

深圳歌力思服饰股份有限公司

2019年度合并审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—97 页

# 审计报告

天健审〔2020〕7-546号

深圳歌力思服饰股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了深圳歌力思服饰股份有限公司(以下简称歌力思公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了歌力思公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况,以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于歌力思公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1及十三。

歌力思公司的营业收入主要来自于服装的销售。2019年度，歌力思公司营业收入金额为人民币2,612,593,692.10元，其中服装销售业务的营业收入为人民币2,233,024,906.44元，占营业收入的85.47%。

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

直营店铺销售包括两种形式，商场联营形式和专卖店形式。属于与商场联营的，根据与商场核对一致的结算清单确定的金额减去奖励积分的公允价值后确认收入；属于专卖店形式的，于商品交付并收到销售款时，依据销售小票和收款单据确定的金额减去奖励积分的公允价值后确认收入。分销商销售，分销商自行提货的，在货物出库并经分销商签收后，依据取得的经分销商签收的出库单确认收入，收入金额为双方协议约定的结算价格扣除未来可换货额；分销商委托公司代办发货的，在货物出库并移交给承运方后，依据取得的承运方签收的货运单据确认收入，收入金额为双方协议约定的结算价格扣除未来可换货额；可换货额若未来不换货则计入换货期满时当期的收入。

网络销售，在货物出库且承诺的退货期满后，依据网络订单确认收入。

由于营业收入是歌力思公司关键业绩指标之一，可能存在歌力思公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性，对销售和收款流程进行内部控制测试。

（2）通过检查销售合同或订单、了解货物签收及退货的政策、与管理层沟通等程序，了解和评价不同模式收入确认会计政策的适当性。



(3) 对营业收入及毛利率按月度、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同、销售发票、出库单、货运单、客户对账单、银行回单等。

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售金额。

(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评估营业收入在恰当会计期间确认。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)和附注五(一)15。

截至2019年12月31日，歌力思公司商誉账面原值为人民币546,661,991.05元，减值准备为人民币0.00元，账面价值为人民币546,661,991.05元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(3) 评价管理层对商誉所属资产组的划分和对商誉进行减值测试时所采用的方法、假设及参数的合理性；

(4) 了解并评价管理层所聘请的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观

性；

(5) 与管理层聘请的外部评估专家讨论，以了解并评估商誉减值测试所使用的方法、假设及参数等内容的合理性；；

(6) 获取管理层聘请的外部评估专家出具的商誉减值测试报告及相关资料，复核商誉减值测试报告中重要的信息：1)减值测试报告的目的；2)减值测试的具体对象及范围；3)减值测试报告运用的评估方法及相关假设；4)减值测试报告中所运用的参数，包括折现率、盈利预测、增长率等；5)商誉减值的计算及分析过程；

(7) 比较包含商誉的资产组账面价值与可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值的情况，复核商誉减值的结果；与外部评估专家讨论结果的合理性；

(8) 获取并复核公允价值的取值依据，复核公允价值减处置费用和相关税费的计算过程是否合理，计算结果是否正确；

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估歌力思公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

歌力思公司治理层（以下简称治理层）负责监督歌力思公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对歌力思公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致歌力思公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就歌力思公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十九日



# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	540,365,754.29	641,307,652.07	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	39,101,635.90		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	386,164,162.48	370,637,814.44	应付账款	19	197,846,662.57	161,599,997.69
应收款项融资				预收款项	20	125,922,972.44	115,251,721.25
预付款项	4	30,845,975.84	27,740,803.64	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	72,079,077.93	85,023,445.51	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	106,490,338.50	88,510,853.31
存货	6	595,383,279.49	524,504,021.69	应交税费	22	94,776,085.63	131,478,299.32
合同资产				其他应付款	23	105,450,368.29	241,068,079.31
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	36,778,721.57	163,938,489.40	持有待售负债			
流动资产合计		1,700,718,607.50	1,813,152,226.75	一年内到期的非流动负债	24	34,920,875.04	20,644,548.07
				其他流动负债	25	41,967,421.54	24,561,432.74
				流动负债合计		707,374,724.01	783,114,931.69
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	26	613,105,451.32	27,173,092.66
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	27	117,138.71	2,066,154.62
				递延收益	28	19,840,024.25	20,605,411.58
				递延所得税负债	17	145,862,323.46	155,307,801.95
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		778,924,937.74	205,152,460.81
				负债合计		1,486,299,661.75	988,267,392.50
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				股本	29	332,522,111.00	337,002,965.00
债权投资				其他权益工具			
可供出售金融资产			35,000,000.00	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				资本公积	30	305,145,982.20	1,001,870,901.54
长期应收款				减：库存股	31	73,970.00	123,976,583.99
长期股权投资	8	18,721,561.39	97,695,541.79	其他综合收益	32	-52,268,286.08	12,634,819.76
其他权益工具投资	9			专项储备			
其他非流动金融资产				盈余公积	33	118,248,268.87	99,037,313.25
投资性房地产	10	76,126,574.44	81,092,731.72	一般风险准备			
固定资产	11	189,249,202.96	200,642,263.51	未分配利润	34	1,167,565,756.77	1,004,773,400.01
在建工程	12	9,400,393.59		归属于母公司所有者权益合计		1,871,139,862.76	2,331,342,815.57
生产性生物资产				少数股东权益		90,453,017.94	341,215,255.58
油气资产				所有者权益合计		1,961,592,880.70	2,672,558,071.15
使用权资产				负债和所有者权益总计		3,447,892,542.45	3,660,825,463.65
无形资产	13	702,345,739.75	704,846,194.22				
开发支出	14						
商誉	15	546,661,991.05	546,661,991.05				
长期待摊费用	16	79,281,169.43	76,868,985.27				
递延所得税资产	17	122,157,025.29	98,752,614.24				
其他非流动资产	18	3,230,277.05	6,112,915.10				
非流动资产合计		1,747,173,934.95	1,847,673,236.90				
资产总计		3,447,892,542.45	3,660,825,463.65				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		200,984,038.16	393,117,728.29	短期借款			
交易性金融资产		100,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	191,763,510.83	183,504,691.83	应付账款		280,789,229.10	215,511,854.65
应收款项融资				预收款项		64,718,541.64	57,755,003.20
预付款项		3,050,144.54	2,165,834.90	合同负债			
其他应收款	2	140,280,060.03	138,039,207.52	应付职工薪酬		33,652,011.47	33,761,046.11
存货		254,844,275.84	240,029,570.50	应交税费		33,901,849.84	45,771,634.56
合同资产				其他应付款		376,015,263.92	310,483,347.92
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		8,854,447.54	3,204,435.59	其他流动负债		21,902,661.73	22,109,230.44
流动资产合计		799,876,476.94	960,061,468.63	流动负债合计		810,979,557.70	685,392,116.88
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		419,692,350.00	
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			35,000,000.00	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	2,224,095,716.22	1,439,600,583.39	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益		15,076,308.15	16,706,027.62
投资性房地产		58,747,754.45	62,484,761.33	递延所得税负债			
固定资产		77,001,590.76	83,003,577.26	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		434,768,658.15	16,706,027.62
生产性生物资产				负债合计		1,245,748,215.85	702,098,144.50
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				股本		332,522,111.00	337,002,965.00
无形资产		14,184,061.73	11,183,806.32	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		23,039,583.01	18,886,355.36	资本公积		1,065,038,898.71	1,126,040,803.40
递延所得税资产		59,267,723.92	61,719,873.43	减：库存股		73,970.00	123,976,583.99
其他非流动资产		883,308.39	550,415.09	其他综合收益		-43,481,891.93	-8,481,891.93
非流动资产合计		2,457,219,738.48	1,712,429,372.18	专项储备			
				盈余公积		118,248,268.87	99,037,313.25
				未分配利润		539,094,582.92	540,770,090.58
				所有者权益合计		2,011,347,999.57	1,970,392,696.31
资产总计		3,257,096,215.42	2,672,490,840.81	负债和所有者权益总计		3,257,096,215.42	2,672,490,840.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,612,593,692.10	2,436,101,153.08
其中：营业收入	1	2,612,593,692.10	2,436,101,153.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,132,700,367.56	1,846,771,122.70
其中：营业成本	1	891,626,110.57	774,465,873.27
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	2	18,922,373.62	22,518,689.00
销售费用	3	826,927,978.96	730,461,634.74
管理费用	4	283,658,941.30	239,376,565.11
研发费用	5	91,619,894.77	79,439,044.50
财务费用	6	19,945,068.34	509,316.08
其中：利息费用		3,656,776.30	2,907,135.02
利息收入		7,744,909.10	16,620,832.51
加：其他收益	7	31,000,094.23	19,029,530.49
投资收益（损失以“-”号填列）	8	38,713,802.62	2,037,527.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,939,038.43	-1,958,993.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-13,343,126.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-45,129,245.93	-53,369,467.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	102,398.40	843,841.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		491,237,247.68	557,871,462.23
加：营业外收入	12	825,702.58	2,756,001.18
减：营业外支出	13	5,478,342.19	2,605,889.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		486,584,608.07	558,021,573.52
减：所得税费用	14	78,161,342.34	118,673,571.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		408,423,265.73	439,348,001.61
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		408,423,265.73	439,348,001.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		356,577,420.66	365,011,203.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		51,845,845.07	74,336,798.16
六、其他综合收益的税后净额		-64,903,105.84	21,181,444.05
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-64,903,105.84	21,181,444.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-35,000,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-35,000,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-29,903,105.84	21,181,444.05
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-29,903,105.84	21,181,444.05
9. 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		343,520,159.89	460,529,445.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		291,674,314.82	386,192,647.50
归属于少数股东的综合收益总额		51,845,845.07	74,336,798.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.07	1.11
（二）稀释每股收益		1.07	1.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,104,867,086.82	1,050,681,437.25
减：营业成本	1	375,281,344.40	343,916,273.10
税金及附加		11,104,138.44	12,110,304.68
销售费用		393,087,641.63	365,735,084.04
管理费用		63,821,868.71	68,814,126.28
研发费用		100,654,730.99	100,510,905.39
财务费用		-138,387.97	-11,848,693.63
其中：利息费用		2,555,225.62	2,983,135.82
利息收入		7,023,416.32	15,167,190.01
加：其他收益		10,902,852.50	1,823,018.94
投资收益（损失以“-”号填列）	2	52,964,688.50	16,663,879.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,393,263.23	-1,196,320.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,570,201.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,542,510.98	-5,557,423.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			910.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,895,601.38	184,373,822.92
加：营业外收入		98,807.19	398,644.81
减：营业外支出		1,211,134.56	94,484.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		231,783,274.01	184,677,983.10
减：所得税费用		39,673,717.77	24,511,734.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		192,109,556.24	160,166,248.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		192,109,556.24	160,166,248.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-35,000,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-35,000,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-35,000,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		157,109,556.24	160,166,248.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,887,423,647.56	2,682,557,267.53
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		13,747,265.40	12,366,846.33
收到其他与经营活动有关的现金	1	136,166,983.49	80,982,302.95
经营活动现金流入小计		3,037,337,896.45	2,775,906,416.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,013,336,272.64	858,424,254.95
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		646,376,895.21	517,194,608.13
支付保单红利的现金		291,700,546.47	350,878,799.59
支付给职工以及为职工支付的现金		645,891,345.77	638,993,147.14
支付的各项税费	2	2,597,305,060.09	2,365,490,809.81
支付其他与经营活动有关的现金		440,032,836.36	410,415,607.00
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		98,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		24,455,173.85	3,999,150.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		455,324.22	2,516,411.91
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	3	89,998,364.10	85,000,000.00
投资活动现金流入小计		212,908,862.17	131,515,562.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,131,243.29	74,014,319.20
投资支付的现金		79,366,800.60	1,303,470.00
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	4		168,112,000.00
投资活动现金流出小计		171,498,043.89	243,429,789.20
投资活动产生的现金流量净额		41,410,818.28	-111,914,226.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,750,000.00	
取得借款收到的现金		614,025,390.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5		116,000,000.00
筹资活动现金流入小计		622,775,390.00	116,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,208,516.18	147,907,129.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,580,516.64	97,509,566.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,574,375.00	8,609,590.48
支付其他与筹资活动有关的现金	6	967,837,796.39	180,884,377.98
筹资活动现金流出小计		1,199,626,829.21	426,301,073.57
筹资活动产生的现金流量净额		-576,851,439.21	-310,301,073.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,562,723.49	-1,084,422.57
五、现金及现金等价物净增加额		-99,970,508.06	-12,884,115.88
加：期初现金及现金等价物余额		638,960,149.20	651,844,265.08
六、期末现金及现金等价物余额		538,989,641.14	638,960,149.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	1,249,742,899.70	1,227,031,687.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	254,713,760.34	24,370,612.71
经营活动现金流入小计	1,504,456,660.04	1,251,402,299.86
购买商品、接受劳务支付的现金	380,225,008.00	392,764,416.58
支付给职工以及为职工支付的现金	218,469,919.49	185,920,539.14
支付的各项税费	129,381,535.43	159,755,757.42
支付其他与经营活动有关的现金	334,214,780.04	290,011,757.33
经营活动现金流出小计	1,062,291,242.96	1,028,452,470.47
经营活动产生的现金流量净额	442,165,417.08	222,949,829.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	98,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	39,251,834.93	17,860,200.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,032.36	4,910.00
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	137,349,867.29	57,865,110.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,203,242.07	22,268,137.69
投资支付的现金	943,407,279.26	153,963,396.04
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		104,826,233.29
投资活动现金流出小计	974,610,521.33	281,057,767.02
投资活动产生的现金流量净额	-837,260,654.04	-223,192,656.72
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	415,670,220.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		116,000,000.00
筹资活动现金流入小计	415,670,220.00	116,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	184,774,716.50	90,603,906.72
支付其他与筹资活动有关的现金	27,941,095.38	46,193,283.99
筹资活动现金流出小计	212,715,811.88	136,797,190.71
筹资活动产生的现金流量净额	202,954,408.12	-20,797,190.71
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	-192,140,828.84	-21,040,018.04
加：期初现金及现金等价物余额	393,117,728.29	414,157,746.33
六、期末现金及现金等价物余额	200,976,899.45	393,117,728.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母公司所有者权益变动表

