

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 5
2017 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 120
财务报表补充资料	1 - 2
管理层提供的辅助信息	1 - 7



审计报告

普华永道中天审字(2018)第 10016 号
(第一页, 共五页)

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海拉夏贝尔服饰股份有限公司(以下简称“上海拉夏”)的财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了上海拉夏 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于上海拉夏, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项为库存商品可变现净值的确定。

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 库存商品可变现净值的确定</p> <p>参见附注二(31)(a)(i) “重要会计估计及其关键假设-存货可变现净值”及附注四(6) “存货”。</p> <p>上海拉夏的存货主要为库存商品。于 2017 年 12 月 31 日, 库存商品的跌价准备余额为人民币 235,503 千元, 库存商品的净值为人民币 2,319,723 千元。</p> <p>上海拉夏的存货按照成本与可变现净值孰低计量。管理层将库存商品按不同穿着季节及生产年份进行分类, 并按每个类别分别确定可变现净值。在确定每个类别的库存商品的可变现净值时, 管理层综合考虑了历史经验、当前市场情况、顾客需求及时尚趋势变化等因素。</p> <p>由于库存商品余额重大, 以及管理层在确定可变现净值时需要作出复杂的重大判断, 我们将库存商品可变现净值的确定作为关键审计事项。</p>	<p>我们对于库存商品可变现净值的确定所执行的审计工作包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 获取 2017 年 12 月 31 日库存商品跌价准备计算表, 将库存商品的原值、跌价准备和净值分别与账面金额进行核对, 测试金额的一致性; • 按照上海拉夏存货跌价准备的计提政策重新计算库存商品的跌价准备, 测试其计算的准确性; • 抽样检查库存商品的采购订单和收货单据等支持性文件, 测试上海拉夏对库存商品按穿着季节及生产年份分类结果的准确性; • 对比同行业可比公司的库存商品跌价准备的计提方法, 评估上海拉夏存货跌价准备政策的合理性和充分性; • 对 2016 年 12 月 31 日已计提跌价准备的库存商品进行抽样, 对比 2016 年 12 月 31 日的账面可变现净值和 2017 年度的实际销售价格, 评估库存商品跌价准备计提的充分性; 以及

三、关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
	<ul style="list-style-type: none"> 对 2017 年 12 月 31 日的库存商品进行抽样, 对比 2017 年 12 月 31 日的账面可变现净值和截止审计报告日的期后实际销售价格, 评估库存商品跌价准备计提的充分性。 <p>我们在审计工作中获取的证据可以支持管理层在确定库存商品可变现净值时作出的重大判断。</p>

四、其他信息

上海拉夏管理层对其他信息负责。其他信息包括上海拉夏 2017 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督上海拉夏的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对上海拉夏持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致上海拉夏不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就上海拉夏中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

普华永道中天审字(2018)第 10016 号
(第五页, 共五页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

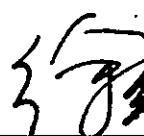
从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

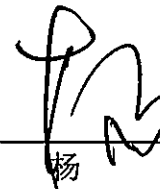
中国·上海市
2018年3月22日



注册会计师


徐宏 (项目合伙人)

注册会计师


杨方

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

管理层提供的辅助信息

公司资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	2017年 12月31日 公司	2016年 12月31日 公司
流动资产		
货币资金	561,358,984.16	388,336,663.00
应收账款	1,675,090,630.73	897,790,822.00
预付款项	56,342,279.38	92,094,379.00
应收利息	79,267.50	1,244,684.00
其他应收款	1,483,384,218.52	1,575,200,204.00
存货	2,037,181,083.25	413,815,771.00
其他流动资产	115,813,561.72	6,495,117.00
流动资产合计	<u>5,929,250,025.26</u>	<u>3,374,977,640.00</u>
非流动资产		
可供出售金融资产	18,200,000.00	-
长期股权投资	863,083,414.40	817,650,000.00
固定资产	11,101,972.04	11,269,344.00
在建工程	5,444,444.04	5,276,931.00
无形资产	10,610,429.72	14,344,796.00
长期待摊费用	61,522,320.26	78,428,334.00
递延所得税资产	52,177,463.18	31,846,014.00
其他非流动资产	-	10,000,000.00
非流动资产合计	<u>1,022,140,043.64</u>	<u>968,815,419.00</u>
资产总计	<u>6,951,390,068.90</u>	<u>4,343,793,059.00</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司



合并资产负债表(续)

2017年12月31日

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2017年 12月31日 合并	2016年 12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(18)	1,006,000	300,000
应付票据	四(19)	534,504	395,292
应付账款	四(20),八(5)	988,084	638,910
预收款项	四(21)	363	320
应付职工薪酬	四(22)	220,842	281,872
应交税费	四(23)	253,538	344,946
应付利息	四(24)	3,036	381
应付股利	四(25)	168,729	-
其他应付款	四(26),八(5)	530,356	728,133
一年内到期的非流动负债	四(27)	29,993	34,632
流动负债合计		3,735,445	2,724,486
非流动负债			
递延所得税负债	四(16)	20,590	14,566
其他非流动负债	四(27)	46,449	54,373
非流动负债合计		67,039	68,939
负债合计		3,802,484	2,793,425
股东权益			
股本	一、四(28)	547,672	492,902
资本公积	四(29)	1,894,097	1,537,825
其他综合(损失)/收益	四(30)	(723)	11,973
盈余公积	四(31)	219,154	148,768
未分配利润	四(32)	1,215,356	1,115,817
归属于母公司股东权益合计		3,875,556	3,307,285
少数股东权益		193,672	202,933
股东权益合计		4,069,228	3,510,218
负债及股东权益总计		7,871,712	6,303,643

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

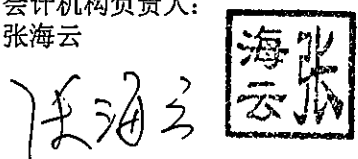
企业负责人:
邢加兴



主管会计工作的负责人:
于强



会计机构负责人:
张海云



上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

公司资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注	2017年 12月31日 公司	2016年 12月31日 公司
流动资产			
货币资金		561,359	388,337
应收账款	十五(1)	1,675,090	897,791
预付款项		56,342	92,094
应收利息		79	1,245
其他应收款	十五(2)	1,483,384	1,575,200
存货	十五(3)	2,037,181	413,816
其他流动资产		115,814	6,495
流动资产合计		5,929,249	3,374,978
非流动资产			
可供出售金融资产		18,200	-
长期股权投资	十五(4)	863,083	817,650
固定资产		11,102	11,269
在建工程		5,444	5,277
无形资产		10,610	14,345
长期待摊费用		61,522	78,428
递延所得税资产		52,177	31,846
其他非流动资产		-	10,000
非流动资产合计		1,022,138	968,815
资产总计		6,951,387	4,343,793

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

公司资产负债表(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2017年 12月31日 公司	2016年 12月31日 公司
流动负债			
短期借款		1,006,000	300,000
应付票据		343,726	150,256
应付账款		1,721,782	492,631
应付职工薪酬		52,920	72,486
应交税费		57,150	109,097
应付利息		3,036	381
应付股利		168,729	-
其他应付款		479,238	882,888
一年内到期的非流动负债		2,192	3,721
流动负债合计		3,834,773	2,011,460
非流动负债			
其他非流动负债		366	2,387
负债合计		3,835,139	2,013,847
股东权益			
股本	一,四(28)	547,672	492,902
资本公积	四(29)	1,894,097	1,537,825
盈余公积	四(31)	219,154	148,768
未分配利润		455,325	150,451
股东权益合计		3,116,248	2,329,946
负债及股东权益总计		6,951,387	4,343,793

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：
邢加兴



主管会计工作的负责人：
于强

于强



会计机构负责人：
张海云

张海云



上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

合并利润表

2017年度

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项目	附注	2017年度 合并	2016年度 合并
一、营业收入	四(33),八(4)	8,998,709	8,550,867
减: 营业成本	四(33),四(38),八(4)	(3,370,905)	(3,071,301)
税金及附加	四(34)	(83,008)	(87,962)
销售费用	四(35),四(38)	(4,354,874)	(4,045,266)
管理费用	四(36),四(38),八(4)	(389,289)	(391,662)
财务费用-净额	四(37),八(4)	(16,581)	(1,628)
资产减值损失	四(39)	(235,957)	(264,119)
投资收益/(损失)	四(40)	60,684	(1,000)
其中: 对联营企业的投资收益 /(损失)		18,426	(1,099)
资产处置损失	四(41)	(632)	(957)
其他收益	四(42)	129,346	-
二、营业利润		737,493	686,972
加: 营业外收入	四(43)	4,009	82,384
减: 营业外支出	四(44)	(11,274)	(637)
三、利润总额		730,228	768,719
减: 所得税费用	四(45)	(192,788)	(196,452)
四、净利润		537,440	572,267
按经营持续性分类			
—持续经营净利润		537,440	572,267
—终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
—归属于母公司股东的净利润		498,527	531,963
—少数股东损益		38,913	40,304
五、其他综合(损失)/收益的税后净额	四(30)	(12,696)	11,973
—归属于母公司股东的其他综合(损 失)/收益的税后净额		(12,696)	11,973
—可供出售金融资产公允价值 变动		(10,949)	10,949
—外币报表折算差额		(1,747)	1,024
六、综合收益总额		524,744	584,240
—归属于母公司股东的综合收益总额		485,831	543,936
—归属于少数股东的综合损益总额		38,913	40,304
七、每股收益			
—基本每股收益(人民币元)	四(46)	0.98	1.08
—稀释每股收益(人民币元)		0.98	1.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:
邢加兴



主管会计工作的负责人:
于强



会计机构负责人:
张海云



上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

公司利润表

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2017年度 公司	2016年度 公司
一、营业收入	十五(5)	4,651,907	3,160,244
减：营业成本	十五(5)	(2,887,403)	(1,623,782)
税金及附加		(14,506)	(20,952)
销售费用		(1,092,265)	(994,829)
管理费用		(195,502)	(220,396)
财务(费用)/收入-净额		(22,229)	2,172
资产减值损失		(287,054)	(84,931)
投资收益	十五(6)	582,710	26,120
其中：对联营企业的投资损失		(567)	-
资产处置损失		(69)	(36)
其他收益		26,803	-
二、营业利润		762,392	243,610
加：营业外收入		1,610	24,976
减：营业外支出		(8,874)	(7)
三、利润总额		755,128	268,579
减：所得税费用		(51,266)	(64,599)
四、净利润		703,862	203,980
按经营持续性分类			
—持续经营净利润		703,862	203,980
—终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		703,862	203,980

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：
邢加兴



主管会计工作的负责人：
于强



会计机构负责人：
张海云



上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

合并现金流量表
2017年度

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2017年度 合并	2016年度 合并
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		10,541,316	9,936,344
收到其他与经营活动有关的现金	四(47)	162,925	143,883
经营活动现金流入小计		10,704,241	10,080,227
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,152,765)	(5,667,977)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,319,649)	(2,126,089)
支付的各项税费		(986,084)	(985,916)
支付其他与经营活动有关的现金	四(47)	(688,582)	(595,109)
经营活动现金流出小计		(10,147,080)	(9,375,091)
经营活动产生现金流量净额	四(48)	557,161	705,136
二、投资活动使用的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		-	99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		1,142	684
收到其他与投资活动有关的现金	四(47)	14,221	3,630
投资活动现金流入小计		15,363	4,413
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(946,165)	(845,508)
取得联营企业支付的现金净额	四(9)	(87,400)	(131,480)
支付其他与投资活动有关的现金	四(47)	(78,805)	(163,551)
投资活动现金流出小计		(1,112,370)	(1,140,539)
投资活动使用的现金流量净额		(1,097,007)	(1,136,126)
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量			
吸收投资收到的现金		406,404	2,000
其中:子公司吸收少数股东投资收到的 现金		1,150	2,000
取得借款收到的现金		1,256,000	780,000
收到其他与筹资活动有关的现金	四(47)	6,495	-
筹资活动现金流入小计		1,668,899	782,000
偿还债务支付的现金		(550,000)	(480,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(342,511)	(407,150)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(47)	(2,310)	(881)
筹资活动现金流出小计		(894,821)	(888,031)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		774,078	(106,031)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(41)	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加:年初现金及现金等价物余额	四(48)	234,191	(537,021)
		581,389	1,118,410
六、年末现金及现金等价物余额			
		815,580	581,389

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:
邢加兴



主管会计工作的负责人:
于强

于强



会计机构负责人:
张海云

张海云





公司现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

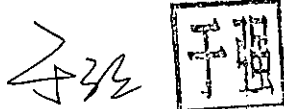
项 目	附注	2017 年度 公司	2016 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,755,720	3,823,192
收到其他与经营活动有关的现金		51,513	49,997
经营活动现金流入小计		4,807,233	3,873,189
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,691,781)	(2,689,937)
支付给职工以及为职工支付的现金		(531,293)	(564,752)
支付的各项税费		(227,962)	(266,092)
支付其他与经营活动有关的现金		(200,599)	(306,185)
经营活动现金流出小计		(5,651,635)	(3,826,966)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额		(844,402)	46,223
二、投资活动使用的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		388	174
收到其他与投资活动有关的现金		593,876	715,350
投资活动现金流入小计		594,264	715,524
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(68,430)	(86,547)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(45,433)	(237,000)
支付其他与投资活动有关的现金		(295,785)	(819,229)
投资活动现金流出小计		(409,648)	(1,142,776)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		184,616	(427,252)
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量			
吸收投资收到的现金	四(28)	405,254	-
取得借款收到的现金		1,256,000	780,000
收到其他与筹资活动有关的现金		6,495	-
筹资活动现金流入小计		1,667,749	780,000
偿还债务支付的现金		(550,000)	(480,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(282,631)	(388,738)
支付其他与筹资活动有关的现金		(2,310)	(883)
筹资活动现金流出小计		(834,941)	(869,621)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		832,808	(89,621)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加: 年初现金及现金等价物余额		173,022	(470,650)
		388,337	858,987
六、年末现金及现金等价物余额			
		561,359	388,337

