



宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-82

审计报告

信会师报字[2017]第 ZF10324 号

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日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、合并及公司所有者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贵公司管理层的责任。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。

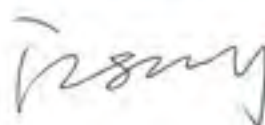
我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

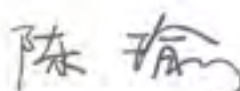
我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一七年四月十四日

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,110,439,603.36	703,683,621.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	813,826.84	100,000.00
应收账款	(三)	375,781,860.46	373,133,795.98
预付款项	(四)	272,891,816.68	244,118,803.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	101,266,964.18	93,254,349.47
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,621,094,501.17	1,508,747,522.38
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	20,465,999.57	10,691,511.50
其他流动资产	(八)	19,677,881.67	65,987,187.87
流动资产合计		3,522,432,453.93	2,999,716,792.24
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	31,067,403.07	32,989,487.47
投资性房地产	(十)	11,145,035.28	11,920,642.26
固定资产	(十一)	446,048,916.59	479,703,608.63
在建工程	(十二)	52,663,913.40	22,007,566.75
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	(十三)	212,289,366.51	215,696,885.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	164,838,340.63	133,647,788.62
递延所得税资产	(十五)	272,298,028.84	190,262,833.40
其他非流动资产	(十六)	12,428,590.58	17,186,531.61
非流动资产合计		1,202,779,594.90	1,103,415,344.19
资产总计		4,725,212,048.83	4,103,132,136.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	340,000,000.00	120,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	10,000,000.00	
应付账款	(十九)	1,211,805,738.17	1,079,565,392.93
预收款项	(二十)	186,575,888.81	136,386,079.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	208,524,743.35	213,010,908.42
应交税费	(二十二)	154,835,127.52	148,561,361.55
应付利息	(二十三)	721,851.63	495,798.61
应付股利			
其他应付款	(二十四)	59,338,663.46	51,447,715.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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	(二十五)	208,599,522.43	232,328,092.49
流动负债合计		2,380,401,535.37	1,981,795,349.41
非流动负债：			
长期借款	(二十六)	272,240,000.00	275,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十七)	87,698,669.00	74,357,325.72
递延所得税负债	(十五)	1,670,150.50	98,132.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		361,608,819.50	349,455,458.06
负债合计		2,742,010,354.87	2,331,250,807.47
所有者权益：			
股本	(二十八)	420,000,000.00	420,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	307,578,893.37	307,578,893.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	102,734,962.76	75,913,733.55
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	1,166,343,955.89	975,626,262.89
归属于母公司所有者权益合计		1,996,657,812.02	1,779,118,889.81
少数股东权益		-13,456,118.06	-7,237,560.85
所有者权益合计		1,983,201,693.96	1,771,881,328.96
负债和所有者权益总计		4,725,212,048.83	4,103,132,136.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		419,488,322.08	264,667,030.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		650,000.00	100,000.00
应收账款	(一)	386,553,965.42	384,753,300.37
预付款项		32,486,092.77	35,440,295.32
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	204,148,903.03	218,034,258.74
存货		500,305,908.15	439,379,435.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		623,462.97	1,945,756.96
其他流动资产			19,778,827.09
流动资产合计		1,544,256,654.42	1,364,098,904.92
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	548,832,783.62	518,732,783.62
投资性房地产			
固定资产		8,384,651.81	11,101,556.47
在建工程			15,808,337.75
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		11,511,861.93	13,130,747.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,873,523.32	10,182,208.08
递延所得税资产		95,037,593.29	72,552,602.42
其他非流动资产		663,944.52	
非流动资产合计		690,304,358.49	641,508,235.79
资产总计		2,234,561,012.91	2,005,607,140.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

资产负债表（续）

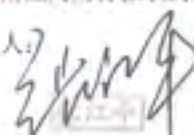
2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

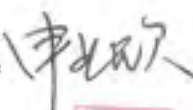
负债和所有者权益	附注十三	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	120,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		305,903,330.14	236,642,166.23
预收款项		238,591,649.87	260,498,223.07
应付职工薪酬		53,877,890.63	76,852,651.56
应交税费		42,939,610.98	36,903,983.61
应付利息		351,302.74	
应付股利			
其他应付款		16,886,368.96	37,350,612.18
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		55,916,503.85	73,313,795.73
流动负债合计		1,014,466,657.17	841,561,432.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,830,363.42	4,994,008.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,830,363.42	4,994,008.10
负债合计		1,017,297,020.59	846,555,440.48
所有者权益：			
股本		420,000,000.00	420,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		303,314,364.82	303,314,364.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		102,734,962.76	75,913,733.55
未分配利润		391,214,664.74	359,823,601.86
所有者权益合计		1,217,263,992.32	1,159,051,700.23
负债和所有者权益总计		2,234,561,012.91	2,005,607,140.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

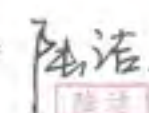
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

合并利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		6,320,368,583.51	5,903,336,746.92
其中: 营业收入	(三十二)	6,320,368,583.51	5,903,336,746.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,878,727,080.60	5,264,633,565.94
其中: 营业成本	(三十二)	2,847,440,850.01	2,701,451,445.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十三)	55,291,055.10	50,902,058.40
销售费用	(三十四)	2,202,068,572.60	1,852,721,050.87
管理费用	(三十五)	513,205,654.47	463,662,682.91
财务费用	(三十六)	36,829,281.81	28,094,794.59
资产减值损失	(三十七)	223,891,666.61	167,801,533.29
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)	(三十八)	-1,922,084.40	-966,991.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,922,084.40	-1,065,025.09
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		439,719,418.51	637,736,189.64
加: 营业外收入	(三十九)	109,587,232.29	99,114,508.01
其中: 非流动资产处置利得		6,176.59	50,155.59
减: 营业外支出	(四十)	10,641,983.40	11,293,248.73
其中: 非流动资产处置损失		314,436.38	350,465.91
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		538,664,667.40	725,557,448.92
减: 所得税费用	(四十一)	117,344,302.40	192,547,475.12
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		421,320,365.00	533,009,973.80
归属于母公司所有者的净利润		427,538,922.21	535,903,513.21
少数股东损益		-6,218,557.21	-2,893,539.41
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		421,320,365.00	533,009,973.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		427,538,922.21	535,903,513.21
归属于少数股东的综合收益总额		-6,218,557.21	-2,893,539.41
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.02	1.28
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.02	1.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张江平

主管会计工作负责人:

申中欣

会计机构负责人:

陆洁

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

利润表

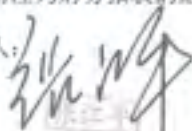
2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(四)	1,745,420,318.55	2,013,486,618.93
减: 营业成本	(四)	1,031,627,920.45	1,164,673,583.76
税金及附加		7,272,383.92	14,109,885.45
销售费用		348,289,142.71	322,722,308.72
管理费用		178,435,815.65	163,647,186.34
财务费用		11,772,658.28	2,584,978.16
资产减值损失		125,234,505.05	109,174,821.87
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)	228,000,000.00	183,031,652.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		270,787,892.49	419,605,507.25
加: 营业外收入		17,600,070.80	23,908,724.82
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		2,657,562.23	4,064,416.00
其中: 非流动资产处置损失		108,359.14	24,530.41
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		285,730,401.06	439,449,816.07
减: 所得税费用		17,518,108.97	65,202,155.31
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		268,212,292.09	374,247,660.76
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		268,212,292.09	374,247,660.76
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.64	0.89
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.64	0.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

合并现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,111,788,192.00	6,700,764,903.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,523,010.36	3,105,786.52
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	171,913,338.11	155,742,908.32
经营活动现金流入小计		7,291,224,540.47	6,859,613,197.87
购买商品、接受劳务支付的现金		3,360,684,000.54	3,629,722,289.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,011,765,201.84	834,805,515.44
支付的各项税费		656,503,854.31	760,980,228.91
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	1,632,103,676.11	1,397,123,918.35
经营活动现金流出小计		6,661,056,732.80	6,622,631,951.86
经营活动产生的现金流量净额		630,167,807.67	236,981,246.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		825,894.94	3,687,254.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,519,224.94
收到其他与投资活动有关的现金	(四十二)	16,995,831.86	7,160,000.00
投资活动现金流入小计		17,821,726.80	13,366,479.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,902,981.46	242,184,494.82
投资支付的现金			34,054,512.56
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十二)	415,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		230,317,981.46	286,239,007.38
投资活动产生的现金流量净额		-212,496,254.66	-267,872,528.29
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000,000.00	245,000,000.00
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		500,000,000.00	245,000,000.00
偿还债务支付的现金		282,760,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,570,571.15	210,369,182.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		521,330,571.15	310,369,182.53
筹资活动产生的现金流量净额		-21,330,571.15	-65,369,182.53
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额		396,340,981.86	-96,260,464.81
加：期初现金及现金等价物余额		702,243,363.50	798,503,828.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,098,584,345.36	702,243,363.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 7 页

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,929,217,826.80	2,282,739,899.45
收到的税费返还		944,389.96	1,669,249.40
收到其他与经营活动有关的现金		26,231,032.76	38,435,049.82
经营活动现金流入小计		1,956,393,249.52	2,322,844,198.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,312,799,952.81	1,575,696,949.54
支付给职工以及为职工支付的现金		214,774,373.02	183,355,119.25
支付的各项税费		100,424,641.36	189,332,736.22
支付其他与经营活动有关的现金		315,529,769.04	303,207,331.03
经营活动现金流出小计		1,943,528,736.23	2,251,592,136.04
经营活动产生的现金流量净额		12,864,513.29	71,252,062.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		228,000,000.00	177,974,415.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,363,885.69	558,518.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			30,006,579.43
收到其他与投资活动有关的现金		72,521,919.25	810,000.00
投资活动现金流入小计		323,885,804.94	209,349,512.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,239,148.75	36,241,142.88
投资支付的现金		30,100,000.00	43,903,337.35
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		51,245,337.57	146,126,710.45
投资活动现金流出小计		120,584,486.32	226,271,190.68
投资活动产生的现金流量净额		203,301,318.62	-16,921,677.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		460,000,000.00	220,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		460,000,000.00	235,000,000.00
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,318,955.43	194,083,390.90
支付其他与筹资活动有关的现金		18,025,584.92	72,259,585.63
筹资活动现金流出小计		521,344,540.35	366,342,976.53
筹资活动产生的现金流量净额		-61,344,540.35	-131,342,976.53
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额		154,821,291.56	-77,012,591.86
加: 期初现金及现金等价物余额		263,226,772.52	340,239,364.38
六、期末现金及现金等价物余额		418,048,064.08	263,226,772.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张华