2019年度

单位:人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债									其他	优先股							
一、上年年末余额	337,002,065.00			1,126,010,803.40		-8,481,891.93		99,037,313.25	510,770,090.58	1,970,362,696.31	337,301,965.00			1,107,715,497.15	169,812,520.00	-8,481,891.93		83,020,888.39	484,241,237.74	1,833,932,976.35
加:会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	337,002,065.00			1,126,010,803.40		-8,481,891.93		99,037,313.25	510,770,090.58	1,970,362,696.31	337,301,965.00			1,107,715,497.15	169,812,520.00	-8,481,891.93		83,020,888.39	484,241,237.74	1,833,932,976.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-4,480,851.00			-61,001,901.69		-35,000,000.00		19,210,355.62	-1,675,507.66	40,935,303.26	-299,000.00			18,327,306.25	-65,865,505.01			16,016,621.86	56,528,852.81	136,139,719.96
(一)综合收益总额						-35,000,000.00			192,109,556.24	157,109,556.24				18,327,306.25	-41,006,936.01				160,166,218.60	62,035,212.26
(二)所有者投入和减少资本	-172,250.00			2,693,965.68						58,419,855.20	-299,000.00			-3,216,700.00	42,633,583.39					-16,192,283.39
1.所有者投入的普通股	-172,250.00			-1,787,955.00						-27,311,065.38	-299,000.00									
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额				4,480,920.68						1,481,920.68										21,568,006.25
4.其他																				86,660,520.00
(三)利润分配								19,210,355.62	-1,675,507.66	-171,571,108.28					-1,859,000.00			16,016,621.86	-103,837,395.76	-85,761,770.90
1.提取盈余公积																		16,016,621.86	-16,016,621.86	
2.对所有者(或股东)的分配															-1,859,000.00				-87,620,770.90	-85,761,770.90
3.其他																				
(四)所有者权益内部结转	-4,308,601.00			-63,695,870.37																
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.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他	-4,308,601.00			-63,695,870.37																
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期末余额	332,521,214.00			1,065,008,898.71		-43,481,891.93		118,248,268.87	509,094,582.92	2,011,347,999.57	337,002,965.00			1,126,010,803.40	123,976,583.99	-8,481,891.93		99,037,313.25	510,770,090.58	1,970,362,696.31

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





# 深圳歌力思服饰股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳歌力思服饰股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2011]1288 号文件批准，由深圳歌力思服装实业有限公司整体变更为深圳歌力思服饰股份有限公司，于 2011 年 11 月 4 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300708497366U 的营业执照，注册资本 332,522,111.00 元，股份总数 332,522,111 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 6,500 股；无限售条件的流通股份 A 股 332,515,611 股。公司股票已于 2015 年 4 月 22 日在上海市证券交易所挂牌交易。

本公司属服装行业。主要经营活动为服装产品的研发、生产和销售。产品主要有：服装、服饰、内衣等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 29 日第三届第二十九次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市厚裕时装有限公司、深圳市穿梭纺织有限公司和东明国际投资（香港）有限公司等 13 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷

款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日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,与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。



对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款— —账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款— —无风险组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——无风险组合	款项性质	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标使用权、网站设计费、商铺租赁权受让支出等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	2-10
商标使用权	3-20
网站设计费	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。使用寿命不确定的无形资产如下：

项 目	使用寿命不确定的依据
商标使用权	包括两部分，一是购买 IRO 商标所发生的支出，本公司对 IRO 商标拥有永久使用权；二是购买 Laurèl（萝丽儿）商标所发生的支出，本公司对 Laurèl（萝丽儿）商标拥有在中国大陆地区的永久使用权
商铺租赁权受让支出	指公司受让店铺租赁权支出的转让金，在法国店铺租赁权视同一项资产，取得店铺租赁权需要支出转让金，转让店铺租赁权可获得转让金，店铺租赁权的使用寿命具有不确定性

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或



净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十二) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

###### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

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

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

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

网络销售，在货物出库且承诺的退货期满后，依据网络订单确认收入。

#### （二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十六) 租赁

### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十七）其他重要的会计政策和会计估计

### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## （二十八）重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	370,637,814.44	应收票据	
		应收账款	370,637,814.44
应付票据及应付账款	161,599,997.69	应付票据	
		应付账款	161,599,997.69
管理费用	239,376,565.11	管理费用	239,376,565.11
研发费用	79,439,044.50	研发费用	79,439,044.50

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——

套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	35,000,000.00	-35,000,000.00	
其他权益工具投资		35,000,000.00	35,000,000.00
其他应付款	241,068,079.31	-2,292,824.66	238,775,254.65
一年内到期的非流动负债	20,644,548.07	995,459.34	21,640,007.41
长期借款	27,173,092.66	1,297,365.32	28,470,457.98
其他流动资产	163,938,489.40	-129,100,000.00	34,838,489.40
交易性金融资产		129,100,000.00	129,100,000.00

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	641,307,652.07	摊余成本	641,307,652.07
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	370,637,814.44	摊余成本	370,637,814.44

其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	85,023,445.51	摊余成本	85,023,445.51
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类资产)	129,100,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	129,100,000.00
非交易性权益工具投资	摊余成本(可供出售类资产)	35,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	35,000,000.00
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	161,599,997.69	摊余成本	161,599,997.69
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	241,068,079.31	摊余成本	238,775,254.65
一年内到期的非流动负债	摊余成本(其他金融负债)	20,644,548.07	摊余成本	21,640,007.41
长期借款	摊余成本(其他金融负债)	27,173,092.66	摊余成本	28,470,457.98

③ 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	641,307,652.07			641,307,652.07
应收账款	370,637,814.44			370,637,814.44
其他应收款	85,023,445.51			85,023,445.51
以摊余成本计量的总金融资产	1,096,968,912.02			1,096,968,912.02
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 自其他流动资产(原 CAS22)转入		129,100,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				129,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		129,100,000.00		129,100,000.00

产				
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	35,000,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资（新 CAS22）		-35,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
理财产品（其他流动资产）				
按原 CAS22 列示的余额	129,100,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		-129,100,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入——指定		35,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				35,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的总金融资产	164,100,000.00	-129,100,000.00		35,000,000.00

## B. 金融负债

### 摊余成本

应付账款	161,599,997.69			161,599,997.69
其他应付款	241,068,079.31	-2,292,824.66		238,775,254.65
一年内到期的非流动负债	20,644,548.07	995,459.34		21,640,007.41
长期借款	27,173,092.66	1,297,365.32		28,470,457.98
以摊余成本计量的总金融负债	450,485,717.73			450,485,717.73

④ 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
-----	----------------------	-----	------	----------------



	准则确认的预计负债 (2018年12月31日)			(2019年1月1日)
贷款和应收款项				
应收账款坏账准备	30,926,832.89			30,926,832.89
其他应收款坏账准备	14,006,576.71			14,006,576.71
合计	44,933,409.60			44,933,409.60

3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 2. 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、21%、16.5%、15%、12.5%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）规定，自2018年5月1日至2019年3月31日期间，适用税率调整为16%；根据财政部税务总局海关总署2019年3月20日颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署〔2019〕39号）规定，纳税人发生增值税应税销售行为，自2019年4月1日起，原适用16%税率的，税率调整为13%。

本公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
东明国际投资（香港）有限公司	16.5%
Ellassayu. s. Development Corporation	21%
深圳前海可染服饰设计有限公司	15%
上海百秋网络科技有限公司	12.5%

纳税主体名称	所得税税率
其他主体	25%

## (二) 税收优惠

### (1) 深圳前海可染服饰设计有限公司

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

### (2) 上海百秋网络科技有限公司

根据《财政部、国家税务总局关于软件产业增值税政策的通知》（财税[2011]100号），上海百秋网络科技有限公司自2014年2月1日起，享受增值税即征即退税收优惠政策。

