

深圳市安奈儿股份有限公司

2014年度-2016年度

审计报告



深圳市安奈儿股份有限公司
审计报告及财务报表
(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

目 录	页 码
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
三 财务报表附注	1-88



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本所函件编号：信会师报字[2017]第 ZC10036 号

审 计 报 告

深圳市安奈儿股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市安奈儿股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

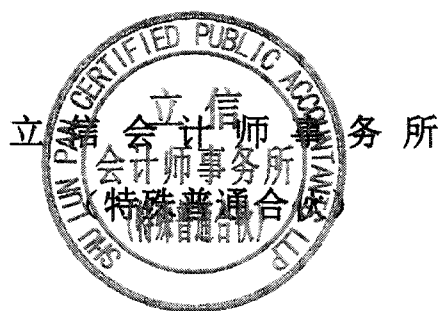
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：刘杰生

中国注册会计师：梁肖林

中国 · 上海

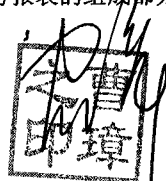
二〇一七年一月二十四日

 深圳市安奈儿股份有限公司
 合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金	五(五)	100,593,013.77	81,460,325.66	126,571,238.46
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五(二)	580,978.46	-	700,000.00
应收账款	五(三)	51,802,403.78	48,394,012.43	42,713,634.91
预付款项	五(四)	3,290,246.55	1,157,591.86	5,900,561.03
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五(五)	17,307,662.69	14,884,461.26	11,304,914.38
买入返售金融资产				
存货	五(六)	241,150,359.28	230,926,711.65	212,957,552.94
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	五(七)	1,132,378.50	802,262.33	1,061,525.95
其他流动资产	五(八)	10,049,267.52	9,073,635.55	7,795,473.95
流动资产合计		425,906,310.55	386,699,000.74	409,004,901.62
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五(九)	165,787,667.43	5,002,773.10	5,269,894.02
在建工程	五(十)	172,751.67	150,832,655.42	1,519,819.84
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五(十一)	5,491,385.42	5,084,272.99	5,491,521.71
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五(十二)	12,338,121.94	2,883,999.60	1,947,240.63
递延所得税资产	五(十三)	8,895,277.46	8,377,664.21	7,364,849.28
其他非流动资产	五(十四)	-	158,747.36	7,104,240.00
非流动资产合计		192,685,203.92	172,340,112.68	28,697,565.48
资产总计		618,591,514.47	559,039,113.42	437,702,467.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市安奈儿股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:				
短期借款	五(十五)	50,000,000.00	-	-
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		-	-	-
应付账款	五(十六)	111,909,917.99	111,223,383.50	89,218,572.14
预收款项	五(十七)	9,381,147.17	14,040,137.70	17,472,922.04
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五(十八)	36,272,135.47	35,612,755.21	34,838,418.05
应交税费	五(十九)	20,300,351.97	19,107,976.22	31,279,212.21
应付利息	五(二十)	69,116.67	114,480.59	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	五(二十一)	25,910,342.47	26,929,027.47	35,011,322.56
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	-	7,042,000.00	-
其他流动负债				
流动负债合计		253,843,011.74	214,069,760.69	207,820,447.00
非流动负债:				
长期借款	五(二十三)	-	59,270,166.69	-
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五(十三)	226,358.82	294,429.38	385,863.52
其他非流动负债				
非流动负债合计		226,358.82	59,564,596.07	385,863.52
负债合计		254,069,370.56	273,634,356.76	208,206,310.52
所有者权益:				
股本	五(二十四)	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	五(二十五)	66,666,014.20	66,666,014.20	66,666,014.20
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五(二十六)	23,584,586.83	16,046,740.39	9,350,365.52
一般风险准备				
未分配利润	五(二十七)	199,271,542.88	127,692,002.07	78,479,776.86
归属于母公司所有者权益合计		364,522,143.91	285,404,756.66	229,496,156.58
少数股东权益				
所有者权益合计		364,522,143.91	285,404,756.66	229,496,156.58
负债和所有者权益总计		618,591,514.47	559,039,113.42	437,702,467.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市安奈儿股份有限公司

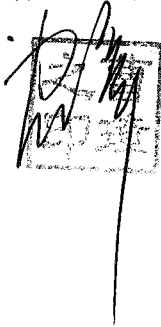
资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

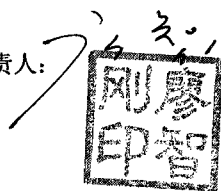
资产	附注	2015.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金		98,684,282.14	77,554,128.98	123,511,090.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		580,978.46	-	700,000.00
应收账款	十三 (一)	52,360,161.97	54,034,158.31	51,700,730.36
预付款项		3,290,246.55	1,157,591.86	5,900,561.03
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十三 (二)	14,911,664.58	12,960,573.37	9,745,092.83
存货		241,150,359.28	230,926,711.65	212,957,552.94
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产		1,130,378.50	802,262.33	1,036,525.95
其他流动资产		7,784,873.01	7,058,767.79	5,603,020.08
流动资产合计		419,892,944.49	384,494,194.29	411,154,574.09
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	十三 (三)	1,430,000.00	3,760,000.00	1,825,000.00
投资性房地产				
固定资产		165,780,816.05	4,989,621.03	5,243,755.05
在建工程		172,751.67	150,832,655.42	1,519,819.84
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		5,491,385.42	5,084,272.99	5,491,521.71
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		12,338,121.94	2,869,999.60	1,921,240.63
递延所得税资产		8,805,099.16	8,300,481.20	7,293,303.33
其他非流动资产		-	158,747.36	7,104,240.00
非流动资产合计		194,018,174.24	175,995,777.60	30,398,880.56
资产总计		613,911,118.73	560,489,971.89	441,553,454.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市安泰北股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款		50,000,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		-	-	-
应付账款		111,909,917.99	113,223,383.50	90,050,574.94
预收款项		9,381,147.17	14,040,137.70	17,461,087.71
应付职工薪酬		34,880,506.45	34,180,934.36	33,484,652.51
应交税费		19,326,679.36	18,382,401.27	30,168,117.53
应付利息		69,116.67	114,480.59	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		25,646,487.18	26,849,597.73	34,874,466.44
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		-	7,042,000.00	-
其他流动负债				
流动负债合计		251,213,854.82	213,832,935.15	206,038,899.13
非流动负债：				
长期借款		-	59,270,166.69	-
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		226,358.82	294,429.38	385,863.52
其他非流动负债				
非流动负债合计		226,358.82	59,564,596.07	385,863.52
负债合计		251,440,213.64	273,397,531.22	206,424,762.65
所有者权益：				
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		66,666,014.20	66,666,014.20	66,666,014.20
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		23,584,586.83	16,046,740.39	9,350,365.52
未分配利润		197,220,304.06	129,379,686.08	84,112,312.28
所有者权益合计		362,470,905.09	287,092,440.67	235,128,692.00
负债和所有者权益总计		613,911,118.73	560,489,971.89	441,553,454.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

报表 第 4 页



会计机构负责人：

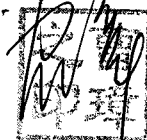


深圳市安泰儿股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		920,364,536.53	840,270,404.81	792,581,834.80
其中:营业收入	五(二十八)	920,364,536.53	840,270,404.81	792,581,834.80
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		821,248,744.39	747,965,627.18	687,601,587.03
其中:营业成本	五(二十八)	376,404,668.48	333,784,864.65	325,334,037.97
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五(二十九)	9,608,137.77	8,518,037.35	8,020,398.89
销售费用	五(三十)	373,109,707.70	348,969,428.99	299,745,664.03
管理费用	五(三十一)	56,637,331.77	50,412,018.35	48,191,354.72
财务费用	五(三十二)	3,564,776.79	2,228,373.76	-231,999.23
资产减值损失	五(三十三)	1,924,121.88	4,052,904.08	6,542,130.65
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)				
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		99,115,792.14	92,304,777.63	104,980,247.77
加:营业外收入	五(三十四)	8,231,822.58	2,769,026.32	1,215,374.62
其中:非流动资产处置利得	五(三十四)	2,423.64	1,296.81	1,296.81
减:营业外支出	五(三十五)	1,742,701.11	457,464.58	110,467.18
其中:非流动资产处置损失	五(三十五)	195,473.95	83,519.83	83,519.83
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		105,604,913.61	94,616,339.37	106,085,155.21
减:所得税费用	五(三十六)	26,487,526.36	23,707,739.29	27,116,297.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		79,117,387.25	70,908,600.08	78,968,857.65
其中:同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		79,117,387.25	70,908,600.08	78,968,857.65
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		79,117,387.25	70,908,600.08	78,968,857.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		79,117,387.25	70,908,600.08	78,968,857.65
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)		1.05	0.95	1.05
(二)稀释每股收益(元/股)		1.05	0.95	1.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市安奈儿股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十三(四)	883,903,243.24	806,563,382.97	760,040,089.11
减: 营业成本	十三(四)	376,560,027.83	332,973,232.57	324,216,624.58
税金及附加		8,987,172.83	7,976,103.27	7,570,747.22
销售费用		341,393,460.25	318,581,683.28	271,117,695.29
管理费用		56,637,331.77	50,412,018.35	48,191,354.72
财务费用		3,483,468.11	1,976,117.53	-519,190.78
资产减值损失		1,872,140.80	5,477,123.21	6,433,474.49
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)		-263,838.94	-1,792,377.42	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		94,705,802.71	87,374,727.34	103,029,383.59
加: 营业外收入		8,098,400.32	2,672,212.18	1,177,473.86
其中: 非流动资产处置利得		735.63	1,296.81	3,412.60
减: 营业外支出		1,730,479.78	443,047.97	109,204.31
其中: 非流动资产处置损失		190,428.66	83,519.83	83,088.46
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		101,073,723.25	89,603,891.55	104,097,653.14
减: 所得税费用		25,695,258.83	22,640,142.88	26,533,970.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		75,378,464.42	66,963,748.67	77,563,682.71
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		75,378,464.42	66,963,748.67	77,563,682.71
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)		1.01	0.89	1.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.01	0.89	1.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

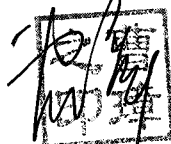


深圳市安奈儿股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

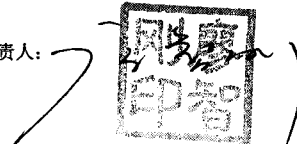
项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,070,280,088.35	973,112,214.82	945,974,323.88
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	13,836,945.14	6,711,684.52	5,872,277.45
经营活动现金流入小计		1,084,817,033.49	979,823,899.34	951,846,601.33
购买商品、接受劳务支付的现金		448,371,166.75	399,367,403.96	411,750,851.33
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		213,064,993.58	206,636,358.67	178,593,393.76
支付的各项税费		115,093,717.79	116,633,859.81	94,712,855.43
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	247,082,370.83	200,081,291.15	166,183,301.27
经营活动现金流出小计		1,023,612,248.95	922,718,913.59	851,240,401.79
经营活动产生的现金流量净额		61,204,784.54	57,104,985.75	100,606,199.54
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,250,848.00	3,493.00	1,715.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		3,250,848.00	3,493.00	1,715.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,837,823.73	148,767,550.08	8,566,655.66
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		24,837,823.73	148,767,550.08	8,566,655.66
投资活动产生的现金流量净额		-21,586,975.73	-148,764,057.08	-8,564,940.66
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		59,000,000.00	85,420,000.00	-
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		59,000,000.00	85,420,000.00	-
偿还债务支付的现金		75,312,166.69	19,107,833.31	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,269,688.91	17,186,278.36	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		1,003,849.70	2,488,751.20	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		79,585,705.30	38,782,862.87	41,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,585,705.30	46,637,137.13	-41,000,000.00
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		19,032,103.51	-45,021,934.20	51,041,258.88
加: 期初现金及现金等价物余额		80,825,324.66	125,847,258.86	74,805,999.98
六、期末现金及现金等价物余额		99,857,428.17	80,825,324.66	125,847,258.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市安奈儿股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

