

上海美特斯邦威服饰股份有限公司
财 务 报 告

2021年6月30日

目 录

一、财务报表

(一) 合并财务报表

- 1. 合并资产负债表 (1-2)
- 2. 合并利润表 (3)
- 3. 合并现金流量表 (4)
- 4. 合并股东权益变动表 (5-6)

(二) 母公司财务报表

- 1. 母公司资产负债表 (7-8)
- 2. 母公司利润表 (9)
- 3. 母公司现金流量表 (10)
- 4. 母公司股东权益变动表 (11-12)

二、财务报表附注 (13-65)

合并资产负债表

会合01表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2021年6月30日

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	262,616,688.33	181,348,156.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	786,207,437.12	877,643,965.44
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	172,720,542.85	104,387,806.91
其他应收款	六、（四）	225,588,349.84	227,887,465.89
存货	六、（五）	1,162,403,443.47	1,590,368,536.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（六）	48,583,655.02	44,006,659.70
其他流动资产	六、（七）	108,843,236.02	100,277,909.43
流动资产合计		2,766,963,352.65	3,125,920,500.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（八）	56,079,301.00	77,106,117.01
长期股权投资	六、（九）	638,821,726.77	628,571,250.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十）	260,186,873.78	265,220,160.75
固定资产	六、（十一）	913,487,575.49	1,066,423,081.87
在建工程	六、（十二）	9,183,906.53	700,810.76
使用权资产	六、（十三）	795,502,531.53	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十四）	21,147,675.45	32,065,507.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十五）	46,211,216.11	94,682,066.95
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、（十六）	7,835,724.41	7,835,724.41
非流动资产合计		2,748,456,531.07	2,172,604,719.10
资产总计		5,515,419,883.72	5,298,525,219.41

单位负责人：胡佳佳

主管会计工作负责人：张利

会计机构负责人：曾焕滨

合并资产负债表(续)

会合01表
单位：元

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司 2021年6月30日

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、（十七）	1,096,406,352.79	1,346,225,575.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十八）	780,786,249.49	476,801,566.16
应付账款	六、（十九）	749,325,083.02	1,162,857,117.79
预收款项	六、（二十）	32,577,418.06	14,302,905.20
合同负债	六、（二十一）	65,614,191.82	61,175,604.39
应付职工薪酬	六、（二十二）	79,949,994.68	116,933,297.65
应交税费	六、（二十三）	130,811,780.95	198,051,451.54
其他应付款	六、（二十四）	633,178,554.20	682,103,203.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、（二十五）	34,588,696.35	59,816,929.95
流动负债合计		3,603,238,321.36	4,118,267,651.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十六）	764,779,501.08	
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		764,779,501.08	
负 债 合 计		4,368,017,822.44	4,118,267,651.67
股东权益：			
股本	六、（二十七）	2,512,500,000.00	2,512,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	167,889,009.52	161,473,544.98
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十九）	-108,683.76	235,375.72
专项储备			
盈余公积	六、（三十）	523,409,141.71	523,409,141.71
未分配利润	六、（三十一）	-2,056,287,406.19	-2,017,360,494.67
归属于母公司股东权益合计		1,147,402,061.28	1,180,257,567.74
少数股东权益			
股东权益合计		1,147,402,061.28	1,180,257,567.74
负债和股东权益总计		5,515,419,883.72	5,298,525,219.41

单位负责人：胡佳佳

主管会计工作负责人：张 利

会计机构负责人：曾焕滨

合并利润表

会合02表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2021年1-6月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、（三十二）	1,376,877,708.19	1,602,194,226.15
其中：营业收入	六、（三十二）	1,376,877,708.19	1,602,194,226.15
二、营业总成本		1,577,494,470.11	1,890,197,910.14
其中：营业成本	六、（三十二）	812,612,420.83	1,022,999,353.63
税金及附加	六、（三十三）	9,588,476.38	6,000,689.44
销售费用	六、（三十四）	590,514,596.69	715,180,434.25
管理费用	六、（三十五）	70,535,492.28	62,608,846.34
研发费用	六、（三十六）	39,475,240.34	46,183,917.54
财务费用	六、（三十七）	54,768,243.59	37,224,668.94
其中：利息费用	六、（三十七）	52,582,536.25	35,356,214.78
利息收入	六、（三十七）	312,007.56	3,161,654.09
加：其他收益	六、（三十八）	12,132,237.91	20,652,370.57
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	300,921,487.94	19,262,950.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、（三十九）	10,594,536.12	19,262,950.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-29,550,620.53	-57,007,426.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	-123,462,103.93	-171,955,921.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	6,496,710.44	-1,971,519.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,079,050.09	-479,023,230.89
加：营业外收入	六、（四十三）	2,211,023.10	958,703.42
减：营业外支出	六、（四十四）	5,958,128.79	2,230,783.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,826,155.78	-480,295,311.06
减：所得税费用	六、（四十五）	1,100,755.74	-2,426,126.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,926,911.52	-477,869,184.39
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,926,911.52	-477,869,184.39
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）		-38,926,911.52	-477,869,184.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-344,059.48	-227,673.49
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-344,059.48	-227,673.49
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		-344,059.48	-227,673.49
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-344,059.48	-227,673.49
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-39,270,971.00	-478,096,857.88
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-39,270,971.00	-478,096,857.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益	十六、（二）	-0.02	-0.19
（二）稀释每股收益	十六、（二）	-0.02	-0.19

单位负责人：胡佳佳

主管会计工作负责人：张 利

会计机构负责人：曾焕滨

合并现金流量表

会合03表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2021年1-6月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,594,409,441.17	2,128,370,478.75
收到的税费返还		7,898,230.07	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	67,223,973.41	47,743,578.72
经营活动现金流入小计		1,669,531,644.65	2,176,114,057.47
购买商品、接受劳务支付的现金		859,555,186.44	1,670,542,341.07
支付给职工以及为职工支付的现金		312,654,870.29	232,180,836.82
支付的各项税费		136,078,076.54	54,159,263.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	360,493,868.20	365,150,105.91
经营活动现金流出小计		1,668,782,001.47	2,322,032,547.49
经营活动产生的现金流量净额		749,643.18	-145,918,490.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,438,474.95	1,313,365.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		448,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		458,438,474.95	1,313,365.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,808,959.56	32,899,969.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,808,959.56	32,899,969.00
投资活动产生的现金流量净额		418,629,515.39	-31,586,603.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		508,100,000.00	1,061,080,375.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十六）	7,000,000.00	430,044,518.66
筹资活动现金流入小计		515,100,000.00	1,491,124,893.66
偿还债务支付的现金		757,919,222.68	954,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,011,468.42	45,441,857.17
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	六、（四十六）	116,261,204.91	465,202,784.66
筹资活动现金流出小计		901,191,896.01	1,464,644,641.83
筹资活动产生的现金流量净额		-386,091,896.01	26,480,251.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,248.06	
五、现金及现金等价物净增加额		33,299,510.62	-151,024,841.73
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十六）	177,900,566.37	290,052,443.29
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十六）	211,200,076.99	139,027,601.56

单位负责人：胡佳佳

主管会计工作负责人：张 利

会计机构负责人：曾焕滢

合并股东权益变动表

会合04表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2021年1-6月

单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东 权益	股东权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,512,500,000.00				161,473,544.98		235,375.72		523,409,141.71	-2,017,360,494.67	1,180,257,567.74		1,180,257,567.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,512,500,000.00				161,473,544.98		235,375.72		523,409,141.71	-2,017,360,494.67	1,180,257,567.74		1,180,257,567.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,415,464.54		-344,059.48			-38,926,911.52	-32,855,506.46		-32,855,506.46
（一）综合收益总额							-344,059.48			-38,926,911.52	-39,270,971.00		-39,270,971.00
（二）股东投入和减少股本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					6,415,464.54								
（三）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（五）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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													
四、本期末余额	2,512,500,000.00				167,889,009.52		-108,683.76		523,409,141.71	-2,056,287,406.19	1,147,402,061.28		1,147,402,061.28

单位负责人：胡佳佳

主管会计工作负责人：张 利

会计机构负责人：曾焕滨

合并股东权益变动表(续)