根据《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（财税[2016]49号），上海百秋网络科技有限公司自2015年1月1日起至2019年12月31日，享受企业所得税优惠事项中软件企业两免三减半，即2019年度所得税税率为12.5%。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	809,156.78	705,465.59
银行存款	533,573,627.34	627,528,457.42
其他货币资金	5,982,970.17	13,073,729.06
合计	540,365,754.29	641,307,652.07
其中：存放在境外的款项总额	245,203,427.68	105,766,821.01

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金主要是支付宝账户存款、微信账户存款、证券户账户金额和部分国外

店铺因开店存于银行的押金，其中受到限制的金额合计 1,376,113.15 元。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	39,101,635.90	129,100,000.00
其中：银行理财产品	39,101,635.90	129,100,000.00
合 计	39,101,635.90	129,100,000.00

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1(1)2)之说明。

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,463,894.12	2.51	10,463,894.12	100.00	
按组合计提坏账准备	406,898,682.85	97.49	20,734,520.37	5.10	386,164,162.48
合 计	417,362,576.97	100.00	31,198,414.49	7.48	386,164,162.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,688,067.31	2.66	10,688,067.31	100.00	
按组合计提坏账准备	390,876,580.02	97.34	20,238,765.58	5.18	370,637,814.44
合 计	401,564,647.33	100.00	30,926,832.89	7.70	370,637,814.44

#### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁兴隆百货集团有限公司	2,334,348.52	2,334,348.52	100.00	无法收回
INTERNATIONALFASHIONGROUP	1,734,147.14	1,734,147.14	100.00	无法收回
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司	594,173.29	594,173.29	100.00	无法收回

CURVEMIAM I	544,177.99	544,177.99	100.00	无法收回
CURVENY C	448,281.61	448,281.61	100.00	无法收回
CURVESANFRANCISCO	338,884.61	338,884.61	100.00	无法收回
BLEUCLOTHINGCORP	303,523.44	303,523.44	100.00	无法收回
FREDESEGALTREND	300,930.32	300,930.32	100.00	无法收回
其他	3,865,427.20	3,865,427.20	100.00	无法收回
小 计	10,463,894.12	10,463,894.12	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	404,801,327.47	20,734,520.37	5.12
无风险组合	2,097,355.38		
小 计	406,898,682.85	20,734,520.37	5.10

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	402,518,328.08	20,189,137.64	5.00
1-2年	2,158,418.05	431,683.61	20.00
2-3年	21,764.37	10,882.15	50.00
3年以上	102,816.97	102,816.97	100.00
小 计	404,801,327.47	20,734,520.37	5.12

5) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	
单项计提坏账准备	10,688,067.31	3,151,225.51				3,375,398.70	10,463,894.12
按组合计提坏账准备	20,238,765.58	1,183,839.65				688,084.86	20,734,520.37
小 计	30,926,832.89	4,335,065.16				4,063,483.56	31,198,414.49

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

6) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 4,063,483.56 元

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 57,824,956.21 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 13.85%, 相应计提的坏账准备合计数为 2,891,247.81 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	30,023,302.17	97.33		30,383,346.93	26,597,583.33	95.87		26,597,583.33
1-2 年	378,672.22	1.23		175,302.91	775,448.00	2.80		775,448.00
2-3 年	294,777.72	0.96		237,176.00	98,833.04	0.36		98,833.04
3 年以上	149,223.73	0.48		50,150.00	268,939.27	0.97		268,939.27
合计	30,845,975.84	100.00		30,845,975.84	27,740,803.64	100.00		27,740,803.64

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 5,179,301.86 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 16.79%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	94,909,091.78	100.00	22,830,013.85	24.05	72,079,077.93

其中：其他应收款	94,909,091.78	100.00	22,830,013.85	24.05	72,079,077.93
合 计	94,909,091.78	100.00	22,830,013.85	24.05	72,079,077.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	99,030,022.22	100.00	14,006,576.71	14.14	85,023,445.51
其中：其他应收款	99,030,022.22	100.00	14,006,576.71	14.14	85,023,445.51
合 计	99,030,022.22	100.00	14,006,576.71	14.14	85,023,445.51

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收无风险组合			
账龄组合	94,909,091.78	22,830,013.85	24.05
其中：1年以内	60,767,474.26	3,038,373.65	5.00
1-2年	14,061,705.32	2,812,341.07	20.00
2-3年	6,201,226.14	3,100,613.07	50.00
3年以上	13,878,686.06	13,878,686.06	100.00
小 计	94,909,091.78	22,830,013.85	24.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	3,181,470.09	4,886,198.49	5,938,908.13	14,006,576.71
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-703,085.27	703,085.27		
--转入第三阶段		-1,240,245.23	1,240,245.23	
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	559,988.83	-1,441,677.32	9,800,145.77	8,918,457.28

本期收回				-
本期转回				-
本期核销		95,020.14		95,020.14
其他变动				-
期末数	3,038,373.65	2,812,341.07	16,979,299.13	22,830,013.85

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 95,020.14 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	20,674,591.85	24,964,477.54
押金保证金	68,731,611.35	66,988,128.51
其他	5,502,888.58	7,077,416.17
合计	94,909,091.78	99,030,022.22

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市马亚诺实业有限公司	借款	17,304,469.91	1 年以内	18.23	865,223.50
深圳市德圣铭达商贸有限公司	保证金	2,501,930.00	1 年以内	3.38	827,096.50
		702,000.00	3 年以上		
上海新长宁(集团)有限公司	保证金	2,554,141.57	1-2 年	2.69	510,828.31
北京三里屯南区物业管理有限 有限公司	保证金	60,108.00	1-2 年	2.56	2,380,797.60
		2,368,776.00	3 年以上		
上海港汇房地产开发有 限公司	保证金	1,071,425.00	1 年以内	2.07	232,947.25
		896,880.00	1-2 年		
小计		27,459,730.48		28.93	4,816,893.16

6. 存货

(1) 明细情况



项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,099,260.00	82,006,433.45	46,092,826.55
在产品	10,959,348.36		10,959,348.36
产成品	773,118,297.42	255,475,702.10	517,642,595.32
低值易耗品	10,710,997.70	2,630,169.88	8,080,827.82
委托加工材料	14,635,871.92	2,028,190.48	12,607,681.44
合 计	937,523,775.40	342,140,495.91	595,383,279.49

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,543,562.35	78,943,397.73	42,600,164.62
在产品	15,987,641.61		15,987,641.61
产成品	659,501,848.08	215,778,774.34	443,723,073.74
低值易耗品	10,589,644.13	2,176,880.47	8,412,763.66
委托加工材料	13,780,378.06		13,780,378.06
合 计	821,403,074.23	296,899,052.54	524,504,021.69

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	汇率变动	转回或转销	其	
原材料	78,943,397.73	3,087,142.70	-24,106.98			82,006,433.45
产成品	215,778,774.34	51,558,959.64	111,028.27	11,973,060.15		255,475,702.10
低值易耗品	2,176,880.47	472,272.46		18,983.05		2,630,169.88
委托加工材料		2,002,914.33	25,276.15			2,028,190.48
小 计	296,899,052.54	57,121,289.13	112,197.44	11,992,043.20		342,140,495.91

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
存货	相关产品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货报废处置时

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
增值税	28,376,099.31	11,480,299.00
预付费用	7,759,563.44	4,322,656.21
预付税金	643,058.82	19,035,534.19
合 计	36,778,721.57	34,838,489.40

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1(1)2)之说明。

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	18,721,561.39		18,721,561.39	97,695,541.79		97,695,541.79
合 计	18,721,561.39		18,721,561.39	97,695,541.79		97,695,541.79

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
亚东星尚长歌投资管理有限公司	11,867,561.61			988,193.10	
深圳前海复星长歌时尚产业投资基金（有限合伙）	85,275,339.53		98,000,000.00	30,405,070.13	
亚太专业电子商务有限公司	991,552.63	1,319,925.00		-16,899.04	25,590.23
易亚国际控股有限公司	-438,911.98	3,421,875.60		562,674.24	
合 计	97,695,541.79	4,741,800.60	98,000,000.00	31,939,038.43	25,590.23

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
亚东星尚长歌投资管理有限公司					12,855,754.71	
深圳前海复星长歌时尚产业投资基金（有限合伙）		17,680,409.66				
亚太专业电子商务有限公司					2,320,168.82	
易亚国际控股有限公司					3,545,637.86	
合计		17,680,409.66			18,721,561.39	

#### 9. 其他权益工具投资

项目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
深圳品和智慧科技有限公司		35,000,000.00			
小计		35,000,000.00			

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1(1)2)②之说明。

#### (2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司考虑上述投资为非交易性权益工具投资，故将其指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的权益工具投资。

#### 10. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	110,296,073.57	110,296,073.57
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	110,296,073.57	110,296,073.57
累计折旧和累计摊销		

期初数	29,203,341.85	29,203,341.85
本期增加金额	4,966,157.28	4,966,157.28
1) 计提或摊销	4,966,157.28	4,966,157.28
本期减少金额		
期末数	34,169,499.13	34,169,499.13
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	76,126,574.44	76,126,574.44
期初账面价值	81,092,731.72	81,092,731.72

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	其他设备	公用设施	装修支出	合 计
账面原值								
期初数	180,799,545.22	23,356,747.58	82,038,034.51	19,792,622.44	7,464,782.30	20,376,336.87	14,126,786.51	347,954,855.43
本期增加金额		82,615.41	12,160,114.88	513,891.88	214,257.89		1,931,192.79	14,902,072.85
1) 购置		82,615.41	11,106,173.17	513,891.88	216,551.49		441,284.54	12,360,516.49
2) 在建工程转入			1,040,523.99				1,489,908.25	2,530,432.24
3) 汇率影响			13,417.72		-2,293.60			11,124.12
本期减少金额		368,274.29	3,090,601.00	795,500.00	4,322.14			4,258,697.43
1) 处置或报废		368,274.29	3,090,601.00	795,500.00	4,322.14			4,258,697.43
期末数	180,799,545.22	23,071,088.70	91,107,548.39	19,511,014.32	7,674,718.05	20,376,336.87	16,057,979.30	358,598,230.85
累计折旧								
期初数	56,009,505.59	13,304,308.96	46,844,820.61	10,293,557.68	4,125,837.62	10,383,523.23	6,351,038.23	147,312,591.92
本期增加金额	8,191,819.20	2,003,783.66	9,375,850.45	2,095,913.18	307,316.45	1,848,025.27	1,345,290.96	25,167,999.17
1) 计提	8,191,819.20	2,003,783.66	10,037,531.18	2,095,913.18	307,316.45	1,848,025.27	1,345,290.96	25,829,679.90
2) 汇率影响			-661,680.73					-661,680.73
本期减少金额		213,143.81	2,178,864.39	739,555.00				3,131,563.20
1) 处置或报废		213,143.81	2,178,864.39	739,555.00				3,131,563.20
期末数	64,201,324.79	15,094,948.81	54,041,806.67	11,649,915.86	4,433,154.07	12,231,548.50	7,696,329.19	169,349,027.89