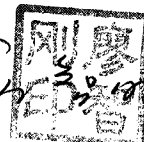
项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,052,434,624.87	953,684,618.35	928,564,113.24
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		6,379,015.26	22,672,336.16	19,046,670.73
经营活动现金流入小计		1,058,813,640.13	976,356,954.51	947,610,783.97
购买商品、接受劳务支付的现金		448,371,166.75	399,367,403.96	411,750,851.33
支付给职工以及为职工支付的现金		192,473,426.65	186,294,535.85	160,103,483.43
支付的各项税费		108,856,223.14	110,190,023.31	90,709,426.02
支付其他与经营活动有关的现金		245,910,574.00	222,116,054.76	183,766,624.52
经营活动现金流出小计		995,611,390.54	917,968,017.88	846,330,385.30
经营活动产生的现金流量净额		63,202,249.59	58,388,936.63	101,280,398.67
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,250,848.00	3,493.00	1,715.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		3,250,848.00	3,493.00	1,715.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,837,823.73	148,767,550.08	8,656,655.66
投资支付的现金		-	2,130,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		24,837,823.73	150,897,550.08	8,656,655.66
投资活动产生的现金流量净额		-21,586,975.73	-150,894,057.08	-8,654,940.66
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		59,000,000.00	85,420,000.00	-
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		59,000,000.00	85,420,000.00	-
偿还债务支付的现金		75,312,166.69	19,107,833.31	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,269,688.91	17,186,278.36	40,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,003,849.70	2,488,751.20	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		79,585,705.30	38,782,862.87	41,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,585,705.30	46,637,137.13	-41,000,000.00
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		21,029,568.56	-45,867,983.32	51,625,458.01
加: 期初现金及现金等价物余额		76,919,127.98	122,787,111.30	71,161,653.29
六、期末现金及现金等价物余额		97,948,696.54	76,919,127.98	122,787,111.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

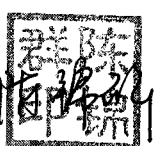
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市安泰川股份有限公司
 合并所有者权益变动表
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

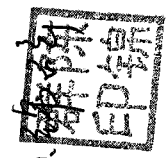
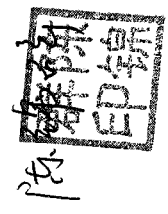
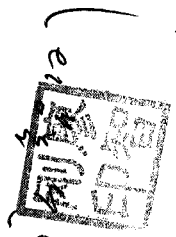
项目	2015年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	75,000,000.00									9,350,365.52		78,479,776.86		229,496,156.58
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	75,000,000.00					66,666,014.20				9,350,365.52		78,479,776.86		229,496,156.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										6,696,374.87		49,212,225.21		55,908,600.08
（一）综合收益总额														70,908,600.08
（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										6,696,374.87		-21,696,374.87		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积										6,696,374.87		-6,696,374.87		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-15,000,000.00		-15,000,000.00
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	75,000,000.00					66,666,014.20				16,046,740.39		127,692,002.07		285,404,756.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳市安奈儿股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2014年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	75,000,000.00				66,666,014.20				1,593,997.25		7,267,287.48		150,527,298.93
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、本年初余额	75,000,000.00				66,666,014.20				1,593,997.25		7,267,287.48		150,527,298.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,756,368.27		71,212,489.38		78,968,857.65
（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									7,756,368.27		-7,756,368.27		-
1. 提取盈余公积									7,756,368.27		-7,756,368.27		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	75,000,000.00				66,666,014.20				9,350,365.52		78,479,776.86		229,496,156.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳市安奈儿股份有限公司

所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

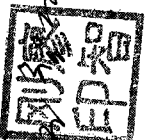
项目	2016年度					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	75,000,000.00			66,666,014.20				16,046,740.39	129,379,686.08	287,092,440.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	75,000,000.00	-		66,666,014.20	-	-		16,046,740.39	129,379,686.08	287,092,440.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,537,846.44	67,840,617.98	75,378,464.42
（一）综合收益总额									75,378,464.42	75,378,464.42
（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								7,537,846.44	-7,537,846.44	-
1. 提取盈余公积								7,537,846.44	-7,537,846.44	-
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 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	75,000,000.00	-		66,666,014.20	-	-		23,584,586.83	197,220,304.06	362,470,905.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳市安奈儿股份有限公司

所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2015年度						未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股		
一、上年年末余额	75,000,000.00				66,666,014.20		84,112,312.28	235,128,692.00
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	75,000,000.00				66,666,014.20		84,112,312.28	235,128,692.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额							45,267,373.80	51,963,748.67
(二)所有者投入和减少资本							66,963,748.67	66,963,748.67
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							-21,696,374.87	-15,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配							-6,696,374.87	-6,696,374.87
3.其他							-15,000,000.00	-15,000,000.00
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	75,000,000.00				66,666,014.20		129,379,686.08	287,092,440.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市安奈儿股份有限公司

所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				66,666,014.20				1,593,997.25	14,304,997.84	157,565,009.29
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	75,000,000.00				66,666,014.20				1,593,997.25	14,304,997.84	157,565,009.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									7,756,368.27	69,807,314.44	77,563,682.71
(一) 综合收益总额										77,563,682.71	77,563,682.71
(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									7,756,368.27	-7,756,368.27	-
1. 提取盈余公积									7,756,368.27	-7,756,368.27	-
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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	75,000,000.00				66,666,014.20				9,350,365.52	84,112,312.28	235,128,692.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市安奈儿股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市安奈儿股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名深圳市岁孚服装有限公司, 于 2001 年 9 月 20 日经深圳市市场监督管理局批准设立, 注册资本人民币 100 万元, 其中: 徐文利出资人民币 49 万元, 持有本公司全部股权的 49%; 王建青出资 25.5 万元, 持有本公司全部股权的 25.5%; 曹璋出资 25.5 万元, 持有本公司全部股权的 25.5%。

2005 年 7 月 25 日, 本公司通过股东会决议, 同意徐文利将其所持本公司 19.5% 的股权转让给曹璋, 徐文利将其所持本公司 9.5% 的股权转让给王建青, 股权转让完成后, 曹璋持有本公司全部股权的 45%, 王建青持有本公司全部股权的 35%, 徐文利持有本公司全部股权的 20%。

2010 年 12 月 1 日, 本公司通过股东会决议, 同意公司注册资本由人民币 100 万元增加到 2000 万元, 其中, 曹璋出资 900 万元, 持有本公司全部股权的 45%; 王建青出资 800 万元, 持有本公司全部股权的 40%; 徐文利出资 300 万元, 持有本公司全部股权的 15%。

2011 年 12 月 21 日, 本公司通过股东会决议, 同意深圳市安华达投资管理有限公司对本公司增资人民币 140 万元, 增资后公司注册资本变为人民币 2140 万元。

2013 年 11 月 26 日, 本公司通过股东会决议, 同意公司以 2013 年 9 月 30 日经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的净资产人民币 141,666,014.20 元, 按 1:0.5294 的比例折合股份总额 7,500 万股, 每股 1 元, 共计股本人民币 7,500 万元。

截止 2016 年 12 月 31 日, 公司股权结构如下:

股东名称或姓名	出资方式	认缴注册资本	实收资本	占注册资本比例 (%)
曹璋	货币	31,545,000.00	31,545,000.00	42.06
王建青	货币	28,035,000.00	28,035,000.00	37.38
徐文利	货币	10,515,000.00	10,515,000.00	14.02
深圳市安华达投资管理有限公司	货币	4,905,000.00	4,905,000.00	6.54
合计		75,000,000.00	75,000,000.00	100.00

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 1 月 24 日批准报出。

(二) 行业性质：本公司所属行业为服装业

(三) 经营范围：服装的设计、销售（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；体育用品、鞋及其配饰品的销售及其它国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申报）；网上经营服装销售、网上贸易。服装的生产。

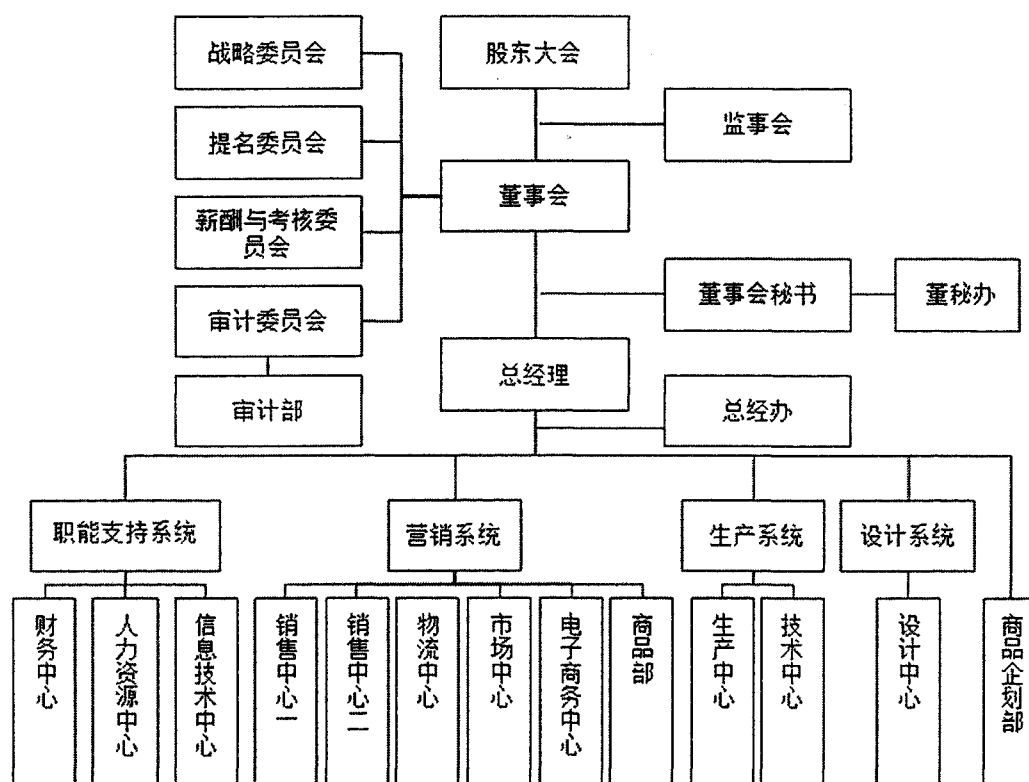
统一社会信用代码：91440300732059841W；

注册地：深圳市龙岗区坂田街道雪岗路 2018 号天安云谷产业园一期 3 栋 A 座 13-17 楼；

法定代表人：曹璋。

(四) 基本组织结构：

本公司现行的基本组织架构图如下：



(五) 合并财务报表范围

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

子公司名称
广州市岁孚服装有限公司
厦门市岁孚服装有限公司
东莞市岁孚服装有限公司
中山市岁孚服装有限公司
长沙市岁孚服装贸易有限公司
佛山市岁孚服装有限公司
大连市岁孚服装有限公司
天津市岁孚服装销售有限公司
上海岁孚服装有限公司
杭州岁孚服装有限公司
无锡市岁孚服装有限公司
南京岁孚服装有限公司
合肥市岁孚服装有限公司
郑州市岁孚服装有限公司
成都市岁孚服装有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三，“（二十二）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等上市费用用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的, 视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项应收款项期末金额系前五名且金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，再以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

押金组合	商场押金具有类似的信用风险特征
备用金组合	员工备用金具有类似的信用风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
内部关联往来组合	内部关联往来款具有类似的信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

押金组合	账龄分析法
备用金组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法
内部关联往来组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	
		账龄组合	押金组合
1 年以内（含 1 年）	5	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20	20
3 年以上	100	100	20

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

对于财务报表报出日属于备用金性质的应收款项，采用个别认定法，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。对该类款项一般不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：期末有客观证据表明应收款项发生减值

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的款项，再以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、委外加工物资、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 投资性房地产

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

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
办公设备	平均年限法	3~10	5	9.50~31.67
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
专用设备	平均年限法	3~5	5	19.00~31.67
运输设备	平均年限法	4~5	5	19.00~23.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十五) 在建工程

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

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、(十八)“长期资产减值”。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十七)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10	预计使用年限
商标	5	预计使用年限

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费与转让费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一)预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 公司主要产品收入确认具体方法

(1) 直营专卖店收入确认：专卖店将商品交付给消费者并收取货款时，确认销售收入。

(2) 直营商场店收入确认：公司每月将商品销售情况与商场对账，并依据商场提供的销售结算单，以终端零售额扣除约定扣点后的金额确认销售收入。

(3) 直营电商收入确认：对于淘宝网与天猫商城，在客户收货且公司收取货款时确认收入；对于唯品会等其他电商平台，公司依据电商提供的销售结算单确认收入。

(4) 加盟商收入确认：在货物出库并移交给承运方后，依据加盟商合同约定的结算价确认收入，并在季末根据协议约定的最高换货率预估换货额扣减当期收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助规定用于购建或以其他方式形成长期资产的公司将其划分为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、会计处理

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，其他方法更为系统合理的，采用其他方法，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十六) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

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

2016 年度税金及附加调增 615,134.87 元, 管理费用调减 615,134.87 元。

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2016 年度	2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	3%、17%	3%、17%	3%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%	5%、7%	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	3%	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%	25%、20%	25%、20%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%、1.5%	2%	2%

注 1: 本公司部分分子公司属于小规模纳税人, 其增值税适用税率为 3%。

(二) 税收优惠

部分分子公司在报告期享受了小微企业税收优惠。

(三) 其他说明

无

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	16,874.55	17,357.17	6,605.08
银行存款	96,867,127.21	77,548,499.82	124,162,517.82
其他货币资金	3,709,012.01	3,894,468.67	2,402,115.56
合计	100,593,013.77	81,460,325.66	126,571,238.46