主管会计工作负责人:

申晓

会计机构负责人:

陆洁

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
合并所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	420,000,000.00				307,578,893.37				75,913,733.55		975,026,262.89	-7,237,560.85	1,771,881,328.96
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、本年年初余额	420,000,000.00				307,578,893.37				75,913,733.55		975,026,262.89	-7,237,560.85	1,771,881,328.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									26,821,229.21		190,717,693.00	-6,218,557.21	211,320,365.00
（一）综合收益总额											427,538,922.21	-6,218,557.21	421,320,365.00
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									26,821,229.21		-236,821,229.21		-210,000,000.00
1．提取盈余公积									26,821,229.21		-26,821,229.21		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-210,000,000.00		-210,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	420,000,000.00				307,578,893.37				102,734,962.76		1,166,343,955.89	3,456,118.06	1,983,201,693.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第9页

中审众环

陆浩

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

归属于母公司所有者权益												上年	
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	420,000,000.00			296,892,429.37				38,488,967.47		666,147,515.76	-4,344,021.44	1,417,184,891.16	
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、本年年末余额	420,000,000.00			296,892,429.37				38,488,967.47		666,147,515.76	-4,344,021.44	1,417,184,891.16	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,686,464.00				37,424,766.08		309,478,747.13	-2,893,539.41	354,696,437.80	
（一）综合收益总额										535,903,513.21	-2,893,539.41	533,009,973.80	
（二）所有者投入和减少资本				10,686,464.00								10,686,464.00	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配				10,686,464.00								10,686,464.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配								37,424,766.08		-236,424,766.08		-189,000,000.00	
4. 其他								37,424,766.08		-37,424,766.08			
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	420,000,000.00			307,578,893.37				75,913,733.55		975,626,262.89	-7,237,560.85	1,771,881,328.96	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

中 欣

会计机构负责人：

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

所有者权益变动表

2016 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	420,000,000.00			303,314,364.82				75,913,733.55	359,823,601.86	1,159,051,700.23
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	420,000,000.00			303,314,364.82				75,913,733.55	359,823,601.86	1,159,051,700.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								26,821,229.21	31,301,062.88	58,212,292.09
(一) 综合收益总额									268,212,292.09	268,212,292.09
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								26,821,229.21	-236,821,229.21	-210,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配								26,821,229.21	-26,821,229.21	
3. 其他									-210,000,000.00	-210,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	420,000,000.00			303,314,364.82				102,734,962.76	391,214,664.74	1,217,263,992.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 张卫华

主管会计工作负责人: 郭晓

会计机构负责人: 陆洁

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	420,000,000.00			292,627,900.82				38,488,967.47	212,000,707.18	963,117,575.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	420,000,000.00			292,627,900.82				38,488,967.47	212,000,707.18	963,117,575.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,686,464.00				37,424,766.08	147,822,894.68	195,934,124.76
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本				10,686,464.00					374,247,660.76	374,247,660.76
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				10,686,464.00						10,686,464.00
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配								37,424,766.08	-226,424,766.08	-189,000,000.00
3. 其他								37,424,766.08	-37,424,766.08	
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	420,000,000.00			303,314,364.82				75,913,733.55	359,823,601.86	1,159,051,700.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张江平

主管会计工作负责人：张江平

会计机构负责人：陈洁

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经由宁波市对外贸易经济合作局批准在宁波太平鸟时尚女装有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 330200000063955。2017 年 1 月 9 日在上海证券交易所上市。所属行业为纺织服装、服饰业类。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 42,000.00 万股, 注册资本为 42,000.00 万元, 注册地: 宁波市海曙区环城西路南段 826 号, 总部地址: 宁波市海曙区环城西路南段 826 号。

本公司主要经营活动为: 服装设计、技术开发和批发、零售: 童装、婴儿服装、婴儿睡袋、皮革制品、羽绒制品、服饰、鞋帽、袜子、手套、领带、围巾、披巾、面纱、化妆品、内衣、箱包、眼镜、香水的批发、零售。

本公司的母公司为太平鸟集团有限公司, 本公司的实际控制人为张江平、张江波。本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 14 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
宁波太平鸟风尚男装有限公司
宁波乐町时尚服饰有限公司
宁波太平鸟魔法风尚服饰有限公司
宁波太平鸟时尚服饰创意研究院有限公司
杭州太平鸟时装有限公司
合肥太平鸟服饰营销有限公司
西安乐町服饰营销有限公司
沈阳太平鸟服饰销售有限公司
上海太平鸟服饰营销有限公司
北京太平鸟服饰有限公司
长春太平鸟服饰营销有限公司

子公司名称
济南太平鸟服饰营销有限公司
南昌太平鸟服饰营销有限公司
南京太平鸟服饰有限公司
成都太平鸟服饰有限公司
长沙太平鸟服饰有限公司
郑州太平鸟服饰有限公司
慈溪太平鸟物流有限公司
宜昌太平鸟服装制造有限公司
宁波太平鸟服装制造有限公司
德州太平鸟服装制造有限公司
宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司
宁波太平鸟网络科技有限公司
武汉太平鸟服饰营销有限公司
宁波太平鸟电子商务有限公司
宁波太平鸟服饰营销有限公司
宁波太平鸟男装营销有限公司[注 1]
Peacebird(France)Holding
宁波乐町服饰营销有限公司[注 2]
宁波云鸟软件科技有限公司
慈溪太平鸟企业管理咨询有限公司[注 3]
宁波太平鸟悦尚童装有限公司
广州太平鸟服饰营销有限公司

[注 1] 宁波太平鸟男装营销有限公司系子公司宁波太平鸟风尚男装有限公司的全资子公司。

[注 2] 宁波乐町服饰营销有限公司系子公司宁波乐町时尚服饰有限公司的全资子公司。

[注 3] 慈溪太平鸟企业管理咨询有限公司系子公司慈溪太平鸟物流有限公司的全资子公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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:

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项 (不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款)。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项 (不含组合 1)。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试, 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。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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	5
1—2 年 (含 2 年)	20	20
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：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

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的

折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	软件可使用年限
土地使用权	50 年、40 年	土地权证年限
商标	10 年	可使用年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 报告期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出，

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括店铺房租费和装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(二十三)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司根据会计准则规定并结合实际经营状况，制定各主要销售模式的收入政策如下：

- (1) 直营模式销售：于商品交付给消费者并收取货款时，确认销售收入。
- (2) 网络直营模式零售：于商品发出且退货期结束后确认收入。
- (3) 加盟模式销售：于商品发出后确认收入。
- (4) 代理模式销售：于代理商对账时按照代销清单的货款确认收入。

针对公司存在的加盟商退货、会员积分等情况，不同的收入确认账务处理方式如下：

(1) 加盟商退货

根据公司对加盟商的政策，允许加盟商在合同期内可按当期发货总额一定比例的退货率退回当季的货品。公司对加盟商退货采用预计退货处理，即在资产负债表日，将向加盟商发货金额扣除预计退货金额部分确认为收入，预计退货的毛利额确认为其他流动负债。

(2) 会员积分

根据公司对会员积分的政策，当会员的累积积分达到某一标准时即可兑换购物现金券或礼品。公司对会员积分采用递延收益法处理，即将销售商品产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将销售商品货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。当会员兑换积分并消费时或积分失效时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分结转至当期损益。

会员积分的公允价值主要根据积分兑换购物现金券或礼品比例及积分兑换率测算。其中积分兑换率乃根据历史经验及对未来的预测而估计，不同的判断及估计可能会影响递延收益及当期损益的金额。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

2、 确认时点

以实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十九)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更：

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 4,806,155.48 元，调减管理费用本年金额 4,806,155.48 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%、5%、3%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税[注 2]	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加[注 3]	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%、1.5%
企业所得税[注 4]	按应纳税所得额计缴	25%、20%

[注 1]宁波太平鸟服装制造有限公司出口货物按照“免、抵、退”政策，退税率 16%。
宁波太平鸟时尚服饰创意研究院有限公司、慈溪太平鸟企业管理咨询有限公司按照销售额的 6%计算销项税额。慈溪太平鸟物流有限公司经营仓储、运输、仓储增值业务，分别按照各业务销售额的 6%、11%、17%计算销项税额。宁波云鸟软件科技有限公司经营信息技术软件服务、软件产品销售分别按照各业务销售额的 6%和 17%计算销项税额。根据国家税务总局《关于发布纳税人提供不动产经营租赁服务增值

税征收管理暂行办法的公告》(国家税务总局公告 2016 年第 16 号),从 2016 年 5 月起宁波太平鸟服装制造有限公司、宜昌太平鸟服装制造有限公司的不动产租赁业务按照销售额的 5%计算销项税额。根据财政部、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》,从 2016 年 5 月起宜昌太平鸟服装制造有限公司的物业服务按销售额 6%计算销项税。宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司福建晋江分公司,宁波太平鸟风尚男装有限公司深圳福田分公司,宁波太平鸟悦尚童装有限公司江北万达分公司,宁波乐町时尚服饰有限公司福州晋安区分公司等 91 家分公司截至 2016 年 12 月 31 日属于小规模纳税人,按照销售额的 3%缴纳,母公司、其他分子公司按照销售额的 17%计算销项税额,按规定扣除进项税额后缴纳。

[注 2]上海太平鸟服饰营销有限公司按照流转税的 1%缴纳;宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司东莞长安万达广场分公司、上海周浦万达分公司、东莞分公司,宁波乐町时尚服饰有限公司,杭州太平鸟时装有限公司绍兴柯桥分公司、上海宝山分公司、上海江桥分公司、松江分公司,南昌太平鸟服饰营销有限公司欧尚男装店、欧尚女装店,成都太平鸟服饰有限公司海滨城童装店、郫县万达店、郫县万达一店、郫县万达二店、资阳万达店,慈溪太平鸟物流有限公司按照流转税的 5%缴纳;母公司、其他分子公司按照流转税的 7%缴纳。

[注 3]宜昌太平鸟服装制造有限公司、武汉太平鸟服饰营销有限公司根据《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》(鄂政办发〔2016〕27 号),从 2016 年 5 月 1 日起,地方教育附加征收率由 2%降低为 1.5%,降低征收率的期限暂按两年执行。母公司、其他分公司按照流转税的 2%进行征收。

