年度利润分配方案；</li> <li>关于公司董事 2023 年度薪酬的议案；</li> <li>关于公司监事 2023 年度薪酬的议案；</li> <li>关于变更注册地址、公司章程修订暨办理工商变更登记的议案。</li> </ol> <p>具体内容详见公司披露的《2023 年年度股东大会决议公告》、《2023 年年度股东大会会议资料》。</p>

## 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
付刚	副总经理	离任
王笃森	董事	选举
	副总经理	聘任
胡咏梅	董事	离任
周小雄	独立董事	离任
柳木华	独立董事	离任
杨金纯	独立董事	离任
李鹏志	独立董事	选举
杜岩冰	独立董事	选举
周到	独立董事	选举

## 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2024 年 1 月 8 日，召开 2024 年第一次临时股东大会，选举李鹏志、杜岩冰、周到为公司第五届董事会独立董事，选举王笃森先生为公司第五届董事会非独立董事，独立董事周小雄、柳木华、杨金纯以及非独立董事胡咏梅届满离任。

报告期内，付刚先生因个人身体原因向公司董事会申请辞去公司副总经理职务。公司于 2024 年 4 月 15 日召开了第五届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于聘任副总经理的议案》，聘任王笃森先生为公司副总经理。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

## 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2024 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第三次临时会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》。因公司 2023	详见公司分别于 2024 年 4 月 30 日在上交所网站披露的

年股票期权激励计划首次授予及预留授予的 21 名激励对象离职，不再符合激励条件，公司将对其已获授但尚未行权的 51.4 万份股票期权进行注销。此外，本次激励计划首次授予及预留授予的股票期权第一个行权期未达行权条件，根据公司《2023 年股票期权激励计划（草案）》的有关规定，公司需对 2023 年股票期权激励计划首次授予及预留授予的除上述已离职员工以外的剩余激励对象获授的第一个行权期的 632.9 万份股票期权进行注销。

《关于注销部分股票期权的公告》

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

（三）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

（四）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内公司与全球濒危森林保护组织 Canopy 合作，减少包装和再生纤维材料（MMCF）对原始森林的影响等。公司鼓励库存面料与纱线的二次利用，店铺装修道具重复利用，倡导消费者循环使用纸袋。

报告期内 Laurd 品牌使用 Naia-Renew 醋酸纤维，相比其他纱线使用了更少的原始资源和更高含量的回收纤维；Ed Hardy 加入行动亚洲（Act Asia），承诺其业务正式步入零皮草时代；nobis 与零污染洗衣品牌 Kind-laundry 合作打造纯植物基洗衣片，有利于减少洗衣过程中产生的污染。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

报告期内公司与 Reset Carbon 合作完成了范围 1&2 碳排放测量，通过替换清洁能源（太阳能等）减少碳排放，在保护气候的聚焦议题方面做出关键性进展；按照《时尚公约》要求，开展由 SBTi 验证的气候行动。IRO 品牌使用植物鞣酸处理可持续的皮革产品降低碳排放。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	歌力思投资、夏国新、胡咏梅	截至本承诺出具之日，歌力思投资/本人及相关关联方不存在与歌力思及其所控制企业关联交易违规的情形。在本次交易完成后，歌力思投资/本人将会严格遵守有关上市公司监管法规，规范和减少与歌力思及其所控制企业之间的关联交易；若歌力思投资/本人及相关关联方与歌力思及其所控制企业之间确有必要进行关联交易，歌力思投资/本人及相关关联方将严格按市场公允、公平原则，在歌力思履行上市公司有关关联交易内部决策程序的基础上，保证以规范、公平的方式进行交易并及时披露相关信息，以确保歌力思及其股东的利益不受损害。	本承诺出具之日起	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	歌力思投资、夏国新、胡咏梅	1、截至本承诺出具之日，歌力思投资/本人未从事任何在商业上对歌力思或其所控制的企业构成直接或间接同业竞争的业务或活动，并保证将来也不会	本承诺出具之日起	否	长期有效	是	不适用	不适用

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

	新、胡咏梅	<p>2、如果发行人招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的，承诺人将依法购回已转让的原限售股份。</p> <p>3、在证券监督管理部门或其他有权部门认定发行人招股说明书存在上述情形后 10 个交易日内，承诺人将采用二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让或要约收购等方式购回已转让的原限售股份。购回价格依据协商价格或二级市场价格确定，但是不低于原转让价格及依据相关法律法规及监管规则确定的价格。若承诺人购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的，承诺人将依法履行要约收购程序，并履行相应信息披露义务。</p> <p>4、如发行人招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，承诺人将依法赔偿投资者损失。</p>						
其他	全体董事、监事、高级管理人员	<p>1、发行人招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。</p> <p>2、如发行人招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p>	本承诺出具之日起	否	长期有效	是	不适用	不适用



与股权激励相关的承诺	其他	歌力思	有关公司 2021 年股票期权激励计划的承诺: 公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保。	本承诺出具之日起	是	2021 年股票期权激励计划有效期内	是	不适用	不适用
	其他	歌力思	有关公司 2023 年股票期权激励计划的承诺: 公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保。	本承诺出具之日起	是	2023 年股票期权激励计划有效期内	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	歌力思投资	承诺在增持计划实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。	本承诺出具之日起	是	该增持计划实施期间及法定期限内	是	不适用	不适用
	其他	胡咏梅	承诺: 本人自本次增持公司股票之日起六个月内不减持所持有的公司股份, 未来六个月后若减持本次买入的股票, 将向公司董事会缴由本次增持股票事项所取得的全部收益。	本承诺出具之日起	是	本承诺出具之日起至承诺内容完成时	是	不适用	不适用
	其他	歌力思	有关百秋网络股权相关承诺: 1、自本协议签署之日起, 在百秋网络合格首次公开发行之前, 在未经百秋网络合理善意同意的前提下, 股东均不得就其所持有的百秋网络股权作出不利于百秋网络合格首次公开发行的处置。为免疑义, 在以下情况下, 受限于《股东协议》及公司章程的约定, 百秋网络不得拒绝股东对百秋网络股权的合理处置: (1) 百秋网络因任何原因终止合格首次公开发行; (2) 百秋网络的上市申请因任何原因被撤回、退回或撤销; (3)	本承诺出具之日起	是	本承诺出具之日起至不再持有百秋网络股权之日止	是	不适用	不适用

			<p>百秋网络未在向有关证券监管部门正式递交上市申请之日起 18 个月内通过该证券监管部门的审核；或（4）《股东协议》或各方签署的其他协议/合同/备忘录等约定的其他股权回购、公司清算等情形。</p> <p>2、自本协议签署之日起，至股东不再持有百秋网络股权之日止，如某次股东会或股东大会拟审议调整或取消表决权差异制度，股东同意维持现有表决权差异制度。为避免疑义，本协议双方确认，股东不就前述事项投赞成票并不表明股东与百秋网络的控股股东、实际控制人之间具有一致行动关系。</p> <p>3、若百秋网络从有限责任公司变更为股份有限公司或从股份有限公司变更为有限责任公司（如适用），本协议应对双方继续有效，双方应继续履行本协议项下的义务或承诺。关于本协议所涉事项，如百秋网络其他股东享有优于歌力思的条款或待遇，则该等条款或待遇应对歌力思同等适用。</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,558
截至报告期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（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数 量	
深圳市歌力思投资管理 有限公司	0	204,160,500	55.31	0	无	0	境内非国 有法人

中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	-3,718,100	3,308,225	0.90	0	无	0	其他
全国社保基金一一三组合	0	2,500,000	0.68	0	无	0	其他
屠巧燕	0	2,393,000	0.65	0	无	0	境内自然人
陈秋红	411,700	2,375,144	0.64	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金	-1,527,400	2,151,979	0.58	0	无	0	其他
李铁彬	149,010	2,119,010	0.57	0	无	0	境内自然人
雷敏	0	2,002,800	0.54	0	无	0	境内自然人
彭小玉	0	1,922,966	0.52	0	无	0	境内自然人
林静英	0	1,814,375	0.49	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
深圳市歌力思投资管理有限公司	204,160,500	人民币普通股	204,160,500				
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	3,308,225	人民币普通股	3,308,225				
全国社保基金一一三组合	2,500,000	人民币普通股	2,500,000				
屠巧燕	2,393,000	人民币普通股	2,393,000				
陈秋红	2,375,144	人民币普通股	2,375,144				
中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金	2,151,979	人民币普通股	2,151,979				
李铁彬	2,119,010	人民币普通股	2,119,010				
雷敏	2,002,800	人民币普通股	2,002,800				
彭小玉	1,922,966	人民币普通股	1,922,966				
林静英	1,814,375	人民币普通股	1,814,375				
前十名股东中回购专户情况说明	截至2024年6月28日，深圳歌力思服饰股份有限公司回购专用证券账户共持有公司股份5,359,645股，占公司总股本的比例为1.45%。						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东歌力思投资与其他股东不存在关联关系或一致行动人关系，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		568,363,605.29	585,395,623.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		17,300.00	542,425.04
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		312,313,297.58	367,002,142.85
应收款项融资			
预付款项		48,922,654.53	13,246,444.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		126,747,517.28	114,288,801.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		938,315,184.05	944,720,364.81
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		54,162,148.75	48,694,592.16
流动资产合计		2,048,841,707.48	2,073,890,394.49
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		534,966,155.38	522,885,590.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		156,798,062.98	250,994,731.02
投资性房地产		53,778,866.68	56,261,945.32
固定资产		165,279,315.78	175,874,659.66
在建工程		555,013.01	545,254.71
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		446,666,824.08	520,867,244.24
无形资产		572,172,189.02	581,271,053.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		198,952,441.02	198,952,441.02
长期待摊费用		82,081,168.58	94,720,183.43
递延所得税资产		154,602,145.40	143,046,915.82
其他非流动资产		2,888,747.22	2,679,338.26
非流动资产合计		2,368,740,929.15	2,548,099,357.43
资产总计		4,417,582,636.63	4,621,989,751.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		243,561,443.25	290,139,727.26
预收款项			
合同负债		83,926,351.45	80,530,950.47
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		79,282,543.96	112,846,954.61
应交税费		81,549,382.07	97,491,058.51
其他应付款		139,432,820.14	140,793,382.37
其中：应付利息			
应付股利		1,872,658.39	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		203,479,422.29	234,590,429.61
其他流动负债		4,015,798.38	2,882,730.13
流动负债合计		835,247,761.54	959,275,232.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		38,885,388.16	55,641,716.55
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		328,454,858.25	392,416,093.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		43,082,485.48	63,858,213.11
递延收益		2,093,578.74	2,209,888.80

