

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电话:(028) 85560449
传真:(028) 85592480
邮编:610041
电邮:schxcpa@163.net

深圳歌力思服饰股份有限公司

2016 年度审计报告

川华信审(2017) 235 号

目录:

- 1、防伪标识**
- 2、审计报告正文**
- 3、资产负债表**
- 4、利润表**
- 5、现金流量表**
- 6、所有者权益变动表**
- 7、财务报表附注**

防伪编号: 0282017040089117039

报告文号: 川华信审(2017)235号

委托单位: 深圳歌力思服饰股份有限公司

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2017-04-27

报备时间: 2017-04-27 15:13

被审单位所在地: 广东省深圳市

签名注册会计师: 冯渊

秦茂



防伪二维码

深圳歌力思服饰股份有限公司 2016年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 028-85560449

传 真: 028-85592480

通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电子邮箱: schxcpa@163.net

事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2017）235号

深圳歌力思服饰股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳歌力思服饰股份有限公司（以下简称“歌力思”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表，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歌力思管理层的责任，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

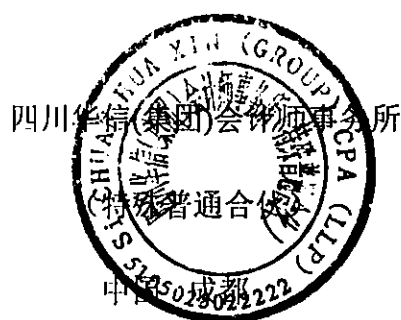
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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。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。

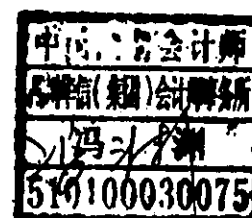
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

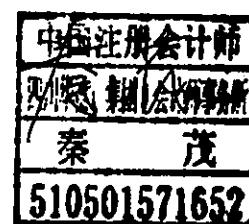
我们认为，歌力思财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了歌力思 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十七日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

审计报告一并使用

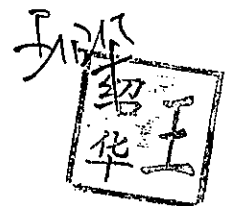
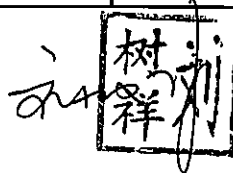
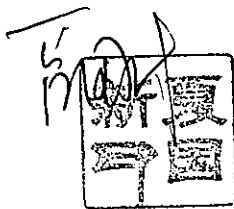
四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙) 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	498,169,598.40	1,062,084,785.95
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	六、2	213,553,925.72	113,393,974.30
预付款项	六、3	10,865,038.16	4,583,579.90
应收利息	六、4	92,054.79	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	190,801,448.33	16,530,380.32
存货	六、6	274,055,615.42	178,375,952.73
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	六、7	20,053,204.46	4,500,000.00
流动资产合计		1,207,590,885.28	1,379,468,673.20
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	六、8	154,871.30	-
长期股权投资	六、9	385,226,671.44	-
投资性房地产	六、10	81,557,500.59	85,971,256.47
固定资产	六、11	206,865,921.08	216,782,991.88
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产	六、12	218,990,495.61	96,651,265.11
开发支出		-	-
商誉	六、13	357,314,274.86	-
长期待摊费用	六、14	29,807,805.63	15,890,260.42
递延所得税资产	六、15	64,104,340.33	51,664,354.74
其他非流动资产	六、16	17,871,078.44	18,889,513.22
非流动资产合计		1,361,892,959.28	485,849,641.84
资产总计		2,569,483,844.56	1,865,318,315.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

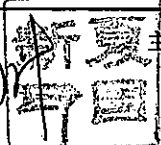
2016年12月31日

简同审计报告一并使用
深圳信义集团会计师事务所 人民币

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	146,135,919.80	-
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	六、18	92,279,639.31	41,175,892.11
预收款项	六、19	82,719,763.48	21,321,599.87
应付职工薪酬	六、20	43,657,274.32	29,401,019.31
应交税费	六、21	71,934,668.98	47,980,460.55
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、22	248,873,216.46	175,089,125.08
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、23	227,500.39	-
其他流动负债	六、24	29,869,303.42	29,776,879.06
流动负债合计		715,697,286.16	344,744,975.98
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	六、25	13,869,750.37	8,001,923.22
递延所得税负债	六、15	31,060,333.20	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		44,930,083.57	8,001,923.22
负债合计		760,627,369.73	352,746,899.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	248,473,050.00	165,648,700.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、27	967,790,277.22	1,058,029,530.66
减：库存股	六、28	74,252,161.50	148,504,323.00
其他综合收益	六、29	2,663,293.67	-841,556.07
专项储备		-	-
盈余公积	六、30	69,943,299.79	60,066,172.56
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、31	523,177,671.93	378,172,891.69
归属于母公司所有者权益合计		1,737,795,431.11	1,512,571,415.84
少数股东权益		71,061,043.72	-
所有者权益（或股东权益）合计		1,808,856,474.83	1,512,571,415.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,808,856,474.83	1,512,571,415.84

法定代表人：

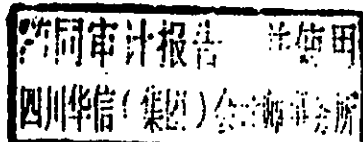


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度



编制单位: 深圳歌力思服饰股份有限公司

金额单位: 元

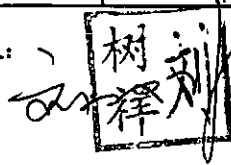
币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,132,063,281.20	835,289,709.02
其中: 营业收入	六、32	1,132,063,281.20	835,289,709.02
二、营业总成本		890,630,158.86	637,036,797.60
其中: 营业成本	六、32	351,419,332.89	270,541,415.62
税金及附加	六、33	18,550,374.10	12,657,333.81
销售费用	六、34	343,338,421.66	270,384,784.84
管理费用	六、35	157,952,382.00	88,658,848.66
财务费用	六、36	-6,311,013.07	-11,174,054.41
资产减值损失	六、37	25,680,661.28	5,968,469.08
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)	六、38	13,846,187.88	10,367,599.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,556,671.44	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		255,279,310.22	208,620,510.61
加: 营业外收入	六、39	16,008,673.06	7,182,869.71
其中: 非流动资产处置利得		1,821.07	441.69
减: 营业外支出	六、40	2,857,741.53	406,511.34
其中: 非流动资产处置损失		230,277.00	116,905.14
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		268,430,241.75	215,396,868.98
减: 所得税费用	六、41	46,127,785.14	55,553,223.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		222,302,456.61	159,843,645.57
归属于母公司所有者的净利润		197,950,569.47	159,843,645.57
少数股东损益		24,351,887.14	-
六、其他综合收益的税后净额		3,504,849.74	-841,556.07
(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		3,504,849.74	-841,556.07
七、综合收益总额		225,807,306.35	159,002,089.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		201,455,419.21	159,002,089.50
归属于少数股东的综合收益总额		24,351,887.14	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	十四、2	0.82	1.08
(二) 稀释每股收益(元/股)	十四、2	0.81	1.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并现金流量表

2016年度

审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 深圳歌力思服饰股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	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		1,289,239,976.50	938,236,397.97
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		-	-
收到的税费返还		3,050,000.00	-
收到的其他与经营活动有关的现金	六、38	41,730,532.46	28,860,963.20
经营活动现金流入小计		1,334,020,508.96	967,097,361.17
购买商品、接受劳务支付的现金		365,075,014.80	260,449,090.08
支付给职工以及为职工支付的现金		258,416,716.09	222,224,128.68
支付的各项税费		200,036,363.68	165,901,661.90
支付的其他与经营活动有关的现金	六、38	409,318,593.21	152,544,949.97
经营活动现金流出小计		1,232,846,687.78	801,119,830.63
经营活动产生的现金流量净额		101,173,821.18	165,977,530.54
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		3,197,461.65	10,367,599.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,480.33	51,169.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	六、38	194,500,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		197,796,941.98	110,418,768.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,150,280.71	119,792,185.68
投资所支付的现金		374,670,000.00	-0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		399,725,338.21	-53,368.68
支付其他与投资活动有关的现金	六、38	146,000,000.00	4,500,000.00
投资活动现金流出小计		962,545,618.92	124,238,817.00
投资活动产生的现金流量净额		-764,748,676.94	-13,820,048.25
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		-	880,154,323.00
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		350,288,348.46	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	-	-
筹资活动现金流入小计		350,288,348.46	880,154,323.00
偿还债务支付的现金		206,085,840.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,353,652.33	40,000,000.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38	92,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		343,439,492.33	40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,848,856.13	840,154,323.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		810,812.08	-
五、现金及现金等价物净增加额		-655,915,187.55	992,311,805.29
加: 期初现金及现金等价物余额		1,062,084,785.95	69,772,980.66
六、期末现金及现金等价物余额		406,169,598.40	1,062,084,785.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：深圳壹力思服饰股份有限公司

金额单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	165,648,700.00	-	-	-	-841,556.07	-	60,066,172.56	-	378,172,891.69	1,512,571,415.84
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	165,648,700.00	-	-	-	-841,556.07	-	60,066,172.56	-	378,172,891.69	1,512,571,415.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,824,350.00	-	-	-74,252,161.50	3,504,849.74	-	9,877,127.23	-	145,004,780.24	296,285,058.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-74,252,161.50	3,504,849.74	-	-	-	197,950,569.47	225,807,306.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-74,252,161.50	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-74,252,161.50	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-74,252,161.50	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-74,252,161.50	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-74,252,161.50	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	82,824,350.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	82,824,350.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	248,473,050.00	-	-	74,252,161.50	2,663,293.67	-	69,943,299.79	-	523,177,671.93	1,808,856,474.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王新夏

刘树祥

王绍华

深圳壹力思服饰股份有限公司
2016年度合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

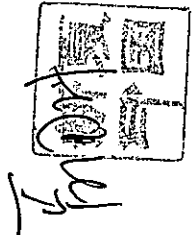
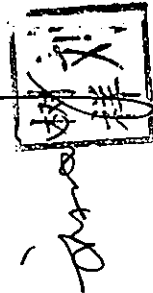
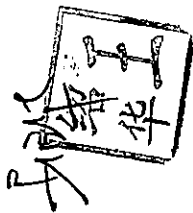
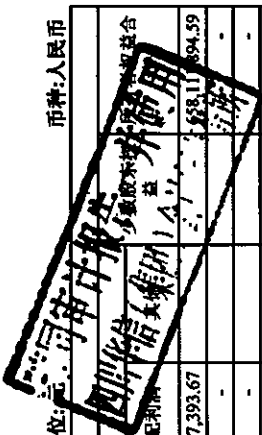
金额单位：元，币种：人民币