[注 4]宁波云鸟软件科技有限公司系软件企业,2016 年起作为软件企业优惠起始年,享受所得税“两免三减半”政策,2016 年度免征企业所得税。宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司泉州万达分公司、深圳星河盛世店、东莞分公司、江门万达广场分公司,宁波太平鸟风尚男装有限公司深圳龙岗星河时代分公司、深圳福田购物公园分公司、深圳龙华九方分公司、深圳龙华星河盛世分公司、广州正佳分公司,宁波乐町时尚服饰有限公司南宁万吉分公司、西双版纳分公司、福州晋安区分公司,宁波太平鸟魔法风尚服饰有限公司,慈溪太平鸟企业管理咨询有限公司 2016 年度系小型微利企业,根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2015〕34 号),其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;母公司、其他分子公司按照应纳税所得额的 25%计缴。

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)及财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号),我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,宁波云鸟软件科技有限公司 2016 年起作为软件企业优惠起始年,享受所得税“两免三减半”政策。

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司泉州万达分公司、深圳星河盛世店、东莞分公司、江门万达广场分公司,宁波太平鸟风尚男装有限公司深圳龙岗星河时代分公司、深圳福田购物公园分公司、深圳龙华九方分公司、深圳龙华星河盛世分公司、广州正佳分公司,宁波乐町时尚服饰有限公司南宁万吉分公司、西双版纳分公司、福州晋安区分公司,宁波太平鸟魔法风尚服饰有限公司,慈溪太平鸟企业管理咨询有限公司 2016 年度系小型微利企业,根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2015]34 号),其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),宁波云鸟软件科技有限公司销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

3、 地方教育附加税

根据《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》(鄂政办发〔2016〕27 号),“从 2016 年 5 月 1 日起,湖北省将企业地方教育附加征收率由 2%下调至 1.5%,降低征收率的期限暂按两年执行”。宜昌太平鸟服装制造有限公司、武汉太平鸟服饰营销有限公司符合条件,从 2016 年 5 月 1 日起按照增值税 1.5%征收地方教育附加税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	261,788.88	226,936.97
银行存款	1,098,322,556.48	702,016,426.53
其他货币资金	11,855,258.00	1,440,258.00
合计	1,110,439,603.36	703,683,621.50

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	10,000,000.00	
保函保证金	1,855,258.00	1,440,258.00
合计	11,855,258.00	1,440,258.00

[注]受限制的货币资金详见本附注五（四十四）所述。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	813,826.84	100,000.00
合计	813,826.84	100,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	59,759,509.11	
合计	59,759,509.11	

4、 无期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款								
组合1								
组合2	397,522,032.15	100.00	21,740,171.69	5.47	393,863,717.45	100.00	20,729,921.47	5.26
组合小计	397,522,032.15	100.00	21,740,171.69	5.47	393,863,717.45	100.00	20,729,921.47	5.26
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款								
合计	397,522,032.15	100.00	21,740,171.69		393,863,717.45	100.00	20,729,921.47	
					373,133,795.98			

注：应收账款分类标准详见本附注三、（十）所述。

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	390,987,511.34	19,549,375.56	5.00
1 至 2 年	4,388,336.10	877,667.22	20.00
2 至 3 年	1,666,111.62	833,055.82	50.00
3 年以上	480,073.09	480,073.09	100.00
合计	397,522,032.15	21,740,171.69	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,074,739.80 元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 64,489.58 元。

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 33,761,924.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例 8.49%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,688,096.24 元。

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	270,655,710.03	99.18	241,457,677.87	98.91
1-2 年 (含 2 年)	2,002,056.18	0.73	2,411,436.40	0.99
2-3 年 (含 3 年)	79,622.41	0.03	58,690.11	0.02

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 年以上	154,428.06	0.06	190,999.16	0.08
合计	272,891,816.68	100.00	244,118,803.54	100.00

各期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

按预付对象集中度归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 55,625,985.17 元，占预付款项年末余额合计数的比例 20.38%。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1								
组合2	157,362,355.06	98.37	56,877,978.03	36.14	137,526,502.38	99.24	44,272,152.91	32.19
组合小计	157,362,355.06	98.37	56,877,978.03	36.14	137,526,502.38	99.24	44,272,152.91	32.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,615,174.30	1.63	1,832,587.15	70.08	1,050,000.00	0.76	1,050,000.00	100.00
合计	159,977,529.36	100.00	58,710,565.18		138,576,502.38	100.00	45,322,152.91	

其他应收款分类标准详见本附注三、(十)所述。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,794,143.78	3,039,707.21	5.00
1至2年	39,525,825.74	7,905,165.16	20.00
2至3年	22,218,559.84	11,109,279.94	50.00
3年以上	34,823,825.70	34,823,825.72	100.00
合计	157,362,355.06	56,877,978.03	

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,396,412.27 元。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的金额为 8,000.00 元。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	5,831,962.36	6,011,427.81
保证金及押金	135,653,766.62	120,597,222.61
上市费用	10,329,245.31	6,641,509.45
其他	8,162,555.07	5,326,342.51
合计	159,977,529.36	138,576,502.38

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
上市费用	上市费用	10,329,245.31	1 年以内 3,687,735.86 元， 1-2 年 2,509,433.97 元，2-3 年 4,132,075.48 元	6.46	2,752,311.33
宁波城市广场开 发经营有限公司	保证金及押金	7,070,462.00	1 年以内 1,511,935.00 元， 1-2 年 750,418.00 元， 2-3 年 3,079,258.00 元， 3 年以上 1,728,851.00 元	4.42	3,494,160.35

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
宁波国家高新技术 产业开发区土 地储备中心	保证金及押金	5,660,000.00	1 年以内 660,000.00 元 1-2 年 5,000,000.00 元	3.54	1,033,000.00
支付宝(中国)网 络技术有限公司	保证金及押金	4,405,844.48	1 年以内	2.73	220,292.22
成都市蓉丰房屋 信息咨询有限责 任公司	保证金及押金	2,500,000.00	1-2 年	1.56	500,000.00
合计	/	29,965,551.79		18.73	7,999,763.90

6、本报告期无涉及政府补助的应收款项。

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额情况。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,226,068.01	13,259,960.61	56,966,107.40	63,208,484.92	9,080,643.08	54,217,841.84
委托加工物资	9,010,252.58		9,010,252.58	7,077,741.84		7,077,741.84
在产品	12,516,452.83		12,516,452.83	7,930,894.75		7,930,894.75
库存商品	1,926,665,520.68	384,063,832.34	1,542,601,688.34	1,673,078,255.24	233,557,211.29	1,439,521,043.95
合计	2,018,418,294.12	397,323,792.95	1,621,094,501.17	1,751,385,376.75	242,637,854.37	1,508,747,522.38

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,080,643.08	6,818,186.65		2,638,869.12		13,259,960.61
库存商品	233,557,211.29	202,602,327.89		52,095,706.84		384,063,832.34
合计	242,637,854.37	209,420,514.54		54,734,575.96		397,323,792.95

3、 存货年末余额无借款费用资本化金额。

4、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货年末余额的比例（%）
原材料	按成本高于可变现净值的差额计提		
库存商品	按成本高于可变现净值的差额计提		

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
装修费	9,738,362.32	6,699,844.77
房租费	10,727,637.25	3,991,666.73
合计	20,465,999.57	10,691,511.50

[注]系长期待摊费用中剩余摊销期限不足一年的装修费、房租费的转入。

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	18,440,484.75	52,054,669.92
预缴税费	1,237,396.92	13,932,517.95
合计	19,677,881.67	65,987,187.87

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他		
联营企业										
IMPASSE13	32,089,487.47			-1,922,084.40						31,067,403.07
小计	32,089,487.47			-1,922,084.40						31,067,403.07
合计	32,089,487.47			-1,922,084.40						31,067,403.07

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	14,139,939.55	4,543,744.00	18,683,683.55
(2) 本年增加金额	26,332.95	17,668.94	44,001.89
—固定资产、无形资产转入	26,332.95	17,668.94	44,001.89
—企业合并增加			
—其他			
(3) 本年减少金额			
—转入固定资产、无形资产			
(4) 年末余额	14,166,272.50	4,561,412.94	18,727,685.44
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	5,693,534.87	1,069,506.42	6,763,041.29
(2) 本年增加金额	742,189.37	77,419.50	819,608.87
—计提或摊销	721,285.10	75,439.13	796,724.23
—固定资产、无形资产转入	20,904.27	1,980.37	22,884.64
(3) 本年减少金额			
—转入固定资产、无形资产			
(4) 年末余额	6,435,724.24	1,146,925.92	7,582,650.16
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本年增加金额			
(3) 本年减少金额			
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	7,730,548.26	3,414,487.02	11,145,035.28
(2) 年初账面价值	8,446,404.68	3,474,237.58	11,920,642.26

2、 不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	394,962,729.73	6,866,180.31	128,356,668.76	99,230,111.93	5,972,310.29	635,388,001.02
(2) 本年增加金额	298,745.42	898,592.61	5,079,950.65	20,178,484.98	1,467,647.26	27,923,420.92
—购置	298,745.42	898,592.61	979,153.50	20,178,484.98	1,467,647.26	23,822,623.77
—在建工程转入			4,100,797.15			4,100,797.15
—企业合并增加						
—投资性房地产转入						
(3) 本年减少金额	26,332.95	52,505.13	179,366.31	4,161,922.96		4,420,127.35
—处置或报废		52,505.13	179,366.31	4,161,922.96		4,393,794.40
—转入投资性房地产	26,332.95					26,332.95
(4) 年末余额	395,235,142.20	7,712,267.79	133,257,253.10	115,246,673.95	7,439,957.55	658,891,294.59
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	48,581,360.65	3,724,826.77	44,149,054.22	58,127,899.07	783,868.26	155,369,008.97
(2) 本年增加金额	18,820,027.46	1,217,813.30	19,306,993.52	20,096,460.88	1,350,152.07	60,791,447.23
—计提	18,820,027.46	1,217,813.30	19,306,993.52	20,096,460.88	1,350,152.07	60,791,447.23
—投资性房地产转入						
(3) 本年减少金额	20,904.27	22,030.41	170,398.02	3,420,128.92		3,633,461.62
—处置或报废		22,030.41	170,398.02	3,420,128.92		3,612,557.35
—转入投资性房地产	20,904.27					20,904.27
(4) 年末余额	67,380,483.84	4,920,609.66	63,285,649.72	74,804,231.03	2,136,020.33	212,526,994.58
3. 减值准备						
(1) 年初余额			34,095.26	281,288.16		315,383.42
(2) 本年增加金额						
(3) 本年减少金额						
—处置或报废						
(4) 年末余额			34,095.26	281,288.16		315,383.42