账面价值								
期末账面价值	116,598,220.43	7,976,139.89	37,065,741.72	7,861,098.46	3,241,563.98	8,144,788.37	8,361,650.11	189,249,202.96
期初账面价值	124,790,039.63	10,052,438.62	35,193,213.90	9,499,064.76	3,338,944.68	9,992,813.64	7,775,748.28	200,642,263.51

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
桂花苑 2 栋 C 座 240	287,384.12	政府人才保障性住房
桂花苑 4 栋 A 座 140	230,626.53	政府人才保障性住房
一治广场 2 栋 A402	243,505.65	政府人才保障性住房
一治广场 2 栋 A1002	260,298.98	政府人才保障性住房
一治广场 2 栋 A1005	261,883.76	政府人才保障性住房
一治广场 2 栋 A2402	300,796.82	政府人才保障性住房
一治广场 2 栋 A2405	302,628.30	政府人才保障性住房
小 计	1,887,124.16	

## 12. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修费	8,672,720.29		8,672,720.29			
其他零星工程	727,673.30		727,673.30			
合 计	9,400,393.59		9,400,393.59			

## 13. 无形资产

项 目	土地使用 权	软件	商标使用权	网站 设计费	商铺租赁 权受让支 出	合 计
账面原值						
期初数	14,178,354.58	54,819,162.85	649,130,763.03	6,133,963.76	40,254,944.72	764,517,188.94
本期增加金额		14,132,923.16	6,759,468.90	31,034.72	431,366.11	21,354,792.89
1) 购置		3,416,034.61	5,608,242.70		511,143.15	9,535,420.46
2) 汇率增加		-7,250.04	1,151,226.20	31,034.72	-79,777.04	1,095,233.84
3) 研发增加		10,724,138.59				10,724,138.59
本期减少金额		1,565,235.06				1,565,235.06
1) 处置		1,565,235.06				1,565,235.06

期末数	14,178,354.58	67,386,850.95	655,890,231.93	6,164,998.48	40,686,310.83	784,306,746.77
累计摊销						
期初数	3,473,696.83	20,306,339.33	35,345,796.74	545,161.82		59,670,994.72
本期增加金额	283,567.09	6,420,883.87	14,713,831.68	1,302,492.79		22,720,775.43
1) 计提	283,567.09	6,421,561.51	14,728,751.28	1,281,172.34		22,715,052.22
2) 汇率增加		-677.64	-14,919.60	21,320.45		5,723.21
本期减少金额		430,763.13				430,763.13
1) 处置		430,763.13				430,763.13
期末数	3,757,263.92	26,296,460.07	50,059,628.42	1,847,654.61		81,961,007.02
账面价值						
期末账面价值	10,421,090.66	41,090,390.88	605,830,603.51	4,317,343.87	40,686,310.83	702,345,739.75
期初账面价值	10,704,657.75	34,512,823.52	613,784,966.29	5,588,801.94	40,254,944.72	704,846,194.22

注：无形资产中商铺租赁权受让支出以及部分商标作为使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不摊销，已进行减值测试，未发生减值。

#### 14. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
全渠道接口平台管理软件 V1.0		2,562,054.88		1,097,866.50	1,464,188.38	
微信小程序营销活动管理软件 V1.0		1,278,667.94		666,187.09	612,480.85	
微信小程序销售管理软件 V2.0		1,271,399.09		563,312.77	708,086.32	
OMS 商品进销存管理软件 V1.0		1,599,006.92		887,335.52	711,671.40	
微信商城会员管理软件 V2.0		1,241,420.75		502,348.66	739,072.09	
PIM 商品信息管理软件 V1.0		1,620,662.38		733,596.68	887,065.70	
OMS 订单智能管理软件 V1.0		1,533,456.19		794,795.59	738,660.60	
BI 客服销售商务智能管理报表软件 V1.0		1,601,021.30		983,836.76	617,184.54	
天猫平台商品发布管理软件		1,211,303.92		308,538.69	902,765.23	
京东平台商品发布管理软件		1,021,402.40		470,712.64	550,689.76	
OMS 健康中心管理软件		1,223,957.63		295,228.86	928,728.77	
BI 财务智能管理报表软件 V1.0		1,672,013.88		466,194.54	1,205,819.34	
OMS 智能档案管理软件 V1.0		1,127,075.25		603,093.49	523,981.76	
BI 商品商务智能管理报表软件 V1.0		869,944.38		320,811.69	549,132.69	
OMS 库存智能管理软件 V1.0		2,479,481.94		1,052,167.36	1,427,314.58	



OMS 智能报表管理软件 V1.0		1,801,399.37		626,741.99	1,174,657.38
微信小程序会员中心软件		651,766.68		351,369.76	300,396.92
合 计		24,766,034.90		10,724,138.59	14,041,896.31

## 15. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
唐利国际控股有限公司	106,706,874.30				106,706,874.30
上海百秋网络科技有限公司	250,607,400.56				250,607,400.56
深圳前海上海林投资管理有限公司	188,582,459.94				188,582,459.94
薇薇安谭时装(深圳)有限公司	765,256.25				765,256.25
合 计	546,661,991.05				546,661,991.05

### (2) 商誉减值测试过程

#### 1) 唐利国际控股有限公司资产组或资产组组合

##### ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产和长期待摊费用	
资产组或资产组组合的账面价值	81,659,418.79	
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	164,164,422.00	
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	245,823,840.79	
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	

##### ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.27%，预测期以后的现金流量按照稳定的增长率为基础计算得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品毛利率、其他相关费用等。

公司根据发展规划、经营计划及所面临的市场环境和未来的发展前景等因素预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前

利率。

根据公司测算，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 813,445,549.74 元，高于账面价值，商誉未出现减值损失。

2) 上海百秋网络科技有限公司商誉的减值测算过程

商誉的可收回金额按照公允价值减处置费用和相关税费后的净额计算，其公允价值参照上海百秋网络科技有限公司近期引进外部投资者的估值计算得出，根据公司计算，商誉的可收回金额高于账面价值，商誉未出现减值损失。

3) 深圳前海上林投资管理有限公司资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、在建工程、无形资产和长期待摊费用
资产组或资产组组合的账面价值	488,265,175.98
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	290,126,861.45
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	778,392,037.43
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 8.31%，预测期以后的现金流量按照稳定的增长率为基础计算得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品毛利率、其他相关费用等。

公司根据发展规划、经营计划及所面临的市场环境和未来的发展前景等因素预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的《评估报告》（北方亚事评报字[2020]第 01-269 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 802,809,282.66 元，高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	处置减少	期末数
办公楼装修	3,678,410.31	10,944,226.65	3,154,733.53		11,467,903.43
店铺装修	72,737,900.14	50,809,074.12	56,813,796.87		66,733,177.39
车位使用权	268,604.68		6,976.74		261,627.94
其他	184,070.14	744,747.29	110,356.76		818,460.67
合 计	76,868,985.27	62,498,048.06	60,085,863.90		79,281,169.43

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	39,746,071.23	10,339,604.39	44,862,249.66	10,706,260.29
存货跌价准备	315,422,699.31	79,621,404.50	296,899,052.54	75,424,576.84
递延收益	19,840,024.25	4,960,006.08	20,605,411.58	5,643,882.01
其他流动负债	40,851,010.93	10,212,752.73	22,109,230.44	5,527,307.61
未弥补亏损	6,025,313.04	1,225,154.47	3,313,303.84	828,325.96
预计负债			2,066,154.62	622,261.53
固定资产折旧	5,360,740.00	1,859,101.12		
未付职工薪酬	5,222,817.29	1,619,073.36		
内部未实现损益	49,031,181.00	12,257,795.26		
其他	199,985.59	62,133.38		
合 计	481,699,842.64	122,157,025.29	389,855,402.68	98,752,614.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	473,553,266.52	144,212,434.68	484,872,866.63	155,307,801.95
汇兑损益	87,675.82	30,405.89		

折旧费用	4,692,972.36	1,619,482.89		
合计	478,333,914.70	145,862,323.46	484,872,866.63	155,307,801.95

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	42,233,703.02	33,890,671.23
可抵扣亏损	68,106,179.20	26,001,022.23
小计	110,339,882.22	59,891,693.46

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020年	63,490.79	63,490.79	
2021年			
2022年	4,435,153.57	9,405,093.00	
2023年	16,532,438.44	16,532,438.44	
2024年	47,075,096.40		
小计	68,106,179.20	26,001,022.23	

18. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备及工程款	3,230,277.05	6,112,915.10
合计	3,230,277.05	6,112,915.10

19. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	197,846,662.57	161,599,997.69
合计	197,846,662.57	161,599,997.69

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

本期无账龄1年以上重要的应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收款项	125,922,972.44	115,251,721.25
合 计	125,922,972.44	115,251,721.25

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

本期无账龄 1 年以上重要的预收款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	87,554,032.65	621,032,109.50	603,529,421.02	105,056,721.13
离职后福利—设定提存计划	956,820.66	28,367,031.00	27,890,234.29	1,433,617.37
辞退福利		998,785.10	998,785.10	
合 计	88,510,853.31	650,397,925.60	632,418,440.41	106,490,338.50

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	77,291,464.96	548,956,123.19	532,132,219.85	94,115,368.30
职工福利费	2,404,865.03	26,194,337.45	25,396,117.88	3,203,084.60
社会保险费	2,405,210.91	28,464,723.78	28,512,425.62	2,357,509.07
其中：医疗保险费	1,324,361.64	15,305,967.37	14,984,428.36	1,645,900.65
工伤保险费	68,919.33	957,352.22	422,240.49	604,031.06
生育保险费	34,652.88	680,020.07	609,111.10	105,561.85
境外子公司社保	977,277.06	11,350,522.50	12,325,784.05	2,015.51
其他		170,861.62	170,861.62	
住房公积金	415,514.28	10,377,371.58	10,297,281.98	495,603.88
工会经费和职工教育经费	807,816.39	2,074,206.91	2,592,616.49	289,406.81
短期带薪缺勤		69,069.12	69,069.12	
短期利润分享计	4,229,161.08	4,538,474.34	4,171,886.95	4,595,748.47

划				
其他		357,803.13	357,803.13	
小 计	87,554,032.65	621,032,109.50	603,529,421.02	105,056,721.13

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	695,759.06	27,564,074.26	26,848,810.65	1,411,022.67
失业保险费	261,061.60	802,956.74	1,041,423.64	22,594.70
小 计	956,820.66	28,367,031.00	27,890,234.29	1,433,617.37

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	30,016,661.43	31,891,747.65
城市维护建设税	1,013,593.11	1,528,032.33
企业所得税	52,009,939.02	74,061,458.57
个人所得税	9,697,145.01	21,748,305.34
教育费附加	805,463.88	1,055,930.21
其他税费	1,233,283.18	1,192,825.22
合 计	94,776,085.63	131,478,299.32

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利	3,412.50	
其他应付款	105,446,955.79	238,775,254.65
合 计	105,450,368.29	238,775,254.65

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1(1)2之说明。

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
未付现金股利	3,412.50	
小 计	3,412.50	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	5,960,634.70	77,822,060.48
设备款	16,738,072.74	9,316,445.96
托管费	14,200,820.92	6,186,026.32
其他款项	40,077,115.83	36,700,487.26
押金保证金	28,470,311.60	27,427,234.63
限制性股票回购义务		81,323,000.00
合 计	105,446,955.79	238,775,254.65

