

安正时尚集团股份有限公司
二〇一六年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7-60

审计报告

致同审字（2017）第 350ZA0148 号

安正时尚集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安正时尚集团股份有限公司（以下简称“安正时尚公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是安正时尚公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

三、审计意见

我们认为，安正时尚公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安正时尚公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师

闫钢军



中国注册会计师

杨海固



二〇一七年三月二十三日

合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：安正时尚集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	109,616,724.96	84,511,436.97	44,188,769.89	16,227,732.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	五、2 十四、1	93,046,715.07	418,391,375.65	113,921,391.76	527,919,161.71
预付款项	五、3	8,604,080.22	6,218,918.49	9,925,159.43	6,267,982.16
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、4 十四、2	15,078,080.19	41,852,753.07	14,132,341.91	5,597,496.73
存货	五、5	380,828,767.34	311,980,323.69	403,601,748.81	355,956,245.39
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、6	21,563,935.35	-	23,789,152.01	-
其他流动资产	五、7	276,689,765.98	144,983,654.60	144,480,512.97	35,615,191.94
流动资产合计		905,428,069.11	1,007,938,462.47	754,039,076.78	947,583,810.40
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	12,660,000.00	9,600,000.00	19,060,000.00	16,000,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十四、3	-	238,447,968.53	-	238,447,968.53
投资性房地产	五、9	45,003,005.49	45,003,005.49	47,578,947.45	47,578,947.45
固定资产	五、10	544,139,548.00	540,213,450.75	482,653,569.60	478,000,394.07
在建工程	五、11	45,626,591.45	41,865,798.01	96,212,102.35	96,212,102.35
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、12	73,758,213.03	73,458,704.22	78,325,439.45	77,869,744.02
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、13	27,735,911.67	-	27,735,911.67	-
长期待摊费用	五、14	8,025,214.94	-	9,569,138.11	-
递延所得税资产	五、15	121,644,143.98	47,252,006.53	109,314,056.31	48,616,798.01
其他非流动资产	五、16	1,065,819.64	224,389.14	1,950,571.58	-
非流动资产合计		879,658,448.20	996,065,322.67	872,399,736.52	1,002,725,954.43
资产总计		1,785,086,517.31	2,004,003,785.14	1,626,438,813.30	1,950,309,764.83

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	66,000,000.00	66,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五、18	122,030,379.86	161,011,063.55	115,209,617.93	163,007,623.17
预收款项	五、19	34,617,521.88	34,412,238.43	56,534,448.14	58,935,484.14
应付职工薪酬	五、20	45,377,221.30	27,333,263.63	36,335,506.81	22,315,131.91
应交税费	五、21	91,790,730.44	79,147,186.05	73,914,768.01	67,581,834.75
应付利息	五、22	66,808.75	66,808.75	75,469.45	75,469.45
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五、23	18,830,490.38	5,117,497.01	29,506,976.01	152,290,100.07
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	五、24	15,053,452.00	52,400.00	16,325,300.00	-
流动负债合计		393,766,604.61	373,140,457.42	397,902,086.35	534,205,643.49
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债	五、25	40,899,534.77	40,899,534.77	32,817,475.07	32,794,614.18
递延收益	五、26	67,777,273.00	67,777,273.00	52,447,434.36	52,447,434.36
递延所得税负债	五、15	-	-	205,002.13	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		108,676,807.77	108,676,807.77	85,469,911.56	85,242,048.54
负债合计		502,443,412.38	481,817,265.19	483,371,997.91	619,447,692.03
股本	五、27	213,780,000.00	213,780,000.00	213,780,000.00	213,780,000.00
资本公积	五、28	5,200,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00	5,200,000.00
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、29	546,969.76	-	813,668.51	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、30	107,154,156.14	107,154,156.14	107,154,156.14	107,154,156.14
未分配利润	五、31	955,961,979.03	1,196,052,363.81	816,118,990.74	1,004,727,916.66
归属于母公司股东权益合计		1,282,643,104.93	1,522,186,519.95	1,143,066,815.39	1,330,862,072.80
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		1,282,643,104.93	1,522,186,519.95	1,143,066,815.39	1,330,862,072.80
负债和股东权益总计		1,785,086,517.31	2,004,003,785.14	1,626,438,813.30	1,950,309,764.83