会合04表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2021年1-6月

单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东 权益	股东权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,512,500,000.00				161,473,544.98		430,937.51		523,409,141.71	-1,157,993,533.31	2,039,820,090.89		2,039,820,090.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本期期初余额	2,512,500,000.00				161,473,544.98		430,937.51		523,409,141.71	-1,157,993,533.31	2,039,820,090.89		2,039,820,090.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-227,673.49			-477,869,184.39	-478,096,857.88		-478,096,857.88
（一）综合收益总额							-227,673.49			-477,869,184.39	-478,096,857.88		-478,096,857.88
（二）股东投入和减少股本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（五）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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													
四、本期期末余额	2,512,500,000.00				161,473,544.98		203,264.02		523,409,141.71	-1,635,862,717.70	1,561,723,233.01		1,561,723,233.01

单位负责人：胡佳佳

主管会计工作负责人：张 利

会计机构负责人：曾焕滨

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2021年6月30日

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		59,700,516.83	137,305,183.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		115,000,000.00	425,000,000.00
应收账款	十五、（一）	2,585,806,160.52	2,994,783,633.15
应收款项融资			
预付款项		122,040,713.87	69,090,174.35
其他应收款	十五、（二）	1,200,587,266.00	984,912,705.79
存货		776,433,451.73	920,626,926.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,587,073.13	3,392,353.13
其他流动资产		46,388,941.84	19,958,381.49
流动资产合计		4,908,544,123.92	5,555,069,358.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,484,377.01	5,671,454.92
长期股权投资	十五、（三）	1,149,059,637.59	1,346,452,460.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		985,447,903.11	1,001,384,787.05
固定资产		41,213,056.25	43,430,363.18
在建工程		8,812,020.64	653,701.60
使用权资产		195,542,796.79	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,676,872.39	16,283,207.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,967,285.62	36,822,606.52
递延所得税资产			
其他非流动资产		7,835,724.41	7,835,724.41
非流动资产合计		2,414,039,673.81	2,458,534,305.64
资产总计		7,322,583,797.73	8,013,603,664.09

单位负责人：胡佳佳

主管会计工作负责人：张利

会计机构负责人：曾焕滨

母公司资产负债表(续)

会企01表
单位：元

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司 2021年6月30日

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		765,306,352.79	1,309,225,575.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		974,302,055.04	464,957,285.16
应付账款		704,585,366.72	1,228,811,181.12
预收款项		2,359,830.12	6,752,895.20
合同负债		143,302,174.16	174,313,996.72
应付职工薪酬		45,492,568.44	70,528,743.91
应交税费		83,910,818.41	153,203,597.71
其他应付款		703,308,252.67	800,016,784.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		30,628,292.90	49,141,328.96
流动负债合计		3,453,195,711.25	4,256,951,388.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		168,637,831.00	
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		168,637,831.00	
负债合计		3,621,833,542.25	4,256,951,388.84
股东权益：			
股本		2,512,500,000.00	2,512,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		86,308,818.98	86,308,818.98
减：库存股			
其他综合收益		-108,683.76	235,375.72
专项储备			
盈余公积		420,734,370.35	420,734,370.35
未分配利润		681,315,749.91	736,873,710.20
股东权益合计		3,700,750,255.48	3,756,652,275.25
负债和股东权益总计		7,322,583,797.73	8,013,603,664.09

单位负责人：胡佳佳

主管会计工作负责人：张利

会计机构负责人：曾焕滨

母公司利润表

会企02表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2021年1-6月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	838,261,451.72	1,209,144,353.25
减：营业成本	十五、（四）	598,958,574.47	929,245,091.09
税金及附加		6,752,744.19	2,700,072.62
销售费用		271,190,904.08	263,416,555.99
管理费用		61,873,375.12	53,009,148.20
研发费用		23,240,533.46	36,095,312.40
财务费用		31,369,536.67	37,969,675.46
其中：利息费用		29,596,641.28	33,815,776.06
利息收入		157,540.12	461,654.82
加：其他收益		183,191.73	15,565,077.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	214,089,660.36	19,262,950.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,594,536.12	19,262,950.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		14,055,838.37	-33,830,702.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-135,191,195.89	-140,799,465.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,807,245.60	-1,085,197.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-55,179,476.10	-254,178,839.86
加：营业外收入		202,266.41	156,460.47
减：营业外支出		580,750.60	1,099,478.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-55,557,960.29	-255,121,858.31
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,557,960.29	-255,121,858.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,557,960.29	-255,121,858.31
（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		-344,059.48	-227,673.49
（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		-344,059.48	-227,673.49
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-344,059.48	-227,673.49
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			
六、综合收益总额		-55,902,019.77	-255,349,531.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：胡佳佳

主管会计工作负责人：张 利

会计机构负责人：曾焕滨

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2021年1-6月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,587,589,297.87	1,748,422,435.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,287,019.72	15,268,954.35
经营活动现金流入小计		1,599,876,317.59	1,763,691,390.24
购买商品、接受劳务支付的现金		754,085,133.04	1,569,805,602.52
支付给职工以及为职工支付的现金		150,907,127.31	89,170,723.07
支付的各项税费		99,199,245.78	18,337,757.58
支付其他与经营活动有关的现金		515,299,097.24	263,172,615.72
经营活动现金流出小计		1,519,490,603.37	1,940,486,698.89
经营活动产生的现金流量净额		80,385,714.22	-176,795,308.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,252,203.73	1,580,713.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		443,520,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		450,822,203.73	1,580,713.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,411,559.78	4,403,284.07
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,411,559.78	4,403,284.07
投资活动产生的现金流量净额		415,410,643.95	-2,822,570.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		180,000,000.00	912,080,375.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	430,044,518.66
筹资活动现金流入小计		187,000,000.00	1,342,124,893.66
偿还债务支付的现金		723,919,222.68	744,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,664,591.10	43,901,417.93
支付其他与筹资活动有关的现金		66,798,480.99	465,202,784.66
筹资活动现金流出小计		808,382,294.77	1,253,104,202.59
筹资活动产生的现金流量净额		-621,382,294.77	89,020,691.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,248.06	
五、现金及现金等价物净增加额		-125,573,688.54	-90,597,187.67
加：期初现金及现金等价物余额		133,857,594.03	194,183,346.84
六、期末现金及现金等价物余额		8,283,905.49	103,586,159.17

单位负责人：胡佳佳

主管会计工作负责人：张 利

会计机构负责人：曾焕滨

母公司股东权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2021年1-6月

项 目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,512,500,000.00				86,308,818.98		235,375.72		420,734,370.35	736,873,710.20	3,756,652,275.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	2,512,500,000.00				86,308,818.98		235,375.72		420,734,370.35	736,873,710.20	3,756,652,275.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-344,059.48			-55,557,960.29	-55,902,019.77
（一）综合收益总额							-344,059.48			-55,557,960.29	-55,902,019.77
（二）股东投入和减少股本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
四、本期期末余额	2,512,500,000.00				86,308,818.98		-108,683.76		420,734,370.35	681,315,749.91	3,700,750,255.48

单位负责人：胡佳佳

主管会计工作负责人：张 利

会计机构负责人：曾焕滨

母公司股东权益变动表(续)

会企04表
单位：元

编制单位：上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2021年1-6月

项 目	上年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,512,500,000.00				86,308,818.98		430,937.51		420,734,370.35	1,018,698,047.83	4,038,672,174.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	2,512,500,000.00				86,308,818.98		430,937.51		420,734,370.35	1,018,698,047.83	4,038,672,174.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-227,673.49			-255,121,858.31	-255,349,531.80
（一）综合收益总额							-227,673.49			-255,121,858.31	-255,349,531.80
（二）股东投入和减少股本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
四、本期期末余额	2,512,500,000.00				86,308,818.98		203,264.02		420,734,370.35	763,576,189.52	3,783,322,642.87

单位负责人：胡佳佳

主管会计工作负责人：张 利

会计机构负责人：曾焕滨

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海美特斯邦威服饰股份有限公司(以下简称“本公司”)系由上海美特斯邦威服饰有限公司整体变更而设立的股份有限公司,于2007年9月26日由上海市工商行政管理局核准注册登记。经中国证券监督管理委员会于2008年7月18日签发的证监许可(2008)950号文批准,本公司于中国境内首次公开发行人民币普通股股票,并于2008年8月28日在深圳证券交易所上市。截止2021年6月30日,本公司累计发行股本总数为2,512,500,000股。

本公司于2020年7月20日换领了由上海市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为913100001321787408的《营业执照》。注册资本为人民币2,512,500,000元,法定代表人为胡佳佳,公司总部注册地址及办公场所为中国(上海)自由贸易试验区康桥东路800号。