项目	上期金额				归属于母公司所有者权益				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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	优先股 -	219,716,475.91	-	-	-	44,158,025.01	-	274,237,393.67	658,111,894.59	658,111,894.59	658,111,894.59
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	120,000,000.00	-	219,716,475.91	-	-	-	44,158,025.01	-	274,237,393.67	658,111,894.59	658,111,894.59	658,111,894.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,648,700.00	-	838,313,054.75	148,504,323.00	-841,556.07	-	15,908,147.55	-	103,935,498.02	854,459,321.25	854,459,321.25	854,459,321.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-841,556.07	-	-	-	159,843,645.57	159,002,089.50	159,002,089.50	159,002,089.50
（二）所有者投入和减少资本	45,648,700.00	-	838,313,054.75	148,504,323.00	-	-	-	-	-	735,457,431.75	735,457,431.75	735,457,431.75
1. 股东投入的普通股	45,648,700.00	-	830,955,623.00	148,504,323.00	-	-	-	-	-	728,100,000.00	728,100,000.00	728,100,000.00
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	-	-	7,357,431.75	-	-	-	-	-	-	7,357,431.75	7,357,431.75	7,357,431.75
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	15,908,147.55	-	-55,908,147.55	-40,000,000.00	-40,000,000.00	-40,000,000.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	15,908,147.55	-	-15,908,147.55	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00	-40,000,000.00	-40,000,000.00
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、本期期末余额	165,648,700.00	-	1,058,029,530.66	148,504,323.00	-841,556.07	-	60,066,172.56	-	378,172,891.69	1,512,571,415.84	1,512,571,415.84	1,512,571,415.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

金额单位：元

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		405,011,384.68	1,054,591,276.90
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	十六、1	176,076,863.69	112,390,390.03
预付款项		1,831,757.48	4,330,333.23
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十六、2	21,796,277.65	37,123,502.90
存货		204,077,093.35	185,041,715.31
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		-	-
流动资产合计		808,793,376.85	1,393,477,218.37
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	十六、3	1,212,023,529.48	205,799,650.04
投资性房地产		69,958,775.09	73,695,781.97
固定资产		93,145,154.97	100,852,470.64
在建工程		-0.00	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产		14,411,869.57	6,226,225.22
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		17,858,197.62	15,890,260.42
递延所得税资产		56,614,169.76	51,404,612.99
其他非流动资产		17,705,286.27	18,889,513.22
非流动资产合计		1,481,716,982.76	472,758,514.50
资产总计		2,290,510,359.61	1,866,235,732.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

金额单位：元

币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
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		116,552,784.21	48,143,463.38
预收款项		61,065,952.73	21,321,599.87
应付职工薪酬		22,765,552.81	21,612,621.66
应交税费		37,476,440.67	45,861,707.76
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		343,632,334.28	167,849,402.78
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		27,252,933.52	29,776,879.06
流动负债合计		608,745,998.22	334,565,674.51
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		12,624,222.37	7,162,650.23
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,624,222.37	7,162,650.23
负债合计		621,370,220.59	341,728,324.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		248,473,050.00	165,648,700.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		989,414,039.04	1,057,560,429.93
减：库存股		74,252,161.50	148,504,323.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		69,943,299.79	60,066,172.56
一般风险准备		-	-
未分配利润		435,561,911.69	389,736,428.64
所有者权益（或股东权益）合计		1,669,140,139.02	1,524,507,408.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,290,510,359.61	1,866,235,732.87

法定代表人：

郭祥

主管会计工作负责人：

郭祥

会计机构负责人：

郭祥



母公司利润表

2016年度

随同审计报告一并使用

四川华信会计师事务所(普通合伙) 金额单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 深圳歌力思服饰股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	843,259,284.58	831,708,208.56
减: 营业成本	十六、4	301,757,813.16	279,408,499.90
营业税金及附加		9,888,067.89	10,976,937.41
销售费用		289,085,587.02	269,663,995.24
管理费用		140,855,511.87	78,915,181.38
财务费用		-11,651,772.79	-11,171,481.88
资产减值损失		17,900,600.46	6,022,681.04
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)	十六、5	10,677,885.13	10,367,365.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,556,671.44	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		106,101,362.10	208,259,761.33
加: 营业外收入		11,803,199.33	6,767,863.53
其中: 非流动资产处置利得		1,821.07	441.69
减: 营业外支出		2,635,491.11	306,161.44
其中: 非流动资产处置损失		53,379.45	42,122.05
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		115,269,070.32	214,721,463.42
减: 所得税费用		16,497,798.04	55,639,987.95
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		98,771,272.28	159,081,475.47
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		-	-
六、综合收益总额		98,771,272.28	159,081,475.47

法定代表人:

新夏中国

主管会计工作负责人:

树

会计机构负责人:

结华

母公司现金流量表

2016年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位:深圳歌力思服饰股份有限公司

金额单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		931,924,883.85	936,438,168.86
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		169,967,205.27	34,027,434.48
经营活动现金流入小计		1,101,892,089.12	970,465,603.34
购买商品、接受劳务支付的现金		338,082,151.69	346,432,948.92
支付给职工以及为职工支付的现金		149,560,524.50	160,680,761.53
支付的各项税费		128,840,705.29	151,330,515.53
支付的其他与经营活动有关的现金		202,312,458.25	150,359,582.62
经营活动现金流出小计		818,795,839.73	808,803,808.60
经营活动产生的现金流量净额		283,096,249.39	161,661,794.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		121,213.69	10,367,365.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,892.12	34,229.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		131,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		131,163,105.81	110,401,595.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,556,107.44	41,704,585.60
投资所支付的现金		374,670,000.00	85,045,767.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		489,747,208.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		131,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		1,019,973,315.44	126,750,353.04
投资活动产生的现金流量净额		-888,810,209.63	-16,348,757.62
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		-	880,154,323.00
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		84,384,370.19	-
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		84,384,370.19	880,154,323.00
偿还债务支付的现金		84,384,370.19	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,865,931.98	40,000,000.00
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		92,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		220,250,302.17	40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-135,865,931.98	840,154,323.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-741,579,892.22	985,467,360.12
加:期初现金及现金等价物余额		1,054,591,276.90	69,123,916.78
六、期末现金及现金等价物余额		313,011,384.68	1,054,591,276.90

法定代表人:

陈树祥

主管会计工作负责人:

陈树祥

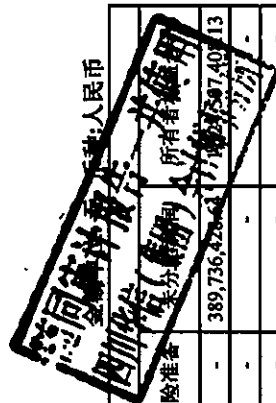
会计机构负责人:

王华

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

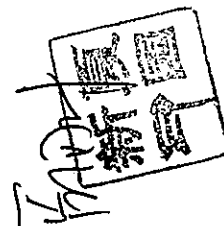


项目	本期金额					一般风险准备	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		股本
	上年年末余额	加：会计政策变更	前期差错更正	其他	二、本年年初余额							优先股	永续债	
一、上年年末余额	165,648,700.00	-	-	-	165,648,700.00	-	60,066,172.56	-	-	148,504,323.00	1,037,560,429.93	-	-	165,648,700.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	165,648,700.00	-	-	-	165,648,700.00	-	60,066,172.56	-	-	148,504,323.00	1,037,560,429.93	-	-	165,648,700.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,824,350.00	-	-	-	82,824,350.00	-	9,877,127.23	-	-	-74,252,161.50	-68,146,390.89	-	-	82,824,350.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	82,824,350.00	-	-	-	82,824,350.00	-	-	-	-	-	-82,824,350.00	-	-	82,824,350.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	82,824,350.00	-	-	-	82,824,350.00	-	-	-	-	-	-82,824,350.00	-	-	82,824,350.00
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、本期末余额	248,473,050.00	-	-	-	248,473,050.00	-	69,943,299.79	-	-	74,252,161.50	989,414,039.04	-	-	248,473,050.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2016年度



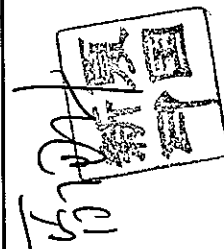
编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

项目	上期金额											
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	219,247,375.18	-	-	-	44,158,025.01	-	286,563,100.72	669,968,500.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	120,000,000.00	-	-	-	219,247,375.18	-	-	-	44,158,025.01	-	286,563,100.72	669,968,500.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,648,700.00	-	-	-	838,313,054.75	148,504,323.00	-	-	15,908,147.55	-	103,173,327.92	854,538,907.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159,081,475.47	159,081,475.47
（二）所有者投入和减少资本	45,648,700.00	-	-	-	838,313,054.75	148,504,323.00	-	-	-	-	-	735,457,431.75
1. 股东投入的普通股	45,648,700.00	-	-	-	830,955,623.00	148,504,323.00	-	-	-	-	-	728,100,000.00
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	-	-	-	-	7,357,431.75	-	-	-	-	-	-	7,357,431.75
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,908,147.55	-	-55,908,147.55	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,908,147.55	-	-15,908,147.55	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00
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、本期末余额	165,648,700.00	-	-	-	1,057,560,429.93	148,504,323.00	-	-	60,066,172.56	-	389,736,428.64	1,524,507,408.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：深圳歌力思服饰股份有限公司

注册地址：深圳市福田区车公庙天安创新科技广场 A 栋 1901-1905

总部地址：深圳市福田区车公庙天安创新科技广场 A 栋 1901-1905

注册资本：24847.305 万人民币

统一社会信用代码：91440300708497366U

法定代表人：夏国新

登记机构：深圳市市场和质量监督管理委员会福田局

2、业务性质及主营业务

本公司经营范围为：生产经营各类服装、服饰、内衣；从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）；服饰、珠宝首饰（不含裸钻及金、银等贵金属原材料）、箱包、眼镜、手套、头饰、鞋帽、袜子、化妆品、香水、家纺、床上用品的设计、批发和零售（涉及专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）；以特许经营方式从事商业活动；自有厂房出租（仅限深圳市福田区滨河大道北深业泰然大厦 10C01、10C02、10C03、10C04、10C05）。