其他说明：其他货币资金包括第三方电商平台上的账户余额。

其中因冻结对使用有限制，受到限制的货币资金明细如下：

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
第三方电商平台账户使用保证金	735,585.60	635,001.00	723,979.60
合计	735,585.60	635,001.00	723,979.60

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	580,978.46		700,000.00
合计	580,978.46		700,000.00

2、 期末公司已质押的应收票据

本报告期无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本报告期无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本报告期无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	54,598,843.63	100.00	2,796,439.85	5.12	50,999,034.20	100.00	2,605,021.77	5.11	45,029,395.30	100.00	2,315,760.39	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	54,598,843.63	100.00	2,796,439.85	5.12	50,999,034.20	100.00	2,605,021.77	5.11	45,029,395.30	100.00	2,315,760.39	5.14

本报告期不存在期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内 (含 1 年)	53,678,460.51	5.00	2,683,923.03	49,930,827.36	5.00	2,496,541.38	43,953,482.96	5.00	2,197,674.14
1-2 年 (含 2 年)	763,672.18	10.00	76,367.22	1,051,609.73	10.00	105,160.97	970,962.17	10.00	97,096.22
2-3 年 (含 3 年)	150,701.67	20.00	30,140.33	16,597.11	20.00	3,319.42	104,950.17	20.00	20,990.03
3 年以上	6,009.27	100.00	6,009.27						
合计	54,598,843.63	5.12	2,796,439.85	50,999,034.20	5.11	2,605,021.77	45,029,395.30	5.14	2,315,760.39

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

本报告期不存在采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

本报告期不存在采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	191,418.08	289,261.38	-678,417.01
收回/转回坏账准备			

3、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
唯品会（中国）有限公司	3,691,906.93	6.76	184,595.35
天虹商场股份有限公司	3,672,842.24	6.73	183,642.11
华润万家有限公司	2,050,544.36	3.76	102,527.22
BHG（北京）百货有限公司	1,521,677.54	2.79	76,083.88
深圳市海雅商业有限公司	954,964.38	1.75	47,748.22
合计	11,891,935.45	21.79	594,596.77

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天虹商场股份有限公司	5,910,957.05	11.59	295,547.85
华润万家有限公司	1,547,777.55	3.03	77,388.88
深圳茂业商厦有限公司	1,530,141.61	3.00	76,507.08
山西华宇商业发展股份有限公司	1,392,693.60	2.73	101,214.09
重庆唯品会电子商务有限公司	1,039,612.80	2.04	51,980.64
合计	11,421,182.61	22.39	602,638.54

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳茂业商厦有限公司	1,484,013.79	3.30	74,200.69
北京瑞都华果经贸有限公司	951,426.34	2.11	56,728.65
深圳市茂业百货华强北有限公司	924,851.02	2.05	46,242.55
北京庄胜崇光百货商场	912,747.71	2.03	72,549.49
华糖洋华堂商业有限公司	889,453.93	1.98	44,472.70
合计	5,162,492.79	11.47	294,194.08

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,290,246.55	100.00	1,157,591.86	100.00	5,900,561.03	100.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	3,290,246.55	100.00	1,157,591.86	100.00	5,900,561.03	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

本报告期不存在账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额的比例(%)
华特迪士尼(中国)有限公司	2,300,000.01	69.90
浙江淘宝网络有限公司	587,297.52	17.85
东莞市天润服装有限公司	276,391.05	8.40
深圳市康辉旅行社有限公司	102,000.00	3.10
深圳市鹏文惠华展示科技有限公司	12,894.00	0.39
合计	3,278,582.58	99.65

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额的比例(%)
浙江淘宝网络有限公司	777,777.70	67.19
东莞市天御服装有限公司	154,422.00	13.34
陕西趋势传媒广告有限公司	130,415.09	11.27
深圳市南岭股份合作公司求水山酒店	70,000.00	6.05
湖北海旅百事通国际旅行社有限公司	14,350.00	1.24
合计	1,146,964.79	99.09

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额的比例(%)
深圳市瑞景泰制衣有限公司	1,893,247.07	32.09
福建力鹏羽绒制品有限公司	1,677,271.00	28.43
江西华阳羽绒有限公司	940,534.40	15.94
浙江淘宝网络有限公司	740,069.50	12.54
中山市海星制衣厂	237,124.53	4.02
合计	5,488,246.50	93.02

(五) 其他应收款
1、 其他应收款分类披露:

种类	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	19,884,901.97	100.00	2,577,239.28	12.96	16,940,639.32	100	2,056,178.06	12.14	12,690,863.69	100	1,385,949.31	10.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款												
合计	19,884,901.97	100.00	2,577,239.28	12.96	16,940,639.32	100	2,056,178.06	12.14	12,690,863.69	100	1,385,949.31	10.92

本报告期不存在期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	5,498,362.42	274,918.91	5.00	6,571,211.03	328,561.49	5.00	3,218,316.08	160,915.22	5.00
1 至 2 年	4,930,752.79	493,075.28	10.00	2,161,853.30	216,185.33	10.00	4,835,173.59	483,517.36	10.00
2 至 3 年	1,957,882.07	391,576.41	20.00	4,454,963.53	890,992.71	20.00	2,503,386.35	500,677.27	20.00
3 年以上	7,088,343.40	1,417,668.68	20.00	3,102,192.66	620,438.53	20.00	1,204,197.31	240,839.46	20.00
合计	19,475,340.68	2,577,239.28	13.23	16,290,220.52	2,056,178.06	12.62	11,761,073.33	1,385,949.31	11.78

确定该组合依据的说明：商场押金和相同账龄的应收款具有类似信用风险特征。

本报告期不存在采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款组合。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
备用金	409,561.29			650,418.80			929,790.36		
合计	409,561.29			650,418.80			929,790.36		

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	521,061.22	670,228.75	583,011.67
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
押金及保证金	11,150,197.05	8,515,044.70	6,714,910.79
上市费用	7,600,779.22	6,653,751.21	4,277,358.51
备用金	409,561.29	650,418.80	929,790.36
其他	724,364.41	1,121,424.61	768,804.03
合计:	19,884,901.97	16,940,639.32	12,690,863.69

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上市费用	上市费用	7,600,779.22	3 年以上及 3 年以内	38.22	1,140,462.37
深圳市凯通物流有限公司广州分公司	租赁押金	436,000.00	3 年以上	2.19	87,200.00
上海福乐思特地产发展有限公司	店铺押金	188,346.50	2 年以内	0.95	17,151.58
广州市精都实业有限公司	店铺押金	135,570.00	1 年以内	0.68	6,778.50
深圳市花园城置业管理有限公司	店铺押金	128,436.57	2 年以内	0.65	6,487.46
合计		8,489,132.29		42.69	1,258,079.91

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上市费用	上市费用	6,653,751.21	3 年以上及 3 年以内	39.28	874,291.34
深圳市凯通物流有限公司广州分公司	租赁押金	436,000.00	2-3 年	2.57	87,200.00
上海福乐思特地产发展有限公司	店铺押金	191,383.00	1 年以内	1.13	11,369.15
天安骏业投资发展有限公司	店铺押金	103,441.60	1 年以内	0.61	5,172.08
徐周坤	店铺押金	99,760.00	1 年以内	0.59	5,701.88
合计		7,484,335.81		44.18	983,734.45

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上市费用	上市费用	4,277,358.51	3 年以内	33.70	436,603.78
深圳市凯通物流有限公司广州分公司	租赁押金	436,000.00	1-2 年	3.44	43,600.00
天津阳光新城市商业投资有限公司	店铺押金	89,781.00	2 年以内	0.71	8,699.80
无锡瑞利特商贸有限公司	租赁押金	85,461.50	2-3 年	0.67	17,092.30
南京四方建设实业有限公司	店铺押金	72,231.00	1-2 年	0.57	7,223.10
合计		4,960,832.01		39.09	513,218.98

6、涉及政府补助的应收款项

本报告期无涉及政府补助的应收款项。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、存货分类

项目	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	6,153,246.87	3,241,973.57	2,911,273.30	6,341,926.97	4,132,300.37	2,209,626.60	4,514,849.12	2,898,910.38	1,615,938.74
周转材料	5,612,003.16		5,612,003.16	7,985,183.22		7,985,183.22	5,310,825.21		5,310,825.21
委托加工物资	36,184,512.01	3,663,259.79	32,521,252.22	33,833,591.53	3,178,999.41	30,654,592.12	36,280,726.98	3,315,113.41	32,965,613.57
库存商品	203,432,342.59	22,549,923.30	180,882,419.29	192,261,948.11	20,932,214.30	171,329,733.81	166,573,012.15	18,936,076.34	147,636,935.81
发出商品	19,223,411.31		19,223,411.31	18,747,575.90		18,747,575.90	25,428,239.61		25,428,239.61
合计	270,605,515.94	29,455,156.66	241,150,359.28	259,170,225.73	28,243,514.08	230,926,711.65	238,107,653.07	25,150,100.13	212,957,552.94

2、 存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,132,300.37	-890,326.80				3,241,973.57
委托加工物资	3,178,999.41	484,260.38				3,663,259.79
库存商品	20,932,214.30	1,617,709.00				22,549,923.30
合计	28,243,514.08	1,211,642.58	-	-		29,455,156.66

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,898,910.38	1,233,389.99				4,132,300.37
委托加工物资	3,315,113.41	-136,114.00				3,178,999.41
库存商品	18,936,076.34	1,996,137.96				20,932,214.30
合计	25,150,100.13	3,093,413.95	-	-		28,243,514.08

项目	2013.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,133,770.01	765,140.37				2,898,910.38
委托加工物资	1,175,395.34	2,139,718.07				3,315,113.41
库存商品	15,203,398.79	3,732,677.55				18,936,076.34
合计	18,512,564.14	6,637,535.99				25,150,100.13

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告期不存在期末含有借款费用资本化金额。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

本报告期不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期待摊费用			
其中：装修费	1,068,620.84	710,595.67	955,275.95
转让费	55,744.66	91,666.66	106,250.00
软件费	8,013.00		
合计	1,132,378.50	802,262.33	1,061,525.95

(八) 其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
待摊销租金	3,416,724.36	2,801,019.49	2,612,082.23
专柜装修费	5,931,033.37	5,878,558.47	4,845,550.08
待抵扣进项税	208,054.56	172,664.83	276,039.76
其他	493,455.23	221,392.76	61,801.88
合计	10,049,267.52	9,073,635.55	7,795,473.95

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	专用设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31	1,237,701.00	3,861,965.58	8,602,470.63	117,330.20	2,237,224.79	16,056,692.20
(2) 本期增加金额	161,355,502.71	5,695,817.54	574,530.27	-	-	167,625,850.52
—购置		5,695,817.54	574,530.27	-	-	6,270,347.81
—在建工程转入	161,355,502.71					161,355,502.71
(3) 本期减少金额	-	860,892.02	163,581.99	-	-	1,024,474.01
—处置或报废		860,892.02	163,581.99	-	-	1,024,474.01
(4) 2016.12.31	162,593,203.71	8,696,891.10	9,013,418.91	117,330.20	2,237,224.79	182,658,068.71
2. 累计折旧						-
(1) 2015.12.31	24,496.17	2,359,893.89	7,256,286.59	64,603.25	1,348,639.20	11,053,919.10
(2) 本期增加金额	4,529,592.44	1,122,072.12	625,706.35	13,145.11	311,463.36	6,601,979.38
—计提	4,529,592.44	1,122,072.12	625,706.35	13,145.11	311,463.36	6,601,979.38
(3) 本期减少金额	-	631,321.30	154,175.90	-	-	785,497.20
—处置或报废	-	631,321.30	154,175.90	-	-	785,497.20
(4) 2016.12.31	4,554,088.61	2,850,644.71	7,727,817.04	77,748.36	1,660,102.56	16,870,401.28
3. 减值准备						
(1) 2015.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2016.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2015.12.31 账面价值	1,213,204.83	1,502,071.69	1,346,184.04	52,726.95	888,585.59	5,002,773.10
(2) 2016.12.31 账面价值	158,039,115.10	5,846,246.39	1,285,601.87	39,581.84	577,122.23	165,787,667.43