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2016 年度

编制单位：安正时尚集团股份有限公司

单位：人民币元

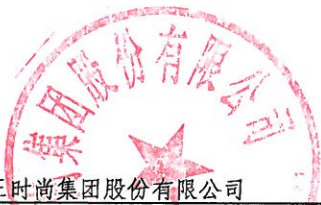
项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、32 十四、4	1,206,172,276.22	999,871,552.54	1,224,891,740.83	1,059,363,453.79
减：营业成本	五、32 十四、4	354,229,718.61	397,640,613.38	384,478,547.63	437,587,531.91
税金及附加	五、33	19,990,370.12	16,263,140.86	15,898,506.72	13,381,634.40
销售费用	五、34	347,127,649.55	51,934,264.88	327,393,400.89	50,654,767.47
管理费用	五、35	165,853,575.05	146,624,711.25	169,094,401.57	151,146,180.75
财务费用	五、36	5,067,760.13	4,672,170.22	5,200,138.77	4,856,087.83
资产减值损失	五、37	60,502,901.49	54,442,121.79	87,059,056.98	71,122,459.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38 十四、5	8,492,503.99	479,646.64	14,004,598.48	4,353,131.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）		261,892,805.26	328,774,176.80	249,772,286.75	334,967,922.63
加：营业外收入	五、39	9,441,765.54	7,492,516.86	34,806,960.26	32,586,032.68
其中：非流动资产处置利得	五、39	70,440.50	60,943.49	242,869.56	240,666.67
减：营业外支出	五、40	833,842.75	643,929.38	1,342,815.91	1,321,281.25
其中：非流动资产处置损失	五、40	36,938.33	6,113.75	97,852.83	97,852.83
三、利润总额（损失以“-”号填列）		270,500,728.05	335,622,764.28	283,236,431.10	366,232,674.06
减：所得税费用	五、41	34,456,739.76	48,097,317.13	39,368,603.93	52,727,547.82
四、净利润（损失以“-”号填列）		236,043,988.29	287,525,447.15	243,867,827.17	313,505,126.24
归属于母公司股东的净利润		236,043,988.29		243,867,827.17	
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额		-266,698.75	-	856,854.48	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、29	-266,698.75		856,854.48	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	五、29	-266,698.75	-	856,854.48	-
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		-615,006.38	-	615,006.38	-
2、外币财务报表折算差额		348,307.63	-	241,848.10	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		235,777,289.54	287,525,447.15	244,724,681.65	313,505,126.24
归属于母公司股东的综合收益总额		235,777,289.54		244,724,681.65	
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十五、2	1.10		1.14	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：安正时尚集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	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		1,379,919,064.49	1,210,531,856.05	1,298,024,894.22	1,057,019,239.67
收到的税费返还		2,145,343.24	872,043.24	604,834.90	511,434.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	34,245,322.00	558,954,667.66	76,514,736.43	548,624,538.33
经营活动现金流入小计		1,416,309,729.73	1,770,358,566.95	1,375,144,465.55	1,606,155,212.90
购买商品、接受劳务支付的现金		388,532,576.00	384,627,374.76	437,362,967.17	387,669,058.00
支付给职工以及为职工支付的现金		325,972,295.42	180,638,258.55	309,599,650.21	176,091,459.67
支付的各项税费		194,912,966.46	164,985,208.34	211,114,528.77	181,018,151.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	167,411,956.98	747,663,275.68	152,220,991.32	540,696,199.26
经营活动现金流出小计		1,076,829,794.86	1,477,914,117.33	1,110,298,137.47	1,285,474,868.80
经营活动产生的现金流量净额		339,479,934.87	292,444,449.62	264,846,328.08	320,680,344.10
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		6,400,000.00	6,400,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		8,492,503.99	479,646.64	14,004,598.48	4,346,729.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		512,723.87	472,735.01	1,025,292.96	1,031,875.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、42	1,210,650,000.00	698,000,000.00	474,050,000.00	109,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,226,055,227.86	705,352,381.65	489,079,891.44	114,878,604.81
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,275,753.15	33,925,922.84	172,578,926.61	137,938,576.22
投资支付的现金		-	-	-	170,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、42	1,345,600,000.00	807,900,000.00	589,240,000.00	144,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,412,875,753.15	841,825,922.84	761,818,926.61	452,438,576.22
投资活动产生的现金流量净额		-186,820,525.29	-136,473,541.19	-272,739,035.17	-337,559,971.41
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		131,000,000.00	131,000,000.00	435,000,000.00	435,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		131,000,000.00	131,000,000.00	435,000,000.00	435,000,000.00
偿还债务支付的现金		135,000,000.00	135,000,000.00	365,000,000.00	365,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,641,817.91	83,641,817.91	122,239,160.47	122,239,160.47
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		218,641,817.91	218,641,817.91	487,239,160.47	487,239,160.47
筹资活动产生的现金流量净额		-87,641,817.91	-87,641,817.91	-52,239,160.47	-52,239,160.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		454,564.75	-1,184.67	249,499.89	11,364.72
五、现金及现金等价物净增加额	五、43	65,472,156.42	68,327,905.85	-59,882,367.67	-69,107,423.06
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	44,144,568.54	16,183,531.12	104,026,936.21	85,290,954.18
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	109,616,724.96	84,511,436.97	44,144,568.54	16,183,531.12

公司法定代表人：

政郑
印安

主管会计工作的公司负责人：

年谭
印才

公司会计机构负责人：

江徐
印德

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：安正时尚集团股份有限公司 单位：人民币元

项 目	本期金额						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上期期末余额	213,780,000.00	5,200,000.00	-	813,668.51	-	107,154,156.14	816,118,990.74
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本期期初余额	213,780,000.00	5,200,000.00	-	813,668.51	-	107,154,156.14	816,118,990.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额	-	-	-	-266,698.75	-	-	139,842,988.29
（二）股东投入和减少资本				-266,698.75			236,043,988.29
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-96,201,000.00
2. 对股东的分配							-96,201,000.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（五）专项储备							
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
（六）其他							-
四、本期期末余额	213,780,000.00	5,200,000.00	-	546,969.76	-	107,154,156.14	955,961,979.03
							1,282,643,104.93

公司法定代表人：_____

主管会计工作的公司负责人：_____

公司会计机构负责人：_____

江徐 印德

李谭 印才

政邦 印安

公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：安正时尚集团股份有限公司

项目

本期金额

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	213,780,000.00	5,200,000.00	-	-	-	107,154,156.14	1,004,727,916.66	1,330,862,072.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	213,780,000.00	5,200,000.00	-	-	-	107,154,156.14	1,004,727,916.66	1,330,862,072.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	191,324,447.15	191,324,447.15
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	287,525,447.15	287,525,447.15
3. 其他							-	-
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-96,201,000.00	-96,201,000.00
2. 对股东的分配							-96,201,000.00	-96,201,000.00
3. 其他							-	-
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他							-	-
（五）专项储备								
1. 本期提取							-	-
2. 本期使用							-	-
（六）其他							-	-
四、本期期末余额	213,780,000.00	5,200,000.00	-	-	-	107,154,156.14	1,196,052,363.81	1,522,186,519.95