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	327,854,658.36	2,791,658.13	69,937,508.12	40,161,154.76	3,303,937.22	446,048,916.59
(2) 年初账面价值	346,381,369.08	3,141,353.54	84,173,519.28	40,820,924.70	5,186,442.03	479,703,608.63

2016 年 12 月 31 日用于抵押或担保的固定资产账面价值为详见附注十、承诺事项所述。

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 6、 期末无持有待售的固定资产情况。

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司研发创意中心项目	52,663,913.40		52,663,913.40	22,007,566.75		22,007,566.75
合计	52,663,913.40		52,663,913.40	22,007,566.75		22,007,566.75

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产、 无形资产	其他 减少	年末余额	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年 利息 资本 化率 (%)	资金来源
慈溪物流中心项目设备安装			4,100,797.15	4,100,797.15								自有资金
公司研发创意中心项目	5.28 亿(不含土地费用)	22,007,566.75	30,656,346.65			52,663,913.40		基础底板阶段				自有资金
合计		22,007,566.75	34,757,143.80	4,100,797.15		52,663,913.40						

3、 期末在建工程未计提减值准备。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	205,805,800.12	36,464,347.58	3,000,000.00	245,270,147.70
(2) 本年增加金额		8,528,580.66		8,528,580.66
—购置		8,528,580.66		8,528,580.66
—投资性房地产转入				
—在建工程转入				
(3) 本年减少金额	26,643.30	149,424.29		176,067.59
—处置或报废	8,974.36	149,424.29		158,398.65
—转入投资性房地产	17,668.94			17,668.94
(4) 年末余额	205,779,156.82	44,843,503.95	3,000,000.00	253,622,660.77
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	17,846,789.21	11,226,473.04	500,000.00	29,573,262.25
(2) 本年增加金额	4,852,700.24	6,625,615.61	300,000.00	11,778,315.85
—计提	4,852,700.24	6,625,615.61	300,000.00	11,778,315.85
—投资性房地产转入				
(3) 本年减少金额	10,206.94	8,076.90		18,283.84
—处置或报废	8,226.57	8,076.90		16,303.47
—转入投资性房地产	1,980.37			1,980.37
(4) 年末余额	22,689,282.51	17,844,011.75	800,000.00	41,333,294.26
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本年增加金额				
(3) 本年减少金额				
—处置或报废				
(4) 年末余额				
4. 账面价值				
(1) 年末账面价值	183,089,874.31	26,999,492.20	2,200,000.00	212,289,366.51
(2) 年初账面价值	187,959,010.91	25,237,874.54	2,500,000.00	215,696,885.45

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2016 年 12 月 31 日用于抵押或担保的无形资产账面价值为详见附注十、承诺事项所述。

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	100,704,885.48	127,556,437.41	78,822,342.20	9,738,362.32	139,700,618.37
房租费	32,942,903.14	25,000,000.00	22,077,543.63	10,727,637.25	25,137,722.26
合计	133,647,788.62	152,556,437.41	100,899,885.83	20,465,999.57	164,838,340.63

其他说明：减少的原因系转入一年内到期的非流动资产所致。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	466,712,904.44	116,665,762.55	300,335,944.72	75,083,986.24
预估退货	202,107,088.61	50,526,772.17	225,410,606.47	56,352,651.63
计入递延收益的政府补助	87,698,669.00	21,924,667.26	71,240,124.60	17,810,031.16
业务合并评估增值	45,742,657.93	11,435,664.49	47,736,824.68	11,934,206.18
可兑换会员积分价值	4,870,472.45	1,217,618.12	4,590,569.10	1,147,642.28
可抵扣亏损	190,671,780.87	47,667,945.24	48,141,895.97	12,035,474.05
未实现内部销售损益	47,948,445.74	11,987,111.44	37,415,117.96	9,353,779.49
加盟商返利	23,324,320.17	5,831,080.04	26,180,249.49	6,545,062.37
折旧或摊销差	20,165,630.10	5,041,407.53		
合计	1,089,241,969.31	272,298,028.84	761,051,332.99	190,262,833.40

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现内部销售损益	6,680,602.00	1,670,150.50	392,529.34	98,132.34
合计	6,680,602.00	1,670,150.50	392,529.34	98,132.34

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	11,061,625.38	8,353,984.03
预估退货	1,621,961.37	2,326,916.92
计入递延收益的政府补助		3,117,201.12
可抵扣亏损	96,030,351.02	197,931,236.57
未实现内部销售损益		469,097.27
合计	108,713,937.77	212,198,435.91

[注 1]2015 年 12 月末，宁波太平鸟时尚服饰创意研究院有限公司、上海太平鸟服饰营销有限公司、北京太平鸟服饰有限公司、慈溪太平鸟物流有限公司、宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司等未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损暂未确认递延所得税资产。

[注 2]2016 年 12 月末，上海太平鸟服饰营销有限公司、宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司、Peacebird(France)Holding、宁波太平鸟时尚服饰创意研究院有限公司等未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损暂未确认递延所得税资产。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	年末余额	年初余额	备注
2016 年		1,214,337.12	
2017 年	8,150,602.36	8,352,725.34	
2018 年	13,040,646.88	21,927,374.67	
2019 年	21,050,555.41	62,789,495.92	
2020 年	20,171,900.61	103,647,303.52	
2021 年	33,616,645.76		
合计	96,030,351.02	197,931,236.57	

(十六) 其他非流动资产

类别及内容	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	12,428,590.58	17,186,531.61
合计	12,428,590.58	17,186,531.61

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	340,000,000.00	120,000,000.00
合计	340,000,000.00	120,000,000.00

2、 期末无已到期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

本报告期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,198,012,855.12	1,068,170,970.73
1—2 年（含 2 年）	11,804,695.63	9,388,244.15
2—3 年（含 3 年）	1,368,333.95	1,634,876.26
3 年以上	619,853.47	371,301.79
合计	1,211,805,738.17	1,079,565,392.93

2、 各期末无账龄超过一年的重要应付账款。

3、 本报告期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况。

4、 本报告期应付账款中欠关联方款项情况详见本附注九（五）所述。

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示:

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	182,207,039.24	131,850,835.82
1-2 年 (含 2 年)	2,352,763.38	2,871,529.00
2-3 年 (含 3 年)	1,116,965.34	1,649,586.52
3 年以上	899,120.85	14,128.60
合计	186,575,888.81	136,386,079.94

2、 本报告期无账龄超过一年的大额预收款项情况。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	211,859,094.58	945,312,653.40	950,691,651.68	206,480,096.30
离职后福利-设定提存计划	1,151,813.84	64,276,243.72	63,383,410.51	2,044,647.05
合计	213,010,908.42	1,009,588,897.12	1,014,075,062.19	208,524,743.35

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	209,265,921.99	825,513,111.61	831,340,328.67	203,438,704.93
(2) 职工福利费		51,308,520.68	51,308,520.68	
(3) 社会保险费	681,901.71	36,126,471.51	35,550,708.94	1,257,664.28
其中: 医疗保险费	600,366.29	31,994,376.52	31,470,838.98	1,123,903.83
工伤保险费	19,314.94	1,627,747.36	1,599,869.44	47,192.86
生育保险费	62,220.48	2,504,347.63	2,480,000.52	86,567.59
(4) 住房公积金	54,193.00	22,612,551.58	22,470,649.95	196,094.63
(5) 工会经费和职工教育经费	1,857,077.88	9,751,998.02	10,021,443.44	1,587,632.46
合计	211,859,094.58	945,312,653.40	950,691,651.68	206,480,096.30

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,016,438.14	60,448,421.95	59,539,234.65	1,925,625.44
失业保险费	135,375.70	3,827,821.77	3,844,175.86	119,021.61
合计	1,151,813.84	64,276,243.72	63,383,410.51	2,044,647.05

(二十二)应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	38,586,949.97	34,064,773.01
营业税		17,560.88
企业所得税	107,186,093.77	107,495,796.51
个人所得税	2,174,752.34	1,696,916.09
城市维护建设税	3,334,047.06	2,342,686.88
房产税	113,888.03	27,857.61
教育费附加（含地方教育费附加）	2,517,553.84	1,860,156.86
土地使用税	181,966.98	181,966.98
水利基金	99,688.82	682,365.44
其他	640,186.71	191,281.29
合计	154,835,127.52	148,561,361.55

(二十三)应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	370,548.89	495,798.61
短期借款应付利息	351,302.74	
合计	721,851.63	495,798.61

期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

(二十四)其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款：

项目	年末余额	年初余额
加盟代理商保证金及押金	55,951,095.70	48,345,120.80
其他类别的保证金、押金等	3,387,567.76	3,102,594.67
合计	59,338,663.46	51,447,715.47

2、 无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十五) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预估退货毛利	203,729,049.98	227,737,523.39
可兑换会员积分公允价值	4,870,472.45	4,590,569.10
合计	208,599,522.43	232,328,092.49

(二十六) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	166,240,000.00	169,000,000.00
抵押借款	106,000,000.00	106,000,000.00
合计	272,240,000.00	275,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司宁波海曙支行、慈溪支行	2013-12-30	2021-12-30	RMB	基准利率		148,500,000.00		150,000,000.00
中国建设银行股份有限公司宁波海曙支行、慈溪支行	2014-6-26	2021-12-30	RMB	基准利率		34,640,000.00		35,000,000.00
中国建设银行股份有限公司宁波海曙支行、慈溪支行	2014-1-29	2021-12-30	RMB	基准利率		29,700,000.00		30,000,000.00
中国建设银行股份有限公司宁波海曙支行、慈溪支行	2014-2-27	2021-12-30	RMB	基准利率		34,640,000.00		35,000,000.00
中国建设银行股份有限公司宁波海曙支行、慈溪支行	2015-6-29	2021-12-30	RMB	基准利率		24,760,000.00		25,000,000.00
合计						272,240,000.00		275,000,000.00