项目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	专用设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31	-	3,946,460.16	8,499,915.06	73,783.20	2,237,224.79	14,757,383.21
(2) 本期增加金额	1,237,701.00	259,902.02	491,591.89	43,547.00	-	2,032,741.91
—购置		259,902.02	491,591.89	43,547.00	-	795,040.91
—在建工程转入	1,237,701.00					1,237,701.00
(3) 本期减少金额	-	344,396.60	389,036.32	-	-	733,432.92
—处置或报废		344,396.60	389,036.32	-	-	733,432.92
(4) 2015.12.31	1,237,701.00	3,861,965.58	8,602,470.63	117,330.20	2,237,224.79	16,056,692.20
2. 累计折旧						-
(1) 2014.12.31	-	1,992,226.55	6,445,142.71	52,950.95	997,168.98	9,487,489.19
(2) 本期增加金额	24,496.17	645,750.44	1,175,841.78	11,652.30	351,470.22	2,209,210.91
—计提	24,496.17	645,750.44	1,175,841.78	11,652.30	351,470.22	2,209,210.91
(3) 本期减少金额	-	278,083.10	364,697.90	-	-	642,781.00
—处置或报废	-	278,083.10	364,697.90	-	-	642,781.00
(4) 2015.12.31	24,496.17	2,359,893.89	7,256,286.59	64,603.25	1,348,639.20	11,053,919.10
3. 减值准备						-
(1) 2014.12.31		-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额		-	-	-	-	-
—计提		-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额		-	-	-	-	-
—处置或报废		-	-	-	-	-
(4) 2015.12.31		-	-	-	-	-
4. 账面价值						-
(1) 2014.12.31 账面价值	-	1,954,233.61	2,054,772.35	20,832.25	1,240,055.81	5,269,894.02
(2) 2015.12.31 账面价值	1,213,204.83	1,502,071.69	1,346,184.04	52,726.95	888,585.59	5,002,773.10

项目	办公设备	电子设备	专用设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	4,189,628.91	8,759,182.90	71,304.57	1,933,800.00	14,953,916.38
(2) 本期增加金额	47,330.82	545,332.22	2,478.63	303,424.79	898,566.46
—购置	47,330.82	545,332.22	2,478.63	303,424.79	898,566.46
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额	290,499.57	804,600.06			1,095,099.63
—处置或报废	290,499.57	804,600.06			1,095,099.63

项目	办公设备	电子设备	专用设备	运输设备	合计
(4) 2014.12.31	3,946,460.16	8,499,915.06	73,783.20	2,237,224.79	14,757,383.21
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31	1,483,084.61	5,232,413.03	38,569.03	579,725.63	7,333,792.30
(2) 本期增加金额	734,554.66	1,978,049.45	14,381.92	417,443.35	3,144,429.38
—计提	734,554.66	1,978,049.45	14,381.92	417,443.35	3,144,429.38
(3) 本期减少金额	225,412.72	765,319.77			990,732.49
—处置或报废	225,412.72	765,319.77			990,732.49
(4) 2014.12.31	1,992,226.55	6,445,142.71	52,950.95	997,168.98	9,487,489.19
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2014.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2013.12.31 账面价值	2,706,544.30	3,526,769.87	32,735.54	1,354,074.37	7,620,124.08
(2) 2014.12.31 账面价值	1,954,233.61	2,054,772.35	20,832.25	1,240,055.81	5,269,894.02

2、暂时闲置的固定资产

本报告期无暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

本报告期无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	账面价值	未办妥产权证书的原因
政府人才住房	1,154,414.05	限制交易的政策性企业人才住房，目前尚不能办理产权登记

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
致远 A8 系统							212,264.15		212,264.15
电商 E3 平台							200,854.69		200,854.69
人才住房				3,185,848.00		3,185,848.00	1,106,701.00		1,106,701.00
SAP BI 报表开发				384,460.19		384,460.19			
办公楼				146,641,742.19		146,641,742.19			
嘉扬人力资源管理软件 EHR 项目				222,109.34		222,109.34			
百胜 EC 电子商务管理软件及实施				329,059.81		329,059.81			
电商配货流水线				69,435.89		69,435.89			
OTMS 项目服务费用及实施费用	44,250.94		44,250.94						
OA 软件预算模块实施	57,141.51		57,141.51						
企企通 SAP-WMS 对接项目	71,359.22		71,359.22						
合计	172,751.67		172,751.67	150,832,655.42	-	150,832,655.42	1,519,819.84	-	1,519,819.84

2、重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	2016.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
SAPBI 报表开发	500,000.00	384,460.19	165,566.04		550,026.23		110.01	100.00				自有资金
办公楼	156,467,029.96	146,641,742.19	9,412,822.77	156,054,564.96			99.74	100.00				自有资金 银行贷款
人才住房	3,185,848.00	3,185,848.00			3,185,848.00		100.00	100.00				自有资金
嘉扬人力资源管理软 件 EHR 项目	400,000.00	222,109.34	119,771.00		341,880.34		100.00	100.00				自有资金
百胜 EC 电子商务管理 软件及实施	515,000.00	329,059.81	111,111.13		440,170.94		100.00	100.00				自有资金
电商配货流水线	69,435.89	69,435.89	0.02	69,435.91			100.00	100.00				自有资金
OTMS 项目服务费 用及实施费用	50,000.00		44,250.94			44,250.94	88.50	88.50				自有资金
OA 软件预算模块 实施	61,000.00		57,141.51			57,141.51	93.67	93.67				自有资金
企企通 SAP-WMS 对接项目	245,000.00		71,359.22			71,359.22	29.13	29.13				自有资金
合计	161,493,313.85	150,832,655.42	9,982,022.63	156,124,000.87	4,517,925.51	172,751.67						

深圳市安奈儿股份有限公司
2014 年度、2015 年度、2016 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2015.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
致远 A8 系统	406,789.23	212,264.15			212,264.15		52.18	100.00				自有资金
电商 E3 平台	416,787.61	200,854.69			200,854.69		48.19	100.00				自有资金
SAPBI 报表开发	500,000.00		384,460.19			384,460.19	76.89	76.89				自有资金
办公楼	156,467,029.96		146,641,742.19			146,641,742.19	93.72	93.72				自有资金 银行贷款
人才住房	4,492,549.00	1,106,701.00	3,316,848.00	1,237,701.00		3,185,848.00	73.83	73.83				自有资金
嘉扬人力资源管理软 件 EHR 项目	400,000.00		222,109.34			222,109.34	55.53	55.53				自有资金
百胜 EC 电子商务管理 软件及实施	515,000.00		329,059.81			329,059.81	63.90	63.90				自有资金
电商配货流水线	69,435.89		69,435.89			69,435.89	100.00	99.00				自有资金
合计	163,267,591.69	1,519,819.84	150,963,655.42	1,237,701.00	413,118.84	150,832,655.42						

项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2014.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
致远 A8 系统	406,789.23		212,264.15			212,264.15	52.18	70.00				自有资金
电商 E3 平台	416,787.61		200,854.69			200,854.69	48.19	50.00				自有资金
人才住房	1,306,701.00		1,106,701.00			1,106,701.00	84.69	80.00				自有资金
合计	2,130,277.84		1,519,819.84			1,519,819.84						

其他说明：截至 2016 年 12 月 31 日，人才住房项目由于公司总部搬迁，已将部分未开始使用房产原价退还给深圳市福田区政府。

3、 本期计提在建工程减值准备情况

本报告期不存在在建工程减值准备。

(十一)无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	商标	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	8,172,011.49	126,000.00	8,298,011.49
(2) 本期增加金额	1,445,285.05	-	1,445,285.05
—购置	1,445,285.05	-	1,445,285.05
(3) 本期减少金额	102,281.89	-	102,281.89
—处置	102,281.89	-	102,281.89
(4) 2016.12.31	9,515,014.65	126,000.00	9,641,014.65
2. 累计摊销			-
(1) 2015.12.31	3,087,738.50	126,000.00	3,213,738.50
(2) 本期增加金额	1,013,665.14	-	1,013,665.14
—计提	1,013,665.14	-	1,013,665.14
(3) 本期减少金额	77,774.41	-	77,774.41
—处置	77,774.41	-	77,774.41
(4) 2016.12.31	4,023,629.23	126,000.00	4,149,629.23
3. 减值准备			-
(1) 2015.12.31	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
(4) 2016.12.31	-	-	-
4. 账面价值			-
(1) 2015.12.31 账面价值	5,084,272.99	-	5,084,272.99
(2) 2016.12.31 账面价值	5,491,385.42	-	5,491,385.42

截至 2016 年 12 月 31 日无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	软件	商标	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	7,673,465.29	126,000.00	7,799,465.29
(2) 本期增加金额	498,546.20	-	498,546.20
—购置	498,546.20	-	498,546.20
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
(4) 2015.12.31	8,172,011.49	126,000.00	8,298,011.49
2. 累计摊销			-
(1) 2014.12.31	2,207,143.58	100,800.00	2,307,943.58
(2) 本期增加金额	880,594.92	25,200.00	905,794.92
—计提	880,594.92	25,200.00	905,794.92
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
(4) 2015.12.31	3,087,738.50	126,000.00	3,213,738.50
3. 减值准备			-
(1) 2014.12.31	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
(4) 2015.12.31	-	-	-
4. 账面价值			-
(1) 2014.12.31 账面价值	5,466,321.71	25,200.00	5,491,521.71
(2) 2015.12.31 账面价值	5,084,272.99	-	5,084,272.99

截至 2015 年 12 月 31 日无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	软件	商标	合计
1. 账面原值			
(1) 2013.12.31	7,353,178.24	126,000.00	7,479,178.24
(2) 本期增加金额	320,287.05		320,287.05
—购置	320,287.05		320,287.05
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014.12.31	7,673,465.29	126,000.00	7,799,465.29
2. 累计摊销			
(1) 2013.12.31	1,354,432.62	75,600.00	1,430,032.62
(2) 本期增加金额	852,710.96	25,200.00	877,910.96
—计提	852,710.96	25,200.00	877,910.96
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014.12.31	2,207,143.58	100,800.00	2,307,943.58
3. 减值准备			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2014.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2013.12.31 账面价值	5,998,745.62	50,400.00	6,049,145.62
(2) 2014.12.31 账面价值	5,466,321.71	25,200.00	5,491,521.71

截至 2014 年 12 月 31 日无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

本报告期内不存在土地使用权证书。

(十二)长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2016.12.31
装修费	2,446,519.17	9,703,314.31	3,976,655.03	1,068,620.84	7,104,557.61
转让费	207,736.67	-	151,992.01	55,744.66	-
租金	202,500.00	30,000.00	98,750.00	-	133,750.00
推广宣传费		7,547,169.84	2,515,723.28	-	5,031,446.56
软件维护费	27,243.76	68,367.77	19,230.76	8,013.00	68,367.77
合计	2,883,999.60	17,348,851.92	6,762,351.08	1,132,378.50	12,338,121.94

项目	2014.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2015.12.31
装修费	1,624,573.97	3,296,305.49	1,763,764.62	710,595.67	2,446,519.17
转让费	322,666.66	271,652.00	294,915.33	91,666.66	207,736.67
租金		262,500.00	60,000.00	-	202,500.00
软件维护费		38,461.54	11,217.78	-	27,243.76
合计	1,947,240.63	3,868,919.03	2,129,897.73	802,262.33	2,883,999.60

项目	2013.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2014.12.31
装修费	2,746,708.66	1,710,498.59	1,877,357.33	955,275.95	1,624,573.97
转让费	383,189.40	410,000.00	364,272.74	106,250.00	322,666.66
合计	3,129,898.06	2,120,498.59	2,241,630.07	1,061,525.95	1,947,240.63

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	递延所得税资产
资产减值准备	34,828,835.79	8,707,208.98	32,904,713.91	8,226,178.48	28,851,809.83	7,212,952.48			
积分递延收益	249,751.76	62,437.94	214,123.83	53,530.96	323,667.82	80,916.96			
无形资产摊销年限差异	502,522.16	125,630.54	391,819.07	97,954.77	283,919.36	70,979.84			
合计	35,581,109.71	8,895,277.46	33,510,656.81	8,377,664.21	29,459,397.01	7,364,849.28			

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	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	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	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值									
可供出售金融资产公允价值变动									
固定资产加速折旧	905,435.29	226,358.82	1,177,717.53	294,429.38	1,543,454.06	385,863.52			
合计	905,435.29	226,358.82	1,177,717.53	294,429.38	1,543,454.06	385,863.52			

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本公司未发生此事项。

4、未确认递延所得税资产明细

本公司未发生此事项。

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以后年度到期：

本报告期不存在未确认递延所得税资产的可抵扣亏损在以后年度到期。

(十四)其他非流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
人才住房预付款			2,104,240.00
房产购置预付款			5,000,000.00
其他		158,747.36	
合计		158,747.36	7,104,240.00

其他说明：

1.公司与深圳市福田区住房和建设局签订《2013 年度企业人才住房预购协议书》，购买平湖坤宜福苑项目 7 套住房和安托山一冶广场项目 3 套住房。截至 2013 年 12 月 31 日合共预付 1,166,128.00 元；截至 2014 年 12 月 31 日共预付 2,104,240.00 元；

2.公司与深圳市天安骏业投资发展有限公司签订《深圳市房地产认购书》协议，购买天安云谷产业园一期 3 栋 A 座 13 至 17 层，截至 2014 年 12 月 31 日共预付 5,000,000.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，该等项目已完工转入固定资产科目核算。

(十五)短期借款

种类	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
保证借款	50,000,000.00		
信用借款			
合计	50,000,000.00		