公司法定代表人：_____ 主管会计工作的公司负责人：_____

公司会计机构负责人：_____

江徐 印德

年谭 印才

政郑 印安

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

安正时尚集团股份有限公司（以下简称“本公司”）系由自然人郑安政、郑安杰、郑安坤、郑秀萍、陈克川和浙江玖姿服饰有限公司于 2008 年 6 月 5 日共同出资设立，初始注册资本为人民币 5,000.00 万元。经过历次变更，截至 2016 年 12 月 31 日本公司注册资本为 21,378.00 万元，统一社会信用代码为 91330400676183847X。本公司总部位于浙江省海宁市海宁经济开发区谷水路 298 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总裁办、人力资本中心、财务中心、加盟管理部、直营事业部等部门，拥有上海尹默服饰有限公司、上海安正服饰有限公司等 12 家全资子公司。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主营纺织品、针织品、经编织物、服装、服饰制品等的生产销售，拥有“玖姿”、“尹默”、“安正”、“摩萨克”、“斐娜晨”等品牌风格鲜明互补、市场定位差异有序的成熟男女时装品牌，产品主要包括上衣、裙装、外套、裤装、皮衣等女士时装，以及西装、裤子、衬衫、夹克等男士时装，主要销售渠道包括加盟商、直营商场专柜、直营专卖店、网络销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十六次会议于 2017 年 3 月 23 日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况，分别详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备、存货跌价准备、预计负债、收入确认政策，具体会计估计及政策参见附注三、11、附注三、12、附件三、23 及附注三、

24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司的企业合并为非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司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。子公司，是指被本公司控制的企业。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债主要为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如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 12 个月（含 12 个月）。———
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

以成本计量的金融资产

对于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发生减值时，将该金融资产的账面价值，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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：资产负债表日余额前五名的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方组合	关联方关系	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得或发出时，按标准成本法进行日常核算，月末对标准成本差异进行分配，将标准成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。本集团通常按照存货的类别项目计提存货跌价准备，于资产负债表日，对库存商品根据预估销售价格倍率、预估销售费用率、税金率等，确定库存商品可变现净值并计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资均系对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

对于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。对于非企业合并支付现金取得的投资，按照实际支付的投资款作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

本集团投资性房地产系已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20~40	5.00	4.75~2.375
机器设备	5~10	5.00	19.00~9.50
运输工具	4~5	5.00	23.75~19.00
电子设备及其他	3~8	5.00	31.67~11.875
固定资产装修	5~20	—	20.00~5.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

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

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	法定使用期限	直线法
软件	5 年	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形

资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划主要为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包括基本养老保险、失业保险等。

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

本集团预计负债主要为因加盟商客户退换货权利而产生的已销售产品的未实现毛利金额。资产负债表日，本集团根据合同约定的退换货条款、预计退换货比例，合理估算退换货金额，抵减当期营业收入；同时，根据当期平均销售毛利率预估退换货成本，抵减当期营业成本，差额确认为预计负债。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①加盟商销售

本集团采用附退货条件的销售政策。本集团于商品销售出库、取得收款权利时确认销售收入，相应结转销售成本。同时，于资产负债表日，本集团根据合同约定的退货条款、预计退货比例，合理估算退货金额，抵减当期营业收入，并根据当期平均销售毛利率预估退货成本，抵减当期营业成本，差额确认为预计负债。

②直营专卖店

本集团直营店系本集团自有销售终端，本集团在专卖店实际销售商品，于商品交付并收到销售款时，依据销售小票和收款单据确定的金额减去奖励积分的公允价值后确认销售收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分的公允价值为单独销售可取得的

金额。在下列情况下，可能减少奖励积分的公允价值：①向未从初始销售中获得奖励积分的客户，提供奖励积分的公允价值；②奖励积分中预期不会被客户兑换的部分。获得奖励积分的客户满足条件时有权取得本集团商品或服务，在客户兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定。

③ 直营商场

直营商场系由本集团与商场签订协议，在商场中设专柜（厅）销售本集团产品，由商场负责向消费者收银及开具发票，商场与本集团按照约定比例进行销售分成的模式。本集团根据与商场签订的协议，于合同约定结算期依据商场提供销售结算单确定的金额减去奖励积分的公允价值后确认销售收入，相应结转销售成本。

④ 网络销售

在天猫商城等网络平台进行销售，在货物出库且承诺的退货期满后，依据网络订单确认收入；在唯品会销售的，于合同约定结算期依据提供销售结算单确认销售收入。

⑤ 受托代销

公司通过工厂店受托代销其他品牌产品，于相关产品销售出库并取得相应货款后确认销售收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁

（1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

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

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本期内无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、3
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

2、企业所得税

公司名称	税率%	备注
本公司	15.00	说明
子公司	25.00	

说明：2016 年 11 月 21 日，本公司通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR201633000922 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司 2016 年度至 2018 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币	-	-	37,899.71	-	-	72,008.75
港币	2,717.10	0.89451	2,430.47	5,213.05	0.8378	4,367.39
欧元	854.74	7.3068	6,245.41	1,819.00	7.0952	12,906.17
日元	127,647.00	0.059591	7,606.61	152,907.00	0.0539	8,237.86
韩元	1,625,050.00	0.005757	9,355.41	5,487,780.00	0.0055	30,254.13
美元	204.00	6.937	1,415.15	704.00	6.4936	4,571.49
英镑	2,425.25	8.5094	20,637.42	297.00	9.6159	2,855.92
泰铢	21,363.00	0.194	4,144.42	-	-	-
库存现金小计	-	-	89,734.60	-	-	135,201.71
银行存款：						
人民币	-	-	99,966,294.57	-	-	33,558,349.65
美元	1,118,036.71	6.937	7,755,820.65	1,022,040.25	6.4936	6,636,720.57
港币	7,743.76	0.89451	6,926.87	2,485.62	0.8378	2,082.40
欧元	631.80	7.3068	4,616.44	-	-	-
银行存款小计	-	-	107,733,658.53	-	-	40,197,152.62
其他货币资金：						
人民币	-	-	1,793,331.83	-	-	3,856,415.56
其他货币资金小计	-	-	1,793,331.83	-	-	3,856,415.56
合计：	-	-	109,616,724.96	-	-	44,188,769.89
其中：存放在境外的款项总额	-	-	7,738,271.36	-	-	6,636,720.57