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	34,920,875.04	21,640,007.41
合 计	34,920,875.04	21,640,007.41

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1(1)2)之说明。

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
可退换货额毛利	41,967,421.54	24,561,432.74
合 计	41,967,421.54	24,561,432.74

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押及保证借款	3,793,135.30	4,884,901.28
信用借款	13,771,216.02	23,585,556.70
质押借款	595,541,100.00	
合 计	613,105,451.32	28,470,457.98

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十

八)1(1)2)之说明。

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	117,138.71	2,066,154.62	预计诉讼费
合 计	117,138.71	2,066,154.62	

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,880,645.48		343,159.08	3,537,486.40	项目补贴
因积分可兑换 调整收入	16,724,766.10		422,228.25	16,302,537.85	会员积分可 兑换
合 计	20,605,411.58		765,387.33	19,840,024.25	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
装修支出补助	216,908.74		49,119.96	167,788.78	与资产相关
技术装备提升	290,747.34		61,419.00	229,328.34	与资产相关
金谷六号购房 补助	3,372,989.40		232,620.12	3,140,369.28	与资产相关
小 计	3,880,645.48		343,159.08	3,537,486.40	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)4之说明。

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总数	337,002,965.00				-4,480,854.00	-4,480,854.00	332,522,111.00

(2) 其他说明



本期其他减少主要系：① 2019年5月，因原限制性股票激励计划部分激励对象已离职，将激励对象已获授但尚未解锁的172,250股进行回购注销，减少股本172,250.00元；②经公司第三届董事会第八次会议决议审批通过的《关于回购公司股份的议案》，公司以自有资金或自筹资金通过集中竞价方式回购本公司股份，截至2019年12月31日，公司合计回购股份4,308,604.00股，回购减少股本4,308,604.00元。公司本次回购股份于2019年3月26日注销。

### 30. 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	979,013,126.54	25,470,274.97	701,206,840.02	303,276,561.49
其他资本公积	22,857,775.00	4,481,920.68	25,470,274.97	1,869,420.71
合计	1,001,870,901.54	29,952,195.65	726,677,114.99	305,145,982.20

#### (2) 其他说明

1) 本期资本溢价增加主要系：公司限制性股票解锁，将原计入其他资本公积的股份支付费用计入资本溢价增加25,470,274.97元。

2) 本期资本溢价减少主要系：① 2019年5月，因原限制性股票激励计划部分激励对象已离职，将激励对象已获授但尚未解锁的172,250股进行回购注销，减少资本公积1,787,955.00元；② 因收购前海上林少数股权本期资本公积减少为147,890,602.34元；③ 因收购ADON WORD少数股权减少资本公积484,939,454.84元；④ 收购百秋鞋履电子商务（上海）有限公司少数股权减少资本公积1,603,557.47元；⑤ 收购上海百秋广告策划有限公司少数股权减少资本公积1,289,400.00元；⑥ 公司本期因回购注销股份减少资本公积63,695,870.37元。

3) 本期其他资本公积增加主要系：① 本期限制性股票成本摊销数2,612,500.01元；② 本期股票期权成本摊销数1,869,420.67元。

### 31. 库存股

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票激励 回购义务	81,323,000.00		81,249,030.00	73,970.00
回购公众股	42,653,583.99	25,350,890.38	68,004,474.37	
合 计	123,976,583.99	25,350,890.38	149,253,504.37	73,970.00

## (2) 其他说明

1) 经公司第三届董事会第六次会议决议审批通过的关于第二期限限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件达成的议案,符合解锁条件的激励对象 321 人,可申请解锁并上市流通的限制性股票数量 6,971,250 股,回购价格 79,288,825.00 元,减少库存股 79,288,825.00 元。

2019 年 1 月 18 日,第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第九次会议、分别审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的第二期限限制性股票的议案》,公司拟回购注销 15 位离职激励对象已获授但尚未解锁的第二期限限制性股票 172,250 股,回购总价 1,960,205.00 元,减少库存股 1,960,205.00 元。

2) 经公司第三届董事会第八次会议决议审批通过的《关于回购公司股份的议案》,公司拟以自有资金或自筹资金通过集中竞价方式回购本公司股份,回购价格不超过人民币 21 元/股,回购金额不低于人民币 5,000 万元(包含 5,000 万元),不超过人民币 2 亿元(包含 2 亿元),回购期限为自股东大会审议通过之日起 6 个月之内。截至 2019 年 12 月 31 日,公司合计回购股份 4,308,604 股,回购金额合计 68,004,474.37 元(包含印花税、佣金等交易费)。其中 2019 年支付回购款 25,350,890.38 元,本次回购股份数量 4,308,604 股于 2019 年 3 月 26 日注销并减少注册资本。

## 32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益		-35,000,000.00			-35,000,000.00		-35,000,000.00

其中:其他权益工具 投资公允价值 变动		-35,000,000.00			-35,000,000.00		-35,000,000.00
将重分类进损益的 其他综合收益	12,634,819.76	-29,903,105.84			-29,903,105.84		-17,268,286.08
其中:外币财务报表 折算差额	12,634,819.76	-29,903,105.84			-29,903,105.84		-17,268,286.08
其他综合收益合计	12,634,819.76	-64,903,105.84			-64,903,105.84		-52,268,286.08

### 33. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	99,037,313.25	19,210,955.62		118,248,268.87
合 计	99,037,313.25	19,210,955.62		118,248,268.87

#### (2) 其他说明

本期盈余公积的增加系按母公司本期实现净利润的10%提取法定盈余公积。

### 34. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,004,773,400.01	743,399,592.32
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	1,004,773,400.01	743,399,592.32
加:本期归属于母公司所有者的净利润	356,577,420.66	365,011,203.45
减:提取法定盈余公积	19,210,955.62	16,016,624.86
应付普通股股利	174,574,108.28	87,620,770.90
期末未分配利润	1,167,565,756.77	1,004,773,400.01

#### (2) 其他说明

根据2018年度股东大会通过的利润分配方案,公司以方案实施前的总股本332,522,111股为基数,每股派发现金红利0.525元(含税),共计派发现金红利174,574,108.28元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务 收 入	2,233,024,906.44	716,203,047.68	2,189,900,262.60	665,114,070.30
其 他 业 务 收 入	379,568,785.66	175,423,062.89	246,200,890.48	109,351,802.97
合 计	2,612,593,692.10	891,626,110.57	2,436,101,153.08	774,465,873.27

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	9,022,925.77	10,876,972.17
教育费附加	6,404,118.13	7,661,877.08
印花税	777,861.55	959,269.07
房产税	2,523,586.00	2,523,586.00
土地使用税	82,850.40	82,850.40
其他	111,031.77	414,134.28
合 计	18,922,373.62	22,518,689.00

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬支出	353,027,318.41	304,944,236.84
租赁水电费	165,220,366.31	156,163,655.34
装修费	59,699,953.86	40,663,669.52
商场费用	61,023,157.74	59,934,794.54
物料消耗	10,220,732.09	10,092,274.93
广告宣传费	62,832,802.12	56,974,755.41
地区托管费	30,184,247.69	21,508,581.26

运输费	18,734,926.81	13,255,635.79
差旅费	11,819,869.03	11,235,628.20
其他费用	34,527,730.98	28,601,462.64
办公费	13,181,276.16	18,011,541.31
会务费	6,455,597.76	9,075,398.96
合 计	826,927,978.96	730,461,634.74

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬支出	122,751,436.00	102,316,756.77
折旧与摊销费	38,716,254.88	36,226,838.93
办公费	17,042,934.09	17,194,216.38
差旅费	6,699,289.78	4,782,421.74
租赁水电费	29,229,510.30	14,719,874.47
其他费用	64,737,595.57	42,568,450.57
股份支付成本	4,481,920.68	21,568,006.25
合 计	283,658,941.30	239,376,565.11

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬支出	68,471,513.74	53,865,962.55
物料消耗	8,860,331.04	8,476,010.19
折旧与摊销	698,052.25	575,384.80
其他费用	13,589,997.74	16,521,686.96
合 计	91,619,894.77	79,439,044.50

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,656,776.30	2,907,135.02
减：利息收入	7,744,909.10	16,620,832.51
汇兑净损失	13,182,195.12	5,467,474.41

其他	10,851,006.02	8,755,539.16
合计	19,945,068.34	509,316.08

#### 7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	343,159.08	343,159.08	343,159.08
与收益相关的政府补助[注]	28,368,361.33	17,913,473.18	28,368,361.33
个税手续费返还	1,042,939.50	772,898.23	1,042,939.50
可抵扣增值税加计扣除 10%	1,245,634.32		
合计	31,000,094.23	19,029,530.49	29,754,459.91

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)4(1)之说明。

#### 8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
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	6,774,764.19	3,996,520.55
权益法核算的长期股权投资收益	31,939,038.43	-1,958,993.17
合计	38,713,802.62	2,037,527.38

#### 9. 信用减值损失

项目	本期数
坏账损失	-13,343,126.18
合计	-13,343,126.18

#### 10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	---	-8,633,976.89
存货跌价损失	-45,129,245.93	-44,735,490.40

合 计	-45,129,245.93	-53,369,467.29
-----	----------------	----------------

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	102,398.40	843,841.27	102,398.40
合 计	102,398.40	843,841.27	102,398.40

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		570.00	
违约罚款收入		1,069,688.07	
无需支付应付款		584,938.79	
赞助收入		297,522.84	
其他	825,702.58	803,281.48	825,702.58
合 计	825,702.58	2,756,001.18	825,702.58

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,747,542.47	291,837.18	1,747,542.47
罚款赔偿支出	2,591,201.62	454,021.01	2,591,201.62
捐赠支出	370,865.58	235,581.74	370,865.58
店铺非常损失		600,503.63	
其它支出	768,732.52	1,023,946.33	768,732.52
合 计	5,478,342.19	2,605,889.89	5,478,342.19

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	111,048,279.85	131,350,999.66

递延所得税费用	-32,886,937.51	-12,677,427.75
合 计	78,161,342.34	118,673,571.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	486,584,608.07	558,021,573.52
按母公司适用税率计算的所得税费用	121,646,152.02	139,505,393.38
子公司适用不同税率的影响	-14,079,548.01	-11,117,944.41
调整以前期间所得税的影响	-141,635.26	385,838.76
非应税收入的影响	-9,437,960.18	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,769,038.92	5,653,713.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,046,978.41	-629,004.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,088,984.70	6,530,270.31
研发加计扣除	-10,039,249.24	-3,608,426.92
股权激励	-6,483,262.50	-18,046,267.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-8,474,489.66	
其他	360,289.96	
所得税费用	78,161,342.34	118,673,571.91

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)32之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款收入	104,926,260.91	47,344,985.23
银行存款利息收入	7,744,909.10	16,618,202.51
政府补助及奖励收入	14,619,317.80	15,908,706.36
收到的其它	8,876,495.68	1,110,408.85