(十六) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
面辅料供应商	48,570,863.57	59,257,522.37	36,348,393.18
加工厂	45,194,373.21	43,202,714.07	42,599,658.41
其他	18,144,681.21	8,763,147.06	10,270,520.55
合计	111,909,917.99	111,223,383.50	89,218,572.14

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

本报告期各期末不存在账龄超过一年的重要应付账款。

(十七)预收款项

1、 预收款项列示：

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
货款	9,381,147.17	14,040,137.70	17,472,922.04
合计	9,381,147.17	14,040,137.70	17,472,922.04

2、 账龄超过一年的重要预收款项：

本报告期无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

本报告期无建造合同形成的已结算未完工项目。

(十八)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	35,353,577.77	196,651,435.41	195,983,409.73	36,021,603.45
设定提存计划	259,177.44	17,072,938.43	17,081,583.85	250,532.02
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利				
合计	35,612,755.21	213,724,373.84	213,064,993.58	36,272,135.47

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	34,735,011.37	191,159,874.62	190,541,308.22	35,353,577.77
设定提存计划	103,406.68	16,250,821.21	16,095,050.45	259,177.44
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利				
合计	34,838,418.05	207,410,695.83	206,636,358.67	35,612,755.21

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	31,316,731.51	168,853,272.84	165,434,992.98	34,735,011.37
设定提存计划	277,259.91	12,984,547.55	13,158,400.78	103,406.68
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	31,593,991.42	181,837,820.39	178,593,393.76	34,838,418.05

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	35,101,512.35	181,214,199.60	180,504,348.08	35,811,363.87
(2) 职工福利费	-	3,055,555.30	3,055,555.30	-
(3) 社会保险费	156,121.77	7,723,472.14	7,720,619.38	158,974.53
其中：医疗保险费	141,322.48	6,503,976.54	6,499,747.95	145,551.07
工伤保险费	3,583.02	812,997.07	815,886.66	693.43
生育保险费	11,216.27	406,498.53	404,984.77	12,730.03
(4) 住房公积金	90,937.04	4,614,580.61	4,659,378.61	46,139.04
(5) 短期带薪缺勤				
(6) 工会经费	5,006.61	43,627.76	43,508.36	5,126.01
合计	35,353,577.77	196,651,435.41	195,983,409.73	36,021,603.45

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	34,398,365.04	177,010,779.19	176,307,631.88	35,101,512.35
(2) 职工福利费	-	2,519,402.46	2,519,402.46	-
(3) 社会保险费	286,133.19	7,351,561.98	7,481,573.40	156,121.77
其中：医疗保险费	244,124.39	6,190,789.04	6,293,590.95	141,322.48
工伤保险费	21,759.88	773,848.63	792,025.49	3,583.02
生育保险费	20,248.92	386,924.31	395,956.96	11,216.27
(4) 住房公积金	41,880.54	4,225,687.08	4,176,630.58	90,937.04
(5) 短期带薪缺勤				
(6) 工会经费	8,632.60	52,443.91	56,069.90	5,006.61
合计	34,735,011.37	191,159,874.62	190,541,308.22	35,353,577.77

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,084,264.41	157,083,569.60	153,769,468.97	34,398,365.04
(2) 职工福利费		2,368,147.41	2,368,147.41	
(3) 社会保险费	125,427.10	5,873,961.99	5,713,255.90	286,133.19
其中：医疗保险费	105,622.82	4,946,494.31	4,807,992.74	244,124.39
工伤保险费	13,202.85	618,311.79	609,754.76	21,759.88
生育保险费	6,601.43	309,155.89	295,508.40	20,248.92
(4) 住房公积金	107,040.00	3,452,165.12	3,517,324.58	41,880.54
(5) 短期带薪缺勤				
(6) 工会经费		75,428.72	66,796.12	8,632.60
合计	31,316,731.51	168,853,272.84	165,434,992.98	34,735,011.37

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	241,384.52	16,259,941.36	16,267,542.25	233,783.63
失业保险费	17,792.92	812,997.07	814,041.60	16,748.39
企业年金缴费				
合计	259,177.44	17,072,938.43	17,081,583.85	250,532.02

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	76,786.83	15,476,972.58	15,312,374.89	241,384.52
失业保险费	26,619.85	773,848.63	782,675.56	17,792.92
企业年金缴费				
合计	103,406.68	16,250,821.21	16,095,050.45	259,177.44

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	264,057.06	12,366,235.76	12,553,505.99	76,786.83
失业保险费	13,202.85	618,311.79	604,894.79	26,619.85
企业年金缴费				
合计	277,259.91	12,984,547.55	13,158,400.78	103,406.68

(十九)应交税费

税费项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	8,911,833.73	9,706,775.73	10,621,424.02
企业所得税	10,088,724.10	7,936,716.28	19,044,553.72
个人所得税	272,160.91	257,870.30	304,583.09
城市维护建设税	467,161.24	683,578.42	741,320.01
教育费附加	266,841.67	293,321.45	317,722.00
地方教育费附加	177,699.99	195,016.24	211,814.64
堤围防护费	55,234.27	2,027.79	3,252.77
印花税	60,696.06	32,670.01	34,541.96
合计	20,300,351.97	19,107,976.22	31,279,212.21

(二十)应付利息

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
分期还本付息的长期借款利息	69,116.67	114,480.59	-
企业债券利息			
短期借款应付利息			
划分为金融负债的优先股\永续债利息			
合计	69,116.67	114,480.59	-

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(二十一)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
保证金	5,512,251.12	6,064,640.00	5,995,685.80
预提费用	2,547,102.48	1,281,658.18	1,788,200.81
预提加盟商换货损失	7,872,492.09	10,016,118.50	12,273,485.69
预提加盟商返利	9,246,095.13	9,323,111.61	14,522,256.94
积分递延收益	249,751.76	214,123.83	323,667.82
其他	482,649.89	29,375.35	108,025.50
合计	25,910,342.47	26,929,027.47	35,011,322.56

2、账龄超过一年的重要其他应付款

本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十二)一年内到期的非流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款		7,042,000.00	
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款			
合计		7,042,000.00	

(二十三)长期借款

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
质押借款			
抵押借款		59,270,166.69	-
保证借款			
信用借款			
合计		59,270,166.69	-

长期借款的说明：2015 年 5 月 29 日，公司与招商银行股份有限公司深圳八卦岭支行签订“2015 年上字第 1215461015”号《法人购房借款及抵押合同》，公司向招商银行股份有限公司深圳八卦岭支行贷款 70,420,000.00 元用于购买天安云谷产业园一期 3 栋 A 座 1301、1302、1401、1402、1501、1502、1601、1602、1701、1702 号，借款期限自 2015 年 6 月 2 日至 2025 年 6 月 2 日，按月等本付息。2016 年 6 月，公司提前偿还本金 30,000,000.00 元。

(二十四)股本

项目	2015.12.31	本次变动增（+）减（-）					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
曹璋	31,545,000.00						31,545,000.00
王建青	28,035,000.00						28,035,000.00
徐文利	10,515,000.00						10,515,000.00
深圳市安华达投资管理有限公司	4,905,000.00						4,905,000.00
合计	75,000,000.00						75,000,000.00

项目	2014.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
曹璋	31,545,000.00						31,545,000.00
王建青	28,035,000.00						28,035,000.00
徐文利	10,515,000.00						10,515,000.00
深圳市安华达投资管理有限公司	4,905,000.00						4,905,000.00
合计	75,000,000.00						75,000,000.00

项目	2013.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
曹璋	31,545,000.00						31,545,000.00
王建青	28,035,000.00						28,035,000.00
徐文利	10,515,000.00						10,515,000.00
深圳市安华达投资管理有限公司	4,905,000.00						4,905,000.00
合计	75,000,000.00						75,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价 (股本溢价)	66,666,014.20			66,666,014.20
合计	66,666,014.20			66,666,014.20

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价 (股本溢价)	66,666,014.20			66,666,014.20
合计	66,666,014.20			66,666,014.20

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价 (股本溢价)	66,666,014.20			66,666,014.20
合计	66,666,014.20			66,666,014.20

(二十六) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	16,046,740.39	7,537,846.44		23,584,586.83
合计	16,046,740.39	7,537,846.44		23,584,586.83

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	9,350,365.52	6,696,374.87		16,046,740.39
合计	9,350,365.52	6,696,374.87		16,046,740.39

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	1,593,997.25	7,756,368.27		9,350,365.52
合计	1,593,997.25	7,756,368.27		9,350,365.52

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：按报告期净利润 10%计提。

(二十七)未分配利润

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
调整前上期末未分配利润	127,692,002.07	78,479,776.86	7,267,287.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	127,692,002.07	78,479,776.86	7,267,287.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,117,387.25	70,908,600.08	78,968,857.65
减：提取法定盈余公积	7,537,846.44	6,696,374.87	7,756,368.27
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
其他转出（注）			
应付普通股股利		15,000,000.00	
期末未分配利润	199,271,542.88	127,692,002.07	78,479,776.86

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	917,713,920.87	364,975,427.99	837,771,346.50	326,786,233.18	788,135,981.87	317,587,466.26
其他业务	2,650,615.66	11,429,240.49	2,499,058.31	6,998,631.47	4,445,852.93	7,746,571.71
合计	920,364,536.53	376,404,668.48	840,270,404.81	333,784,864.65	792,581,834.80	325,334,037.97

(二十九) 营业税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城建税	5,053,766.49	4,968,736.29	4,678,530.02
教育费附加	2,363,704.29	2,129,574.64	2,005,121.33
地方教育附加	1,575,532.12	1,419,726.42	1,336,747.54
印花税	348,951.26		
堤围防护费	266,183.61		
合计	9,608,137.77	8,518,037.35	8,020,398.89

(三十) 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
人工费用	180,511,427.07	175,619,840.04	151,415,743.74
租金及管理费	44,127,970.20	38,100,516.45	31,436,872.39
店铺费用	40,292,850.56	40,452,763.53	29,719,262.37
广告宣传费	32,775,790.70	31,260,645.66	27,725,473.22
办公费	19,744,084.78	18,960,493.51	19,571,793.17
装修费用	21,843,648.20	17,002,683.48	15,565,127.43
包装运输费用	19,763,447.23	16,783,041.40	13,468,824.28
其他	14,050,488.96	10,789,444.92	10,842,567.43
合计	373,109,707.70	348,969,428.99	299,745,664.03

(三十一) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
人工费用	33,212,946.77	31,790,855.79	30,422,076.65
办公费	14,335,491.27	9,474,306.17	9,709,347.08
租金及管理费	1,438,379.79	1,938,344.12	1,826,142.94
研发费	2,586,877.46	2,364,226.75	2,163,401.14
其他	5,063,636.48	4,844,285.52	4,070,386.91
合计	56,637,331.77	50,412,018.35	48,191,354.72

(三十二) 财务费用

类别	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	3,248,285.60	2,300,758.95	
减：利息收入	456,827.54	662,774.92	758,664.87
汇兑损益			
其他	773,318.73	590,389.73	526,665.64
合计	3,564,776.79	2,228,373.76	-231,999.23

(三十三) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	712,479.30	959,490.13	-95,405.34
存货跌价损失	1,211,642.58	3,093,413.95	6,637,535.99
合计	1,924,121.88	4,052,904.08	6,542,130.65

(三十四)营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	2,423.64	1,296.81	3,412.60	2,423.64	1,296.81	3,412.60
其中：处置固定资产利得	2,423.64	1,296.81	3,412.60	2,423.64	1,296.81	3,412.60
处置无形资产利得						
非货币性资产交换利得						
接受捐赠						
政府补助	7,810,788.39	2,374,500.00	1,090,000.00	7,810,788.39	2,374,500.00	1,090,000.00
个人所得税手续费返还	159,561.30	229,766.92	66,192.45	159,561.30	229,766.92	66,192.45
税收减免	230,753.25	103,463.14	37,542.12	230,753.25	103,463.14	37,542.12
其他	28,296.00	59,999.45	18,227.45	28,296.00	59,999.45	18,227.45
合计	8,231,822.58	2,769,026.32	1,215,374.62	8,231,822.58	2,769,026.32	1,215,374.62

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
品牌培育资助款	1,000,000.00	1,000,000.00		与收益相关
2012 年深圳服装展补贴				与收益相关
产业发展专项资金补助	3,895,925.00	52,500.00	100,000.00	与收益相关
企业信息化建设项目资助金			490,000.00	与收益相关
上市培育项目资助金	1,000,000.00	800,000.00	500,000.00	与收益相关
应用及创新奖补贴	1,470,000.00	522,000.00		与收益相关
稳岗补贴	444,863.39			与收益相关
合计	7,810,788.39	2,374,500.00	1,090,000.00	