3、历史沿革

深圳歌力思服饰股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1999 年 5 月 12 日经深圳市外商投资局《关于设立合资企业“深圳歌力思服装实业有限公司”的批复》（深外资复[1999] 0244 号）批准，由深圳市歌力思服饰设计有限公司和歌力思国际发展有限公司共同出资设立。

本公司前身为原深圳歌力思服装实业有限公司，根据 2011 年 6 月 28 日董事会决议和修改后的章程规定，并经深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2011]1288 号文件核准，本公司由深圳歌力思服装实业有限公司整体变更为深圳歌力思服饰股份有限公司（筹），变更后股份公司申请的注册资本为人民币 120,000,000.00 元，由深圳歌力思服装实业有限公司以截至 2011 年 5 月 31 日止经审计的净资产人民币 339,247,375.18 元，以 1: 0.3537 的折股比例折为股份公司的股份 120,000,000 股，每股面值人民币 1 元，差额人民币 219,247,375.18 元转入资本公积。本次变更增加注册资本人民币 99,450,704.40 元，由全体股东以其享有的深圳歌力思服装实业有限公司经审计的截止 2011 年 5 月 31 日的资本公积、盈余公积和未分配利润投入。本次变更业经中审国际会计师事务所有限公司(中审国际 验字【2011】01020208)验资报告验证。并于 2011 年 11 月 4 日办理了工商变更登记手续。同时，本公司名称变更为深圳歌力思服饰股份有限公司。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会和修改后的公司章程（草案）规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳歌力思服饰股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]541 号）核准，公司股票于 2015 年 4 月 22 日在上海证券交易所挂牌上市。公开发行人民币普通股（A 股）40,000,000 股，每股面值人民币 1 元。本次变更增加股本 40,000,000.00 元，变更后总股本为 160,000,000.00 元。本次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2015]48260001 号验资报告验证。

经 2015 年 10 月以发行限制性股票方式实施股权激励、2016 年 6 月以资本公积转增资本后，截止 2016 年末，公司总股本 248,473,050.00 股。

4、财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本财务报告经公司董事会 2017 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司的母公司和最终母公司为于中国成立的深圳市歌力思投资管理有限公司。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本“附注八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司在过去三年中经营及盈利情况良好，从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，本公司认为企业未来 12 个月持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差

本公司及各子公司从事服装生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、

28“重大会计判断和估计”。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动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

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

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权

力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了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、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，

冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款和 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项的账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按应收款项的账龄
无风险组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于有确凿证据表明发生坏账可能性较大的应收款项单项计提坏账准备, 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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品及产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

由于本公司产品属于时装, 产品价值受时间因素影响较大, 计提存货跌价准备时, 依据存货的货龄计提存货跌价准备, 具体的货龄划分及计提比例如下:

主面料:

面料所属季	计提比例 (%)
第 N+1 及以后季	0
第 N 季及第 N-1 季	70
第 N-2 季及第 N-3 季	90

第 N-4 及以前季	100
------------	-----

注：本公司主面料分为春夏季面料和秋冬季面料，上表中的季指春夏季或秋冬季，N 指当季，1-6 月份属春夏季，7-12 月份属秋冬季。

除主面料以外的其他存货：

货 龄	计提比例 (%)
1 年以内	0
1-2 年	50
2 年以上	100

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交

易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18、长期资产减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计算，其分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10	4.5
机器设备	5-10	10	18-9
办公设备	5	10	18
运输工具	10	10	9
其他设备	5	10	18
公用设施	10	10	9
装修支出	10	10	9

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18、长期资产减值。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19、长期资产减值。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19、长期资产减值。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权具体参见附注九。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速

行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

（1）商品销售收入

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

本公司销售主要系商品销售，包括通过直营店铺的零售、通过分销商的销售和通过网络的销售，具体确认原则如下：

直营店铺销售包括两种形式，商场联营形式和专卖店形式。属于与商场联营的，根据与商场核对一致的结算清单确定的金额减去奖励积分的公允价值后确认收入；属于专卖店形式的，于商品交付并收到销售款时，依据销售小票和收款单据确定的金额减去奖励积分的公允价值后确认收入。在销售产品的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收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。奖励积分的公允价值为单独销售可取得的金额。在下列情况下，授予企业可能减少奖励积分的公允价值：①向未从初始销售中获得奖励积分的客户提供奖励积分的公允价值；②奖励积分中预期不会被客户兑换的部分。获得奖励积分的客户满足条件时有权取得授予企业的商品或服务，在客户兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定。

分销商销售，分销商自行提货的，在货物出库并经分销商签收后，依据取得的经分销商签收的出库单确认收入，收入金额为双方协议约定的结算价格扣除未来可换货额；分销商委托公司代办发货的，在货物出库并移交给承运方后，依据取得的承运方签收的货运单据确认收入，收入金额为双方协议约定的结算价格扣除未来可换货额；可换货额若未来不换货则计入换货期满时当期的收入。

网络销售，在货物出库且承诺的退货期满后，依据网络订单确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发

生的成本能够可靠地计量。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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。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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，

进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

主要税种及税率

税费项目	计税依据
增值税	应税收入按17%、5%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，或按应税收入的3%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、16.5%、15%计缴。

1、增值税

(1) 深圳歌力思服饰股份有限公司和深圳市厚裕时装有限公司适用增值税税率 17%、5%，深圳市墨子服饰设计有限公司、深圳前海可染服饰设计有限公司、深圳市萝丽儿贸易有限公司和深圳市穿梭纺织有限公司、唐利国际控股有限公司、上海百秋网络科技有限公司适用增值税税率为 17%。

2、城市维护建设税

深圳歌力思服饰股份有限公司、深圳市厚裕时装有限公司、深圳市墨子服饰设计有限公司、深圳前海可染服饰设计有限公司、深圳市萝丽儿贸易有限公司、深圳市穿梭纺织有限公司、唐利国际控股有限公司和上海百秋网络科技有限公司按 7% 税率计缴城市维护建设税。

3、教育费附加

深圳歌力思服饰股份有限公司、深圳市厚裕时装有限公司、深圳市墨子服饰设计有限公司、深圳前海可染服饰设计有限公司、深圳市萝丽儿贸易有限公司、深圳市穿梭纺织有限公司、唐利国际控股有限公司和上海百秋网络科技有限公司按 5% 税率计缴教育费附加（含 2% 的地方教育费附加）。

4、企业所得税

深圳歌力思服饰股份有限公司、深圳市厚裕时装有限公司、深圳市墨子服饰设计有限公司、深圳市萝丽儿贸易有限公司、深圳市穿梭纺织有限公司、唐利国际控股有限公司、上海百秋网络科技有限公司实际适用企业所得税税率为 25%，东明国际投资（香港）有限公司适用 16.5% 的利得税。

根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26 号）规定，并根据深圳市前海管理局《深圳市前海管理局关于开展深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠申报工作的通知》，本公司的子公司深圳前海可染服饰设计有限公司符合《前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠目录》，可以减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、合并会计报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元，“期初”指 2015 年 12 月 31 日，“期末”指 2016 年 12 月 31 日，“上期”指 2015 年度，“本期”指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	660,022.57	381,953.56
银行存款	399,657,846.18	1,058,647,173.42
其他货币资金	97,851,729.65	3,055,658.97
合计	498,169,598.40	1,062,084,785.95

项 目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	16,480,900.77	

注：期末货币资金较上期大幅减少系公司在本期进行企业收购支付股权款导致。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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					
（1）账龄组合	225,109,101.16	99.85	11,555,175.44	5.13	213,553,925.72
（2）无风险组合					
组合小计	225,109,101.16	99.85	11,555,175.44	5.13	213,553,925.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	349,186.79	0.15	349,186.79	100.00	-
合计	225,458,287.95	100.00	11,904,362.23	5.28	213,553,925.72

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
（1）账龄组合	119,483,681.10	99.71	6,089,706.80	5.10	113,393,974.30
（2）无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	119,483,681.10	99.71	6,089,706.80	5.10	113,393,974.30

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	349,186.79	0.29	349,186.79	100.00	-
合计	119,832,867.89	100.00	6,438,893.59	5.37	113,393,974.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	224,247,299.28	11,212,364.96	5.00
1-2 年	356,658.21	71,331.64	20.00
2-3 年	467,329.67	233,664.84	50.00
3 年以上	37,814.00	37,814.00	100.00
合 计	225,109,101.16	11,555,175.44	5.13

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账 3,378,211.19 元。本期无计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	计提的坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
哈尔滨正旭贸易有限公司	非关联方	9,773,797.53	488,689.88	4.34
天虹商场股份有限公司	非关联方	9,126,983.80	456,349.19	4.05
北京华联(SKP)百货有限公司	非关联方	9,113,261.08	455,663.05	4.04
威富服饰(上海)有限公司	非关联方	8,838,793.33	441,939.67	3.92
郑州佳之华商贸有限公司	非关联方	7,800,366.09	390,018.30	3.46
合计		44,653,201.83	2,232,660.10	19.81

(5) 本期公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,398,109.13	95.70	4,583,579.90	100.00

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年	466,929.03	4.30		
2-3 年				
3 年以上				
合 计	10,865,038.16	100.00	4,583,579.90	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账款余 额比例 (%)	未结算原因
宁波嘉汇服饰有限公司	非关联方	1,172,470.27	10.79	预付货款，尚未交货
张家港金马制衣有限公司	非关联方	1,006,058.65	9.26	预付货款，尚未交货
三里屯南区物业管理有限公司	非关联方	721,174.35	6.64	预付费用，尚未结算
上海如鸿纺织品有限公司	非关联方	641,247.00	5.90	预付货款，尚未交货
北京东方广场有限公司	非关联方	585,393.43	5.39	预付商场费用，尚未结算
合 计		4,126,343.70	37.98	

4、应收利息

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品利息	92,054.79	
合计	92,054.79	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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					
(1) 账龄组合	45,370,432.58	22.82	8,011,700.04	17.66	37,358,732.54
(2) 无风险组合	153,442,715.79	77.18			153,442,715.79

组合小计	198,813,148.37	100.00	8,011,700.04	4.03	190,801,448.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	198,813,148.37	100.00	8,011,700.04	4.03	190,801,448.33

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
(1) 账龄组合	19,546,447.74	100.00	3,016,067.42	15.43	16,530,380.32
(2) 无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	19,546,447.74	100.00	3,016,067.42	15.43	16,530,380.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	19,546,447.74	100.00	3,016,067.42	15.43	16,530,380.32