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

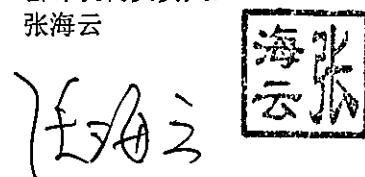
企业负责人:
邢加兴



主管会计工作的负责人:
于强



会计机构负责人:
张海云



上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

合并股东权益变动表

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2015 年 12 月 31 日年末余额		492,902	1,521,985	-	128,370	983,786	182,835	3,309,878
2016 年 1 月 1 日年初余额		492,902	1,521,985	-	128,370	983,786	182,835	3,309,878
2016 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润	四(32)	-	-	-	-	531,963	40,304	572,267
其他综合收益	四(30)	-	-	11,973	-	-	-	11,973
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	2,000	2,000
股份支付计入股东权益的金额	四(29)	-	15,840	-	-	-	-	15,840
利润分配								
利润分配—提取盈余公积	四(31), 四(32)	-	-	-	20,398	(20,398)	-	-
利润分配—对股东的分配	四(32)	-	-	-	-	(379,534)	(22,206)	(401,740)
2016 年 12 月 31 日年末余额		492,902	1,537,825	11,973	148,768	1,115,817	202,933	3,510,218



上海拉夏贝尔服饰股份有限公司
 合并股东权益变动表(续)
 2017年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益 / (损失)		
2016年12月31日年末余额		492,902	1,537,825	11,973	202,933	3,510,218
2017年1月1日年初余额		492,902	1,537,825	11,973	202,933	3,510,218
2017年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	四(32)	-	-	-	498,527	537,440
其他综合损失	四(30)	-	-	(12,696)	-	(12,696)
股东投入和减少资本						
股东投入资本	四(28),四(29)	54,770	350,484	-	-	408,714
股份支付计入股东权益的金额	四(29)	-	5,788	-	-	5,788
企业合并增加的少数股东权益	五(1)	-	-	-	-	-
利润分配					8,111	8,111
利润分配—提取盈余公积	四(31),四(32)	-	-	-	70,386	(70,386)
利润分配—对股东的分配	四(32)	-	-	-	(328,602)	(328,602)
2017年12月31日年末余额		547,672	1,894,097	(723)	219,154	4,069,228

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:
邢加兴

主管会计工作的负责人:
于强

会计机构负责人:
张云海

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

公司股东权益变动表

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015 年 12 月 31 日年末余额		492,902	1,521,985	128,370	346,403	2,489,660
2016 年 1 月 1 日年初余额		492,902	1,521,985	128,370	346,403	2,489,660
2016 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	203,980	203,980
股东投入和减少资本		-	15,840	-	-	15,840
股份支付计入股东权益的金额	四(29)	-	-	-	-	-
利润分配						
利润分配—提取盈余公积	四(31), 四(32)	-	-	20,398	(20,398)	-
利润分配—对股东的分配	四(32)	-	-	-	(379,534)	(379,534)
2016 年 12 月 31 日年末余额		492,902	1,537,825	148,768	150,451	2,329,946

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2017 年度
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016 年 12 月 31 日年末余额		492,902	1,537,825	148,768	150,451	2,329,946
2017 年 1 月 1 日年初余额		492,902	1,537,825	148,768	150,451	2,329,946
2017 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润						
股东投入和减少资本						
股东投入资本		54,770	350,484	-	-	405,254
股份支付计入股东权益的金额	四(28),四(29)	-	5,788	-	-	5,788
利润分配						
利润分配—提取盈余公积	四(31),四(32)	-	-	70,386	(70,386)	-
利润分配—对股东的分配	四(32)	-	-	-	(328,602)	(328,602)
2017 年 12 月 31 日年末余额		547,672	1,894,097	219,154	455,325	3,116,248

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:
邢加兴



主管会计工作的负责人:
于强



会计机构负责人:
张海云



陈海云

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司(以下简称“本公司”)是由上海徐汇拉夏贝尔服饰有限公司(以下简称“上海徐汇拉夏贝尔”)整体变更设立的股份有限公司。上海徐汇拉夏贝尔是于 2001 年 3 月 14 日在上海市徐汇区注册成立的有限责任公司。于 2004 年 2 月 26 日，上海徐汇拉夏贝尔更名为上海拉夏贝尔服饰有限公司(以下简称“上海拉夏贝尔”)。于 2011 年 5 月 23 日，根据上海拉夏贝尔原董事会批准的整体变更方案和本公司的发起人协议的规定，正式变更为股份有限公司。

本公司及其子公司(下文统称为“本集团”)主要在中国从事设计、推广及销售服饰产品。公司注册地址为中国上海市漕溪路 270 号 1 幢 3 楼 3300 室。

于 2014 年 10 月，本公司完成向境外投资者发行代表每股人民币 1 元的境外上市股票(H)股 138,643 千股(含超额配售 17,064 千股)，在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易，股票代码为 06116，股票简称“拉夏贝尔”。

于 2017 年 9 月 25 日，本公司完成向境内投资者发行代表每股人民币 1 元的境内上市人民币普通股(A)股 54,770 千股，在上海证券交易所主板挂牌上市交易，股票代码为 603157，股票简称“拉夏贝尔”。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司股本为 547,672 千元，累计发行股本总数为 547,672 千股，其中境内上市人民币普通股 332,882 千股(A 股)，境外上市外资股 214,790 千股(H 股)。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司为上海九蜗服饰有限公司(“九蜗”)、东莞靛蓝新龙服装有限公司(“靛蓝新龙”)及 LaCha Apparel I Ltd (BVI) (“Apparel”)，详见附注五(1)与附注五(3)，本年度不再纳入合并范围的子公司为杭州卓旅时装有限公司(“杭州卓旅”)，详见附件五(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 22 日批准报出。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9(a(iii))))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13))、附注二(16))、收入的确认时点(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(31)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

新的香港《公司条例》已经生效，本财务报表的若干披露已根据香港《公司条例》的要求进行调整。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度的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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况，以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。LaCha Fashion I Limited(“LaCha Fashion”)及 Apparel 的记账本位币分别为港币及美元。本财务报表以人民币列示。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东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，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

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当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

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，且本集团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；或者(3)该金融资产已转移，虽然本集团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控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付票据、应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 500 千元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

本年度本集团根据在实践中逐步积累的经验，不断细化和完善对于应收款项的管理。根据本集团所处行业特点，参考同行业上市公司的应收款项坏账准备计提比例，本集团对应收款项坏账计提比例的会计估计进行变更。上述变更自2017年1月1日起生效。

采用账龄分析法计提坏账准备的政策如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
信用期(90 天)内	2%	5%
超过信用期(90 天)且一 年以内	5%	5%
一到二年	20%	20%
二到三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

2016 年度按组合计提坏账准备的政策如下：

确定组合的依据如下：

组合 1	正常运营店铺的应收商场款项、近 6 个月有应收账款收回的应收商场及电商客户账款及押金、正常运营的专卖店对应的押金
组合 2	近 6 个月无款项收回且已撤柜的应收商场及电商客户账款及押金
组合 3	员工借款及其他

组合中，采用余额百分比法的计提比例列示如下：

组合 1	根据其信用风险特征类似的应收款的历史损失率，2016 年度该组合计提坏账的比例为 0%
组合 2	100%
组合 3	根据其信用风险特征类似的应收款的历史损失率，2016 年度该组合计提坏账的比例为 0%

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、库存商品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资及本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 至 20 年	0%	5%至 10%
机器设备	5 年至 10 年	5%	9.5%至 19%
运输工具	4 年至 5 年	5%	19%至 23.75%
办公设备	3 年至 5 年	5%	19%至 31.67%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及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。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标使用权、外购软件、有利合约和品牌等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按实际支付的价款入账，并按使用年限 50 年平均摊销。

(b) 商标使用权

商标使用权按实际支付的价款入账，并按预计受益年限平均摊销。

(c) 外购软件

外购软件按实际支付的价款入账，并按预计受益年限平均摊销。

(d) 品牌

品牌按非同一控制下企业合并时评估机构评估的公允价值入账并按预计受益年限平均摊销。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(e) 有利合约

有利合约按非同一控制下企业合并时评估机构评估的公允价值入账并按预计受益年限平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(17) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用为经营租入固定资产改良，按预计受益期间 2 至 5 年分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值(续)

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务而给予的各种形式的报酬，包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团的离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 预计负债

因产品销售退回等形成的现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

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。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列示为流动负债。

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入:

(a) 销售商品 — 零售

销售商品零售收入于商品风险和报酬已转移给购货方时(一般为本集团已将商品交付于购货方而购货方已接收商品, 且不再存在会影响购货方接收商品的未履行义务之日期)确认。本集团主要通过专卖店、专柜及电子商务平台实现销售。对专卖店的销售收入, 于产品已经交付给顾客且顾客接受产品时确认。通过专柜的销售收入, 于产品已经交付给商场顾客且商场顾客接受产品时确认。通过电子商务平台的销售收入, 于产品已经交付给终端顾客且终端顾客确认验收产品时确认。于销售时, 本集团利用累积的经验对销售退货作出估计。

(b) 销售商品 — 批发及分销

销售商品批发及分销收入于商品所有权上的主要风险和报酬转移给经销商时确认, 一般于商品交运于经销商之日期确认。经销商在确认接收后具有自行销售商品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(c) 提供服务

本集团为关联方提供线上店铺运营服务，于相关的服务提供后确认收入。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括企业扶持政策、现代服务业专项资金等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助按照收到或应收的金额计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，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。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以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应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

出租人提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内按直线法进行分摊，免租期内确认租金费用和相应的负债。

出租人提供了租赁补贴的，本集团将收到的补贴收入确认为递延收益，并将其在整个租赁期内按直线法进行分摊，作为租金费用的抵减。补贴收入分摊期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)摊销的部分列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(27) 股份支付

(a) 以权益结算的股份支付

上海合夏投资有限公司(以下简称“上海合夏”)是一家持有本公司股份的有限责任公司。上海合夏设立了一系列职工持股计划用以奖励职工为本集团提供的服务。在上海合夏设立的各项职工持股计划下，职工均有对不同等待期的结算方式的选择，即用现金或者用上海合夏的权益进行结算。因此，上海合夏被认为已经发行了一项复合金融工具，即一项工具同时包含负债成分(在交易对方有权要求以现金结算的范围内)和权益成分(在交易对方有权要求放弃现金而选择以权益工具结算的范围内)。负债成分的公允价值按照未来现金流出的现值予以确定。然后权益成分以工具整体价值与负债成分的价值差额计量。

在本集团的合并财务报表内，由于本集团没有任何结算职工奖励的义务，因此该等职工持股计划被认定为以权益结算的股份支付交易。本集团将奖励授予日的公允价值在不同等待期内进行摊销，确认为一项费用并同时贷记股东权益。该贷记股东权益应被视为上海合夏的资本投入。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

上海合夏权益工具的公允价值参考本集团相关权益工具的公允价值计算。在计算本集团相关权益工具的公允价值时，本集团采用了收益法项下的现金流量折现法。管理层在采用现金流量折现法时考虑了本集团未来的经营计划、特有的营运和财务风险、目前所处的发展阶段以及其他可能对本集团的营运、所处的行业 and 市场份额造成影响的经济和竞争因素。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 股份支付(续)

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，第 42 号准则变更对本集团本年度及 2016 年度的财务报表无影响。第 16 号准则的变更对本年度的影响请参见附注四(42)，2016 年度的比较财务报表未经重列。第 30 号通知对本集团财务报表的影响列示如下：

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2016 年度
本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置损失项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置损失	(637)
	营业外收入	(87)
	营业外支出	1,044

(30) 重要会计估计变更

本年度本集团根据在实践中逐步积累的经验，不断细化和完善对于应收款项的管理。根据本集团所处行业特点，参考同行业上市公司的应收账款坏账准备计提比例，本集团对应收款项坏账计提比例的会计估计进行变更。上述变更自 2017 年 1 月 1 日起生效，减少了 2017 年度的净利润计人民币 28,597 千元，对各个会计科目的影响请参见附注四(2)和附注四(5)。

(31) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，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判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 存货可变现净值

存货的可变现净值为日常业务中的估计售价扣除估计的销售费用及相关税费后得出。该等估计根据现时的市场状况及销售类似产品的过往经验而作出，并会因为客户喜好的改变以及竞争对手市场策略的改变而有所差异。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 存货可变现净值(续)

于每年年度终了，本集团对存货的可变现净值进行复核并作适当调整(如适用)。

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

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

于每年年度终了，本集团对固定资产、无形资产以及长期待摊费用(经营租入固定资产改良)的预计使用寿命和预计净残值进行复核并作适当调整(如适用)。

(iii) 长期资产减值损失

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

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

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(v) 应收款项减值准备

本集团管理层在评估应收款项可回收性的基础上计提减值准备。此评估是基于客户的信贷历史和目前的市场条件判断得出。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计的合理性。本年度本集团根据在实践中逐步积累的经验，不断细化和完善对于应收款项的管理。根据本集团所处行业特点，参考同行业上市公司的应收账款坏账准备计提比例，本集团对应收款项坏账计提比例的会计估计进行变更(附注二(30))。上述变更自 2017 年 1 月 1 日起生效，对本年度的影响请参见附注四(2)和附注四(5)。

(vi) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团可能需对商誉计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团可能需对商誉计提减值准备。