本公司及其子公司(统称为“本公司”)主要从事服饰产品的设计、推广和销售。

本公司的母公司为上海华服投资有限公司,最终控制人为周成建先生。

本报告业经本公司董事会于2021年8月25日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

本年度纳入合并财务报表的子公司为42家,比上年增加1家,减少2家,详见本附注七、合并范围的变更及本附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本公司2021年6月30日的财务状况及2021年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

（七）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础工作上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对其所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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2 金融工具的计量

本公司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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于淘气关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分部范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利

息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）

（十）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品和低值易耗品。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本和其他成本。原材料、产成品发出采用加权平均法核算。包装物、低值易耗品等在领用时按一次转销法进行摊销。

3. 存货跌价准备计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）合同资产与合同负债

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司投资性房地产的使用年限为40-50年，预计净残值率为5%，年折旧率为1.90%-2.38%。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	32-40	5	2.38-2.97
机器设备	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
其他设备	8	5	11.88

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本

化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十六）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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（十七）无形资产

1. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十八)“长期资产减值”。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最

佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险和失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十一) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期

间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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。

（二十二）收入

1. 收入确认和计量

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 具体方法

本公司主要销售服饰产品，分为零售和批发销售两种模式。零售，本公司于顾客购买该商品时确认收入；批发销售，本公司根据合同条款规定，于商品出库或者加盟商验收时确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在基于销售数量的销售折扣等，形成可变对价。本公司根据历史经验，按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

主要责任人/代理人

对于本公司于百货公司以及商场实施的零售，向客户转让商品前的控制方为本公司，因此本公司为主要责任人，按照销售总额确认收入。

（二十三）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当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）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特

定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，按照经济业务的实质，计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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,则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。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵消

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。

当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,且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是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及负债转回的期间内,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、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列报。

（二十六）租赁

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. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

4. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

5. 作为承租人

（1）本公司作为承租人的一般会计处理见本附注四、（十六）“使用权资产”和（二十一）“租赁负债”。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法，计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

6. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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：

- (1) 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；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，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，本公司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本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

(1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司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。

(2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

7. 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第21号—租赁》。新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。具体租赁确认和计量的会计政策参见附注四、（十六）“使用权资产”、（二十一）“租赁负债”和（二十六）“租赁”。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020年12月31日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021年1月1日余额
资产：			
预付账款	104,387,806.91	-25,108,598.29	79,279,208.62
使用权资产		862,179,592.80	862,179,592.80
长期待摊费用	94,682,066.95	-31,591,603.19	63,090,463.76

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020年12月31日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021年1月1日余额
负债:			
租赁负债		805,479,391.31	805,479,391.31

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020年12月31日余额	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021年1月1日余额
资产:			
预付账款	69,090,174.35	-3,224,935.06	65,865,239.29
使用权资产		215,145,700.10	215,145,700.10
长期待摊费用	36,822,606.52	-28,366,667.77	8,455,938.75
负债:			
租赁负债		183,554,097.27	183,554,097.27

3. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(或征收率)%
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13、9、6、5
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1-7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

执行不同企业所得税税率的纳税主体:

纳税主体名称	所得税税率%
上海华邦科创信息科技有限公司	15

(二) 税收优惠

本公司子公司上海华邦科创信息科技有限公司于2019年10月28日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准的有效期限三年的高新技术企业证书(证书编号:GR201931002323),根据国家税收法规的相关规定,该公司按15%的所得税率计缴企业所得税,税收优惠有效期间为2019年1月1日至2021年12月31日。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	上年年末余额
现金	620,102.58	780,866.56
银行存款	210,579,974.41	177,119,699.81
其他货币资金	51,416,611.34	3,447,589.89
合计	262,616,688.33	181,348,156.26
其中：存放在境外的款项总额		

于2021年6月30日，本公司所有权受到限制的货币资金为51,416,611.34元：

类 别	期末余额	上年年末余额
其他货币资金：	51,416,611.34	3,447,589.89
其中：银行承兑汇票保证金	105,791.61	100,539.07
综合授信额度保证金		3,347,050.82
国内信用证保证金	51,310,819.73	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	1,171,558,073.44	100.00	385,350,636.32	32.89	786,207,437.12
其中：直营渠道风险组合	213,377,692.44	18.21	37,047,203.27	17.36	202,229,245.00
加盟渠道风险组合	958,180,381.00	81.79	348,303,433.05	36.35	675,414,720.44
合计	1,171,558,073.44	100.00	385,350,636.32	32.89	786,207,437.12

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	1,229,943,776.66	100.00	352,299,811.22	28.64	877,643,965.44
其中：直营渠道风险组合	235,032,147.68	19.11	32,802,902.68	13.96	202,229,245.00
加盟渠道风险组合	994,911,628.98	80.89	319,496,908.54	32.11	675,414,720.44
合计	1,229,943,776.66	100.00	352,299,811.22	28.64	877,643,965.44

(1) 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

① 直营渠道风险组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	105,514,622.94	3.57	3,769,288.18	139,772,655.54	3.52	4,920,540.53

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1至2年	99,371,613.33	27.73	27,557,181.10	86,509,671.09	27.4	23,703,778.99
2至3年	4,617,870.30	40.00	1,847,148.12	761,1338.56	40	3044535.42
3年以上	3,873,585.87	100.00	3,873,585.87	1138482.49	99.61	1134047.74
合计	213,377,692.44	17.36	37,047,203.27	235,032,147.68	13.96	32,802,902.68

② 加盟渠道风险组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	569,111,284.73	10.61	60,408,304.68	602,269,449.11	9.36	56,344,609.88
1至2年	224,502,527.07	61.12	137,208,627.93	285,341,475.48	57.59	164,317,629.52
2至3年	104,253,186.68	86.69	90,373,117.92	64,163,525.87	86.81	55,697,490.62
3年以上	60,313,382.52	100.00	60,313,382.52	43,137,178.52	100	43,137,178.52
合计	958,180,381.00	36.35	348,303,433.05	994,911,628.98	32.11	319,496,908.54

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 33,745,670.29 元。

3. 本期实际核销的应收账款为 694,845.19 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	67,294,245.47	5.74	6,295,633.98
第二名	48,889,809.88	4.17	4,573,828.66
第三名	29,458,126.95	2.51	3,060,668.03
第四名	27,444,699.51	2.34	14,936,394.74
第五名	25,622,207.13	2.19	2,887,992.00
合计	198,709,088.94	16.95	31,754,517.41

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	168,997,673.46	97.84	100,698,643.61	96.47
1至2年	3,722,869.39	2.16	3,689,163.30	3.53
合计	172,720,542.85	100.00	104,387,806.91	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	35,296,009.01	20.44
第二名	18,976,783.55	10.99
第三名	10,679,568.64	6.18
第四名	9,577,715.30	5.55
第五名	4,900,000.00	2.84
合计	79,430,076.50	46.00

(四) 其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	249,174,006.56	253,462,856.11
减：坏账准备	23,585,656.72	25,575,390.22
合计	225,588,349.84	227,887,465.89

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金(押金)	94,507,931.70	100,759,290.58
土地意向金	50,000,000.00	50,000,000.00
加盟商代垫款	40,229,164.91	47,175,415.81
个人借款及备用金	5,029,311.62	5,520,260.03
门店款项	8,079,128.69	11,052,400.12
租金	18,538,043.26	10,582,251.88
其他	32,790,426.38	28,373,237.69
合计	249,174,006.56	253,462,856.11

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	105,724,605.33	42.43	105,646,876.26	41.68
1至2年	73,640,042.57	29.55	62,121,401.64	24.51
2至3年	3,202,422.62	1.29	26,244,990.37	10.35
3年以上	66,606,936.04	26.73	59,449,587.84	23.46
合计	249,174,006.56	100.00	253,462,856.11	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	3,720,492.22	6,837,795.35	15,017,102.65	25,575,390.22
本期计提		9,263.34		9,263.34
本期转回	1,608,822.94		331,613.90	1,940,436.84
本期核销			58,560.00	58,560.00
其他变动				
期末余额	2,111,669.28	6,847,058.69	14,626,928.75	23,585,656.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
第一名	土地意向金	50,000,000.00	3年以上	20.07	
第二名	保证金(押金)	29,395,019.99	1至2年	11.80	
第三名	保证金(押金)	17,442,932.53	1年以内	7.00	
第四名	租赁补偿款	15,608,333.00	1年以内	6.26	
第五名	保证金(押金)	15,000,000.00	1至2年	6.02	
合计		127,446,285.52		51.15	