A、账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,997,529.39	1,415,598.63	4.88
1-2 年	9,579,299.10	1,915,859.82	20.00
2-3 年	4,226,725.01	2,113,362.51	50.00
3 年以上	2,566,879.08	2,566,879.08	100.00
合 计	45,370,432.58	8,011,700.04	17.66

B、无风险组合的其他应收款：

项 目	期末余额
ADON WORLD	153,442,715.79

注：ADON WORLD 为公司投资的合营企业深圳前海上林投资管理有限公司的控股子公司，发生坏账的可能性较小。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账 2,542,036.13 元。本期无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本期公司无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
ADON WORLD	财务资助	153,442,715.79	1 年以内	77.18	
广州市正佳企业有限公司	保证金	2,301,354.00	2-3 年	1.16	1,150,677.00
北京三里屯南区物业管理有限公司	保证金	2,288,476.00	1-2 年	1.15	457,695.20
依诺时尚(深圳)服饰有限公司	代垫费用	1,824,707.36	1 年以内	0.92	91,235.37
冠丰(上海)房地产发展有限公司	保证金	1,038,497.00	1 年以内	0.52	51,924.85
合计		160,895,750.15		80.93	1,751,532.42

(5) 期末无涉及政府补助的应收款项

(6) 本期公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收账款。

(7) 本期公司不存在转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

6、存货

(1) 存货分类

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	98,176,105.28	57,813,159.41	40,362,945.87	94,608,743.22	61,434,901.97	33,173,841.25
在产品	9,548,571.40		9,548,571.40	7,871,198.12	-	7,871,198.12
产成品	353,491,576.48	134,120,583.10	219,370,993.38	229,377,871.94	96,581,994.94	132,795,877.00
低值易耗品	6,629,918.68	1,856,813.91	4,773,104.77	5,941,811.30	1,406,774.94	4,535,036.36
合 计	467,846,171.84	193,790,556.42	274,055,615.42	337,799,624.58	159,423,671.85	178,375,952.73

(2) 存货跌价准备

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	

原材料	61,434,901.97			3,621,742.56		57,813,159.41
产成品	96,581,994.94	22,934,336.60	14,604,251.56			134,120,583.10
低值易耗品	1,406,774.94	450,038.97				1,856,813.91
合计	159,423,671.85	23,384,375.57	14,604,251.56	3,621,742.56		193,790,556.42

注：存货跌价准备本期其他增加属于企业合并增加。

存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例（%）
原材料	货龄	原材料领用	3.69

（3）存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	15,000,000.00	4,500,000.00
增值税	4,629,674.67	
预付租金	423,529.79	
合计	20,053,204.46	4,500,000.00

8、长期应收款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	154,871.30	
合计	154,871.30	

9、长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		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	计提减 值准备	其 他
一、合营企业									
亚东星尚长歌 投资管理有限 公司		1,470,000.00		2,482,437.80				3,952,437.80	
深圳前海复星 长歌时尚产业 投资基金(有限 合伙)		138,000,000.00		-5,788,291.76				132,211,708.24	
深圳前海上海 投资管理有限 公司		235,200,000.00		13,862,525.40				249,062,525.40	
小计		374,670,000.00		10,556,671.44				385,226,671.44	
二、联营企业									
无									
小计									
合计		374,670,000.00		10,556,671.44				385,226,671.44	

10、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	98,020,487.74	98,020,487.74
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	98,020,487.74	98,020,487.74
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	12,049,231.27	12,049,231.27
2、本年增加金额	4,413,755.88	4,413,755.88
计提或摊销	4,413,755.88	4,413,755.88
3、本年减少金额		
4、年末余额	16,462,987.15	16,462,987.15
三、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	-	
四、账面价值		
1、年末账面价值	81,557,500.59	81,557,500.59
2、年初账面价值	85,971,256.47	85,971,256.47

11、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	公用设施	装修支出	合计
一、账面原值								
1、年初余额	193,075,131.05	26,407,306.49	13,494,816.33	11,358,963.76	1,708,554.28	20,376,336.87	14,126,786.51	280,547,895.29
2、本年增加金额		585,972.69	3,546,672.93	6,392,399.44	2,071,805.11			12,596,850.17
(1) 购置		585,972.69	1,421,461.59	2,351,519.13	171,371.79			4,530,325.20
(2) 企业合并增加			2,125,211.34	4,040,880.31	1,900,433.32			8,066,524.97
3、本年减少金额		804,715.34	633,012.29		78,991.16			1,516,718.79
处置或报废		804,715.34	633,012.29		78,991.16			1,516,718.79
4、年末余额	193,075,131.05	26,188,563.84	16,408,476.97	17,751,363.20	3,701,368.23	20,376,336.87	14,126,786.51	291,628,026.67
二、累计折旧								
1、年初余额	33,689,686.77	9,169,658.22	7,391,587.28	5,148,124.47	1,023,761.42	4,839,447.41	2,502,637.84	63,764,903.41
2、本年增加金额	8,742,709.23	2,292,841.66	2,924,173.88	3,630,002.37	1,479,699.45	1,848,025.27	1,282,800.13	22,200,251.99
(1) 计提	8,742,709.23	2,292,841.66	1,975,701.04	1,702,537.26	456,339.04	1,848,025.27	1,282,800.13	18,300,953.63
(2) 企业合并增加			948,472.84	1,927,465.11	1,023,360.41			3,899,298.36
3、本年减少金额		607,937.26	537,793.40		57,319.15			1,203,049.81
处置或报废		607,937.26	537,793.40		57,319.15			1,203,049.81
4、年末余额	42,432,396.00	10,854,562.62	9,777,967.76	8,778,126.84	2,446,141.72	6,687,472.68	3,785,437.97	84,762,105.59
三、减值准备								
1、年初余额								
2、本年增加金额								
3、本年减少金额								

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	公用设施	装修支出	合计
4、年末余额								
四、账面价值								
1、年末账面价值	150,642,735.05	15,334,001.22	6,630,509.21	8,973,236.36	1,255,226.51	13,688,864.19	10,341,348.54	206,865,921.08
2、年初账面价值	159,385,444.28	17,237,648.27	6,103,229.05	6,210,839.29	684,792.86	15,536,889.46	11,624,148.67	216,782,991.88

(2) 公司期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 公司期末通过融资租赁租入的固定资产情况。

项目	期末账面价值	累计折旧	减值准备	期末账面价值	备注
保时捷 panamera 两辆	2,833,697.41	1,690,030.82		1,143,666.59	
合计	2,833,697.41	1,690,030.82		1,143,666.59	

(4) 公司期末不存在通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权原因
桂花苑 2 栋 C 座 240	360,932.66	政府人才保障性住房
桂花苑 4 栋 A 座 140	289,649.43	政府人才保障性住房
一治广场 2 栋 A402	286,547.56	政府人才保障性住房
一治广场 2 栋 A1002	306,309.28	政府人才保障性住房
一治广场 2 栋 A1005	308,174.18	政府人才保障性住房
一治广场 2 栋 A2402	353,965.49	政府人才保障性住房
一治广场 2 栋 A2405	356,120.70	政府人才保障性住房
合计	2,261,699.30	

12、 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标使用权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	14,178,354.58	13,815,103.08	78,869,680.87	106,863,138.53
2、本年增加金额	-	15,452,750.92	117,605,060.02	133,057,810.94
(1) 购置		15,069,503.05	115,804,808.63	130,874,311.68
(2) 企业合并增加		383,247.87		383,247.87
(3) 汇率变动			1,800,251.39	1,800,251.39
3、本年减少金额				
4、年末余额	14,178,354.58	29,267,854.00	196,474,740.89	239,920,949.47
二、累计摊销				
1、年初余额	2,622,995.56	7,588,877.86	-	10,211,873.42
2、本年增加金额	283,567.09	2,714,692.79	7,720,320.56	10,718,580.44
(1) 计提	283,567.09	2,548,543.02	7,720,320.56	10,552,430.67
(2) 企业合并增加		166,149.77		166,149.77
3、本年减少金额				

项目	土地使用权	软件	商标使用权	合计
4、年末余额	2,906,562.65	10,303,570.65	7,720,320.56	20,930,453.86
三、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				
四、账面价值				
1、年末账面价值	11,271,791.93	18,964,283.35	188,754,420.33	218,990,495.61
2、年初账面价值	11,555,359.02	6,226,225.22	78,869,680.87	96,651,265.11

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2016年公司收购唐利国际控股有限公司合并商誉		106,706,874.30		106,706,874.30
2016年公司收购上海百秋网络科技有限公司合并商誉		250,607,400.56		250,607,400.56
合计		357,314,274.86		357,314,274.86

注：期末对企业合并形成的商誉进行了减值迹象的判断以及减值测试，将标的公司截止2016年12月31日的业绩完成情况，与收购标的公司时出具的评估报告进行比对，判断标的公司经营现金流的实际完成情况是否符合评估报告的预测，并结合公司对标的公司未来经营计划，对标的公司价值进行估算，根据估算的结果与按权益法计算的投资账面价值进行比较，判断投资及合并商誉期末不存在减值。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
办公楼装修	-	805,391.67	-	147,526.68		657,864.99
店铺装修	15,073,899.23	2,032,204.14	32,685,815.01	21,323,026.57		28,468,891.81
车位使用权	289,534.90			6,976.74		282,558.16
其他	526,826.29			128,335.62		398,490.67
合计	15,890,260.42	2,837,595.81	32,685,815.01	21,605,865.61		29,807,805.63

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

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
坏账准备	19,914,657.53	4,722,741.17	9,454,944.78	2,363,736.20
存货跌价准备	193,790,556.42	48,446,835.69	159,423,671.85	39,855,917.96
其他流动负债	29,869,303.42	7,467,325.86	29,776,879.06	7,444,219.77
递延收益	13,869,750.37	3,467,437.61	8,001,923.22	2,000,480.81
合计	257,444,267.74	64,104,340.33	206,657,418.91	51,664,354.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	109,963,042.08	31,060,333.20		
合计	109,963,042.08	31,060,333.20		

16、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	17,871,078.44	18,889,513.22
合计	17,871,078.44	18,889,513.22

17、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	146,135,919.80	
合计	146,135,919.80	