(vii) 可供出售金融资产

本集团在确定一项可供出售权益投资是否已减值时，依循企业会计准则第22号的指引。此项确定需要有重大判断。在作出此项判断时，本集团评估(包括其他因素)某项投资的公允价值低于其成本的持续时间和数额，以及被投资者的财政健全情况和短期业务前景，包括例如行业和范畴表现、技术变迁以及经营和筹资现金流量等因素。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
香港利得税	应纳税所得额	16.5%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、11%、6%和3%
营业税(a)	应缴税营业额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税额	7%、5%和1%
教育费附加	缴纳的增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及营业税额	2%
河道管理费	缴纳的增值税及营业税额	1%

(a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及相关规定，自2016年5月1日起，本集团的装修安装类业务适用增值税，税率为11%，2016年5月1日前该业务适用营业税，税率为3%。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	11,438	13,311
银行存款	804,142	568,078
其他货币资金	115,000	120,525
	<u>930,580</u>	<u>701,914</u>
其中：存放在境外的款项	<u>579</u>	<u>632</u>

于2017年12月31日及2016年12月31日，其他货币资金为本集团存入银行的到期日在三个月以上的定期存款。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	1,110,215	1,080,280
减：坏账准备	<u>(56,779)</u>	<u>(28,096)</u>
	<u>1,053,436</u>	<u>1,052,184</u>

本集团的应收账款主要为零售收入通过商场代收形成的应收账款，一般于发票开具后 90 天收回。

(a) 应收账款按其发票日期的账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用期(90 天)内	975,248	1,021,207
超过信用期(90 天)且一年以内	92,217	26,411
一到二年	10,649	14,075
二到三年	13,576	14,795
三年以上	<u>18,525</u>	<u>3,792</u>
	<u>1,110,215</u>	<u>1,080,280</u>

于 2017 年 12 月 31 日本集团无已逾期但未计提减值准备的应收账款。于 2016 年 12 月 31 日应收账款 32,686 千元已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
90 天到 180 天	-	17,456
180 天到 360 天	-	7,232
360 天以上	-	7,998
	<u>-</u>	<u>32,686</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并 单独计提坏账 准备	11,448	1%	(11,448)	100%	13,073	2%	(13,073)	100%
按账龄分析法计 提坏账准备	1,085,393	98%	(31,957)	3%	-	0%	-	0%
按组合 1 计提坏 账准备	-	0%	-	0%	1,052,184	97%	-	0%
按组合 2 计提坏 账准备	-	0%	-	0%	4,487	0%	(4,487)	100%
单项金额不重大 但单独计提坏 账准备	13,374	1%	(13,374)	100%	10,536	1%	(10,536)	100%
	<u>1,110,215</u>	<u>100%</u>	<u>(56,779)</u>	<u>5%</u>	<u>1,080,280</u>	<u>100%</u>	<u>(28,096)</u>	<u>3%</u>

本年度对应收账款坏账计提比例的会计估计进行变更，该变更对本年度的财务报表的影响为调增资产减值损失 23,535 千元，减调应收账款 23,535 千元。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	1,755	(1,755)	100%	(i)
应收账款 2	1,612	(1,612)	100%	(ii)
应收账款 3	984	(984)	100%	(iii)
应收账款 4	802	(802)	100%	(iv)
应收账款 5	686	(686)	100%	(v)
其他	5,609	(5,609)	100%	预计无法收回
	<u>11,448</u>	<u>(11,448)</u>	<u>100%</u>	

(i)于 2017 年 12 月 31 日，应收某商场款项 1,755 千元。因该商场存在资金周转问题，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(ii)于 2017 年 12 月 31 日，应收某商场款项 1,612 千元。因该商场已经倒闭，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(iii)于 2017 年 12 月 31 日，应收某商场款项 984 千元。因该商场已经倒闭，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(iv)于 2017 年 12 月 31 日，应收某商场款项 802 千元。因该商场已经倒闭，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(v)于 2017 年 12 月 31 日，应收某商场款项 686 千元。因该商场存在资金周转问题，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
信用期(90 天)内	975,248	(19,365)	2%
超过信用期(90 天)且一年以内	92,113	(4,606)	5%
一到二年	8,707	(1,741)	20%
二到三年	6,159	(3,079)	50%
三年以上	3,166	(3,166)	100%
	<u>1,085,393</u>	<u>(31,957)</u>	<u>3%</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 33,746 千元，转回的坏账准备金额为 5,063 千元。

(f) 本年度本集团无实际核销的应收账款。

(g) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	151,346	3,752	14%

(h) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(3) 预付款项

(a) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团预付款项主要为存货采购和租金预付款，账龄均为一年以内。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	102,385	42%

(4) 应收利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
定期存款利息	2,281	2,695

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金	338,239	277,337
员工备用金	9,081	6,957
其他	2,389	490
	<u>349,709</u>	<u>284,784</u>
减：坏账准备	<u>(26,173)</u>	<u>(8,513)</u>
	<u>323,536</u>	<u>276,271</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	318,327	276,820
一到二年	24,242	6,592
二到三年	6,255	1,372
三年以上	885	-
	<u>349,709</u>	<u>284,784</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未计提减值准备的其他应收款。于 2016 年 12 月 31 日，其他应收款 1,221 千元已逾期，但基于对欠款方财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分其他应收款的账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一到二年	-	882
二到三年	-	339
	<u>-</u>	<u>1,221</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占总额比例		金额	占总额比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备	2,291	1%	(2,291)	100%	2,291	100%
按账龄分析法计提坏账准备	347,418	99%	(23,882)	7%	-	0%
按组合 1 计提坏账准备	-	0%	-	0%	267,867	94%
按组合 2 计提坏账准备	-	0%	-	0%	6,222	2%
按组合 3 计提坏账准备	-	0%	-	0%	8,404	3%
	349,709	100%	(26,173)	8%	284,784	100%
					(8,513)	3%

本年度对其他应收款坏账计提比例的会计估计进行变更, 该变更对本年度的财务报表的影响为调增资产减值损失 14,594 千元, 调减其他应收款 14,594 千元。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 于 2017 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	1,000	(1,000)	100%	(i)
其他应收款 2	775	(775)	100%	(ii)
其他应收款 3	516	(516)	100%	(iii)
	<u>2,291</u>	<u>(2,291)</u>	<u>100%</u>	

(i) 于 2017 年 12 月 31 日, 其他应收某商场押金 1,000 千元。因该商场已处于停业状况, 并涉及数项诉讼且沟通无效, 本集团认为该项其他应收款难以收回, 因此全额计提坏账准备。

(ii) 于 2017 年 12 月 31 日, 其他应收某商场押金 775 千元。因该商场已处于停业状况, 本集团认为该项其他应收款难以收回, 因此全额计提坏账准备。

(iii) 于 2017 年 12 月 31 日, 其他应收某商场押金 516 千元。因本集团经营部署撤柜, 本集团认为该项其他应收款难以收回, 因此全额计提坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	318,327	(15,935)	5%
一到二年	23,467	(4,693)	20%
二到三年	4,739	(2,369)	50%
三年以上	885	(885)	100%
	<u>347,418</u>	<u>(23,882)</u>	<u>7%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 17,660 千元, 无收回或转回的坏账准备。

(f) 本年度本集团无实际核销的其他应收款。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(g) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
上海龙之梦百货有限公司	押金	4,722	一年以内	1%	236
上海紫竹科学园区吴泾镇开发办公室	保证金	3,437	一至二年	1%	687
上海莘盛发展有限公司	保证金	3,406	一年以内	1%	170
思创医惠科技股份有限公司	保证金	2,909	一年以内	1%	145
上海美罗城商业管理有限公司	保证金	2,409	一年以内	1%	120
		16,883		5%	1,358

(h) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团均按照实际收到的款项确认政府补助，其他应收款余额中无应收政府补助余额。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 余额	存货跌 价准备
原材料	9,399	(588)	8,041	-
库存商品	2,555,226	(235,503)	1,959,973	(269,466)
低值易耗品	16,105	-	15,028	-
	<u>2,580,730</u>	<u>(236,091)</u>	<u>1,983,042</u>	<u>(269,466)</u>
				<u>1,713,576</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2017 年 12 月 31 日
		企业合并	本年计提	转回	转销	
原材料	-	-	(588)	-	-	(588)
库存商品	(269,466)	-	(189,026)	-	222,989	(235,503)
	<u>(269,466)</u>	<u>-</u>	<u>(189,614)</u>	<u>-</u>	<u>222,989</u>	<u>(236,091)</u>

本年度转销系上年度已计提存货跌价准备的库存商品在本年度实现销售或处置所致。

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值 的具体依据	本年转销存货 跌价准备的 原因
原材料	市价	不适用
库存商品	市价	已出售/捐赠

(7) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2017 年第三季度股利款及保证金(a)	105,747	-
待认证进项税额	29,323	-
可供出售金融资产(附注四(8))	17,000	-
委托借款	5,000	-
预交企业所得税	-	991
上市费用	-	6,495
	<u>157,070</u>	<u>7,486</u>

- (a) 根据 2017 年 12 月 18 日股东大会决议的批准，本公司向全体股东派发 2017 年度第三季度现金股利，每股人民币 0.33 元，按照已发行股份 547,672 千股计算，共计人民币 180,731 千元。于 2017 年 12 月 31 日，本集团已经向中国证券登记结算有限公司支付境内上市人民币普通股股东的股利(已扣除 Boxin China Growth Fund I L.P.的股利计人民币 6,414 千元)计人民币 103,436 千元、保证金计人民币 2,212 千元及手续费计人民币 99 千元，中国证券登记结算有限公司已于 2018 年 1 月 3 日支付给境内上市人民币普通股股东。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产(续)

于财务报表报出日，本公司对 Boxin China Growth Fund I L.P.的股利计人民币 6,414 千元及对境外上市外资股股东的股利计人民币 70,881 千元尚未支付。

(8) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量(a)		
—可供出售权益工具	67,544	190,649
—银行理财产品	17,000	-
	<u>84,544</u>	<u>190,649</u>
减：减值准备	-	-
	<u>84,544</u>	<u>190,649</u>
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注四(7))	(17,000)	-
	<u>67,544</u>	<u>190,649</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	84,544	190,649
—成本	85,226	175,026
—累计计入其他综合损失	(682)	15,623
—累计计提减值	-	-

于 2017 年度，本集团投资杭州智投股权投资合伙企业(有限合伙)，本集团作为有限合伙人出资人民币 10,000 千元，持股比例为 19.96%。上海元吉资产管理有限公司以普通合伙人出资人民币 100 千元，执行合伙事务。本集团没有以任何方式参与或影响该公司的财务和经营决策，对该公司不具有重大影响，故将其作为可供出售金融资产进行核算。于 2017 年 12 月 31 日该权益工具的公允价值为人民币 10,000 千元。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

于2017年度，本集团投资宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)，本集团作为有限合伙人出资人民币18,200千元，持股比例为11.89%。宁波镇海朗盛百汇投资管理有限公司以普通合伙人出资人民币1,000千元，执行合伙事务。本集团没有以任何方式参与或影响该公司的财务和经营决策，对该公司不具有重大影响，故将其作为可供出售金融资产进行核算。于2017年12月31日该权益工具的公允价值为人民币18,200千元。

于 2017 年度，本集团通过全国中小企业股份转让系统认购北京明通四季科技股份有限公司向本集团定向发行的 1,075 千股，本集团出资人民币 15,000 千元，持股比例为 3.74%，本集团没有以任何方式参与或影响该公司的财务和经营决策，对该公司不具有重大影响，故将其作为可供出售金融资产进行核算。于 2017 年 12 月 31 日该权益工具的公允价值为人民币 15,000 千元。

于 2017 年度，本集团通过余杭农村商业银行购买“丰收●本嘉利”2017 年第九期人民币理财产品，本集团出资人民币 17,000 千元，该理财产品为保本浮动收益型理财产品，理财期限为 365 天，故将作为“其他流动资产-可供出售金融资产”进行核算。于 2017 年 12 月 31 日该金融资产的公允价值为人民币 17,000 千元。

于 2016 年度，本集团投资 TNPI 香港有限公司，本集团出资美元 3,750 千元(折合人民币 25,026 千元)，持股比例为 20.75%，本集团没有以任何方式参与或影响该公司的财务和经营决策，对该公司不具有重大影响，故将其作为可供出售金融资产进行核算。于 2017 年 12 月 31 日该权益工具的公允价值为人民币 24,344 千元(2016 年 12 月 31 日：26,050 千元)。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

于 2015 年度，本集团投资天津星旷企业管理咨询合伙企业(有限合伙)，本集团作为有限合伙人出资 150,000 千元。北京君联同道投资顾问合伙企业(有限合伙)以普通合伙人出资 3,000 千元，执行合伙事务。于 2017 年 9 月 30 日前本集团没有以任何方式参与或影响该公司的财务和经营决策，对该公司不具有重大影响，故将其作为可供出售金融资产进行核算。于 2017 年 9 月 30 日，本集团与合伙企业各合伙人协商一致后决定由本集团派驻一名投资决策委员会委员，参与合伙企业投资事宜的审议，对该公司有重大影响。于 2017 年 9 月 30 日，该权益工具的公允价值为人民币 192,258 千元，本集团将其从可供出售金融资产转入长期股权投资(附注四(9(a))), 同时将截至 2017 年 9 月 30 日止该权益工具累计的公允价值变动损益人民币 42,258 千元(扣除所得税费用净额计人民币 31,693 千元)从其他综合收益转入投资收益(附注四(40)), 将截至 2017 年 9 月 30 日止该权益工具累计的递延所得税费用人民币 10,565 千元从其他综合收益转入所得税费用。

