

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-100

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10237 号

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司（以下简称太平鸟、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，公允反映了太平鸟 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，我们独立于太平鸟，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 库存商品可变现净值的确定	
参见附注五(八)“存货”，公司的存货主要为库存商品。截至 2019 年 12 月 31 日，库存商品的原值为 2,060,007,921.12 元，存货跌价准备余额为 272,131,475.88 元，库存商品的净值为 1,787,876,445.24 元。库存商品账面价值占期末存货账面价值的比例为 96.40%，占总资产的比例为 25.49%。公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。管理层将库存商品按不同穿着季节进行分类，并按每个类别分别确定可变现净值。在确定每个类别的库存商品的可变现净值时，管理层综合考虑了历史经验、当前市场情况、顾客需求及时尚趋势变化等因素。由于库存商品余额重大，以及管理层在确定可变现净值时需要作出复杂的重大判断，我们将库存商品可变现净值的确定作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序有： (1) 了解并测试了有关存货跌价准备的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性。 (2) 获取并且评价公司计提存货跌价准备相关假设和方法，复核可变现净值确认依据，评估其合理性。 (3) 对存货进行实地监盘，检查存货的数量，关注其实际状况。 (4) 结合应付账款的审计，确认存货的真实和完整，确认存货的所有权，进而分析计提存货跌价准备对象的合理性。 (5) 取得了存货库龄清单，对其进行了分析性程序，判断是否存在长库龄导致存货可变现净值降低的风险。 (6) 按照太平鸟存货跌价准备的计提政策重新计算库存商品的跌价准备，测试其计算的准确性。 (7) 对比同行业可比公司的库存商品跌价准备的计提方法，评估公司存货跌价准备政策的合理性和充分性。 (8) 对 2018 年 12 月 31 日已计提跌价准备的库存商品进行抽样，对比 2018 年 12 月 31 日的账面可变现净值和 2019 年度的实际销售价格，评估库存商品跌价准备计提的充分性。 (9) 对 2019 年 12 月 31 日的库存商品进行抽样，对比 2019 年 12 月 31 日的账面可变现净值和截止审计报告日的期后实际销售价格，评估库存商品跌价准备计提的充分性。

四、 其他信息

太平鸟管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太平鸟 2019 年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，管理层负责评估太平鸟的持续经营能力，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。

治理层负责监督太平鸟的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对太平鸟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太平鸟不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（6）就太平鸟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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：沈利刚
(项目合伙人)

中国注册会计师：白红霞

中国•上海

二〇二〇年四月十七日

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	671,967,241.84	648,233,776.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,292,768,874.77	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)		400,000.00
应收账款	(四)	627,016,216.77	589,624,860.88
应收款项融资	(五)		
预付款项	(六)	285,920,943.64	302,818,279.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	140,494,350.57	127,733,368.96
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,854,694,993.91	1,836,207,371.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	91,121,935.48	1,497,139,679.31
流动资产合计		4,963,984,556.98	5,002,157,336.72
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	3,129,109.23	11,519,168.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	613,144,449.10	371,939,075.15
在建工程	(十二)	724,180,892.24	295,397,361.30
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	183,518,866.76	186,488,625.11
开发支出			
商誉	(十四)		113,119.50
长期待摊费用	(十五)	178,101,908.22	183,573,116.61
递延所得税资产	(十六)	330,857,604.20	304,220,905.78
其他非流动资产	(十七)	18,102,181.38	282,932,805.80
非流动资产合计		2,051,035,011.13	1,636,184,177.26
资产总计		7,015,019,568.11	6,638,341,513.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	386,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
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负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	273,020,000.00	100,000,000.00
应付账款	（二十）	1,700,011,670.51	1,538,844,936.54
预收款项	（二十一）	129,093,627.48	125,217,685.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十二）	294,616,934.20	256,261,456.68
应交税费	（二十三）	220,102,060.20	308,175,250.17
其他应付款	（二十四）	76,117,957.95	107,150,494.47
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	9,753,230.00	
其他流动负债	（二十六）	258,672,871.23	247,489,165.82
流动负债合计		3,347,388,351.57	2,683,138,988.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十七）	58,965,000.00	331,670,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十八）	92,979,509.88	95,894,532.42
递延所得税负债	（十六）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		151,944,509.88	427,564,532.42
负债合计		3,499,332,861.45	3,110,703,521.35
所有者权益：			
股本	（二十九）	478,879,150.00	480,759,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	1,375,650,867.97	1,441,325,121.18
减：库存股	（三十一）	130,032,103.06	89,755,402.94
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十二）	237,557,872.15	185,400,447.64
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	1,552,399,029.02	1,521,389,380.97
归属于母公司所有者权益合计		3,514,454,816.08	3,539,118,846.85
少数股东权益		1,231,890.58	-11,480,854.22
所有者权益合计		3,515,686,706.66	3,527,637,992.63
负债和所有者权益总计		7,015,019,568.11	6,638,341,513.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		150,236,367.99	221,013,134.56
交易性金融资产		630,120,520.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		400,000.00
应收账款	(二)	460,822,339.50	415,188,818.82
应收款项融资	(三)		
预付款项		55,272,028.43	36,432,670.32
其他应收款	(四)	746,699,643.34	355,530,284.28
存货		513,275,185.30	459,358,682.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,844,589.33	852,028,519.83
流动资产合计		2,607,270,674.44	2,339,952,109.89
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	654,123,633.70	652,906,701.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		260,890,253.68	11,652,961.19
在建工程		135,522,269.02	2,216,130.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,578,018.67	6,913,201.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		30,522,278.60	10,320,448.09
递延所得税资产		92,361,763.39	97,409,323.20
其他非流动资产		4,165,798.34	250,731,165.92
非流动资产合计		1,188,164,015.40	1,032,149,932.62
资产总计		3,795,434,689.84	3,372,102,042.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
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负债			
衍生金融负债			
应付票据		112,870,000.00	
应付账款		501,907,505.00	399,898,524.59
预收款项		187,510,928.18	149,855,381.46
应付职工薪酬		74,666,351.53	55,581,527.00
应交税费		76,422,773.58	54,522,411.43
其他应付款		216,075,022.31	83,839,513.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		79,167,472.64	67,957,912.83
流动负债合计		1,248,620,053.24	811,655,270.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,000,000.00	4,302,875.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,000,000.00	4,302,875.55
负债合计		1,252,620,053.24	815,958,145.92
所有者权益：			
股本		478,879,150.00	480,759,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,394,239,629.26	1,418,606,373.26
减：库存股		130,032,103.06	89,755,402.94
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		237,557,872.15	185,400,447.64
未分配利润		562,170,088.25	561,133,178.63
所有者权益合计		2,542,814,636.60	2,556,143,896.59
负债和所有者权益总计		3,795,434,689.84	3,372,102,042.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,927,624,062.13	7,711,875,387.66
其中：营业收入	(三十四)	7,927,624,062.13	7,711,875,387.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,288,546,608.40	6,938,459,368.91
其中：营业成本	(三十四)	3,710,922,135.76	3,591,580,814.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	50,659,398.13	64,317,687.44
销售费用	(三十六)	2,895,874,021.15	2,666,492,551.71
管理费用	(三十七)	504,109,623.04	482,840,677.16
研发费用	(三十八)	107,897,896.70	112,747,950.41
财务费用	(三十九)	19,083,533.62	20,479,687.85
其中：利息费用		10,236,318.46	10,600,423.19
利息收入		3,596,115.71	5,320,225.92
加：其他收益	(四十)	166,216,200.97	120,901,623.23
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	29,465,375.48	33,187,048.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,798,646.35	-1,232,620.93
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）	(四十二)	6,128,874.77	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-13,712,284.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-116,325,988.14	-208,687,974.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	-124,280.78	30,685,352.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		710,725,351.59	749,502,067.66
加：营业外收入	(四十六)	5,615,704.16	64,019,182.35
减：营业外支出	(四十七)	7,568,174.07	11,530,442.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		708,772,881.68	801,990,807.28
减：所得税费用	(四十八)	165,674,451.97	241,712,667.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		543,098,429.71	560,278,139.79
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		543,098,429.71	560,278,139.79
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		551,546,983.56	571,539,256.75
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,448,553.85	-11,261,116.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
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		543,098,429.71	560,278,139.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		551,546,983.56	571,539,256.75
归属于少数股东的综合收益总额		-8,448,553.85	-11,261,116.96
八、每股收益：	(四十九)		
(一) 基本每股收益（元/股）		1.17	1.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.17	1.20

