



比音勒芬服饰股份有限公司

2016 年年度报告

2017 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人谢秉政、主管会计工作负责人唐新乔及会计机构负责人(会计主管人员)段移芳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请广大投资者注意投资风险。

### （一）生产环节外包的风险

公司主要采用品牌经营模式，致力于附加值较高的业务链上游的设计、研发和业务链下游的品牌运营和销售渠道建设，而将产品生产环节外包。产品生产环节外包使得公司在提升核心竞争力的同时能够有效降低运营成本。目前国内服装产业链优势明显，可供选择的具备较高制造水平的成衣厂较多。同时，对于一些有特殊要求的产品，公司会选择境外（如韩国）的一些成衣厂来进行生产，以确保公司产品的品质。通过采取建立成衣厂甄选考察评估体系、向成衣厂派驻质量专员、入库检验、委托第三方机构进行专项检测等措施，公司一直在加强和提高产品品质，但仍可能存在成衣厂的生产工艺不能满足公司产品品质要求，或者生产安排不能满足公司交货时间而致使延迟供货，从而影响公司产品的推广和销售。

### （二）营销网络拓展带来的管理风险

公司产品通过直营店和加盟店进行销售。营销网络拓展是公司扩大市场份额、提高经营业绩的重要实现方式。近年来，公司业务发展情况良好，门店拓展一直保持较快的增长速度。虽然公司积累了较强的渠道拓展和管理经验、拥有了一定的优质渠道资源，建立了完善的人才培养机制，具备较强的门店复制能力，但随着本次发行募集资金的到位和投资项目的实施，公司规模将迅速扩大，营销网络也将得到进一步扩张，店铺数量的快速增长对公司的管理运营提出了更高的要求。如果公司在人才储备和人力资源管理、选择合适的新开门店地址、绩效管理等方面不能满足公司发展的需要，将对公司未来的盈利能力造成一定的影响。

### （三）存货余额较大的风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司存货净额为 24,722.99 万元，占资产总额的 16.78%，存货余额略大。高端品牌服装企业存货占资产总额比重较高以及存货周转率偏低是与高端品牌服装企业的经营模式相适应的。虽然公司存货一直保持正常生产经营所需合理水平，且库龄较短，存货周转率高于品牌定位类似的同行业上市公司，但若在未来的经营年度中因市场环境发生变化或竞争加剧导致存货积压和减值，将对公司经营造成不利影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 106670000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	32
第九节 公司治理 .....	36
第十节 公司债券相关情况 .....	40
第十一节 财务报告 .....	41
第十二节 备查文件目录 .....	84

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、股份公司、比音勒芬	指	比音勒芬服饰股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	谢秉政、冯玲玲夫妇二人
一致行动人	指	谢秉政、冯玲玲、谢挺
暨南投资	指	广州暨南投资有限公司，系公司发起人
通盈创投	指	广东通盈创业投资有限公司，系公司发起人
公司章程	指	比音勒芬服饰股份有限公司公司章程
A 股	指	每股面值 1.00 元的人民币普通股
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐机构、安信证券	指	安信证券股份有限公司
正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
服饰	指	装饰人体的物品总称，包括：服装、鞋、帽、袜子、手套、围巾、领带、提包等
直营	指	由公司开设直营零售终端，公司负责终端门店的管理工作并承担所有的渠道费用
加盟	指	由公司与符合一定资质的企业或个人签订特许经营合同，授予其在一定时间和地点内通过开设加盟店经营公司品牌服装的权利，公司给予相应的指导和支持。加盟商负责终端门店的管理运营，承担相应的渠道费用
联营	指	公司与联营方（包括商场、机场、高尔夫球会）签署协议，由联营方提供经营场所，由联营方负责向消费者收款和开具发票，并按照销售收入的一定比例扣款后和公司结算。这种形式在行业内也被称为“店中店”，联营方允许品牌按照自己的装修、陈列风格来宣传品牌形象
成衣厂	指	将面料、辅料加工为成衣的生产企业
供应商	指	面料供应商、辅料供应商和成衣厂的统称
视觉营销（V.M.D）	指	Visual Merchandising，通过视觉设计和展示，传达和展示服装品牌内涵、服装产品的个性和企业的经营理念，以引起消费者的共鸣

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	比音勒芬	股票代码	002832
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	比音勒芬服饰股份有限公司		
公司的中文简称	比音勒芬		
公司的外文名称（如有）	BIEM.L.FDLKK GARMENT CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BIEM		
公司的法定代表人	谢秉政		
注册地址	广州市番禺区南村镇兴业大道 309 全部		
注册地址的邮政编码	511442		
办公地址	广州市番禺区南村镇兴业大道 309 全部		
办公地址的邮政编码	511442		
公司网址	www.biemlf.com		
电子信箱	investor@biemlf.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈阳	马涵
联系地址	广州市番禺区南村镇兴业大道 309 全部	广州市番禺区南村镇兴业大道 309 全部
电话	020-39952666	020-39952666
传真	020-39958289	020-39958289
电子信箱	investor@biemlf.com	investor@biemlf.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、上海证券报、中国证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	914401017462725710
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

##### 公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
签字会计师姓名	王韶华、郭小军

##### 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构 适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
安信证券股份有限公司	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	杨勇、潘祖祖	督导期截止至 2018 年 12 月 31 日

##### 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问 适用 不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

##### 公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据 是 否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	842,007,435.02	753,613,907.73	11.73%	649,682,653.35
归属于上市公司股东的净利润（元）	132,596,382.33	123,190,162.21	7.64%	107,504,629.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	128,770,205.82	121,439,813.43	6.04%	106,481,801.94
经营活动产生的现金流量净额（元）	104,496,913.49	138,227,434.40	-24.40%	117,417,486.24
基本每股收益（元/股）	1.66	1.54	7.79%	1.34
稀释每股收益（元/股）	1.66	1.54	7.79%	1.34
加权平均净资产收益率	22.35%	26.46%	-4.11%	30.70%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	1,473,435,001.78	684,466,517.99	115.27%	545,752,098.88
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,283,760,507.89	527,087,125.56	143.56%	403,896,963.35

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	236,359,373.00	172,577,031.48	196,981,196.53	236,089,834.01
归属于上市公司股东的净利润	49,852,450.49	19,309,818.89	36,053,643.43	27,380,469.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,852,739.47	18,875,762.73	34,519,263.19	25,522,440.43
经营活动产生的现金流量净额	110,461,594.92	-16,903,565.77	-3,944,826.79	14,883,711.13

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异  是  否

## 九、非经常性损益项目及金额 适用 不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,946.74	27,823.28	-2,186.83	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	5,406.26	162,056.44	280,197.19	
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）	2,552,837.26	1,265,400.00	1,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-575.97	-195,846.20	-164,872.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,566,667.00	1,178,131.66	321,452.05	
减：所得税影响额	1,282,211.30	687,216.40	411,762.51	
合计	3,826,176.51	1,750,348.78	1,022,827.75	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因  适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

#### （一）报告期内主要业务

公司主要从事自有品牌比音勒芬 (Biem (fclkk)) 高尔夫服饰的研发设计、品牌推广、营销网络建设及供应链管理，目标群体为高尔夫爱好者以及认同高尔夫文化、着装倾向于高尔夫风格的中产收入以上消费人群。公司主要产品为自主品牌比音勒芬高尔夫服饰，分为专业高尔夫系列、生活休闲系列。

公司采用轻资产的品牌经营模式，即公司致力于附加值较高的业务链上游的设计、研发和业务链下游的品牌运营和销售渠道建设，产品生产业务外包给生产商。公司采取直营和特许加盟相结合的销售模式。公司产品的销售终端门店分为直营店和加盟店。目前，公司在一、二线城市以设立直营店为主，在其他城市以设立加盟店为主。公司直营店分为联营方式和非联营方式。

截至2016年12月31日，本公司营销网络覆盖全国31个省、自治区及直辖市。公司坚持高端品牌的服饰定位，在选址上致力于选择高端零售渠道。具体而言，在一、二线城市的核心商圈、机场、知名高尔夫球会会所，公司主要开设直营店；在其他城市的高档商圈，公司主要通过加盟店的方式建立销售终端。

#### （二）公司所属行业的发展概况

高尔夫作为一项户外休闲运动，过去几十年中在发达国家得到快速发展。尤其是在中国，随着高尔夫运动在国内的日益普及，并随着消费结构的提升，消费者更注重服饰的个性表达，在不同场合穿着不同风格的服饰，并且希望通过着装去体现自己的生活方式和生活状态。而高尔夫服饰正是由于其高端性、专业性、时尚性等跨界特性，在国内正在逐渐成为中高端消费人群的着装选择。高尔夫服饰运动和时尚的融合，让其成为引领服饰时尚潮流的一股重要力量。另外，随着休闲服饰市场地位日益提升，休闲服饰市场需求旺盛，具有向休闲服饰跨界衍生的生活休闲高尔夫服饰的市场份额也正在逐渐加大，因此高尔夫服饰市场具有良好的成长前景。

#### （三）公司所处行业地位

在公司所处的高尔夫服饰市场，目前尚无权威统计的市场占有率数据。本公司从品牌影响力和美誉度、门店数量、市场覆盖度等方面比较，在国内高尔夫服饰市场处于较为领先的地位。以截至2016年底的终端门店数量为例，比音勒芬品牌截至2016年底拥有覆盖全国31个省、直辖市、自治区的602个终端门店。在终端门店数量方面，本公司超过在高尔夫服饰领域的竞争对手。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	购买固定资产增加所致
无形资产	无重大变化
在建工程	公司总部大楼建设支出增加所致
货币资金	系首次公开发行股票募集资金到位所致
其他非流动性资产	支付土地竞标保证金所致
应付账款	系随公司业务增长，期末依约应付供应商采购货款增加所致




应交税费	系随公司业务增长，相应各项应交税费增加所致
盈余公积	计提盈余公积所致
其他流动资产	主要为购买了结构性存款所致

## 2、主要境外资产情况 适用 不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

### (1) 高端鲜明的品牌定位，深厚的高尔夫文化底蕴

作为比音勒芬的品牌标识和重要无形资产，精准地把握住了高尔夫运动和高尔夫服饰的神形特征，给消费者以鲜明的高尔夫视觉认知。长期以来公司一直致力于比音勒芬品牌形象的打造。比音勒芬品牌在国内率先提出“生活高尔夫”理念，专注于向市场传播高尔夫的“绅士、和谐、挑战”的文化内涵，推广高尔夫“健康慢生活”的生活方式；通过差异化定位，在品牌、产品、风格、文化等方面和其它服饰品牌区别开来。