(二十七)递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	74,357,325.72	16,995,831.86	3,654,488.58	87,698,669.00	与资产相关政府补助
合计	74,357,325.72	16,995,831.86	3,654,488.58	87,698,669.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关 /与收益相关
宁波市海曙区2012年度第一批技术创新经费	2,296,353.34		1,368,733.34		927,620.00	与资产相关
宜昌区域协调发展促进资金	296,116.30		58,252.42		237,864.08	与资产相关
宁波市海曙区2013年度第一批技术创新经费	2,087,655.22		690,000.00		1,397,655.22	与资产相关
宁波高新区太平鸟创意研发中心项目建设配套费	65,400,000.00				65,400,000.00	与资产相关
2013 年度现代物流业发展专项资金	1,558,382.93		366,292.72		1,192,085.21	与资产相关
2014 年度宁波市中央商贸服务专项补助资金	389,595.73		91,574.43		298,021.30	与资产相关
2013 年省级交通物流扶持引导资金	389,595.73		91,574.43		298,021.30	与资产相关
2015 年度宁波市信息化和工业化融合示范项目	609,999.54		104,911.34		505,088.20	与资产相关
宁波市智慧城市建设推进补助资金	406,093.95		84,211.94		321,882.01	与资产相关
2015 年度第六批产业扶持资金	550,000.00		55,000.00		495,000.00	与资产相关
慈溪市商贸流通服务业专项奖励	373,532.78		78,960.36		294,572.42	与资产相关
慈溪物流中心项目投资奖励		16,215,831.86	664,972.60		15,550,859.26	与资产相关
宜昌高新区2016年度第七批产业扶持资金		780,000.00			780,000.00	与资产相关
合计	74,357,325.72	16,995,831.86	3,654,488.58		87,698,669.00	

(二十八)股本

股东名称	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
太平鸟集团有限公司	229,362,000.00						229,362,000.00
陈红朝	49,098,000.00						49,098,000.00
宁波泛美投资管理有限公司	42,168,000.00						42,168,000.00
翁江宏	6,384,000.00						6,384,000.00
宁波禾乐投资股份有限公司	40,488,000.00						40,488,000.00
Proven Success Investments Limited	52,500,000.00						52,500,000.00
合 计	420,000,000.00						420,000,000.00

(二十九)资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	241,715,423.09			241,715,423.09
（2）股份支付	65,862,309.00			65,862,309.00
小计	307,577,732.09			307,577,732.09
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	1,161.28			1,161.28
小计	1,161.28			1,161.28
合计	307,578,893.37			307,578,893.37

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	75,913,733.55	26,821,229.21		102,734,962.76
合计	75,913,733.55	26,821,229.21		102,734,962.76

盈余公积说明：

根据公司章程及董事会决议的规定，按母公司 2016 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(三十一)未分配利润

1、明细情况

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	975,626,262.89	666,147,515.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	975,626,262.89	666,147,515.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	427,538,922.21	535,903,513.21
减：提取法定盈余公积	26,821,229.21	37,424,766.08
应付普通股股利[注]	210,000,000.00	189,000,000.00
期末未分配利润	1,166,343,955.89	975,626,262.89

2016 年度未分配利润的说明：

[注]根据公司 2016 年 3 月 16 日股东大会决议，向公司股东分配股利共计 210,000,000.00 元。

(三十二)营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,229,444,194.34	2,792,308,851.39	5,837,705,171.07	2,640,022,811.71
其他业务	90,924,389.17	55,131,998.62	65,631,575.85	61,428,634.17
合计	6,320,368,583.51	2,847,440,850.01	5,903,336,746.92	2,701,451,445.88

(三十三)税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	25,860.25	211,519.68
城市维护建设税	29,183,618.18	29,242,432.16
教育费附加（含地方教育费附加）	21,275,421.19	21,448,106.56
房产税	2,264,144.28	
土地使用税	1,164,799.63	
印花税	1,377,211.57	
合计	55,291,055.10	50,902,058.40

(三十四)销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	722,351,472.27	600,312,510.44
租赁费	536,428,716.78	468,502,991.59
装修费	217,022,585.50	177,595,914.79
广告宣传费	216,436,683.68	170,861,037.85
包装费	49,078,009.96	40,978,970.50
商场店铺费	145,817,650.27	106,088,986.48
运杂费	103,342,824.92	85,517,616.33
会务费	77,949,606.80	89,692,456.82
差旅费	34,745,768.66	31,227,040.83
水电费	34,530,434.86	32,476,131.79
其他	64,364,818.90	49,467,393.45
合计	2,202,068,572.60	1,852,721,050.87

(三十五)管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	210,526,144.91	198,893,640.83
研究开发费	81,804,577.10	63,951,164.66
股份支付		10,686,464.00
咨询费	11,145,442.71	10,219,757.07
差旅费	18,413,047.05	23,399,049.06
品检费	7,316,145.66	7,075,053.59
租赁费	16,547,406.06	14,946,659.69
折旧及摊销	51,755,699.64	46,077,573.38
人力资源费	9,009,924.18	7,407,695.81
业务招待费	6,733,036.90	6,393,208.17
税金	6,299,843.32	10,377,573.87
装修费	10,442,669.37	10,478,890.50
其他	83,211,717.57	53,755,952.28
合计	513,205,654.47	463,662,682.91

(三十六) 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	28,796,624.17	21,364,633.92
减：利息收入	6,383,193.76	6,006,903.83
汇兑损益	-479,142.81	-1,031,165.87
手续费等其他	14,894,994.21	13,768,230.37
合计	36,829,281.81	28,094,794.59

(三十七) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	14,471,152.07	22,756,731.61
存货跌价损失	209,420,514.54	145,044,801.68
合计	223,891,666.61	167,801,533.29

(三十八) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,922,084.40	-1,065,025.09
处置长期股权投资产生的投资收益		98,033.75
合计	-1,922,084.40	-966,991.34

(三十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,176.59	50,155.59	6,176.59
其中：处置固定资产利得	6,176.59	50,155.59	6,176.59
政府补助	106,665,786.36	91,797,856.84	105,553,926.44
索赔收入	2,066,480.24	5,886,283.29	2,066,480.24
其他	848,789.10	1,380,212.29	848,789.10
合计	109,587,232.29	99,114,508.01	108,475,372.37

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/ 与收益相关
水利基金退回	2,525,373.96	1,879,463.93	与收益相关
宁波海曙区 2012 年度第一批技术创新经费	1,368,733.34	2,101,453.32	与资产相关
电子商务专项扶持资金		500,000.00	与收益相关
池州市经济开发区扶持奖励基金	6,597,314.82	5,914,660.49	与收益相关
宜昌区域协调发展促进资金	58,252.42	58,252.44	与资产相关
海曙区人民政府段塘街道办事处的财政奖励	4,516,100.00	2,000,000.00	与收益相关
宁波市海曙区 2013 年度第一批技术创新经费	690,000.00	690,000.00	与资产相关
社保补助	25,384.00		与收益相关
慈溪滨海经济开发区鼓励做大做强, 慈东之星奖励款等	4,713,400.00	4,765,200.00	与收益相关
上海市金山区扶持资金	323,000.00	265,003.36	与收益相关
2015 年鄞州区工业稳增长奖励资金	300,000.00		与收益相关
2013 年度现代物流业发展专项资金	366,297.72	366,297.71	与资产相关
2014 年度宁波市中央商贸服务专项补助资金	91,574.43	91,574.43	与资产相关
2013 年省级交通物流扶持金	91,574.43	91,574.43	与资产相关
黄标车淘汰补贴		28,000.00	与收益相关
先进企业奖励款		200,000.00	与收益相关
大中专毕业生实践基地就业见习补贴		25,575.00	与收益相关
宁波梅山区市场开拓奖励	32,140,000.00	20,400,000.00	与收益相关
专利补贴、新上规模、发展优胜奖、统计规范化奖励		52,600.00	与收益相关
2015 年度宁波市信息化和工业化融合示范项目	104,911.34	200,000.46	与资产相关
宁波市智慧城市建设推进补助资金	84,211.94	93,906.05	与资产相关
2015 年度第六批产业扶持资金	55,000.00		与资产相关
宁波高新区市场开拓奖励	22,600,000.00	36,200,000.00	与收益相关
南昌市西湖街道办事处招商引资奖励	28,000.00	298,428.00	与收益相关
宁波市软件产业园专项扶持资金	9,550,000.00	2,822,000.00	与收益相关
宁波海曙区市场开拓奖励		12,000,000.00	与收益相关
创新团队补助		200,000.00	与收益相关
代管资金专项补贴款		100,000.00	与收益相关
慈溪市商贸流通服务业专项奖励	78,960.36	26,467.22	与资产相关
科创奖励资金	148,000.00	24,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/ 与收益相关
浦东新区经济园区扶持资金	30,000.00	10,000.00	与收益相关
外贸扶持政策资金		17,400.00	与收益相关
企业扶持资金		200,000.00	与收益相关
宁波市海曙区教育局补助款		60,000.00	与收益相关
落实政策精神奖励款		10,000.00	与收益相关
宁波市海曙区大学生创业奖励		100,000.00	与收益相关
商贸单位奖励资金		6,000.00	与收益相关
宁波市海外工程师补助	150,000.00		与收益相关
宁波市信息带动工业建设补助	100,000.00		与收益相关
宁波市鄞州区横街镇奖励	5,000,000.00		与收益相关
宁波市海曙区商务局商贸旅游发展专项补助款	9,000,000.00		与收益相关
郑州市“四上”机具补贴款	110,000.00		与收益相关
慈溪物流中心项目投资奖励	664,972.60		与资产相关
宁波市高新区促进服务业发展专项资金补贴	530,000.00		与收益相关
漳州市龙文区补贴	9,054.39		与收益相关
慈溪市稳增促调专项资金补助	185,305.79		与收益相关
宁波市鄞州区稳增促调专项资金补助	167,319.00		与收益相关
宁波市高新区软件园增稳促调专项资金补助	107,752.00		与收益相关
宁波市鄞州区横街镇全镇经济发展补助	302,000.00		与收益相关
宁波市海曙区人民政府服装节补助资金	100,000.00		与收益相关
宁波市海曙区商贸业政策补助资金	60,000.00		与收益相关
软件行业增值税实际税负超 3% 部分即征即退退税款	1,111,859.92		与收益相关
宁波市高新区 2016 年第九批产业扶持基金	4,000.00		与收益相关
2015 年度慈溪市商贸流通服务业专项奖励资金	500,000.00		与收益相关
2015 年度慈溪市创新型“雄鹰”企业补贴	100,000.00		与收益相关
慈溪市人才市场办优秀实践基地奖励	50,000.00		与收益相关
慈溪市财政局工程技术认定奖励	50,000.00		与收益相关
宁波市地方税务局房产税退税	1,355,277.90		与收益相关
宁波市地方税务局土地税退税	462,156.00		与收益相关
宁波市海曙区职工教育经费奖励	60,000.00		与收益相关
合计	106,665,786.36	91,797,856.84	/

(四十) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	314,436.38	350,465.91	314,436.38
其中：固定资产处置损失	314,436.38	350,465.91	314,436.38
对外捐赠	1,119,378.72	1,000,000.00	1,119,378.72
其中：公益性捐赠支出	1,119,378.72	1,000,000.00	1,119,378.72
水利建设基金	4,777,373.36	7,183,877.76	
罚款、赔偿支出	2,812,215.53	1,169,990.50	2,812,215.53
其他	1,618,579.41	1,588,914.56	1,618,579.41
合计	10,641,983.40	11,293,248.73	5,864,610.04