说明 1：其他货币资金期末余额主要系存放在支付宝的款项，此部分款项可随时用于支付，在编制现金流量表时作为现金及现金等价物。

说明 2：期末本集团不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	98,106,734.88	98.50	5,060,019.81	5.16	93,046,715.07
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	98,106,734.88	98.50	5,060,019.81	5.16	93,046,715.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,494,045.74	1.50	1,494,045.74	100.00	-
合计	99,600,780.62	100.00	6,554,065.55	6.58	93,046,715.07

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	119,967,017.03	98.77	6,045,625.27	5.04	113,921,391.76
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	119,967,017.03	98.77	6,045,625.27	5.04	113,921,391.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,494,045.74	1.23	1,494,045.74	100.00	-
合计	121,461,062.77	100.00	7,539,671.01	6.21	113,921,391.76

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	95,795,315.00	97.64	4,789,765.72	5.00	91,005,549.28
1 至 2 年	1,920,298.93	1.96	192,029.90	10.00	1,728,269.03

账龄	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
2 至 3 年	391,120.95	0.40	78,224.19	20.00	312,896.76
合计	98,106,734.88	100	5,060,019.81	5.16	93,046,715.07

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
1 年以内	119,021,529.85	99.21	5,951,076.55	5.00	113,070,453.30
1 至 2 年	945,487.18	0.79	94,548.72	10.00	850,938.46
合计	119,967,017.03	100.00	6,045,625.27	5.04	113,921,391.76

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 680,928.41 元。

（3）本期实际核销的应收账款 304,677.05 元。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,893,069.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,494,653.48 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,065,925.27	93.75	9,861,845.44	99.36
1 至 2 年	532,524.95	6.19	46,364.80	0.47
2 至 3 年	5,630.00	0.06	16,949.19	0.17
合计	8,604,080.22	100.00	9,925,159.43	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,943,852.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例 45.84%。

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,558,359.00	12.17	2,558,359.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	17,429,448.64	82.93	2,351,368.45	13.49	15,078,080.19
合并范围内关联方组合					
组合小计	17,429,448.64	82.93	2,351,368.45	13.49	15,078,080.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,030,142.60	4.9	1,030,142.60	100.00	-
合计	21,017,950.24	100.00	5,939,870.05	28.26	15,078,080.19

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,558,359.00	12.77	2,558,359.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	16,452,704.64	82.09	2,320,362.73	14.10	14,132,341.91
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	16,452,704.64	82.09	2,320,362.73	14.10	14,132,341.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,030,142.60	5.14	1,030,142.60	100.00	-
合计	20,041,206.24	100.00	5,908,864.33	29.48	14,132,341.91

说明：

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
天津市邦洲投资集团有限公司	2,558,359.00	2,558,359.00	100.00	该单位已被列入国家失信被执行人员名单，相关款项预计无法收回

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款性质	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
开店押金	823,277.00	823,277.00	100.00	提前撤店，预计无法收回
保证金	206,865.60	206,865.60	100.00	终止合作，预计无法收回
合计	1,030,142.60	1,030,142.60	100.00	

③账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,907,498.44	56.84	495,374.96	5.00	9,412,123.48
1 至 2 年	4,139,469.19	23.75	413,946.93	10.00	3,725,522.26
2 至 3 年	1,717,736.51	9.86	343,547.30	20.00	1,374,189.21
3 至 4 年	883,675.72	5.07	441,837.86	50.00	441,837.86
4 至 5 年	622,036.88	3.57	497,629.50	80.00	124,407.38
5 年以上	159,031.90	0.91	159,031.90	100.00	-
合计	17,429,448.64	100.00	2,351,368.45	13.49	15,078,080.19

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	8,869,951.72	53.91	443,497.63	5.00	8,426,454.09
1 至 2 年	3,170,678.64	19.27	317,067.87	10.00	2,853,610.77
2 至 3 年	2,529,031.60	15.37	505,806.32	20.00	2,023,225.28
3 至 4 年	1,595,226.78	9.70	797,613.39	50.00	797,613.39
4 至 5 年	157,191.90	0.96	125,753.52	80.00	31,438.38
5 年以上	130,624.00	0.79	130,624.00	100.00	-
合计	16,452,704.64	100.00	2,320,362.73	14.10	14,132,341.91

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 502,454.62 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期核销坏账准备金额 471,448.90 元。

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
押金、保证金	11,786,084.83	11,084,724.13
备用金	112,574.00	1,996,534.49
其他	9,119,291.41	6,959,947.62
合计	21,017,950.24	20,041,206.24

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市邦洲投资集团有限公司	其他	2,558,359.00	3-4年	12.17	2,558,359.00
浙江天猫技术有限公司	押金、保证金	1,710,000.00	2年以内	8.14	135,500.00
华润（沈阳）地产有限公司	押金、其他	613,592.18	1年以内	2.92	30,679.61
重庆龙湖企业拓展有限公司	押金、保证金等	559,742.38	1年以内	2.66	27,987.12
华润置地（沈阳）有限公司	押金、保证金等	505,100.27	2年以内	2.40	35,740.62
合计	-	5,946,793.83		28.29	2,788,266.35