### (2) 独特清晰、差异化的产品定位

公司的产品定位于高尔夫服饰市场，目标消费群体为高尔夫爱好者以及认同高尔夫文化、着装倾向于高尔夫风格的中产收入以上消费人群。在产品风格设计上具有鲜明的个性和一贯坚持的风格，强调和目标消费者形成“共鸣”。通过清晰的产品定位、独特的产品风格及单一品牌的多层次产品覆盖策略，比音勒芬吸引了企业家、高级白领、演艺名人等具有较高消费力的客户，形成了具有较强品牌忠诚度的消费群体。

### (3) 拥有覆盖全国主要消费区域、布局合理的高端销售渠道

在渠道布局上，公司坚持在一线和主要二线城市建立直营店，以利于公司树立品牌形象并辐射周边区域。同时，在其他区域公司采用加盟模式来加大销售终端密度。目前，公司的直营店与加盟店的比例约为1: 1.20。公司渠道布局层次分明，一方面可保证公司对营销网络的控制力度，提升品牌形象，另一方面可借助加盟商的区域资源扩大市场覆盖面。公司销售终端网络布局合理，已初步建立了覆盖全国主要发达区域市场的营销网络，品牌知名度日益提升。

### (4) 形成了行业内较为领先的设计研发优势

公司建立培养了一支高素质的设计研发团队，他们具有多年高尔夫服饰设计经验，在设计理念、色彩应用、工艺设计与表现、面料处理与把握等方面具有较高的专业素养。公司产品在设计方面注重运用新技术、新工艺和高科技面料，并运用跨界设计理念，让运动元素、休闲元素以及时尚元素在服饰上和谐融合，实现了功能性和审美的统一。报告期内，公司设计部门每年设计的产品超过千款，显示了公司具有较强的设计能力。公司在打造内部团队研发设计能力的同时，聘请国外服装行业知名咨询机构，对研发设计核心流程进行升级再造。公司产品设计在运作模式、设计理念和设计水准上已越来越接近国际水准。

### (5) 始终如一地坚持产品的高品质

对于品质的追求是公司一贯的坚持。公司将“优质的面料、亮丽的色彩、新颖的款式、精细的做工”作为产品定位，努力为消费者提供高品质的产品。为了确保产品品质，公司坚持选择高档次、高性能的面料。公司与意大利、韩国和日本等国的知名面料供应商保持稳定的合作关系。这些面料供应商也是国际一线品牌的合作伙伴。公司与部分面料供应商建立了技术研发人员定期交流合作机制，并结合公司产品的风格特点，发挥各自的优势进行产品的定向开发。

### (6) 符合自身定位的品牌营销与市场推广策略

公司紧密围绕主要目标消费群体，实行从商品企划、产品设计、终端视觉形象、橱窗广告、货品陈列、品牌代言和营销活动策划的整合营销，以提升比音勒芬品牌的知名度和美誉度。公司根据产品定位高端的特点，通过对目标客户群生活习惯的针对性分析，并借鉴国际知名品牌营销宣传的经验，较少采用普通电视频道、报纸等大众媒体形式推广，主要通过独特的终端环境形象、时尚精英杂志营销、高尔夫频道、举办专题推广活动、客户长期惠顾VIP计划等方式进行。

### (7) 经验丰富的管理团队打造的管理优势

公司拥有一支经验丰富、理念一致、积极进取、专注执着的管理团队，他们对中国高尔夫服饰文化和市场有着深入透彻的理解。公司管理团队有着多年的从业经验，核心管理层直接持有公司的股份，为公司管理层稳定和持续的发展提供了保障。公司管理团队在公司定位、发展战略、管理提升等方面思路清晰。经过多年的发展，公司采用扁平化的经营管理模式，建立了和品牌运营企业相适应的业务流程、控制力强的营销终端管理制度、快速反应的供应链体系、规范的决策和执行机制，确保了公司的健康快速发展。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

据中国产业调研网发布的2016年中国服装行业现状研究分析与市场前景预测报告显示，服装业是一个永续产业，在经历了产业化、品牌化的改造后，中国服装业迎来了一个新的发展机遇期。首先，随着经济发展以及二三线城市的迅速崛起，更为广阔的潜在市场将被开发出来。其次，随着品牌意识的苏醒，消费者的消费意识趋于成熟与理性，讲究品位与舒适，服装业的市场环境将得到进一步的改善，消费者的服装消费偏好发生了很大的改变，选择服装逐渐从单纯追求流行式样演绎到注重心灵感受，崇尚摆脱制约、追求自由。休闲服饰在设计上突出活泼、轻松、简单、舒适的特点，强调个性、时尚，注重生活方式的诠释，适应了消费者在消费心理和着装风格方面的需求变化，成为服装服饰行业中的重要市场，尤其是高档休闲服饰市场规模及市场份额也显著增加。

生活休闲高尔夫服饰一方面通过传递高尔夫式的“健康慢生活”方式，传播高尔夫特有的文化内涵，另一方面采用时尚休闲、和大自然和谐融合的设计元素，具备了跨界性，吸引了越来越多的消费者购买生活休闲高尔夫服饰来追求高尔夫式的着装风格，体现其对生活品质的追求。随着中国中产阶级群体的增长，生活休闲高尔夫服饰未来成长空间较大。

比音勒芬作为国内高端高尔夫服饰品牌，2016年实现营业收入人民币84200.74万元，比上年同期增长11.73%；实现利润总额人民币17,703.50万元，比上年同期增长6.87%；归属于上市公司股东净利润人民币13,259.64万元，比上年同期增长7.64%。截至2016年底，公司资产总额147343.50万元，归属于股东的净资产128,376.05万元。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2016年		2015年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	842,007,435.02	100%	753,613,907.73	100%	11.73%
分行业					
服装服饰	842,007,435.02	100%	753,613,907.73	100%	11.73%
分产品					
上装类	375,475,430.89	44.59%	350,161,627.24	46.46%	-1.87%
下装类	160,079,423.13	19.01%	126,096,187.80	16.73%	2.28%
外套类	263,038,793.36	31.24%	237,753,826.65	31.55%	-0.31%
其他类	43,413,787.64	5.16%	39,602,266.04	5.25%	-0.10%
分地区					

东北	80,497,343.09	9.56%	77,174,736.39	10.24%	-0.68%
华北	111,670,564.09	13.26%	93,379,531.57	12.39%	0.87%
华东	183,829,117.07	21.83%	169,742,874.01	22.52%	-0.69%
华南	198,397,194.78	23.56%	161,982,552.42	21.49%	2.07%
华中	53,686,845.72	6.38%	50,897,831.92	6.75%	-0.38%
西北	31,295,173.02	3.72%	24,774,231.37	3.29%	0.43%
西南	182,631,197.25	21.69%	175,662,150.05	23.31%	-1.62%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况  适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
服装服饰	842,007,435.02	317,568,304.85	62.28%	11.73%	12.87%	-0.38%
分产品						
上装类	375,475,430.89	137,660,714.67	63.34%	7.23%	9.29%	-0.69%
下装类	160,079,423.13	57,836,816.71	63.87%	26.95%	26.43%	0.15%
外套类	263,038,793.36	103,871,488.29	60.51%	10.63%	10.52%	0.04%
其他类	43,413,787.64	18,199,285.18	58.08%	9.62%	16.18%	-2.37%
分地区						
东北	80,497,343.09	29,277,784.20	63.63%	4.31%	5.58%	-0.44%
华北	111,670,564.09	41,644,447.88	62.71%	19.59%	23.44%	-1.16%
华东	183,829,117.07	69,757,913.63	62.05%	8.30%	8.37%	-0.03%
华南	198,397,194.78	78,311,538.09	60.53%	22.48%	20.84%	0.54%
华中	53,686,845.72	20,479,682.97	61.85%	5.48%	5.73%	-0.09%
西北	31,295,173.02	10,416,160.82	66.72%	26.32%	35.37%	-2.22%
西南	182,631,197.25	67,680,777.26	62.94%	3.97%	6.33%	-0.82%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

 适用  不适用(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入  是  否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
服装服饰	销售量	件/套	1,148,436	965,450	18.95%
	服饰	元	842,007,435.02	753,613,907.73	11.73%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明  适用  不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况  适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服装服饰	上装类	137,660,714.67	43.35%	125,958,945.33	44.77%	-1.42%
服装服饰	下装类	57,836,816.71	18.21%	45,747,602.25	16.26%	1.95%
服装服饰	外套类	103,871,488.29	32.71%	93,986,971.87	33.40%	-0.70%
服装服饰	其他类	18,199,285.18	5.73%	15,664,527.65	5.57%	0.16%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动  是  否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况  适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

##### 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	126,982,934.92
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.08%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

##### 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	35,822,236.81	4.25%
2	客户 2	26,255,574.36	3.12%
3	客户 3	26,153,338.42	3.11%
4	客户 4	20,450,338.81	2.43%
5	客户 5	18,301,446.52	2.17%
合计	--	126,982,934.92	15.08%

主要客户其他情况说明  适用  不适用

##### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	121,606,872.85
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	33%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

##### 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	38,327,373.60	10.40%
2	供应商 2	24,512,693.14	6.65%
3	供应商 3	23,389,869.29	6.35%

4	供应商 4	20,369,217.17	5.53%
5	供应商 5	15,007,719.65	4.07%
合计	--	121,606,872.85	33.00%

主要供应商其他情况说明  适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	261,850,362.86	228,997,683.63	14.35%	
管理费用	81,350,629.86	73,379,383.27	10.86%	
财务费用	-3,418,479.01	-3,651,307.93	-6.38%	

### 4、研发投入 适用 不适用

公司研发支出主要系与服装产品设计开发相关的各项支出，包括设计部、企划部、VMD等部门为产品研发而发生的费用  
公司研发投入情况：

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量（人）	150	147	2.04%
研发人员数量占比	9.15%	9.48%	-0.33%
研发投入金额（元）	31,460,698.46	26,772,563.42	17.51%
研发投入占营业收入比例	3.74%	3.55%	0.19%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因  适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明  适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	968,908,146.58	856,188,666.36	13.17%
经营活动现金流出小计	864,411,233.09	717,961,231.96	20.40%
经营活动产生的现金流量净额	104,496,913.49	138,227,434.40	-24.40%
投资活动现金流入小计	151,917,422.33	201,249,550.63	-24.51%
投资活动现金流出小计	239,375,079.50	233,467,212.73	2.53%
投资活动产生的现金流量净额	-87,457,657.17	-32,217,662.10	-171.46%
筹资活动现金流入小计	632,286,900.00		
筹资活动现金流出小计	2,541,606.11		
筹资活动产生的现金流量净额	629,745,293.89		
现金及现金等价物净增加额	646,784,550.21	106,009,772.30	510.12%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明  适用  不适用