上期发生同一控制下企业合并的，上期被合并方在合并前实现的净利润为：-4,924,890.36 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	2,248,063,503.89	1,885,515,928.14
减：营业成本	(六)	1,433,062,400.35	1,240,773,064.73
税金及附加		8,950,078.54	9,629,311.87
销售费用		420,238,772.94	333,081,529.16
管理费用		163,014,175.63	157,958,592.82
研发费用		33,285,967.49	28,530,644.33
财务费用		3,354,651.51	854,181.50
其中：利息费用		3,384,593.33	
利息收入		1,098,624.60	1,521,554.73
加：其他收益		14,517,101.05	1,070,658.98
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	470,785,205.03	472,572,835.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		3,120,520.55	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		90,245,631.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-207,599,044.72	-88,230,934.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-55,664.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		557,171,206.60	500,101,163.34
加：营业外收入		2,530,191.98	15,592,094.71
减：营业外支出		2,119,487.16	1,638,118.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		557,581,911.42	514,055,139.14
减：所得税费用		36,007,666.29	21,802,240.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		521,574,245.13	492,252,898.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		521,574,245.13	492,252,898.92
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		521,574,245.13	492,252,898.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,763,977,738.60	8,444,599,175.98
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		460,444.03	156,816.82
收到其他与经营活动有关的现金	（五十）	229,702,817.58	256,925,417.18
经营活动现金流入小计		8,994,141,000.21	8,701,681,409.98
购买商品、接受劳务支付的现金		4,128,856,744.68	4,063,790,147.22
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			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,324,611,227.88	1,260,814,318.95
支付的各项税费		655,626,651.99	649,302,540.81
支付其他与经营活动有关的现金	（五十）	2,016,606,135.13	1,874,831,277.85
经营活动现金流出小计		8,125,700,759.68	7,848,738,284.83
经营活动产生的现金流量净额		868,440,240.53	852,943,125.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,699,990,000.00	6,916,520,000.00
取得投资收益收到的现金		34,837,348.95	34,265,744.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,517,331.81	33,457,511.73
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		6,737,344,680.76	6,984,243,255.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,548,791.43	462,228,047.57
投资支付的现金		6,585,000,000.00	7,463,890,000.00
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			
投资活动现金流出小计		7,111,548,791.43	7,926,118,047.57
投资活动产生的现金流量净额		-374,204,110.67	-941,874,791.64
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		474,761,594.40	148,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		474,761,594.40	148,350,000.00
偿还债务支付的现金		361,339,325.55	117,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		482,653,848.75	354,293,306.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十）	150,312,084.68	38,400,754.54
筹资活动现金流出小计		994,305,258.98	510,014,060.81
筹资活动产生的现金流量净额		-519,543,664.58	-361,664,060.81
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		-25,307,534.72	-450,595,727.30
加：期初现金及现金等价物余额		638,225,376.56	1,088,821,103.86
六、期末现金及现金等价物余额		612,917,841.84	638,225,376.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,574,335,971.77	2,229,515,045.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,361,390.75	34,228,642.93
经营活动现金流入小计		2,613,697,362.52	2,263,743,688.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,597,536,855.14	1,489,323,937.87
支付给职工以及为职工支付的现金		240,402,026.93	212,273,890.50
支付的各项税费		76,706,155.34	95,945,428.30
支付其他与经营活动有关的现金		391,915,612.27	310,850,449.95
经营活动现金流出小计		2,306,560,649.68	2,108,393,706.62
经营活动产生的现金流量净额		307,136,712.84	155,349,982.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,373,630,000.00	4,325,520,000.00
取得投资收益收到的现金		520,777,075.12	469,726,300.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,664.83	63,405.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,800,000.00	8,176,282.51
收到其他与投资活动有关的现金		138,716,939.54	19,018,861.63
投资活动现金流入小计		4,035,069,679.49	4,822,504,849.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,058,557.41	141,082,540.66
投资支付的现金		3,419,146,210.56	4,590,155,791.20
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		437,544,767.15	210,797,187.50
投资活动现金流出小计		4,016,749,535.12	4,942,035,519.36
投资活动产生的现金流量净额		18,320,144.37	-119,530,669.73
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		158,852,811.67	2,941,605.52
筹资活动现金流入小计		158,852,811.67	2,941,605.52
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		476,816,561.33	336,570,850.00
支付其他与筹资活动有关的现金		89,335,874.12	38,400,754.54
筹资活动现金流出小计		566,152,435.45	374,971,604.54
筹资活动产生的现金流量净额		-407,299,623.78	-372,029,999.02
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		-81,842,766.57	-336,210,686.67
加：期初现金及现金等价物余额		221,004,734.56	557,215,421.23
六、期末现金及现金等价物余额		139,161,967.99	221,004,734.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	480,759,300.00				1,441,325,121.18	89,755,402.94			185,400,447.64		1,521,389,380.97	3,539,118,846.85	-11,480,854.22	3,527,637,992.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	480,759,300.00				1,441,325,121.18	89,755,402.94			185,400,447.64		1,521,389,380.97	3,539,118,846.85	-11,480,854.22	3,527,637,992.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,880,150.00				-65,674,253.21	40,276,700.12			52,157,424.51		31,009,648.05	-24,664,030.77	12,712,744.80	-11,951,285.97
（一）综合收益总额											551,546,983.56	551,546,983.56	-8,448,553.85	543,098,429.71
（二）所有者投入和减少资本	-1,880,150.00				-65,674,253.21	40,276,700.12						-107,831,103.33	21,161,298.65	-86,669,804.68
1. 所有者投入的普通股	-1,880,150.00				-24,366,744.00	-23,424,837.00						-2,822,057.00		-2,822,057.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-41,307,509.21	63,701,537.12						-105,009,046.33	21,161,298.65	-83,847,747.68
（三）利润分配									52,157,424.51		-520,537,335.51	-468,379,911.00		-468,379,911.00
1. 提取盈余公积									52,157,424.51		-52,157,424.51			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-468,379,911.00	-468,379,911.00		-468,379,911.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	478,879,150.00				1,375,650,867.97	130,032,103.06			237,557,872.15		1,552,399,029.02	3,514,454,816.08	1,231,890.58	3,515,686,706.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	480,932,400.00				1,431,596,831.12	82,816,304.00			136,175,157.75		1,351,657,909.31	3,317,545,994.18	-16,815,562.94	3,300,730,431.24
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					21,420,000.00						-16,011,645.20	5,408,354.80	5,196,262.45	10,604,617.25
其他														
二、本年初余额	480,932,400.00				1,453,016,831.12	82,816,304.00			136,175,157.75		1,335,646,264.11	3,322,954,348.98	-11,619,300.49	3,311,335,048.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-173,100.00				-11,691,709.94	6,939,098.94			49,225,289.89		185,743,116.86	216,164,497.87	138,446.27	216,302,944.14
（一）综合收益总额											571,539,256.75	571,539,256.75	-11,261,116.96	560,278,139.79
（二）所有者投入和减少资本	-173,100.00				-11,691,709.94	6,939,098.94						-18,803,908.88	11,399,563.23	-7,404,345.65
1. 所有者投入的普通股	-173,100.00				16,646,144.58							16,473,044.58	69,119.92	16,542,164.50
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					-16,945,354.52							-16,945,354.52	-62,056.69	-17,007,411.21
4. 其他					-11,392,500.00	6,939,098.94						-18,331,598.94	11,392,500.00	-6,939,098.94
（三）利润分配									49,225,289.89		-385,796,139.89	-336,570,850.00		-336,570,850.00
1. 提取盈余公积									49,225,289.89		-49,225,289.89			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-336,570,850.00	-336,570,850.00		-336,570,850.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	480,759,300.00				1,441,325,121.18	89,755,402.94			185,400,447.64		1,521,389,380.97	3,539,118,846.85	-11,480,854.22	3,527,637,992.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	480,759,300.00				1,418,606,373.26	89,755,402.94			185,400,447.64	561,133,178.63	2,556,143,896.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	480,759,300.00				1,418,606,373.26	89,755,402.94			185,400,447.64	561,133,178.63	2,556,143,896.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,880,150.00				-24,366,744.00	40,276,700.12			52,157,424.51	1,036,909.62	-13,329,259.99
（一）综合收益总额										521,574,245.13	521,574,245.13
（二）所有者投入和减少资本	-1,880,150.00				-24,366,744.00	40,276,700.12					-66,523,594.12
1. 所有者投入的普通股	-1,880,150.00				-24,366,744.00	-23,424,837.00					-2,822,057.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						63,701,537.12					-63,701,537.12
（三）利润分配									52,157,424.51	-520,537,335.51	-468,379,911.00
1. 提取盈余公积									52,157,424.51	-52,157,424.51	
2. 对所有者（或股东）的分配										-468,379,911.00	-468,379,911.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	478,879,150.00				1,394,239,629.26	130,032,103.06			237,557,872.15	562,170,088.25	2,542,814,636.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	480,932,400.00				1,426,807,625.48	82,816,304.00			136,175,157.75	454,676,419.60	2,415,775,298.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	480,932,400.00				1,426,807,625.48	82,816,304.00			136,175,157.75	454,676,419.60	2,415,775,298.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-173,100.00				-8,201,252.22	6,939,098.94			49,225,289.89	106,456,759.03	140,368,597.76
（一）综合收益总额										492,252,898.92	492,252,898.92
（二）所有者投入和减少资本	-173,100.00				-8,201,252.22	6,939,098.94					-15,313,451.16
1. 所有者投入的普通股	-173,100.00				3,151,298.08						2,978,198.08
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					-2,856,711.01						-2,856,711.01
4. 其他					-8,495,839.29	6,939,098.94					-15,434,938.23
（三）利润分配									49,225,289.89	-385,796,139.89	-336,570,850.00
1. 提取盈余公积									49,225,289.89	-49,225,289.89	
2. 对所有者（或股东）的分配										-336,570,850.00	-336,570,850.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	480,759,300.00				1,418,606,373.26	89,755,402.94			185,400,447.64	561,133,178.63	2,556,143,896.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经由宁波市对外贸易经济合作局批准在宁波太平鸟时尚女装有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码 91330200730186169P。公司于 2017 年 1 月在上海证券交易所上市。所属行业为纺织服装、服饰业类。