注：2016年5月，公司全资子公司东明国际投资（香港）有限公司向交通银行股份有限公司深圳华侨城支行借款2000万欧元（借款合同编号：交银深2016歌01号）。根据合同规定：借款期限为2016年5月20日至2017年5月20日，约定年利率为1.4%。同时该借款由公司及各深圳歌力思投资管理有限公司分别提供9200万元人民币保证（保证合同编号：交银深2016歌保011号）及7500万元人民币保证（保证合同编号交银深2016歌保01号）。

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	92,279,639.31	41,175,892.11
合计	92,279,639.31	41,175,892.11

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	82,719,763.48	21,321,599.87
合 计	82,719,763.48	21,321,599.87

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,401,019.31	273,968,925.12	259,956,496.40	43,413,448.03
二、离职后福利-设定提存计划	-	13,758,249.20	13,514,422.91	243,826.29
三、辞退福利		1,018,164.09	1,018,164.09	-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	29,401,019.31	288,745,338.41	274,489,083.40	43,657,274.32

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,398,069.60	249,187,813.82	236,686,746.31	41,899,137.11
二、职工福利费	-	12,716,496.37	11,336,496.37	1,380,000.00
三、社会保险费	-	6,017,488.63	5,885,739.34	131,749.29
其中：医疗保险费	-	5,136,083.70	5,019,975.80	116,107.90
工伤保险费	-	370,406.31	366,690.80	3,715.51
生育保险费	-	510,998.62	499,072.74	11,925.88
四、住房公积金	-	5,046,602.96	5,046,602.96	-
五、工会经费和职工教育经费	2,949.71	544,375.34	544,763.42	2,561.63
六、短期带薪缺勤	-			-
七、短期利润分享计划	-			-
八、其他短期薪酬	-	456,148.00	456,148.00	-
合计	29,401,019.31	273,968,925.12	259,956,496.40	43,413,448.03

(3) 设定提存计划列示

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	-	12,977,213.95	12,744,998.56	232,215.39
2、失业保险费	-	781,035.25	769,424.35	11,610.90
合 计	-	13,758,249.20	13,514,422.91	243,826.29

21、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	21,813,501.90	11,893,283.12
城市维护建设税	1,520,198.19	888,607.46
企业所得税	35,041,727.49	33,270,081.89
个人所得税	11,980,149.20	853,180.98
房产税	278,922.71	278,922.69
堤围费	2,649.02	1,622.77
教育费附加	1,096,250.02	634,719.58
印花税	46,902.05	42,406.85
营业税	611.60	73,486.93
其他税费	109,608.59	-
土地使用税	44,148.21	44,148.28
合 计	71,934,668.98	47,980,460.55

22、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	248,873,216.46	175,089,125.08
合 计	248,873,216.46	175,089,125.08

(2) 期末账龄超过 1 年且重要的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
为奖励职工而发行的限制性股票的回购义务	74,252,161.50	尚未满足行权条件
合 计	74,252,161.50	

23、 1 年内到期的其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	227,500.39	
合 计	227,500.39	

24、其他流动负债

项 目	内 容	年末余额	年初余额
可换货额毛利	可换货额毛利	29,869,303.42	29,776,879.06

25、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
积分可兑换金额	5,805,700.27	68,852,939.53	65,355,853.09	9,302,786.71
政府补助	2,196,222.95	3,101,600.00	730,859.29	4,566,963.66
合计	8,001,923.22	71,954,539.53	66,086,712.38	13,869,750.37

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年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
福田区总部经济资助	1,356,949.96		620,320.32		736,629.64	资产相关
装修支出补助	388,866.71		61,419.01		327,447.70	资产相关
技术装备提升	450,406.28	3,101,600.00	49,119.96		3,502,886.32	资产相关
合计	2,196,222.95	3,101,600.00	730,859.29		4,566,963.66	

26、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	165,648,700.00			82,824,350.00		82,824,350.00	248,473,050.00

注：2016年6月，公司以2015年12月31日总股本165,648,700股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增股本82,824,350股，本次转增股本后，公司的总股本为248,473,050股。

27、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,050,672,098.91	22,001,686.50	104,917,212.55	967,756,572.86
其中：投资者投入的资本	831,976,982.42	22,001,686.50	82,824,350.00	771,154,318.92
净资产折股	219,247,375.18			219,247,375.18
同一控制下合并形成的差额	-552,258.69			-552,258.69
收购少数股东权益			22,092,862.55	-22,092,862.55
其他资本公积	7,357,431.75	14,677,959.11	22,001,686.50	33,704.36
合 计	1,058,029,530.66	36,679,645.61	126,918,899.05	967,790,277.22

本期资本公积增加主要系：

(1) 资本公积同时增加、减少 22,001,686.50 元系公司限制性股票解锁，根据规定结转了原计入其他资本公积的股份支付相关费用入资本溢价。

(2) 增加 14,677,959.11 元系根据股权激励计划，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

本期资本公积减少主要系：

(1) 减少 82,824,350.00 元系 2016 年 4 月，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 165,648,700 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股所致。

(2) 减少 22,092,862.55 元系本公司子公司东明国际投资（香港）有限公司购买其子公司唐利国际控股有限公司少数股东权益的股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额。

28、 库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
为奖励职工而发行的限制性股票的回购义务	148,504,323.00		74,252,161.50	74,252,161.50

注：库存股本期减少主要为：

2016 年 8 月 17 日，公司第二届董事会第三十四次会议和第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件达成的议案》，公司满足公司限制性股票激励计划第一个解锁期的解锁条件，本次解锁的限制性股票 4,236,525 股，导致库存股账面价值减少 74,252,161.50 元。

29、 其他综合收益

项目	期初余额	本年发生金额					期末余额
		本年 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重 分类进损益的 其他综合收益	-						
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	-841,556.07	3,504,849.74			3,504,849.74		2,663,293.67

项目	期初余额	本年发生金额					期末余额
		本年 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
其中：外币财务 报表折算差额	-841,556.07	3,504,849.74			3,504,849.74		2,663,293.67
其他综合收益 合计	-841,556.07	3,504,849.74			3,504,849.74		2,663,293.67

30、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,066,172.56	9,877,127.23		69,943,299.79
任意盈余公积				
合 计	60,066,172.56	9,877,127.23		69,943,299.79

注：本期增加数系按税后利润 10%的法定盈余公积计提数。

31、 未分配利润

项 目	本期	上期
年初未分配利润	378,172,891.69	274,237,393.67
加：本年归属于母公司所有者的净利润	197,950,569.47	159,843,645.57
减：提取法定盈余公积	9,877,127.23	15,908,147.55
应付普通股股利	43,068,662.00	40,000,000.00
净资产折股		-
年末未分配利润	523,177,671.93	378,172,891.69

32、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,069,590,743.86	823,931,755.40
其他业务收入	62,472,537.34	11,357,953.62
营业收入合计	1,132,063,281.20	835,289,709.02
主营业务成本	305,675,293.28	249,650,468.59
其他业务成本	45,744,039.61	20,890,947.03
营业成本合计	351,419,332.89	270,541,415.62

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
裤类	129,564,670.97	36,212,506.77	49,183,237.93	14,224,776.20
女鞋	9,181,861.55	4,784,716.25	8,476,854.11	5,312,311.22
其他	28,776,856.66	11,906,704.52	8,891,876.18	3,783,103.00
裙类	238,384,829.71	60,875,399.98	267,987,828.92	70,565,746.19
上衣	348,928,354.10	95,847,889.93	213,834,571.39	62,895,146.51
外套	314,754,170.87	96,048,075.83	275,557,386.87	92,869,385.47
合计	1,069,590,743.86	305,675,293.28	823,931,755.40	249,650,468.59

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	210,716,075.53	53,735,267.23	160,687,395.09	42,523,027.07
华南地区	334,452,857.04	105,376,997.63	295,565,704.30	95,737,352.00
西南地区	86,809,394.65	27,847,108.78	95,156,717.04	32,779,926.10
华中地区	136,614,320.51	35,320,881.65	119,084,479.64	33,670,575.24
华北地区	143,578,290.98	34,611,447.45	76,667,044.98	21,740,438.03
东北地区	98,066,363.85	26,173,465.40	34,261,395.31	8,977,563.59
西北地区	29,135,090.13	9,888,979.18	42,509,019.03	14,221,586.55
港澳台地区	29,566,822.71	12,460,954.87		
境外地区	651,528.47	260,191.09		
合计	1,069,590,743.86	305,675,293.28	823,931,755.40	249,650,468.59

(4) 报告期内各期前五名客户的营业收入情况

前五名客户营业收入合计	占本期营业收入的比例（%）
141,253,423.98	12.48%

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	172,779.13	289,545.44
城市维护建设税	9,551,272.38	7,214,543.25
教育费附加	6,857,894.60	5,153,245.12
印花税	1,479,945.98	

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	164,547.28	
土地使用税	88,296.49	
堤围费	29,918.50	
其他	205,719.74	
合 计	18,550,374.10	12,657,333.81

注：根据《财政部关于印发<增值税处理规定>的通知》财会（2016）22 号，将本期管理费用中房产税、土地使用税、印花税等税费的发生额调整计入税金及附加进行披露。

34、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	155,254,002.29	124,946,552.86
租赁水电费	45,916,000.52	40,914,506.17
装修费	27,248,948.66	24,412,078.75
商场费用	45,413,029.66	31,579,504.99
物料消耗	7,624,145.79	7,267,407.72
广告宣传费	24,233,114.49	14,549,709.18
地区托管费	12,290,425.57	7,447,568.66
运输费	6,735,705.49	5,159,373.35
差旅费	5,197,632.92	3,887,632.66
其他费用	6,477,130.41	5,894,691.68
办公费	2,241,343.32	1,407,683.82
会务费	4,706,942.54	2,918,075.00
合 计	343,338,421.66	270,384,784.84

35、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	69,003,203.72	37,857,927.76
折旧费	12,623,409.71	11,469,771.06
办公费	5,317,938.54	4,992,685.70
差旅费	4,056,151.52	2,282,271.27
设计咨询费	23,741,019.60	14,531,938.11
无形资产摊销	10,250,318.56	1,429,479.38
租赁水电费	4,108,538.97	2,208,258.83

项 目	本期发生额	上期发生额
装修费	537,427.21	487,223.47
其他费用	8,590,514.70	6,041,861.33
股份支付成本	14,677,959.11	7,357,431.75
研发费用	5,045,900.36	
合 计	157,952,382.00	88,658,848.66