(9) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
联营企业(a)	<u>428,465</u>	<u>130,381</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>428,465</u>	<u>130,381</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动							2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		新增投资	从可供出售金 融资产转入	按权益法调 整的净损益 (附注四(40))	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
西藏宝信股权投资合伙 企业	60,000	45,000	-	2,712	-	-	-	-	-	107,712	-
泓瀚实业(上海)有限公司	48,901	16,500	-	(9,160)	-	-	-	-	-	56,241	-
北京傲妮妮商贸有限公司	20,000	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000	-
杭州蜜新电子商务有限 公司	960	-	-	275	-	-	-	-	-	1,235	-
杭州凯绘电子商务有限 公司	520	-	-	2,062	-	-	-	-	-	2,582	-
杭州嘉焱电子商务有限 公司	-	900	-	(161)	-	-	-	-	-	739	-
上海品呈实业有限公司	-	15,000	-	775	-	-	-	-	-	15,775	-
福州芭蒂服装有限公司	-	10,000	-	(1,342)	-	-	-	-	-	8,658	-
天津星矿企业管理咨询 合伙企业(有限合伙)	-	-	192,258	23,265	-	-	-	-	-	215,523	-
	130,381	87,400	192,258	18,426	-	-	-	-	-	428,465	-

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	房屋及建 筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
2016 年 12 月 31 日	178,728	30,038	8,569	108,038	325,373
本年增加					
购置	-	3,116	2,596	22,986	28,698
在建工程转入(附注 四(11))	212,234	8,211	-	11,553	231,998
非同一控制下企业 合并(附注五(1))	-	-	-	545	545
本年减少					
处置及报废	-	(15)	(2,045)	(7,042)	(9,102)
2017 年 12 月 31 日	390,962	41,350	9,120	136,080	577,512

累计折旧					
2016 年 12 月 31 日	(20,963)	(6,949)	(3,269)	(63,528)	(94,709)
本年增加					
计提	(8,999)	(3,362)	(785)	(21,503)	(34,649)
本年减少					
处置及报废	-	14	1,110	6,204	7,328
2017 年 12 月 31 日	(29,962)	(10,297)	(2,944)	(78,827)	(122,030)

减值准备					
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加					
计提	-	-	-	-	-
本年减少					
处置及报废	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-

账面价值					
2017 年 12 月 31 日	361,000	31,053	6,176	57,253	455,482
2016 年 12 月 31 日	157,765	23,089	5,300	44,510	230,664

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 34,649 千元(2016 年度: 32,167 千元), 其中计入销售费用及管理费用的折旧费用分别为 23,011 千元及 11,638 千元(2016 年: 23,967 千元及 8,200 千元)。

于 2017 年 12 月 31 日, 本集团无暂时闲置的固定资产及未办妥产权证书的固定资产。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
吴泾总部基地项目	380,343	-	380,343	76,401
天津物流中心项目	114,263	-	114,263	82,364
成都物流中心项目	77,625	-	77,625	41,427
ERP 系统升级	4,867	-	4,867	4,867
太仓物流中心项目二期及三期	-	-	-	159,394
CBA 空调项目	-	-	-	468
其他	577	-	577	410
	<u>577,675</u>	-	<u>577,675</u>	<u>365,331</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2016年 12月31日	本年增加	本年转入 无形资产(附 注四(12))	本年转入 固定资产(附 注四(10))	2017年 12月31日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本化 率	资金来源
吴泾总部基地 项目	1,065,260	76,401	303,942	-	-	380,343	35%	35%	8,970	7,709	4.18%	借款资金+自 有资金
太仓物流中心 项目二期及 三期	228,428	159,394	71,769	-	(231,163)	-	96%	96%	11,621	7,954	4.18%	借款资金+自 有资金
天津物流中心 项目	190,464	82,364	31,899	-	-	114,263	57%	57%	5,638	3,639	4.18%	借款资金+自 有资金
成都物流中心 项目	139,430	41,427	36,198	-	-	77,625	53%	53%	3,060	2,447	4.18%	借款资金+自 有资金
ERP 系统升级	5,898	4,867	-	-	-	4,867	83%	83%	-	-	-	自有资金
CBA 空调项目	835	468	367	-	(835)	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
其他	1,939	410	948	(781)	-	577	-	-	-	-	-	自有资金
		<u>365,331</u>	<u>445,123</u>	<u>(781)</u>	<u>(231,998)</u>	<u>577,675</u>			<u>29,289</u>	<u>21,749</u>		

于2017年12月31日及2016年12月31日, 本集团的在建工程不存在减值。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	商标 使用权	外购 软件	土地 使用权	品牌	有利 合约	合计
原价						
2016 年 12 月 31 日	1,776	63,464	162,818	48,130	9,203	285,391
本年增加						
购置	-	5,173	-	-	-	5,173
少数股东投入	2,310	-	-	-	-	2,310
在建工程转入(附注四(11))	-	781	-	-	-	781
非同一控制下企业合并(附注五(1))	-	6	-	-	-	6
本年减少						
处置及报废	-	-	-	-	(7,653)	(7,653)
2017 年 12 月 31 日	4,086	69,424	162,818	48,130	1,550	286,008

累计摊销						
2016 年 12 月 31 日	(1,072)	(46,739)	(6,811)	(9,448)	(2,999)	(67,069)
本年增加						
计提	(413)	(9,574)	(3,275)	(5,666)	(5,147)	(24,075)
本年减少						
处置及报废	-	-	-	-	7,653	7,653
2017 年 12 月 31 日	(1,485)	(56,313)	(10,086)	(15,114)	(493)	(83,491)

减值准备						
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加						
计提	-	-	-	-	-	-
本年减少						
处置及报废	-	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-

账面价值						
2017 年 12 月 31 日	2,601	13,111	152,732	33,016	1,057	202,517
2016 年 12 月 31 日	704	16,725	156,007	38,682	6,204	218,322

2017 年度无形资产的摊销金额为 24,075 千元(2016 年度: 24,585 千元), 其中计入销售费用及管理费用的摊销费用分别为 14,633 千元及 9,442 千元(2016 年度: 11,017 千元及 13,568 千元)。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉

	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
商誉 -				
杭州黯涉电子商务有 限公司(“杭州黯 涉”)	92,339	-	-	92,339
杰克沃克(上海)服饰 有限公司(“杰克 沃克”)	13,383	-	-	13,383
九蜗	-	7,833	-	7,833
	<u>105,722</u>	<u>7,833</u>	<u>-</u>	<u>113,555</u>
减：减值准备 -				
杭州黯涉	-	-	-	-
杰克沃克	-	-	-	-
九蜗	-	-	-	-
	<u>105,722</u>	<u>7,833</u>	<u>-</u>	<u>113,555</u>

本年度增加的商誉系购买九蜗股权所致(附注五(1))。

(a) 减值

本集团在中国大陆地区从事服装销售业务。由于业务比较单一，为了方便绩效考核和资源配置，本集团管理层将日常经营作为一个整体进行管理。因此，本集团仅有一个用于报告的经营分部。所以本集团将商誉分摊至该经营分部并进行统一减值测试。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉(续)

(a) 减值(续)

本集团的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

增长率	0%
毛利率	64%
折现率	15%

上述增长率为本集团预测五年后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业整体发展趋势一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

(14) 长期待摊费用

	2016 年 12 月 31 日	本年增加		本年摊销	2017 年 12 月 31 日
		企业 合并	本年 增加		
经营租入固定资产改良	776,640	740	354,080	(419,680)	711,780

2017年度，长期待摊费用计提的摊销金额为419,680千元(2016年度：335,858千元)，其中计入销售费用及管理费用的摊销费用分别为413,506千元及6,174千元(2016年度：332,543千元及3,315千元)。

(15) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付股权投资款(a)	13,605	10,000
基建项目押金	-	5,069
	<u>13,605</u>	<u>15,069</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团的预付股权投资款系对上海氧合文化传播有限公司的股权投资款，截至资产负债表日上海氧合文化传播有限公司的股权变更尚未完成。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
可抵扣亏损	453,691	113,420	148,367	37,090
存货跌价准备	236,091	59,023	269,466	67,366
免租期内确认的租赁费用	136,513	34,128	151,860	37,965
抵销内部交易未实现利润	114,763	28,691	133,300	33,325
坏账准备	82,952	20,738	36,609	9,152
长期待摊费用税法和会计 摊销的差异	11,188	2,797	5,056	1,264
应付职工薪酬	7,338	1,834	36,356	9,091
	<u>1,042,536</u>	<u>260,631</u>	<u>781,014</u>	<u>195,253</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额	114,735		132,612	
预计于 1 年后转回的金额	145,896		62,641	
	<u>260,631</u>		<u>195,253</u>	

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
非同一控制下企业合并	34,073	8,519	44,886	11,222
资本化费用	36,778	9,194	11,192	2,798
可供出售金融资产公允价 值变动	-	-	14,599	3,650
其他公允价值变动	68,235	17,059	-	-
	<u>139,086</u>	<u>34,772</u>	<u>70,677</u>	<u>17,670</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的
金额

817

1,999

预计于 1 年后转回的金额

33,955

15,671

34,772

17,670

(c) 本集团无未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

(d) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	(14,182)	246,449	(3,104)	192,149
递延所得税负债	14,182	20,590	3,104	14,566

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加 计提	转回	本年减少 转销	2017 年 12 月 31 日
坏账准备	(36,609)	(51,406)		5,063	(82,952)
其中: 应收账款坏账准备	(28,096)	(33,746)		5,063	(56,779)
其他应收款坏账准备	(8,513)	(17,660)		-	(26,173)
存货跌价准备	(269,466)	(189,614)		-	(236,091)
	(306,075)	(241,020)		5,063	(319,043)

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款

	币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	<u>1,006,000</u>	<u>300,000</u>

(a) 本集团短期借款的利率区间如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
利率区间	<u>4.13%-4.57%</u>	<u>4.13%-4.26%</u>

(19) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	398,728	352,981
银行承兑汇票	<u>135,776</u>	<u>42,311</u>
	<u>534,504</u>	<u>395,292</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付采购款	<u>988,084</u>	<u>638,910</u>

(a) 应付账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
30 天以内	139,759	122,764
30 天到 60 天	310,679	167,190
60 天到 90 天	393,666	175,805
90 天到 180 天	128,297	145,009
180 天到 365 天	2,821	18,311
365 天以上	<u>12,862</u>	<u>9,831</u>
	<u>988,084</u>	<u>638,910</u>

账龄超过一年的应付账款主要为应付采购款尾款，由于尚未收到对方开具的发票，该款项尚未进行最后清算。

(21) 预收款项

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团预收款项账龄均为一年以内。

(22) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	197,566	249,691
应付设定提存计划(b)	<u>23,276</u>	<u>32,181</u>
	<u>220,842</u>	<u>281,872</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	企业合并	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	223,311	182	1,826,144	(1,871,103)	178,534
职工福利费	2,844	2	20,722	(21,366)	2,202
社会保险费	13,959	11	104,359	(108,156)	10,173
其中：医疗保险费	8,683	7	65,847	(68,116)	6,421
其他	5,276	4	38,512	(40,040)	3,752
住房公积金	9,577	8	68,383	(71,311)	6,657
工会经费和职工教育经费	-	-	452	(452)	-
	<u>249,691</u>	<u>203</u>	<u>2,020,060</u>	<u>(2,072,388)</u>	<u>197,566</u>

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	企业合并	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	29,608	24	217,761	(226,130)	21,263
失业保险费	2,573	2	20,569	(21,131)	2,013
	<u>32,181</u>	<u>26</u>	<u>238,330</u>	<u>(247,261)</u>	<u>23,276</u>

(23) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	166,471	197,980
未交增值税	53,745	125,522
代扣代缴所得税	15,096	2,334
应交城市维护建设税	9,892	10,149
应交教育费附加	7,963	7,378
其他	371	1,583
	<u>253,538</u>	<u>344,946</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付借款利息	<u>3,036</u>	<u>381</u>

(25) 应付股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付普通股股利	<u>168,729</u>	<u>-</u>

(26) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付工程款及门店装修款	203,128	338,659
应付租赁费	137,275	220,264
供应商保证金	78,533	55,945
商场履约保证金	40,927	43,275
应付物流费	24,327	43,313
应付海报道具及门店促销款	16,032	9,474
应付软件购置款	691	-
其他	29,443	17,203
	<u>530,356</u>	<u>728,133</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 61,856 千元(2016 年 12 月 31 日：35,455 千元)，主要为应付保证金款项，因为与供应商和商场仍在协商相关事宜，该款项尚未结清。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
租赁补贴(a)	69,822	82,348
政府补助(b)	6,620	6,657
	<u>76,442</u>	<u>89,005</u>
减：一年内到期的部分	<u>(29,993)</u>	<u>(34,632)</u>
	<u>46,449</u>	<u>54,373</u>

(a) 租赁补贴

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
租赁补贴	69,822	82,348
减：一年内到期的部分	<u>(29,956)</u>	<u>(34,595)</u>
	<u>39,866</u>	<u>47,753</u>

	2017 年度	2016 年度
年初余额	82,348	68,805
本年增加	35,091	57,546
本年减少	<u>(47,617)</u>	<u>(44,003)</u>
年末余额	<u>69,822</u>	<u>82,348</u>

本集团将收到的租赁补贴款确认为递延收益，并将其在整个租赁期内按直线法进行分摊，作为租赁费的抵减。租赁补贴分摊期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)摊销的部分列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(b) 政府补助

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
政府补助	6,620	6,657
减：一年内到期的部分	<u>(37)</u>	<u>(37)</u>
	<u>6,583</u>	<u>6,620</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债(续)

(b) 政府补助(续)

	2016年 12月31日	会计政 策变更	2017年 1月1日	本年 增加	本年减少				2017年 12月31日	与资产 相关/与 收益相 关	
					冲减固 定资产	计入其 他收益	冲减销 售费用	冲减财 务费用			计入营业 外收入
天津物流项目 项目补贴	6,000	-	6,000	-	-	-	-	-	-	6,000	与资产 相关 与资产 相关
太仓物流项目 项目补贴	657	-	657	-	-	(37)	-	-	-	620	与资产 相关 与资产 相关
	<u>6,657</u>	-	<u>6,657</u>	-	-	<u>(37)</u>	-	-	-	<u>6,620</u>	