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,137,919.08	3,526,990.81	7,610,928.27	9,737,198.54	3,526,990.81	6,210,207.73
库存商品	1,516,161,590.36	363,147,248.90	1,153,014,341.46	1,972,988,359.21	390,849,633.99	1,582,138,725.22
低值易耗品	1,778,173.74		1,778,173.74	2,019,603.73		2,019,603.73
合计	1,529,077,683.18	366,674,239.71	1,162,403,443.47	1,984,745,161.48	394,376,624.80	1,590,368,536.68

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	上年年末余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,526,990.81				3,526,990.81
库存商品	390,849,633.99	123,462,103.93		151,164,489.02	363,147,248.90
合计	394,376,624.80	123,462,103.93		151,164,489.02	366,674,239.71

(六) 一年内到期的非流动资产

1. 分类披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
加盟商经营性资金支持	44,199,903.07	38,360,605.16	5,839,297.91	48,122,269.61	40,016,173.93	8,106,095.68
商铺保证金	46,188,621.44	3,444,264.33	42,744,357.11	39,351,828.35	3,451,264.33	35,900,564.02
合计	90,388,524.51	41,804,869.49	48,583,655.02	87,474,097.96	43,467,438.26	44,006,659.70

2. 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额		14,761,709.25	28,705,729.01	43,467,438.26
转入第三阶段		14,740,073.24	14,740,073.24	
本期计提			154,614.60	154,614.60
本期转回			1,655,568.77	1,655,568.77
本期核销			161,614.60	161,614.60
期末余额		21,636.01	41,783,233.47	41,804,869.49

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	88,896,123.35	61,731,699.82
应收退货成本	19,947,112.67	38,546,209.61
合计	108,843,236.02	100,277,909.43

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
加盟商经营性资金支持	28,306,709.04	24,822,332.03	3,484,377.01	31,306,709.04	25,635,254.12	5,671,454.92	2.47-4.90
商铺保证金	55,251,694.59	2,656,770.60	52,594,923.99	74,587,752.69	3,153,090.60	71,434,662.09	
合计	83,558,403.63	27,479,102.63	56,079,301.00	105,894,461.73	28,788,344.72	77,106,117.01	

2. 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额		4,534,599.84	24,253,744.88	28,788,344.72
转入第三阶段		2,591,194.92	2,591,194.92	
本期计提			50,000.00	50,000.00
本期转回			812,922.09	812,922.09
本期核销			546,320.00	546,320.00
期末余额		1,943,404.92	25,535,697.71	27,479,102.63

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
上海华瑞银行股份有限公司	628,571,250.13			10,594,536.12	-344,059.48	
合计	628,571,250.13			10,594,536.12	-344,059.48	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
上海华瑞银行股份有限公司				638,821,726.77	
合计				638,821,726.77	

(十) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	356,253,398.61	356,253,398.61
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	356,253,398.61	356,253,398.61
二、累计折旧和累计摊销		
1.上年年末余额	78,109,327.80	78,109,327.80
2.本期增加金额	5,033,286.97	5,033,286.97
(1) 计提或摊销	5,033,286.97	5,033,286.97
(2) 固定资产转入		

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额	83,142,614.77	83,142,614.77
三、减值准备		
1.上年年末余额	12,923,910.06	12,923,910.06
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额	12,923,910.06	12,923,910.06
四、账面价值		
1.期末账面价值	260,186,873.78	260,186,873.78
2.上年年末账面价值	265,220,160.75	265,220,160.75

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	上年年末余额
固定资产	940,026,007.22	1,095,243,814.19
固定资产清理		
减：减值准备	26,538,431.73	28,820,732.32
合计	913,487,575.49	1,066,423,081.87

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.上年年末余额	1,434,872,761.33	36,156,877.72	66,167,235.45	264,057,348.57	27,590,577.23	1,828,844,800.30
2.本期增加金额		3,470.09	89,489.70	3,455,471.96	389,759.31	3,938,191.06
(1) 购置		3,470.09	89,489.70	3,455,471.96	389,759.31	3,938,191.06
3.本期减少金额	226,105,954.78	3,721,025.42	774,197.38	19,921,070.01	2,162,090.97	252,684,338.56
(1) 处置或报废	2,920,000.00	3,721,025.42	774,197.38	19,921,070.01	2,162,090.97	29,498,383.78
(2) 处置子公司	223,185,954.78					223,185,954.78
4.期末余额	1,208,766,806.55	32,439,322.39	65,482,527.77	247,591,750.52	25,818,245.57	1,580,098,652.80
二、累计折旧						
1.上年年末余额	422,983,542.01	31,683,069.70	54,947,716.09	206,151,989.21	17,834,669.10	733,600,986.11
2.本期增加金额	14,538,435.51	225,350.05	619,537.38	5,568,022.90	662,279.87	21,613,625.71
(1) 计提	14,538,435.51	225,350.05	619,537.38	5,568,022.90	662,279.87	21,613,625.71
3.本期减少金额	92,258,279.56	3,199,440.49	704,440.86	17,834,069.31	1,145,736.02	115,141,966.24
(1) 处置或报废	161,816.68	3,199,440.49	704,440.86	17,834,069.31	1,145,736.02	23,045,503.36
(2) 处置子公司	92,096,462.88					92,096,462.88
4.期末余额	345,263,697.96	28,708,979.26	54,862,812.61	193,885,942.80	17,351,212.95	640,072,645.58
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
1. 上年年末余额		1,587,000.49	3,332,201.03	19,739,058.17	4,162,472.63	28,820,732.32
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		401,595.74	54,366.82	1,157,804.10	668,533.93	2,282,300.59
(1) 处置或报废		401,595.74	54,366.82	1,157,804.10	668,533.93	2,282,300.59
4. 期末余额		1,185,404.75	3,277,834.21	18,581,254.07	3,493,938.70	26,538,431.73
四、账面价值						
1. 期末账面价值	863,503,108.59	2,544,938.38	7,341,880.95	35,124,553.65	4,973,093.92	913,487,575.49
2. 上年年末账面价值	1,011,889,219.32	2,886,807.53	7,887,318.33	38,166,301.19	5,593,435.50	1,066,423,081.87

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产情况，无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产。

(十二) 在建工程

类别	期末余额	上年年末余额
在建工程项目	9,183,906.53	700,810.76
工程物资		
减：减值准备		
合计	9,183,906.53	700,810.76

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部办公楼改良	8,617,279.93		8,617,279.93			
系统升级项目	473,451.35		473,451.35	353,982.30		353,982.30
门店装修项目	53,788.81		53,788.81	47,109.16		47,109.16
物流项目	39,386.44		39,386.44	248,598.75		248,598.75
其他项目				51,120.55		51,120.55
合计	9,183,906.53		9,183,906.53	700,810.76		700,810.76

2. 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转出	期末余额	资金来源
总部办公楼改良		8,921,138.90	303,858.97	8,617,279.93	自有
系统升级项目	353,982.30	576,354.00	456,884.95	473,451.35	自有

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额		
2. 加：会计政策变更	862,179,592.80	862,179,592.80
3. 期初金额	862,179,592.80	862,179,592.80

项目	房屋及建筑物	合计
4.本期增加金额	17,051,946.54	17,051,946.54
(1) 购置	17,051,946.54	17,051,946.54
5.本期减少金额	7,225,656.86	7,225,656.86
(1) 处置	7,225,656.86	7,225,656.86
6.期末余额	872,005,882.48	872,005,882.48
二、累计折旧和累计摊销		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额	77,186,893.63	77,186,893.63
(1) 计提或摊销	77,186,893.63	77,186,893.63
3.本期减少金额	683,542.68	683,542.68
(1) 处置	683,542.68	683,542.68
4.期末余额	76,503,350.95	76,503,350.95
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	795,502,531.53	795,502,531.53
2.期初账面价值	862,179,592.80	862,179,592.80
3.上年年末账面价值		