(三十五)营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	195,473.95	83,519.83	83,088.46	195,473.95	83,519.83	83,088.46
其中: 固定资产处置损失	195,473.95	83,519.83	83,088.46	195,473.95	83,519.83	83,088.46
对外捐赠	773,095.57	343,940.00		773,095.57	343,940.00	
其他	774,131.59	30,004.75	27,378.72	774,131.59	30,004.75	27,378.72
合计	1,742,701.11	457,464.58	110,467.18	1,742,701.11	457,464.58	110,467.18

(三十六)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	27,073,210.17	24,811,988.36	28,469,999.64
递延所得税费用	-585,683.81	-1,104,249.07	-1,353,702.08
合计	26,487,526.36	23,707,739.29	27,116,297.56

(三十七)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收回押金保证金	4,277,236.31	1,657,053.54	2,764,409.16
政府补助	7,810,788.39	2,374,500.00	1,090,000.00
员工归还备用金	979,841.85	1,370,857.17	754,445.99
利息收入	456,827.54	662,774.92	758,664.87
其他	312,251.05	646,498.89	504,757.43
合计	13,836,945.14	6,711,684.52	5,872,277.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
期间费用	238,844,958.21	194,625,494.62	160,892,698.15
支付押金保证金	6,978,292.81	4,147,145.86	4,113,500.28
员工借支备用金	1,259,119.81	1,308,650.67	1,177,102.84
合计	247,082,370.83	200,081,291.15	166,183,301.27

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

本报告期不存在收到的其他与投资活动有关的现金。

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

本报告期不存在支付的其他与投资活动有关的现金。

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

本报告期不存在收到的其他与筹资活动有关的现金

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
上市费用	1,003,849.70	2,488,751.20	1,000,000.00
合计	1,003,849.70	2,488,751.20	1,000,000.00

(三十八)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	79,117,387.25	70,908,600.08	78,968,857.65
加：资产减值准备	1,924,121.88	4,052,904.08	6,542,130.65
固定资产等折旧	6,601,979.38	2,209,210.91	3,144,429.38
无形资产摊销	1,013,665.14	905,794.92	877,910.96
长期待摊费用摊销	7,564,613.41	3,191,423.68	3,164,326.67
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)	193,050.31	82,223.02	79,675.86
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-	
财务费用(收益以“—”号填列)	3,248,285.60	2,300,758.95	
投资损失(收益以“—”号填列)	-	-	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-517,613.25	-1,012,814.93	-1,739,565.60
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-68,070.56	-91,434.14	385,863.52
存货的减少(增加以“—”号填列)	-11,435,290.21	-21,062,572.66	-36,810,788.88
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,676,726.77	-5,476,445.36	5,368,915.71
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-17,660,033.04	1,008,358.60	41,230,423.22
其他	-100,584.60	88,978.60	-605,979.60
经营活动产生的现金流量净额	61,204,784.54	57,104,985.75	100,606,199.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	99,857,428.17	80,825,324.66	125,847,258.86
减：现金的期初余额	80,825,324.66	125,847,258.86	74,805,999.98
加：现金等价物的期末余额	-	-	
减：现金等价物的期初余额	-	-	
现金及现金等价物净增加额	19,032,103.51	-45,021,934.20	51,041,258.88

其他说明：报告期内各期的现金的期末余额与附注五（一）的货币资金余额差额为各期期末使用受限的货币资金。

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

本报告期不存在支付的取得子公司的现金净额。

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

本报告期不存在收到的处置子公司的现金净额。

4、 现金和现金等价物的构成：

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、现金	99,857,428.17	80,825,324.66	125,847,258.86
其中：库存现金	16,874.55	17,357.17	6,605.08
可随时用于支付的银行存款	96,867,127.21	77,548,499.82	124,162,517.82
可随时用于支付的其他货币资金	2,973,426.41	3,259,467.67	1,678,135.96
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	99,857,428.17	80,825,324.66	125,847,258.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

六、 合并范围的变更

(一) 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的情况

本报告期无此事项。

2、 合并成本及商誉

本报告期无此事项。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

本报告期无此事项。

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

本报告期无此事项。

5、 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

本报告期无此事项。

(二) 同一控制下企业合并

- 1、 本报告期发生的同一控制下企业合并
本报告期无此事项。
- 2、 合并成本
本报告期无此事项。
- 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值
本报告期无此事项。

(三) 反向购买

本报告期无此事项。

(四) 处置子公司

- 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形
2015 年 3 月，公司注销青岛市岁孚服装有限公司，2015 年 7 月，公司注销西安市岁孚服装有限公司，将其 2015 年年初至注销日的损益表及现金流量表纳入合并范围。2016 年 2 月，公司注销惠州市岁孚服装有限公司，公司将其 2016 年年初至注销日的损益表及现金流量表纳入合并范围。2016 年 12 月，公司注销北京市岁孚服装有限公司，公司将其 2016 年年初至注销日的损益表及现金流量表纳入合并范围。
- 2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
 - (1) 一揽子交易
本报告期无此事项。
 - (2) 非一揽子交易
本报告期无此事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期无此事项。

七、在其他主体中的权益
(一) 在子公司中的权益
1、企业集团的构成
2016 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
广州市岁孚服装有限公司	广州市番禺区大石街 105 国道大石段 561 号 1 栋三层 C312 (临时经营场所所有有效期至 2017 年 1 月 16 日)	服装销售	100		设立
厦门市岁孚服装有限公司	厦门市湖里区乌石浦高科技工业园东侧 4 号厂房第三层 G 区	服装销售	95	5	设立
东莞市岁孚服装有限公司	东莞市东城区岗贝东城西路雍华庭商铺 A05 号	服装销售	95	5	设立
中山市岁孚服装有限公司	中山市石岐区中盛大街 8 号四楼厂房 6、7 卡	服装销售	95	5	设立
长沙市岁孚服装贸易有限公司	长沙市开福区潘家坪路 108 号宣教楼 1 楼	服装销售	95	5	设立
佛山市岁孚服装有限公司	佛山市南海区桂城佛平二路 112 号第十三层编号 1308-1309	服装销售	95	5	设立
大连市岁孚服装有限公司	辽宁省大连市沙河口区黄河路 559 号 1 单元 7 层 2 号	服装销售	95	5	设立
天津市岁孚服装销售有限公司	天津市南开区宾水西道与凌宾路交口西南侧奥城商业广场 18-1-710A 区	服装销售	90	10	设立
上海岁孚服装有限公司	上海市闸北区共和新路 2008 号 428、429 室	服装销售	100		设立
杭州岁孚服装有限公司	拱墅区新青年广场 1 幢 1402 室	服装销售	90	10	设立
无锡市岁孚服装有限公司	无锡市中山路 297 号	服装销售	95	5	设立
南京岁孚服装有限公司	南京市鼓楼区龙池庵 62 号	服装销售	95	5	设立
合肥市岁孚服装有限公司	合肥市包河区桐城南路 398 号仕嘉名苑南栋 1201B 室	服装销售	95	5	设立
郑州市岁孚服装有限公司	郑州市管城区金城街 31 号院 3 号楼 1-2 层 28 号	服装销售	100		设立
成都市岁孚服装有限公司	成都市金牛区一环路北四段 168 号 3 楼 2 号	服装销售	95	5	设立

2015 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
广州市岁孚服装有限公司	广州市番禺区大石街 105 国道大石段 561 号 1 栋三层 C312 (临时经营场所有效期至 2017 年 1 月 16 日)	服装销售	100		设立
惠州市岁孚服装有限公司	惠州市惠城区演达大道 2 号海信金融广场 14 层 05-07 号	服装销售	100		设立
厦门市岁孚服装有限公司	厦门市湖里区乌石浦高科技工业园东侧 4 号厂房第三层 G 区	服装销售	95	5	设立
东莞市岁孚服装有限公司	东莞市东城区岗贝东城西路雍华庭商铺 A05 号	服装销售	95	5	设立
中山市岁孚服装有限公司	中山市石岐区中盛大街 8 号四楼厂房 6、7 卡	服装销售	95	5	设立
长沙市岁孚服装贸易有限公司	长沙市开福区潘家坪路 108 号宣教楼 1 楼	服装销售	95	5	设立
佛山市岁孚服装有限公司	佛山市南海区桂城佛平二路 112 号第十三层编号 1308-1309	服装销售	95	5	设立
大连市岁孚服装有限公司	辽宁省大连市沙河口区黄河路 559 号 1 单元 7 层 2 号	服装销售	95	5	设立
北京市岁孚服装有限公司	北京市朝阳区十八里店吕家营村工业区 1 号	服装销售	100		设立
天津市岁孚服装销售有限公司	天津市南开区宾水西道与凌宾路交口西南侧奥城商业广场 18-1-710A 区	服装销售	90	10	设立
上海市岁孚服装有限公司	上海市闸北区共和新路 2008 号 428、429 室	服装销售	100		设立
杭州岁孚服装有限公司	拱墅区新青年广场 1 幢 1402 室	服装销售	90	10	设立
无锡市岁孚服装有限公司	无锡市中山路 297 号	服装销售	95	5	设立
南京市岁孚服装有限公司	南京市鼓楼区龙池庵 62 号	服装销售	95	5	设立
合肥市岁孚服装有限公司	合肥市包河区桐城南路 398 号仕嘉名苑南栋 1201B 室	服装销售	95	5	设立
郑州市岁孚服装有限公司	郑州市管城区金城街 31 号院 3 号楼 1-2 层 28 号	服装销售	100		设立
成都市岁孚服装有限公司	成都市金牛区一环路北四段 168 号 3 楼 2 号	服装销售	95	5	设立

2014 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
广州市岁孚服装有限公司	广州市番禺区大石街 105 国道大石段 561 号 1 栋三层 C312 (临时经营场所有效期至 2017 年 1 月 16 日)	服装销售	100		设立
惠州市岁孚服装有限公司	惠州市惠城区演达大道 2 号海信金融广场 14 层 05-07 号	服装销售	100		设立
厦门市岁孚服装有限公司	厦门市湖里区乌石浦高科技工业园东侧 4 号厂房第三层 G 区	服装销售	95	5	设立
东莞市岁孚服装有限公司	东莞市东城区岗贝东城西路雍华庭商铺 A05 号	服装销售	95	5	设立
中山市岁孚服装有限公司	中山市石岐区中盛大街 8 号四楼厂房 6、7 卡	服装销售	95	5	设立
长沙市岁孚服装贸易有限公司	长沙市开福区潘家坪路 108 号宣教楼 1 楼	服装销售	95	5	设立
佛山市岁孚服装有限公司	佛山市南海区桂城佛平二路 112 号第十三层编号 1308-1309	服装销售	95	5	设立
大连市岁孚服装有限公司	辽宁省大连市沙河口区黄河路 559 号 1 单元 7 层 2 号	服装销售	95	5	设立
北京市岁孚服装有限公司	北京市朝阳区十八里店吕家营村工业区 1 号	服装销售	100		设立
青岛市岁孚服装有限公司	青岛市市北区福州北路 135 号 3 号楼 2 单元 1103 户	服装销售	100		设立
天津市岁孚服装销售有限公司	天津市南开区宾水西道与凌宾路交口西南侧奥城商业广场 18-1-710A 区	服装销售	90	10	设立
上海岁孚服装有限公司	上海市闸北区共和新路 2008 号 429 室	服装销售	100		设立
杭州岁孚服装有限公司	拱墅区新青年广场 1 幢 1402 室	服装销售	90	10	设立
无锡市岁孚服装有限公司	无锡市北塘区中山路 682 号五层	服装销售	95	5	设立
南京市岁孚服装有限公司	南京市鼓楼区龙池庵 62 号	服装销售	95	5	设立
合肥市岁孚服装有限公司	合肥市包河区桐城南路 398 号仕嘉名苑南栋 1201B 室	服装销售	95	5	设立
郑州市岁孚服装有限公司	郑州市管城区金城街 31 号院 3 号楼 1-2 层 28 号	服装销售	100		设立
成都市岁孚服装有限公司	成都市金牛区一环路北四段 168 号 3 楼 2 号	服装销售	95	5	设立
西安市岁孚服装有限公司	西安市碑林区二环路路西段 155 号怡丰城 L3 层 27 号商铺	服装销售	95	5	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：本报告期不存在此事项。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：本报告期不存在此事项。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：本报告期不存在此事项。