递延所得税负债		99,289,838.89	89,006,570.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		511,806,149.52	603,132,482.38
负债合计		1,347,053,911.06	1,562,407,715.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		369,092,878.00	369,092,878.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		796,641,296.26	780,016,348.87
减：库存股		51,161,654.16	51,161,654.16
其他综合收益		-55,030,058.60	-50,183,891.64
专项储备			
盈余公积		166,128,392.33	166,128,392.33
一般风险准备			
未分配利润		1,653,738,407.87	1,682,483,456.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,879,409,261.70	2,896,375,530.02
少数股东权益		191,119,463.87	163,206,506.56
所有者权益（或股东权益）合计		3,070,528,725.57	3,059,582,036.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,417,582,636.63	4,621,989,751.92

公司负责人：夏国新 主管会计工作负责人：刘树祥 会计机构负责人：王绍华

### 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		143,253,583.25	177,775,777.00
交易性金融资产		17,300.00	542,425.04
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		216,516,758.30	211,384,670.93
应收款项融资			
预付款项		12,538,625.19	2,741,847.97
其他应收款		202,614,333.81	194,276,606.47
其中：应收利息			
应收股利			
存货		357,780,514.66	367,378,347.55
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		10,284,384.73	13,067,761.15
流动资产合计		943,005,499.94	967,167,436.11
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,378,723,252.86	2,354,642,688.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		99,482,693.46	194,087,545.90
投资性房地产		41,931,223.49	43,799,726.93
固定资产		66,859,050.02	70,105,505.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		107,598,755.37	128,592,491.11
无形资产		7,449,424.62	7,766,243.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		30,746,632.90	34,347,658.00
递延所得税资产		54,701,396.40	59,663,201.27
其他非流动资产		2,816,346.78	2,114,280.50
非流动资产合计		2,790,308,775.90	2,895,119,341.23
资产总计		3,733,314,275.84	3,862,286,777.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		646,525,803.53	666,882,050.69
预收款项			
合同负债		33,259,464.48	27,673,334.25
应付职工薪酬		27,302,029.46	39,275,126.42
应交税费		28,304,612.49	38,514,338.96
其他应付款		217,181,606.78	266,195,349.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		49,895,208.78	52,668,406.75
其他流动负债		2,766,543.59	1,819,828.61
流动负债合计		1,005,235,269.11	1,093,028,435.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		69,280,869.45	87,530,957.33

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		27,066,649.59	41,437,414.85
递延收益		2,093,578.74	2,209,888.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		98,441,097.78	131,178,260.98
负债合计		1,103,676,366.89	1,224,206,696.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		369,092,878.00	369,092,878.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,555,463,818.51	1,538,838,871.12
减：库存股		51,161,654.16	51,161,654.16
其他综合收益		-43,447,415.35	-43,437,518.62
专项储备			
盈余公积		171,558,216.26	171,558,216.26
未分配利润		628,132,065.69	653,189,288.22
所有者权益（或股东权益）合计		2,629,637,908.95	2,638,080,080.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,733,314,275.84	3,862,286,777.34

公司负责人：夏国新 主管会计工作负责人：刘树祥 会计机构负责人：王绍华

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,447,845,434.75	1,372,473,445.11
其中：营业收入		1,447,845,434.75	1,372,473,445.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,347,060,390.00	1,232,288,835.49
其中：营业成本		445,404,120.81	446,145,975.80
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		10,518,038.30	9,695,996.55
销售费用		723,485,502.92	621,866,063.64
管理费用		114,842,911.13	109,395,840.89

研发费用		35,791,266.12	32,176,253.80
财务费用		17,018,550.72	13,008,704.81
其中：利息费用		13,072,470.23	12,341,745.39
利息收入		4,101,566.96	4,289,813.67
加：其他收益		8,307,660.08	8,229,821.29
投资收益（损失以“-”号填列）		11,265,755.12	31,490,760.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,852,257.13	31,209,176.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,009,559.44	3,275,810.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,458,752.03	-1,930,013.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,109,122.48	-15,287,952.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,364,445.79	847,296.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,164,590.67	166,810,331.57
加：营业外收入		3,056,538.03	2,271,433.85
减：营业外支出		1,156,945.93	4,585,689.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,064,182.77	164,496,076.02
减：所得税费用		31,431,569.31	23,995,296.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,632,613.46	140,500,779.61
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,632,613.46	140,500,779.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,550,927.17	109,646,868.85
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		28,081,686.29	30,853,910.76
六、其他综合收益的税后净额		-5,014,895.94	36,298,203.54
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,846,166.96	41,656,921.99
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-4,846,166.96	41,656,921.99
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-9,896.73	158.38
(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		-4,836,270.23	41,656,763.61
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-168,728.98	-5,358,718.45
七、综合收益总额		81,617,717.52	176,798,983.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		53,704,760.21	151,303,790.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		27,912,957.31	25,495,192.31
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.16	0.30
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.16	0.30

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

公司负责人：夏国新 主管会计工作负责人：刘树祥 会计机构负责人：王绍华

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		684,086,171.06	538,416,264.07
减：营业成本		268,272,444.32	201,570,683.18
税金及附加		4,663,359.98	4,875,464.86
销售费用		279,289,128.45	235,020,659.29
管理费用		60,857,265.21	75,587,025.71
研发费用		16,171,668.98	15,883,723.99
财务费用		1,508,588.13	-612,105.05
其中：利息费用		2,829,214.11	1,403,058.10



利息收入		1,563,800.37	2,197,633.92
加：其他收益		4,247,563.88	2,877,326.90
投资收益（损失以“－”号填列）		11,265,755.12	31,490,760.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,852,257.13	31,209,176.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		5,009,559.44	3,275,810.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,697,347.56	-1,233,936.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,896,137.32	16,424,601.57
资产处置收益（损失以“－”号填列）		4,358.80	564,662.97
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		67,257,468.35	59,490,038.02
加：营业外收入		76,533.15	170,522.90
减：营业外支出		133,443.24	488,121.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		67,200,558.26	59,172,439.13
减：所得税费用		4,961,804.87	1,702,645.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		62,238,753.39	57,469,793.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		62,238,753.39	57,469,793.90
（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		-9,896.73	158.38
（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		-9,896.73	158.38
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-9,896.73	158.38
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		62,228,856.66	57,469,952.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：夏国新 主管会计工作负责人：刘树祥 会计机构负责人：王绍华

### 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,573,709,476.92	1,429,296,944.74
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		358,783.21	33,946.95
收到其他与经营活动有关的现金		29,912,395.52	31,537,946.44
经营活动现金流入小计		1,603,980,655.65	1,460,868,838.13
购买商品、接受劳务支付的现金		556,058,943.16	475,168,580.27
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		382,680,612.50	318,497,864.27
支付的各项税费		132,671,489.03	126,826,976.61
支付其他与经营活动有关的现金		374,463,738.12	268,022,805.94
经营活动现金流出小计		1,445,874,782.81	1,188,516,227.09
经营活动产生的现金流量净额		158,105,872.84	272,352,611.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,913,287.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		416,743.18	235,006.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		101,506,261.50	
投资活动现金流入小计		119,836,291.80	235,006.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,769,909.49	39,001,022.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		195,541,290.00	59,507,525.52
投资活动现金流出小计		236,311,199.49	98,508,547.66
投资活动产生的现金流量净额		-116,474,907.69	-98,273,541.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			26,307.53
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,640,854.17	9,351,020.83
筹资活动现金流入小计		9,640,854.17	9,377,328.36
偿还债务支付的现金		35,684,675.97	34,396,366.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,978,683.60	376,255.46
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		114,478,218.50	105,366,729.74
筹资活动现金流出小计		238,141,578.07	140,139,351.21
筹资活动产生的现金流量净额		-228,500,723.90	-130,762,022.85

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-452,253.88	15,176,444.89
五、现金及现金等价物净增加额		-187,322,012.63	58,493,491.68
加：期初现金及现金等价物余额		560,079,124.06	424,258,191.88
六、期末现金及现金等价物余额		372,757,111.43	482,751,683.56

公司负责人：夏国新 主管会计工作负责人：刘树祥 会计机构负责人：王绍华

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		703,974,843.32	575,003,798.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,203,620.70	28,402,076.38
经营活动现金流入小计		735,178,464.02	603,405,875.10
购买商品、接受劳务支付的现金		338,315,463.46	181,148,653.15
支付给职工及为职工支付的现金		142,663,157.44	116,496,028.99
支付的各项税费		40,796,724.69	36,141,259.68
支付其他与经营活动有关的现金		204,179,961.86	222,847,266.20
经营活动现金流出小计		725,955,307.45	556,633,208.02
经营活动产生的现金流量净额		9,223,156.57	46,772,667.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,913,287.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360,015.63	6,574.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		101,506,261.50	
投资活动现金流入小计		119,779,564.25	6,574.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,048,522.07	20,410,388.23
投资支付的现金		12,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,541,290.00	

投资活动现金流出小计		41,589,812.07	20,410,388.23
投资活动产生的现金流量净额		78,189,752.18	-20,403,814.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,295,975.92	
支付其他与筹资活动有关的现金		34,638,815.13	20,853,089.50
筹资活动现金流出小计		121,934,791.05	20,853,089.50
筹资活动产生的现金流量净额		-121,934,791.05	-20,853,089.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-311.45	-191.89
五、现金及现金等价物净增加额		-34,522,193.75	5,515,571.46
加：期初现金及现金等价物余额		177,775,777.00	219,071,233.57
六、期末现金及现金等价物余额		143,253,583.25	224,586,805.03