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,924,925.06	34,353,657.05	43,571,268.01	70,876,529.02	26,728,666.31	44,147,862.71
在产品	12,642,988.06	-	12,642,988.06	9,382,108.26	-	9,382,108.26
库存商品	472,015,454.26	152,454,853.80	319,560,600.46	497,531,494.41	152,119,719.39	345,411,775.02
委托加工物资	5,053,910.81	-	5,053,910.81	4,660,002.82	-	4,660,002.82
合计	567,637,278.19	186,808,510.85	380,828,767.34	582,450,134.51	178,848,385.70	403,601,748.81

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	26,728,666.31	9,103,903.20	-	1,478,912.46	-	34,353,657.05
库存商品	152,119,719.39	51,577,472.08	-	51,242,337.67	-	152,454,853.80
合计	178,848,385.70	60,681,375.28	-	52,721,250.13	-	186,808,510.85

存货跌价准备（续）

存货种类	确定存货跌价准备的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面成本的金额	本期无转回，转销系本期生产领用
库存商品	预计售价扣除销售费用及税金后 低于成本的金额	本期无转回，转销系本期实现销售
合计	-	-

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期待摊费用	21,563,935.35	23,789,152.01

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	275,230,000.00	141,100,008.51
预缴企业所得税	361,354.80	16,530.66
预缴增值税	750,216.44	-
待认证进项税额	321,256.17	-
待抵扣进项税额	21,299.82	3,363,973.80
预缴其他税费	5,638.75	-
合计	276,689,765.98	144,480,512.97

说明：期末理财产品系本公司购买的银行理财产品。

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 权益工具	9,600,000.00	-	9,600,000.00	16,000,000.00	-	16,000,000.00
其中：						
按成本计 量	9,600,000.00	-	9,600,000.00	16,000,000.00	-	16,000,000.00
其他	3,060,000.00	-	3,060,000.00	3,060,000.00	-	3,060,000.00
合计	12,660,000.00	-	12,660,000.00	19,060,000.00	-	19,060,000.00

说明：其他系本集团购买的存续时间超过一年的理财产品。

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加		
海宁市嘉宝小额贷款股份有限公司	16,000,000.00	-	6,400,000.00	9,600,000.00	-	-	8.00	-

说明：本公司持有的海宁市嘉宝小额贷款股份有限公司的权益性工具，因其在活跃市场中没有相关报价，公允价值无法可靠计量，故采用成本进行计量。根据海宁市嘉宝小额贷款股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会决议，海宁市嘉宝小额贷款股份有限公司减少股份数额 8,000.00 万股，其中本公司按照持股比例减少认缴股份数 640.00 万股，减少出资金额 640.00 万元。期末，该可供出售金融资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

9、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	54,292,498.00	54,292,498.00
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 其他转出	-	-
4.期末余额	54,292,498.00	54,292,498.00
二、累计折旧		
1.期初余额	6,713,550.55	6,713,550.55
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	2,575,941.96	2,575,941.96
3.本期减少金额	-	-
(1) 其他转出	-	-
4.期末余额	9,289,492.51	9,289,492.51
三、账面价值		

安正时尚集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋、建筑物	合计
1.期初账面价值	47,578,947.45	47,578,947.45
2. 期末账面价值	45,003,005.49	45,003,005.49

说明：未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
沈阳市和平区市府大路 190-5 号房产	45,003,005.49	正在办理当中

10、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	444,614,559.77	16,756,395.92	37,411,870.92	81,096,521.86	39,056,409.43	618,935,757.90
2.本期增加金额	53,524,127.48	1,256,803.39	726,015.45	31,083,918.98	4,880,887.33	91,471,752.63
（1）购置	-	1,256,803.39	726,015.45	-	4,880,887.33	6,863,706.17
（2）在建工程转入	53,524,127.48	-	-	31,083,918.98	-	84,608,046.46
（3）投资性房地产转自用	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	276,205.00	3,131,507.22	-	799,462.95	4,207,175.17
（1）处置或报废	-	276,205.00	3,131,507.22	-	799,462.95	4,207,175.17
4.期末余额	498,138,687.25	17,736,994.31	35,006,379.15	112,180,440.84	43,137,833.81	706,200,335.36
二、累计折旧						
1.期初余额	39,984,527.51	6,276,809.48	30,495,234.70	38,755,127.10	20,770,489.51	136,282,188.30
2.本期增加金额	14,992,254.67	1,583,483.41	3,542,907.92	3,044,578.65	6,322,400.26	29,485,624.91
（1）计提	14,992,254.67	1,583,483.41	3,542,907.92	3,044,578.65	6,322,400.26	29,485,624.91
（2）投资性房地产转自用	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	257,157.88	2,726,737.20	-	723,130.77	3,707,025.85
（1）处置或报废	-	257,157.88	2,726,737.20	-	723,130.77	3,707,025.85

安正时尚集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	电子设备及其他	合计
4.期末余额	54,976,782.18	7,603,135.01	31,311,405.42	41,799,705.75	26,369,759.00	162,060,787.36
三、账面价值						
1.期初账面价值	404,630,032.26	10,479,586.44	6,916,636.22	42,341,394.76	18,285,919.92	482,653,569.60
2.期末账面价值	443,161,905.07	10,133,859.30	3,694,973.73	70,380,735.09	16,768,074.81	544,139,548.00

说明：期末无抵押、设定担保的固定资产。

11、在建工程

（1）在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安正时尚集团文化创意产业园C、D区	45,626,591.45	-	45,626,591.45	95,498,309.38	-	95,498,309.38
软件实施项目	-	-	-	713,792.97	-	713,792.97
合计	45,626,591.45	-	45,626,591.45	96,212,102.35	-	96,212,102.35

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
安正时尚集团文化创意产业园C、D区	95,498,309.38	34,736,328.53	84,608,046.46	-	-	-	-	45,626,591.45