合 计	136,166,983.49	80,982,302.95
-----	----------------	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款支出	42,333,824.09	91,311,560.41
办公费	31,645,111.83	36,800,932.45
广告宣传费	63,122,417.96	58,731,866.86
设计咨询费	73,933,149.63	77,740,137.48
商场费用	61,023,157.74	59,896,583.97
租赁水电费	197,079,253.98	167,292,222.26
差旅费	20,414,725.05	18,075,209.21
运输费	20,268,191.35	18,186,850.52
其他费用	107,335,562.67	78,126,000.71
会务费	6,973,645.70	9,784,834.86
地区托管费	21,762,305.77	23,046,948.41
合 计	645,891,345.77	638,993,147.14

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品	89,998,364.10	85,000,000.00
合 计	89,998,364.10	85,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品		155,000,000.00
对外借款支出		13,112,000.00
合 计		168,112,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
担保保证金		116,000,000.00

合 计		116,000,000.00
-----	--	----------------

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购少数股东股权款	939,896,701.01	134,691,093.99
二级市场回购股票款	25,350,890.38	42,653,583.99
限制性股票回购款	1,960,205.00	3,539,700.00
非公开发行中介费	630,000.00	
合 计	967,837,796.39	180,884,377.98

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	408,423,265.73	439,348,001.61
加: 资产减值准备	58,472,372.11	53,369,467.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,795,837.18	31,115,399.85
无形资产摊销	22,715,052.22	21,202,728.32
长期待摊费用摊销	60,085,863.90	41,003,470.65
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)	-102,398.40	-843,841.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,747,542.47	291,267.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,678,880.56	2,904,505.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-38,713,802.62	-2,037,527.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-23,452,304.62	-9,968,611.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-9,435,853.03	-2,735,948.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-116,525,574.03	-149,076,146.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,984,936.91	42,580,614.07

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	40,430,374.92	-82,698,952.33
其他	11,898,516.88	25,961,179.83
经营活动产生的现金流量净额	440,032,836.36	410,415,607.00
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	538,989,641.14	638,960,149.20
减: 现金的期初余额	638,960,149.20	651,844,265.08
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	-99,970,508.06	-12,884,115.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	538,989,641.14	638,960,149.20
其中: 库存现金	809,156.78	705,465.59
可随时用于支付的银行存款	533,573,627.34	627,528,457.42
可随时用于支付的其他货币资金	4,606,857.02	10,726,226.19
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	538,989,641.14	638,960,149.20
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,376,113.15	因开店存于银行的押金

固定资产	1,887,124.16	政府责任保障性住房
无形资产	32,858,706.65	借款抵押的店铺租赁权
合 计	36,121,943.96	

## 2. 其他说明

公司本期向招商银行股份有限公司申请不超过 5,370 万欧元银行授信,并以公司持有的全资子公司深圳前海上海林投资管理有限公司 100%股权提供质押担保。

## 3. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：欧元	13,280,877.56	7.8155	103,796,698.57
美元	17,958,410.46	6.9762	125,281,463.05
英镑	466,108.88	9.1501	4,264,942.86
港币	14,422,797.73	0.8958	12,919,942.21
日元	675,641.00	0.0641	43,308.59
挪威克朗	1,579,120.42	0.9561	1,509,797.03
瑞士法郎	188,640.92	7.2028	1,358,742.82
澳门币	359.00	0.8703	312.44
泰铢	12,877.00	0.2328	2,997.77
新加坡币	773.05	5.1739	3,999.68
台币	17,021.00	0.2326	3,959.08
韩元	1,128,650.00	0.0060	6,807.71
应收账款			
其中：欧元	10,851,099.01	7.8155	84,806,764.31
美元	4,267,662.86	6.9762	29,772,069.64
英镑	237.31	9.1501	2,171.41
港币	87,776.00	0.8958	78,629.74
其他应收款			
其中：欧元	4,752,355.13	7.8155	37,142,031.52

美元	641,954.13	6.9762	4,478,400.40
挪威克朗	1,341,728.31	0.9561	1,282,826.44
瑞士法郎	45,800.00	7.2028	329,888.24
应付账款			
其中：欧元	6,468,772.77	7.8155	50,556,693.58
美元	2,312,474.13	6.9762	16,132,282.03
英镑	9,488.91	9.1501	86,824.48
挪威克朗	488,777.34	0.9561	467,320.01
长期借款			
其中：欧元	78,517,441.46	7.8155	613,653,063.73
其他应付款			
其中：欧元	4,580,309.32	7.8155	35,797,407.49
美元	681,045.84	6.9762	4,751,111.99
英镑	19,686.85	9.1501	180,136.65
港币	747,721.98	0.8958	669,809.35
挪威克朗	85,500.00	0.9561	81,746.55

## (2) 境外经营实体说明

公司子公司深圳前海上海林投资管理有限公司通过控股子公司 ADON WORLD SAS 持有 IRO SAS 100% 股权。IRO SAS 成立于 2010 年 11 月 26 日，注册资本为 1,052,800 欧元，住所为 13-15-17 rue Bachaumont - Paris（邮编 75002），税务识别号为 528471980，主营业务为成衣和配饰的生产及贸易。IRO SAS 主要经营地位于法国，因此采用欧元作为记账本位币，记账本位币报告期内未发生变化。

### 4. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

##### 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
装修支出补助	216,908.74		49,119.96	167,788.78	其他收益	
技术装备提升	290,747.34		61,419.00	229,328.34	其他收益	

金谷六号办公楼	3,372,989.40		232,620.12	3,140,369.28	其他收益	
小计	3,880,645.48		343,159.08	3,537,486.40		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
税收返还	10,882,000.00	其他收益	《关于印发长宁区十二五期间产业发展导向目录》
福田政府综合贡献支持	3,000,000.00	其他收益	福田区产业发展专项资金联审委员会办公室《2019年福田区产业发展专项资金文化旅游体育产业、时尚产业、建筑装饰设计产业分项第一批支持企业及项目》——综合贡献支持
真新街道税收返还	2,827,074.07	其他收益	与上海真新街道签订合同的税收返还款
2018年应用及创新项目奖励	2,490,566.05	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《2018年应用及创新项目奖励》——研发设计创新
深圳市科技创新委员会2018年第一批企业研发资助	1,470,708.74	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于开展2018年深圳市企业研究开发资助计划的申报通知》
2018年长宁区时尚创意产业发展专项资金	1,400,000.00	其他收益	《2018年长宁区时尚创意产业发展专项资金》
时尚产业-人才奖励项目	1,300,000.00	其他收益	福田区文化广电旅游体育局《深圳市福田区支持时尚产业发展若干措施》——人才奖励
2019年度深圳市企业信息化建设扶持计划资助项目	1,140,000.00	其他收益	福田区产业发展专项资金联审委员会办公室《关于组织实施2019年度深圳市企业信息化建设扶持计划的通知》——信息化智能管理平台运维及提升
福田政府人才奖励支持	1,000,000.00	其他收益	福田区产业发展专项资金联审委员会办公室《2019年福田区产业发展专项资金文化旅游体育产业、时尚产业、建筑装饰设计产业分项第一批支持企业及项目》——人才奖励支持
时尚产业-国际化拓展支持	866,000.00	其他收益	福田区文化广电旅游体育局《深圳市福田区支持时尚产业发展若干措施》——国际化拓展支持
深圳市南山区科技创新局2018企业研发支持款	844,660.19	其他收益	南山区科技创新局《关于申报2018年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金部分项目的通知》
2018年福田区产业发展专项资金总部现代制造服务业分	500,000.00	其他收益	福田区产业发展专项资金联审委员会办公室《2018年福田区产业发展专项资金总部现代服务制造供应链专业服务分项第

项第八批支持企业			八批支持企业及项目》——总部经济—— 总部培育支持
失业稳岗补贴	300,525.57	其他收益	
深圳经济贸易和信息化委员会2019年度省级以上两化融合项目	200,000.00	其他收益	深圳经济贸易和信息化委员会《关于组织实施 2019 年度省级以上两化融合项目奖励扶持计划的通知》
经营性国家补助	104,135.38	其他收益	法国经营性国家补助
软件即征即退	38,191.33	其他收益	
上海市嘉定区科学技术委员会市科技双创券配置	4,500.00	其他收益	
小 计	28,368,361.33		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 28,711,520.41 元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
深圳圣珀齐服饰有限公司	新设投资	2019年9月5日	3,000万元	50%

根据公司与圣珀齐知识产权有限公司签订的合资经营协议，公司能够通过控制董事会进而控制深圳圣珀齐服饰有限公司的重大事宜，因此自其成立之日起将其纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市厚裕时装有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		同一控制下企业合并
深圳市穿梭纺织有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		设立取得
东明国际投资(香港)有限公司	香港	香港	商业	100.00		非同一控制下企业合并

深圳市墨子服饰设计有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		设立取得
Ellassay u. s. Development Corporation	美国	美国	商业	100.00		设立取得
深圳市萝丽儿贸易有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		设立取得
深圳前海可染服饰设计有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		设立取得
上海百秋网络科技有限公司	上海	上海	商业	75.00		非同一控制下企业合并
薇薇安谭时装(深圳)有限公司	深圳	深圳	商业	75.00		非同一控制下企业合并
深圳前海上林投资管理有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		非同一控制下企业合并
深圳歌诺实业有限公司	深圳	深圳	商业	80.00		设立取得
依诺时尚(深圳)服饰有限公司	深圳	深圳	商业	80.00	20.00	设立取得
深圳圣珀齐服饰有限公司	深圳	深圳	商业	50.00		设立取得

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海百秋网络科技有限公司	25%	16,956,910.45	7,170,625.00	40,700,746.10
合计		16,956,910.45	7,170,625.00	40,700,746.10

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海百秋网络科技有限公司	171,330,888.07	60,879,499.11	232,210,387.18	69,369,741.08	37,661.69	69,407,402.77



子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
小计	171,330,888.07	60,879,499.11	232,210,387.18	69,369,741.08	37,661.69	69,407,402.77

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳前海上海林投资管理有限公司	385,538,772.28	1,030,956,203.18	1,416,494,975.46	336,255,603.13	143,073,196.08	479,328,799.21
上海百秋网络科技有限公司	126,594,299.68	38,402,428.33	164,996,728.01	33,442,325.67	65,039.75	33,507,365.42
小计	512,133,071.96	1,069,358,631.51	1,581,491,703.47	369,697,928.80	143,138,235.83	512,836,164.63

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海百秋网络科技有限公司	357,480,659.99	67,093,481.59	67,093,481.59	65,349,733.65
小计	357,480,659.99	67,093,481.59	67,093,481.59	65,349,733.65

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳前海上海林投资管理有限公司	574,836,548.67	45,774,434.91	51,753,435.43	56,054,612.28
上海百秋网络科技有限公司	219,883,166.41	60,054,517.67	60,066,361.04	37,547,227.50
小计	794,719,715.08	105,828,952.58	111,819,796.47	93,601,839.78