政府补助主要包括：本集团收到天津西青区大寺镇人民政府拨付的项目建设扶持基金和江苏省宜兴市墙材革新与建筑节能管理办公室拨付的墙改基金，本集团在收到专项资金后确认为递延收益，在达到预先规定的指标，并在相关部门检验合格后将符合条件的部分冲减相关成本费用，余额计入递延收益。预期在未来一年以内达到指标并确认为收益的部分，列示为流动负债；剩余部分列示为非流动负债。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 股本

	2016 年 12 月 31 日	本年变动	2017 年 12 月 31 日
境内人民币普通股/境内上市人民币普通股(A股)(i)	278,112	54,770	332,882
境外上市外资股(H股)	214,790	-	214,790
股本总额	<u>492,902</u>	<u>54,770</u>	<u>547,672</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年变动	2016 年 12 月 31 日
境内人民币普通股	278,112	-	278,112
境外上市外资股(H股)	214,790	-	214,790
股本总额	<u>492,902</u>	<u>-</u>	<u>492,902</u>

- (i) 于2017年9月，中国证券监督管理委员会批准本公司向社会公众发行人民币普通股(A股)不超过54,770千股，每股发行价格为人民币8.41元。本公司于2017年9月25日在上海证券交易所挂牌上市。本公司的募集资金总额扣除不含增值税承销及保荐费用以及其他发行费用计人民币55,362千元后，净募集资金计人民币405,254千元，其中增加股本人民币54,770千元，资本公积人民币350,484千元。

(29) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(28(ii)))	1,500,224	350,484	-	1,850,708
其他资本公积(a)	37,601	5,788	-	43,389
	<u>1,537,825</u>	<u>356,272</u>	<u>-</u>	<u>1,894,097</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	1,500,224	-	-	1,500,224
其他资本公积(a)	21,761	15,840	-	37,601
	<u>1,521,985</u>	<u>15,840</u>	<u>-</u>	<u>1,537,825</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积(续)

(a) 其他资本公积

(i) 上海合夏对员工的奖励安排

上海合夏是一家持有本公司股份的有限责任公司。本集团通过上海合夏设立了一系列职工持股计划用以奖励职工为本集团提供的服务。本集团职工持股计划汇总如下：

于 2009 年 12 月 30 日，邢加兴先生与选定的员工(“第一批员工”)共同创立了上海合夏。上海合夏创立时的注册资本为人民币 500 千元，邢加兴先生与第一批员工分别占其 32.79%及 67.21%的权益。于 2010 年 4 月 2 日，上海合夏分别向章丹玲女士和吴金应先生及上海融高和南京金露收购了其持有本公司 8.25%及 7%的权益，收购对价均由邢加兴先生个人支付，并以该等支付的对价作为对上海合夏单方面的资本投入，由上海合夏所有的股东按其投资比例共同享有，由第一批员工享有的部分作为本集团对第一批员工的奖励。

于 2010 年 10 月 19 日，根据 Good Factor 与本公司及本公司股东签订的增资协议中估值调整机制，Good Factor 分别向邢加兴先生及上海合夏无偿转让了其持有本公司之 5%和 3%的权益作为奖励公司总裁或者第一批员工为公司业绩做出的贡献。

于 2011 年 4 月 22 日，邢加兴先生再次向部分员工(“第二批员工”)转让了其持有的上海合夏 15.49%的权益作为本集团对该部分员工的奖励。

于 2016 年 3 月 24 日，邢加兴先生再次向部分员工(“第三批员工”)根据本公司 H 股市场价值折算的上海合夏的股权价值，并按照一定折扣转让了其持有的上海合夏 5.75%的权益作为本集团对该部分员工的奖励。

于 2017 年 3 月 31 日，邢加兴先生再次向部分员工(“第四批员工”)根据本公司 H 股市场价值折算的上海合夏的股权价值，并按照一定折扣转让了其持有的上海合夏 7.08%的权益作为本集团对该部分员工的奖励。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积(续)

(a) 其他资本公积(续)

(i) 上海合夏对员工的奖励安排(续)

上海合夏持股员工通过上海合夏间接持有本公司的权益比例如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
第一批员工，第二批员工、第三批员工及第四批员工间接持有本公司的权益比例	<u>6.21%</u>	<u>5.73%</u>

(ii) 上海合夏持股员工的权利

上海合夏持股员工在上海合夏的权利包括：(1)股利分配权；(2)出席会议及选举权；(3)任命及更换董事会成员；及(4)有权查阅投资及筹资记录。

(iii) 上海合夏员工持股计划公允价值的评估

本集团采用了收益法项下的现金流量折现法对相关权益工具的公允价值进行评估。管理层在采用现金流量折现法时考虑了本集团未来的经营计划、特有的营运和财务风险、目前所处的发展阶段以及其他可能对本集团的营运、所处的行业 and 市场份额造成影响的经济和竞争因素。

本集团各项职工持股计划的公允价值汇总如下：

	公允价值
2010 年 4 月 2 日邢加兴先生向第一批员工授予股权	24,226
2010 年 10 月 19 日 Good Factor 向邢加兴先生授予股权	9,354
2010 年 10 月 19 日 Good Factor 向第一批员工授予股权	7,526
2011 年 4 月 22 日邢加兴先生向第二批员工授予股权	40,754
2016 年 3 月 24 日邢加兴先生按特定价格向第三批员工授予股权	3,889
2017 年 3 月 31 日邢加兴先生按特定价格向第四批员工授予股权	2,229

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积(续)

(a) 其他资本公积(续)

(iv) 上海合夏员工持股计划的会计处理

员工可根据其在本集团任职长度从而选择现金结算或者权益结算的方式，因此该等股份支付在上海合夏财务报表中作为一项复合权益工具核算(附注二(27(a)))。由于本集团是接受员工服务的受益方，所以相应的费用在本集团的合并利润表内予以确认，同时也作为上海合夏的资本投入计入资本公积。

2017 年度及 2016 年度股份支付摊销计入本集团合并利润表的信息汇总如下：

	2017 年度	2016 年度
管理费用	4,793	9,948
销售费用	995	5,892
	<u>5,788</u>	<u>15,840</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合(损失)/收益

资产负债表中其他综合收益/(损失)		2017年度利润表中其他综合损失					
2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本期转出 (附注四(8))	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
10,949	(10,949)	-	27,659	(31,693)	(6,915)	(10,949)	-
1,024	(1,747)	(723)	(1,747)	-	-	(1,747)	-
11,973	(12,696)	(723)	25,912	(31,693)	(6,915)	(12,696)	-

以后将重分类进损益的其他综合收益

可供出售金融资产公允价值变动损益

外币报表折算差额

资产负债表中其他综合收益		2016年度利润表中其他综合收益					
2015年 12月31日	税后归属于 母公司	2016年 12月31日	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 本期转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
-	10,949	10,949	14,599	-	(3,650)	10,949	-
-	1,024	1,024	1,024	-	-	1,024	-
-	11,973	11,973	15,623	-	(3,650)	11,973	-

以后将重分类进损益的其他综合收益

可供出售金融资产公允价值变动损益

外币报表折算差额

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>148,768</u>	<u>70,386</u>	<u>-</u>	<u>219,154</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>128,370</u>	<u>20,398</u>	<u>-</u>	<u>148,768</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2017 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 70,386 千元(2016 年：按净利润的 10%提取，共 20,398 千元)。

本公司任意法定盈余公积金金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意法定盈余公积金金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。2016 年度及 2017 年度本公司未提取任意法定盈余公积金。

(32) 未分配利润

	2017 年度		2016 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	1,115,817	-	983,786	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	498,527	-	531,963	-
减：提取法定盈余公积(附注四(31))	(70,386)	10%	(20,398)	10%
应付普通股股利(a)	(328,602)	-	(379,534)	-
年末未分配利润	<u>1,215,356</u>		<u>1,115,817</u>	

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 未分配利润(续)

(a) 根据 2017 年 12 月 18 日股东大会决议的批准，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.33 元，按照已发行股份 547,672 千股计算，共计人民币 180,731 千元(附注四(7))。

根据 2017 年 5 月 12 日股东大会决议的批准，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.30 元，按照已发行股份 492,902 千股计算，共计人民币 147,871 千元。

根据 2016 年 10 月 11 日股东大会决议的批准，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.35 元，按照已发行股份 492,902 千股计算，共计人民币 172,515 千元。

根据 2016 年 4 月 29 日股东大会决议的批准，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.42 元，按照已发行股份 492,902 千股计算，共计人民币 207,019 千元。

(33) 营业收入和营业成本

主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售(i)	8,982,987	(3,367,171)	8,532,357	(3,056,238)
提供劳务 (附注八 4(d))	12,225	(2,451)	-	-
批发	3,497	(1,283)	18,510	(15,063)
	<u>8,998,709</u>	<u>(3,370,905)</u>	<u>8,550,867</u>	<u>(3,071,301)</u>

(i) 零售收入包括专柜收入、专卖店收入、电商平台收入及其他收入。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入

	2017 年度	2016 年度
向终端消费者收取的收入	10,430,106	10,214,083
减：商场及电商扣点(i)	(1,447,119)	(1,681,726)
提供劳务	12,225	-
批发	3,497	18,510
主营业务收入	<u>8,998,709</u>	<u>8,550,867</u>

(i) 主营业务收入主要系通过线下零售网点和线上电商平台销售获取的收入。线下零售网点以专柜及专卖店的形式经营，专柜设于百货商场内。本集团通过线下专柜及线上电商平台产生的收入，系向百货商场及线上电商平台终端消费者处赚取的收入减去百货商场或电商销售平台向本集团收取扣点后的净额。

(34) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度	计缴标准
城市维护建设税	41,451	45,393	附注三
教育费附加	31,929	33,884	附注三
其他	9,628	8,685	
	<u>83,008</u>	<u>87,962</u>	

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 销售费用

	2017 年度	2016 年度
员工费用	2,017,984	1,902,907
租赁费	1,047,928	973,804
长期待摊费用摊销	413,506	332,543
公用事业及商场费用	371,165	414,008
电子商务费用	155,399	77,402
物流费	124,429	114,348
低值易耗品	103,424	109,892
差旅费	30,407	29,164
市场推广及促销费	27,279	31,582
固定资产折旧	23,011	23,967
无形资产摊销	14,633	11,017
质量检查费	14,364	14,133
咨询费及技术服务费	10,608	9,582
税金及其他	737	917
	<u>4,354,874</u>	<u>4,045,266</u>

(36) 管理费用

	2017 年度	2016 年度
员工费用	243,743	253,785
咨询费及技术服务费	29,342	19,010
低值易耗品	26,207	27,575
租赁费	23,149	19,888
差旅费	20,258	19,131
公用事业费用	12,556	15,439
固定资产折旧	11,638	8,200
无形资产摊销	9,442	13,568
长期待摊费用摊销	6,174	3,315
物流费	3,440	2,198
审计师费用	2,150	3,728
- 审计费用	2,150	3,700
- 非审计费用	-	28
税金及其他	1,190	5,825
	<u>389,289</u>	<u>391,662</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 财务费用 - 净额

	2017 年度	2016 年度
利息支出	(34,430)	(10,048)
加：资本化利息(附注四(11))	21,749	7,540
加：利息收入	12,589	11,582
汇兑损益净额	280	8,392
银行手续费	(16,769)	(19,094)
	<u>(16,581)</u>	<u>(1,628)</u>

(38) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度
耗用的存货	3,368,454	3,071,301
- 原值	3,532,949	3,296,370
- 实现销售而转销的存货跌价准备	(164,495)	(225,069)
员工费用	2,264,178	2,156,692
租赁费	1,071,077	993,692
长期待摊费用摊销	419,680	335,858
公用事业及商场费用	383,721	429,447
电子商务费用	155,399	77,402
低值易耗品	129,631	137,467
物流费	127,869	116,546
差旅费	50,665	48,295
咨询费及技术服务费	39,950	28,592
固定资产折旧	34,649	32,167
市场推广及促销费	27,279	31,582
无形资产摊销	24,075	24,585
质量检查费	14,364	14,133
审计师费用	2,150	3,728
- 审计费用	2,150	3,700
- 非审计费用	-	28
税金及其他	1,927	6,742
	<u>8,115,068</u>	<u>7,508,229</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
存货跌价准备	189,614	260,721
坏账准备	46,343	3,398
	<u>235,957</u>	<u>264,119</u>

(40) 投资收益/(损失)

	2017 年度	2016 年度
从可供出售金融资产转入以权益核算的 长期股权投资(附注四(8(a)))	42,258	-
对联营企业的投资收益/(损失)	18,426	(1,099)
出售可供出售金融资产	-	99
	<u>60,684</u>	<u>(1,000)</u>

(41) 资产处置损失

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年 度非经常性损 益的金额
固定资产处置损失	<u>632</u>	<u>957</u>	<u>632</u>

(42) 其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持政策	129,144	-	与收益相关
其他	202	-	与收益相关
	<u>129,346</u>	<u>-</u>	

(43) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年 度非经常性损 益的金额
赔款收入	3,842	-	3,842
政府补助(a)	-	80,225	-
其他	167	2,159	167
	<u>4,009</u>	<u>82,384</u>	<u>4,009</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2017 年度	2016 年度	与资产相 关/与收益 相关
企业扶持政策	-	77,460	与收益相关
现代服务业专项资金	-	1,000	与收益相关
地方教育附加补贴	-	668	与收益相关
个人所得税手续费返还	-	658	与收益相关
初创期和成长期科技型中小企业 补贴	-	400	与收益相关
其他	-	39	与收益相关
	<u>-</u>	<u>80,225</u>	