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 47,887.915 万股, 注册资本为 47,887.915 万元, 注册地: 宁波市海曙区环城西路南段 826 号, 总部地址: 宁波市海曙区环城西路南段 826 号。

本公司主要经营活动为: 服装设计、技术开发和生产、制造、批发、零售; 服装租赁; 童装、婴儿服装、婴儿睡袋、皮革制品、羽绒制品、服饰、鞋帽、袜子、手套、领带、围巾、披巾、面纱、化妆品、内衣、箱包、眼镜、香水、纺织品、玩具、日用百货、文教用品、体育用品的研发、批发、零售、网上销售。(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)。

本公司的母公司为太平鸟集团有限公司, 本公司的实际控制人为张江平、张江波。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	宁波太平鸟风尚男装有限公司
2	宁波乐町时尚服饰有限公司
3	宁波太平鸟时尚服饰创意研究院有限公司
4	杭州太平鸟时装有限公司
5	合肥太平鸟服饰营销有限公司
6	西安乐町服饰营销有限公司
7	沈阳太平鸟服饰销售有限公司
8	上海太平鸟服饰营销有限公司
9	北京太平鸟服饰有限公司
10	长春太平鸟服饰营销有限公司

序号	子公司名称
11	济南太平鸟服饰营销有限公司
12	南昌太平鸟服饰营销有限公司
13	南京太平鸟服饰有限公司
14	成都太平鸟服饰有限公司
15	长沙太平鸟服饰有限公司
16	郑州太平鸟服饰有限公司
17	慈溪太平鸟物流有限公司
18	宜昌太平鸟服装制造有限公司
19	宁波太平鸟服装制造有限公司
20	池州太平鸟服装制造有限公司
21	宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司[注 1]
22	宁波太平鸟网络科技有限公司
23	武汉太平鸟服饰营销有限公司
24	宁波太平鸟电子商务有限公司
25	宁波太平鸟服饰营销有限公司
26	宁波太平鸟男装营销有限公司[注 2]
27	Peacebird(France)Holding
28	宁波乐町服饰营销有限公司[注 3]
29	宁波云鸟软件科技有限公司
30	宁波太平鸟悦尚童装有限公司
31	广州太平鸟服饰营销有限公司
32	宁波太平鸟巢艺术文化传播有限公司
33	宁波太平鸟魔法网络科技有限公司
34	宁波贝甜时尚服饰有限公司[注 4]