（1）报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少171.46%，主要系在建办公大楼持续投入、支付土地竞标保证金、店铺装修支出增加以及结构性存款尚未到期等因素共同影响导致。

(2) 报告期内, 公司筹资活动产生的现金流量净额629,745,293.89元, 主要系公司首次公开发行上市募集资金流入导致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明  适用  不适用

### 三、非主营业务分析 适用 不适用

单位: 元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,566,667.00	1.45%	主要为购买结构性存款产生的收益	否
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	3,400,343.47	1.92%	计提坏账准备, 存货跌价准备	是
营业外收入	2,562,178.21	1.45%	主要为政府补助	是
营业外支出	20,457.40	0.01%	主要为非流动资产处置损失	是

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位: 元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	965,292,130.74	65.51%	318,507,580.53	46.53%	18.98%	
应收账款	48,116,419.89	3.27%	41,380,586.50	6.05%	-2.78%	
存货	247,229,935.97	16.78%	193,407,250.62	28.26%	-11.48%	
固定资产	3,658,730.24	0.25%	2,406,966.36	0.35%	-0.10%	
在建工程	27,531,636.16	1.87%	14,491,679.60	2.12%	-0.25%	

2、以公允价值计量的资产和负债  适用  不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况: 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司无所有权或使用权受到限制的资产。

### 五、投资状况分析

1、总体情况  适用  不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况  适用  不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况  适用  不适用

4、以公允价值计量的金融资产  适用  不适用

5、募集资金使用情况  适用  不适用

(1) 募集资金总体使用情况  适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	上市	62,407.7	0	0	0	0	0.00%	62,407.7	存入监管银行	0
合计	--	62,407.7	0	0	0	0	0.00%	62,407.7	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2860号”文核准，比音勒芬服饰股份有限公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,667万股，每股面值1.00元，每股发行价格26.17元，募集资金总额为人民币697,953,900.00元，扣除不含税发行费用人民币73,876,900.00元后，募集资金净额为人民币624,077,000.00元。该募集资金已于2016年12月20日全部到账，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“广会验字[2016]G14002150538号”《验资报告》。

(2) 募集资金承诺项目情况  适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
营销网络建设项目	否	52,053.82	52,053.82						-	否
信息系统提升建设项目	否	5,383.88	5,383.88						-	否
补充流动资金	否	5,000	5,000						-	否
承诺投资项目小计	--	62,437.7	62,437.7			--	--		--	--
超募资金投向										
不适用	否	0	0	0	0	0.00%				
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	62,437.7	62,437.7	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									



募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017年4月，经公司第二届董事会第十六次会议审议通过，广东正中珠江会计师事务所出具《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（广会所专字【2017】G17003810041号），独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见，公司使用募集资金置换截至2017年2月28日公司预先投入募集资金项目建设的自筹资金99,223,778.79元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止2016年12月31日，公司尚未使用的募集资金存储于募集资金临时账户，并于2017年1月划入募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况 适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况 适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况 适用 不适用

## 七、主要控股参股公司分析 适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况 适用 不适用

## 九、公司未来发展的展望

秉承高尔夫运动与时尚休闲生活相结合的品牌文化，坚持高端高尔夫主题服饰定位，向消费者提供专业功能与时尚品味相结合的高尔夫主题服饰，不断巩固和提升比音勒芬品牌的美誉度与认知度，成为“中国高尔夫服饰领军品牌”。

2017年的目标为：

1、加强营销网络建设，拓展网点分布，进一步提高公司零售终端广度与辐射范围，调高产品市场覆盖度；加强零售终端控制，提升单店产出效益。

2、加大产品研发力度，提高产品功能性的同时，快速捕捉潮流元素，在舒适度、款式、色彩等方面进一步提升产品的时尚休闲元素。

3、加快信息化系统提升建设步伐，引入一流水平的企业管理软件，对公司信息化资源的集成和优化升级，实现公司物流、资金流、信息流的同步。

4、加强终端形象宣称、媒体广告、赛事推广及主题活动营销，传播公司“生活高尔夫”的品牌理念，使公司的高端高尔夫主题服饰品牌形象得以不断加强。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表 适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况  适用  不适用

根据2017年4月24日公司董事会通过的关于2016年度利润分配的预案，本公司2016年度按税后净利润132,596,382.33元计提10%的法定公积金13,259,638.23后，截至2016年12月31日可供股东分配的利润为491,538,545.38元。本公司拟以首次公开发行后的公司总股本106,670,000股为基数，向全体股东每10股派现金红利2.00元（含税），共派现金红利21,334,000.00元，所余未分配利润全部结转至下一次分配。该利润分配预案尚需经2016年度股东大会审议通过后实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

#### 公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

—根据2017年4月24日公司董事会决议通过的关于2016年利润分配的预案，公司拟以首次公开发行后总股本106,670,000股为基数，每10股派发现金红利2元（含税），共派现金股利21,334,000.00元。该预案尚需经股东大会审议通过。

#### 公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司普通 股股东的净利润	占合并报表中归属于 上市公司普通股股东 的净利润的比率	以其他方式现金 分红的金额	以其他方式现金分 红的比例
2016 年	21,334,000.00	132,596,382.33	16.09%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	123,190,162.21	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	107,504,629.69	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案  适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案 适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
---------------	---

每 10 股派息数 (元) (含税)	2.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	106,670,000
现金分红总额 (元) (含税)	21,334,000.00
可分配利润 (元)	491,538,545.38
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据 2017 年 4 月 24 日公司董事会通过的关于 2016 年度利润分配的预案, 本公司 2016 年度按税后净利润 132,596,382.33 元计提 10% 的法定公积金 13,259,638.23 后, 截至 2016 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 491,538,545.38 元。本公司拟以首次公开发行后的公司总股本 106,670,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派现金红利 2.00 元 (含税), 共派现金红利 21,334,000.00 元, 所余未分配利润全部结转至下一次分配。该利润分配预案尚需经 2016 年度股东大会审议通过后实施。	

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项 适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	-	-	-	-	-	-
收购报告书或权益变动报告书所作承诺	-	-	-	-	-	-
资产重组时所作承诺	-	-	-	-	-	-
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东暨实际控制人谢秉政、冯玲玲夫妇、公司股东谢炳鑫、李惠强、陈俊岭、申金冬、唐新乔、暨南投资、通盈创投	股份限售、减持承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相关重要承诺和说明”之“(一) 本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺及相应的约束措施”	2016.12.23	至承诺履行完毕	正常履行
	比音勒芬、控股股东暨实际控制人谢秉政、冯玲玲夫妇、公司全体董事 (不包含独立董事)、高级管理人员	关于公司上市后三年内稳定股价预案及相应约束措施	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相关重要承诺和说明”之“(二) 关于公司上市后三年内稳定股价预案及相应约束措施”	2016.12.23	至承诺履行完毕	正常履行
	比音勒芬、控股股东、公司全体董事、监事、	关于因信息披露重大违	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相	2016.12.23	至承诺履	正常

	高级管理人员	规回购新股、赔偿损失承诺及相应约束措施	关重要承诺和说明”之“(三)关于因信息披露重大违规回购新股、赔偿损失承诺及相应约束措施”		行完毕	履行
	公司控股股东暨实际控制人谢秉政、冯玲玲夫妇；公司股东陈俊岭、李惠强、申金冬、谢炳鑫和谢挺	公司发行前持股 5% 以上股东的持股意向、减持意向及相应约束措施	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相关重要承诺和说明”之“(五)公司发行前持股 5% 以上股东的持股意向、减持意向及相应约束措施”	2016.12.23	至承诺履行完毕	正常履行
	发行人控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见招股说明书“重大事项提示”之“一、本次发行的相关重要承诺和说明”之“(六)填补被摊薄即期回报的措施及承诺”	2016.12.23	至承诺履行完毕	正常履行
	控股股东暨实际控制人	避免同业竞争的承诺	详见招股说明书“第七节 同业竞争与关联交易”之“二 同业竞争”之“避免同业竞争的安排”	2013.1.15	至承诺履行完毕	正常履行
	公司实际控制人谢秉政和全体董事、监事、高级管理人员	规范关联交易承诺	详见招股说明书“第七节 同业竞争与关联交易”之“五 规范关联交易的制度安排”之“四 关于减少和规范关联交易的承诺函”	2013.1.15	至承诺履行完毕	正常履行
股权激励承诺	-	-	-	-	-	-
其他对公司中小股东所作承诺	-	-	-	-	-	-
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划						

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明  适用  不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况  适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

□ 适用 √ 不适用

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

**七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明** □ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

**八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明** □ 适用 √ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	王韶华、郭小军

当期是否改聘会计师事务所 □ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况 □ 适用 √ 不适用

**十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况** □ 适用 √ 不适用**十一、破产重整相关事项** □ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

**十二、重大诉讼、仲裁事项** □ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

**十三、处罚及整改情况** □ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

**十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况**  适用  不适用

**十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况**  适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

**十六、重大关联交易**

**1、与日常经营相关的关联交易**  适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

**2、资产或股权收购、出售发生的关联交易**  适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

**3、共同对外投资的关联交易**  适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

**4、关联债权债务往来**  适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

**5、其他重大关联交易**  适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

**十七、重大合同及其履行情况**

**1、托管、承包、租赁事项情况**

**(1) 托管情况**  适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**  适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**  适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司除正常租赁房产用于开设专卖店外，无发生以前期间发生但延续到报告期的重大租赁事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目  适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保 适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况 适用 不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
浦发银行	否	结构性存款	5,000	2016年01月22日	2016年04月22日	保本浮动型	5,000		38.75	38.75	38.75
浦发银行	否	结构性存款	5,000	2016年01月22日	2016年07月22日	保本浮动型	5,000		77.93	77.93	77.93
浦发银行	否	结构性存款	5,000	2016年04月27日	2016年10月27日	保本浮动型	5,000		75.83	75.83	75.83
浦发银行	否	结构性存款	5,000	2016年07月27日	2017年01月23日	保本浮动型			73.32	64.15	0
合计			20,000	--	--	--	15,000		265.83	256.66	--
委托理财资金来源			自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额			0								
涉诉情况(如适用)			无								
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)											
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											
未来是否还有委托理财计划			是								



(2) 委托贷款情况  适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同  适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、履行其他社会责任的情况