2、 重要的非全资子公司

本报告期无此事项。

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

本报告期无此事项。

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

本报告期无此事项。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

本报告期无此事项。

(二) 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：

本报告期不存在此事项。

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：

本报告期不存在此事项。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

本报告期不存在此事项。

2、 重要合营企业的主要财务信息

本报告期不存在此事项。

3、 重要联营企业的主要财务信息

本报告期不存在此事项。

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

本报告期不存在此事项。

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

本报告期不存在此事项。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本报告期不存在此事项。

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

本报告期不存在此事项。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本报告期不存在此事项。

(四) 重要的共同经营

本报告期不存在此事项。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期不存在此事项。

八、 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：本附注五相关项目。这些金融工具相关的风险主要包括：市场风险、信用风险和流动风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要来源于应收账款和其他应收款。其中应收账款主要是由在联营商场销售货物形成的对商场的应收款和部分加盟商赊销组成；其他应收款主要是商场和办场所租赁押金、保证金和备用金。在签订新合同之前，本公司会对商场、加盟商和出租方的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司按合同约定与联营商场进行对账确定当期应收款金额，并及时跟进各商场的回款进度。同时公司严格控制加盟商可获得的赊销额度，确保加盟商赊销金额能按合同约定及时收回。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于三笔借款：2015年6月2日，公司向招商银行股份有限公司深圳八卦岭支行借款70,420,000.00元，该借款按固定利率还息，借款期限从2015年6月2日到2025年6月2日，该借款按月等本付息，其中2016

年 6 月 29 日、6 月 30 日、8 月 31 日分别提前偿还 20,000,000.00 元、10,000,000.00 元、5,000,000.00 元，并于 2016 年 10 月 26 日将剩余借款全部偿还；2016 年 6 月 28 日，公司向中国建设银行股份有限公司深圳市分行借款 20,000,000.00 元，该借款固定利率，借款期限从 2016 年 6 月 28 日到 2017 年 6 月 27 日。2016 年 10 月 20 日，公司向中国银行股份有限公司时代金融中心支行借款 20,000,000.00 元，该借款固定利率，借款期限从 2016 年 10 月 20 日到 2017 年 10 月 20 日。2016 年 10 月 24 日，公司向招商银行股份有限公司深圳八卦岭支行借款 10,000,000.00 元，该借款固定利率，借款期限从 2016 年 10 月 24 日到 2017 年 10 月 24 日。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
上升 100 个基点	-609,157.23	-230,075.90	
下降 100 个基点	609,157.23	230,075.90	

(2) 汇率风险

本报告期内公司未受汇率风险影响。

(3) 其他价格风险

本报告期内公司未受其他价格风险影响。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2016.12.31		
	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	50,000,000.00		50,000,000.00
应付账款	111,909,917.99		111,909,917.99
其他应付款	25,910,342.47		25,910,342.47
长期借款			
合计	187,820,260.46		187,820,260.46

项目	2015.12.31		
	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款			
应付账款	111,223,383.50		111,223,383.50
其他应付款	26,929,027.47		26,929,027.47
长期借款	35,210,000.00	31,102,166.69	66,312,166.69
合计	173,362,410.97	31,102,166.69	204,464,577.66

项目	2014.12.31		
	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款			
应付账款	89,218,572.14		89,218,572.14
其他应付款	35,011,322.56		35,011,322.56
合计	124,229,894.70		124,229,894.70

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本报告期不存在此事项。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
乐石食品（上海）有限公司	控股股东亲属控股

(四) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
乐石食品（上海）有限公司	采购红酒	12,240.00		

3、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期不存在此事项。

4、 关联租赁情况

本报告期不存在此事项。

5、 关联担保情况

报告期内，公司的关联担保均为关联方向公司的银行授信合同提供的担保，具体情况如下：

单位：万元

签订日期	合同编号	担保人	担保权人	担保金额	债务期间
2014.02.24	2013 圳中银上保字第 0001244 号	曹璋	中国银行股份有限公司深圳 上步支行	3,000	2014.2.24- 2016.2.23
2014.03.27	2014 年上字第 0014461005-01 号	曹璋	招商银行股份有限公司深圳 八卦岭支行	10,000	2014.3.27- 2015.3.26
2014.03.27	2014 年上字第 0014461005-02 号	王建青	招商银行股份有限公司深圳 八卦岭支行	10,000	2014.3.27- 2015.3.26
2016.06.16	保 2016 综 14822 龙岗-1 号	曹璋	中国建设银行股份有限公司 深圳市分行	10,000	2016.6.16- 2017.6.15
2016.06.16	保 2016 综 14822 龙岗-2 号	王建青	中国建设银行股份有限公司 深圳市分行	10,000	2016.6.16- 2017.6.15
2016.09.06	2016 圳中银上高保字第 023 号	曹璋、 王建青	中国银行股份有限公司深圳 上步支行	5,000	2016.09.06- 2017.09.06
2016.07.06	2016 年公三字第 0016330200-01 号	曹璋	招商银行股份有限公司深圳 分行	10,000	2016.07.08- 2017.07.07
2016.07.06	2016 年公三字第 0016330200-02 号	王建青	招商银行股份有限公司深圳 分行	10,000	2016.07.08- 2017.07.07

6、 关联方资金拆借

本报告期不存在此事项。

7、 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期不存在此事项。

8、 关键管理人员薪酬

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	5,932,699.63	5,430,113.26	5,964,240.86

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

本报告期不存在此事项。

2、 应付项目

本报告期不存在此事项。

(六) 关联方承诺

本报告期不存在此事项。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截止 2016 年 12 月 31 日，公司共承租 204 处房屋用于总部办公场所、办事处办公场所、仓库及专卖店经营场所，上述租赁协议未来需要支付租金情况如下：

期间	未来 1 年内	未来 1-2 年	未来 2 年以上
金额	24,225,651.68	14,036,695.45	9,606,426.85

2、2015 年 5 月 29 日，公司与招商银行股份有限公司深圳八卦岭支行签订“2015 年上字第 1215461015”号《法人购房借款及抵押合同》，公司向招商银行股份有限公司深圳八卦岭支行贷款 70,420,000.00 元用于购买天安云谷产业园一期 3 栋 A 座 1301、1302、1401、1402、1501、1502、1601、1602、1701、1702 号，借款期限自 2015 年 6 月 2 日至 2025 年 6 月 2 日。同时，公司将上述房产的全部权益抵押给招商银行股份有限公司深圳八卦岭支行，作为偿还贷款本息及其他一切相关费用的担保。2016 年 11 月 8 日，由于公司已提前偿清贷款，抵押注销。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本报告期公司无需要披露的其他日后事项。

十二、其他重要事项：

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的经营和销售政策，本公司和各子公司承担本公司的产品在该区域的终端销售以及按照本公司制定的计划对产品和品牌形象进行宣传和推广。公司销售渠道

包括直营方式和加盟方式。因此，本公司分部信息按照销售产品的类别、渠道和销售地区对主营业务进行分部。

2、 报告分部的财务信息

主营业务收入、成本分产品

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
外套	371,514,873.57	153,149,861.02	347,267,085.38	142,967,162.93	352,387,775.91	151,933,330.05
上衣	202,362,854.46	77,864,984.60	189,623,330.51	70,397,174.44	171,543,374.08	64,283,914.71
裤类	235,680,368.99	88,500,551.06	214,754,088.82	78,132,545.15	183,723,075.03	69,384,521.02
裙类	67,730,686.41	26,486,275.47	60,056,313.82	23,461,671.54	55,558,306.01	21,700,098.74
家居类	34,168,637.52	14,908,820.51	20,515,120.63	8,405,364.78	20,136,605.58	7,702,638.47
配饰	6,256,499.92	4,064,935.33	5,555,407.34	3,422,314.34	4,786,845.26	2,582,963.27
合计	917,713,920.87	364,975,427.99	837,771,346.50	326,786,233.18	788,135,981.87	317,587,466.26

主营业务收入、成本分销售渠道

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
直营	728,136,181.57	282,253,237.05	630,453,344.24	241,265,808.01	545,283,207.56	209,913,113.51
加盟	189,577,739.30	82,722,190.94	207,318,002.26	85,520,425.17	242,852,774.31	107,674,352.75
合计	917,713,920.87	364,975,427.99	837,771,346.50	326,786,233.18	788,135,981.87	317,587,466.26

主营业务收入、成本分大区

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
线上渠道	223,202,561.94	98,358,118.07	140,944,574.76	61,108,258.49	92,747,691.08	40,040,299.57
东北区	16,594,851.59	6,376,348.57	20,019,214.04	7,508,074.35	22,057,304.89	8,743,789.71
华北区	82,869,106.30	31,840,065.08	86,280,558.23	32,240,179.90	83,949,799.78	30,787,498.41
华东区	110,890,215.24	41,532,717.53	106,003,094.34	39,037,811.82	107,984,019.82	40,586,659.26
华南区	329,700,687.12	126,213,371.67	333,772,464.01	129,268,395.34	326,739,772.10	132,025,152.17
华中区	57,613,650.41	21,721,884.64	45,500,578.51	15,810,495.25	53,581,927.68	22,764,847.96
西北区	32,641,372.22	13,339,844.16	35,085,078.75	14,206,588.37	34,722,982.25	14,505,815.36
西南区	64,201,476.05	25,593,078.27	70,165,783.86	27,606,429.66	66,352,484.27	28,133,403.82
合计	917,713,920.87	364,975,427.99	837,771,346.50	326,786,233.18	788,135,981.87	317,587,466.26

(二) 大额固定资产投资情况

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.12.31				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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	55,134,451.66	100.00	2,774,289.69	5.03	56,622,292.16	100.00	2,588,133.85	4.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	55,134,451.66	100.00	2,774,289.69	5.03	56,622,292.16	100.00	2,588,133.85	4.57
							2,289,493.65	4.24
							53,990,224.01	100.00
							2,289,493.65	4.24

本报告期不存在期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额		坏账准备 比例 (%)	账面余额		坏账准备 比例 (%)	账面余额		坏账准备 比例 (%)
	金额	金额		金额	金额		金额	金额	
1 年以内 (含 1 年)	53,235,457.15	2,661,772.87	5.00	49,593,069.07	2,479,653.46	5.00	43,428,148.05	2,171,407.40	5.00
1-2 年 (含 2 年)	763,672.18	76,367.22	10.00	1,051,609.73	105,160.97	10.00	970,962.17	97,096.22	10.00
2-3 年 (含 3 年)	150,701.67	30,140.33	20.00	16,597.11	3,319.42	20.00	104,950.17	20,990.03	20.00
3 年以上	6,009.27	6,009.27	100.00						
合计	54,155,840.27	2,774,289.69	5.12	50,661,275.91	2,588,133.85	5.11	44,504,060.39	2,289,493.65	5.14

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额		坏账准备 比例 (%)	账面余额		坏账准备 比例 (%)	账面余额		坏账准备 比例 (%)
	金额	金额		金额	金额		金额	金额	
内部关联往来	978,611.39			5,961,016.25			9,486,163.62		
合计	978,611.39			5,961,016.25			9,486,163.62		

确定该组合依据的说明：内部关联往来款具有类似的信用风险特征

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	186,155.84	298,640.20	-683,739.14
收回/转回坏账准备			

3、 本期实际核销的应收账款情况

本公司报告期没有核销应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
唯品会（中国）有限公司	3,691,906.93	6.70	184,595.35
天虹商场股份有限公司	3,672,842.24	6.66	183,642.11
华润万家有限公司	2,050,544.36	3.72	102,527.22
BHG（北京）百货有限公司	1,521,677.54	2.76	76,083.88
深圳市海雅缤纷城商业有限公司	970,134.28	1.76	48,506.71
合计	11,907,105.35	21.60	595,355.27

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天虹商场股份有限公司	5,910,957.05	10.44	295,547.85
华润万家有限公司	1,547,777.55	2.73	77,388.88
深圳茂业商厦有限公司	1,530,141.61	2.70	76,507.08
山西华宇商业发展股份有限公司	1,392,693.60	2.46	101,214.09
重庆唯品会电子商务有限公司	1,039,612.80	1.84	51,980.64
合计	11,421,182.61	20.17	602,638.54

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳茂业商厦有限公司	1,484,013.79	2.75	74,200.69
北京瑞都华果经贸有限公司	951,426.34	1.76	56,728.65
深圳市茂业百货华强北有限公司	924,851.02	1.71	46,242.55
北京庄胜崇光百货商场	912,747.71	1.69	72,549.49
华糖洋华堂商业有限公司	889,453.93	1.65	44,472.70
合并	5,162,492.79	9.56	294,194.08

5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

本公司未发生此事项。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

本公司未发生此事项。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	17,150,340.93	100.00	2,238,676.35	13.05	14,724,907.34	100.00	1,764,333.97	11.98	10,871,125.19	100.00	1,126,032.36	10.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款												
合计	17,150,340.93	100.00	2,238,676.35	13.05	14,724,907.34	100.00	1,764,333.97	11.98	10,871,125.19	100.00	1,126,032.36	10.36

本报告期不存在期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款
1 年以内	4,545,069.18	227,254.27	5.00	5,735,322.26	286,767.03	5.00	2,906,005.14	145,299.63	2,906,005.14	145,299.63	5.00	2,906,005.14
1 至 2 年	4,277,200.16	427,720.02	10.00	1,902,663.11	190,266.31	10.00	4,243,332.07	424,333.21	4,243,332.07	424,333.21	10.00	4,243,332.07
2 至 3 年	1,753,007.61	350,601.52	20.00	3,995,774.01	799,154.80	20.00	1,759,089.65	351,817.93	1,759,089.65	351,817.93	20.00	1,759,089.65
3 年以上	6,165,502.69	1,233,100.54	20.00	2,440,729.16	488,145.83	20.00	1,022,907.97	204,581.59	1,022,907.97	204,581.59	20.00	1,022,907.97
合计	16,740,779.64	2,238,676.35	13.37	14,074,488.54	1,764,333.97	12.54	9,931,334.83	1,126,032.36	9,931,334.83	1,126,032.36	11.34	9,931,334.83