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	197,807,479.68	240,778,033.59
递延所得税费用	-80,463,177.28	-48,230,558.47
合计	117,344,302.40	192,547,475.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	538,664,667.40
按法定税率计算的所得税费用	134,666,166.85
子公司适用不同税率的影响	-6,051,333.99
调整以前期间所得税的影响	387,809.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,393,155.70
研发费用加计扣除影响	-2,420,638.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,613,341.82
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损本期确认的影响	-27,439,236.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,421,720.70
所得税费用	117,344,302.40

(四十二)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
暂收款及收回暂付款	61,825,758.69	55,208,671.23
政府补助	97,556,630.00	86,198,866.85
银行存款利息收入	6,383,193.76	6,006,903.83
索赔收入	2,066,480.24	5,886,283.29
租赁收入	3,232,486.32	1,956,478.45
其他	848,789.10	485,704.67
合计	171,913,338.11	155,742,908.32

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,632,103,676.11	1,397,123,918.35
其中：		
暂付款与偿还暂收款	78,688,493.51	82,503,664.77
租赁费	523,178,712.91	489,343,638.86
广告宣传费	211,797,903.86	173,792,142.58
装修费用	103,015,041.46	51,088,033.34
会务费用	90,445,098.17	104,270,941.20
包装费	63,036,573.79	49,579,502.06
差旅费	53,158,815.71	54,626,089.89
水电费	39,266,036.37	38,137,943.32
运杂费	92,189,200.74	87,537,583.99
咨询费	15,030,947.39	10,219,757.07
研究开发费	42,656,057.53	32,298,965.04

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的与资产相关的政府补助	16,995,831.86	2,260,000.00
收回土地履约保证金		4,900,000.00
合计	16,995,831.86	7,160,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付工程建设保证金	415,000.00	10,000,000.00
合计	415,000.00	10,000,000.00

(四十三)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	421,320,365.00	533,009,973.80
加：资产减值准备	223,891,666.61	167,801,533.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,512,732.33	59,449,608.66
无形资产摊销	11,853,754.98	10,752,104.40
长期待摊费用摊销	100,899,885.83	84,160,162.21
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)	308,259.79	300,310.32
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)	28,796,624.17	21,364,633.92
投资损失(收益以“-”号填列)	1,922,084.40	966,991.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-82,035,195.44	-45,359,265.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,572,018.16	-2,871,293.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	-321,767,493.33	-600,858,263.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,294,210.43	-216,358,093.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	174,598,894.74	213,936,378.65
其他[注]		10,686,464.00
经营活动产生的现金流量净额	630,167,807.67	236,981,246.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

项目	本年发生额	上年发生额
现金的年末余额	1,098,584,345.36	702,243,363.50
减：现金的年初余额	702,243,363.50	798,503,828.31
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	396,340,981.86	-96,260,464.81

[注]系计入管理费用的股份支付金额。

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	年末余额	年初余额
一、现 金	1,098,584,345.36	702,243,363.50
其中：库存现金	261,788.88	226,936.97
可随时用于支付的银行存款	1,098,322,556.48	702,016,426.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,098,584,345.36	702,243,363.50

(四十四)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,855,258.00	保证金
固定资产	37,409,565.67	抵押
无形资产	60,153,542.48	抵押
合计	109,418,366.15	

2016 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产详见附注十、承诺事项所述。

(四十五)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			2,462,455.11
其中：美元	341,735.14	6.937	2,370,616.67
其中：欧元	12,568.90	7.3068	91,838.44
应收账款			4,548,662.63
其中：美元	655,710.34	6.937	4,548,662.63
应付账款			1,180,512.30
其中：美元	170,176.20	6.937	1,180,512.30

2、 境外经营实体说明

境外公司 Peacebird(France)Holding 主要经营地法国，记账本位币为人民币。
报告期内记账本位币未发生变化。

六、 合并范围的变更

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 报告期末发生非同一控制下企业合并。

(二) 报告期末发生同一控制下企业合并。

(三) 报告期无发生反向购买。

(四) 本报告期无出售丧失控制权的股权而减少子公司情况

(五) 其他原因的合并范围变动

与上年相比本期因新设子公司新增合并单位 2 家：

公司于 2016 年 3 月投资设立了全资子公司宁波太平鸟悦尚童装有限公司，故从 2016 年 4 月起上述公司纳入合并报表范围。

公司于 2016 年 12 月投资设立了全资子公司广州太平鸟服饰营销有限公司，故从 2016 年 12 月起上述公司纳入合并报表范围。

与上年相比本年无减少合并单位。

七、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波太平鸟时尚男装有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100.00		设立
宁波乐町时尚服饰有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100.00		设立
宁波太平鸟魔法风尚服饰有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100.00		设立
宁波太平鸟时尚服饰创意研究院有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100.00		设立
杭州太平鸟时尚有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服装行业	100.00		设立
合肥太平鸟服饰营销有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	服装行业	100.00		设立
西安乐町服饰营销有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	服装行业	100.00		设立
沈阳太平鸟服饰销售有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	服装行业	100.00		设立
上海太平鸟服饰营销有限公司	上海市	上海市	服装行业	100.00		设立
北京太平鸟服饰有限公司	北京市	北京市	服装行业	100.00		设立
长春太平鸟服饰营销有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	服装行业	100.00		设立
济南太平鸟服饰营销有限公司	山东省济南市	山东省济南市	服装行业	100.00		设立
南昌太平鸟服饰营销有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	服装行业	100.00		设立
南京太平鸟服饰有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	服装行业	100.00		设立
成都太平鸟服饰有限公司	四川省成都市	四川省成都市	服装行业	100.00		设立
长沙太平鸟服饰有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	服装行业	100.00		设立
郑州太平鸟服饰有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	服装行业	100.00		设立
慈溪太平鸟物流有限公司	浙江省慈溪市	浙江省慈溪市	物流行业	100.00		设立
宜昌太平鸟服装制造有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	服装行业	100.00		设立
宁波太平鸟服装制造有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100.00		设立
德州太平鸟服装制造有限公司	安徽省德州市	安徽省德州市	服装行业	100.00		设立
宁波玛莎丽尔时尚服饰有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	80.00		设立
宁波太平鸟网络科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100.00		设立
武汉太平鸟服饰营销有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	服装行业	100.00		设立
宁波太平鸟电子商务有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100.00		设立
宁波太平鸟服饰营销有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100.00		设立
宁波太平鸟男装营销有限公司[注 1]	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业		100.00	设立
Peacebird(France)Holding	法国	法国	服装行业	100.00		设立

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
宁波乐町服饰营销有限公司[注 2]	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100.00	设立
宁波云鸟软件科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	软件行业	100.00	设立
慈溪太平鸟企业管理咨询有限公司[注 3]	浙江省宁波市	浙江省宁波市	管理咨询	100.00	设立
宁波太平鸟悦尚童装有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100.00	设立
广州太平鸟服饰营销有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服装行业	100.00	设立

[注 1] 宁波太平鸟男装营销有限公司系子公司宁波太平鸟风尚男装有限公司的全资子公司。

[注 2] 宁波乐町服饰营销有限公司系子公司宁波乐町时尚服饰有限公司的全资子公司。

[注 3] 慈溪太平鸟企业管理咨询有限公司系子公司慈溪太平鸟物流有限公司的全资子公司。

2、重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司	20.00%	-621.86		-1,345.61

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					年初余额					单位：万元
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
宁波玛嘉丽尔时尚服饰有限公司	9,547.18	454.13	10,001.31	16,729.37		16,729.37	7,443.69	552.83	7,996.52	11,615.30	
											11,615.30

子公司名称	本年发生额				上年发生额				单位：万元
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量 流量	
宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司	9,003.51	-3,109.28	-3,109.28	-1,968.07	3,902.44	-1,446.77	-1,446.77	-2,118.26	

(二) 不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
IMPASSE13	法国	法国里昂	服装行业		20.86	权益法

2、 合营企业和联营企业的汇总财务信息

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	31,067,403.07	32,989,487.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,922,084.40	-1,065,025.09
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,922,084.40	-1,065,025.09

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

(1) 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为降低信用风险，本公司严格控制信用额度、进行信用逐级审批，公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风

险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司不存在重大信用风险集中，截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占余额的 8.49%，本公司不存在重大信用风险。

（2）其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金及押金、个人往来及单位往来款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二） 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的借款。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以同期同档次国家基准利率计息的银行长期借款人民币 272,240,000.00 元、短期借款人民币 340,000,000.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的外汇风险主要系本公司与部分境外客户采用美元结算由此衍生的货币性资产、应收款项相关，由于本公司于中国境内经营，主要活动均以人民币计价，外币计价金额占比较低，因此本公司承担的外汇风险较小。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五(四十五)外币货币性项目说明。

（3）其他价格风险：无

（三） 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
太平鸟集团有限公司	浙江省宁波市	实业投资；项目投资；投资咨询；投资管理咨询；房地产开发；自有住房租赁；物业管理；家具、家居饰品、餐厨用具、卫浴用品、工艺品、金属制品、办公用品、机械设备的研发、销售；矿产品、食用农产品、建材及化工原材料、塑料原料及产品的批发、零售；自营和代理货物和技术的进出口（除服饰），但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外	15,000.00	54.61	54.61

[注]本公司的实际控制人张江平、张江波。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波太平鸟股份有限公司	太平鸟集团有限公司控制的企业
漳州太平鸟时尚创意发展有限公司	太平鸟集团有限公司控制的企业
宁波中通投资发展有限公司	张江平父亲张国芳控制的企业
余姚恒发房屋租赁服务有限公司	张江平表妹夫毛剑平控制的企业
浙江途众汽配控股有限公司	宁波中通投资发展有限公司控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁波太平鸟股份有限公司	商品采购	44,797.09	17,094.02
合计		44,797.09	17,094.02

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

公司作为出租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
宁波太平鸟服装制造有限公司	宁波太平鸟股份有限公司	仓库	382,762.25	415,199.57
慈溪太平鸟物流有限公司	宁波太平鸟股份有限公司	特卖场地	8,812.82	
漳州太平鸟服装制造有限公司	漳州太平鸟时尚创意发展有限公司	水电费	66,666.68	
宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司	太平鸟集团有限公司	办公室		170,613.40
合计			458,241.75	585,812.97