公司负责人：夏国新 主管会计工作负责人：刘树祥 会计机构负责人：王绍华

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	369,092,878.00				780,016,348.87	51,161,654.16	-50,183,891.64		166,128,392.33		1,682,483,456.62		2,896,375,530.02	163,206,506.56	3,059,582,036.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	369,092,878.00				780,016,348.87	51,161,654.16	-50,183,891.64		166,128,392.33		1,682,483,456.62		2,896,375,530.02	163,206,506.56	3,059,582,036.58
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					16,624,947.39		-4,846,166.96				-28,745,048.75		-16,966,268.32	27,912,957.31	10,946,688.99
(一) 综合收益总额							-4,846,166.96				58,550,927.17		53,704,760.21	27,912,957.31	81,617,717.52
(二) 所有者投入和减少资本					7,076,293.20								7,076,293.20		7,076,293.20

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				7,076,293.20								7,076,293.20			7,076,293.20
4. 其他															
(三) 利润分配										-87,295,975.92		-87,295,975.92			-87,295,975.92
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-87,295,975.92		-87,295,975.92			-87,295,975.92
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他				9,548,654.19							9,548,654.19		9,548,654.19
四、本期期末余额	369,092,878.00			796,641,296.26	51,161,654.16	-55,030,058.60		166,128,392.33	1,653,738,407.87		2,879,409,261.70	191,119,463.87	3,070,528,725.57

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	369,092,878.00				764,512,658.76	51,161,654.16	-80,911,303.42		152,362,744.20		1,596,787,354.72		2,750,682,678.10	114,148,821.86	2,864,831,499.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	369,092,878.00				764,512,658.76	51,161,654.16	-80,911,303.42		152,362,744.20		1,596,787,354.72		2,750,682,678.10	114,148,821.86	2,864,831,499.96



三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				12,502,770.05		41,656,921.99			103,463,403.89		157,623,095.93	25,495,192.31	183,118,288.24
（一）综合收益总额						41,656,921.99			109,646,868.85		151,303,790.84	25,495,192.31	176,798,983.15
（二）所有者投入和减少资本				5,376,662.29							5,376,662.29		5,376,662.29
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				5,376,662.29							5,376,662.29		5,376,662.29
4. 其他													
（三）利润分配									-6,183,464.96		-6,183,464.96		-6,183,464.96
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,183,464.96		-6,183,464.96		-6,183,464.96
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				7,126,107.76						7,126,107.76		7,126,107.76	
四、本期期末余额	369,092,878.00			777,015,428.81	51,161,654.16	-39,254,381.43		152,362,744.20	1,700,250,758.61	2,908,305,774.03	139,644,014.17	3,047,949,788.20	

公司负责人：夏国新 主管会计工作负责人：刘树祥 会计机构负责人：王绍华

### 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	369,092,878.00				1,538,838,871.12	51,161,654.16	-43,437,518.62		171,558,216.26	653,189,288.22	2,638,080,080.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	369,092,878.00				1,538,838,871.12	51,161,654.16	-43,437,518.62		171,558,216.26	653,189,288.22	2,638,080,080.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,624,947.39		-9,896.73			-25,057,222.53	-8,442,171.87
(一) 综合收益总额							-9,896.73			62,238,753.39	62,228,856.66

(二) 所有者投入和减少资本					7,076,293.20						7,076,293.20
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					7,076,293.20						7,076,293.20
4. 其他											
(三) 利润分配										-87,295,975.92	-87,295,975.92
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-87,295,975.92	-87,295,975.92
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他					9,548,654.19						9,548,654.19
四、本期期末余额	369,092,878.00				1,555,463,818.51	51,161,654.16	-43,447,415.35		171,558,216.26	628,132,065.69	2,629,637,908.95

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	369,092,878.00				1,523,335,181.01	51,161,654.16	-43,433,913.43		157,792,568.13	535,481,924.89	2,491,106,984.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	369,092,878.00				1,523,335,181.01	51,161,654.16	-43,433,913.43		157,792,568.13	535,481,924.89	2,491,106,984.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,502,770.05		158.38			51,286,328.94	63,789,257.37
（一）综合收益总额							158.38			57,469,793.90	57,469,952.28
（二）所有者投入和减少资本					5,376,662.29						5,376,662.29
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					5,376,662.29						5,376,662.29
4. 其他											

(三) 利润分配										-	-
										6,183,464.96	6,183,464.96
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
										6,183,464.96	6,183,464.96
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					7,126,107.76						7,126,107.76
四、本期期末余额	369,092,878.00				1,535,837,951.06	51,161,654.16	-43,433,755.05		157,792,568.13	586,768,253.83	2,554,896,241.81

公司负责人：夏国新 主管会计工作负责人：刘树祥 会计机构负责人：王绍华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

深圳歌力思服饰股份有限公司（以下简称本公司或公司），2011 年 11 月经广东省政府的批复，并在深圳市福田区工商行政管理局注册，取得 91440300708497366U 号企业法人营业执照，注册资本人民币 36,909.2878 万元。公司总部的经营地址深圳市福田区沙头街道天安社区泰然四路 85 号泰然立城 B 座 1201，法定代表人夏国新。

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

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 29 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项 单项应收账款占应收账款总额的 10% 且金额超过 1000 万元人民币	重要的单项计提坏账准备的应收款项 单项应收账款占应收账款总额的 10% 且金额超过 1000 万元人民币
重要的应收款项核销 单笔金额大于 100 万元	重要的应收款项核销 单笔金额大于 100 万元
重要的期末账龄超过一年其他应付款 单笔金额大于 100 万元	重要的期末账龄超过一年其他应付款 单笔金额大于 100 万元
重要的非全资子公司 非全资子公司的收入或资产总额对合并财务报表相应项目的影响在 10% 以上	重要的非全资子公司 非全资子公司的收入或资产总额对合并财务报表相应项目的影响在 10% 以上
重要的合营企业或联营企业 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面	重要的合营企业或联营企业 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

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

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。



### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (4) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

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

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

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

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

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **(6) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### （3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

## 11. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模

式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### **(3) 金融负债的分类与计量**

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入



当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### **① 预期信用损失的计量**

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### **A. 应收款项/合同资产**

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 无风险组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

其他应收款组合 4 无风险组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄组合类别	账龄计算方法
应收账款	按应收账款确认时点为起点计算账龄
其他应收款	按其他应收款确认时点为起点计算账龄

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ② 具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见附注五、11

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见附注五、11

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

详见附注五、11

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见附注五、11

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见附注五、11

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

详见附注五、11

**16. 存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

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，包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用移动加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

### 17. 合同资产

适用 不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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

详见附注五、11。



**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见附注五、11。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见附注五、11。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见附注五、11。

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

□适用 √不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

□适用 √不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

□适用 √不适用

**19. 长期股权投资**

√适用 □不适用

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

**(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的 折旧或摊销方法

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

## (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、27。

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

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

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	5-10	10	18-9
办公设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	10	10	9
其他设备	年限平均法	5	10	18
公用设施	年限平均法	10	10	9

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 24. 生物资产

适用 不适用

#### 25. 油气资产

适用 不适用

#### 26. 无形资产

##### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

##### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	2-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标使用权	3-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
网站设计费	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

使用寿命不确定的无形资产如下：

##### ③无形资产的摊销

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

该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

### (3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

① 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

详见本财务报告附注五、26(1).无形资产 计价方法、使用寿命、减值测试

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
办公楼装修	按照预计受益年限或租赁年限孰短
店铺装修	按照预计受益年限或租赁年限孰短

## 29. 合同负债

适用 不适用

详见附注五、17。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用



### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### ④短期带薪缺勤

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

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

适用 不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

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

## 32. 股份支付

适用 不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

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

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### (1) 一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，

扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### 商品销售合同

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

直营店铺销售，于商品交付并收到销售款时确认收入。在销售产品的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债。奖励积分的公允价值为单独销售可取得的金额。在下列情况下，授予企业可能减少奖励积分的公允价值：(1)向未从初始销售中获得奖励积分的客户提供奖励积分的公允价值；(2)奖励积分中预期不会被客户兑换的部分。获得奖励积分的客户满足条件时有权取得授予企业的商品或服务，在客户兑换奖励积分时，将原计入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定。

分销商销售，分销商自行提货的，在货物出库并经分销商签收后，依据取得的经分销商签收的出库单确认收入，收入金额为双方协议约定的结算价格扣除未来可退换货额；分销商委托公司

代办发货的，在货物出库并移交给承运方后，依据取得的承运方签收的货运单据确认收入，收入金额为双方协议约定的结算价格扣除未来可退换货额；可退换货额若未来不退换货则计入退换货期满时当期的收入。

网络销售，在货物出库且承诺的退货期满后，依据网络订单确认收入。

### 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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



## 36. 政府补助

√适用 □不适用

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

#### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关

情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

#### (4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在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：

本公司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；

递延所得税资产及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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### ① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

### ② 租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容:

- 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 购买选择权的行权价格, 前提是承租人合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将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划分为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入, 发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日, 本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间, 本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

##### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照附注五、34的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、38(1)

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 1) .回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

#### 2) . 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括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。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。



### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务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应纳税利润发生的时间和金额，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。

### 使用寿命不确定的无形资产减值

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

## 40. 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

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、10%、6%、5%、3%、1%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、21%、16.5%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳市厚裕时装有限公司	25%
深圳市穿梭纺织有限公司	25%
东明国际投资（香港）有限公司	16.5%
深圳市墨子服饰设计有限公司	25%
Ellassay u.s.DevelopmentCorporation	21%
深圳市劳茵贸易有限公司	25%
薇薇安谭时装(深圳)有限公司	25%
深圳前海上海林投资管理有限公司	25%
深圳歌诺实业有限公司	25%
依诺时尚（深圳）服饰有限公司	25%
深圳圣珀齐服饰有限公司	25%
深圳市野兽数字科技有限公司	25%
诺北斯（深圳）服饰有限公司	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## (1) 深圳歌力思服饰股份有限公司

本公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202244201616，证书有效期为三年，从 2022 年至 2024 年，在满足税法规定条件下，减按 15% 的税率征收企业所得税。