[注 1] 2019 年 3 月，公司以 300 万美元，折合人民币 20,146,210.56 元的价格收购由 ICL-Material Girl Limited.持有的宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司 20%的股权，收购完成后，公司持有宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司 100%股权。

[注 2] 宁波太平鸟男装营销有限公司系子公司宁波太平鸟风尚男装有限公司的全资子公司。

[注 3] 宁波乐町服饰营销有限公司系子公司宁波乐町时尚服饰有限公司的全资子公司。

[注 4] 宁波贝甜时尚服饰有限公司原系公司的全资子公司。2019 年 10 月，公司将其持有的宁波贝甜时尚服饰有限公司 100.00%股权转让给子公司宁波太平鸟悦尚童装

有限公司，宁波贝甜时尚服饰有限公司成为子公司宁波太平鸟悦尚童装有限公司的全资子公司。

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东

在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险特征组合的确认依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	应收合并范围内关联方的款项

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

确定组合的依据	
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

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

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十三）投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 报告期不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在

达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司根据会计准则规定并结合实际经营状况，制定各主要销售模式的收入政策如下：

(1) 直营模式销售：于商品交付给消费者并收取货款时，确认销售收入。

(2) 网络直营模式零售：于商品发出且退货期结束后确认收入。

(3) 加盟模式销售：于商品发出后确认收入。

(4) 代理模式销售：于代理商对账时按照代销清单的货款确认收入。

针对公司存在的加盟商退货、会员积分等情况，不同的收入确认账务处理方式如下：

(1) 加盟商退货

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

(2) 会员积分

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

2、 确认时点

以实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十七) 回购本公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”，“应收票据”上年年末余额 400,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 589,624,860.88 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 100,000,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 1,538,844,936.54 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”，“应收票据”上年年末余额 400,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 589,624,860.88 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 100,000,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 1,538,844,936.54 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”，“应收票据”上年年末余额 400,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 415,188,818.82 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 399,898,524.59 元。
（2）在利润表中新增“信用减值损失”项目，将按要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失单独列式，比较数据不调整。	“资产减值损失”2019 年度金额 13,712,284.44 元，重分类至“信用减值损失”。	“资产减值损失”2019 年度金额 -90,245,631.81 元，重分类至“信用减值损失”。

（2）执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 将浮动收益型银行理财产品重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”	其他流动资产：减少 1,451,630,000.00 元 应收利息：减少 2,772,273.38 元 交易性金融资产：增加 1,454,402,273.38 元	其他流动资产：减少 851,630,000.00 元 应收利息：减少 2,081,286.95 元 交易性金融资产：增加 853,711,286.95 元
(2) 因适用准则变更，将“应收票据”中的银行承兑汇票重分类至“应收款项融资”	应收票据：减少 400,000.00 元 应收款项融资：增加 400,000.00 元	应收票据：减少 400,000.00 元 应收款项融资：增加 400,000.00 元
(3) 将基于实际利率法计提的金融工具的利息进行重分类	应付利息：减少 449,459.36 元 一年内到期的非流动负债：增加 449,459.36 元	

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	648,233,776.56	货币资金	摊余成本	648,233,776.56
应收票据	摊余成本	400,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	400,000.00
应收账款	摊余成本	589,624,860.88	应收账款	摊余成本	589,624,860.88
其他应收款	摊余成本	127,733,368.96	其他应收款	摊余成本	124,961,095.58
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,772,273.38
其他流动资产	摊余成本	1,497,139,679.31	其他流动资产	摊余成本	45,509,679.31
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,451,630,000.00
其他应付款	摊余成本	107,150,494.47	其他应付款	摊余成本	106,701,035.11
			一年内到期的非流动负债		449,459.36

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	221,013,134.56	货币资金	摊余成本	221,013,134.56
应收票据	摊余成本	400,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	400,000.00
应收账款	摊余成本	415,188,818.82	应收账款	摊余成本	415,188,818.82
其他应收款	摊余成本	355,530,284.28	其他应收款	摊余成本	353,448,997.33
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,081,286.95
其他流动资产	摊余成本	852,028,519.83	其他流动资产	摊余成本	398,519.83
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	851,630,000.00

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点
为准确反映财务状况，优化核算流程，公司将合并范围内关联方之间的应收款项由原“账龄分析”组合变更为“应收合并范围内关联方的款项”组合，并由原账龄分析法计提预计信用损失变更为单独对其预期信用损失进行测试，除有确凿证据表明其可能发生信用损失外，视为无风险组合，不计提坏账准备	2019 年 8 月 16 日经第三届董事会第七次会议审议通过	2019 年 7 月 1 日

公司对本次会计估计的变更采用未来适用法，该会计估计变更对公司合并报表的利润总额、净利润或资产总额无影响。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	648,233,776.56	648,233,776.56			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	1,454,402,273.38	1,454,402,273.38		1,454,402,273.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	400,000.00		-400,000.00		-400,000.00
应收账款	589,624,860.88	589,624,860.88			
应收款项融资	不适用	400,000.00	400,000.00		400,000.00
预付款项	302,818,279.47	302,818,279.47			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	127,733,368.96	124,961,095.58	-2,772,273.38		-2,772,273.38
买入返售金融资产					
存货	1,836,207,371.54	1,836,207,371.54			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,497,139,679.31	45,509,679.31	-1,451,630,000.00		-1,451,630,000.00
流动资产合计	5,002,157,336.72	5,002,157,336.72			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	11,519,168.01	11,519,168.01			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	371,939,075.15	371,939,075.15			
在建工程	295,397,361.30	295,397,361.30			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	186,488,625.11	186,488,625.11			
开发支出					
商誉	113,119.50	113,119.50			
长期待摊费用	183,573,116.61	183,573,116.61			
递延所得税资产	304,220,905.78	304,220,905.78			
其他非流动资产	282,932,805.80	282,932,805.80			
非流动资产合计	1,636,184,177.26	1,636,184,177.26			
资产总计	6,638,341,513.98	6,638,341,513.98			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	100,000,000.00	100,000,000.00			
应付账款	1,538,844,936.54	1,538,844,936.54			
预收款项	125,217,685.25	125,217,685.25			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	256,261,456.68	256,261,456.68			
应交税费	308,175,250.17	308,175,250.17			
其他应付款	107,150,494.47	106,701,035.11	-449,459.36		-449,459.36
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		449,459.36	449,459.36		449,459.36
其他流动负债	247,489,165.82	247,489,165.82			
流动负债合计	2,683,138,988.93	2,683,138,988.93			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	331,670,000.00	331,670,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	95,894,532.42	95,894,532.42			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	427,564,532.42	427,564,532.42			
负债合计	3,110,703,521.35	3,110,703,521.35			
所有者权益：					
股本	480,759,300.00	480,759,300.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,441,325,121.18	1,441,325,121.18			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
减：库存股	89,755,402.94	89,755,402.94			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	185,400,447.64	185,400,447.64			
一般风险准备					
未分配利润	1,521,389,380.97	1,521,389,380.97			
归属于母公司所有者权益	3,539,118,846.85	3,539,118,846.85			
合计					
少数股东权益	-11,480,854.22	-11,480,854.22			
所有者权益合计	3,527,637,992.63	3,527,637,992.63			
负债和所有者权益总计	6,638,341,513.98	6,638,341,513.98			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	221,013,134.56	221,013,134.56			
交易性金融资产	不适用	853,711,286.95	853,711,286.95		853,711,286.95
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	400,000.00		-400,000.00		-400,000.00
应收账款	415,188,818.82	415,188,818.82			
应收款项融资	不适用	400,000.00	400,000.00		400,000.00
预付款项	36,432,670.32	36,432,670.32			
其他应收款	355,530,284.28	353,448,997.33	-2,081,286.95		-2,081,286.95
存货	459,358,682.08	459,358,682.08			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	852,028,519.83	398,519.83	-851,630,000.00		-851,630,000.00
流动资产合计	2,339,952,109.89	2,339,952,109.89			
非流动资产：					