(44) 营业外支出

	2017 年度	2016 年度
捐赠支出	8,836	-
赔款支出	1,672	-
其他	766	637
	<u>11,274</u>	<u>637</u>

(45) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	235,840	221,865
递延所得税	(43,052)	(25,413)
	<u>192,788</u>	<u>196,452</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	730,228	768,719
按适用税率计算的所得税	182,557	192,181
不得扣除的费用(i)	3,607	4,271
以前年度汇算清缴差异	6,624	-
所得税费用	192,788	196,452

- (i) 不得扣除的费用主要包括上海合夏股份支付计划、权益法核算的长期股权投资损失及业务招待费超过限额税前不可抵扣的部分。

(46) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	2017 年度	2016 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	498,527	531,963
本公司发行在外普通股的加权平均数 (千股)	507,457	492,902
基本每股收益(人民币元)	0.98	1.08

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年度：无)。因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
政府补助	129,346	80,186
收到商场履约保证金及供应商保证金	20,240	54,402
活期存款产生的利息收入	9,330	7,136
其他	4,009	2,159
	<u>162,925</u>	<u>143,883</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
公用事业及商场费用	383,721	326,088
电子商务费	155,399	87,155
押金的净增加额	60,902	102,438
咨询费及技术服务费	39,950	28,620
市场推广及促销费	27,279	30,552
银行手续费	16,769	19,094
员工备用金的净增加额	2,124	525
其他	2,438	637
	<u>688,582</u>	<u>595,109</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
其他货币资金产生的利息收入	3,673	3,630
其他货币资金的净减少额	5,525	-
收购九蜈所收到的现金净额(附注五(1))	5,023	-
	<u>14,221</u>	<u>3,630</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
购买可供出售金融资产	60,200	25,026
股权投资所支付的预付款项(附注四(15))	13,605	10,000
委托借款的净增加额	5,000	-
其他货币资金的净增加额	-	120,525
收购杭州黯涉所支付的现金净额	-	8,000
	<u>78,805</u>	<u>163,551</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
预付股利款保证金及手续费(附注四(7))	2,310	-
上市费用预付款	-	881
	<u>2,310</u>	<u>881</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	537,440	572,267
加：长期待摊费用摊销	419,680	335,858
资产减值损失	235,957	264,119
固定资产折旧	34,649	32,167
无形资产摊销	24,075	24,585
财务费用	9,105	1,343
股份支付摊销	5,788	15,840
处置固定资产的损失	632	957
减：存货的增加	(817,073)	(218,040)
投资(收益)/损失	(60,684)	1,000
递延所得税资产增加	(52,726)	(23,468)
递延所得税负债增加/(减少)	9,674	(1,945)
递延收益的(减少)/增加	(12,563)	13,504
经营性应收项目的增加	(33,709)	(214,420)
经营性应付项目的增加/(减少)	256,916	(98,631)
经营活动产生的现金流量净额	<u>557,161</u>	<u>705,136</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金及现金等价物的年末余额	815,580	581,389
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(581,389)</u>	<u>(1,118,410)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>234,191</u>	<u>(537,021)</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得子公司

2017 年度

发生的企业合并于本年支付的现金

其中：九蜗

10,000

减：购买日子公司持有的现金

其中：九蜗

(15,023)

取得子公司收到的现金净额

(5,023)

(d) 现金及现金等价物

	2017 年度	2016 年度
现金	815,580	581,389
其中：库存现金	11,438	13,311
可随时用于支付的银行存款	804,142	568,078
年末现金及现金等价物余额	<u>815,580</u>	<u>581,389</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 外币货币性项目

	2017年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
港币	<u>693</u>	0.8359	<u>579</u>
	2016年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	162	6.9370	1,125
港币	<u>707</u>	0.8945	<u>632</u>
	<u>869</u>		<u>1,757</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十二(1(a))中的外币项目不同)

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 2017 年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本 (人民币千元)	取得的权 益比例	取得方式	购买日	购买日至年 末被购买方 的收入	购买日至年未 被购买方的 净亏损	购买日至年末被 购买方的经营活 动现金流量	购买日至年末未被购买方 的现金流量净额
九蜈(i)	2017 年 4 月 1 日	20,000	60%	现金支付	2017 年 4 月 1 日	6,850	(9,844)	(17,453)	(14,367)

(i) 本公司向九蜈注资 20,000 千元，此次注资完成后，本公司持有九蜈 60% 的股权，取得对该公司的控制。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	九 蜗
合并成本	20,000
现金	20,000
合并成本合计	<u>20,000</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(12,167)</u>
商誉	<u>7,833</u>

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生或承担负债的公允价值。

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 九 蜗

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	15,023	15,023
应收账款	112	112
存货	3,604	3,604
其他应收款	949	949
预付款项	1,340	1,340
其他流动资产	521	521
固定资产	545	545
无形资产	6	6
长期待摊费用	740	740
递延所得税资产	1,574	1,574
预收款项	(309)	(309)
应付账款	(2,270)	(2,270)
应付职工薪酬	(229)	(229)
其他应付款	<u>(1,328)</u>	<u>(1,328)</u>
净资产	20,278	20,278
减：少数股东权益	<u>(8,111)</u>	<u>(8,111)</u>
取得的净资产	<u>12,167</u>	<u>12,167</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 2017 年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州卓旅(i)	-	54.05%	注销	2017 年 5 月 4 日	工商注销	-	-

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司(续)

(b) 处置损益以及相关现金流量信息如下：

(i) 杭州卓旅

于 2017 年度，本集团注销子公司杭州卓旅，因此未产生处置损益。

(3) 其他原因的合并范围变动

(a) 2017 年度新纳入合并范围的主体：

于 2017 年 4 月 12 日，本公司之孙公司 LaCha Fashion 出资设立 Apparel，本公司间接持有其 100% 的权益，自 2017 年 4 月起 Apparel 纳入合并财务报表范围。

于 2017 年 2 月 23 日，本公司之子公司杰克沃克出资设立靛蓝新龙，本公司间接持有其 55% 的权益，自 2017 年 2 月起靛蓝新龙纳入合并财务报表范围。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	已发行股本 及实收资本	持股比例		取得方式
						直接	间接	
上海拉夏贝尔休闲服饰有限公司(“拉夏休闲”)	有限责任公司	上海市	上海市	服装生产、 销售	5,000	100%	-	全资子公司
上海乐欧服饰有限公司(“上海乐欧”)	有限责任公司	上海市	上海市	服装生产、 销售	16,000	65%	-	控股子公司
重庆乐微服饰有限公司(“重庆乐微”)	有限责任公司	重庆市	重庆市	服装生产、 销售	500	100%	-	全资子公司
北京拉夏乐微服饰有限公司(“北京拉夏”)	有限责任公司	北京市	北京市	服装生产、 销售	500	100%	-	全资子公司
成都拉夏贝尔服饰有限公司(“成都拉夏”)	有限责任公司	成都市	成都市	服装销售	500	100%	-	全资子公司

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	已发行股本 及实收资本	持股比例		取得方式
						直接	间接	
上海微乐服饰有限公司 (“上海微乐”)	有限责任公司	上海市	上海市	服装销售	50,000	100%	-	全资子公司
上海朗赫服饰有限公司 (“上海朗赫”)	有限责任公司	上海市	上海市	服装销售	5,000	100%	-	全资子公司
上海夏微服饰有限公司 (“上海夏微”)	有限责任公司	上海市	上海市	服装销售	5,000	100%	-	全资子公司
拉夏贝尔服饰(太仓)有限公司 (“太仓拉夏”)	有限责任公司	太仓市	太仓市	服装销售	100,000	95%	5%	全资子公司
拉夏贝尔服饰(天津)有限公司 (“天津拉夏”)	有限责任公司	天津市	天津市	服装销售	10,000	100%	-	全资子公司
成都乐微服饰有限公司 (“成都乐微”)	有限责任公司	成都市	成都市	服装销售	10,000	100%	-	全资子公司
杭州黠涉	有限责任公司	杭州市	杭州市	服装销售	59,465	54%	-	控股子公司

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	已发行股本及实收资本	持股比例		取得方式
						直接	间接	
浙江七格格时装有限公司 (“七格格”)	有限责任公司	杭州市	杭州市	服装销售	10,000	-	54%	控股孙公司
杭州复涉服装有限公司 (“杭州复涉”)	有限责任公司	杭州市	杭州市	服装销售	1,000	-	54%	控股孙公司
新余格夏电子商务有限公司 (“新余格夏”)	有限责任公司	杭州市	新余市	服装销售	-	-	54%	控股孙公司
杭州晨格科技有限公司 (“杭州晨格”)	有限责任公司	杭州市	杭州市	服装销售	2,000	-	54%	控股孙公司
杰克沃克	有限责任公司	上海市	上海市	服装销售	16,194	69%	-	控股子公司
上海崇安服饰有限公司 (“上海崇安”)	有限责任公司	上海市	上海市	服装销售	15,000	85%	-	控股子公司

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六	在其他主体中的权益(续)	(1)	在子公司中的权益(续)	(a)	企业集团的构成(续)	子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	已发行股本及实收资本	持股比例		取得方式
												直接	间接	
						上海优饰服饰有限公司 (“上海优饰”)	有限责任公司	上海市	上海市	服装销售	20,000	100%	-	全资子公司
						福建乐微服饰有限公司 (“福建乐微”)	有限责任公司	蒲城县	蒲城县	服装销售	10,000	100%	-	全资子公司
						上海拉夏企业管理有限公司 (“企业管理”)	有限责任公司	上海市	上海市	投资	300,000	100%	-	全资子公司
						LaCha Fashion	不适用	香港特别行政区	香港特别行政区	投资	25,685	100%	-	全资子公司
						诺杏(上海)服饰有限公司 (“上海诺杏”)	有限责任公司	上海市	上海市	服装销售	-	100%	-	全资子公司
						嘉拓(上海)信息技术有限公司 (“上海嘉拓”)	有限责任公司	上海市	上海市	IT技术	1,000	100%	-	全资子公司

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	已发行股本及实收资本	持股比例		取得方式
						直接	间接	
形际实业(上海)有限公司 (“形际”) 九蜗	有限责任公司	上海市	上海市	家居	12,000	-	60%	控股孙公司
靛蓝新龙	有限责任公司	东莞市	上海市	服装销售	12,500	60%	-	控股子公司
广州熙辰服饰有限公司 (“广州熙辰”) Apparel	有限责任公司	广州市	东莞市	服装生产、销售	1,000	-	55%	控股孙公司
	不适用	英属维尔京群岛	广州市	服装销售	19,000	-	80%	控股孙公司
		英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	-	100%	-	全资孙公司

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2017 年度归属于少数股东的损益	向少数股东分派股利	2017 年 12 月 31 日少数股东权益
杭州黯涉集团	45.95%	68,559	(59,745)	180,944

杭州黯涉集团包含本公司之子公司杭州黯涉及其出资设立的七格格、杭州复涉、杭州卓旅、杭州晨格以及新余格夏。

2017 年 12 月 31 日

杭州黯涉集团	资产合计		非流动负债		负债合计
	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债	
	436,831	45,319	84,530	3,835	88,365
	2017 年度		综合收益总额		经营活动现金流量
杭州黯涉集团	营业收入	净利润	149,203	149,203	182,355
	523,429	149,203			

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (1) 在子公司中的权益(续)
- (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2016 年 12 月 31 日					
	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
杭州黯涉集团	427,968	54,686	482,654	101,389	6,662	108,051
	2016 年度					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
杭州黯涉集团	467,113	123,088	123,088	179,958		

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

不重要联营企业的汇总信息

联营企业：	2017 年度	投资日至 2016 年 12 月 31 日止期间
投资账面价值合计	428,465	130,381
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(亏损)(i)	18,426	(1,099)
综合收益/(亏损)总额	<u>18,426</u>	<u>(1,099)</u>

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

七 分部信息

本集团在中国大陆地区从事服装销售业务。由于业务比较单一，为了方便绩效考核和资源配置，本集团管理层将日常经营作为一个整体进行管理。因此，本集团仅有一个用于报告的经营分部。2017 年度及 2016 年度，本集团对任何单一外部客户的收入均未超过本集团收入的 10%。

八 关联方关系及其交易

(1) 最终控制人情况

(a) 最终控制人基本情况

本公司的最终控制人为邢加兴先生。

(b) 最终控制人对本公司的持股比例和表决权比例

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
邢加兴先生	<u>26%</u>	<u>34%</u>	<u>29%</u>	<u>38%</u>

持股比例和表决权比例不一致是由于上海合夏委派的董事在本公司的股东会及董事会决议进行表决时，确认均与邢加兴先生保持一致。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 其他发生交易的关联方情况

与本集团的关系

杭州凯绘电子商务有限公司	联营企业
杭州蜜新电子商务有限公司	联营企业
杭州嘉凝电子商务有限公司	联营企业
上海品呈实业有限公司	联营企业
泓澈实业(上海)有限公司	联营企业
曹青	持有对上市公司具有重要影响的控股子公司 10%以上股份的股东

(4) 关联交易

(a) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	<u>21,644</u>	<u>24,465</u>

(b) 提供借款

	2017 年度	2016 年度
曹青	<u>28,000</u>	<u>-</u>

(c) 收回借款

	2017 年度	2016 年度
曹青	<u>28,000</u>	<u>-</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 提供劳务

	2017 年度	2016 年度
杭州凯绘电子商务有限公司	10,685	-
杭州蜜新电子商务有限公司	1,104	-
杭州嘉凝电子商务有限公司	436	-
	<u>12,225</u>	<u>-</u>