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
安正时尚集团文化创意产业园C、D区	516,113,000.00	90.69	91.00	自筹

（3）在建工程减值准备

说明：期末上述在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	68,562,740.86	21,814,311.36	90,377,052.22
2.本期增加金额	—	950,367.46	950,367.46
（1）购置	—	950,367.46	950,367.46
3.本期减少金额	—	85,470.10	85,470.10
4.期末余额	68,562,740.86	22,679,208.72	91,241,949.58
二、累计摊销			
1.期初余额	4,659,185.46	7,392,427.31	12,051,612.77
2.本期增加金额	1,398,533.05	4,119,060.83	5,517,593.88
（1）计提	1,398,533.05	4,119,060.83	5,517,593.88
3.本期减少金额	—	85,470.10	85,470.10
4.期末余额	6,057,718.51	11,426,018.04	17,483,736.55
三、账面价值			
1.期初账面价值	63,903,555.40	14,421,884.05	78,325,439.45
2. 期末账面价值	62,505,022.35	11,253,190.68	73,758,213.03

说明：期末无形资产未发生减值迹象，无需计提减值准备。

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末数
上海摩萨克服饰有限公司	16,383,613.63	—	—	16,383,613.63
上海斐娜晨服饰有限公司	11,352,298.04	—	—	11,352,298.04
合计	27,735,911.67	—	—	27,735,911.67

(2) 商誉减值准备

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

14、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入房屋装修费	9,569,138.11	29,375,400.10	9,355,387.92	21,563,935.35	8,025,214.94

说明：本期减少系转入一年内到期的非流动资产的金额。

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和未经抵消的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	196,278,066.10	33,373,168.47	189,286,422.95	31,615,487.42
预计负债	40,899,534.77	6,134,930.22	32,817,475.07	4,924,907.35
可抵扣亏损	130,712,732.60	32,678,183.15	129,922,570.80	32,480,642.71
预提销售折扣	22,644,361.57	3,396,654.24	52,533,331.93	7,879,999.79
长期待摊费用税法与会计年限摊销差额	10,841,949.38	2,710,487.33	14,179,934.90	3,501,584.13
固定资产税法与会计折旧年限差额	26,676,326.74	4,001,449.01	28,841,426.89	4,326,214.03
未实现内部销售利润	101,779,130.43	25,444,782.61	51,147,422.90	12,786,855.73
递延收益	82,749,825.00	13,904,488.95	68,172,434.36	11,798,365.15
小计	612,581,926.59	121,644,143.98	566,901,019.80	109,314,056.31

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,105,280.35	4,001,562.58
可抵扣亏损	33,407,805.89	22,750,353.80
合计	36,513,086.24	26,751,916.38

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
女装	1,140,093,400.94	328,585,422.83	1,180,530,442.55	366,509,009.89
男装	55,361,849.84	17,437,469.50	42,320,571.75	14,152,093.56
其他	-	-	182,752.43	98,609.07
合计	1,195,455,250.78	346,022,892.33	1,223,033,766.73	380,759,712.52

（2）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	429,311,265.71	128,007,493.20	438,720,392.51	132,985,482.78
华北	219,922,098.03	62,532,155.05	241,901,910.15	81,421,075.59
东北	188,188,913.46	50,383,520.90	193,478,363.82	58,817,568.30
西北	115,309,435.15	29,764,846.53	119,750,568.08	34,345,939.66
西南	143,531,651.01	37,205,230.06	126,363,490.62	36,355,760.35
华中	49,325,759.06	12,376,047.95	56,081,129.49	16,605,439.71
华南	49,866,128.36	25,753,598.63	46,737,912.06	20,228,446.13
合计	1,195,455,250.78	346,022,892.32	1,223,033,766.73	380,759,712.52

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-233,413.12	79,635.96
城市维护建设税	8,451,901.30	8,295,519.69
教育费附加	4,002,946.31	3,792,509.03
地方教育附加	2,351,943.43	2,531,020.90
水利建设基金	845,830.70	1,199,801.34
房产税	3,979,665.48	-
土地使用税	201,269.24	-
车船使用税	68,485.40	-
印花税	279,520.26	-
其他税种	42,221.12	19.80
合计	19,990,370.12	15,898,506.72

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	172,311,029.60	146,975,994.18
折旧及长期摊销费用	35,527,220.73	43,405,340.36
房租、水电及物业管理费	18,864,478.44	25,452,043.24
商场费用	49,587,976.90	41,328,435.53
广告及业务宣传费	12,300,974.96	10,053,720.99
差旅费	7,008,009.95	6,517,293.68
销售服务费	14,691,228.98	15,120,660.41
运输费用	11,508,540.28	10,994,787.69
物料消耗费	6,201,462.14	8,613,762.68
业务招待费	1,797,162.81	1,858,959.38
其他	17,329,564.76	17,072,402.75
合计	347,127,649.55	327,393,400.89

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	56,186,734.93	55,969,054.81
职工薪酬	52,447,125.67	62,695,786.99
折旧摊销费	27,035,409.10	21,159,570.77
咨询服务费	9,871,969.78	5,366,438.19
房租及物业管理费	2,376,029.26	3,014,871.88
差旅费	2,965,655.61	4,409,807.87
其他	14,970,650.7	16,478,871.06
合计	165,853,575.05	169,094,401.57

说明：根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。根据该政策，本期将相关税费调整至税金及附加。

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,744,557.21	4,735,629.92
减：利息收入	131,877.41	336,479.67
汇兑损益	-84,230.27	277,571.73
手续费及其他	539,310.60	523,416.79
合计	5,067,760.13	5,200,138.77

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-178,473.79	5,378,456.37
存货跌价损失	60,681,375.28	81,680,600.61
合计	60,502,901.49	87,059,056.98