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	财务管理软件	网络管理软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	23,169,946.00	4,870,131.42	181,933,608.54	6,575,828.04	216,549,514.00
2.本期增加金额		229,553.09			229,553.09
(1) 购置		229,553.09			229,553.09
3.本期减少金额	10,619,017.00		42,735.04		10,661,752.04
(1) 处置			42,735.04		42,735.04
(2) 处置子公司	10,619,017.00				10,619,017.00
4.期末余额	12,550,929.00	5,099,684.51	181,890,873.50	6,575,828.04	206,117,315.05
二、累计摊销					
1.上年年末余额	7,623,535.99	2,305,108.01	159,013,075.25	4,734,501.46	173,676,220.71
2.本期增加金额	116,637.01	178,831.20	3,440,704.44	148,682.57	3,884,855.22
(1) 计提	116,637.01	178,831.20	3,440,704.44	148,682.57	3,884,855.22
3.本期减少金额	3,372,513.00		26,709.40		3,399,222.40
(1) 处置			26,709.40		26,709.40

项目	土地使用权	财务管理软件	网络管理软件	商标权	合计
(1) 处置子公司	3,372,513.00				3,372,513.00
4.期末余额	4,367,660.00	2,483,939.21	162,427,070.29	4,883,184.03	174,161,853.53
三、减值准备					
1.上年年末余额		37,037.40	10,039,917.02	730,831.65	10,807,786.07
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		37,037.40	10,039,917.02	730,831.65	10,807,786.07
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,183,269.00	2,578,707.90	9,423,886.19	961,812.36	21,147,675.45
2.上年年末账面价值	15,546,410.01	2,527,986.01	12,880,616.27	1,110,494.93	32,065,507.22

(十五) 长期待摊费用

类别	上年年末余额	会计政策变更	期初金额
经营租入固定资产改良	56,399,325.92		56,399,325.92
预付一年以上租金	31,591,603.19	-31,591,603.19	
道具及辅料	6,611,612.78		6,611,612.78
其他	79,525.06		79,525.06
合计	94,682,066.95	-31,591,603.19	63,090,463.76

(续)

类别	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租入固定资产改良	1,803,128.46	23,068,674.28		35,133,780.10
预付一年以上租金				
道具及辅料	1,397,474.06	3,387,434.27		4,621,652.57
其他	7,250,000.01	873,741.63		6,455,783.44
合计	10,450,602.53	27,329,850.18		46,211,216.11

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
博物馆藏品	7,835,724.41	7,835,724.41
合计	7,835,724.41	7,835,724.41

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	上年年末余额
抵押借款	426,000,000.00	650,500,000.00
票据贴现及供应链融资借款	670,406,352.79	695,725,575.47
合计	1,096,406,352.79	1,346,225,575.47

本公司的票据贴现借款以集团内应收票据贴现获取；

本公司的全部借款均以本公司所拥有的投资性房地产、房屋建筑物和土地使用权作为抵押担保，详见本附注六、（四十八）。关联方为本公司部分借款提供连带责任担保，详见本附注十一、（五）。

（十八）应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
信用证	133,930,392.25	15,602,428.52
商业承兑汇票	646,855,857.24	461,199,137.64
合计	780,786,249.49	476,801,566.16

（十九）应付账款

1. 按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
成衣供应商	615,440,975.87	960,480,662.15
面辅料供应商	49,818,506.71	68,226,740.04
其他类供应商	84,065,600.44	134,149,715.60
合计	749,325,083.02	1,162,857,117.79

2. 本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

（二十）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	32,577,418.06	14,302,905.20
合计	32,577,418.06	14,302,905.20

2. 本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

（二十一）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预计积分兑换	6,147,898.93	5,959,340.46
预收销货款	59,466,292.89	55,216,263.93
合计	65,614,191.82	61,175,604.39

（二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	97,805,982.05	223,622,523.05	248,519,537.45	72,908,967.59
离职后福利-设定提存计划	15,925,154.49	22,958,908.78	34,562,615.25	4,321,448.02
辞退福利	3,202,161.11	893,842.45	1,376,424.49	2,719,579.07
合计	116,933,297.65	247,475,274.28	284,458,577.19	79,949,994.68

2. 短期职工薪酬情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	59,345,804.08	193,799,307.92	209,632,310.66	43,512,801.34
职工福利费	24,373.80	5,664,541.48	5,618,444.81	70,470.47
社会保险费	12,672,277.38	15,214,254.49	25,876,093.50	2,010,438.37
其中：医疗保险费	11,024,274.05	13,536,723.43	22,762,937.87	1,798,059.61
工伤保险费	503,994.13	588,198.31	986,155.97	106,036.47
生育保险费	1,144,009.20	1,089,332.75	2,126,999.66	106,342.29
住房公积金	527,788.50	6,764,464.18	6,784,999.87	507,252.81
工会经费和职工教育经费	25,235,738.29	2,179,954.98	607,688.61	26,808,004.60
合计	97,805,982.05	223,622,523.05	248,519,537.45	72,908,967.59

3. 设定提存计划情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	15,529,866.45	22,207,856.80	33,479,615.66	4,258,107.59
失业保险费	395,288.04	751,051.98	1,082,999.59	63,340.43
合计	15,925,154.49	22,958,908.78	34,562,615.25	4,321,448.02

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	22,812,506.30	88,316,839.97
企业所得税	83,566,065.21	84,679,776.79
个人所得税	882,326.62	920,628.61
印花税	19,890,097.71	19,960,088.97
城市维护建设税	995,075.58	1,053,519.54
教育费附加	2,032,118.45	2,451,144.59
其他税费	633,591.08	669,453.07
合计	130,811,780.95	198,051,451.54

(二十四) 其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	633,178,554.20	682,103,203.52
合计	633,178,554.20	682,103,203.52

1. 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及质保金	247,315,502.33	246,424,276.46
应付工程及设备款	23,465,833.94	16,849,290.57
预提租金	85,970,814.38	105,179,524.01
预提水电、运输等费用	85,590,212.38	104,023,240.01

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	150,000,000.00	143,000,000.00
其他	40,836,191.17	66,626,872.47
合计	633,178,554.20	682,103,203.52

2. 本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付退货款	26,858,078.27	52,638,815.64
代转销项税	7,730,618.08	7,178,114.31
合计	34,588,696.35	59,816,929.95

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	764,779,501.08	
减：一年内到期的租赁负债		
合计	764,779,501.08	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	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	2,512,500,000.00						2,512,500,000.00

(二十八) 资本公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	31,712,189.98			31,712,189.98
二、其他资本公积	129,761,355.00			136,176,819.54
其中：收购少数股东权益	164,726.00			164,726.00
发起设立净资产转增	12,830,430.00			12,830,430.00
股份支付计入	41,766,199.00			41,766,199.00
股东投入	75,000,000.00			75,000,000.00
豁免债权		6,415,464.54		6,415,464.54
合计	161,473,544.98	6,415,464.54		167,889,009.52

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	235,375.72	-344,059.48				-344,059.48	-108,683.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	235,375.72	-344,059.48				-344,059.48	-108,683.76
其他综合收益合计	235,375.72	-344,059.48				-344,059.48	-108,683.76

(三十) 盈余公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	523,409,141.71			523,409,141.71
任意盈余公积				
合计	523,409,141.71			523,409,141.71

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,017,360,494.67	-1,157,993,533.31
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	-2,017,360,494.67	-1,157,993,533.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	-38,926,911.52	-477,869,184.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-2,056,287,406.19	-1,635,862,717.70

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,354,025,208.31	797,509,796.14	1,580,196,817.35	990,911,899.30
销售商品	1,354,025,208.31	797,509,796.14	1,580,196,817.35	990,911,899.30
二、其他业务小计	22,852,499.88	15,102,624.69	21,997,408.80	32,087,454.33
租赁收入	20,907,561.34	14,481,779.66	21,684,884.68	31,738,777.15

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他	1,944,938.54	620,845.03	312,524.12	348,677.18
合计	1,376,877,708.19	812,612,420.83	1,602,194,226.15	1,022,999,353.63

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品	其他业务收入
在某一时点确认	1,354,025,208.31	
在某一时段内确认		22,852,499.88
合计	1,354,025,208.31	22,852,499.88

3. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	批发业务	零售业务	其他业务	合计
销售商品	560,737,542.52	793,287,665.79		1,354,025,208.31
其他业务收入			22,852,499.88	22,852,499.88
合计	560,737,542.52	793,287,665.79	22,852,499.88	1,376,877,708.19