(e) 利息收入

	2017 年度	2016 年度
曹青	<u>440</u>	<u>-</u>

(f) 采购货物

	2017 年度	2016 年度
上海品呈实业有限公司	<u>3,249</u>	<u>-</u>

(g) 接受劳务

	2017 年度	2016 年度
上海品呈实业有限公司	2,483	-
泓澈实业(上海)有限公司	1,527	-
	<u>4,010</u>	<u>-</u>

(h) 代收款项

	2017 年度	2016 年度
杭州凯绘电子商务有限公司	<u>3,099</u>	<u>-</u>

(i) 与关联人共同投资

于 2017 年度，本集团与本集团股东君联资本管理股份有限公司控制的天津君联敏智企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同认购北京明通四季科技股份有限公司的股票，其中本集团出资人民币 15,000 千元认购北京明通四季科技股份有限公司北京明通四季科技股份有限公司 1,075 千股股票，持股比例 3.74%，天津君联敏智企业管理咨询合伙企业(有限合伙)出资 10,000 千元，持股比例 2.5%。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
杭州凯绘电子商务有限公司	1,707	-	-	-
杭州蜜新电子商务有限公司	88	-	-	-
	<u>1,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 应付账款

	2017年 12月31日	2016年 12月31日
泓澈实业(上海)有限公司	104	-
	<u>104</u>	<u>-</u>

(c) 其他应付款

	2017年 12月31日	2016年 12月31日
杭州凯绘电子商务有限公司	2,134	-
上海品呈实业有限公司	527	-
	<u>2,661</u>	<u>-</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益

(a) 董事及执行总裁薪酬

	酬金	工资及补贴	养老金 计划供款	奖金	其他津贴福利	就管理本公司 或子公司而提 供的其他服务 的薪酬	股份支付	合计
2017 年度 执行董事								
邢加兴	-	1,362	46	110	-	-	196	1,714
王勇(i)	-	1,314	46	73	-	-	114	1,547
王文克(ii)	-	1,314	46	157	-	-	253	1,770
非执行董事								
李家庆(iii)	-	-	-	-	-	-	-	-
陆卫明	-	-	-	-	-	-	-	-
曹文海(iv)	-	-	-	-	-	-	-	-
王海桐(v)	-	-	-	-	-	-	-	-
罗斌	-	-	-	-	-	-	-	-
独立董事								
毛嘉农(vi)	-	50	-	-	-	-	-	50
陈杰平	-	167	-	-	-	-	-	167
陈巍(vii)	-	50	-	-	-	-	-	50
陈永源	-	167	-	-	-	-	-	167
张泽平	-	117	-	-	-	-	-	117
张毅(viii)	-	117	-	-	-	-	-	117
	-	4,658	138	340	-	-	563	5,699

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

	酬金	工资及补贴	养老金 计划供款	奖金	其他津贴福利	就管理本公司 或子公司而提 供的其他服务 的薪酬	股份支付	合计
2016 年度								
执行董事								
邢加兴	-	1,347	42	108	14	-	284	1,795
王勇(i)	-	1,279	42	240	14	-	524	2,099
王文克(ii)	-	1,278	42	220	14	-	524	2,078
非执行董事								
李家庆(iii)	-	-	-	-	-	-	-	-
陆卫明	-	-	-	-	-	-	-	-
曹文海(iv)	-	-	-	-	-	-	-	-
王海桐(v)	-	-	-	-	-	-	-	-
罗斌	-	-	-	-	-	-	-	-
独立董事								
毛嘉农(vi)	-	120	-	-	-	-	-	120
陈巍(vii)	-	120	-	-	-	-	-	120
周国良(ix)	-	40	-	-	-	-	-	40
罗文钰(x)	-	70	-	-	-	-	-	70
陈杰平(xi)	-	80	-	-	-	-	-	80
陈永源(xii)	-	50	-	-	-	-	-	50
	-	4,384	126	568	42	-	1,332	6,452

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

- (i) 王勇自 2012 年 4 月开始担任执行董事，并于 2017 年 12 月辞任。
- (ii) 王文克自 2015 年 7 月开始担任执行董事，并于 2017 年 12 月辞任。
- (iii) 李家庆自 2010 年 4 月开始担任非执行董事，并于 2017 年 12 月辞任。
- (iv) 曹文海自 2010 年 3 月开始担任非执行董事，并于 2017 年 12 月辞任。
- (v) 王海桐自 2014 年 7 月开始担任非执行董事，并于 2017 年 12 月辞任。
- (vi) 毛嘉农于 2017 年 5 月任期届满，不再担任独立董事。
- (vii) 陈巍于 2017 年 5 月任期届满，不再担任独立董事。
- (viii) 张毅自 2017 年 5 月开始担任独立董事，并于 2017 年 12 月辞任。
- (ix) 周国良自 2013 年 5 月开始担任独立董事，并于 2016 年 4 月辞任。
- (x) 罗文钰自 2013 年 8 月开始担任独立董事，并于 2016 年 7 月辞任。
- (xi) 陈杰平自 2016 年 4 月开始担任独立董事。
- (xii) 陈永源自 2016 年 7 月开始担任独立董事。

(b) 董事的退休福利

本集团不存在董事的退休福利。本集团仅为在中国境内的董事缴纳国家规定的养老金计划。

(c) 董事终止福利

本集团不存在董事的终止福利。

(d) 获得董事服务而向第三方支付的对价

于 2017 年度，本公司没有就获得董事服务而向第三方支付的对价(2016 年度：无)。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 董事利益及权益(续)

(e) 于 2017 年度，本公司未向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供贷款、准贷款，或就董事、受董事控制的法人及董事的关连人士的贷款提供担保(2016 年度：无)。

(7) 薪酬最高的前五位

2017 年度本集团薪酬最高的前五位中没有董事会成员(2016 年度：2 位董事)，其薪酬已反映在上表中；此 5 位(2016 年度：其他 3 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2017 年度	2016 年度
工资、奖金及补贴	6,356	3,214
养老金	229	127
公积金、医疗保险及其他社会保险	211	123
股份支付	3,425	3,323
	<u>10,221</u>	<u>6,787</u>

薪酬范围：

	2017 年度	2016 年度
港币 1,500,000 元至港币 3,500,000 元(折合 约人民币 1,249,200 元至 2,914,800 元)	<u>5</u>	<u>3</u>

董事、监事或薪酬最高的前五位均未因为加入本集团、离开本集团而从本集团获取奖金或离职补偿。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

于资产负债表日，本集团已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产	285,607	449,545
长期待摊费用	16,620	8,242
长期股权投资	4,781	90,600
无形资产	-	717
	<u>307,008</u>	<u>549,104</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订且不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付的租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	921,027	661,640
一到二年	782,471	759,028
二到三年	655,294	684,461
三至四年	492,321	548,040
四至五年	381,691	443,490
五年以上	461,444	1,182,524
	<u>3,694,248</u>	<u>4,279,183</u>

按照租赁协议，部分经营租赁实际支付的款项系按该门店销售额的若干百分比计算，或按上述最低承担金额及根据该门店销售额若干百分比计算的金额两者的较高者计算，按该门店销售额的若干百分比计算的金额并不包括在上述最低承担应支付的租金汇总表中。

十 资产负债表日后事项

按照 2017 年 3 月 22 日的董事会决议，提议将以每股人民币 0.22 元派发 2017 年度股利共计人民币 120,488 千元。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 企业合并

见附注五。

十二 金融风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2017 年度及 2016 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日 人民币千元	2016 年 12 月 31 日 人民币千元
港币项目		
外币金融资产 - 货币资金	4	5
美元项目		
外币金融资产 - 货币资金	-	1,125
合计	4	1,130

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币及美元金融资产，如果人民币对港币及美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将因为汇率波动减少或增加净利润约 1 千元(2016 年 12 月 31 日：约 85 千元)。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率合同的相对比例。

本集团带息债务主要为人民币计价的固定利率的银行借款(附注四(18))，具体金额如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行借款		
- 固定利率	<u>1,006,000</u>	<u>300,000</u>

本集团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集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2017 年度及 2016 年度，本集团并无利率互换安排。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素评估客户的信用资质授予相应信用期，并定期对客户信用记录进行监控和评估。本集团零售收入通过商场代收形成的应收账款一般于发票开具后 90 天收回；由于现有客户过去并无重大拖欠及违约事项，本集团通常不要求客户提供第三方担保。

同时，本集团也向其租赁门店业主支付押金，管理层预期并不存在任何因为未履约而会导致本集团产生损失。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债 -					
短期借款	1,006,000				1,006,000
应付票据	534,504	-	-	-	534,504
应付账款	988,084	-	-	-	988,084
应付利息	26,695	-	-	-	26,695
应付股利	168,729	-	-	-	168,729
其他应付款	530,356	-	-	-	530,356
	<u>3,254,368</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,254,368</u>
	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
短期借款	300,000	-	-	-	300,000
应付票据	395,292	-	-	-	395,292
应付账款	638,910	-	-	-	638,910
应付利息	8,457	-	-	-	8,457
其他应付款	728,133	-	-	-	728,133
	<u>2,070,792</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,070,792</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于 2017 年 12 月 31 日，本集团的银行借款偿还期限均为 1 年以内(2016 年 12 月 31 日：1 年以内)。

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产—(附注四(8))				
可供出售权益工具	-	-	67,544	67,544
银行理财产品	-	-	17,000	17,000
金融资产合计	-	-	84,544	84,544
资产合计	-	-	84,544	84,544

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产—				
可供出售权益工具(附注四(8))	-	-	190,649	190,649
金融资产合计	-	-	190,649	190,649
资产合计	-	-	190,649	190,649

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

上述第三层次资产变动如下：

	<u>可供出售金融资产</u>
2017 年 1 月 1 日	190,649
对外投资	60,200
外币折算差异	(1,706)
计入其他综合收益的利得(附注四(30))	27,659
转出至长期股权投资(附注四(9))	<u>(192,258)</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>84,544</u>
2016 年 1 月 1 日	150,000
对外投资	25,026
外币折算差异	1,024
计入其他综合收益的利得	<u>14,599</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>190,649</u>

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款和应付款项。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资本负债率监控资本。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的资本负债率列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
总借款	1,006,000	300,000
总资本	4,069,228	3,510,218
资本负债率	<u>25%</u>	<u>9%</u>

十五 公司财务报表项目附注

(1) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	1,692,373	905,113
减：坏账准备	(17,283)	(7,322)
	<u>1,675,090</u>	<u>897,791</u>

本公司的应收账款主要为零售收入通过商场代收形成的应收账款和向子公司出售商品形成的应收账款，一般于发票开具后 90 天收回。

(a) 应收账款按其发票日期的账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用期(90 天)内	1,192,989	892,415
超过信用期(90 天)且一年以内	486,543	2,503
一到二年	2,647	3,474
二到三年	3,474	4,699
三年以上	6,720	2,022
	<u>1,692,373</u>	<u>905,113</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下(续):

于 2017 年 12 月 31 日本公司无已逾期但未计提减值准备的应收账款。于 2016 年 12 月 31 日，4,293 千元已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本公司认为该部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。该部分应收账款的账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
90 天到 180 天	-	2,250
180 天到 360 天	-	-
360 天以上	-	2,043
	<u>-</u>	<u>4,293</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	2,940	0%	(2,940)	100%	3,035	1%	(3,035)	100%
按账龄分析法计提坏 账准备	283,409	17%	(8,069)	3%	-	0%	-	0%
按组合 1 计提坏账 准备	-	0%	-	0%	316,443	99%	-	0%
按组合 2 计提坏账 准备	-	0%	-	0%	1,402	0%	(1,402)	100%
单项金额不重大但 单独计提坏账准 备	6,274	1%	(6,274)	100%	2,885	0%	(2,885)	100%
应收子公司款项	1,399,750	82%	-	0%	581,348	0%	-	0%
	<u>1,692,373</u>	<u>100%</u>	<u>(17,283)</u>	<u>3%</u>	<u>905,113</u>	<u>100%</u>	<u>(7,322)</u>	<u>1%</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	1,093	(1,093)	100%	(i)
应收账款 2	686	(686)	100%	(ii)
应收账款 3	651	(651)	100%	(iii)
应收账款 4	510	(510)	100%	(iv)
	<u>2,940</u>	<u>(2,940)</u>	100%	

(i)于 2017 年 12 月 31 日，应收某商场款项 1,093 千元。因该商场存在资金周转问题，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(ii)于 2017 年 12 月 31 日，应收某商场款项 686 千元。因该商场存在资金周转问题，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(iii)于 2017 年 12 月 31 日，应收某商场款项 651 千元。因该商场已经倒闭，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(iv)于 2017 年 12 月 31 日，应收某商场款项 510 千元。因该商场已经倒闭，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 本年度，计提的坏账准备金额为 10,621 千元，转回的坏账准备金额为 660 千元。

(e) 本年度，本公司无实际核销的应收账款。

(f) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>954,059</u>	-	<u>57%</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(g) 于 2017 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(2) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收子公司款项	1,431,903	1,532,762
押金	53,392	42,584
员工备用金	2,641	1,285
其他	186	1,457
	<u>1,488,122</u>	<u>1,578,088</u>
减：坏账准备	(4,738)	(2,888)
	<u>1,483,384</u>	<u>1,575,200</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	1,482,867	1,574,927
一到二年	2,835	2,926
二到三年	2,187	235
三年以上	233	-
	<u>1,488,122</u>	<u>1,578,088</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无已逾期但无需计提减值准备的其他应收款。于 2016 年 12 月 31 日，373 千元已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本公司认为该部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。该部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一到二年	-	278
二到三年	-	95
	<u>-</u>	<u>373</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	占总额 比例		金额	占总额 比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备	516	0%	(516)	0%	(516)	100%
按账龄分析法计提坏账准备	55,703	4%	(4,222)	8%	-	0%
按组合 1 计提坏账准备	-	0%	-	0%	39,696	3%
按组合 2 计提坏账准备	-	0%	-	0%	2,372	0%
按组合 3 计提坏账准备	-	0%	-	0%	1,535,504	97%
应收子公司款项	1,431,903	96%	-	0%	-	0%
	1,488,122	100%	(4,738)	0%	1,578,088	100%
					(2,888)	0%