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	652,906,701.95	652,906,701.95			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	11,652,961.19	11,652,961.19			
在建工程	2,216,130.62	2,216,130.62			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	6,913,201.65	6,913,201.65			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	10,320,448.09	10,320,448.09			
递延所得税资产	97,409,323.20	97,409,323.20			
其他非流动资产	250,731,165.92	250,731,165.92			
非流动资产合计	1,032,149,932.62	1,032,149,932.62			
资产总计	3,372,102,042.51	3,372,102,042.51			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	399,898,524.59	399,898,524.59			
预收款项	149,855,381.46	149,855,381.46			
应付职工薪酬	55,581,527.00	55,581,527.00			
应交税费	54,522,411.43	54,522,411.43			

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应付款	83,839,513.06	83,839,513.06			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	67,957,912.83	67,957,912.83			
流动负债合计	811,655,270.37	811,655,270.37			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	4,302,875.55	4,302,875.55			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	4,302,875.55	4,302,875.55			
负债合计	815,958,145.92	815,958,145.92			
所有者权益：					
股本	480,759,300.00	480,759,300.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,418,606,373.26	1,418,606,373.26			
减：库存股	89,755,402.94	89,755,402.94			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	185,400,447.64	185,400,447.64			
未分配利润	561,133,178.63	561,133,178.63			
所有者权益合计	2,556,143,896.59	2,556,143,896.59			
负债和所有者权益总计	3,372,102,042.51	3,372,102,042.51			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、3.5%、2.5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%、1.5%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%、1.5%、1%、0.75%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司福州世欧广场分公司	20%
宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司江门万达广场分公司	20%
宁波云鸟软件科技有限公司	20%
慈溪太平鸟企业管理咨询有限公司	20%
郑州太平鸟服饰有限公司	20%
南昌太平鸟服饰营销有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)，宁波云鸟软件科技有限公司 2019 年度作为软件企业优惠的第四年，享受所得税减半政策。宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司福州世欧广场分公司、宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司江门万达广场分公司、宁波云鸟软件科技有限公司、慈溪太平鸟企业管理咨询有限公司、郑州太平鸟服饰有限公司、南昌太平鸟服饰营销有限公司 2019 年度系小型微利企业，根据财政部、国家税务总局《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、 增值税

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

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	55,766.88	96,135.33
银行存款	612,862,072.46	624,425,017.81
其他货币资金	59,049,402.50	23,712,623.42
合计	671,967,241.84	648,233,776.56

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	55,041,000.00	10,000,000.00
信用证保证金	4,000,000.00	
预付卡保证金	8,400.00	8,400.00
合计	59,049,400.00	10,008,400.00

[注 1] 其他货币资金中非受限制的款项系股份回购专户余额等。

[注 2] 期末受限制的货币资金详见本附注五(五十二)所述。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,292,768,874.77
其中:理财产品	1,292,768,874.77
合计	1,292,768,874.77

[注 1] 期末受限制的交易性金融资产详见本附注五(五十二)所述。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		400,000.00
合计		400,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	642,324,887.21	614,063,787.81
1 至 2 年	18,657,776.97	9,462,681.07
2 至 3 年	5,056,606.00	977,564.44
3 年以上	160,735.15	576,761.30
小计	666,200,005.33	625,080,794.62
减：坏账准备	39,183,788.56	35,455,933.74
合计	627,016,216.77	589,624,860.88

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,240,227.59	0.19	863,531.29	69.63	376,696.30
按组合计提坏账准备	664,959,777.74	99.81	38,320,257.27	5.76	626,639,520.47
其中：					
账龄组合	664,959,777.74	99.81	38,320,257.27	5.76	626,639,520.47
合计	666,200,005.33	100.00	39,183,788.56		627,016,216.77

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
的应收账款					
组合 1					
组合 2	621,501,039.60	99.43	33,264,782.19	5.35	588,236,257.41
组合小计	621,501,039.60	99.43	33,264,782.19	5.35	588,236,257.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,579,755.02	0.57	2,191,151.55	61.21	1,388,603.47
合计	625,080,794.62	100.00	35,455,933.74		589,624,860.88

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
加盟商货款	1,240,227.59	863,531.29	69.63	经营出现暂时困难
合计	1,240,227.59	863,531.29		

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	642,115,121.42	32,105,756.06	5.00
1 至 2 年	17,627,315.17	3,525,463.03	20.00
2 至 3 年	5,056,606.00	2,528,303.03	50.00
3 年以上	160,735.15	160,735.15	100.00
合计	664,959,777.74	38,320,257.27	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	35,455,933.74	35,455,933.74	5,172,434.07		1,444,579.25	39,183,788.56
合计	35,455,933.74	35,455,933.74	5,172,434.07		1,444,579.25	39,183,788.56

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,444,579.25

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 130,425,901.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,521,295.06 元。

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	
合计	

2、 期末无应收款项融资减值准备。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,579,898.06	
合计	46,579,898.06	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	282,828,180.25	98.92	300,999,787.20	99.40
1 至 2 年	2,652,526.58	0.93	1,236,762.93	0.41
2 至 3 年	59,368.37	0.02	311,840.32	0.10
3 年以上	380,868.44	0.13	269,889.02	0.09
合计	285,920,943.64	100.00	302,818,279.47	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 62,506,881.23 元，占预付款项期末余额合计数的比例 21.86%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		2,772,273.38
其他应收款项	140,494,350.57	124,961,095.58
合计	140,494,350.57	127,733,368.96

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		2,772,273.38
小计		2,772,273.38
减：坏账准备		
合计		2,772,273.38

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	85,108,790.84	86,121,845.55
1 至 2 年	56,384,517.15	38,229,852.30
2 至 3 年	29,066,771.18	26,688,095.35
3 年以上	54,592,594.63	51,103,433.96
小计	225,152,673.80	202,143,227.16
减：坏账准备	84,658,323.23	77,182,131.58
合计	140,494,350.57	124,961,095.58

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,050,000.00	0.47	1,050,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	224,102,673.80	99.53	83,608,323.23	37.31	140,494,350.57

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
账龄组合	224,102,673.80	100.00	83,608,323.23	37.31	140,494,350.57
合计	225,152,673.80	100.00	84,658,323.23		140,494,350.57