#### (1) 合法召开股东大会，维护股东权益

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过网络投票方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保公司股东特别是中小股东的合法权益，保障股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。报告期内共召开1次年度股东大会，1临时股东大会，公司证券部负责股东参会指引、股东登记事宜，为中小股东参加股东大会提供便利。

#### (2) 投资者关系、信息披露管理

报告期内，公司共发布公告41次，包含定期报告及其他临时性公告，并指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）作为公司指定信息披露媒体。同时，通过投资者电话，投资者邮箱以及深交所上市公司投资者关系互动平台等方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动，提高公司的透明度和诚信度。

#### (3) 传递健康生活方式，推广高尔夫文化

长期以来公司一直致力于比音勒芬品牌形象的打造。比音勒芬品牌在国内率先提出“生活高尔夫”理念，专注于向市场传播高尔夫的“绅士、和谐、挑战”的文化内涵，推广高尔夫“健康慢生活”的生活方式，同时通过赞助各种高尔夫赛事活动，分享和传播高尔夫文化，为高尔夫运动在中国的普及和发展做出了一定的贡献。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：否

是否发布社会责任报告  是  否

## 十九、其他重大事项的说明 适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项 适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,000,000	100.00%						80,000,000	75.00%
3、其他内资持股	80,000,000	100.00%						80,000,000	75.00%
境内法人持股	3,200,000	3.00%						3,200,000	3.00%
境内自然人持股	76,800,000	72.00%						76,800,000	72.00%
二、无限售条件股份			26,670,000				26,670,000	26,670,000	25.00%
1、人民币普通股			26,670,000				26,670,000	26,670,000	25.00%
三、股份总数	80,000,000	100.00%	26,670,000				26,670,000	106,670,000	100.00%

股份变动的原因  适用  不适用

2016年12月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2860”文核准，公司向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）26,670,000股，2016年12月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理登记。

股份变动的批准情况  适用  不适用

2016年12月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2860”文核准，公司向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）26,670,000股。

股份变动的过户情况  适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容  适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况 适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
股票类						
人民币普通股（A 股）	2016 年 12 月 23 日	26.17	26,670,000	2016 年 12 月 23 日	26,670,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2860号”文核准，比音勒芬服饰股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行新股2,667万股。经深圳证券交易所《关于比音勒芬服饰股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2016]959号）同意，公司首次公开发行的2,667万股股票于2016年12月23日起在深圳证券交易所上市交易。

本次发行采用网下向投资者询价配售和网上按市值申购方式定价发行相结合的方式进行，发行价格为26.17元/股。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明 适用 不适用

2016年11月25日，中国证券监督管理委员会签发的《关于核准比音勒芬服饰股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2860号），核准比音勒芬服饰股份有限公司（以下简称“公司”）首次向社会公开发行人民币普通股2,667万股，每股发行价格为26.17元。公司募集资金总额为人民币697,953,900.00元，扣除不含税发行费用人民币73,876,900.00元，实际募集资金净额为人民币624,077,000.00元，其中新增股本人民币26,670,000.00元，股本溢价人民币597,407,000.00元。

### 3、现存的内部职工股情况 适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,996	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,882	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
谢秉政	境内自然人	41.25%	44,000,000	无	44,000,000	0		
谢挺	境内自然人	7.50%	8,000,000	无	8,000,000	0		
谢炳銮	境内自然人	4.87%	5,200,000	无	5,200,000	0		
李惠强	境内自然人	4.87%	5,200,000	无	5,200,000	0		
陈俊岭	境内自然人	4.50%	4,800,000	无	4,800,000	0		
冯玲玲	境内自然人	3.75%	4,000,000	无	4,000,000	0		
申金冬	境内自然人	3.75%	4,000,000	无	4,000,000	0		
唐新乔	境内自然人	1.50%	1,600,000	无	1,600,000	0		
广东通盈创业投资有限公司	境内非国有法人	1.50%	1,600,000	无	1,600,000	0		
广州暨南投资有限公司	境内非国有法人	1.50%	1,600,000	无	1,600,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	谢秉政与冯玲玲系夫妻关系；谢秉政与谢挺系兄弟关系；谢秉政、冯玲玲、谢挺系一致行动人；其他股东不存在关联关系也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
江珠	429,786	人民币普通股	429,786					
招玉燕	316,473	人民币普通股	316,473					

汪金毅	200,000	人民币普通股	200,000
房华	154,858	人民币普通股	154,858
华宝信托有限责任公司—中山证券睿翔 1 号 证券投资集合资金信托	123,800	人民币普通股	123,800
王建强	120,900	人民币普通股	120,900
沈叶春	112,600	人民币普通股	112,600
陈晓红	90,000	人民币普通股	90,000
金琰	82,700	人民币普通股	82,700
蔡文卉	81,900	人民币普通股	81,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易  是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
谢秉政	中国	否
冯玲玲	中国	否
主要职业及职务	谢秉政 比音勒芬服饰股份有限公司 董事长冯玲玲 比音勒芬服饰股份有限公司 研发中心负责人	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更  适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

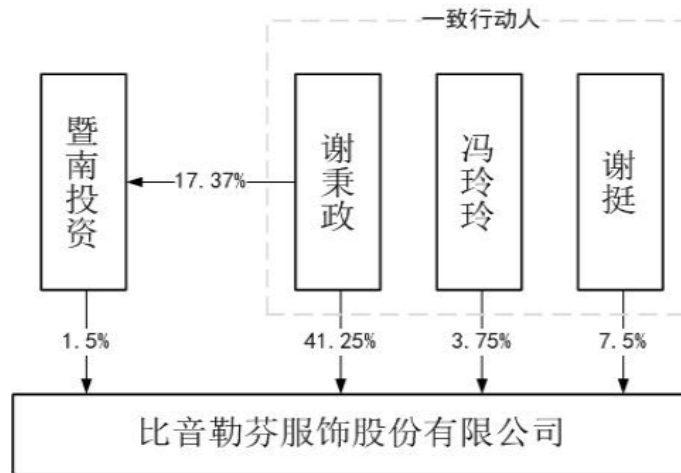
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
谢秉政	中国	否

冯玲玲	中国	否
主要职业及职务	谢秉政 比音勒芬服饰股份有限公司 董事长冯玲玲 比音勒芬服饰股份有限公司 研发中心负责人	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更  适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司  适用  不适用

4、其他持股在 10% 以上的法人股东  适用  不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况  适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
谢秉政	董事长	现任	男	48	2015年02月15日	2018年02月14日	44,000,000	0	0	0	44,000,000
申金冬	董事、总经理	现任	男	41	2015年02月15日	2018年02月14日	4,000,000	0	0	0	4,000,000
唐新乔	董事、副总经理、财务总监	现任	女	43	2015年02月15日	2018年02月14日	1,600,000	0	0	0	1,600,000
陈阳	董事、副总经理、董事会秘书	现任	男	36	2015年02月15日	2018年02月14日	0	0	0	0	0
孙先锦	独立董事	现任	女	53	2015年02月15日	2018年02月14日	0	0	0	0	0
刘岳屏	独立董事	现任	男	57	2015年02月15日	2018年02月14日	0	0	0	0	0
汤海鹏	独立董事	现任	男	44	2015年02月15日	2018年02月14日	0	0	0	0	0
史民强	监事会主席	现任	男	35	2015年02月15日	2018年02月14日	0	0	0	0	0
曹勇	监事	现任	男	43	2015年02月15日	2018年02月14日	0	0	0	0	0
黄桂英	监事	现任	女	41	2015年02月15日	2018年02月14日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	49,600,000	0	0	0	49,600,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况 适用 不适用

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### (一) 董事会成员

谢秉政，公司董事长，男，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，暨南大学高级管理人员工商管理硕士。中国



服装协会理事、广东省服装服饰行业协会副会长、广州市民营企业商会副会长、暨南大学EMBA联谊会执行副会长、中国纺织工业企业管理协会（中国纺织企业家联合会）常务理事、中国流行色协会副会长、全国纺织工业劳动模范。2007年10月起担任公司执行董事（法定代表人）；2012年2月至今，任公司董事长。

**申金冬**，公司董事、总经理，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA在读。自2003年3月起担任公司常务副总经理。2012年2月至今，任公司董事、总经理。

**唐新乔**，公司董事、副总经理、财务总监，女，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级会计师。曾担任广州市富华制衣有限公司财务总监、广州市腾龙电脑有限公司财务总监。2006年12月起担任公司副总经理、财务总监。2012年2月至今，任公司董事、副总经理和财务总监。

**陈阳**，公司董事、副总经理、董事会秘书，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。曾担任华南理工大学工商管理学院校友会办公室主任、江山帝景高尔夫俱乐部总经理。2011年9月起担任公司副总经理、董事会秘书。2012年2月至今，任公司董事、副总经理和董事会秘书。

**孙先锦**，公司独立董事，女，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1987至今任职于暨南大学，现任暨南大学企业管理系副教授、硕士生导师。2012年2月至今，任公司独立董事。

**汤海鹏**，公司独立董事，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册会计师协会非执业会员。曾就职于广东证券、国信证券。2008年9月至今历任招商证券南山南油大道营业部高级投资顾问、财富顾问。2012年2月至今，任公司独立董事。

**刘岳屏**，公司独立董事，男，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级环境艺术设计师。曾就职于广东省华联制冷设备公司、广东省服装研究设计中心。2002年至今，担任广东省服装服饰行业协会会长；2011年至今担任广东服装研究设计中心有限公司董事长。2015年2月至今，任公司独立董事。

## （二）监事会成员

**史民强**，监事会主席，男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2011年10月起任职于公司。2015年2月至今，任公司监事会主席。

**曹勇**，监事，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾担任中国银行广东省分行中小企业部中级经理、中国银行广东省东山支行中级经理。2010年9月至今担任广州暨南投资有限公司投资部副总经理。2012年2月至今，任公司监事。

**黄桂英**，职工代表监事，女，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。2003年1月起任职于公司。2012年2月至今，任公司监事。

## （三）高级管理人员

**申金冬**，公司总经理，简历见本节之“三、任职情况”之“（一）董事会成员”。

**唐新乔**，公司副总经理、财务总监，简历见本节之“三、任职情况”之“（一）董事会成员”。

**陈阳**，公司副总经理、董事会秘书，简历见本节之“三、任职情况”之“（一）董事会成员”。

在股东单位任职情况  适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
谢秉政	广州暨南投资有限公司	董事	2010年01月01日		否
曹勇	广州暨南投资有限公司	投资部副总经理	2010年01月01日		是

在其他单位任职情况  适用  不适用

任职人	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否
-----	--------	------------	--------	--------	---------