## (2) 深圳前海可染服饰设计有限公司

根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26 号）规定，并根据深圳市前海管理局《深圳市前海管理局关于开展深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠申报工作

的通知》，本公司的子公司深圳前海可染服饰设计有限公司符合《前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠目录》，可以减按 15% 的税率征收企业所得税。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	603,901.37	594,242.40
银行存款	538,337,758.35	544,269,840.56
其他货币资金	29,421,945.57	40,531,540.71
存放财务公司存款		
合计	568,363,605.29	585,395,623.67
其中：存放在境外的款项总额	89,824,315.81	132,291,645.69

#### 其他说明

期末其他货币资金主要是支付宝账户存款、微信账户存款、部分国外店铺因开店存于银行的押金。除借款保证金和开店押金共计 6,294,783.77 元外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,300.00	542,425.04	/
其中：			
股票投资	17,300.00	542,425.04	/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	17,300.00	542,425.04	/

#### 其他说明：

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、 应收票据

##### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

##### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

##### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

##### (4). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

##### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

##### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	328,139,441.74	386,621,700.60
1 年以内小计	328,139,441.74	386,621,700.60
1 至 2 年	8,962,851.69	6,891,862.52
2 至 3 年	2,744,595.51	5,571,776.55
3 年以上	8,652,699.16	5,055,710.03
合计	348,499,588.10	404,141,049.70

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,078,141.81	4.61	16,078,141.81	100	-	15,757,726.87	3.9	15,757,726.87	100	-
其中：										
按组合计提坏账准备	332,421,446.29	95.39	20,108,148.71	6.05	312,313,297.58	388,383,322.83	96.1	21,381,179.98	5.51	367,002,142.85
其中：										
1. 账龄组合	332,421,446.29	95.39	20,108,148.71	6.05	312,313,297.58	388,383,322.83	96.1	21,381,179.98	5.51	367,002,142.85
2 无风险组合										
合计	348,499,588.10	/	36,186,290.52	/	312,313,297.58	404,141,049.70	100.00	37,138,906.85	9.19	367,002,142.85

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁兴隆百货集团有限公司	2,335,301.63	2,335,301.63	100	无法收回
INTERMIX	1,798,624.65	1,798,624.65	100	无法收回
广东益华百货有限公司	1,790,948.17	1,790,948.17	100	无法收回
JAZ MONTPELLIER	1,256,847.03	1,256,847.03	100	无法收回

其他单位	8,896,420.33	8,896,420.33	100	无法收回
合计	16,078,141.81	16,078,141.81	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	319,775,102.37	15,988,755.17	5
1-2年	8,944,029.81	1,788,805.96	20
2-3年	2,743,453.08	1,371,726.55	50
3年以上	958,861.03	958,861.03	100
合计	332,421,446.29	20,108,148.71	6.05

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	15,757,726.87	599,216.27	-	194,441.37	-84,359.96	16,078,141.81
按组合计提坏账准备	21,381,179.98	1,400,998.49	2,603,145.14	-	-70,884.62	20,108,148.71
合计	37,138,906.85	2,000,214.76	2,603,145.14	194,441.37	155,244.58	36,186,290.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	194,441.37

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华联(SKP)百货有限公司	19,079,871.26	-	19,079,871.26	5.47	953,993.56
德基广场有限公司	17,228,705.28	-	17,228,705.28	4.94	861,435.26
唯品会(中国)有限公司	6,968,490.84	-	6,968,490.84	2.00	348,424.54
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	5,946,258.72	-	5,946,258.72	1.71	297,312.94
国网新源控股有限公司	4,222,824.43	-	4,222,824.43	1.21	211,141.22
合计	53,446,150.53	-	53,446,150.53	15.34	2,672,307.53

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、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). 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

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用



**(4). 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

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:**

适用 不适用

**(8). 其他说明:**

适用 不适用

**8、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	47,013,270.02	96.1	11,340,945.26	85.61
1 至 2 年	1,453,060.85	2.97	1,329,373.02	10.04
2 至 3 年	297,621.89	0.61	427,387.31	3.23
3 年以上	158,701.77	0.32	148,739.20	1.12
合计	48,922,654.53	100.00	13,246,444.79	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(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(%)
NOBIS INC.	5,012,499.85	10.25
深圳市麒峰裘皮制品有限公司	2,610,642.37	5.34
上海沁栎文化传播有限公司	1,800,000.00	3.68
EFFICIO FRANCE	1,629,263.03	3.33
深圳市其美服装有限公司	1,358,579.96	2.78
合计	12,410,985.21	25.37

其他说明

□适用 √不适用

**9、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	126,747,517.28	114,288,801.17
合计	126,747,517.28	114,288,801.17

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). 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

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 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

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	101,790,737.69	83,851,912.83
1 年以内小计	101,790,737.69	83,851,912.83
1 至 2 年	20,195,229.83	28,185,165.16
2 至 3 年	15,986,271.82	41,969,198.60

3 年以上	20,027,969.12	39,111,442.53
合计	158,000,208.46	193,117,719.12

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	17,179,704.17	63,885,066.75
押金保证金	117,405,836.79	119,167,431.63
其他	23,414,667.50	10,065,220.74
合计	158,000,208.46	193,117,719.12

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	4,192,595.60	5,637,033.03	68,999,289.32	78,828,917.95
2024年1月1日余额在本期				-
--转入第二阶段	-1,009,761.49	1,009,761.49		-
--转入第三阶段		-3,197,254.36	3,197,254.36	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	1,906,702.87	589,505.81	2,110,562.63	4,606,771.31
本期转回			545,088.90	545,088.90
本期转销				-
本期核销			51,559,090.49	51,559,090.49
其他变动			-78,818.69	-78,818.69
2024年6月30日余额	5,089,536.98	4,039,045.97	22,124,108.23	31,252,691.18

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明  
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	51,559,090.49

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市马亚诺实业有限公司	借款	51,559,090.49	无法收回	管理层审批	否
合计	/	51,559,090.49	/	/	/

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海汶潮文化传播有限公司	10,835,268.89	6.86	借款	2-3 年	4,938,272.08
北京三里屯南区物业管理有限公司	4,290,926.46	2.72	保证金押金、商场费用	1 年以内	214,546.32
华润（沈阳）地产有限公司	3,375,219.00	2.14	保证金押金、商场费用	1 年以内	168,760.95
华润(深圳)有限公司	3,373,029.97	2.13	保证金押金、商场费用	1 年以内、1-2 年、3 年以上	290,742.30
SECURITY DEPOSIT STORE	2,985,315.96	1.89	保证金押金、商场费用	1 年以内、2-3 年、3 年以上	2,541,029.40
合计	24,859,760.28	15.74	/	/	8,153,351.05

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	128,642,250.22	84,991,100.65	43,651,149.57	122,275,824.83	75,276,504.70	46,999,320.13
在产品	21,052,822.15		21,052,822.15	17,244,348.20		17,244,348.20
库存商品	1,191,708,387.88	341,297,963.01	850,410,424.87	1,201,700,609.25	345,348,011.80	856,352,597.45
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	16,587,577.88	6,360,002.75	10,227,575.13	18,141,925.84	6,677,147.33	11,464,778.51
委托加工材料	20,727,378.21	7,754,165.88	12,973,212.33	20,573,664.44	7,914,343.92	12,659,320.52
合计	1,378,718,416.34	440,403,232.29	938,315,184.05	1,379,936,372.56	435,216,007.75	944,720,364.81

### (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

### (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	75,276,504.70	9,714,595.95				84,991,100.65
在产品						
库存商品	345,348,011.80	4,171,296.45		7,028,871.89	1,192,473.35	341,297,963.01
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	6,677,147.33	338,687.25		655,831.83		6,360,002.75
委托加工材料	7,914,343.92	38,707.72			198,885.76	7,754,165.88
合计	435,216,007.75	14,263,287.37		7,684,703.72	1,391,359.11	440,403,232.29

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,073,678.80	14,178,886.72
预付费	21,360,194.38	10,312,269.47
预付税金	4,810,084.74	6,803,775.69
应收退换货成本	10,918,190.83	17,399,660.28
合计	54,162,148.75	48,694,592.16

其他说明：

无



#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

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

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 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

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海百秋尚美科技服务集团股份有限公司	522,885,590.79			19,852,257.13	-9,896.73	9,548,654.19	-17,310,450.00			534,966,155.38	
小计	522,885,590.79			19,852,257.13	-9,896.73	9,548,654.19	-17,310,450.00			534,966,155.38	
合计	522,885,590.79			19,852,257.13	-9,896.73	9,548,654.19	-17,310,450.00			534,966,155.38	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	156,798,062.98	250,994,731.02
合计	156,798,062.98	250,994,731.02

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	110,296,073.57			110,296,073.57
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	110,296,073.57			110,296,073.57
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	54,034,128.25			54,034,128.25
2. 本期增加金额	2,483,078.64			2,483,078.64
(1) 计提或摊销	2,483,078.64			2,483,078.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	56,517,206.89			56,517,206.89
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	53,778,866.68			53,778,866.68
2. 期初账面价值	56,261,945.32			56,261,945.32

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、 固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	165,279,315.78	175,874,659.66
固定资产清理		
合计	165,279,315.78	175,874,659.66

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	其他设备	公用设施	装修支出	合计
一、账面原值:								
1. 期初余额	180,799,545.22	20,994,224.25	132,663,499.99	15,500,972.90	8,523,802.52	18,741,625.13	44,232,520.55	421,456,190.56
2. 本期增加金额		542,887.95	1,511,139.17		5,083.72		223,439.68	2,282,550.52
(1) 购置		542,887.95	4,833,153.38		43,006.50		223,439.68	5,642,487.51
(2) 在建工程转入								
(3) 企业合并增加								