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,254,064.64	1,766,031.56
教育费附加及地方教育费附加	5,952,532.68	2,092,927.46
河道管理费	11,941.16	13,115.99
房产税	950,559.75	1,538,289.63
城镇土地使用税	192,796.86	210,248.00
印花税	208,242.10	102,048.90
其他	18,339.19	278,027.90
合计	9,588,476.38	6,000,689.44

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
租金及物业管理费	106,806,802.24	213,017,208.03
员工工资及福利	190,332,816.73	231,647,379.02
装修费	20,853,713.50	33,318,867.86
水电费	9,838,267.00	13,018,567.19
折旧及摊销费	91,728,628.63	18,848,893.22
运费	29,542,223.46	55,353,064.93
联营扣点费	24,174,920.67	30,938,126.50
物料消耗	8,262,204.86	12,566,869.96
广告宣传费	26,732,826.47	25,349,262.51
差旅费	6,892,792.96	4,306,182.17
促销费	15,978,771.34	25,469,655.14
外部服务费	43,831,878.03	42,910,826.97

项目	本期金额	上期金额
办公费	509,848.77	1,154,643.62
其他	15,028,902.03	7,280,887.13
合计	590,514,596.69	715,180,434.25

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工工资及福利	41,053,185.89	28,757,707.73
折旧及摊销费	7,921,926.90	14,001,857.42
租赁费	3,513,659.95	6,320,451.49
办公费	1,629,425.64	1,736,297.71
水电费	1,559,365.59	2,541,542.21
业务招待费	1,906,991.67	1,675,217.28
差旅费	777,360.07	732,659.03
外部服务费	7,300,450.57	2,069,587.83
其他	4,873,126.00	4,773,525.64
合计	70,535,492.28	62,608,846.34

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
员工工资及福利	29,786,315.67	23,669,491.78
折旧及摊销费	3,034,819.03	7,005,809.35
差旅费	129,337.66	179,856.89
办公费	3,698,821.76	2,766,633.40
外部服务费	2,098,439.30	541,567.63
其他	727,506.92	12,020,558.49
合计	39,475,240.34	46,183,917.54

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	52,582,536.25	35,356,214.78
减：利息收入	312,007.56	3,161,654.09
汇兑损失	-12,248.06	
手续费支出	2,509,962.96	5,030,108.25
合计	54,768,243.59	37,224,668.94

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	11,953,286.29	20,652,370.57	4,055,056.22
个税手续费返还	178,951.62		178,951.62
合计	12,132,237.91	20,652,370.57	4,234,007.84

与日常活动相关的政府补助详见本附注六、（五十）。

（三十九）投资收益

类别	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,594,536.12	19,262,950.16
处置长期股权投资产生的投资收益	290,326,951.82	
合计	300,921,487.94	19,262,950.16

（四十）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-33,745,670.29	-33,775,437.85
其他应收款信用减值损失	1,931,173.50	3,148,273.05
一年内到期的非流动资产信用减值损失	1,500,954.17	-20,728,634.30
长期应收款信用减值损失	762,922.09	-5,651,627.75
合计	-29,550,620.53	-57,007,426.85

（四十一）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-123,462,103.93	-171,072,175.88
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		-113,259.36
无形资产减值损失		-
长期待摊费用减值损失		-770,486.06
合计	-123,462,103.93	-171,955,921.30

（四十二）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	6,512,736.08	-1,860,685.78	-6,512,736.08
无形资产处置利得	-16,025.64	-110,833.70	16,025.64
合计	6,496,710.44	-1,971,519.48	-6,496,710.44

（四十三）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚没款收入	1,233,651.43	173,654.28	1,233,651.43
其他	977,371.67	785,049.14	977,371.67
合计	2,211,023.10	958,703.42	2,211,023.10

（四十四）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
关店损失	1,876,354.71	484,482.32	1,876,354.71
对外捐赠	500,000.00	606,291.34	500,000.00
违约金及罚没款支出	2,588,342.79	391,350.37	2,588,342.79

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
资产毁损损失	745,298.98		745,298.98
其他	248,132.31	748,659.56	248,132.31
合计	5,958,128.79	2,230,783.59	5,958,128.79

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,100,755.74	
递延所得税费用		-2,426,126.67
合计	1,100,755.74	-2,426,126.67

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-37,826,155.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,456,538.93
子公司适用不同税率的影响	-303,684.22
调整以前期间所得税的影响	-1,095,579.64
权益法确认投资收益的影响	-2,648,634.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	855,513.58
使用前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	
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	13,749,678.98
所得税费用	1,100,755.74

(四十六) 现金流量表

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到经营性往来款	13,868,617.44	
租赁收入	32,102,335.17	
政府补助	4,234,007.84	20,652,370.57
其他	17,019,012.96	27,091,208.15
合计	67,223,973.41	47,743,578.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	219,216,456.33	246,980,677.26
经营租赁支出	111,823,849.72	87,710,988.24
其他	29,453,562.15	30,458,440.41
合计	360,493,868.20	365,150,105.91

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回银行综合授信额度保证金		430,044,518.66
收到资金拆借款	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	430,044,518.66

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行综合授信额度保证金	47,969,021.45	465,202,784.66
偿还租赁负债本金和利息	68,292,183.46	
合计	116,261,204.91	465,202,784.66

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-38,926,911.52	-477,869,184.39
加：信用减值损失	29,550,620.53	57,007,426.85
资产减值准备	123,462,103.93	171,955,921.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	103,833,806.31	37,130,908.55
无形资产摊销	3,884,855.22	6,075,480.37
长期待摊费用摊销	27,329,850.18	44,740,400.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-7,350,764.55	1,971,519.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	52,570,996.82	35,356,214.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-300,921,487.94	-19,262,950.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-2,426,126.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	304,538,522.99	224,176,086.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-77,300,430.10	51,424,930.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-219,921,518.69	-276,199,117.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	749,643.18	-145,918,490.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	211,200,076.99	139,027,601.56
减：现金的上年年末余额	177,900,566.37	290,052,443.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	33,299,510.62	-151,024,841.73

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	211,200,076.99	177,900,566.37
其中：库存现金	620,102.58	780,866.56
可随时用于支付的银行存款	210,579,974.41	177,119,699.81
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	211,200,076.99	177,900,566.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,416,611.34	保证金
投资性房地产	231,239,645.50	借款担保
固定资产	850,641,165.60	借款担保
无形资产	8,183,269.00	借款担保
合计	1,141,480,691.44	--

(四十九) 政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
扶持资金	448,000.00				448,000.00			是
社保补贴	20,104.70				20,104.70			是
生育津贴	60,909.12				60,909.12			是
税收返还	7,898,230.07				7,898,230.07			是
稳岗补贴	3,313,575.49				3,313,575.49			是
其他补助	212,466.91				212,466.91			是
合计	11,953,286.29				11,953,286.29			—