员姓名				止日期	领取报酬津贴
谢秉政	广州暨南投资有限公司	董事		2010年01月01日	否
孙先锦	暨南大学	企业管理系副教授、硕士生导师		1987年01月01日	是
汤海鹏	招商证券股份有限公司	南山南油大道营业部财富顾问		2008年09月01日	是
刘岳屏	广东省服装服饰行业协会	执行会长		2015年12月01日	是
刘岳屏	广东服装研究设计中心有限公司	董事长		2011年01月01日	否
刘岳屏	广东国际时尚艺术研究院	副院长		2014年10月01日	否
刘岳屏	杰凡尼服装股份有限公司	独立董事		2012年01月01日	是
曹勇	广州暨南投资有限公司	投资部副总经理		2010年01月01日	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况  适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

##### 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事的薪酬与考核由董事会薪酬与考核委员会提出方案，由股东大会确定；监事薪酬与考核由监事会提出方案，由股东大会确定；高级管理人员薪酬与考核由董事会薪酬与考核委员会提出方案，由董事会确定。

根据2012年公司创立大会审议通过的《关于比音勒芬服饰股份有限公司董事及监事薪酬方案的议案》，公司独立董事津贴标准为每人6万元/年，按月发放；公司其他董事和监事不因其担任董事或监事职位额外领取津贴或报酬。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员薪酬支付合理、及时，符合监管机构及公司相关制度的要求。

##### 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
谢秉政	董事长	男	47	现任	71.4	否
申金冬	董事、总经理、核心技术人员	男	41	现任	66.59	否
唐新乔	董事、副总经理、财务总监	女	43	现任	63.31	否
陈阳	董事、副总经理、董事会秘书	男	36	现任	46.6	否
刘岳屏	独立董事	男	56	现任	6	否
孙先锦	独立董事	女	53	现任	6	否
汤海鹏	独立董事	男	43	现任	6	是
曹勇	监事	男	42	现任	0	否
史民强	监事会主席	男	35	现任	13.9	否
黄桂英	职工监事	女	40	现任	24.26	否
金芬林	核心技术人员	女	37	现任	41.04	否
合计	--	--	--	--	345.1	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况  适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,639
主要子公司在职员工的数量（人）	0
在职员工的数量合计（人）	1,639
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,639
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
行政管理人员	86
研发设计人员	38
运营人员	176
销售人员	1,339
合计	1,639
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	7
本科	84
大专	289
中专及以下	1,259
合计	1,639

### 2、薪酬政策

公司薪酬对内体现公平性、激励性、发展性，对外具有一定竞争性的薪酬政策，注重业绩和岗位价值双向导向的原则，针对不同岗位序列采取灵活的薪酬结构模式，薪酬基数及薪酬总额随着企业经营状况而动态化管理。

### 3、培训计划

公司非常重视人才的培养和发展，通过不断建立并完善自有的培训体系，持续提升员工素质水平和专业技能，不断提高公司的人力资源竞争力。公司依据不同的专业序列和管理层级，针对性的为员工和管理者设置了不同的培养计划，并结合年度培训需求调查的结果，对各项课程进行针对性的设计开发，保证课程的科学性和有效性。根据培训对象的不同，公司打造了“全国新品巡回培训”、“全国店长培训会”、“优秀新员工培训会”等一系列经典的培训项目。移动互联网时代员工学习方式已经改变，公司通过开发碎片化的课程，结合小视频教学等方式，随时随地满足员工的学习需求，不断提升员工技能水平，积极建设学习型组织。

### 4、劳务外包情况 适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

根据《公司法》等法律、法规及规范性文件的规定，本公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等制度。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，保证董事会议事、决策的专业化和高效化。本公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《董事会秘书工作细则》以及董事会各专门委员会工作细则等各项制度，有力的保障了公司规范有效的运作，从而形成了规范完善的公司治理结构。

自本公司设立以来，股东大会、董事会、监事会等机构和人员均能够按照有关法律、行政法规、公司章程及相关制度的规定，独立有效的运作并切实履行应尽的职责和义务，没有违法、违规的情形发生。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异  是  否  
公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

#### （一）资产完整情况

本公司主要从事自有品牌比音勒芬高尔夫服饰的研发设计、品牌推广、营销网络建设及供应链管理。本公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的研发、供应、销售系统及配套设施。本公司具备与经营有关的业务体系及主要相关资产。

#### （二）人员独立情况

本公司设有独立的劳动人事部门，并按照国家有关法律规定建立了独立的人事档案、聘用和任免制度以及考核、奖惩制度。公司所有员工均经过规范的人事招聘程序录用并签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举和任命产生。公司董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业处领薪。公司财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### （三）财务独立情况

本公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，已建立独立的财务核算体系和规范、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。

本公司开设独立的银行账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

#### （四）机构独立情况

本公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### （五）业务独立情况

本公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 三、同业竞争情况 适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2016 年 01 月 20 日		
2015 年年度股东大会	年度股东大会	0.00%	2016 年 02 月 24 日		

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会 适用 不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
孙先锦	8	8	0	0	0	否
刘岳屏	8	8	0	0	0	否
汤海鹏	8	8	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议  是  否  
报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳  是  否  
独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

自公司聘任独立董事以来，独立董事依照有关法律、法规和《公司章程》勤勉尽职地履行职权，对需要独立董事发表意见的事项发表了意见，对公司的风险管理、内部控制以及公司的发展提出了相关意见与建议，对完善公司治理结构和规范运作发挥了积极的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会设立战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，为董事会重大决策提供咨询、建议。各专门委员会对董事会负责，其成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独

立董事应占多数并担任召集人，审计委员会中应至少有一名独立董事是会计专业人士并担任召集人。

#### 1、战略委员会

公司董事会战略委员会成员由七位董事组成，其中独立董事三名，战略委员会根据《公司章程》、《战略委员会工作细则》的规定开展工作，报告期内，公司战略委员会的召开了第二届董事会战略委员会第三次会议，审议并通过了关于公司拟在郑州分设立分支机构的议案。

#### 2、审计委员会

公司董事会审计委员会由三位董事组成，其中独立董事两位，审计委员会主任委员由独立董事担任。公司审计委员会根据《公司章程》、《审计委员会工作细则》的规定开展工作，报告期内，公司共召开三次审计委员会会议，召开情况如下：

2016年5月10日组织召开第二届董事会审计委员会第六次会议，审议了：1、关于审议公司2016年一季度内部审计工作报告议案；

2016年8月5日组织召开了第二届董事会审计委员会第七次会议，审议了：1、关于审议最近三年及一期（2013年1月-2016年6月）审计报告的议案；2、关于审议公司2016年上半年内部控制自我评价报告的议案；3、关于确认2016年上半年关联交易公允性的议案；4、关于审议公司2016年第二季度内部审计工作报告的议案。

2016年11月3日组织召开了第二届董事会审计委员会第八次会议，审议了：1、关于审议公司2016年第三季度内部审计工作报告的议案；关于审议公司2017年内部审计计划的议案。

#### 3、提名委员会

公司董事会提名委员会由三位董事组成，其中独立董事两位，提名委员会主任委员由独立董事担任。

报告期内，提名委员会根据《公司章程》和《提名委员会工作细则》的规定开展工作，勤勉尽职。

#### 4、薪酬与考核委员会

公司董事会薪酬与考核委员会由三位董事组成，其中独立董事两位，薪酬与考核委员会主任委员由独立董事担任。

报告期内，公司薪酬与考核委员会根据《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》的规定开展工作，共召开一次薪酬与考核委员会会议，审议并通过了2016年度公司董事薪酬方案和2016年度公司高级管理人员薪酬方案。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险  是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的公司高级管理人员向董事会薪酬与考核委员会作述职和自我评价；薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对高级管理人员进行绩效评价；根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后，报公司董事会。

报告期内，公司高级管理人员薪酬支付合理、及时，符合监管机构及公司相关制度的要求。

## 九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况  是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017年04月26日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形之一的，认定为存在重大缺陷：（1）控制环境无效；（2）董事、监事和高级管理人员舞弊行为；（3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；（4）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以更正；（5）公司审计委员会和内审部对内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度，发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性，或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告：不适用

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券：否



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 24 日
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	广会审字【2017】G17003810018 号
注册会计师姓名	王韶华、郭小军

### 审计报告正文

#### 比音勒芬服饰股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的比音勒芬服饰股份有限公司（以下简称“比音勒芬”）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、现金流量表、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比音勒芬管理层的责任，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，比音勒芬财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了比音勒芬2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、资产负债表

编制单位：比音勒芬服饰股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	965,292,130.74	318,507,580.53
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		
应收账款	48,116,419.89	41,380,586.50
预付款项	28,478,024.87	25,104,020.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	274,167.00	280,000.00
应收股利		
其他应收款	23,440,048.87	23,282,810.16
买入返售金融资产		
存货	247,229,935.97	193,407,250.62
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	56,601,529.26	
<b>流动资产合计</b>	<b>1,369,432,256.60</b>	<b>601,962,248.71</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
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		
投资性房地产		
固定资产	3,658,730.24	2,406,966.36
在建工程	27,531,636.16	14,491,679.60
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	33,156,021.86	34,418,970.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	27,214,108.63	26,989,282.80
递延所得税资产	7,412,248.29	4,197,369.87
其他非流动资产	5,030,000.00	
非流动资产合计	104,002,745.18	82,504,269.28
资产总计	1,473,435,001.78	684,466,517.99
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	30,311,874.17	22,237,363.80
预收款项	88,148,947.95	77,138,054.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,242,624.65	21,888,632.00
应交税费	19,341,290.25	14,364,786.54
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,366,135.19	12,492,888.88
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	10,263,621.68	9,257,666.82
流动负债合计	189,674,493.89	157,379,392.43
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	189,674,493.89	157,379,392.43
所有者权益：		
股本	106,670,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	630,936,568.58	33,529,568.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,615,393.93	41,355,755.70
一般风险准备		
未分配利润	491,538,545.38	372,201,801.28
归属于母公司所有者权益合计	1,283,760,507.89	527,087,125.56
少数股东权益		
所有者权益合计	1,283,760,507.89	527,087,125.56
负债和所有者权益总计	1,473,435,001.78	684,466,517.99

法定代表人：谢秉政

主管会计工作负责人：唐新乔

会计机构负责人：段移芳

## 2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	842,007,435.02	753,613,907.73
其中：营业收入	842,007,435.02	753,613,907.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	670,080,780.84	590,398,665.17
其中：营业成本	317,568,304.85	281,358,047.10
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	9,329,618.81	8,042,461.54