其他 (4)			-3,322,014.21		-37,922.78			-3,359,936.99
3.本期减少金额		682,086.48	5,750,358.70		2,737.80			6,435,182.98
(1) 处置或报废		682,086.48	5,750,358.70		2,737.80			6,435,182.98
4.期末余额	180,799,545.22	20,855,025.72	128,424,280.46	15,500,972.90	8,526,148.44	18,741,625.13	44,455,960.23	417,303,558.10
二、累计折旧								
1.期初余额	96,968,602.88	15,915,775.17	81,835,126.12	12,323,147.69	2,971,010.28	16,867,462.62	18,700,406.14	245,581,530.90
2.本期增加金额	4,023,597.75	306,595.88	5,040,969.44	248,269.61	295,203.12		1,400,414.64	11,315,050.45
(1) 计提	4,023,597.75	306,595.88	8,175,418.10	248,269.61	330,028.81		1,400,414.64	14,484,324.79
(2) 其他			-3,134,448.66		-34,825.69			-3,169,274.34
3.本期减少金额		298,070.77	4,571,804.24		2,464.02			4,872,339.03
(1) 处置或报废		298,070.77	4,571,804.24		2,464.02			4,872,339.03
4.期末余额	100,992,200.63	15,924,300.28	82,304,291.32	12,571,417.30	3,263,749.38	16,867,462.62	20,100,820.78	252,024,242.32
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	79,807,344.59	4,930,725.44	46,119,989.14	2,929,555.60	5,262,399.05	1,874,162.51	24,355,139.45	165,279,315.78
2.期初账面价值	83,830,942.34	5,078,449.08	50,828,373.87	3,177,825.21	5,552,792.24	1,874,162.51	25,532,114.41	175,874,659.66

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
桂花苑 2 栋 C 座 240	177,061.31	政府人才保障性住房
桂花苑 4 栋 A 座 140	142,092.18	政府人才保障性住房
一冶广场 2 栋 A402	178,942.78	政府人才保障性住房
一冶广场 2 栋 A1002	191,283.54	政府人才保障性住房
一冶广场 2 栋 A1005	192,448.13	政府人才保障性住房
一冶广场 2 栋 A2402	221,043.82	政府人才保障性住房
一冶广场 2 栋 A2405	222,389.70	政府人才保障性住房
合计	1,325,261.46	

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、 在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	555,013.01	545,254.71
工程物资		
合计	555,013.01	545,254.71

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待验收设备	177,578.06		177,578.06	163,694.32		163,694.32
其他零星工程	377,434.96		377,434.96	381,560.39		381,560.39
合计	555,013.01		555,013.01	545,254.71		545,254.71



(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 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

(1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	838,047,740.14	838,047,740.14
2.本期增加金额	34,566,997.36	34,566,997.36
(1)新增	39,860,548.74	39,860,548.74
(2)汇率影响	-5,293,551.38	-5,293,551.38
3.本期减少金额	57,286,749.20	57,286,749.20
4.期末余额	815,327,988.30	815,327,988.30
二、累计折旧		
1.期初余额	317,180,495.90	317,180,495.90
2.本期增加金额	103,388,575.53	103,388,575.53
(1)计提	105,745,185.39	105,745,185.39
(2)汇率影响	-2,356,609.86	-2,356,609.86
3.本期减少金额	51,907,907.21	51,907,907.21
(1)处置	51,907,907.21	51,907,907.21
4.期末余额	368,661,164.22	368,661,164.22
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)汇率影响		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	446,666,824.08	446,666,824.08
2.期初账面价值	520,867,244.24	520,867,244.24

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

说明：报告期内使用权资产计提的折旧金额为 105,745,185.39 元，其中计入销售费用的折旧费用为 102,150,734.79 元；计入管理费用的折旧费用为 3,594,450.60 元。

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	网站设计费	商铺租赁权 受让支出	合计
一、账面原值								
1.期初余额	14,178,354.58			58,790,347.17	707,844,327.15	8,075,066.21	43,129,762.04	832,017,857.15
2.本期增加 金额				1,698,730.77	-1,486,635.83	-110,355.17	-1,084,319.83	-982,580.06
(1)购置				2,035,775.23				2,035,775.23
(2)内部 研发								
(3)企业 合并增加								
(4)汇率 影响				-337,044.46	-1,486,635.83	-110,355.17	-1,084,319.83	-3,018,355.29
3.本期减少 金额								
(1)处置								
4.期末余额	14,178,354.58			60,489,077.94	706,357,691.32	7,964,711.04	42,045,442.21	831,035,277.09
二、累计摊销								
1.期初余额	4,891,532.28			45,709,894.61	99,011,988.33	7,430,796.49		157,044,211.71
2.本期增加 金额	141,783.55			2,752,443.54	5,790,240.42	-186,734.30		8,497,733.21
(1)计 提	141,783.55			2,951,236.02	5,790,240.42			8,883,259.99
(2)汇率 影响				-198,792.48		-186,734.30		-385,526.78
3.本期减少 金额								
(1)处置								
4.期末余额	5,033,315.83			48,462,338.15	104,802,228.75	7,244,062.19		165,541,944.92
三、减值准备								
1.期初余额					78,523,427.71		15,179,164.57	93,702,592.28
2.本期增加 金额								
(1)计 提								
3.本期减少 金额							381,449.13	381,449.13
(1)处置								
(2)汇率影响							381,449.13	381,449.13
4.期末余额					78,523,427.71		14,797,715.44	93,321,143.15
四、账面价值								

1.期末账面价值	9,145,038.75		12,026,739.79	523,032,034.86	720,648.86	27,247,726.77	572,172,189.02
2.期初账面价值	9,286,822.30		13,080,452.56	530,308,911.11	644,269.72	27,950,597.47	581,271,053.16

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). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
唐利国际控股有限公司	15,102,837.05					15,102,837.05
深圳前海上林投资管理有限公司	81,234,056.17					81,234,056.17
薇薇安谭时装(深圳)有限公司	765,256.25					765,256.25
合计	97,102,149.47					97,102,149.47

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 28、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	13,698,869.53	895,483.98	2,861,590.77		11,732,762.74
店铺装修	80,787,592.92	21,837,030.35	32,255,952.45	250,497.59	70,118,173.23
车位使用权	233,720.98		3,488.37		230,232.61
合计	94,720,183.43	22,732,514.33	35,121,031.59	250,497.59	82,081,168.58

其他说明：

无

### 29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
坏账准备	55,303,897.37	11,767,149.71	104,301,446.22	18,973,791.42

存货跌价准备	377,001,398.99	77,949,100.17	372,641,030.50	70,268,150.99
递延收益	2,093,578.74	314,036.81	2,209,888.80	331,483.32
合同负债（积分兑换）	33,197,554.09	7,101,552.53	35,593,083.69	7,530,805.67
未弥补亏损	144,060,257.21	27,289,087.24	118,929,730.43	21,657,792.92
内部未实现损益	38,797,758.38	8,805,117.16	31,387,352.45	6,845,363.54
预计负债	23,201,827.47	3,885,596.30	38,777,900.18	6,854,860.48
股权激励	26,226,378.29	3,933,956.74	19,150,085.09	2,872,512.76
长期股权投资跌价准备			9,884,030.00	1,482,604.50
租赁调整影响	507,367,915.44	112,037,219.24	576,328,449.17	128,227,813.54
合计	1,207,250,565.97	253,082,815.90	1,309,202,996.53	265,045,179.14

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	362,766,881.77	88,888,572.94	345,522,373.72	84,083,798.04
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				
内部交易未实现亏损	6,693,125.88	1,443,785.08	4,794,445.47	1,198,611.39
折旧费用	31,640,695.26	8,957,480.87	38,310,225.72	10,381,827.32
租赁调整影响	445,177,065.16	98,480,670.50	518,581,066.63	115,340,597.38
合计	846,277,768.07	197,770,509.39	907,208,111.54	211,004,834.13

## (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：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	98,480,670.50	154,602,145.40	121,998,263.32	143,046,915.82
递延所得税负债	98,480,670.50	99,289,838.89	121,998,263.32	89,006,570.81

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	157,409,844.56	158,894,312.51

可抵扣亏损	221,386,698.41	157,267,575.80
合计	378,796,542.97	316,161,888.31

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	31,277,066.33	32,460,787.38	
2025 年	17,766,677.82	18,744,275.05	
2026 年	4,095,113.09	5,060,929.81	
2027 年	4,475,440.92	5,550,590.05	
2028 年	53,143.05	1,335,249.85	
2029 年	2,482,343.61		
5 年以上至无限期	161,236,913.59	94,115,743.66	
合计	221,386,698.41	157,267,575.80	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备及工程款	2,888,747.22		2,888,747.22	2,679,338.26		2,679,338.26
合计	2,888,747.22		2,888,747.22	2,679,338.26		2,679,338.26

其他说明：

无

## 31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	191,294,783.77	191,294,783.77	其他	押金 保证金	16,525,897.51	16,525,897.51	其他	押金

				金、 结 构 性 存 款				保 证 金
应收票据								
存货								
其中：数据 资源								
固定资产	2,774,630.90	1,325,261.46	其他	政 府 人 才 保 障 性 住 房	2,774,630.90	1,387,690.64	其他	政 府 人 才 保 障 性 住 房
无形资产								
其中：数据 资源								
合计	194,069,414.67	192,620,045.23	/	/	19,300,528.41	17,913,588.15	/	/

其他说明：

无

### 32、 短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、 衍生金融负债

适用 不适用

### 35、 应付票据

适用 不适用



**36、 应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	243,561,443.25	290,139,727.26
合计	243,561,443.25	290,139,727.26

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、 预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、 合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	50,728,797.36	44,937,866.78
因积分可兑换调整收入	33,197,554.09	35,593,083.69
合计	83,926,351.45	80,530,950.47

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、 应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	111,253,576.34	329,585,094.23	363,430,624.41	77,408,046.16
二、离职后福利-设定提存计划	1,459,300.77	20,552,379.29	20,271,259.76	1,740,420.30
三、辞退福利	134,077.50	215,840.41	215,840.41	134,077.50
四、一年内到期的其他福利				
合计	112,846,954.61	350,353,313.93	383,917,724.58	79,282,543.96