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	8,492,503.99	10,004,598.48
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	4,000,000.00
合计	8,492,503.99	14,004,598.48

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	70,440.50	242,869.56
政府补助	8,963,912.16	33,791,915.54
其他	407,412.88	772,175.16
合计	9,441,765.54	34,806,960.26

其中，政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
2016 年省工业与信息化发展（战略性新兴产业）财政补助资金	4,720,000.00	-	与收益相关	海财预（2016）405 号
富甲经济开发区财政专项扶持资金	1,647,000.00	-	与收益相关	富甲 2015 第 9、10、30、226 号

安正时尚集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
安正时尚文化创意产业园建设补助	720,105.03	107,973.72	与资产相关	见附注五、26
水利建设基金返还	525,965.50	511,434.90	与收益相关	浙海地税优批【2016】132号
内外资投资实施地价补贴	455,842.92	258,841.90	与资产相关	见附注五、26
海宁市就业管理服务处职工失业保险基金-稳岗补贴	289,248.71	-	与收益相关	海人社（2016）27号
2016 年第一批科技专项经费奖	250,000.00	-	与收益相关	海财预（2016）185号
2016 年第二批科技专项经费	100,000.00	-	与收益相关	海财预（2016）377号
2015 年度部分财政奖励资金-知名商号	100,000.00	-	与收益相关	海财预（2016）323号
拟上市企业财政奖励	-	28,852,900.00	与收益相关	-
上市辅导备案奖励	-	2,000,000.00	与收益相关	海财预（2015）132号
科技专项经费	-	160,000.00	与收益相关	-
其他	155,750.00	1,900,765.02	与收益相关	-
合计	8,963,912.16	33,791,915.54		

说明：营业外收入均全额计入当期非经常性损益。

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	36,938.33	97,852.83
对外捐赠	751,894.00	1,225,000.00
违约金、赔偿金支出	4.18	4,514.88
其他	45,006.24	15,448.20
合计	833,842.75	1,342,815.91

说明：营业外支出均全额计入当期非经常性损益。

41、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	46,786,827.43	58,431,104.85
递延所得税调整	-12,330,087.67	-19,062,500.92
合计	34,456,739.76	39,368,603.93

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	270,500,728.05	283,236,431.10
按适用（15%）税率计算的所得税费用	40,575,109.20	42,485,464.67
子公司适用不同税率的影响	-6,548,749.69	-8,390,861.22
对以前期间当期所得税的调整	239,980.68	1,104,251.83
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-600,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失	376,014.21	204,478.90
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-1,220,677.89
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,637,768.79	8,620,692.78
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,823,383.43	-2,834,745.14
所得税费用	34,456,739.76	39,368,603.93

42、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及暂付款收回	11,093,060.20	29,737,066.08
存款利息收入	131,811.00	336,479.67
政府补助及其他	23,020,450.80	46,441,190.68
合计	34,245,322.00	76,514,736.43

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	146,927,958.13	132,853,656.65
支付往来款	12,683,120.35	16,842,007.64
保证金、押金等	7,800,878.50	2,525,327.03
合计	167,411,956.98	152,220,991.32

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	1,210,650,000.00	474,050,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,345,600,000.00	589,240,000.00

43、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	236,043,988.29	243,867,827.17
加：资产减值准备	60,502,901.49	87,059,056.98
固定资产折旧、投资性房地产折旧	32,061,566.87	28,993,337.35
无形资产摊销	5,517,593.88	5,377,629.55
长期待摊费用摊销	33,144,539.93	41,973,324.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-33,502.17	-145,016.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,660,472.29	5,013,201.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,492,503.99	-14,004,598.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,330,087.67	-19,062,500.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,908,393.81	-126,366,853.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,393,431.24	31,897,755.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,919,928.52	-19,756,834.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	339,479,934.87	264,846,328.08
2、不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
银行承兑汇票背书转让	500,000.00	4,400,000.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	109,616,724.96	44,144,568.54

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	44,144,568.54	104,026,936.21
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	65,472,156.42	-59,882,367.67

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	109,616,724.96	44,144,568.54
其中：库存现金	89,734.60	135,201.71
可随时用于支付的银行存款	107,733,658.53	40,197,152.62
可随时用于支付的其他货币资金	1,793,331.83	3,812,214.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	109,616,724.96	44,144,568.54

44、所有权或使用权受到限制的资产

期末无所有权或使用权受到限制的资产。

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	2,717.10	0.8945	2,430.47
欧元	854.74	7.3068	6,245.41
日元	127,647.00	0.0596	7,606.61
韩元	1,625,050.00	0.0058	9,355.41
美元	204.00	6.9370	1,415.15
英镑	2,425.25	8.5094	20,637.42
泰铢	21,363.00	0.1940	4,144.42
应付账款			
其中：美元	809.73	6.937	5,617.10
欧元	2,051.04	7.3068	14,986.54

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：欧元	45,000.00	7.3068	328,806.00
港币	30,346.00	0.8945	27,144.80

(2) 境外经营实体

公司名称	经营地址	记账本位币
安诺集团有限公司	香港	港币

六、合并范围的变动

2016 年合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海艳姿服饰有限公司	上海	上海	服装销售	100.00	-	投资设立
山东萱姿服饰有限公司	青岛	青岛	服装销售	100.00	-	投资设立
沈阳萱姿服饰有限公司	沈阳	沈阳	服装销售	100.00	-	投资设立
上海安正服饰有限公司	上海	上海	服装销售	100.00	-	投资设立
上海安喆服饰有限公司	上海	上海	服装销售	100.00	-	投资设立
北京萱姿睿宜服装服饰有限公司	北京	北京	服装销售	100.00	-	投资设立
湖南萱姿服饰有限公司	长沙	长沙	服装销售	100.00	-	投资设立
安诺集团有限公司	香港	香港	—	100.00	-	投资设立
上海尹默服饰有限公司	上海	上海	服装销售	100.00	-	非同一控制企业合并
成都萱姿服饰有限公司	成都	成都	服装销售	100.00	-	非同一控制企业合并
上海摩萨克服饰有限公司	上海	上海	服装销售	100.00	-	非同一控制企业合并
上海斐娜晨服饰有限公司	上海	上海	服装销售	100.00	-	非同一控制企业合并