销售费用	261,850,362.86	228,997,683.63
管理费用	81,350,629.86	73,379,383.27
财务费用	-3,418,479.01	-3,651,307.93
资产减值损失	3,400,343.47	2,272,397.56
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）	2,566,667.00	1,178,131.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	174,493,321.18	164,393,374.22
加：营业外收入	2,562,178.21	1,573,794.53
其中：非流动资产处置利得		30,150.78
减：营业外支出	20,457.40	314,361.01
其中：非流动资产处置损失	15,946.74	2,327.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	177,035,041.99	165,652,807.74
减：所得税费用	44,438,659.66	42,462,645.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,596,382.33	123,190,162.21
归属于母公司所有者的净利润	132,596,382.33	123,190,162.21
少数股东损益		
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或净资产的变动		
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	132,596,382.33	123,190,162.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	132,596,382.33	123,190,162.21
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.66	1.54
（二）稀释每股收益	1.66	1.54

法定代表人：谢秉政

主管会计工作负责人：唐新乔

会计机构负责人：段移芳

## 3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	961,038,745.77	849,667,324.05
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		
收到其他与经营活动有关的现金	7,869,400.81	6,521,342.31
经营活动现金流入小计	968,908,146.58	856,188,666.36
购买商品、接受劳务支付的现金	452,240,476.91	356,608,180.90
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	163,391,780.34	141,523,708.65
支付的各项税费	126,940,370.68	115,431,675.37
支付其他与经营活动有关的现金	121,838,605.16	104,397,667.04
经营活动现金流出小计	864,411,233.09	717,961,231.96
经营活动产生的现金流量净额	104,496,913.49	138,227,434.40
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	1,912,500.00	1,178,131.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,922.33	71,418.97
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	150,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流入小计	151,917,422.33	201,249,550.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,375,079.50	33,467,212.73
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	200,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计	239,375,079.50	233,467,212.73

投资活动产生的现金流量净额	-87,457,657.17	-32,217,662.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	632,286,900.00	
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		
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	632,286,900.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	2,541,606.11	
筹资活动现金流出小计	2,541,606.11	
筹资活动产生的现金流量净额	629,745,293.89	
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	646,784,550.21	106,009,772.30
加：期初现金及现金等价物余额	318,507,580.53	212,497,808.23
六、期末现金及现金等价物余额	965,292,130.74	318,507,580.53

#### 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	80,000,000.00				33,529,568.58					41,355,755.70		372,201,801.28		527,087,125.56
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、本年期初余额	80,000,000.00				33,529,568.58					41,355,755.70		372,201,801.28		527,087,125.56

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	26,670,000.00				597,407,000.00				13,259,638.23		119,336,744.10		756,673,382.33
(一)综合收益总额											132,596,382.33		132,596,382.33
(二)所有者投入和减少资本	26,670,000.00				597,407,000.00								624,077,000.00
1. 股东投入的普通股	26,670,000.00				597,407,000.00								624,077,000.00
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									13,259,638.23		-13,259,638.23		
1. 提取盈余公积									13,259,638.23		-13,259,638.23		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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、本期期末余额	106,670,000.00				630,936,568.58				54,615,393.93		491,538,545.38		1,283,760,507.89

## 上期金额

单位：元

项目	上期												
	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、上年期末余额	80,000,000.00				33,529,568.58				29,036,739.48		261,330,655.29		403,896,963.35
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、本年期初余额	80,000,000.00				33,529,568.58				29,036,739.48		261,330,655.29		403,896,963.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								12,319,016.22			110,871,145.99		123,190,162.21
（一）综合收益总额											123,190,162.21		123,190,162.21
（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								12,319,016.22		-12,319,016.22			
1. 提取盈余公积								12,319,016.22		-12,319,016.22			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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、本期期末余额	80,000,000.00				33,529,568.58			41,355,755.70		372,201,801.28			527,087,125.56

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

比音勒芬服饰股份有限公司（以下简称“公司”）原名广东比音勒芬服饰有限公司（以下简称“比音勒芬”），于2003年1月由谢挺和劳馨文共同出资成立，注册资本为500万元，其中谢挺以货币出资380万元，占注册资本的76%，劳馨文以货币出资120万元，占注册资本的24%。

2003年3月，经股东会决议通过，劳馨文将其所持比音勒芬24%股权转让予陈少华；2003年7月，经股东会决议通过，谢挺及陈少华分别将其所持有比音勒芬76%及24%股权转让予冯玲玲及申金冬。

2007年9月，经股东会决议通过，比音勒芬增加注册资本至1,500万元，新增资本由谢秉政以货币出资，增资后谢秉政出资额为1,000万元，占注册资本的66.67%；冯玲玲出资额为380万元，占注册资本的25.33%；申金冬出资额为120万元，占注册资本的8.00%。

2008年11月，经股东会决议通过，比音勒芬增加注册资本至3,500万元，新增资本由谢秉政以货币出资，增资后谢秉政出资额为3,000万元，占注册资本的85.71%；冯玲玲出资额为380万元，占注册资本的10.86%；申金冬出资额为120万元，占

注册资本的3.43%。

2009年12月，经股东会决议通过，比音勒芬增加注册资本至5,000万元，新增资本由谢秉政以货币出资，增资后谢秉政出资额为4,500万元，占注册资本的90.00%；冯玲玲出资额为380万元，占注册资本的7.60%；申金冬出资额为120万元，占注册资本的2.40%。

2010年9月，经股东会决议通过，比音勒芬增加注册资本至6,000万元，新增资本由谢秉政以实物房产出资，增资后谢秉政将其所持公司13.666%股权分别转让予谢挺、唐新乔及申金冬，冯玲玲将其所持公司1.333%股权转让予申金冬。增资转让后谢秉政出资额为4,680万元，占注册资本的78.00%；谢挺出资额为600万元，占注册资本的10.00%；冯玲玲出资额为300万元，占注册资本的5.00%；申金冬出资额为300万元，占注册资本的5.00%；唐新乔出资额为120万元，占注册资本的2.00%。

2011年10月，经股东会决议通过，谢秉政将其所持的23.00%股权分别转让给谢炳銮、李惠强、陈俊岭、广州暨南投资有限公司及广东通盈创业投资有限公司，转让后谢秉政出资额为3,300万元，占注册资本的55.00%；谢挺出资额为600万元，占注册资本的10.00%；冯玲玲及申金冬出资额分别为300万元，各占注册资本的5.00%；谢炳銮及李惠强出资额分别为390万元，各占注册资本的6.50%；陈俊岭出资额为360万元，占注册资本的6.00%；唐新乔、广州暨南投资有限公司及广东通盈创业投资有限公司出资额均为120万元，各占注册资本的2.00%。

2012年2月，经公司股东会决议通过，由广东比音勒芬服饰有限公司原有全体股东作为发起人，对广东比音勒芬服饰有限公司进行整体变更，发起设立比音勒芬服饰股份有限公司，以截至2011年11月30日经审计的净资产113,529,568.58元按1.41911961:1的比例折为比音勒芬服饰股份有限公司股本80,000,000股，并于2012年3月14日在广州市工商行政管理局办理变更登记。

2016年12月，根据公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2860号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）26,670,000股，每股面值1.00元，每股发行价格26.17元，增加注册资本人民币26,670,000.00元，变更后的注册资本为人民币106,670,000.00元。

公司统一社会信用代码：914401017462725710

公司法定代表人：谢秉政

公司注册地址、总部地址：广州市番禺区南村镇兴业大道309全部

## 2、业务性质及主要经营活动

机织服装制造；针织或钩针编织服装制造；服饰制造；皮革服装制造；皮手套及皮装饰品制造；毛皮服装加工；其他毛皮制品加工；羽毛（绒）加工；羽毛（绒）制品加工；皮鞋制造；其他制鞋业；其他皮革制品制造；皮箱、包（袋）制造；服装批发；服装零售；服装辅料批发；服装辅料零售；皮革及皮革制品批发；木制、塑胶、皮革日用品零售；鞋批发；箱、包批发；鞋零售；塑料鞋制造；橡胶鞋制造；纺织面料鞋制造；箱、包零售；日用器皿及日用杂货批发；金属日用杂品制造；日用杂品综合零售；其他体育用品制造（仅限分支机构经营）；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2017年4月24日批准报出。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部2006年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

具体会计政策和会计估计提示：公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

### 5、记账基础和计价属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、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确定为现金等价物。

### 7、外币业务和外币报表折算

#### —外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本

化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

#### 一 外币财务报表的折算

外币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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在“其他综合收益”项目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 8、金融工具

### 金融资产的分类、确认和计量

—公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失计入当期损益。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。

——贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以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。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以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：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

### 金融负债的分类、确认和计量

—公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 金融负债终止确认条件

金融负债的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；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。

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。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将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之和。

#### 金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的,以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,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的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。

##### ——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失,予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本,扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

##### ——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值,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,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试,对已确定不存在减值客观证据的单项金融资产,再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试,对已以单项为基础计提减值准备的金融资产,不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间,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,原确认的减值损失应当予以转回,计入当期损益。但转回后的账面价值不应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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时,冲减已计提的相关减值准备。

## 9、应收款项

### (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	单项金额重大是指应收款项余额占本公司前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。经单独进行减值测试未发

	生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。
--	----------------------------

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的： 适用  不适用

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	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的： 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的： 适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，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。

**10、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

存货的分类：原材料、库存商品、委托加工物资。

存货的核算：按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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。

## 11、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：(1)、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；(4)、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；(5)、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

#### 融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日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入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 14“长期资产减值”。

## 12、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算，具体核算内容包括：建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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,并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整,但不调整原已计提的折旧额。

在建工程减值准备:公司在报告期末对在建工程进行全面检查,如果在建工程存在长期停建且预计未来3年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时,按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注14“长期资产减值”。

### 13、借款费用

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,在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用,计入当期损益;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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化: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)已经发生;借款费用已经发生;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。

借款利息资本化金额:购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前,应按以下方法确定资本化金额:

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

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化:符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,借款费用的资本化应当继续进行。

### 14、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产计价

—外购无形资产的成本,按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益,开发阶段的支出,能够符合资本化条件的,确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产,按照投资合同或协议约定的价值作为成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产,或以应收债权换入无形资产的,按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产,以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销:使用寿命有限的无形资产,在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销;无法预见无形资产为公司带来未来经

济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为土地使用权、商标及软件，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标按10年摊销，软件按3年摊销。