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	109,078,001.89	306,478,226.72	340,142,995.95	75,413,232.66
二、职工福利费		5,491,070.89	5,489,570.89	1,500.00
三、社会保险费	1,320,307.61	12,626,535.03	12,380,811.94	1,566,030.70
其中：医疗保险费	1,221,527.50	11,503,793.82	11,279,847.15	1,445,474.17
工伤保险费	98,780.11	889,826.61	868,050.19	120,556.53
生育保险费		232,914.60	232,914.60	
四、住房公积金	546,924.42	4,122,817.68	4,285,738.42	384,003.68
五、工会经费和职工教育经费	308,342.42	786,528.02	1,051,591.34	43,279.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		79,915.89	79,915.89	
合计	111,253,576.34	329,585,094.23	363,430,624.41	77,408,046.16

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,085,369.80	18,327,648.79	18,130,937.97	1,282,080.62
2、失业保险费	373,930.97	2,224,730.50	2,140,321.79	458,339.68
3、企业年金缴费				
合计	1,459,300.77	20,552,379.29	20,271,259.76	1,740,420.30

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

增值税	46,233,020.51	54,191,703.41
消费税		
营业税		
企业所得税	29,381,764.74	37,028,104.49
个人所得税	1,939,768.23	2,921,646.97
城市维护建设税	928,834.76	1,051,670.12
教育费附加	672,428.79	758,942.04
其他税费	2,393,565.04	1,538,991.48
合计	81,549,382.07	97,491,058.51

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,872,658.39	
其他应付款	137,560,161.75	140,793,382.37
合计	139,432,820.14	140,793,382.37

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-华悦国际控股有限公司	1,872,658.39	
应付股利-XXX		
合计	1,872,658.39	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

##### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,254,048.44	349,809.53

装修及设备款	18,219,255.08	22,253,346.00
托管费	34,562,694.26	31,846,601.78
其他款项	35,803,556.58	41,900,785.51
押金保证金	47,720,607.39	44,442,839.55
合计	137,560,161.75	140,793,382.37

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金押金	1,250,000.00	托管保证金，合同未到期
合计	1,250,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、 持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、 1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	31,165,886.84	53,273,109.91
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	172,313,535.45	181,317,319.70
合计	203,479,422.29	234,590,429.61

其他说明：

无

## 44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	4,015,798.38	2,882,730.13
合计	4,015,798.38	2,882,730.13

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、 长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		19,743,964.76
抵押借款		
保证借款	49,848,207.69	63,497,451.19
信用借款	20,203,067.31	25,673,410.51
小计	70,051,275.00	108,914,826.46
减：一年内到期的长期借款	31,165,886.84	53,273,109.91
合计	38,885,388.16	55,641,716.55

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

#### 46、 应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	500,768,393.70	573,733,412.81
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	-172,313,535.45	-181,317,319.70
合计	328,454,858.25	392,416,093.11

其他说明：

无

**48、 长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、 预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	7,517,508.24	7,859,425.49	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款	56,340,704.87	35,223,059.99	
其他			
合计	63,858,213.11	43,082,485.48	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,209,888.80		116,310.06	2,093,578.74	项目补助
合计	2,209,888.80		116,310.06	2,093,578.74	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、 其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、 股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	369,092,878.00						369,092,878.00

其他说明：

无

**54、 其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、 资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	737,676,428.57			737,676,428.57

其他资本公积	42,339,920.30	16,624,947.39		58,964,867.69
合计	780,016,348.87	16,624,947.39		796,641,296.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加的原因系：

1、计提本期股权激励成本 7,076,293.20 元；

2、按照持股比例确认联营企业百秋尚美科技资本公积变动 9,548,654.19 元。

#### 56、 库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	51,161,654.16			51,161,654.16
合计	51,161,654.16			51,161,654.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 57、 其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-35,000,000.00							-35,000,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-35,000,000.00							-35,000,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-15,183,891.64	-5,014,895.94				-4,846,166.96	-168,728.98	-20,030,058.60



其中：权益法下可转损益的其他综合收益	33,985.49	-9,896.73				-9,896.73		24,088.76
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-15,217,877.13	-5,004,999.21				4,836,270.23	168,728.98	-20,054,147.36
其他综合收益合计	-50,183,891.64	-5,014,895.94				4,846,166.96	168,728.98	-55,030,058.60

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

#### 58、 专项储备

适用 不适用

#### 59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	166,128,392.33			166,128,392.33
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	166,128,392.33			166,128,392.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,682,483,456.62	1,596,787,354.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,682,483,456.62	1,596,787,354.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,550,927.17	105,645,219.84
减：提取法定盈余公积		13,765,648.13

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	87,295,975.92	6,183,469.81
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,653,738,407.87	1,682,483,456.62

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、 营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,433,455,565.63	437,142,192.02	1,353,328,648.32	422,794,739.83
其他业务	14,389,869.12	8,261,928.79	19,144,796.79	23,351,235.97
合计	1,447,845,434.75	445,404,120.81	1,372,473,445.11	446,145,975.80

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

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

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明:

无

**62、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	4,971,420.16	4,685,487.40
教育费附加	3,617,366.32	3,394,426.96
资源税		
房产税	1,261,793.08	1,261,792.96
土地使用税	41,425.15	41,425.25
车船使用税	7,380.00	7,160.00
印花税	609,191.51	297,060.16
其他	9,462.08	8,643.82
合计	10,518,038.30	9,695,996.55

其他说明：

无

**63、 销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	254,082,546.05	226,991,734.49
租赁水电费	70,445,536.24	52,202,667.39
使用权资产折旧	102,150,734.79	94,230,953.98
装修费	33,132,749.48	41,914,387.77
商场费用	52,568,650.60	42,713,811.24
物料消耗	12,179,825.75	7,089,187.76
广告宣传费	74,151,178.33	69,380,814.28
地区托管费	62,963,690.60	44,736,210.31
运输费	16,626,443.37	11,951,080.60
差旅费	4,453,419.48	3,634,910.94
其他费用	25,412,653.53	20,410,820.18
办公费	11,840,289.46	4,152,955.41
会务费	3,477,785.24	2,456,529.29
合计	723,485,502.92	621,866,063.64

其他说明：

无

**64、 管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	56,583,958.79	48,641,182.63
租赁水电费	1,887,214.19	3,283,186.35
折旧费	11,267,060.32	11,989,325.52

无形资产摊销	7,633,969.35	8,843,124.86
办公费	12,298,720.64	13,539,052.80
差旅费	2,077,503.54	1,637,362.63
股份支付成本	7,076,293.20	5,376,662.29
其他费用	16,018,191.10	16,085,943.81
合计	114,842,911.13	109,395,840.89

其他说明：

无

## 65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	29,223,868.67	25,426,262.73
物料消耗	3,468,330.08	4,150,698.08
折旧与摊销	138,724.23	115,962.40
其他费	2,960,343.14	2,483,330.59
合计	35,791,266.12	32,176,253.80

其他说明：

无

## 66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,072,470.23	12,341,745.39
利息收入	-4,101,566.96	-4,289,813.67
汇兑净损失	2,501,655.93	-304,577.30
其他	5,545,991.52	5,261,350.39
合计	17,018,550.72	13,008,704.81

其他说明：

无

## 67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	2,822,597.14	4,914,627.70
其中：与递延收益相关的政府补助	116,310.06	171,579.54
直接计入当期损益的政府补助	2,706,287.08	4,743,048.16
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	5,485,062.94	3,315,193.59
其中：个税扣缴税款手续费	349,773.29	422,936.01
增值税减免及加计扣除	5,135,289.65	2,892,257.58
合计	8,307,660.08	8,229,821.29

其他说明：

无

**68、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,852,257.13	31,209,176.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
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		
其他	-8,586,502.01	281,583.74
合计	11,265,755.12	31,490,760.12

其他说明：

无

**69、 净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、 公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：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	-44,298.12	-152,324.84
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	5,053,857.56	3,428,135.58
合计	5,009,559.44	3,275,810.74

其他说明：

无

**71、 信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	602,930.38	-743,035.05
其他应收款坏账损失	-4,061,682.41	-1,186,978.64
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		
财务担保相关减值损失		
合计	-3,458,752.03	-1,930,013.69

其他说明：

无

**72、 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,109,122.48	-15,287,952.65
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-7,109,122.48	-15,287,952.65

其他说明：

无

**73、 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	4,539.34	-
其中：固定资产	4,539.34	-

使用权资产	1,359,906.45	847,296.14
合计	1,364,445.79	847,296.14

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	174,662.88	22,495.52	174,662.88
其中：固定资产处置利得	174,662.88	22,495.52	174,662.88
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
与企业日常活动无关的政府补助或奖励	93,836.90		93,836.90
政府补助			
其他	2,788,038.25	2,248,938.33	2,788,038.25
合计	3,056,538.03	2,271,433.85	3,056,538.03

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	251,691.20	254,093.08	251,691.20
其中：固定资产处置损失	251,691.20	254,093.08	251,691.20
无形资产处置损失			
债务重组损失			
对外捐赠	22,200.00		22,200.00
罚款赔偿支出	309,034.29	1,664,663.11	309,034.29
其它支出	574,020.44	2,666,933.21	574,020.44
合计	1,156,945.93	4,585,689.40	1,156,945.93

其他说明：

无

**76、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,869,763.21	33,757,125.26
递延所得税费用	-438,193.90	-9,761,828.85
合计	31,431,569.31	23,995,296.41

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	118,064,182.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,709,627.42
子公司适用不同税率的影响	2,773,596.32
调整以前期间所得税的影响	-48,009.03
非应税收入的影响	-3,730,543.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	723,600.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-610,672.06
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	16,376,992.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-1,763,022.77
所得税费用	31,431,569.31

其他说明：

□适用 √不适用

**77、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注 57

**78、 现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款收入	2,788,038.25	2,248,938.33
银行存款利息收入	4,101,566.96	4,289,813.67
政府补助及奖励收入	8,401,496.98	8,229,821.29



租金收入	5,613,644.48	6,948,555.84
其他	9,007,648.85	9,820,817.31
合计	29,912,395.52	31,537,946.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	362,919,211.70	244,034,481.67
往来款支出	11,544,526.42	23,988,324.27
合计	374,463,738.12	268,022,805.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回	101,506,261.50	
合计	101,506,261.50	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	195,541,290.00	59,507,525.52
合计	195,541,290.00	59,507,525.52