七、合并范围的变更

本公司以 4.48 亿元出售上海模共实业有限公司 100% 股权，处置日为 2021 年 3 月 16 日；本公司于 2021 年 5 月 6 日注销子公司西宁美特斯邦威服饰有限责任公司，注册资本为 200 万元，本公司实际出资为 200 万元；本公司于 2021 年 4 月 21 日设立子公司上海好邦实业发展有限公司，注册资本为 5,000 万元。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海美特斯邦威服饰博物馆	上海	上海	批发零售业非营利性组织	100		设立
哈尔滨美特斯邦威服饰有限公司	哈尔滨	哈尔滨	批发零售业	100		设立
温州美特斯邦威服饰有限公司	温州	温州	批发零售业	100		设立
武汉美特斯邦威服饰有限公司	武汉	武汉	批发零售业	100		设立
广西美特斯邦威服饰有限公司	南宁	南宁	批发零售业	100		设立
长春美特斯邦威服饰有限公司	长春	长春	批发零售业	100		设立
兰州美特斯邦威服饰有限责任公司	兰州	兰州	批发零售业	100		设立
深圳美特斯邦威服饰有限公司	深圳	深圳	批发零售业	100		设立
上海米安斯迪服饰有限公司	上海	上海	批发零售业	100		设立
苏州美特斯邦威服饰有限公司	苏州	苏州	批发零售业	100		设立
上海邦购信息科技有限公司	上海	上海	批发零售业	100		设立
合肥美特斯邦威服饰有限公司	合肥	合肥	批发零售业	100		设立
杭州美特斯邦威服饰有限公司	杭州	杭州	批发零售业	100		设立
上海霓尚服饰有限公司	上海	上海	批发零售业	100		设立
乌鲁木齐美特斯邦威服饰有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	批发零售业	100		设立
上海华邦科创信息科技有限公司	上海	上海	软件开发	100		设立
上海祺格服饰有限公司	上海	上海	批发零售业	100		设立
上海邦彤实业有限公司	上海	上海	批发零售业	100		设立
贵阳美特斯邦威服饰有限公司	贵阳	贵阳	批发零售业	100		设立
上海美邦邦购网络科技有限公司	上海	上海	批发零售业	100		设立
上海美潮国际贸易有限公司	上海	上海	批发零售业	100		设立
有范网络科技有限公司	香港	上海	批发零售业	100		设立
郑州美特斯邦威服饰有限公司	郑州	郑州	批发零售业	100		设立
上海库升服饰有限公司	上海	上海	批发零售业	100		设立
丹东市贸邦商贸有限公司	丹东	丹东	批发零售业	100		设立
上海潮范电子商务有限公司	上海	上海	批发零售业	100		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
上海好邦实业发展有限公司	上海	上海	批发零售业	100		设立
上海美特斯邦威服饰销售有限公司	上海	上海	批发零售业	100		同一控制下的企业合并
成都美特斯邦威服饰有限责任公司	成都	成都	批发零售业	100		同一控制下的企业合并
沈阳美特斯邦威服饰有限公司	沈阳	沈阳	批发零售业	100		同一控制下的企业合并
天津美特斯邦威服饰有限公司	天津	天津	批发零售业	100		同一控制下的企业合并
济南美特斯邦威服饰有限公司	济南	济南	批发零售业	100		同一控制下的企业合并
福州美特斯邦威服饰有限公司	福州	福州	批发零售业	100		同一控制下的企业合并
昆明美特斯邦威服饰有限公司	昆明	昆明	批发零售业	100		同一控制下的企业合并
南昌美特斯邦威服饰有限公司	南昌	南昌	批发零售业	100		同一控制下的企业合并
宁波美特斯邦威服饰有限公司	宁波	宁波	批发零售业	100		同一控制下的企业合并
西安美特斯邦威服饰有限责任公司	西安	西安	批发零售业	100		同一控制下的企业合并
杭州邦威服饰有限公司	杭州	杭州	批发零售业	100		同一控制下的企业合并
北京美特斯邦威服饰有限公司	北京	北京	批发零售业	100		同一控制下的企业合并
重庆美特斯邦威服饰有限责任公司	重庆	重庆	批发零售业	100		同一控制下的企业合并
广州美特斯邦威服装有限公司	广州	广州	批发零售业	100		同一控制下的企业合并
南京美特斯邦威服饰有限公司	南京	南京	批发零售业	100		同一控制下的企业合并

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海华瑞银行股份有限公司	上海	上海	金融银行业	15		权益法

本公司持有上海华瑞银行股份有限公司(以下简称“华瑞银行”)15%的股份,系该银行的第二大股东,并且除第一和第三大股东的持股比例分别占30%和9%外,其余股东持股比例都在10%以下。本公司由一位高管人员行使表决权,每一股份享有一票表决权。股东大会和董事会对于公司决议表决需要达到50%以上,重大决议表决需要达到2/3以上,各股东在董事会拥有席位不超过1/3。综上,本公司认为能够对该银行的运营实施重大影响,故而本公司将对该银行的投资作为对联营企业的长期股权投资来确认和计量。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
	华瑞银行	华瑞银行
资产合计	46,690,674,297.88	43,393,804,768.63
负债合计	42,431,862,786.08	39,203,329,770.05
归属于母公司股东权益	4,258,811,511.80	4,190,474,998.58
按持股比例享有的净资产份额	638,821,726.77	628,571,250.13
投资的账面价值	638,821,726.77	628,571,250.13
营业收入	756,557,212.62	1,157,738,816.77
所得税费用	24,485,639.28	27,703,686.88
净利润	123,876,004.37	203,233,746.53
其他综合收益	-1,814,535.35	-1,303,744.98
综合收益总额	122,061,469.02	201,930,001.55

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督其执行情况。风险管理政策中对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

本公司信用风险主要为合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生损失的风险。截止2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口具体为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核审批，同时执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期

债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而产生的风险。本公司金融工具的市场风险为利率风险，因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款和票据贴现等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	6个月以内	6个月以上	合计
短期借款	811,406,352.78	285,000,000.01	1,096,406,352.79
应付票据	513,394,429.20	267,391,820.29	780,786,249.49
应付账款	284,743,531.55	464,581,551.47	749,325,083.02
其他应付款	120,303,925.30	512,874,628.90	633,178,554.20

十、公允价值

本公司长期应收款采用未来现金流量折现法确定公允价值，其他金融工具（货币资金、应收账款、应付票据、应付账款等），因剩余期限不长，账面价值与公允价值的差异很小。

十一、关联方关系及其交易

(一) 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海华服投资有限公司(“华服投资”)	中国上海	实业投资投资管理企业管理咨询投资、信息咨询企业策划景观设计	335,285,714.00	44.49	44.49

周成建持有华服投资70%的股权，是本公司的最终控股股东。

(二) 子公司

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 合营和联营企业

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡佳佳	本公司的董事长，持有本公司5%以上表决权股份，本公司最终控股股东的女儿
美特斯邦威集团有限公司	与本公司受同一最终控股股东控制的公司
周献妹	本公司最终控股股东的姐姐
周建花	本公司最终控股股东的妹妹
黄岑期	本公司最终控股股东的妹夫
关键管理人员	本公司的关键高级管理人员

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期金额	上期金额
黄岑期	销售商品	6,364,053.28	13,190,752.66
周献妹	销售商品	267,798.93	2,917,671.21
周建花	销售商品	515,812.45	1,162,493.99
合计		7,147,664.66	17,270,917.86

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
美特斯邦威集团有限公司	房产	3,688,860.67	2,697,220.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海华服投资有限公司	上海霓尚服饰有限公司	10,000,000.00	2019-09-23	2021-09-20	否
胡佳佳	上海美特斯邦威服饰股份有限公司	189,000,000.00	2020/3/31	2021/3/30	是

4. 关联方资金拆借情况

关联方	本年拆入	本年偿还	期末应付余额	期末应付利息
上海华服投资有限公司	100,000,000.00	93,000,000.00	100,000,000.00	2,275,291.68

母公司华服投资向本公司提供财务资助额度为6亿元，到期日为2022年5月7日，约定借款年利率为4.35%。本年度，本公司向华服投资拆入资金总额为1亿元，已偿还金额为0.93亿元，利息2,275,291.68元尚未支付。

5. 向关联方收取的存款利息

关联方	本期金额	上期金额
上海华瑞银行股份有限公司	82.11	83.10

6. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期金额	上期金额
合计	2,153,746.23	2,638,468.07

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黄岑期	48,889,809.88	4,573,828.66	82,088,817.30	7,679,722.74
	周献妹	3,487,399.50	326,259.56	3,862,416.04	370,492.75
	周建花	890,170.33	83,278.84	813,137.52	76,072.12
合计		53,267,379.71	4,983,367.06	86,764,370.86	8,126,287.61

2. 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
上海华服投资有限公司	102,275,291.68	95,113,133.33
合计	102,275,291.68	95,113,133.33

3. 存放于关联方的货币资金

关联方	期末余额	上年年末余额
上海华瑞银行股份有限公司	47,001.59	47,219.48

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	期末余额	上年年末余额
合计	287,829.09	360,769.00

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止2021年6月30日，本公司无需要披露的主要承诺事项。

(二) 或有事项

截止2021年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项**分部报告**

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务的方式分开组织和管理，分为批发业务和零售业务。每个业务分部提供面临不同于其他业务分部的风险并取得不同于其他业务分部的报酬的产品和服务。批发业务为主要向加盟商销售服饰产品；零售业务为主要通过直营店、专柜和电商平台销售服饰产品。

项目	批发业务	零售业务	其他业务	合计
营业收入	560,737,542.52	793,287,665.79	22,852,499.88	1,376,877,708.19
营业成本	346,667,288.10	450,842,508.04	15,102,624.69	812,612,420.83
分部营业利润	-80,957,096.14	-225,654,021.84	272,532,067.89	-34,079,050.09
其他披露：				-
资本性支出	10,009,311.63	14,160,392.08		24,169,703.71
折旧和摊销费用	23,945,555.04	33,876,300.45		57,821,855.49
信用减值损失	12,237,691.17	17,312,929.36		29,550,620.53
资产减值损失	51,128,912.76	72,333,191.17		123,462,103.93