无形资产减值准备：公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注14“长期资产减值”。

## （2）内部研究开发支出会计政策

划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

—公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

—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。

## 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。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。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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，应当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。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括店面装修费和办公楼、仓库装修费。

长期待摊的费用按形成时发生的实际成本计价，采用直线法在受益年限内平均摊销。长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 17、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

（1）对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

（2）对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面

撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

### 18、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 19、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

公司销售主要分为两种模式：直营（包含联营方式和非联营方式）模式和加盟模式，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

联营方式系公司根据与联营方（包括商场、机场和高尔夫球会）签订的协议，由联营方在商品交付予顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于收到联营方结算单时，按联营方收取的全部款项扣除联营方应得分成后的余额确认销售收入。

非联营方式系在商品已交付予顾客并收取货款时确认销售收入。

加盟模式在商品已交付予客户，并取得客户的确认凭据时确认销售收入。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

## 20、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

一公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

#### —递延所得税资产的确认

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）、该项交易不是企业合并；（2）、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司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。

#### —递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）、商誉的初始确认；（2）、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

—如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

## 22、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直

接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更  适用  不适用

(2) 重要会计估计变更  适用  不适用

## 24、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

终止经营为已被公司处置或被划归为持有待售的、在经营上和编制财务报表时能够单独区分的组成部分。

## 25、利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 弥补以前年度亏损；
- 提取10%法定盈余公积金；
- 经股东大会决议，可提取任意公积金；
- 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
比音勒芬服饰股份有限公司	25%

## 七、财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	351,757.72	498,455.06
银行存款	964,940,373.02	318,009,125.47
合计	965,292,130.74	318,507,580.53

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,817,577.49	100.00%	2,701,157.60	5.32%	48,116,419.89	43,644,471.36	100.00%	2,263,884.86	5.19%	41,380,586.50
合计	50,817,577.49	100.00%	2,701,157.60	5.32%	48,116,419.89	43,644,471.36	100.00%	2,263,884.86	5.19%	41,380,586.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款： 适用  不适用组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款： 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	50,380,401.61	2,519,020.07	5.00%
1 至 2 年	121,501.39	24,300.28	20.00%
2 至 3 年	315,674.49	157,837.25	50.00%
合计	50,817,577.49	2,701,157.60	5.32%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款： 适用  不适用组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款： 适用  不适用

**(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 437,272.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

—应收账款期末余额中欠款前五名单位金额总计为**19,895,685.10元**，占应收账款余额比例为**39.16%**，具体情况如下：

单位：元

客 户	与本公司关系	金 额	坏账准备	账 龄	占应收账款总额的比例
广州菲尚商贸有限公司	非关联方	5,974,309.68	298,715.48	1年以内	11.76%
广东天河城百货有限公司	非关联方	5,460,663.71	273,033.19	1年以内	10.75%
中国免税品（集团）有限公司	非关联方	3,653,256.44	182,662.82	1年以内	7.19%
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	非关联方	2,768,806.25	138,440.31	1年以内	5.45%
大商股份有限公司	非关联方	2,038,649.02	101,932.45	1年以内	4.01%
合 计		19,895,685.10	994,784.25		39.16%

**3、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	28,383,707.65	99.67%	23,675,404.79	94.31%
1 至 2 年	71,361.47	0.25%	266,943.79	1.06%
2 至 3 年	21,660.77	0.08%	677,618.04	2.70%
3 年以上	1,294.98	0.00%	484,054.28	1.93%
合 计	28,478,024.87	--	25,104,020.90	--

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

—预付款项期末余额中前五名单位金额总计**17,676,112.70元**，占期末余额比例为**62.07%**。

单位：元

单 位	与公司关系	金 额	账 龄	未结算原因
广州交易会进出口有限公司	非关联方	10,340,211.71	1年以内	依合同预付货款
广州瑞合服装有限公司	非关联方	3,546,736.23	1年以内	依合同预付货款
海宁市龙马皮业有限公司	非关联方	1,619,708.73	1年以内	依合同预付货款
惠州市易和服装配料有限公司	非关联方	1,194,814.71	1年以内	依合同预付货款
广州市浙弘服饰有限公司	非关联方	974,641.32	1年以内	依合同预付货款



合 计		17,676,112.70		
-----	--	---------------	--	--

#### 4、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
银行存款利息	274,167.00	280,000.00
合 计	274,167.00	280,000.00

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,673,735.65	100.00%	1,233,686.78	5.00%	23,440,048.87	24,508,221.22	100.00%	1,225,411.06	5.00%	23,282,810.16
合计	24,673,735.65	100.00%	1,233,686.78	5.00%	23,440,048.87	24,508,221.22	100.00%	1,225,411.06	5.00%	23,282,810.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	24,673,735.65	1,233,686.78	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

**(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 8,275.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	23,225,908.31	22,193,815.88
代扣代缴社保及住房公积金	910,043.09	752,228.22
备用金	537,784.25	330,694.46
其他		1,231,482.66
合计	24,673,735.65	24,508,221.22

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位	款项性质	金额	坏账准备	账龄	占其他应收款总额的比例
广州菲尚商贸有限公司	保证金	4,559,007.00	227,950.35	1年以内	18.48%
深圳市博亿商业管理有限公司	保证金	1,978,200.00	98,910.00	1年以内	8.02%
三亚德航商业有限公司 (三亚德航空港服务有限公司)	保证金	1,776,000.00	88,800.00	1年以内	7.20%
中免(北京)商贸有限公司	保证金	1,146,000.00	57,300.00	1年以内	4.64%
广西博达朝辉经贸有限公司	保证金	1,074,000.00	53,700.00	1年以内	4.35%
合计		10,533,207.00	526,660.35		42.69%

**6、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,559,055.44		8,559,055.44	5,129,045.52		5,129,045.52
库存商品	237,690,326.66	3,458,151.86	234,232,174.80	186,796,784.38	2,133,286.30	184,663,498.08
委托加工物资	4,438,705.73		4,438,705.73	3,614,707.02		3,614,707.02
合计	250,688,087.83	3,458,151.86	247,229,935.97	195,540,536.92	2,133,286.30	193,407,250.62

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求：否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,133,286.30	2,954,795.01		1,629,929.45		3,458,151.86
合计	2,133,286.30	2,954,795.01		1,629,929.45		3,458,151.86

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：不适用

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额及待抵扣增值税进项税	5,947,362.26	
结构性存款	50,654,167.00	
合计	56,601,529.26	

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	5,749,451.73	373,143.24	6,365,883.05	12,488,478.02
2.本期增加金额	432,623.77		1,933,787.63	2,366,411.40
(1) 购置	432,623.77		1,933,787.63	2,366,411.40
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	308,000.00		48,869.53	356,869.53
(1) 处置或报废	308,000.00		48,869.53	356,869.53
4.期末余额	5,874,075.50	373,143.24	8,250,801.15	14,498,019.89
二、累计折旧				

1.期初余额	4,860,581.31	349,849.34	4,871,081.01	10,081,511.66
2.本期增加金额	255,879.55	2,923.08	834,975.82	1,093,778.45
(1) 计提	255,879.55	2,923.08	834,975.82	1,093,778.45
3.本期减少金额	292,600.00		43,400.46	336,000.46
(1) 处置或报废	292,600.00		43,400.46	336,000.46
4.期末余额	4,823,860.86	352,772.42	5,662,656.37	10,839,289.65
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,050,214.64	20,370.82	2,588,144.78	3,658,730.24
2.期初账面价值	888,870.42	23,293.90	1,494,802.04	2,406,966.36

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	27,531,636.16		27,531,636.16	14,491,679.60		14,491,679.60
合计	27,531,636.16		27,531,636.16	14,491,679.60		14,491,679.60

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	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	资金来源
仓库三旧改造工程	110,000,000.00	14,491,679.60	13,039,956.56			27,531,636.16	25.03%	25.03%				其他

合计	110,000,000.00	14,491,679.60	13,039,956.56			27,531,636.16	--	--				--
----	----------------	---------------	---------------	--	--	---------------	----	----	--	--	--	----

**10、固定资产清理：**不适用**11、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额				37,212,459.44	112,800.00	3,752,194.51	41,077,453.95
2.本期增加金额						52,830.19	52,830.19
(1) 购置						52,830.19	52,830.19
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				37,212,459.44	112,800.00	3,805,024.70	41,130,284.14
二、累计摊销							
1.期初余额				3,556,355.94	47,940.00	3,054,187.36	6,658,483.30
2.本期增加金额				932,732.64	11,280.00	371,766.34	1,315,778.98
(1) 计提				932,732.64	11,280.00	371,766.34	1,315,778.98
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				4,489,088.58	59,220.00	3,425,953.70	7,974,262.28
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值				32,723,370.86	53,580.00	379,071.00	33,156,021.86
2.期初账面价值				33,656,103.50	64,860.00	698,007.15	34,418,970.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
店面装修费	25,029,838.65	17,605,195.86	17,948,770.30		24,686,264.21
办公楼装修费	931,944.19	80,270.57	559,494.94		452,719.82
仓库装修	1,027,499.96	2,048,328.85	1,000,704.21		2,075,124.60
合计	26,989,282.80	19,733,795.28	19,508,969.45		27,214,108.63

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,934,844.38	983,711.11	3,489,295.92	872,323.99
无形资产摊销	2,009,753.16	502,438.29	1,909,230.36	477,307.59
存货跌价准备	3,458,151.86	864,537.97	2,133,286.30	533,321.58
预计换货暂未确认的销售毛利	10,263,621.68	2,565,905.42	9,257,666.82	2,314,416.71
应付职工薪酬	9,982,622.00	2,495,655.50		
合计	29,648,993.08	7,412,248.29	16,789,479.40	4,197,369.87

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		7,412,248.29		4,197,369.87

## 14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地竞标保证金	5,030,000.00	
合计	5,030,000.00	

## 15、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	30,311,874.17	22,237,363.80
合计	30,311,874.17	22,237,363.80

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	88,148,947.95	77,138,054.39
合计	88,148,947.95	77,138,054.39

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,888,632.00	159,230,687.68	154,876,695.03	26,242,624.65
二、离职后福利-设定提存计划		8,515,085.31	8,515,085.31	
合计	21,888,632.00	167,745,772.99	163,391,780.34	26,242,624.65

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,888,632.00	144,696,180.06	140,342,187.41	26,242,624.65
2、职工福利费		3,654,626.45	3,654,626.45	
3、社会保险费		5,237,897.86	5,237,897.86	
其中：医疗保险费		4,481,623.84	4,481,623.84	
工伤保险费		280,101.49	280,101.49	
生育保险费		476,172.53	476,172.53	
4、住房公积金		3,568,310.26	3,568,310.26	
5、工会经费和职工教育经费		2,073,673.05	2,073,673.05	
合计	21,888,632.00	159,230,687.68	154,876,695.03	26,242,624.65