36、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,284,209.73	
减：利息收入	13,030,368.95	11,733,288.26
汇兑损益	3,537,923.42	7,270.54
其他	897,222.73	551,963.31
合计	-6,311,013.07	-11,174,054.41

37、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,918,028.27	3,013,729.22
二、存货跌价损失	19,762,633.01	2,954,739.86
合 计	25,680,661.28	5,968,469.08

38、 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	3,289,516.44	10,367,599.19
权益法核算的长期股权投资收益	10,556,671.44	
合 计	13,846,187.88	10,367,599.19

39、 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益 金额
非流动资产处置利得合计	1,821.07	441.69	1,821.07
其中：固定资产处置利得	1,821.07	441.69	1,821.07
政府补助	15,870,288.24	6,890,113.93	15,870,288.24
罚款收入	30,035.72	197,492.05	30,035.72

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益 金额
其他	106,528.03	94,822.04	106,528.03
合 计	16,008,673.06	7,182,869.71	16,008,673.06

(2) 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
多元销售渠道模式创新	-	2,253,537.74	收益相关
多渠道创新营销方式	-	1,545,811.33	收益相关
产业转型升级品牌培育	1,000,000.00	1,000,000.00	收益相关
产业发展专项资金	630,000.00	1,000,000.00	收益相关
合作开展品牌国际设计和策划	-	795,320.76	收益相关
技术装备升级	49,119.96	163,784.10	资产相关
办公用房资助	620,320.32	77,540.04	资产相关
装修支出补助	61,419.01	49,119.96	资产相关
深圳市福田区国库支付中心财政贡 献奖励资金	100,000.00	-	收益相关
深圳市社保局失业稳岗补贴款	604,863.24	-	收益相关
福田国库总部经营奖	1,027,000.00	-	收益相关
财政局 2016 年两化融合项目资助	2,000,000.00	-	收益相关
财政局 2016 年应用及创新企业国际 化行业重大项目资助	6,000,000.00	-	收益相关
福田国库连锁经营 50 强奖励补贴款	200,000.00	-	收益相关
文信企业两免三减半	291,074.33		收益相关
软件增值即征即退	231,491.38		收益相关
税收返还	3,050,000.00	-	收益相关
其他小额补助	5,000.00	5,000.00	收益相关
合计	15,870,288.24	6,890,113.93	

40、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常 性损益金额
非流动资产处置损失合计	230,277.00	142,157.47	230,277.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益金额
其中：固定资产处置损失	230,277.00	142,157.47	230,277.00
罚款支出	30,782.74	206,984.94	30,782.74
捐赠支出	500,000.00	54,270.00	500,000.00
其它支出	2,096,681.79	3,098.93	2,096,681.79
合 计	2,857,741.53	406,511.34	2,857,741.53

41、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,696,043.04	58,770,081.91
递延所得税费用	-9,568,257.90	-3,216,858.50
合 计	46,127,785.14	55,553,223.41

42、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款收入	9,163,664.79	3,870,771.65
银行存款利息收入	13,023,584.18	11,733,121.83
政府补助及奖励收入	15,191,769.60	7,213,860.21
租金收入	3,418,834.99	5,790,907.90
其它	932,678.90	252,301.61
合 计	41,730,532.46	28,860,963.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款支出	198,695,240.88	10,026,525.84
办公费	7,802,103.48	6,436,260.75
广告宣传费	23,989,437.52	14,549,709.18
设计咨询费	23,091,828.50	18,816,822.37
商场费用	33,406,033.58	31,579,504.99
租赁水电费	61,731,020.11	43,732,442.15
差旅费	9,245,717.99	6,169,903.93
运输费	7,067,866.59	5,410,290.60
其他费用	20,378,222.13	3,000,530.52

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	500,000.00	54,270.00
会务费	6,574,288.08	5,310,253.09
地区托管费	16,836,834.35	7,458,436.55
合 计	409,318,593.21	152,544,949.97

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	194,500,000.00	100,000,000.00
合 计	194,500,000.00	100,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	146,000,000.00	4,500,000.00
合 计	146,000,000.00	4,500,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
担保保证金	92,000,000.00	
合 计	92,000,000.00	

43、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	222,302,456.61	159,843,645.57
加：资产减值准备	25,680,661.28	5,968,469.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,714,709.51	21,217,923.44
无形资产摊销	10,552,430.67	1,766,083.20
长期待摊费用摊销	21,605,865.61	24,823,769.74
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）	227,191.48	141,715.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,264.45	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,393,577.25	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,846,187.88	-10,367,599.19

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,713,251.16	-3,216,858.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,837,387.90	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-76,962,910.32	-15,199,470.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-308,382,997.00	-33,875,626.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	186,760,439.47	7,518,046.63
其他	14,677,959.11	7,357,431.75
经营活动产生的现金流量净额	101,173,821.18	165,977,530.54
二、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		-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	406,169,598.40	1,062,084,785.95
减：现金的年初余额	1,062,084,785.95	69,772,980.66
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	-655,915,187.55	992,311,805.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	440,475,014.28
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	40,749,676.07
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	399,725,338.21

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	406,169,598.40	1,062,084,785.95
其中：库存现金	660,022.57	381,953.56
可随时用于支付的银行存款	399,657,846.18	1,058,647,173.42
可随时用于支付的其他货币资金	5,851,729.65	3,055,658.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末余额	期初余额
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	406,169,598.40	1,062,084,785.95

注：期末现金及现金等价物余额与货币资金的差异 92,000,000.00 元系本期提供的担保保证金，其属于不能随时支取的货币资金，不属于现金及现金等价物的范畴。

44、 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	92,000,000.00	担保保证金
合计	92,000,000.00	

45、 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			16,480,900.77
其中：美元	312,247.37	6.9370	16,429,083.66
港币	9,182.67	0.8945	4,904.63
日元	541,806.00	0.0596	32,286.22
韩币	449,320.00	0.0058	2,583.59
泰币	61,981.00	0.1942	12,035.15
澳门币	9.00	0.8356	7.52

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
唐利国际控股有限公司	2016/4/30	239,002,086.38	65%	收购	2016/4/30	取得控制权	245,475,403.49	85,642,610.04
上海百秋网络科技有限公司	2016/8/31	277,500,000.00	75%	收购	2016/8/31	取得控制权	48,717,654.51	23,952,412.19

限公司								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

注 1：唐利国际控股有限公司系公司全资子公司东明国际投资（香港）有限公司本期收购取得。公司于 2016 年 2 月 19 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司对全资子公司东明国际投资（香港）有限公司增资暨收购唐利国际控股有限公司 65%股权的议案》，同意公司通过全资子公司东明国际投资（香港）有限公司（收购唐利国际控股有限公司 65%的股权，交易金额为 2.405 亿元人民币。2016 年 4 月支付首笔股权转让款 3689 万美元，并完成股权转让登记事宜，故确定 4 月 30 日为购买日。

注 2：公司的第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于收购上海百秋网络科技有限公司 75%的股权的议案》，同意公司以 27,750 万元人民币收购上海百秋网络科技有限公司 75%的股权。2016 年 8 月支付股权转让款 14,625 万元，并完成股权转让登记事宜，故确定 8 月 31 日为购买日。

（2）合并成本及商誉

合并成本	唐利国际控股有限公司	上海百秋网络科技有限公司
--现金	239,002,086.38	277,500,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	239,002,086.38	277,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	132,295,212.08	26,892,599.44
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	106,706,874.30	250,607,400.56

注 1：依据北京中林资产评估有限公司于 2016 年 8 月 15 日出具的《深圳歌力思服饰股份有限公司以财务报告目的涉及唐利国际控股有限公司可辨认资产、负债及或有负债公允价值评估项目资产评估报告》（中林评字[2017]167 号）作为取得的唐利国际控股有限公司可辨认公允价值的依据。

注 2：依据北京中林资产评估有限公司于 2017 年 4 月 17 日出具的《深圳歌力思服饰股份有限公司以财务报告目的涉及上海百秋网络科技有限公司可辨认资产、负债及或有负债公允价值评估项目评估报告》（中林评字[2017]99 号）作为取得的上海百秋网络科技有限公司可

辨认公允价值的依据。

2、无其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市厚裕时装有限公司	深圳	深圳	服装生产	100.00			同一控制下企业合并
深圳市穿梭纺织有限公司	深圳	深圳	销售	100.00			设立取得
东明国际投资(香港)有限公司	香港	香港	投资	100.00			非同一控制下企业合并
深圳市墨子服饰设计有限公司	深圳	深圳	设计	100.00			设立取得
Ellassay u.s. Development Corporation	美国	美国	销售	100.00			设立取得
深圳市梦丽儿贸易有限公司	深圳	深圳	销售	100.00			设立取得
深圳前海可染服饰设计有限公司	深圳	深圳	设计	100.00			设立取得
上海百秋网络科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术转让、	75.00			非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

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
唐利国际控股有限公司	20%	18,428,973.44	无	56,173,930.21
上海百秋网络科技有限公司	25%	5,922,913.70	无	14,990,107.32

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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

唐利国际控股有限公司	255,994,788.75	121,357,384.92	377,352,173.67	65,541,985.30	30,940,537.33	96,482,522.63
上海百秋网络科技有限公司	61,668,062.08	8,615,488.78	70,283,550.86	10,203,325.72	119,795.87	10,323,121.59

(续表)

子公司名称	购买日至本期末发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
唐利国际控股有限公司	245,475,403.49	77,535,044.81	77,338,555.53	-12,125,522.14
上海百秋网络科技有限公司	48,717,654.51	23,691,654.78	23,691,654.78	8,031,655.24

2、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

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司全资子公司东明国际在收购日 2016 年 4 月 30 日以成本 239,002,086.38 元取得唐利国际 65% 股权，后公司在 2016 年 6 月 6 日召开的第二届董事会第二十六次临时会议，审议通过了《关于公司通过全资子公司收购唐利国际控股有限公司 15% 股权的议案》，同意公司通过全资子公司东明国际继续收购唐利国际 15% 的股权，交易金额为等值于 5550 万元人民币的港币。2016 年 6 月 22 日，东明国际支付 6526 万元港币，并于 6 月完成 15% 股权转让登记事项，本次转让完成后，公司共计持有唐利国际控股有限公司 80% 的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	唐利国际控股有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	55,578,316.09
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	55,578,316.09
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	33,485,453.54
差额	22,092,862.55
其中：调整资本公积	22,431,086.95
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业
--------	------	-----	------	---------	-------