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项					
组合 1					
组合 2	199,528,052.86	98.71	74,566,957.28	37.37	124,961,095.58
组合小计	199,528,052.86	98.71	74,566,957.28	37.37	124,961,095.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	2,615,174.30	1.29	2,615,174.30	100.00	
合计	202,143,227.16	100.00	77,182,131.58		124,961,095.58

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
店铺房租保证金	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	债务人失联
合计	1,050,000.00	1,050,000.00		

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	85,108,790.84	4,255,439.54	5.00
1 至 2 年	56,384,517.15	11,276,903.44	20.00
2 至 3 年	29,066,771.18	14,533,385.62	50.00
3 年以上	53,542,594.63	53,542,594.63	100.00
合计	224,102,673.80	83,608,323.23	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
年初余额	74,566,957.28		2,615,174.30	77,182,131.58
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,703,085.21			9,703,085.21
本期转回			1,163,234.84	1,163,234.84
本期转销				
本期核销	661,719.26		401,939.46	1,063,658.72
其他变动				
期末余额	83,608,323.23		1,050,000.00	84,658,323.23

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	199,528,052.86		2,615,174.30	202,143,227.16
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	25,236,340.20			25,236,340.20
本期直接减记			1,163,234.84	1,163,234.84
本期终止确认	661,719.26		401,939.46	1,063,658.72
其他变动				
期末余额	224,102,673.80		1,050,000.00	225,152,673.80

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	77,182,131.58	77,182,131.58	9,703,085.21	1,163,234.84	1,063,658.72	84,658,323.23
合计	77,182,131.58	77,182,131.58	9,703,085.21	1,163,234.84	1,063,658.72	84,658,323.23

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,063,658.72

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	5,661,033.69	5,064,992.86
保证金及押金	211,261,987.78	186,950,870.38
其他	8,229,652.33	10,127,363.92
合计	225,152,673.80	202,143,227.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金及押金	8,201,087.93	1 年以内金额 8,199,087.93 元, 1-2 年金额 2,000.00 元	3.64	410,354.40
宁波城市广场开发经营有限公司	保证金及押金	6,415,172.00	1 年以内金额 487,491.00 元; 1-2 年金额 1,727,630.80 元; 2-3 年金额 733,501.00 元; 3 年以上金额 3,466,549.20 元	2.85	4,203,200.41
宁波国家高新技术产业开发区土地储备中心	保证金及押金	5,660,000.00	3 年以上	2.51	5,660,000.00
浙江慈溪滨海经济开发区管理委员会	保证金及押金	3,000,000.00	1 年以内	1.33	150,000.00
成都市蓉丰房屋信息咨询有限责任公司	保证金及押金	2,500,000.00	1-2 年	1.11	500,000.00
合计		25,776,259.93		11.44	10,923,554.81

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	67,073,019.40	20,861,449.54	46,211,569.86	82,106,469.15	27,765,239.25	54,341,229.90
委托加工物资	16,338,673.54		16,338,673.54	9,492,641.66		9,492,641.66
在产品	4,268,305.27		4,268,305.27	5,077,651.58		5,077,651.58
库存商品	2,060,007,921.12	272,131,475.88	1,787,876,445.24	2,170,359,653.60	403,063,805.20	1,767,295,848.40
合计	2,147,687,919.33	292,992,925.42	1,854,694,993.91	2,267,036,415.99	430,829,044.45	1,836,207,371.54

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,765,239.25	7,423,614.34		14,327,404.05		20,861,449.54
库存商品	403,063,805.20	103,310,961.37		234,243,290.69		272,131,475.88
合计	430,829,044.45	110,734,575.71		248,570,694.74		292,992,925.42

3、 期末库存商品库龄结构情况

库龄	账面金额	跌价准备	账面价值
1 年以内	1,206,285,757.40	469,324.62	1,205,816,432.78
1-2 年	472,861,370.93	33,764,456.49	439,096,914.44
2-3 年	157,199,520.53	56,014,102.01	101,185,418.52
3 年以上	223,661,272.26	181,883,592.76	41,777,679.50
合计	2,060,007,921.12	272,131,475.88	1,787,876,445.24

4、 存货期末无余额含有借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税	31,075,449.34	32,162,021.71
预缴税费	9,734,420.38	13,347,657.60
理财产品	50,312,065.76	1,451,630,000.00
合计	91,121,935.48	1,497,139,679.31

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
IMPASSE13	11,519,168.01			-2,798,646.35				-5,591,412.43		3,129,109.23	22,229,012.43
小计	11,519,168.01			-2,798,646.35				-5,591,412.43		3,129,109.23	22,229,012.43
合计	11,519,168.01			-2,798,646.35				-5,591,412.43		3,129,109.23	22,229,012.43

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	613,144,449.10	371,939,075.15
合计	613,144,449.10	371,939,075.15

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	387,249,039.97	8,676,030.32	136,938,566.82	136,886,270.40	7,689,957.55	677,439,865.06
(2) 本期增加金额	284,153,696.93	3,880,291.55	2,867,727.37	21,881,663.37		312,783,379.22
—购置	284,153,696.93	3,880,291.55	2,867,727.37	21,881,663.37		312,783,379.22
(3) 本期减少金额	5,159,589.61	1,509,288.80	780,286.99	21,480,593.10		28,929,758.50
—处置或报废	5,159,589.61	1,509,288.80	780,286.99	21,480,593.10		28,929,758.50
(4) 期末余额	666,243,147.29	11,047,033.07	139,026,007.20	137,287,340.67	7,689,957.55	961,293,485.78
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	97,477,050.01	6,606,727.26	105,112,193.44	91,368,741.91	4,708,337.20	305,273,049.82
(2) 本期增加金额	25,677,864.13	939,035.95	19,736,471.50	20,659,748.35	283,557.12	67,296,677.05
—计提	25,677,864.13	939,035.95	19,736,471.50	20,659,748.35	283,557.12	67,296,677.05
(3) 本期减少金额	5,159,589.61	1,341,970.20	545,625.67	17,373,504.71		24,420,690.19
—处置或报废	5,159,589.61	1,341,970.20	545,625.67	17,373,504.71		24,420,690.19
(4) 期末余额	117,995,324.53	6,203,793.01	124,303,039.27	94,654,985.55	4,991,894.32	348,149,036.68
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额			34,095.26	193,644.83		227,740.09
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额			34,095.26	193,644.83		227,740.09
—处置或报废			34,095.26	193,644.83		227,740.09
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	548,247,822.76	4,843,240.06	14,722,967.93	42,632,355.12	2,698,063.23	613,144,449.10
(2) 上年年末账面价值	289,771,989.96	2,069,303.06	31,792,278.12	45,323,883.66	2,981,620.35	371,939,075.15

2019 年 12 月 31 日用于抵押或担保的固定资产账面价值详见附注十二、承诺事项所述。

- 3、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产。
- 7、 期末无固定资产清理。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	724,180,892.24	295,397,361.30
合计	724,180,892.24	295,397,361.30

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司研发创意中心项目	588,658,623.22		588,658,623.22	293,181,230.68		293,181,230.68
朝里中心装修项目	135,522,269.02		135,522,269.02	2,216,130.62		2,216,130.62
合计	724,180,892.24		724,180,892.24	295,397,361.30		295,397,361.30