注：公司本期收购深圳前海上海林投资管理有限公司少数股东持有的股权，自 2019 年 7 月 1 日起，深圳前海上海林投资管理有限公司成为公司的全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
深圳前海上海林投资管理有限公司	2019 年 7 月 1 日	65.00%	100.00%
ADON WORLD	2019 年 12 月 1 日	57.00%	100.00%
百秋鞋履电子商务（上海）有限公司	2019 年 11 月 8 日	75.00%	100.00%

上海百秋广告策划有限公司	2019年9月26日	75.00%	100.00%
--------------	------------	--------	---------

ADON WORLD 属于子公司深圳前海上林投资管理有限公司下属子公司。

## 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

项 目	ADON WORLD	深圳前海上林有限 公司	百秋鞋履电子商务 (上海)有限公司	上海百秋广告策 划有限公司
购买成本/处置对价	691,755,135.82	241,588,714.00	3,000,000.00	1,719,200.00
其中: 现金	691,755,135.82	241,588,714.00	3,000,000.00	1,719,200.00
购买成本/处置对价合计	691,755,135.82	241,588,714.00	3,000,000.00	1,719,200.00
减: 按取得/处置的股权比 例计算的子公司净资产份 额	206,815,680.98	93,698,111.66	861,923.38	
差额	484,939,454.84	147,890,602.34	2,138,076.62	1,719,200.00
其中: 调整资本公积	484,939,454.84	147,890,602.34		
调整盈余公积			2,138,076.62	1,719,200.00

## 3. 其他说明

(1) 经 2019 年 10 月 14 日第三届董事会第十八次临时会议批准, 公司与 ADON WORLD 少数股东于 2019 年 10 月 14 日签署协议, 收购少数股东持有的 ADON WORLD 43% 股权, 依据评估价格作价 8,950 万欧元, 并于 2019 年 12 月完成了股权交接手续。

(2) 经 2019 年 7 月 7 日董事长决定批准, 公司于 2019 年 7 月 8 日分别与深圳前海复星长歌时尚产业投资基金(有限合伙)和上海复星惟实一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)签订协议, 分别收购对方持有的前海上林 25% 和 10% 的股权, 收购总价款为 241,588,714.00 元人民币, 并于 2019 年 7 月 31 日办理了工商变更登记手续。

(3) 经公司二级子公司上海百秋电子商务有限公司 2019 年 9 月 24 日股东会批准, 上海百秋电子商务有限公司分别与百秋鞋履电子商务(上海)有限公司少数股东签订协议, 收购对方持有的百秋鞋履电子商务(上海)有限公司合计 25% 的股权, 收购总价款为 3,000,000.00 元, 并于 2019 年 11 月 8 日办理了工商变更登记手续。

(4) 经二级子公司上海百秋电子商务有限公司 2018 年 11 月 20 日股东会批准, 上海百秋电子商务有限公司分别与上海百秋广告策划有限公司少数股东签订协议, 收购对方持有的上海百秋广告策划有限公司合计 25% 的股权, 收购总价款为 1,719,200.00 元, 并于 2019 年 9 月支付收购款, 完成股权转让。

### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

##### (1) 基本情况

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳前海复星 长歌时尚产业 投资基金（有 限合伙）	深圳	深圳	投资	60.00		权益法核算

##### (2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

公司对深圳前海复星长歌时尚产业投资基金（有限合伙）的持股比例 60.00%，但根据合伙协议规定，深圳前海复星长歌时尚产业投资基金（有限合伙）的重要经营决策均要由全体合伙人一致同意后方为有效，因此将其作为合营企业，按照权益法核算。

#### 2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	深圳前海复星长歌时尚产业投 资基金（有限合伙）	深圳前海复星长歌时尚产业 投资基金（有限合伙）
流动资产	407,678.84	13,596,250.07
其中：现金和现金等价物	407,678.84	13,596,250.07
非流动资产		120,000,000.00
资产合计	407,678.84	133,596,250.07
流动负债	213,417.48	2,281,000.00
非流动负债		
负债合计	213,417.48	2,281,000.00
按持股比例计算的净资产份额	116,556.82	78,789,150.04
调整事项		
返还本金暂时性差异		6,486,189.49
对合营企业权益投资的账面价值		85,275,339.53

营业收入	6,980,582.52	
财务费用	-356,744.01	-598,727.26
所得税费用		
净利润	57,530,593.53	-7,889,572.74
综合收益总额	57,530,593.53	-7,889,572.74
本期收到的来自合营企业的股利		

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业：		
投资账面价值合计	18,721,561.39	12,420,202.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,533,968.30	2,774,750.47
—其他综合收益	25,590.23	11,843.37
—综合收益总额	1,559,558.53	2,786,593.84

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努

力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2 及五（一）4 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 13.85%(2018 年 12 月 31 日：12.88%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	648,026,326.36	679,742,563.76	38,268,532.00	517,356,706.78	124,117,324.98
应付账款	197,846,662.57	197,846,662.57	197,846,662.57		
其他应付款	105,450,368.29	105,450,368.29	105,450,368.29		
小 计	951,323,357.22	983,039,594.62	341,565,562.86	517,356,706.78	124,117,324.98

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	50,110,465.39	50,797,702.97	22,054,454.59	27,111,222.11	1,632,026.27
应付账款	161,599,997.69	161,599,997.69	161,599,997.69		
其他应付款	238,775,254.65	238,775,254.65	238,775,254.65		
小 计	450,485,717.73	451,172,955.31	422,429,706.93	27,111,222.11	1,632,026.27

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币型资产和负债有关。对于外资资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五（四）3（1）之说明。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### （1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市歌力思投资管理有限公司	深圳	投资管理、投资咨询	500 万元	60.22	60.22

（2）本公司最终控制方是夏国新、胡咏梅夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营企业情况

本公司重要的合营企业详见本财务报表附注七（三）。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
亚太专业电子商务有限公司	控股子公司的合营企业
易亚国际控股有限公司	控股子公司的合营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

华悦国际控股有限公司	子公司的少数股东
胡咏梅	公司股东、最终控制方之一

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
亚太专业电子商务有限公司	采购	1,047,614.58	150,927.59
易亚国际控股有限公司	采购	1,382,999.62	142,109.16

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
亚太专业电子商务有限公司	销售	2,592,856.34	
易亚国际控股有限公司	销售	359,789.50	1,058,156.15

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
胡咏梅	房屋	398,947.80	

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳前海复星长歌时尚产业投资基金（有限合伙）[注]	购买股权	241,588,714.00	
华悦国际控股有限公司	购买股权		135,820,946.04

[注]：详见本财务报表附注七(二) 2之说明。

4. 关键管理人员报酬



单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	456.00	466.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	亚太专业电子商务有限公司	1,715,978.51			
	易亚国际控股有限公司	381,376.87			
小 计		2,097,355.38			
其他应收款					
	易亚国际控股有限公司			1,236,271.26	
小 计				1,236,271.26	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	易亚国际控股有限公司	1,020,872.43	142,109.16
	亚太专业电子商务有限公司	1,189,723.74	151,506.14
小 计		2,210,596.17	293,615.30

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	股票期权	限制性股票
公司本期授予的各项权益工具总额	19,976,000 股	7,150,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额		6,971,250 股

公司本期失效的各项权益工具总额	5,992,800 股	178,750 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予的股票期权行权价格为 14.39 元/股, 合同剩余期限为 22 个月、34 个月	

## (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	股票期权	限制性股票
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型定价	Black-Scholes 模型定价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	64,555,000.04	62,685,579.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,869,420.67	2,612,500.01

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

#### 1. 非公开发行股票

公司于 2019 年 12 月 6 日召开的 2019 年第三次临时股东大会决议审议通过了公司关于非公开发行 A 股股票的相关议案, 于 2020 年 2 月 26 日召开第三届董事会第二十六次临时会议审议通过了《关于修订公司非公开发行 A 股股票预案的议案》, 同意对《深圳歌力思服饰股份有限公司 2019 年度非公开发行 A 股股票预案》进行修订, 形成《深圳歌力思服饰股份

有限公司 2019 年度非公开发行 A 股股票预案（修订稿）》。本次非公开发行 A 股股票的数量不超过本次发行前上市公司总股本 332,522,111 股的 30%，即 99,756,633 股（含本数），若本次增发 99,756,633 股，公司总股本由 332,522,111 股变更为 432,278,744 股，将会导致每股收益和净资产收益率下降。本次非公开发行募集资金总额为不超过（含发行费用）98,500.00 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将用于对子公司东明国际投资（香港）有限公司增资以收购 ADON WORLD SAS 43%股权以及补充流动资金。该股权收购事项已于 2019 年 12 月完成。

## 2. 处置子公司

经公司 2019 年 12 月 12 日召开第三届董事会第二十四次临时会议批准，公司与刘志成、胡少群、赵玲和邱玉洪、上海百秋帕特尼企业管理中心（有限合伙）（以下合并简称创始股东及其一致行动人、红杉璟睿（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称红杉资本）、杭州解百集团股份有限公司（SH600814）、宁波保税区峰上观妙股权投资合伙企业（有限合伙）、上海爰服投资管理有限公司、深圳市智诚东晟投资合伙企业（有限合伙）（以下合并简称 A 轮投资人”）在上海签署了《有关上海百秋网络科技有限公司之增资暨股权转让协议》及一揽子协议，协议条款如下：

公司出于激励目的，同意创始股东及其一致行动人以 16.279 万元认购上海百秋网络科技有限公司（以下简称百秋网络）16.279 万元新增注册资本，折算对应百秋网络 14%股权。

红杉资本以人民币 15,000 万元认购百秋网络人民币 16.6113 万元新增注册资本，折算对应百秋网络 12.5%股权。

A 轮投资人以人民币 34,430 万元对价向公司购买其持有的百秋网络注册资本共计人民币 38.1229 万元及其附有的全部权利及义务，折算对应 28.69%百秋网络的股权。

2020 年 2 月，百秋网络已经完成工商变更登记，变更后公司持有百秋网络的股份比例由 75%降至 27.75%，百秋网络由公司的子公司变更成为公司的联营企业。

## （二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以总股本 332,515,611 股为基数，向股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共计派发现金红利 83,128,902.75 元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	派发现金红利 83,128,902.75 元

## （三）其他资产负债表日后事项说明

### 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产和经营造成了一定的影响。随着国内疫情逐步得到控制及好转,截至审计报告日,国内店铺已陆续开始正常营业。2020年3月法国新冠疫情蔓延,法国子公司暂停现场办公。面对该等不利的状况,公司采取了一系列的措施积极应对,包括加快公司数字化、智能化转型,加速布局数字化门店,引入新零售业务模式,全力支持社群营销,充分利用微信、淘宝、小红书、抖音等平台以直播带货、限时秒杀、网红博主推荐等多种营销手段,打通线上线下销售渠道,不断加大公司品牌宣传推广力度,助力公司扩大销售和提高市场份额。此外,部分零售店铺所在的商场也给予了公司租金和物业费的部分减免,政府也出台了社保和税收的减免政策帮助企业度过难关。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

### 十三、其他重要事项

#### 分部信息

公司不存在多种经营,故无报告分部。

#### 1. 公司按行业分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

分行业	主营业务收入	主营业务成本
服装	2,233,024,906.44	716,203,047.68
小计	2,233,024,906.44	716,203,047.68