	营地			直接	间接	投资的会计处理方法
亚东星尚长歌投资管理有限公司	西藏	西藏亚东县城定亚路	股权投资管理、投资咨询	49%		权益法
深圳前海复星长歌时尚产业投资基金(有限合伙)	深圳	深圳市前海	受托管理股权投资基金、投资咨询	60%		权益法
深圳前海上林投资管理有限公司	深圳	深圳市前海		49%		权益法

注：深圳前海复星长歌时尚产业投资基金（有限合伙）持股比例 60%，但根据合伙协议规定，合伙企业的重要经营决策均要由亚东星尚和公司一致同意后方为有效，因此将其作为合营企业，按照权益法核算。

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		
	亚东星尚长歌投资管理有限公司	深圳前海复星长歌时尚产业投资基金	深圳前海上林投资管理有限公司
流动资产	5,766,199.59	23,667,847.07	277,966,653.96
其中：现金和现金等价物	5,505,965.90	23,667,847.07	46,206,764.67
非流动资产	2,300,000.00	196,800,000.00	898,118,796.71
资产合计	8,066,199.59	220,467,847.07	1,176,085,450.67
流动负债	-	115,000.00	230,430,269.74
非流动负债	-	-	75,900,334.88
负债合计	-	115,000.00	306,330,604.62
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	8,066,199.59	220,352,847.07	499,730,350.83
按持股比例计算的净资产份额	3,952,437.80	132,211,708.24	244,867,871.91
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			

--其他			
对合营企业权益投资的账面价值	3,952,437.80	132,211,708.24	244,867,871.91
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	8,442,612.05	-	358,252,450.81
财务费用	-10,606.20	-64,485.51	6,789,856.39
所得税费用	501,124.83	-	28,274,773.19
净利润	5,066,199.59	-9,647,152.93	28,290,868.16
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	5,066,199.59	-9,647,152.93	28,290,868.16
本年度收到的来自合营企业的股利	无	无	无

4、重要的共同经营

本公司无共同经营该情况。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司未投资结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(二) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、公允价值的披露

本公司期末不存在根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值：

第一层次：输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
深圳市歌力思投资管理有限公司	深圳	投资管理、投资咨询	500 万元	61.989	61.989

公司最终控制人为夏国新、胡咏梅夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附“注八、1”。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见“附注八、3”。

4、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
---------	-------------

ADON WORLD	合营企业的控股子公司
依诺时尚（深圳）服饰有限公司	合营企业的间接控股公司（属于曾孙公司）

5、关联交易

（1）关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
深圳歌力思服饰股份有限公司	东明国际投资（香港）有限公司	9200 万元	1 年	否
深圳市歌力思投资管理有限公司	东明国际投资（香港）有限公司	7500 万元	1 年	否

注 1：公司 2016 年 5 月 18 日召开第二届董事会第二十三次临时会议，审议通过了《关于公司为全资子公司提供担保的议案》及《关于公司控股股东为本公司全资子公司提供担保的议案》，同意公司及歌力思投资为全资子公司东明国际，分别提供担保额度不超过 9200 万人民币及 7500 万元人民币的连带责任担保，担保的主债务期限为一年。

注 2：2016 年 5 月，公司全资子公司东明国际投资（香港）有限公司向交通银行股份有限公司深圳华侨城支行借款 2000 万欧元（借款合同编号：交银深 2016 歌 01 号）。根据合同规定：借款期限为 2016 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 20 日，约定年利率为 1.4%。同时该借款由公司及深圳歌力思投资管理有限公司分别提供 9200 万元人民币保证（保证合同编号：交银深 2016 歌保 011 号）及 7500 万元人民币保证（保证合同编号交银深 2016 歌保 01 号）。

（2）关联方资金拆借

资金拆出

项目	关联方	拆借金额
财务资助	ADON WORLD	2100 万欧元

注：ADON WORLD为深圳前海上林投资管理有限公司的控股子公司，前海上林持股ADON WORLD 57%股权，同时公司持有前海上林 49%的股权。经公司第二届董事会第二十四次临时会议审议通过：公司全资子公司东明国际投资（香港）有限公司为ADON WORLD提供 2100 万欧元的财务资助，财务资助期限为一年，并收取每年 7.5%及欧元银行同业拆借利率的资金占用费。

（3）关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

关键管理人员	职务	本期发生额	上期发生额	备注
夏国新	董事长、总经理	60	60	
夏国栋	董事	-	-	
胡咏梅	董事	-	-	未在公司领薪

吕延翔	董事	-	-	未在公司领薪
吴洪	独立董事	10	10	
苏锡嘉	独立董事	10	10	
董志勇	独立董事	10	10	
欧伯炼	监事会主席	52	40	
丁天鹏	监事	14	14	
王绍华	监事	33	22	
蓝地	副总经理、董事会秘书	55	53	
刘树祥	副总经理、财务总监、 董事	59	53	
付刚	企划总监	55	60	
王笃森	品牌管理中心总监	44		
合 计		402	272	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
财务资助	ADON WORLD	153,442,715.79	-	-	-
代垫费用	依诺时尚（深圳）服饰 有限公司	1,824,707.36	91,235.37		

注：关于提供给ADON WORLD的财务资助详见附注十一、关联方及关联交易中“5.（2）关联方资金拆借”。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：股 币种：人民币

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
公司本年行权的各项权益工具总额	4,236,525 股
公司本年失效的各项权益工具总额	240,000 股
年末发行在外的权益工具总额	3,996,525 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无

项 目	相关内容
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予的限制性股票行权价格为 17.35 元/股，合同剩余期限为 8 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型定价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	22,035,390.88
以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,677,959.13

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

公司 2016 年收购了上海百秋网络科技有限公司 75% 股权，订立的协议里约定了交易对价与后续年度完成业绩挂钩的条款，具体内容如下：

公司购买上海百秋 75% 股权，约定的转让价格为 27750 万元，其中公司应付的股权受让款的支付期限和方式为：

(1) 在协议生效后的 10 个工作日内支付第一笔股权转让款 14625 万元，完成股权变更登记手续；

(2) 协议生效满 365 日后，公司应当在收到书面付款通知书后的 10 个工作日内支付第二笔股权转让款 6562.5 万元；

(3) 公司聘请会计师事务所对上海百秋及子公司 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日的累计实际净利润与累计实际承诺净利润的差异情况出具专项审核报告后的 10 个工作日内（不得晚于 2019 年 6 月 30 日）支付第三笔股权转让款；第三笔股权转让款 6562.5 万元扣除协议 5.2 条应向公司支付的现金补偿金额（如涉及扣除，则扣除金额最高为 6562.5 万元）。

股权转让方就业绩承诺期内上海百秋及其子公司可实现的净利润及补偿措施进行的承诺如下：

上海百秋及其子公司合并 2016 会计年度的经审计净利润不低于 3500 万元，2017 会计年度的经审计净利润不低于 4200 万元，2018 会计年度经审计净利润不低于 4900 万元。若在承诺期内的累计经审计净利润总额低于上述作出的承诺净利润总额，即低于 12600 万元，则股

股权转让方需对公司进行现金补偿，现金补偿根据股权转让方转让的股权比例，直接在第三笔股权转让款中进行抵扣，即公司向股权转让方支付的第三笔股权转让款金额调整为：

第三笔股权转让款=6562.5 万元—现金补偿金额（如有）

协议各方一致确认，前述现金补偿金额取以下计算结果的较低者：

（1）（2016 年至 2018 年三年承诺净利润总额—2016 年至 2018 年三年实际净利润总额）/2016 年至 2018 年三年承诺净利润总额×（股权转让款总额—1500 万元）；

即，（12600 万元-2016 年至 2018 年三年实际净利润总额）/12600 万元×（27750 万元—1500 万元）；

（2）人民币 6562.5 万元

截止 2016 年 12 月 31 日，公司按照协议规定，支付了约定的第一笔股权转让款 14625 万元

3、其他

无。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司在 2017 年 3 月 6 日召开第二届董事会第四十二次临时会议审议通过《关于<深圳歌力思服饰股份有限公司重大资产购买暨关联交易（草案）>及其摘要》及其相关议案。公司以现金购买前海复星长歌时尚产业投资基金（有限合伙）（以下简称“复星长歌基金”或“交易对方”）持有的深圳前海上林投资管理有限公司（以下简称“前海上林”或“标的”）16%的股权，标的股权作价 7,900 万元。本次交易完成后，公司将持有前海上林 65%的股权，取得前海上林的控股权。前海上林持有 ADON WORLD 的 57%股权，而 ADON WORLD 持有 IRO SAS 公司的 100%股权。通过本次交易，公司通过 ADON WORLD 间接取得 IRO SAS 公司的控股权。公司已于 2017 年 4 月 6 日完成本次收购的工商变更登记。

2、利润分配情况

经公司第二届董事会第四十五次会议审议，拟以 2016 年 12 月 31 日总股本 248,473,050 股为基数，向股东每 10 股派发现金红利 2.66 元（含税），共计派发现金红利 66,093,831.30 元；同时以 2016 年 12 月 31 日总股本 248,473,050 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 74,541,915 股，本次转增股本后，公司的总股本为 323,014,965 股。。公司 2016 年度利润分配的最终方案将由董事会提交股东大会审议通过后为准，尚存在不确定性。

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、销售退回

无。

3、债务重组

无。

4、资产置换

无。

5、年金计划

无。

6、终止经营

无。

7、分部信息

本公司各地方的分、子公司所从事的服务业务性质相同，共享各项资源，其风险、报酬率及其成长率较为接近，本公司将其划分为同一业务分部进行整体管理经营和业绩评估，因此无需列示分部信息。

8、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

9、其他

无。

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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					
(1) 账龄组合	159,221,274.60	86.23	8,224,860.82	5.17	150,996,413.78
(2) 无风险组合	25,080,449.91	13.58	-		25,080,449.91

组合小计	184,301,724.51	99.81	8,224,860.82	4.46	176,076,863.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	349,186.79	0.19	349,186.79	100.00	-
合计	184,650,911.30	100.00	8,574,047.61	4.64	176,076,863.69

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
(1) 账龄组合	118,379,462.60	99.71	5,989,072.57	5.06	112,390,390.03
(2) 无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	118,379,462.60	99.71	5,989,072.57	5.06	112,390,390.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	349,186.79	0.29	349,186.79	100.00	-
合计	118,728,649.39	100.00	6,338,259.36	5.34	112,390,390.03

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:

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	158,397,286.72	7,919,864.34	5.00
1-2 年	356,658.21	71,331.64	20.00
2-3 年	467,329.67	233,664.84	50.00
3 年以上			
合 计	159,221,274.60	8,224,860.82	5.17

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账 2,235,788.25 元。本期无已计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收

回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	计提的坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
天虹商场股份有限公司	非关联方	9,126,983.80	456,349.19	4.94
郑州佳之华商贸有限公司	非关联方	7,800,366.09	390,018.30	4.22
青岛鸿瑞泰商贸有限公司	非关联方	4,967,735.39	248,386.77	2.69
太原市伟叶贸易有限公司	非关联方	4,277,387.83	213,869.39	2.32
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	非关联方	3,393,185.24	169,659.26	1.84
合计		29,565,658.35	1,478,282.91	16.01

(5) 本期公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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					
（1）账龄组合	24,153,902.63	89.55	5,175,187.18	21.43	18,978,715.45
（2）无风险组合	2,817,562.20	10.45	-		2,817,562.20
组合小计	26,971,464.83	100.00	5,175,187.18	19.19	21,796,277.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,971,464.83	100.00	5,175,187.18	19.19	21,796,277.65

(续表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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					
(1) 账龄组合	17,622,361.97	44.01	2,916,991.44	16.55	14,705,370.53
(2) 无风险组合	22,418,132.37	55.99	-	-	22,418,132.37
组合小计	40,040,494.34	100.00	2,916,991.44	7.28	37,123,502.90
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	40,040,494.34	100.00	2,916,991.44	7.28	37,123,502.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,933,918.76	712,436.59	4.77
1-2 年	3,889,899.10	777,979.82	20.00
2-3 年	3,290,628.01	1,645,314.01	50.00
3 年以上	2,039,456.76	2,039,456.76	100.00
合 计	24,153,902.63	5,175,187.18	21.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账 2,258,195.74 元。本期无计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本期公司无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
广州市正佳企业有限公司	保证金	2,301,354.00	2-3 年	8.53	1,150,677.00
依诺时尚（深圳）服饰有限 公司	代垫费用	1,824,707.36	1 年以内	6.77	91,235.37
深圳市海岸城投资有限公司	保证金	919,888.00	1 年以内	3.41	45,994.40
广州市国美电器有限公司	保证金	750,000.00	3 年以上	2.78	750,000.00

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市德圣铭达商贸有限公司(深圳机场店)	保证金	702,000.00	1 年 以 内 账 龄 200,000.00; 3 年以 上 502,000.00 元	2.60	512,000.00
合计		6,497,949.36		24.09	2,549,906.77

(5) 期末无涉及政府补助的应收款项

(6) 本期公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收账款。

(7) 本期公司不存在转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

3、长期股权投资

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
对子公司投资	826,796,858.04		826,796,858.04	205,799,650.04		205,799,650.04
对合营企业投资	385,226,671.44		385,226,671.44			
合 计	1,212,023,529.48		1,212,023,529.48	205,799,650.04		205,799,650.04

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市厚裕时装有限公司	119,290,088.04			119,290,088.04		
深圳市萝莉儿贸易有限公司	500,000.00	19,500,000.00		20,000,000.00		
东明国际投资（香港）有限公司	79,766,882.00	315,865,768.00		395,632,650.00		
深圳市墨子服饰设计有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
Ellassay.u.s.Development Corporation	1,242,680.00	2,631,440.00		3,874,120.00		
深圳前海可染服饰设计有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
深圳市穿梭纺织有限公司		500,000.00		500,000.00		
上海百秋网络科技有限公司		277,500,000.00		277,500,000.00		
合计	205,799,650.04	620,997,208.00		826,796,858.04		

(2) 对合营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额
		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	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	
一、合营企业									
亚东星尚长歌投资管理有限公司	1,470,000.00			2,482,437.80				3,952,437.80	
深圳前海复星长歌时尚产业投资基金（有限合伙）	138,000,000.00			-5,788,291.76				132,211,708.24	
深圳前海上海林投资	235,200,000.00			13,862,525.40				249,062,525.40	

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
管理有限公司											
小计		374,670,000.00		10,556,671.44						385,226,671.44	
合计		374,670,000.00		10,556,671.44						385,226,671.44	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	835,232,772.14	823,931,755.40
其他业务收入	8,026,512.44	7,776,453.16
营业收入合计	843,259,284.58	831,708,208.56
主营业务成本	272,025,647.20	260,975,662.43
其他业务成本	29,732,165.96	18,432,837.47
营业成本合计	301,757,813.16	279,408,499.90

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
裤类	62,919,451.07	20,303,627.28	49,183,237.93	14,832,638.92
女鞋	9,358,280.49	5,445,675.64	8,476,854.11	5,634,416.72
其他	16,619,453.59	9,707,510.73	8,891,876.18	3,978,149.97
裙类	233,568,633.82	66,891,578.72	267,987,828.92	73,875,888.37
上衣	241,968,970.85	74,482,239.39	213,834,571.39	65,800,437.86
外套	270,797,982.32	95,195,015.44	275,557,386.87	96,854,130.59
合计	835,232,772.14	272,025,647.20	823,931,755.40	260,975,662.43

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,556,671.44	
理财产品利息收入	121,213.69	10,367,365.86
合 计	10,677,885.13	10,367,365.86

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	-228,455.93	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、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）	15,870,288.24	

项目	金额	说明
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益	3,289,516.44	
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,490,900.78	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,840,542.84	
少数股东权益影响额	1,062,338.62	
合计	11,537,566.51	--

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）

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	12.29%	0.8183	0.8127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.57%	0.7704	0.7653

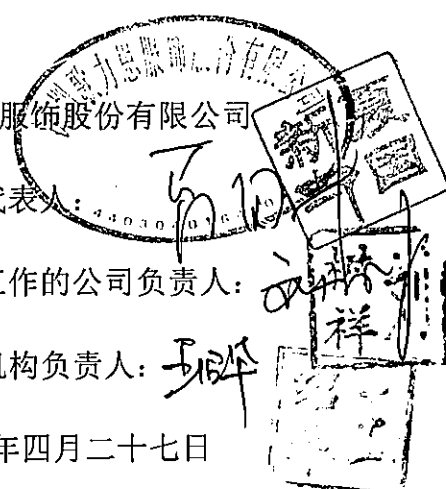
深圳歌力思服饰股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇一七年四月二十七日





营业执照



统一社会信用代码 91510500688344739

名称 四川华联（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

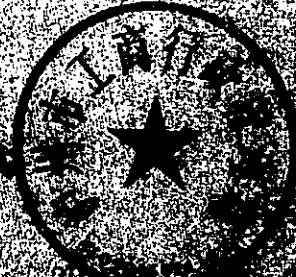
主要经营场所 泸州市江阳中路 28 号楼 3 单元 2 号

执行事务合伙人 李武林

经营范围 审计、验资、资产评估、会计咨询、会计服务、税务咨询、税务服务、企业管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2012 年 01 月 01 日至长期

经营范围 承接企业财务报表，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，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、税务咨询、税务服务、企业管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关 泸州市江阳区市场监督管理局

2012 年 01 月 01 日

1-1-1-1-1

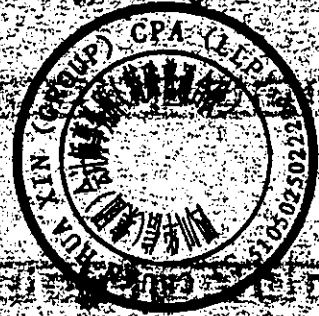
证书编号: NO. 0109003

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》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》记载事项发生变更的，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》。



中华人民共和国财政部



会计师事务所
执业证书

名称: 四川华信(集团)会计师事务所
有限责任(合伙)

主任会计师: 李武林

办公场所: 泸州市江阳中路28号办公楼

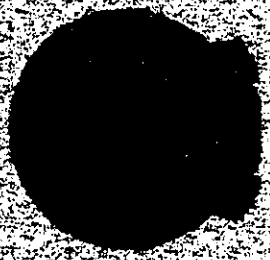
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 51010003

注册资本(万元): 10000万元

批准设立文号: 川财事字(2013) 34号

批准设立日期: 2013-11-14



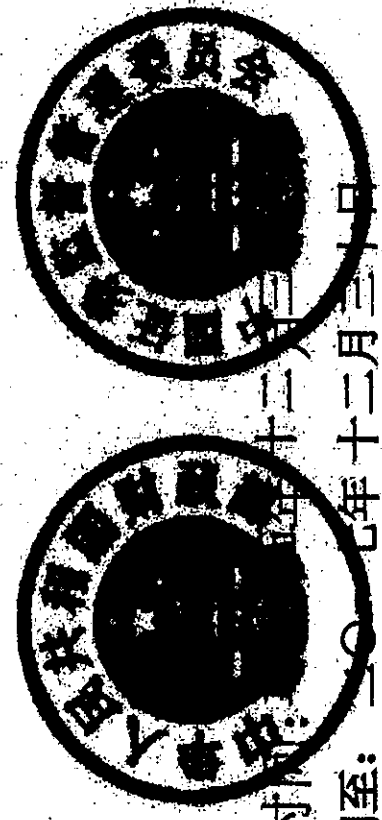
证书序号: 000438

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
四川华信（集团）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：李武林



证书号：54

发证时间：二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至：二〇〇九年十二月三十日



姓名: 冯洲
 性别: 女
 出生日期: 1971-11-24
 工作单位: 四川新华会计师事务所
 身份证号码: 51052119711124334
 Identity card No.



年度检验
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格四期有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

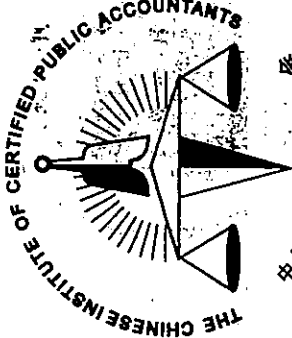


证书编号: 510100030075
 No. of Certificate

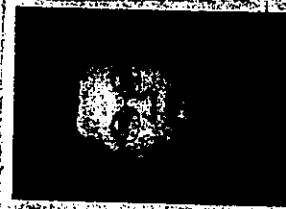
批准注册协会: 四川省
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 5 月 9 日
 Date of Issuance

05 年 12 月 31 日



姓名 魏茂
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1960-10-15
 Date of birth
 工作单位 四川华信(集团)会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号 510501091010047
 Identity card No.



年度检验
 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.



证书编号: 510501571682
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九五 年 八 月 二十一日
 Date of Issuance