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
公司研发创 意中心项目	7.03 亿元 (不含土地 费用)	293,181,230.68	295,477,392.54			588,658,623.22	83.68	土建、安装收尾 阶段,基础装修 完成约 90%	14,587,048.80	5,613,819.14	5.08	自有资金、 金融机构 贷款
朝里中心装 修项目	1.96 亿元	2,216,130.62	133,306,138.40			135,522,269.02	68.98	基础装修完成 约 90%				自有资金
合计		295,397,361.30	428,783,530.94			724,180,892.24			14,587,048.80	5,613,819.14		

4、 期末无计提在建工程减值准备。

5、 期末无工程物资。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	191,717,111.37	55,315,952.42	3,188,679.24	250,221,743.03
(2) 本期增加金额		9,161,071.33		9,161,071.33
—购置		9,161,071.33		9,161,071.33
(3) 本期减少金额	2,667,590.80			2,667,590.80
—处置	2,667,590.80			2,667,590.80
(4) 期末余额	189,049,520.57	64,477,023.75	3,188,679.24	256,715,223.56
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	30,063,837.41	32,256,701.87	1,412,578.64	63,733,117.92
(2) 本期增加金额	4,494,892.32	7,373,044.32	262,893.04	12,130,829.68
—计提	4,494,892.32	7,373,044.32	262,893.04	12,130,829.68
(3) 本期减少金额	2,667,590.80			2,667,590.80
—处置	2,667,590.80			2,667,590.80
(4) 期末余额	31,891,138.93	39,629,746.19	1,675,471.68	73,196,356.80
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	157,158,381.64	24,847,277.56	1,513,207.56	183,518,866.76
(2) 上年年末账面价值	161,653,273.96	23,059,250.55	1,776,100.60	186,488,625.11

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
上海煊依文化传播有限公司	113,119.50		113,119.50	
小计	113,119.50		113,119.50	
减值准备				
上海煊依文化传播有限公司				
小计				
账面价值	113,119.50		113,119.50	

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	145,438,430.57	120,098,175.84	118,625,086.43		146,911,519.98
房租费	37,691,132.54	21,503,450.15	28,548,859.66		30,645,723.03
其他	443,553.50	617,493.27	516,381.56		544,665.21
合计	183,573,116.61	142,219,119.26	147,690,327.65		178,101,908.22

注：其他主要系商标使用费等。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	408,779,266.03	101,762,683.37	518,871,022.73	129,234,405.00
预估退货毛利	248,669,444.03	62,167,361.03	236,123,235.62	59,030,808.92
计入递延收益的政府补助	92,979,509.88	23,244,877.47	95,894,532.42	23,973,633.11
业务合并评估增值	25,400,562.80	6,350,140.70	26,638,736.56	6,659,684.14
可兑换会员积分公允价值	9,495,336.92	2,373,834.23	5,685,675.59	1,421,418.90
可抵扣亏损	172,424,403.24	43,106,100.81	125,471,911.23	31,096,104.99
未实现内部销售损益	144,068,139.45	36,017,034.86	125,047,024.21	31,261,756.05
加盟商预估返利	40,624,541.93	10,156,135.48	44,203,937.32	11,050,984.34

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
折旧或摊销差	47,680,212.56	11,920,053.14	38,905,040.95	9,726,260.24
公益性捐赠支出			3,063,400.35	765,850.09
其他	135,037,532.43	33,759,383.11		
合计	1,325,158,949.27	330,857,604.20	1,219,904,516.98	304,220,905.78

注：其他系公司对子公司宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司投资的计税基础与子公司宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司净资产的差额。

2、 期末无未经抵销的递延所得税负债。

3、 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	30,284,783.61	41,461,427.13
预估退货毛利	508,090.28	5,680,254.61
可抵扣亏损	202,848,705.71	149,650,469.08
加盟商预估返利		3,472,199.90
合计	233,641,579.60	200,264,350.72

[注 1]2019 年 12 月末，上海太平鸟服饰营销有限公司、宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司、Peacebird(France)Holding、宁波贝甜时尚服饰有限公司、宁波太平鸟巢艺术文化传播有限公司等未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损暂未确认递延所得税资产。

5、 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	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		22,839,623.98	
2020 年	22,077,002.48	22,077,002.48	
2021 年	30,349,091.91	30,349,091.91	
2022 年	16,088,611.45	16,282,775.26	
2023 年	58,101,962.31	58,101,975.45	
2024 年	76,232,037.56		
合计	202,848,705.71	149,650,469.08	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付朝里中心商铺及办公楼购置款				248,210,000.00		248,210,000.00
预付长期资产款项	18,102,181.38		18,102,181.38	34,722,805.80		34,722,805.80
合计	18,102,181.38		18,102,181.38	282,932,805.80		282,932,805.80

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
已贴现的票据	386,000,000.00	
合计	386,000,000.00	

期末短期借款，系本公司将内部开具的银行承兑汇票用于贴现，合并报表列报于短期借款。

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	273,020,000.00	100,000,000.00
合计	273,020,000.00	100,000,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,681,450,745.94	1,525,682,970.20
1 至 2 年	14,241,218.51	9,549,058.80
2 至 3 年	2,825,572.31	2,202,723.65
3 年以上	1,494,133.75	1,410,183.89
合计	1,700,011,670.51	1,538,844,936.54

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	123,503,652.38	117,557,545.33
1 至 2 年	2,533,453.54	4,110,453.26
2 至 3 年	967,686.78	1,275,438.23
3 年以上	2,088,834.78	2,274,248.43
合计	129,093,627.48	125,217,685.25

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	253,247,624.40	1,278,020,034.52	1,239,682,729.62	291,584,929.30
离职后福利-设定提存计划	3,013,832.28	82,305,311.53	82,519,083.91	2,800,059.90
辞退福利		6,595,509.51	6,363,564.51	231,945.00
合计	256,261,456.68	1,366,920,855.56	1,328,565,378.04	294,616,934.20

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	246,620,798.63	1,127,400,906.96	1,089,082,622.64	284,939,082.95
(2) 职工福利费		58,927,433.00	58,927,433.00	
(3) 社会保险费	1,081,458.63	50,284,458.00	50,302,331.23	1,063,585.40
其中：医疗保险费	870,327.27	44,859,759.73	44,838,943.07	891,143.93
工伤保险费	69,848.30	1,773,015.01	1,770,222.20	72,641.11
生育保险费	141,283.06	3,651,683.26	3,693,165.96	99,800.36
(4) 住房公积金	396,596.90	29,460,959.32	29,479,473.21	378,083.01
(5) 工会经费和职工教育经费	5,148,770.24	11,946,277.24	11,890,869.54	5,204,177.94
合计	253,247,624.40	1,278,020,034.52	1,239,682,729.62	291,584,929.30

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,913,692.06	79,417,111.23	79,696,763.38	2,634,039.91
失业保险费	100,140.22	2,888,200.30	2,822,320.53	166,019.99
合计	3,013,832.28	82,305,311.53	82,519,083.91	2,800,059.90