公司作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
宁波太平鸟股份有限公司	宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司	办公室	1,024,038.87	1,305,511.51
宁波太平鸟股份有限公司	宁波太平鸟时尚服饰有限公司	办公室		574,951.98
宁波太平鸟股份有限公司	宁波乐町时尚服饰有限公司	办公室	996,238.28	939,298.06

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
宁波太平鸟股份有限公司	宁波玛蒂娜尔时尚服饰有限公司	办公室		215,553.33
宁波太平鸟股份有限公司	宁波赫奇时尚服饰股份有限公司	办公室		39,149.21
宁波太平鸟股份有限公司	宁波太平鸟时尚服饰创意研究院有限公司	办公室	397,637.69	
宁波中通投资发展有限公司	宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司	仓库		576,189.75
浙江途众汽贸控股有限公司	宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司	仓库	493,437.28	781,022.00
浙江途众汽贸控股有限公司	宁波太平鸟服饰营销有限公司	仓库	304,048.80	506,748.00
宁波中通投资发展有限公司	宁波太平鸟风尚男装有限公司	仓库		304,048.80
宁波中通投资发展有限公司	宁波乐町时尚服饰有限公司	仓库		937,226.40
湖州太平鸟时尚创意发展有限 公司	湖州太平鸟服装制造有限公司	厂房	2,106,666.68	2,118,000.00
余姚恒发房屋租赁服务有限公 司[注 1]	宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司	门店		551,631.84
余姚恒发房屋租赁服务有限公 司[注 1]	宁波乐町时尚服饰有限公司	门店	1,160,500.00	1,160,499.96
余姚恒发房屋租赁服务有限公 司[注 1]	宁波太平鸟风尚男装有限公司	仓库		1,118,254.22
合计			6,482,567.60	11,128,085.06

[注 1]余姚恒发房屋租赁服务有限公司与宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司及
下属全资子公司签订房屋租赁协议，2016 年确认租赁费用金额 1,160,500.00
元，计入长期待摊费用-租赁费余额 7,791,514.83 元。

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	最高担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
太平鸟集团有限公司	公司	4,510.00	2014-3-1	2017-3-1	否
太平鸟集团有限公司	公司	5,000.00	2016-10-20	2019-12-31	否
太平鸟集团有限公司	公司	10,000.00	2015-7-30	2020-7-29	否
太平鸟集团有限公司	公司	5,000.00	2016-3-28	2017-3-8	否
太平鸟集团有限公司	公司	5,000.00	2016-5-5	2019-5-5	否
太平鸟集团有限公司	公司	5,500.00	2016-5-23	2018-5-23	否
太平鸟集团有限公司	公司	8,000.00	2016-6-12	2017-6-11	否

担保方	被担保方	最高担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
太平鸟集团有限公司	宁波太平鸟网络科技有限公司	4,000.00	2016-4-11	2018-4-10	否
太平鸟集团有限公司	宁波太平鸟风尚男装有限公司	500.00	2016-6-21	2019-6-21	否
公司	慈溪太平鸟物流有限公司	19,400.00	2013-12-30	2021-12-31	否
宁波太平鸟服装制造有限公司	慈溪太平鸟物流有限公司	9,900.00	2013-12-20	2021-12-20	否
宜品太平鸟服装制造有限公司	公司	6,212.00	2015/4/1	2020/3/31	否
太平鸟集团有限公司、公司	宁波乐町时尚服饰有限公司	1,100.00	2014/3/1	2017/3/1	否

关联担保情况说明：

(1) 太平鸟集团有限公司于 2014 年 3 月 1 日与交通银行股份有限公司宁波海曙支行签订编号为 1403 最保 10312 的最高额保证合同，为公司于 2014 年 3 月 1 日至 2017 年 3 月 1 日期间内，在 4,510.00 万元最高担保额度内对交通银行股份有限公司宁波海曙支行所产生的所有债务提供担保；截至 2016 年 12 月 31 日，在上述担保合同下取得交通银行 3,000.00 万元短期借款。

(2) 太平鸟集团有限公司于 2016 年 10 月 20 日与兴业银行股份有限公司宁波分行签订编号为兴银甬保（高）字第 K160010 号的最高额保证合同，为公司于 2016 年 10 月 20 日至 2019 年 12 月 31 日期间内，在 5,000.00 万元最高担保额度内对兴业银行股份有限公司宁波分行所产生的所有债务提供担保；截至 2016 年 12 月 31 日，在上述担保合同下取得兴业银行 5,000.00 万元短期借款。

(3) 太平鸟集团有限公司于 2015 年 7 月 30 日与中国银行股份有限公司宁波海曙支行签订编号为海曙 2015 人保 012 的最高额保证合同，为公司于 2015 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 29 日期间内在 10,000.00 万元最高担保额度内对中国银行股份有限公司宁波海曙支行所产生的债务提供担保；截至 2016 年 12 月 31 日，在上述担保合同下取得中国银行 4,000.00 万元短期借款。

(4) 太平鸟集团有限公司于 2016 年 3 月 28 日与广东发展银行股份有限公司宁波海曙支行签订编号为 ZY2016-1008-B 的最高额保证合同，为公司于 2016 年 3 月 28 日至 2017 年 3 月 8 日期间内，在 5,000.00 万元最高担保额度内对广东发展银行股份有限公司宁波海曙支行所产生的所有债务提供担保；截至 2016 年 12 月 31 日，在上述担保合同下取得广发银行 3,000.00 万元短期借款。

(5) 太平鸟集团有限公司于 2016 年 5 月 4 日与上海浦东发展银行宁波分行开发区支行签订编号为 ZB9411201600000026 的最高额保证合同, 为公司于 2016 年 5 月 5 日至 2019 年 5 月 5 日期间内, 在 5,000.00 万元最高担保额度内对上海浦东发展银行宁波分行开发区支行所产生的所有债务提供担保; 截至 2016 年 12 月 31 日, 在上述担保合同下取得浦发银行 5,000.00 万元短期借款。

(6) 太平鸟集团有限公司于 2016 年 5 月 24 日与浙商银行宁波分行签订编号为(332073)浙商银高保字(2016)第 00013 号的最高额保证合同, 为公司于 2016 年 5 月 23 日至 2018 年 5 月 23 日期间内, 在 5,500.00 万元最高担保额度内对浙商银行宁波分行所产生的所有债务提供担保; 截至 2016 年 12 月 31 日, 在上述担保合同下取得浙商银行 5,000.00 万元短期借款。

(7) 太平鸟集团有限公司于 2016 年 6 月 8 日与招商银行宁波天一支行签订编号为 0899160602 的最高额保证合同, 为公司于 2016 年 6 月 12 日至 2017 年 6 月 11 日期间内, 在 8,000.00 万元最高担保额度内对招商银行宁波天一支行所产生的所有债务提供担保; 截至 2016 年 12 月 31 日, 在上述担保合同下取得招商银行 5,000.00 万元短期借款。

(8) 太平鸟集团有限公司于 2016 年 4 月 11 日与宁波银行股份有限公司西门支行签订编号为 02201BY20168019 的最高额保证合同, 为子公司宁波太平鸟网络科技有限公司于 2016 年 4 月 11 日至 2018 年 4 月 10 日期间内, 在 4,000.00 万元最高担保额度内对宁波银行股份有限公司西门支行所产生的所有债务提供担保; 截止 2016 年 12 月 31 日, 在上述担保合同以及 1,000.00 万元的保证金存款下, 向宁波银行股份有限公司西门支行取得了 5,000.00 万元银行承兑汇票。

(9) 太平鸟集团有限公司于 2016 年 6 月 21 日与中国工商银行股份有限公司宁波新城支行签订编号为 2016 年城(保)字 0010 号的最高额保证合同, 为子公司宁波太平鸟风尚男装有限公司于 2016 年 6 月 21 日至 2019 年 6 月 21 日期间内, 在 500.00 万元最高担保额度内对中国工商银行股份有限公司宁波新城支行所产生的所有债务提供担保; 截至 2016 年 12 月 31 日, 在上述担保合同以及 41.50 万元保证金存款下, 取得了 415.00 万元的履约保函合同。

(10) 公司于 2013 年 12 月 30 日与中国建设银行股份有限公司宁波第一支行签订编号为最高额保证-2013(一)-033 的最高额保证合同, 为子公司慈溪太平鸟物流有限公司于 2013 年 12 月 30 日至 2021 年 12 月 31 日期间内, 在 19,400.00 万元最高担保额度内对中国建设银行股份有限公司宁波第一支行

所产生的所有债务提供担保；截至 2016 年 12 月 31 日，在上述担保合同下取得 16,624.00 万元长期借款。

(11) 子公司宁波太平鸟服装制造有限公司于 2013 年 12 月 18 日与中国建设银行股份有限公司宁波第一支行签订编号为最高额抵押-2013（一）-028 的最高额抵押合同，为子公司慈溪太平鸟物流有限公司于 2013 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 20 日期间内，在 9,900.00 万元最高担保额度内对所产生的所有债务提供担保；截至 2016 年 12 月 31 日，在上述担保合同下及编号为最高额抵押-2013（一）-029 抵押合同下共取得 10,600.00 万元长期借款。

(12) 子公司宜昌太平鸟服装制造有限公司于 2015 年 4 月 1 日与中国工商银行宁波新城支行签订编号为 2015 年新城（抵）字 0023 号的最高额抵押合同，为公司于 2015 年 4 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日期间内，在 6,212.00 万元最高担保额度内对中国工商银行宁波新城支行所产生的所有债务提供担保；截至 2016 年 12 月 31 日，在上述担保合同下未取得任何形式债务。

(13) 太平鸟集团有限公司、公司于 2014 年 3 月 1 日与交通银行宁波海曙支行分别签订编号为 1403 最保 10311-1、1403 最保 10311-2 的最高额保证合同，为宁波乐町时尚服饰有限公司于 2014 年 3 月 1 日至 2017 年 3 月 1 日期间内，在 1,100.00 万元最高担保额度内对交通银行宁波海曙支行所产生的所有债务提供担保；截至 2016 年 12 月 31 日，在上述担保合同下未取得任何形式的债务。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	16,130,650.80	21,286,531.98

(六) 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波太平鸟股份有限公司			96,300.00	4,815.00
预付账款					
	宁波太平鸟股份有限公司	428,486.44		498,846.52	
其他应收款					
	宁波太平鸟股份有限公司	150,000.00	30,000.00	150,000.00	7,500.00
	余姚恒发房屋租赁服务有限公司	443,890.00	348,694.50	370,000.00	330,000.00

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	宁波太平鸟股份有限公司	129,012.84	248,033.30