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	<u>516</u>	<u>(516)</u>	100%	(i)

(i)于 2017 年 12 月 31 日，应收某商场款项 516 千元。因本集团经营部署撤柜，本集团认为该项其他应收款难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 本年度计提的坏账准备金额为 1,850 千元，无收回或转回的坏账准备金额。

(e) 本年度，本公司无实际核销的其他应收款。

(f) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
上海微乐	应收子公司款项	731,914	一年以内	49%	-
上海乐欧	应收子公司款项	206,391	一年以内	14%	-
杰克沃克	应收子公司款项	169,268	一年以内	11%	-
上海夏微	应收子公司款项	97,480	一年以内	7%	-
上海优饰	应收子公司款项	64,893	一年以内	4%	-
		<u>1,269,946</u>		<u>85%</u>	-

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(3) 存货

(a) 存货分类如下:

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面价值
原材料	424	-	424	587
库存商品	2,202,579	(178,841)	2,023,738	409,602
低值易耗品	13,019	-	13,019	3,627
	<u>2,216,022</u>	<u>(178,841)</u>	<u>2,037,181</u>	<u>(88,932)</u>
			<u>502,748</u>	<u>413,816</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(3) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2017 年 12 月 31 日
		企业合并	本年计提	转回	转销	
库存商品	<u>(88,932)</u>	-	<u>(275,243)</u>	-	<u>185,334</u>	<u>(178,841)</u>

本年度转销系上年度已计提存货跌价准备的库存商品在本年度实现销售或处置所致。

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值 的具体依据	本年转销存货 跌价准备的 原因
原材料	市价	不适用
库存商品	市价	已出售/捐赠

(4) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	838,650	817,650
联营企业(b)	<u>24,433</u>	-
	863,083	817,650
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>863,083</u>	<u>817,650</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动		2017 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	减少投资		
企业管理	300,000	-	-	300,000	-
杭州黯涉	208,000	-	-	208,000	-
太仓拉夏	95,000	-	-	95,000	-
杰克沃克	75,000	-	-	75,000	-
上海微乐	50,000	-	-	50,000	-
上海优饰	20,000	-	-	20,000	-
上海崇安	12,750	-	-	12,750	-
上海乐欧	10,400	-	-	10,400	-
天津拉夏	10,000	-	-	10,000	-
成都乐微	10,000	-	-	10,000	-
福建乐微	10,000	-	-	10,000	-
上海夏微	5,000	-	-	5,000	-
上海朗赫	5,000	-	-	5,000	-
拉夏休闲	5,000	-	-	5,000	-
成都拉夏	500	-	-	500	-
重庆乐微	500	-	-	500	-
北京拉夏	500	-	-	500	-
嘉拓(上海)信息技术有限公司	-	1,000	-	1,000	-
九蛭(附注五(1))	-	20,000	-	20,000	-
	<u>817,650</u>	<u>21,000</u>	-	<u>838,650</u>	-

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2016年 12月31日	本年增减变动						2017年 12月31日	减值准备 年末余额
		新增投资	从可供出售金 融资产转入	按权益法调 整的净损益	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		
上海品呈实业有限公司	-	15,000	-	775	-	-	-	15,775	-
福州芭蒂服装有限公司	-	10,000	-	(1,342)	-	-	-	8,658	-
	-	25,000	-	(567)	-	-	-	24,433	-

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售	<u>4,651,907</u>	<u>(2,887,403)</u>	<u>3,160,244</u>	<u>(1,623,782)</u>

(6) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	583,277	26,120
对联营企业的投资损失	<u>(567)</u>	<u>-</u>
	<u>582,710</u>	<u>26,120</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表补充资料

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性收益明细表

	2017 年度	2016 年度
处置非流动资产损失	(632)	(957)
计入当期损益的政府补助	129,346	80,225
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,063	-
从可供出售金融资产转入以权益核算的长期股权投资取得的投资收益	42,258	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(7,265)	1,522
合计	168,770	80,790
减：所得税影响额	(42,313)	(20,258)
减：少数股东权益影响额(税后)	(7,753)	(569)
净额	118,704	59,963

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 境内外财务报表差异调节表

本公司为在香港联交所上市的 H 股公司，本集团按照国际财务报告准则编制了 2016 年度的财务报表。本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表的 2016 年 12 月 31 日合并净资产和 2016 年度合并净利润与本财务报表之间不存在差异。于 2017 年 7 月 28 日，经股东大会批准本集团自 2017 年度起采用中国企业会计准则编制的合并财务报表用作在香港联交所的信息披露。因此本集团境内外财务报表不存在差异。

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

财务报表补充资料

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	
	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	13.59	15.46
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	10.35	13.72
	<hr/>	
	基本每股收益(人民币元)	
	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	0.98	1.08
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	0.75	0.96
	<hr/>	
	稀释每股收益(人民币元)	
	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	0.98	1.08
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	0.75	0.96

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

管理层提供的辅助信息

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

管理层提供的辅助信息

公司资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	2017年 12月31日 公司	2016年 12月31日 公司
流动资产		
货币资金	561,358,984.16	388,336,663.00
应收账款	1,675,090,630.73	897,790,822.00
预付款项	56,342,279.38	92,094,379.00
应收利息	79,267.50	1,244,684.00
其他应收款	1,483,384,219	1,575,200,204.00
存货	1,483,384,218.52	413,815,771.00
其他流动资产	115,813,561.72	6,495,117.00
流动资产合计	<u>5,929,250,025.26</u>	<u>3,374,977,640.00</u>
非流动资产		
可供出售金融资产	18,200,000.00	-
长期股权投资	863,083,414.40	817,650,000.00
固定资产	11,101,972.04	11,269,344.00
在建工程	5,444,444.04	5,276,931.00
无形资产	10,610,429.72	14,344,796.00
长期待摊费用	61,522,320.26	78,428,334.00
递延所得税资产	52,177,463.18	31,846,014.00
其他非流动资产	-	10,000,000.00
非流动资产合计	<u>1,022,140,043.64</u>	<u>968,815,419.00</u>
资产总计	<u>6,951,390,068.90</u>	<u>4,343,793,059.00</u>

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

管理层提供的辅助信息

公司资产负债表(续)

2017年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	2017年 12月31日 公司	2016年 12月31日 公司
流动负债		
短期借款	1,006,000,000.00	300,000,000.00
应付票据	343,725,949.66	150,255,823.00
应付账款	1,721,781,503.05	492,631,033.00
应付职工薪酬	52,920,013.16	72,486,192.00
应交税费	57,149,829.62	109,096,882.00
应付利息	3,036,376.95	380,806.00
应付股利	168,729,465.35	2,293.00
其他应付款	479,242,408.41	882,883,998.00
一年内到期的非流动负债	2,192,032.97	3,720,865.00
流动负债合计	3,834,777,579.17	2,011,457,892.00
非流动负债		
其他非流动负债	365,872.64	2,387,000.00
负债合计	3,835,143,451.81	2,013,844,892.00
股东权益		
股本	547,671,642.00	492,901,642.00
资本公积	1,894,096,689.50	1,537,825,404.00
盈余公积	219,153,742.20	148,767,812.00
未分配利润	455,324,543.39	150,453,309.00
股东权益合计	3,116,246,617.09	2,329,948,167.00
负债及股东权益总计	6,951,390,068.90	4,343,793,059.00

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

管理层提供的辅助信息

公司利润表

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2017 年度 公司	2016 年度 公司
一、营业收入	4,651,906,798.43	3,160,243,920.00
减：营业成本	(2,887,402,749.16)	(1,623,781,827.00)
税金及附加	(14,506,136.14)	(20,951,756.00)
销售费用	(1,092,265,433.27)	(994,826,474.00)
管理费用	(195,504,952.94)	(220,395,937.00)
财务(费用)/收入-净额	(22,228,624.82)	2,172,001.00
资产减值损失	(287,053,648.79)	(84,931,108.00)
投资收益	582,709,964.65	26,120,218.00
其中：对联营企业的投资损失	(566,585.60)	-
资产处置损益	(68,507.98)	(36,455.00)
其他收益	26,803,014.32	-
二、营业利润	762,389,724.30	243,612,582.00
加：营业外收入	1,609,734.01	24,975,789.00
减：营业外支出	(8,874,056.51)	(6,180.00)
三、利润总额	755,125,401.80	268,582,191.00
减：所得税费用	(51,266,103.07)	(64,599,365.00)
四、净利润	703,859,298.73	203,982,826.00
按经营持续性分类		
—持续经营净利润	703,859,298.73	203,982,826.00
—终止经营净利润	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	703,859,298.73	203,982,826.00

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

管理层提供的辅助信息

公司现金流量表

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2017年度 公司	2016年度 公司
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	4,755,717,933.90	3,823,191,888.00
收到其他与经营活动有关的现金	51,512,578.64	49,996,840.00
经营活动现金流入小计	4,807,230,512.54	3,873,188,728.00
购买商品、接受劳务支付的现金	(4,691,776,115.10)	(2,689,940,355.00)
支付给职工以及为职工支付的现金	(531,293,292.51)	(564,751,032.00)
支付的各项税费	(227,961,243.14)	(266,092,382.00)
支付其他与经营活动有关的现金	(200,598,945.75)	(306,186,482.00)
经营活动现金流出小计	(5,651,629,596.50)	(3,826,970,251.00)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(844,399,083.96)	46,218,477.00
二、投资活动使用的现金流量		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额	387,948.96	174,164.00
收到其他与投资活动有关的现金	593,875,381.15	715,351,159.00
投资活动现金流入小计	594,263,330.11	715,525,323.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所 支付的现金	(68,430,238.14)	(86,546,718.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(45,433,414.40)	(237,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	(295,784,946.87)	(819,228,284.00)
投资活动现金流出小计	(409,648,599.41)	(1,142,775,002.00)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	184,614,730.70	(427,249,679.00)
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量		
吸收投资收到的现金	405,254,300.00	-
取得借款收到的现金	1,256,000,000.00	780,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,495,117.00	-
筹资活动现金流入小计	1,667,749,417.00	780,000,000.00
偿还债务支付的现金	(550,000,000.00)	(480,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(282,730,948.58)	(388,735,985.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	(2,211,794.00)	(883,433.00)
筹资活动现金流出小计	(834,942,742.58)	(869,619,418.00)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	832,806,674.42	(89,619,418.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	173,022,321.16	(470,650,620.00)
加：年初现金及现金等价物余额	388,336,663.00	858,987,283.00
六、年末现金及现金等价物余额	561,358,984.16	388,336,663.00

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

管理层提供的辅助信息
 公司股东权益变动表
 2017 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015 年 12 月 31 日年末余额	492,901,642.00	1,521,984,679.00	128,369,529.00	346,403,030.00	2,489,658,880.00
2016 年 1 月 1 日年初余额	492,901,642.00	1,521,984,679.00	128,369,529.00	346,403,030.00	2,489,658,880.00
2016 年度增减变动额					
综合收益总额	-	-	-	203,982,826.00	203,982,826.00
净利润	-	-	-	203,982,826.00	203,982,826.00
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	-	15,840,725.00	-	-	15,840,725.00
利润分配	-	-	-	-	-
利润分配—提取盈余公积	-	-	20,398,283.00	(20,398,283.00)	-
利润分配—对股东的分配	-	-	-	(379,534,264.00)	(379,534,264.00)
2016 年 12 月 31 日年末余额	492,901,642.00	1,537,825,404.00	148,767,812.00	150,453,309.00	2,329,948,167.00

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

管理层提供的辅助信息
 公司股东权益变动表(续)
 2017 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016 年 12 月 31 日年末余额	492,901,642.00	1,537,825,404.00	148,767,812.00	150,453,309.00	2,329,948,167.00
2017 年 1 月 1 日年初余额	492,901,642.00	1,537,825,404.00	148,767,812.00	150,453,309.00	2,329,948,167.00
2017 年度增减变动额					
综合收益总额	-	-	-	703,859,298.73	703,859,298.73
净利润	-	-	-	703,859,298.73	703,859,298.73
股东投入和减少资本					
股东投入资本	54,770,000.00	350,484,300.00	-	-	405,254,300.00
股份支付计入股东权益的金额	-	5,786,985.50	-	-	5,786,985.50
利润分配					
利润分配—提取盈余公积	-	-	70,385,930.20	(70,385,930.20)	-
利润分配—对股东的分配	-	-	-	(328,602,134.14)	(328,602,134.14)
2017 年 12 月 31 日年末余额	547,671,642.00	1,894,096,689.50	219,153,742.20	455,324,543.39	3,116,246,617.09

上海拉夏贝尔服饰股份有限公司

管理层提供的辅助信息

应纳税所得额调整表

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

应纳税所得额调整表
截至 2017 年 12 月 31 日止年度

利润总额	755,125,401.80
加：本年计提的存货跌价准备	89,909,760.41
本年计提的坏账准备	11,811,118.62
股份支付计入股东权益的金额	5,786,986.00
罚款	242,493.22
超过扣除限额的业务招待费	131,566.68
2017 年末计提的应付职工薪酬余额	1,467,636.50
减：符合条件的居民企业之间的权益性投资	(582,709,964.65)
转回 2016 年末计提的应付职工薪酬余额	(11,465,569.00)
与税法规定不一致的长期待摊费用的摊销差异	(5,980,661.04)
与税法规定不一致的租金费用的差异	(4,416,488.77)
应纳税所得额(A)	259,902,279.77
乘：所得税税率(B)	25%
所得税费用(AxB)	64,975,569.94
加：以前年度汇算清缴差异	6,621,982.25
所得税费用	71,597,552.19

注：本表所列各项金额以税务机关最终核定金额为准