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	9,640,854.17	9,351,020.83
合计	9,640,854.17	9,351,020.83

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	114,478,218.50	105,366,729.74
股份回购款		
合计	114,478,218.50	105,366,729.74

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

□适用 √不适用

**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

□适用 √不适用

**79、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	86,632,613.46	140,500,779.61
加：资产减值准备	7,109,122.48	15,287,952.65
信用减值损失	3,458,752.03	1,930,013.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,967,403.43	16,305,414.67
使用权资产摊销	105,745,185.39	95,486,744.63
无形资产摊销	8,883,259.99	9,561,176.72
长期待摊费用摊销	35,121,031.59	42,548,283.25
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）	-1,364,445.79	-847,296.14

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	77,028.32	231,597.56
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-5,009,559.44	-3,275,810.74
财务费用（收益以“—”号填列）	15,574,126.16	12,037,168.09
投资损失（收益以“—”号填列）	-11,265,755.12	-31,490,760.12
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-11,555,229.58	-116,060,357.86
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	10,283,268.08	104,568,311.95
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,217,956.22	49,187,777.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	11,912,275.80	-22,732,759.35
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-115,681,160.18	-40,885,625.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	158,105,872.84	272,352,611.04
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	372,757,111.43	482,751,683.56
减：现金的期初余额	560,079,124.06	424,258,191.88
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	-187,322,012.63	58,493,491.68

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	372,757,111.43	560,079,124.06
其中：库存现金	603,901.37	594,242.40
可随时用于支付的银行存款	353,337,758.35	544,269,840.56
可随时用于支付的其他货币资金	18,815,451.71	15,215,041.10
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	372,757,111.43	560,079,124.06
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		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
借款保证金等	6,294,783.77	
结构性存款	185,000,000.00	
合计	191,294,783.77	/

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

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、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,592,541.50	7.1268	11,349,724.76
港币	13,182,142.60	0.9127	12,031,077.91
欧元	5,168,148.06	7.6617	39,596,800.02
日元	323,379.00	0.0447	14,467.33
英镑	367,263.50	9.0430	3,321,163.83
澳门币	10,826,477.33	0.8857	9,588,590.32
泰铢	12,877.00	0.1952	2,513.08
韩元	470,340.00	0.0052	2,440.62
新加坡币	773.05	5.2790	4,080.93
瑞士法郎	113,089.57	7.9471	898,734.12
丹麦克朗	451,724.61	1.0231	462,169.64
台币	17,021.00	0.2234	3,802.49
应收账款			
其中：美元	1,687,032.80	7.1268	12,023,145.36

欧元	5,244,307.70	7.6617	40,180,312.32
港币	924,366.82	0.9127	843,651.11
澳门币	968,828.85	0.8857	858,054.07
其他应收款			
其中：美元	507,974.53	7.1268	3,620,232.88
欧元	1,748,211.70	7.6617	13,394,273.59
港币	6,005,863.48	0.9127	5,481,431.48
澳门币	7,338,961.94	0.8857	6,499,833.44
应付账款			
其中：美元	271,055.85	7.1268	1,931,760.80
欧元	3,474,270.69	7.6617	26,618,819.72
港币	1,814,000.46	0.9127	1,655,601.94
澳门币	2,873,916.51	0.8857	2,545,316.19
其他应付款			
其中：美元	302,593.90	7.1268	2,156,526.21
欧元	2,547,684.97	7.6617	19,519,597.92
港币	2,728,531.94	0.9127	2,490,276.53
澳门币	655,925.07	0.8857	580,927.35
长期借款			
其中：欧元	5,075,295.06	7.6617	38,885,388.16
1 年以内到期的非流动负债			
其中：欧元	4,067,750.87	7.6617	31,165,886.84

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

公司子公司深圳前海上林投资管理有限公司通过控股子公司 ADON WORLD SAS 持有 IRO SAS 100% 股权。IRO SAS 成立于 2010 年 11 月 26 日，注册资本为 1,052,80.00 欧元，住所为 13-15-17 rue Bachaumont - Paris（邮编 75002），税务识别号为 528471980，主营业务为成衣和配饰的生产及贸易。IRO SAS 主要经营地位于法国，因此采用欧元作为记账本位币，记账本位币报告期内未发生变化。

## 82、 租赁

### (1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

√适用 □不适用

18,059,724.05 元

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用  
31,437,402.41 元

售后租回交易及判断依据  
 适用  不适用

与租赁相关的现金流出总额 163,975,344.96(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁  
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	4,752,189.44	
合计	4,752,189.44	

作为出租人的融资租赁  
 适用  不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表  
 适用  不适用

未来五年未折现租赁收款额  
 适用  不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用  不适用

其他说明  
无

## 83、 数据资源

适用  不适用

## 84、 其他

适用  不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	29,223,868.67	25,426,262.73
物料消耗	3,468,330.08	4,150,698.08
折旧与摊销	138,724.23	115,962.40
其他费	2,960,343.14	2,483,330.59

合计	35,791,266.12	32,176,253.80
其中：费用化研发支出	35,791,266.12	32,176,253.80
资本化研发支出		

其他说明：

无

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

## (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

本期全资子公司 Ellassay u.s.DevelopmentCorporation 已注销。

#### 6、 其他

适用 不适用



## 十、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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市厚裕时装有限公司	深圳	12000	深圳	商业	100	—	同一控制下企业合并
深圳市穿梭纺织有限公司	深圳	1000	深圳	商业	100	—	设立取得
东明国际投资(香港)有限公司	香港	72,476,701 港币	香港	商业	100	—	非同一控制下企业合并
深圳市墨子服饰设计有限公司	深圳	500	深圳	商业	100	—	设立取得
深圳市劳茵贸易有限公司	深圳	2000	深圳	商业	100	—	设立取得
深圳前海可染服饰设计有限公司	深圳	500	深圳	商业	100	—	设立取得
薇薇安谭时装(深圳)有限公司	深圳	3600	深圳	商业	75	—	非同一控制下企业合并
深圳前海上林投资管理有限公司	深圳	50000	深圳	商业	100	—	非同一控制下企业合并
深圳歌诺实业有限公司	深圳	1000	深圳	商业	80	—	设立取得
依诺时尚(深圳)服饰有限公司	深圳	400 万欧元	深圳	商业	80	20	设立取得
深圳圣珀齐服饰有限公司	深圳	6000	深圳	商业	50	—	设立取得
深圳市野兽数字科技有限公司	深圳	100	深圳	商业	100	—	设立取得
诺北斯(深圳)服饰有限公司	深圳	8000	深圳	商业	50	—	设立取得

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:

- 1) 根据公司与圣珀齐知识产权有限公司签订的合资经营协议,公司能够通过控制董事会进而控制深圳圣珀齐服饰有限公司的重大事宜,因此自其成立之日起将其纳入合并范围。
- 2) 根据公司与 Nobis Inc.签订的合资经营协议,公司能够通过控制董事会进而控制诺北斯(深圳)服饰有限公司的重大事宜,因此自其成立之日起将其纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳圣珀齐服饰有限公司	50.00%	28,897,609.75	—	179,066,182.76

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

根据公司与圣珀齐知识产权有限公司签订的合资经营协议,公司能够通过控制董事会进而控制深圳圣珀齐服饰有限公司的重大事宜。

其他说明：

□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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳圣珀齐服饰有限公司	383,805,521.01	87,038,789.67	470,844,310.68	93,455,972.72	19,255,972.45	112,711,945.17	325,477,371.63	98,071,015.01	423,548,386.64	95,582,112.82	27,629,127.81	123,211,240.63

子公司	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

名称								
深圳圣珀齐服饰有限公司	236,285,588.69	57,795,219.50	57,795,219.50	64,876,418.81	210,139,521.54	58,696,959.67	58,696,959.67	77,644,427.45

其他说明：  
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
百秋尚美	上海	上海	商业	27.75		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

2021年，百秋尚美设置差异化表决权安排，百秋尚美创始股东、董事长、总经理刘志成（以下简称“A类股持有人”）所持百秋尚美股权为A类股，百秋尚美其他股东（以下简称“B类股持有人”）所持百秋尚美股权为B类股。除《股东协议》另有约定外，A类股持有人及B类股持有人就所有提交百秋尚美股东会表决的议案进行表决时，A类股持有人持有的每一元注册资本对应

表决权与 B 类股持有人持有的每一元注册资本对应表决权的比例为 8:1。上述差异化表决权安排设置完成后，公司对百秋尚美的表决权比例变更为 13.57%，但实际持有百秋尚美的股权比例及对应享有的财务收益比例不受此影响。

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：无

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	百秋尚美	百秋尚美	百秋尚美	百秋尚美
流动资产	1,167,379,999.76		1,159,138,562.00	
非流动资产	534,175,418.30		231,578,644.04	
资产合计	1,701,555,418.06		1,390,717,206.04	
流动负债	248,531,175.47		263,864,325.58	
非流动负债	344,145,236.19		75,975,846.96	
负债合计	592,676,411.67		339,840,172.54	
少数股东权益	14,468,406.83			
归属于母公司股东权益	1,094,410,599.56		1,050,877,033.50	
按持股比例计算的净资产份额	303,698,941.38		291,618,376.80	
调整事项				
--商誉	231,267,214.00		231,267,214.00	
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	534,966,155.38		522,885,590.80	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		710,667,122.09		628,120,434.36
净利润		71,539,665.32		112,465,500.46
终止经营的净利润				
其他综合收益		-35,663.88		570.74
综合收益总额		71,504,001.44		112,466,071.20
本年度收到的来自联营企业的股利	17,310,450.00			

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

递延收益	2,209,888.80		116,310.06			2,093,578.74	与资产相关
合计	2,209,888.80		116,310.06			2,093,578.74	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	116,310.06	171,579.54
与收益相关	2,800,123.98	4,743,048.16
合计	2,916,434.04	4,914,627.70

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

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

#### 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （1）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

### （2）信用风险显著增加判断标准

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

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

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 15.34%（比较期：14.39%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 15.74%（比较：38.77%）。