确定该组合依据的说明：商场押金和相同账龄的应收款具有类似信用风险特征。

本报告期不存在采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款组合。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金	409,561.29			650,418.80			929,790.36		
内部关联往来							10,000.00		
合计	409,561.29			650,418.80			939,790.36		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	474,342.38	638,301.61	479,677.64
收回/转回坏账准备			

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本公司报告期末核销其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
押金及保证金	8,490,410.50	6,348,129.36	4,920,951.79
上市费用	7,600,779.22	6,653,751.21	4,277,358.51
备用金	409,561.29	650,418.80	929,790.36
其他	649,589.92	1,072,607.97	743,024.53
合计:	17,150,340.93	14,724,907.34	10,871,125.19

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上市费用	上市费用	7,600,779.22	3 年以上及 3 年以内	44.32	1,140,462.37
深圳市凯通物流有 限公司广州分公司	租赁押金	436,000.00	3 年以上	2.54	87,200.00
上海福乐思特地产 发展有限公司	店铺押金	188,346.50	2 年以内	1.10	17,151.58
广州市精都实业有 限公司	店铺押金	135,570.00	1 年以内	0.79	6,778.50
深圳市花园城置业 管理有限公司	店铺押金	128,436.57	2 年以内	0.75	6,487.46
合计		8,489,132.29		49.50	1,258,079.91

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上市费用	上市费用	6,653,751.21	3 年以上及 3 年以内	45.19	874,291.34
深圳市凯通物流有限公司广州分公司	租赁押金	436,000.00	2-3 年	2.96	87,200.00
天安骏业投资发展有限公司	店铺押金	103,441.60	1 年以内	0.70	5,172.08
徐周坤	店铺押金	99,760.00	3 年以上及 3 年以内	0.68	5,701.88
百仕达地产有限公司	店铺押金	83,618.00	1 年以内	0.57	4,180.90
合计		7,376,570.81		50.10	976,546.20

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上市费用	上市费用	4,277,358.51	3 年以内	39.35	436,603.78
深圳市凯通物流有限公司广州分公司	租赁押金	436,000.00	1-2 年	4.01	43,600.00
南京四方建设实业有限公司	店铺押金	72,231.00	2 年以内	0.66	7,223.10
谭惠国	租赁押金	70,000.00	3 年以内	0.64	14,000.00
王威	备用金	49,080.13	1 年以内	0.45	
合计		4,904,669.64		45.11	501,426.88

6、 涉及政府补助的应收款项

本公司未发生此事项。

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司未发生此事项。

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

本公司未发生此事项。

(三) 长期股权投资

项目	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值		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	1,430,000.00		1,430,000.00		3,760,000.00		3,760,000.00		1,825,000.00		1,825,000.00	
对联营、合营企业投资					-		-					
合计	1,430,000.00		1,430,000.00		3,760,000.00		3,760,000.00		1,825,000.00		1,825,000.00	

1、 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州市岁孚服装有限公司	100,000.00			100,000.00		
惠州市岁孚服装有限公司	330,000.00		330,000.00	0.00		
厦门市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
东莞市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
中山市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
长沙市岁孚服装贸易有限公司	95,000.00			95,000.00		
佛山市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
大连市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
北京市岁孚服装有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00		
天津市岁孚服装销售有限公司	90,000.00			90,000.00		
上海岁孚服装有限公司	100,000.00			100,000.00		
杭州岁孚服装有限公司	90,000.00			90,000.00		
无锡市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
南京岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
合肥市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
郑州市岁孚服装有限公司	100,000.00			100,000.00		
成都市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
合计	3,760,000.00		2,330,000.00	1,430,000.00		

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州市岁孚服装有限公司	100,000.00			100,000.00		
惠州市岁孚服装有限公司	100,000.00	230,000.00		330,000.00		
厦门市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
东莞市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
中山市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
长沙市岁孚服装贸易有限公司	95,000.00			95,000.00		
佛山市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
大连市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
北京市岁孚服装有限公司	100,000.00	1,900,000.00		2,000,000.00		
青岛市岁孚服装有限公司	100,000.00		100,000.00	0.00		
天津市岁孚服装销售有限公司	90,000.00			90,000.00		
上海岁孚服装有限公司	100,000.00			100,000.00		
杭州岁孚服装有限公司	90,000.00			90,000.00		

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
无锡市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
南京市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
合肥市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
郑州市岁孚服装有限公司	100,000.00			100,000.00		
成都市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
西安市岁孚服装有限公司	95,000.00		95,000.00	0.00		
合计	1,825,000.00	2,130,000.00	195,000.00	3,760,000.00		

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州市岁孚服装有限公司	100,000.00			100,000.00		
惠州市岁孚服装有限公司	100,000.00			100,000.00		
厦门市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
东莞市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
中山市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
长沙市岁孚服装贸易有限公司	95,000.00			95,000.00		
佛山市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
大连市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
北京市岁孚服装有限公司	100,000.00			100,000.00		
青岛市岁孚服装有限公司	100,000.00			100,000.00		
天津市岁孚服装销售有限公司	90,000.00			90,000.00		
上海岁孚服装有限公司	100,000.00			100,000.00		
杭州岁孚服装有限公司	90,000.00			90,000.00		
无锡市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
南京岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
合肥市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
郑州市岁孚服装有限公司	100,000.00			100,000.00		
成都市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
西安市岁孚服装有限公司	95,000.00			95,000.00		
合计	1,825,000.00			1,825,000.00		

2、对联营、合营企业投资

本公司未发生此事项。

(四) 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	881,252,627.58	365,130,787.34	804,064,324.66	325,974,601.10	755,594,236.18	316,470,052.87
其他业务	2,650,615.66	11,429,240.49	2,499,058.31	6,998,631.47	4,445,852.93	7,746,571.71
合计	883,903,243.24	376,560,027.83	806,563,382.97	332,973,232.57	760,040,089.11	324,216,624.58

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-193,050.31	-82,223.02	-79,675.86
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	7,810,788.39	2,374,500.00	1,090,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,128,616.61	19,284.76	94,583.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-1,622,280.37	-577,890.44	-276,474.53
少数股东权益影响额			
合计	4,866,841.10	1,733,671.31	828,432.91

(二) 净资产收益率及每股收益：

2016 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.35	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.85	0.99	0.99

2015 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.54	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.87	0.92	0.92

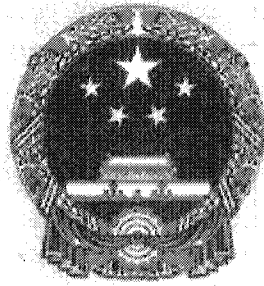
2014 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.56	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.12	1.04	1.04

(三) 会计政策变更相关补充资料

本报告期不存在此事项。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

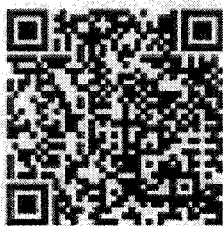
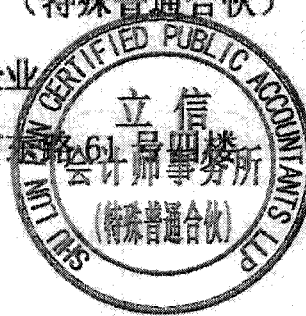
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

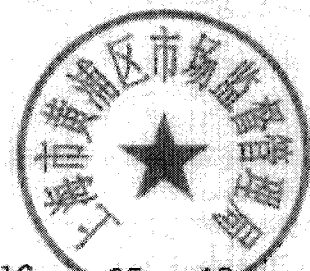
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



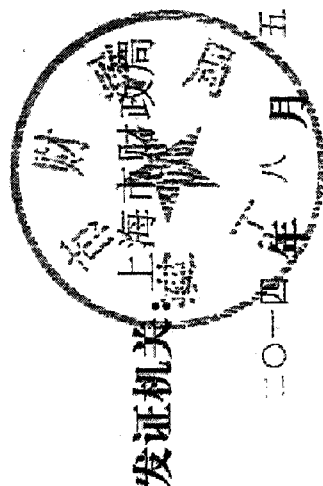
登记机关



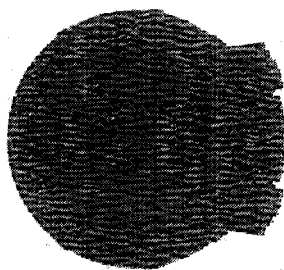
2016年05月19日

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

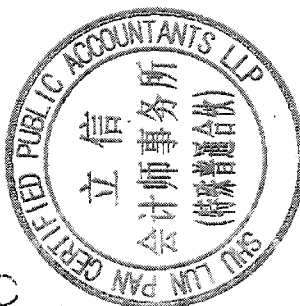
组织形式: 特殊普通合伙制

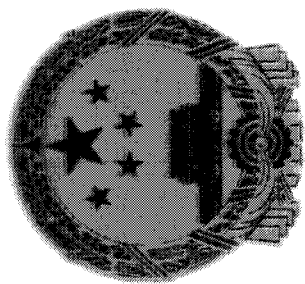
会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币9550万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号 (沪高配发[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (续展日期: 2010年12月31日)



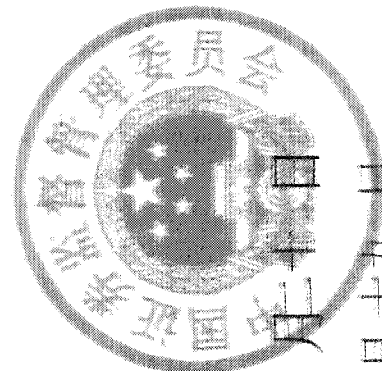
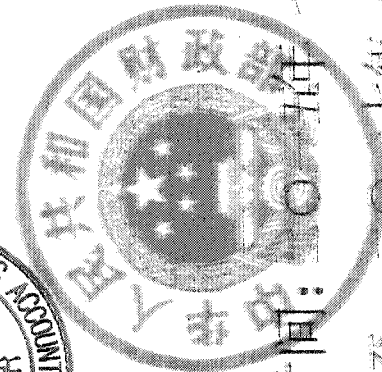


证书序号: 000000

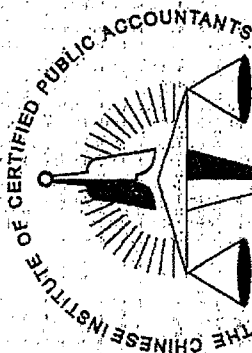
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

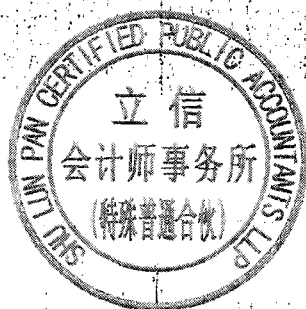
首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一七年七月十九日
证书有效期至：二〇一七年七月十九日



中国注册会计师协会



姓名 刘杰生

性别 男

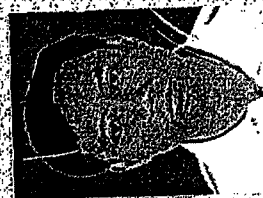
出生日期 1968-04-13

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合

通合伙) 广东分所

身份证号码 440104680413131

Identity card No.



年度检验合格
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.

2016年 4月 10日

证书编号: 440100020012
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

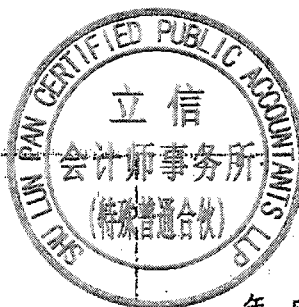
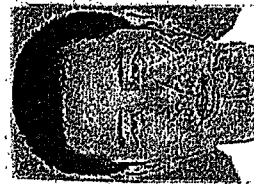
发证日期: 1994 年 02 月 10 日
Date of Issuance

2012年4月30日换发

年 月 日
/y /m /d

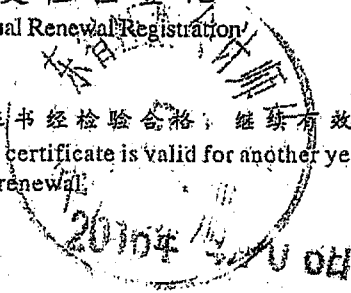


姓名	梁尚林
性别	男
出生日期	1975-10-03
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙) 广东分所
身份证号	440105751003005



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 440100020068
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 06 月 12 日
Date of Issuance

2016年04月 换发

年 月 日
/ /