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,842,841.73	7,842,841.73	
2、失业保险费		672,243.58	672,243.58	

合计		8,515,085.31	8,515,085.31	
----	--	--------------	--------------	--

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,259,644.58	5,382,237.77
企业所得税	10,375,770.89	6,736,780.26
城市维护建设税	509,937.39	376,219.08
教育费附加	364,711.02	269,206.63
堤围费	454.64	1,256.34
其他税费	830,771.73	1,599,086.46
合计	19,341,290.25	14,364,786.54

## 19、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	15,236,115.45	12,492,888.88
其他	130,019.74	
合计	15,366,135.19	12,492,888.88

## 20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债	10,263,621.68	9,257,666.82
合计	10,263,621.68	9,257,666.82

## 21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00	26,670,000.00				26,670,000.00	106,670,000.00



## 22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	33,529,568.58	597,407,000.00		630,936,568.58
合计	33,529,568.58	597,407,000.00		630,936,568.58

## 23、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,355,755.70	13,259,638.23		54,615,393.93
合计	41,355,755.70	13,259,638.23		54,615,393.93

## 24、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	372,201,801.28	261,330,655.29
调整后期初未分配利润	372,201,801.28	261,330,655.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,596,382.33	123,190,162.21
减：提取法定盈余公积	13,259,638.23	12,319,016.22
期末未分配利润	491,538,545.38	372,201,801.28

### 调整期初未分配利润明细：

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

## 25、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	842,007,435.02	317,568,304.85	753,613,907.73	281,358,047.10
合计	842,007,435.02	317,568,304.85	753,613,907.73	281,358,047.10

## 26、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,235,922.59	4,688,576.06
教育费附加	2,247,171.62	2,012,720.14
地方教育费	1,497,952.87	1,341,165.34
其他税费	348,571.73	
合计	9,329,618.81	8,042,461.54

## 27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,486,226.05	103,729,881.95
门店运营费	51,756,244.09	47,787,905.22
装修装饰费	51,821,352.40	42,411,900.31
广告宣传费	18,440,821.67	18,979,736.78
包装运输费	9,368,727.77	7,404,693.71
办公及差旅费	6,557,855.92	5,676,209.31
其他	3,419,134.96	3,007,356.35
合计	261,850,362.86	228,997,683.63

其他说明：

—公司2016年度销售费用较2015年度增加32,852,679.23元，增幅为14.35%，主要系随着公司直营销售网络扩张，职工薪酬、装修装饰费、包装运输费等营销费用相应增加所致。

## 28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,445,532.33	36,152,864.24
研发费用	21,520,654.13	16,880,077.00
办公及差旅费	8,602,630.55	9,021,223.49
办公场所使用费	4,239,514.58	4,920,460.46
折旧摊销	2,066,289.86	2,075,092.99
中介机构费	2,967,398.30	2,434,327.62
其他	1,508,610.11	1,895,337.47
合计	81,350,629.86	73,379,383.27

其他说明：

—公司2016年度管理费用较2015年度增加7,971,246.59元，增幅为10.86%，主要是随公司业务的拓展及公司绩效的提升，职工薪酬等管理费用相应增长，以及公司不断加大对产品设计的研发费用投入所致。

## 29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,891,729.44	4,165,442.48
其他	473,250.43	514,134.55
合计	-3,418,479.01	-3,651,307.93

### 30、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	445,548.46	550,067.98
二、存货跌价损失	2,954,795.01	1,722,329.58
合计	3,400,343.47	2,272,397.56

### 31、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	2,566,667.00	1,178,131.66
合计	2,566,667.00	1,178,131.66

### 32、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		30,150.78	
政府补助	2,552,837.26	1,265,400.00	2,552,837.26
税费退回		162,056.44	
其他	9,340.95	116,187.31	9,340.95
合计	2,562,178.21	1,573,794.53	2,562,178.21

#### 计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期 发生 金额	与资产相关/ 与收益相关
专项奖励资金	广州市番禺区财政局	奖励	因研究开发、技术更新 及改造等获得的补助	否	否	2,000,000.00		与收益相关
专项奖励资金	广州市番禺区财政局	奖励		否	否	450,000.00		
专项奖励资金	广州市社会保险基金 管理中心	奖励		否	否	102,837.26		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,552,837.26		--

## 33、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	15,946.74	2,327.50	15,946.74
其中：固定资产处置损失	15,946.74	2,327.50	15,946.74
其他	4,510.66	312,033.51	4,510.66
合计	20,457.40	314,361.01	20,457.40

## 34、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,653,538.08	38,449,982.86
递延所得税费用	-3,214,878.42	4,012,662.67
合计	44,438,659.66	42,462,645.53

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	177,035,041.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,258,760.50
调整以前期间所得税的影响	-509,807.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	689,706.59
所得税费用	44,438,659.66

## 35、其他综合收益：详见附注。

## 36、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,897,562.44	4,982,308.75
政府补助	2,552,837.26	1,265,400.00
其他	1,419,001.11	273,633.56
合计	7,869,400.81	6,521,342.31

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
装修装饰费	34,767,663.89	25,229,080.00
广告宣传费	14,036,923.94	19,988,051.30
办公及差旅费	21,440,541.55	17,483,090.64
门店运营费	21,541,298.25	17,389,447.68
中介机构费用	10,263,915.13	8,881,198.47
包装运输费	9,668,460.69	7,600,270.42
办公场所使用费	3,593,188.54	1,829,926.68
其他	6,526,613.17	5,996,601.85
合计	121,838,605.16	104,397,667.04

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	150,000,000.00	200,000,000.00
合计	150,000,000.00	200,000,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费用	2,541,606.11	
合计	2,541,606.11	

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	132,596,382.33	123,190,162.21
加：资产减值准备	3,400,343.47	-68,894.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,093,778.45	963,948.52
无形资产摊销	1,315,778.98	1,399,427.74
长期待摊费用摊销	19,508,969.45	19,005,045.42
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）	15,946.74	-27,823.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,566,667.00	-1,178,131.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,214,878.42	4,012,662.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,777,480.36	-24,818,579.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,343,968.60	-2,326,586.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,468,708.45	18,076,202.38
经营活动产生的现金流量净额	104,496,913.49	138,227,434.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	965,292,130.74	318,507,580.53
减：现金的期初余额	318,507,580.53	212,497,808.23
现金及现金等价物净增加额	646,784,550.21	106,009,772.30

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	965,292,130.74	318,507,580.53
其中：库存现金	351,757.72	498,455.06
可随时用于支付的银行存款	964,940,373.02	318,009,125.47
三、期末现金及现金等价物余额	965,292,130.74	318,507,580.53

## 八、与金融工具相关的风险

## —金融工具分类

(1) 2016年12月31日公司各类金融工具账面价值如下：

——金融资产

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	965,292,130.74	-	965,292,130.74
应收账款	-	-	48,116,419.89	-	48,116,419.89
应收利息			274,167.00		274,167.00
其他应收款	-	-	23,440,048.87	-	23,440,048.87
其他流动资产-理财产品	-	-	50,654,167.00	-	50,654,167.00
合计	-	-	1,087,776,933.50	-	1,087,776,933.50

——金融负债

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	30,311,874.17	30,311,874.17
其他应付款	-	15,366,135.19	15,366,135.19
合计	-	45,678,009.36	45,678,009.36

(2) 2015年12月31日公司各类金融工具账面价值如下：

——金融资产

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	318,507,580.53	-	318,507,580.53
应收账款	-	-	41,380,586.50	-	41,380,586.50
应收利息			280,000.00		280,000.00
其他应收款	-	-	23,282,810.16	-	23,282,810.16
合计	-	-	383,450,977.19	-	383,450,977.19

——金融负债

单位：元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	22,237,363.80	22,237,363.80
其他应付款	-	12,492,888.88	12,492,888.88
合计	-	34,730,252.68	34,730,252.68

——金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

### ——信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，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。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止2016年12月31日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

### ——流动性风险

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

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

**2016年12月31日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：**

单位：元

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
<b>金融资产：</b>					
货币资金	965,292,130.74	-	-	-	965,292,130.74
应收账款	48,116,419.89	-	-	-	48,116,419.89
其他应收款	23,440,048.87	-	-	-	23,440,048.87
应收利息	274,167.00	-	-	-	274,167.00
其他流动资产-理财产品	50,654,167.00	-	-	-	50,654,167.00
<b>金融负债：</b>					
应付账款	30,311,874.17	-	-	-	30,311,874.17
其他应付款	15,366,135.19	-	-	-	15,366,135.19
净额	1,042,098,924.14	-	-	-	1,042,098,924.14

—公司未来金融资产和金融负债净额为正值，公司不存在重大流动性风险。

## 九、公允价值的披露

## 十、关联方及关联交易

### 1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
申金冬	关键管理人员



唐新乔	关键管理人员
红河州新都贸易有限公司	实际控制人亲属控制的公司

## 2、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
红河州新都贸易有限公司		1,321,679.47	1,341,562.09

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

——公司向红河州新都贸易有限公司销售商品遵循公司统一的加盟商定价原则，价格公允。

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,451,012.34	3,348,345.24

## 3、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	红河州新都贸易有限公司	500,335.33	600,920.33
其他应付款	红河州新都贸易有限公司	30,000.00	30,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的承诺事项。

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项：截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、股利分配预案

根据 2017 年 4 月 24 日公司董事会通过的关于 2016 年度利润分配的预案，本公司 2016 年度按税后净利润 132,596,382.33 元计提 10% 的法定公积金 13,259,638.23 后，截至 2016 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 491,538,545.38 元。本公司拟以首次公开发行后的公司总股本 106,670,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 2.00 元（含税），共派现金红利 21,334,000.00 元，所余未分配利润全部结转至下一次分配。该利润分配预案尚需经 2016 年度股东大会审议通过后实施。

## 十三、其他重要事项

### 1、其他

—分部信息：公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

—其他：公司不存在需披露的其他重要事项。

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,946.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	5,406.26	
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）	2,552,837.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-575.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,566,667.00	
减：所得税影响额	1,282,211.30	
合计	3,826,176.51	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。  适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	22.35%	1.66	1.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.70%	1.61	1.61

## 第十二节 备查文件目录

- (1) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。
- (2) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (3) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (4) 以上文件的备置地点：董事会办公室。

比音勒芬服饰股份有限公司

董事长：谢秉政

2017年4月24日