### 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	243,561,443.25			
其他应付款	139,432,820.14			
长期借款		30,058,596.73	8,700,366.10	126,425.33
一年内到期的非流动负债	203,479,422.29			
租赁负债		118,023,958.79	62,525,746.91	147,905,152.55
合计	586,473,685.68	148,082,555.52	71,226,113.01	148,031,577.88

（续上表）

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	290,139,727.26			
其他应付款	140,793,382.37			
长期借款		31,152,722.38	22,782,295.64	1,706,698.53
一年内到期的非流动负债	234,590,429.61			
租赁负债		139,654,794.80	77,740,716.23	175,020,582.08
合计	665,523,539.24	170,807,517.18	100,523,011.87	176,727,280.61

### 市场风险



### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注七、81。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	17,300.00			17,300.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	17,300.00			17,300.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	17,300.00			17,300.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 非流动性金融资产		156,798,062.98		156,798,062.98
1.混合工具投资		156,798,062.98		156,798,062.98
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	17,300.00	156,798,062.98		156,815,362.98
(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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

适用  不适用

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

适用  不适用

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

**9、 其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
深圳市歌力思投资管理 有限公司	深圳	投资管理、 投资咨询	500	55.31%	55.31%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是夏国新、胡咏梅夫妇

其他说明：

无

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注十：在其他主体中的权益

**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

详见附注十：在其他主体中的权益

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
上海百秋尚美科技服务集团股份有限公司	本公司的联营企业

其他说明

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
夏国新	董事长、总经理、最终控制方之一
胡咏梅	最终控制方之一
刘树祥	董事、副总经理、财务负责人
王笃森	董事、副总经理
周到	独立董事
李鹏志	独立董事
杜岩冰	独立董事
王薇	董事、副总经理、董事会秘书
涂丽萍	监事会主席
丁天鹏	监事
师永锋	监事

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海百秋尚美科技服务集团股份有限公司	采购	3,803,475.56			2,547,467.99

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	315.99	320.72

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1). 应收项目

适用 不适用

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海百秋尚美科技服务集团股份有限公司	1,000,000.00	507,805.78

#### (3). 其他项目

适用 不适用

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员、核心业务(技术)人员	11.023 元/股	11 个月		
核心管理人员	15.12 元/股	53 个月、65 个月		

其他说明

无

**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型定价
授予日权益工具公允价值的重要参数	预期波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,420,217.57

其他说明

无

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、本期股份支付费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
职工	7,076,293.20	
合计	7,076,293.20	



其他说明

无

**5、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十六、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十七、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十八、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、重要债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十九、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
	218,973,428.91	220,358,502.12

1 年以内小计	218,973,428.91	220,358,502.12
1 至 2 年	5,912,974.95	65,283.00
2 至 3 年	119,078.40	998,252.05
3 年以上	5,331,246.58	4,654,988.43
合计	230,336,728.84	226,077,025.60

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,107,744.26	2.65	6,107,744.26	100.00	-	6,420,389.04	2.84	6,420,389.04	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	224,228,984.58	97.35	7,712,226.28	3.44	216,516,758.30	219,656,636.56	97.16	8,271,965.63	3.77	211,384,670.93
其中：										
1. 账龄组合	135,320,582.67	58.75	7,712,226.28	5.70	127,608,356.39	165,243,463.57	73.09	8,271,965.63	5.01	156,971,497.94
2. 无风险组合	88,908,401.91	38.60			88,908,401.91	54,413,172.99	24.07			54,413,172.99
合计	230,336,728.84	100.00	13,819,970.54	6.00	216,516,758.30	226,077,025.60	100.00	14,692,354.67	6.50	211,384,670.93

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁兴隆百货集团有限公司	2,335,301.63	2,335,301.63	100	无法收回
广东益华百货有限公司	1,790,948.17	1,790,948.17	100	无法收回

广西新梦商业管理有限公司	775,544.57	775,544.57	100	回款异常
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司	594,173.29	594,173.29	100	无法收回
湖南崇盛晶珠集团有限公司	317,284.63	317,284.63	100	涉及诉讼
四川永逸实业有限公司百货分公司	294,491.97	294,491.97	100	涉及诉讼
合计	6,107,744.26	6,107,744.26	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	132,933,207.69	6,646,660.38	5.00
1-2年	1,577,837.35	315,567.47	20.00
2-3年	119,078.40	59,539.20	50.00
3年以上	690,459.23	690,459.23	100.00
合计	135,320,582.67	7,712,226.28	5.70

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见五、13。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,420,389.04		118,203.41	194,441.37		6,107,744.26
按组合计提坏账准备	8,271,965.63	673,944.82	559,739.35	673,944.82		7,712,226.28
合计	14,692,354.67	673,944.82	677,942.76	868,386.19		13,819,970.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	868,386.19

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市劳茵贸易有限公司	78,108,516.14		78,108,516.14	33.91	-
诺北斯(深圳)服饰有限公司	7,747,988.59		7,747,988.59	3.36	-
唯品会(中国)有限公司	5,312,146.13		5,312,146.13	2.31	265,607.31
国网新源控股有限公司	4,222,824.43		4,222,824.43	1.83	211,141.22
陕西伊人品牌管理有限公司	3,854,326.61		3,854,326.61	1.67	192,716.33
合计	99,245,801.90		99,245,801.90	43.09	669,464.86

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	202,614,333.81	194,276,606.47
合计	202,614,333.81	194,276,606.47

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). 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

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (7). 应收股利

适用 不适用

#### (8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (9). 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

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
	123,604,436.96	129,632,684.59
1年以内小计	123,604,436.96	129,632,684.59
1至2年	29,761,648.55	42,244,712.66
2至3年	34,941,053.68	25,317,856.22
3年以上	21,639,509.49	54,271,412.86
合计	209,946,648.68	251,466,666.33

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	169,990,950.33	212,754,710.18
押金保证金	34,409,877.11	34,628,377.58
其他	5,545,821.24	4,083,578.57
合计	209,946,648.68	251,466,666.33

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,302,977.25	1,498,025.86	54,389,056.75	57,190,059.86
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-238,689.38	238,689.38		
--转入第三阶段		-1,180,666.12	1,180,666.12	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	596,819.39	398,708.39	705,817.72	1,701,345.50
本期转回				
本期转销				
本期核销			51,559,090.49	51,559,090.49
其他变动				
2024年6月30日余额	1,661,107.26	954,757.51	4,716,450.10	7,332,314.87



各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
见五、15。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	51,559,090.49

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市马亚诺实业有限公司	借款	51,559,090.49	无法收回	管理层审批	否
合计	/	51,559,090.49	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
依诺时尚（深圳）服饰有限公司（IRO 子公司）	122,855,529.51	58.52	往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	

薇薇安谭时装 (深圳)有限公司	13,297,280.21		6.33	往来款	3 年以上	
深圳市劳芮贸易有限公司	11,835,095.25		5.64	往来款	1 年以内、 1-2 年、2- 3 年、3 年 以上	
深圳歌诺实业有限公司	9,017,338.68		4.3	往来款	3 年以上	
深圳圣珀齐服饰有限公司	6,027,062.93		2.87	往来款	1 年以内、 1-2 年、2- 3 年、3 年 以上	
合计	163,032,306.58		77.65	/	/	

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,046,840,156.79	70,123,600.00	1,976,716,556.79	2,044,724,186.79	80,007,630.00	1,964,716,556.79
对联营、合营企业投资	402,006,696.07		402,006,696.07	389,926,131.48		389,926,131.48
合计	2,448,846,852.86	70,123,600.00	2,378,723,252.86	2,434,650,318.27	80,007,630.00	2,354,642,688.27

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末余额

					准备	
深圳市厚裕时装有限公司	119,365,534.37				119,365,534.37	—
东明国际投资（香港）有限公司	1,187,985,643.29				1,187,985,643.29	—
深圳市墨子服饰设计有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00	—
Ellassayu.s.Development	9,884,030.00		9,884,030.00	0.00		—
深圳市劳茵贸易有限公司	20,221,746.58				20,221,746.58	—
深圳前海可染服饰设计有限公司	5,295,521.93				5,295,521.93	—
深圳市穿梭纺织有限公司	1,228,027.05				1,228,027.05	—
深圳前海上林投资管理有限公司	565,365,942.17				565,365,942.17	—
薇薇安谭时装（深圳）有限公司	62,123,600.00				62,123,600.00	62,123,600.00
依诺时尚（深圳）服饰有限公司	24,897,838.64				24,897,838.64	—
深圳歌诺实业有限公司	8,000,000.00				8,000,000.00	8,000,000.00
深圳市野兽数字科技有限公司	133,632.45				133,632.45	—
深圳圣珀齐服饰有限公司	30,208,820.97				30,208,820.97	—
诺北斯（深圳）服饰有限公司	5,013,849.34	12,000,000.00			17,013,849.34	
合计	2,044,724,186.79	12,000,000.00	9,884,030.00		2,046,840,156.79	70,123,600.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海百秋尚美科技服务集团股份有限公司	389,926,131.48			19,852,257.13	-9,896.73	9,548,654.19	17,310,450.00			402,006,696.07

小计	389,926,131.48			19,852,257.13	-9,896.73	9,548,654.19	17,310,450.00			402,006,696.07	
合计	389,926,131.48			19,852,257.13	-9,896.73	9,548,654.19	17,310,450.00			402,006,696.07	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	663,128,651.55	261,228,842.08	518,934,922.97	180,528,741.70
其他业务	20,957,519.51	7,043,602.24	19,481,341.10	21,041,941.48
合计	684,086,171.06	268,272,444.32	538,416,264.07	201,570,683.18

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

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

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,852,257.13	31,209,176.38
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
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		
其他	-8,586,502.01	281,583.74
合计	11,265,755.12	31,490,760.12

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,287,417.47	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,916,434.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-3,576,942.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,882,783.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,480,477.45	
减：所得税影响额	828,144.50	
少数股东权益影响额（税后）	361,051.38	
合计	2,800,974.03	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

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	2.00	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90	0.15	0.15

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**4、其他**

适用 不适用

董事长：夏国新

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

**修订信息**

适用 不适用