#### 2. 公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

分产品	主营业务收入	主营业务成本
裤类	186,882,282.27	50,792,793.11
女鞋	4,183,423.75	3,967,715.73
其他	64,332,644.71	28,883,837.95
裙类	343,294,070.57	90,334,721.51
上衣	553,171,911.71	152,940,225.79
外套	407,728,151.94	138,978,435.99

IRO 服饰	673,432,421.49	250,305,317.60
小 计	2,233,024,906.44	716,203,047.68

3. 公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

分地区	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	341,311,092.85	97,455,063.82
华南地区	507,609,594.35	161,780,066.44
西南地区	143,521,482.82	47,189,475.54
华中地区	179,290,827.06	50,120,810.02
华北地区	235,653,417.11	68,288,636.72
东北地区	109,022,217.45	25,325,799.89
西北地区	61,779,462.05	20,349,631.06
港澳台地区	73,790,990.92	28,667,359.93
境外地区	581,045,821.83	217,026,204.26
小 计	2,233,024,906.44	716,203,047.68

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,928,521.81	1.45	2,928,521.81	100.00	
按组合计提坏账准备	199,618,357.57	98.55	7,854,846.74	3.93	191,763,510.83
合 计	202,546,879.38	100.00	10,783,368.55	5.32	191,763,510.83

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,924,602.53	1.51	2,924,602.53	100.00	

按组合计提坏账准备	191,350,569.01	98.49	7,845,877.18	4.10	183,504,691.83
合 计	194,275,171.54	100.00	10,770,479.71	5.54	183,504,691.83

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁兴隆百货集团有限公司	2,334,348.52	2,334,348.52	100.00	无法收回
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司	594,173.29	594,173.29	100.00	无法收回
小 计	2,928,521.81	2,928,521.81	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	156,583,045.23	7,854,846.74	5.02
无风险组合	43,035,312.34		
小 计	199,618,357.57	7,854,846.74	3.93

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	156,411,748.76	7,820,587.45	5.00
1-2年	171,296.47	34,259.29	20.00
小 计	156,583,045.23	7,854,846.74	5.02

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	196,599,379.81
1-2年	4,865,127.57
2-3年	1,082,372.00
小 计	202,546,879.38

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,924,602.53	3,919.28						2,928,521.81

按组合计提坏账准备	7,845,877.18	8,969.56						7,854,846.74
小计	10,770,479.71	12,888.84						10,783,368.55

2) 本期无坏账准备收回或转回情况

3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 21,536,650.89 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 10.63%, 相应计提的坏账准备合计数为 1,076,832.55 元。

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	145,520,103.31	100.00	5,240,043.28	3.60	140,280,060.03
其中: 其他应收款	145,520,103.31	100.00	5,240,043.28	3.60	140,280,060.03
合计	145,520,103.31	100.00	5,240,043.28	3.60	140,280,060.03

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	140,721,938.42	100.00	2,682,730.90	1.91	138,039,207.52
其中: 其他应收款	140,721,938.42	100.00	2,682,730.90	1.91	138,039,207.52
合计	140,721,938.42	100.00	2,682,730.90	1.91	138,039,207.52

2) 期末无单项计提坏账准备的其他应收款

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

无风险组合	103,871,623.86		
账龄组合	41,648,479.45	5,240,043.28	12.58
其中：1年以内	33,673,961.12	1,683,698.06	5.00
1-2年	2,799,698.14	559,939.63	20.00
2-3年	4,356,829.20	2,178,414.60	50.00
3年以上	817,990.99	817,990.99	100.00
小计	145,520,103.31	5,240,043.28	3.60

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	122,099,988.74
1-2年	18,245,294.38
2-3年	4,356,829.20
3年以上	817,990.99
小 计	145,520,103.31

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,510,957.84	854,766.24	317,006.82	2,682,730.90
期初数在本期				
--转入第二阶段	-139,984.91	139,984.91		
--转入第三阶段		-871,365.84	871,365.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	312,725.13	436,554.32	1,808,032.93	2,557,312.38
本期收回				
本期转回				



本期核销				
其他变动				
期末数	1,683,698.06	559,939.63	2,996,405.59	5,240,043.28

2) 本期无坏账准备收回或转回情况

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	124,100,177.11	122,417,902.22
押金保证金	18,630,448.03	16,391,360.97
其他	2,789,478.17	1,912,675.23
合计	145,520,103.31	140,721,938.42

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
依诺时尚(深圳)服饰有限公司	往来款	55,265,334.58	1年以内	37.98	
薇薇安谭时装(深圳)有限公司	往来款	16,954,318.78	1年以内	22.26	
		15,445,596.24	3年以上		
深圳市马亚诺实业有限公司	借款	17,303,338.50	1年以内	11.89	865,166.93
深圳歌诺实业有限公司	往来款	15,503,087.67	1年以内	10.65	
深圳市德圣铭达商贸有限公司	保证金	844,290.00	1年以内	1.06	744,214.50
		702,000.00	3年以上		
小计		122,017,965.77		83.84	1,609,381.43

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
对子公司投资	2,211,239,961.51		2,211,239,961.51	1,342,457,682.25		1,342,457,682.25
对联营、合营企业投资	12,855,754.71		12,855,754.71	97,142,901.14		97,142,901.14
合计	2,224,095,716.22		2,224,095,716.22	1,439,600,583.39		1,439,600,583.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市厚裕服装有限公司	119,290,088.04			119,290,088.04		
东明国际投资（香港）有限公司	531,453,596.04	585,000,875.26		1,116,454,471.30		
深圳市墨子服饰设计有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
Ellassay. u. s. Development Corporation	5,858,090.00	678,690.00		6,536,780.00		
深圳市萝莉儿贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海百秋网络科技有限公司	277,500,000.00			277,500,000.00		
深圳前海可染服饰设计有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市穿梭纺织有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
深圳前海上林投资管理有限公司	323,777,228.17	241,588,714.00		565,365,942.17		
薇薇安谭时装（深圳）有限公司	35,873,600.00	26,250,000.00		62,123,600.00		
深圳歌诺实业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
依诺时尚（深圳）服饰有限公司	9,505,080.00	15,264,000.00		24,769,080.00		
小计	1,342,457,682.25	868,782,279.26		2,211,239,961.51		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
深圳前海复星长歌时尚产业投资基金（有限合伙）	85,275,339.53		98,000,000.00	30,405,070.13	
亚东星尚长歌投资管理有限公司	11,867,561.61			988,193.10	
小计	97,142,901.14		98,000,000.00	31,393,263.23	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
深圳前海复星长歌时尚产业投资基金（有限合伙）		17,680,409.66				
亚东星尚长歌投资管理有限公司					12,855,754.71	
小计		17,680,409.66			12,855,754.71	

## （二）母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,087,847,809.01	349,828,765.98	1,038,127,856.88	326,455,610.25
其他业务收入	17,019,277.81	25,452,578.42	12,553,580.37	17,460,662.85
合计	1,104,867,086.82	375,281,344.40	1,050,681,437.25	343,916,273.10

### 2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	31,393,263.23	-1,196,320.45
成本法核算的长期股权投资收益	21,511,875.00	16,945,898.93
理财投资收益	59,550.27	914,301.37
合计	52,964,688.50	16,663,879.85

## 十五、其他补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,645,144.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务	28,711,520.41	

密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定量或定量持续享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	72,378.14	
委托他人投资或管理资产的损益	6,774,764.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,905,097.14	
联营企业清算取得的投资收益	30,405,070.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,042,939.50	
小 计	62,456,431.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,071,277.90	
少数股东权益影响额(税后)	5,154,099.42	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	54,231,053.84	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	15.05%	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.76%	0.90	0.90

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	356,577,420.66	
非经常性损益	B	54,231,053.84	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	302,346,366.82	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,331,342,815.57	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产①	G	174,574,108.28	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数①	H	5	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产②	G	25,350,890.38	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数②	H	10	
其他	股份支付成本增加资本公积	I1	4,481,920.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6

外币财务报表折算差额	I2	-29,903,105.84
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
限制性股票解锁减少库存股	I3	79,288,825.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	7
其他权益工具投资公允价值变动	I4	-35,000,000.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
收购少数股权减少资本公积①	I5	-484,939,454.84
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数①	J5	
收购少数股权减少资本公积②	I6	-147,890,602.34
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数②	J6	5
收购少数股权减少资本公积③	I7	-2,892,957.47
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数③	J7	3
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	2,369,463,470.46
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	15.05%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	12.76%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	356,577,420.66
非经常性损益	B	54,231,053.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	302,346,366.82
期初股份总数	D	337,002,965.00
因回购等减少股份数①	H	172,250.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数①	I	7
因回购等减少股份数②	H	4,308,604.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数②	I	6
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	334,748,183.83

基本每股收益	$M=A/L$	1.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.90

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳歌力思服饰股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月29日改制



证书序号：0007666

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为深圳歌力思服饰股份有限公司2019年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

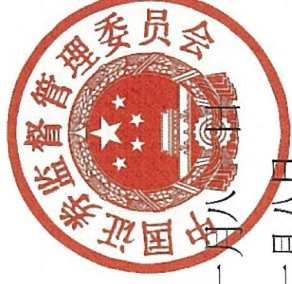


证书序号: 000390

# 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  
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

本证书为深圳歌力思服饰股份有限公司 2019 年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
登录“国家企业信用信息公示系统”  
或“浙江政务服务网”  
获取企业信用信息



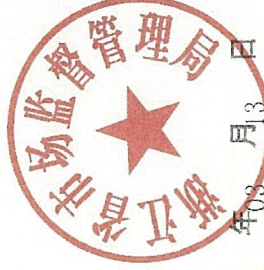
名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 成立日期 2011年07月18日  
 类型 特殊普通合伙企业  
 合伙期限 2011年07月18日至长期  
 执行事务合伙人 胡少先  
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2020

年08月13日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照于2020年1月1日至2020年6月30日通过  
国家市场监督管理总局公示报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为深圳歌力思服饰股份有限公司2019年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



440300310497

证书编号:  
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA

2000- 五 八  
年 月 日  
/y /m /d

发证日期:  
Date of Issuance

姓名 张云鹤  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1960-03-26  
Date of birth

工作单位 巧元信德会计师事务所有限公司  
Working unit

身份证号码 440301600326443  
Identity card No.




张云鹤(440300310497), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕68号。



440300310497



张云鹤(440300310497), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕11号。



440300310497

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所 CPAs  
有限公司深圳分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out institute of CPAs  
2011年12月13日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所 CPAs  
(特殊普通合伙)深圳分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年12月13日  
/y /m /d

仅为深圳歌力思服饰股份有限公司2019年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明张云鹤是中国注册会计师, 未经张云鹤本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 谢军  
 性别: 男  
 出生日期: 1972-10-01  
 工作单位: 深圳南方民和会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 440301197210013819



谢军  
 440300070164  
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300070164  
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年12月16日  
 Date of Issuance



同意转入大健会计师事务所(普通合伙)  
 2019.12.25

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



仅为深圳歌力思服饰股份有限公司 2019 年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明谢军是中国注册会计师, 未经谢军本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。