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞

口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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、应收款项等。

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，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 30.01%（2015 年：28.08%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大集团的其他应收款占本集团其他应收款总额的 28.29%（2015 年：30.41%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

（3）市场风险

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于银行借款。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及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于本集团持有的短期存款占负债总金额比例较小，本集团总体利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标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。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 28.15%（2015 年 12 月 31 日：29.72%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	34,962,798.87	98.15	1,748,139.94	5.00	33,214,658.93
1 至 2 年	332,346.60	0.93	33,234.66	10.00	299,111.94
2 至 3 年	326,034.88	0.92	65,206.98	20.00	260,827.90
合计	35,621,180.35	100.00	1,846,581.58	5.18	33,774,598.77

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	50,878,067.71	99.13	2,543,903.44	5.00	48,334,164.27
1 至 2 年	444,306.74	0.87	44,430.67	10.00	399,876.07
合计	51,322,374.45	100.00	2,588,334.11	5.04	48,734,040.34

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 741,752.53 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 349,537,511.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 886,004.67 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	838,226.38	2.00	52,821.07	6.3	785,405.31
合并范围内关联方组合	41,067,347.76	98.00	-	-	41,067,347.76
组合小计	41,905,574.14	100.00	52,821.07	0.13	41,852,753.07

安正时尚集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：账龄组合	838,226.38	2.00	52,821.07	6.3	785,405.31
合并范围内关联方组合	41,067,347.76	98.00	-	-	41,067,347.76
组合小计	41,905,574.14	100.00	52,821.07	0.13	41,852,753.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	41,905,574.14	100.00	52,821.07	0.13	41,852,753.07

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,929,082.76	50.06	253,148.76	8.64	2,675,934.00
合并范围内关联方组合	2,921,562.73	49.94	-	-	2,921,562.73
组合小计	5,850,645.49	100.00	253,148.76	4.33	5,597,496.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,850,645.49	100.00	253,148.76	4.33	5,597,496.73

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	681,831.38	81.34	34,091.57	5	647,739.81
1 至 2 年	132,155.00	15.77	13,215.50	10	118,939.50
2 至 3 年	22,520.00	2.69	4,504.00	20	18,016.00
3 至 4 年	1,420.00	0.17	710.00	50	710.00
4 至 5 年	-	-	-	-	-
5 年以上	300.00	0.03	300.00	100	0.00
合计	838,226.38	100.00	52,821.07	6.3	785,405.31

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,679,231.16	91.47	133,961.60	5.00	2,545,269.56
1 至 2 年	142,631.60	4.87	14,263.16	10.00	128,368.44
2 至 3 年	1,420.00	0.05	284.00	20.00	1,136.00
3 至 4 年	-	-	-	-	-
4 至 5 年	5,800.00	0.20	4,640.00	80.00	1,160.00
5 年以上	100,000.00	3.41	100,000.00	100.00	0.00
合计	2,929,082.76	100.00	253,148.76	8.64	2,675,934.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 200,327.69 元。

（3）本期无实际核销的大额其他应收款

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
往来款	41,115,227.76	2,921,562.73
备用金	3,500.00	1,698,579.47
押金、保证金	45,670.00	166,290.00
其他	741,176.38	1,064,213.29
合计	41,905,574.14	5,850,645.49

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海摩萨克服饰有限公司	往来款	21,483,098.62	1年以内	51.27	-
上海安正服饰有限公司	往来款	17,181,590.79	1年以内	41.00	-
安诺集团有限公司	往来款	1,402,658.35	1年以内	3.35	-
上海艳姿服饰有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	2.39	-

安正时尚集团股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石化销售有限公司 上海石油分公司	其他	230,833.62	1年以内	0.55	11,541.68
合计	-	41,298,181.38		98.55	11,541.68

3、长期股权投资

项目	账面余额	期末数 减值准备	账面价值	账面余额	期初数 减值准备	账面价值
对子公司投资	238,447,968.53	-	238,447,968.53	238,447,968.53	-	238,447,968.53

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
成都萱姿服饰有限公司	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00	-	-
上海艳姿服饰有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海尹默服饰有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
山东萱姿服饰有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
沈阳萱姿服饰有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
北京萱姿睿宜服装服饰有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海安正服饰有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
上海安喆服饰有限公司	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	-	-
湖南萱姿服饰有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
安诺集团有限公司	4,947,968.53	-	-	4,947,968.53	-	-
上海摩萨克服饰有限公司	63,000,000.00	-	-	63,000,000.00	-	-
上海斐娜晨服饰有限公司	63,000,000.00	-	-	63,000,000.00	-	-
合计	238,447,968.53	-	-	238,447,968.53	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	989,116,812.82	1,057,684,257.61
其他业务收入	10,754,739.72	1,679,196.18
营业成本	397,640,613.38	437,587,531.91

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	4,000,000.00
理财产品投资收益	479,646.64	353,131.08
合计	479,646.64	4,353,131.08

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	33,502.17
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,963,912.16
理财产品的投资收益	8,492,503.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-389,491.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	17,100,426.78
减：非经常性损益的所得税影响数	3,542,283.29
非经常性损益净额	13,558,143.49
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	13,558,143.49

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.72	1.10	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.59	1.04	-

安正时尚集团股份有限公司

2017 年 3 月 23 日