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 子公司宁波太平鸟服装制造有限公司于 2013 年 12 月 18 日与中国建设银行股份有限公司宁波第一支行签订编号为最高额抵押-2013（一）-028 的最高额抵押合同，以房屋及建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日原值为 31,990,534.72 元、净值为 25,546,794.80 元）和土地使用权（截至 2016 年 12 月 31 日原值为 4,187,514.78 元、净值为 3,698,971.35 元）为抵押，为子公司慈溪太平鸟物流有限公司于 2013 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 20 日期间内，在 9,900.00 万元最高担保额度内对所产生的所有债务提供担保；子公司慈溪太平鸟物流有限公司于 2013 年 12 月与中国建设银行股份有限公司宁波第一支行签订编号为最高额抵押-2013（一）-029 的最高额抵押合同，以土地使用权（截至 2016 年 12 月 31 日原值为 47,946,500.00 元、净值为 43,950,958.47 元）为抵押，为其于 2013 年 12 月 25 日至 2015 年 11 月 2 日期间内，在 8,200.00 万元最高担保额度内对所产生的所有债务提供担保；截至 2016 年 12 月 31 日，在上述抵押合同下共取得长期借款 106,000,000.00 元。

(2) 公司于 2016 年 8 月 29 日与中国建设银行股份有限公司宁波海曙支行签订编号为 163319844000030 的保函协议，公司因天一广场房屋租赁需要，以 1,440,258.00 元的保证金存款为质押，由中国建设银行股份有限公司宁波海曙支行为公司出具以宁波城市广场开发经营有限公司为受益人、保证金额为 1,440,258.00 元的履约保函合同。

(3) 子公司宜昌太平鸟服装制造有限公司于 2015 年 4 月 1 日与中国工商银行宁波新城支行签订编号为 2015 年新城（抵）字 0023 号的最高额抵押合同，以房屋及建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日原值为 17,038,802.58 元、净值为 11,862,770.87 元）和土地使用权（截至 2016 年 12 月 31 日原值为 14,079,714.39 元、净值为 12,503,612.66 元）为抵押，为公司于 2015 年 4 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日期间内，在 6,212.00 万元最高担保额度内对中国工商银行宁波新城支行所产生的所有债务提供担保；截至 2016 年 12 月 31 日，在上述担保合同下未取得任何形式债务。

(4)截至 2016 年 12 月 31 日,子公司宁波太平鸟网络科技有限公司以 1,000.00 万元的保证金存款为质押以及编号为 02201BY20168019 的最高额保证合同,向宁波银行股份有限公司西门支行取得了 5,000.00 万元银行承兑汇票。

(5)宁波太平鸟风尚男装有限公司于 2016 年 7 月 1 日与中国工商银行股份有限公司宁波新城支行签订编号为 2016 (BG)00007 的保函协议,公司因工程施工需要,以 415,000.00 元的保证金存款为质押以及编号为 2016 年城(保)字 0010 号的最高额保证合同,由中国工商银行股份有限公司宁波新城支行出具以中国建筑第八工程局有限公司为受益人、保证金额为 415,000.00 元的履约保函合同。

(二) 或有事项

期末不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况:

根据公司 2017 年 4 月 14 日董事会第二届第七会议决议,以截至 2017 年 4 月 14 日公司现有总股本 47,500 万股为基数,向全体股东每 10 股派人民币 5 元现金(含税),共计派发现金股利 23,750 万元。剩余未分配利润结转以后年度。以上预案需提交公司 2016 年度股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明:

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2976 号文《关于核准宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准,并经上海证券交易所《关于宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》(【2017】5 号)同意,本公司发行的人民币普通股在上海证券交易所主板上市,股票简称“太平鸟”,股票代码“603877”,本次首次公开发行的 5,500 万股 A 股股票于 2017 年 1 月 9 日起上市交易。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 无终止经营情况。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
组合1								
组合2	407,497,600.12	100.00	20,943,634.70	5.14	405,289,248.18	100.00	20,535,947.81	5.07
组合小计	407,497,600.12	100.00	20,943,634.70	5.14	405,289,248.18	100.00	20,535,947.81	5.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	407,497,600.12	100.00	20,943,634.70		405,289,248.18	100.00	20,535,947.81	
								384,753,300.37

注：应收账款分类标准详见本附注三、（十）所述。

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	405,611,269.98	20,280,563.49	5.00
1 至 2 年	1,527,024.99	305,405.00	20.00
2 至 3 年	3,277.89	1,638.95	50.00
3 年以上	356,027.26	356,027.26	100.00
合计	407,497,600.12	20,943,634.70	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 410,513.56 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 2,826.67 元。

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 240,025,092.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,001,254.63 元。

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1								
组合2	252,700,812.39	100.00	48,551,999.36	19.21	204,148,903.03	100.00	51,349,246.97	19.06
组合小计	252,700,812.39	100.00	48,551,999.36	19.21	204,148,903.03	100.00	51,349,246.97	19.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	252,700,812.39	100.00	48,551,999.36		204,148,903.03	100.00	51,349,246.97	
								218,034,258.74

其他应收款分类标准详见本附注三、(十)所述。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,606,010.60	6,380,300.53	5.00
1 至 2 年	82,258,775.09	16,451,755.02	20.00
2 至 3 年	34,232,345.79	17,116,172.90	50.00
3 年以上	8,603,680.91	8,603,680.91	100.00
合计	252,700,812.39	48,551,909.36	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,797,337.61 元。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	1,569,714.43	1,772,245.70
保证金及押金	21,357,305.13	19,577,560.18
子公司暂借款	217,291,885.17	238,568,466.85
上市费用	10,329,245.31	6,641,509.45
其他	2,152,662.35	2,823,723.53
合计	252,700,812.39	269,383,505.71

5、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
慈溪太平鸟物流有限公司	子公司暂借款	106,233,749.07	1 年以内 54,362,866.46 元, 1-2 年 51,870,882.61 元	42.04	13,092,319.85
宁波玛蒂尔时尚服饰有限公司	子公司暂借款	77,762,554.80	1 年以内 28,011,070.00 元, 1-2 年 22,500,000.00 元, 2-3 年 27,010,376.25 元, 3 年以上 241,108.55 元	30.77	19,646,850.18
宁波乐町时尚服饰有限公司	子公司暂借款	29,866,528.14	1 年以内	13.82	1,493,326.41
上市费用	上市费用	10,329,245.31	1 年以内 3,687,735.86 元, 1-2 年 2,509,433.97 元, 2-3 年 4,132,075.48 元	4.09	2,752,311.33
宁波城市广场开发经营有限公司	保证金及押金	3,915,003.00	1 年以内 69,275.00 元, 1-2 年 20,000.00 元, 2-3 年 3,049,258.00 元, 3 年以上 776,470.00 元	1.55	2,308,562.75
合计		228,107,080.32		90.27	39,293,370.52

6、无涉及政府补助的应收款项。

7、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、无转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	564,832,783.62	16,000,000.00	548,832,783.62	534,732,783.62	16,000,000.00	518,732,783.62
合计	564,832,783.62	16,000,000.00	548,832,783.62	534,732,783.62	16,000,000.00	518,732,783.62

1、 对子公司投资情况如下:

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
宁波太平鸟魔法风尚服饰有限公司	5,260,000.00			5,260,000.00		
杭州太平鸟时装有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥太平鸟服饰营销有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁波太平鸟风尚男装有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
西安乐町服饰营销有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁波乐町时尚服饰有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
沈阳太平鸟服饰销售有限公司	500,000.00			500,000.00		
北京太平鸟服饰有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
上海太平鸟服饰营销有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
长春太平鸟服饰营销有限公司	500,000.00			500,000.00		
宁波太平鸟时尚服饰创意研究院有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
济南太平鸟服饰营销有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
南昌太平鸟服饰营销有限公司	500,000.00			500,000.00		
宜昌太平鸟服装制造有限公司	44,848,720.90			44,848,720.90		
宁波太平鸟服装制造有限公司	49,120,725.37			49,120,725.37		
德州太平鸟服装制造有限公司	15,500,000.00			15,500,000.00		
南京太平鸟服饰有限公司	500,000.00			500,000.00		
慈溪太平鸟物流有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
成都太平鸟服饰有限公司	500,000.00			500,000.00		
郑州太平鸟服饰有限公司	500,000.00			500,000.00		
长沙太平鸟服饰有限公司	500,000.00			500,000.00		
宁波玛蒂娜尔时尚服饰有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		16,000,000.00
宁波太平鸟网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉太平鸟服饰营销有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁波太平鸟服饰营销有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波太平鸟电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Peacebird(France)Holding	33,903,337.35	100,000.00		34,003,337.35		
宁波云鸟软件科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
宁波太平鸟悦尚服装有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
广州太平鸟服饰营销有限公司						
成本法小计	534,732,783.62	30,100,000.00		564,832,783.62		16,000,000.00
合计	534,732,783.62	30,100,000.00		564,832,783.62		16,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,731,427,482.30	1,018,827,327.99	1,986,568,584.02	1,138,150,441.10
其他业务	13,992,836.25	12,800,592.46	26,918,034.91	26,523,142.66
合计	1,745,420,318.55	1,031,627,920.45	2,013,486,618.93	1,164,673,583.76

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	228,000,000.00	177,974,415.08
处置长期股权投资产生的投资收益		5,057,237.54
合计	228,000,000.00	183,031,652.62

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-308,259.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,525,373.96	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	103,028,552.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,634,904.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	146.88	
所得税影响额	-25,572,537.64	
合计	77,038,371.57	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		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	23.29	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	19.10	0.83	0.83

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年四月十四日

证书编号:
No. of Certificate

330000050131

批准注册协会:
Authorized Institute of CP

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance

1999 06 30
年 月 日

姓名: 沈利刚
Sex: 男
出生日期: 1972-08-24
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通
合伙)浙江分所
身份证号码: 330102197208241212
Member card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 310000062345
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 二〇一〇 三 三十一

姓名: 陈瑜
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1982-11-16
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
Working unit
身份证号码: 33108119821116004X
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26号 (转制批文 沪财会 (2010) 82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



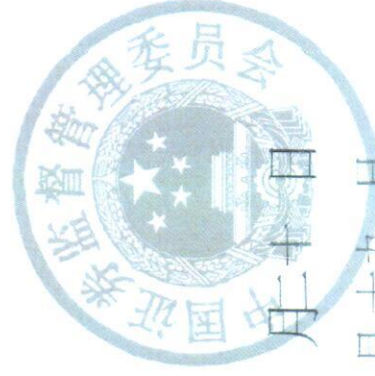
证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月二十日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日