十五、公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1. 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	2,747,615,413.89	100.00	161,809,253.37	5.89	2,585,806,160.52
其中：加盟渠道风险组合	219,262,915.92	7.98	102,456,151.39	46.73	116,806,764.53
直营渠道风险组合	19,963,408.76	0.73			19,963,408.76
子公司风险组合	2,508,389,089.21	91.29	59,353,101.98	2.37	2,449,035,987.23
合计	2,747,615,413.89	100.00	161,809,253.37	5.89	2,585,806,160.52

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	3,173,342,048.63	100.00	178,558,415.48	5.63	2,994,783,633.15
其中：加盟渠道风险组合	240,158,710.75	7.57	103,348,644.33	43.03	136,810,066.42
直营渠道风险组合	23,377,034.70	0.73			23,377,034.70
子公司风险组合	2,909,806,303.18	91.70	75,209,771.15	2.58	2,834,596,532.03
合计	3,173,342,048.63	100.00	178,558,415.48	5.63	2,994,783,633.15

(1) 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

① 加盟渠道风险组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	110,627,584.34	13.62	15,062,379.16	120,106,663.54	9.36	11,236,437.63
1至2年	48,615,895.53	64.78	31,493,456.81	70,256,343.91	64.78	45,512,174.74
2至3年	31,218,545.11	86.81	27,099,424.48	24,219,783.47	86.81	21,024,112.13
3年以上	28,800,890.94	100.00	28,800,890.94	25,575,919.83	100	25,575,919.83
合计	219,262,915.92	46.73	102,456,151.39	240,158,710.75	43.03	103,348,644.33

② 直营渠道风险组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	19,963,408.76			23,377,034.70		
合计	19,963,408.76			23,377,034.70		

③ 子公司渠道风险组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
风险组合A	59,353,101.98	100.00	59,353,101.98	75,209,771.15	100.00	75,209,771.15
风险组合B	2,449,035,987.23			2,834,596,532.03		
合计	2,508,389,089.21	2.37	59,353,101.98	2,909,806,303.18	2.58	75,209,771.15

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 16,390,374.59 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款为 358,787.52 元。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	312,053,193.32	9.83	
第二名	200,456,759.18	6.32	
第三名	185,266,890.05	5.84	
第四名	177,507,474.60	5.59	
第五名	172,901,985.56	5.45	
合计	1,048,186,302.71	33.03	

(二) 其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,303,054,475.27	1,084,232,456.74
减：坏账准备	102,467,209.27	99,319,750.95
合计	1,200,587,266.00	984,912,705.79

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
子公司代垫款	1,155,404,434.27	956,431,828.18
保证金(押金)	78,903,105.96	62,029,797.49
土地意向金	50,000,000.00	50,000,000.00
加盟商代垫款	7,098,884.87	7,098,884.87
租金	8,818,112.04	6,416,699.16
其他	2,829,938.13	2,255,247.04
合计	1,303,054,475.27	1,084,232,456.74

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	500,302,141.06	38.39	357,623,759.72	32.98
1至2年	397,433,061.25	30.50	439,531,666.08	40.54
2至3年	231,380,147.28	17.76	166,162,295.43	15.33
3年以上	173,939,125.68	13.35	120,914,735.51	11.15
合计	1,303,054,475.27	100.00	1,084,232,456.74	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额			99,319,750.95	99,319,750.95
本期计提			3,147,458.32	3,147,458.32
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			102,467,209.27	102,467,209.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	子公司往来	364,028,182.65	2至3年	27.94	
第二名	子公司往来	144,531,718.94	2至3年	11.09	
第三名	子公司往来	110,102,142.61	3年以上	8.45	
第四名	子公司往来	74,609,440.75	1年以内	5.73	
第五名	子公司往来	74,365,369.20	2至3年	5.71	
合计		767,636,854.15		58.92	—

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	515,187,910.82	4,950,000.00	510,237,910.82	722,831,210.82	4,950,000.00	717,881,210.82
对联营、合营企业投资	638,821,726.77		638,821,726.77	628,571,250.13		628,571,250.13
合计	1,154,009,637.59	4,950,000.00	1,149,059,637.59	1,351,402,460.95	4,950,000.00	1,346,452,460.95

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丹东市贸邦商贸有限公司	20,582,100.00			20,582,100.00		
上海库升服饰有限公司	179,061,300.00			179,061,300.00		
上海模共实业有限公司	205,593,300.00		205,593,300.00			
郑州美特斯邦威服饰有限公司	500,000.00			500,000.00		
贵阳美特斯邦威服饰有限公司	4,950,000.00			4,950,000.00		
西宁美特斯邦威服饰有限责任公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
上海邦彤实业有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海祺格服饰有限公司	1,980,000.00			1,980,000.00		
上海华邦科创信息科技有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
乌鲁木齐美特斯邦威服饰有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
杭州美特斯邦威服饰有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
合肥美特斯邦威服饰有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
苏州美特斯邦威服饰有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
深圳美特斯邦威服饰有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
兰州美特斯邦威服饰有限责任公司	4,950,000.00			4,950,000.00		4,950,000.00
长春美特斯邦威服饰有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
广西美特斯邦威服饰有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
武汉美特斯邦威服饰有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
南京美特斯邦威服饰有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
温州美特斯邦威服饰有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
广州美特斯邦威服装有限公司	495,000.00			495,000.00		
重庆美特斯邦威服饰有限责任公司	495,000.00			495,000.00		
北京美特斯邦威服饰有限公司	495,000.00			495,000.00		
杭州邦威服饰有限公司	3,670,309.17			3,670,309.17		
西安美特斯邦威服饰有限责任公司	2,544,325.74			2,544,325.74		
宁波美特斯邦威服饰有限公司	3,068,917.83			3,068,917.83		
南昌美特斯邦威服饰有限公司	9,149,656.23			9,149,656.23		
哈尔滨美特斯邦威服饰有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
昆明美特斯邦威服饰有限公司	8,432,955.63			8,432,955.63		
福州美特斯邦威服饰有限公司	8,019,000.00			8,019,000.00		
济南美特斯邦威服饰有限公司	6,529,873.68			6,529,873.68		
天津美特斯邦威服饰有限公司	7,215,861.51			7,215,861.51		
沈阳美特斯邦威服饰有限公司	6,557,862.96			6,557,862.96		
成都美特斯邦威服饰有限责任公司	495,000.00			495,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海霓尚服饰有限公司	5,000,000.00		50,000.00	4,950,000.00		
上海美特斯邦威服饰销售有限公司	12,745,748.07			12,745,748.07		
上海邦购信息科技有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
上海米安斯迪信息科技有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
上海美特斯邦威服饰博物馆	600,000.00			600,000.00		
合计	722,831,210.82			515,187,910.82		4,950,000.00

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
上海华瑞银行股份有限公司	628,571,250.13			10,594,536.12	-344,059.48	
合计	628,571,250.13			10,594,536.12	-344,059.48	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
上海华瑞银行股份有限公司				638,821,726.77	
合计				638,821,726.77	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	820,528,232.30	582,978,132.57	1,193,170,153.36	910,288,896.90
销售商品	820,528,232.30	582,978,132.57	1,193,170,153.36	910,288,896.90
二、其他业务小计	17,733,219.42	15,980,441.90	15,974,199.89	18,956,194.19
租赁收入	17,730,374.04	15,936,883.94	15,958,978.34	18,893,473.31
其他	2,845.38	43,557.96	15,221.55	62,720.88
合计	838,261,451.72	598,958,574.47	1,209,144,353.25	929,245,091.09

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品	其他业务收入
在某一时点确认	820,528,232.30	
在某一时段内确认		17,733,219.42
合计	820,528,232.30	17,733,219.42

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,594,536.12	19,262,950.16
处置长期股权投资产生的投资收益	203,495,124.24	
合计	214,089,660.36	19,262,950.16

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,496,710.44
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,234,007.84
单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,747,105.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	290,331,083.56
所得税影响额	-25,507.29
合计	297,289,188.86

(二) 净资产收益率及每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-3.35	-26.54	-0.02	-0.19	-0.02	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.91	-27.68	-0.13	-0.20	-0.13	-0.20

上海美特斯邦威服饰股份有限公司

2021年8月25日