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	86,377,281.03	157,714,351.71
企业所得税	117,864,483.69	133,573,214.63
个人所得税	1,549,672.19	1,747,595.97
城市维护建设税	4,976,575.54	7,725,351.21
房产税	4,687,140.18	1,743,704.96
教育费附加	1,521,658.97	2,535,770.46
地方教育费附加	1,006,876.33	1,671,427.85
土地使用税	1,298,524.51	643,395.50
水利基金	72,375.95	73,210.83
印花税	392,997.11	459,326.15
残疾人保障基金及其他	354,474.70	287,900.90
合计	220,102,060.20	308,175,250.17

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		449,459.36
其他应付款项	76,117,957.95	106,701,035.11
合计	76,117,957.95	107,150,494.47

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		449,459.36
合计		449,459.36

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
加盟代理商保证金及押金	42,472,677.03	49,885,490.56
其他类别的保证金、押金等	7,269,607.32	3,357,721.95
限制性股票激励回购义务	26,375,673.60	53,457,822.60
合计	76,117,957.95	106,701,035.11

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,753,230.00	
合计	9,753,230.00	

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预估退货毛利	249,177,534.31	241,803,490.23
可兑换会员积分公允价值	9,495,336.92	5,685,675.59
合计	258,672,871.23	247,489,165.82

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	58,965,000.00	331,670,000.00
合计	58,965,000.00	331,670,000.00

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	95,894,532.42		2,915,022.54	92,979,509.88	与资产相关政府补助
合计	95,894,532.42		2,915,022.54	92,979,509.88	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
宁波高新区太平鸟创意研发中心项目建设配套费	76,370,000.00				76,370,000.00	与资产相关
慈溪物流中心项目投资奖励	13,270,953.21		1,103,939.76		12,167,013.45	与资产相关
国家服务业发展引导资金项目补贴	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
其他	2,253,579.21		1,811,082.78		442,496.43	与资产相关
合计	95,894,532.42		2,915,022.54		92,979,509.88	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	480,759,300.00				-1,880,150.00	-1,880,150.00	478,879,150.00

股本变动说明:

- 1、根据公司 2019 年 3 月 28 日召开的第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议，公司回购注销第二个解除限售期内所持有的全部已获授但尚未解除限售的限制性股票及已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 1,801,510 股，减少股本 1,801,510.00 元。
- 2、根据公司 2019 年 8 月 16 日召开的第三届董事会第七次会议及第三届监事会第六次会议，公司回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 78,640 股，减少股本 78,640.00 元。

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,441,323,959.90		65,673,091.93	1,375,650,867.97
其他资本公积	1,161.28		1,161.28	
合计	1,441,325,121.18		65,674,253.21	1,375,650,867.97

资本公积变动说明:

- 1、公司本期回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票合计 1,880,150 股，减少股本 1,880,150.00 元，减少资本公积 (股本溢价) 24,366,744.00 元。
- 2、2019 年 3 月，因购买子公司宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司 20% 的少数股东股权，新增加的长期股权投资成本与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，冲减资本公积 41,307,509.21 元。

(三十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	53,457,822.60		23,424,837.00	30,032,985.60
股权回购	36,297,580.34	63,701,537.12		99,999,117.46
合计	89,755,402.94	63,701,537.12	23,424,837.00	130,032,103.06

库存股变动说明：

1、公司本期回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票合计 1,880,150 股，减少库存股 23,424,837.00 元。

2、公司分别于 2018 年 10 月 22 日和 2018 年 11 月 7 日召开第二届董事会第二十一次会议和 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的议案》，并于 2018 年 12 月 19 日披露了《关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》，2019 年度，公司通过集中竞价交易方式累计已回购股份数量为 3,605,506 股，支付的总金额为 63,701,537.12 元（含佣金、过户费等交易费用）。

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	185,400,447.64	52,157,424.51		237,557,872.15
合计	185,400,447.64	52,157,424.51		237,557,872.15

盈余公积说明：

根据公司章程及董事会决议的规定，按母公司 2019 年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,521,389,380.97	1,351,657,909.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-16,011,645.20
调整后年初未分配利润	1,521,389,380.97	1,335,646,264.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	551,546,983.56	571,539,256.75
减：提取法定盈余公积	52,157,424.51	49,225,289.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	473,431,968.00	336,570,850.00
转作股本的普通股股利		
应付普通股股利调整（实际及预计未解锁限制性股票的股利撤销）	-5,052,057.00	
期末未分配利润	1,552,399,029.02	1,521,389,380.97

2019 年度未分配利润的说明：

1、根据公司 2019 年 4 月 22 日股东大会决议，向公司股东分配股利共计 473,431,968.00 元。

2、后续因存在实际及预计不可解锁的限制性股票，共计撤销现金股利 5,052,057.00 元。

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,850,855,587.25	3,640,558,192.68	7,636,518,063.96	3,520,761,514.71
其他业务	76,768,474.88	70,363,943.08	75,357,323.70	70,819,299.63
合计	7,927,624,062.13	3,710,922,135.76	7,711,875,387.66	3,591,580,814.34

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	21,322,920.67	29,871,870.79
教育费附加	9,153,084.97	13,980,755.99
地方教育费附加	6,656,364.11	7,921,595.17
房产税	4,763,750.04	3,504,885.18
土地使用税	1,299,409.40	1,287,122.02
印花税	2,572,141.93	3,112,295.87
残疾人就业保障金	4,286,058.39	4,043,368.39
其他	605,668.62	595,794.03
合计	50,659,398.13	64,317,687.44

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	990,617,071.48	921,041,752.78
租赁费	708,425,548.27	616,386,984.52
广告宣传费	346,407,033.55	282,700,610.20
装修费	224,115,110.70	234,540,042.85
商场店铺费	225,633,963.92	205,305,221.51
运杂费	170,761,862.41	155,205,937.33

项目	本期金额	上期金额
会务费	31,320,849.22	54,470,857.84
包装费	50,389,632.67	52,079,014.78
差旅费	41,198,304.42	43,350,495.35
水电费	35,324,795.82	37,141,145.15
其他	71,679,848.69	64,270,489.40
合计	2,895,874,021.15	2,666,492,551.71

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	285,526,644.65	266,696,490.16
折旧及摊销	56,934,029.98	52,008,214.61
租赁费	32,979,704.37	27,667,586.75
差旅费	17,187,561.65	21,491,842.36
咨询费	22,276,127.64	16,636,968.15
装修费	8,569,064.46	11,070,605.38
人力资源费	5,226,905.01	7,721,062.75
业务招待费	7,136,131.77	6,070,971.46
品检费	4,793,306.51	4,116,845.33
股份支付		2,731,416.67
其他	63,480,147.00	66,628,673.54
合计	504,109,623.04	482,840,677.16

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	51,815,449.52	62,984,191.13
调样费	29,476,634.77	28,636,065.95
设计费及其他	26,605,812.41	21,127,693.33
合计	107,897,896.70	112,747,950.41

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	10,236,318.46	10,600,423.19
减：利息收入	3,596,115.71	5,320,225.92
汇兑损益	-41,748.70	-313,088.36
其他	12,485,079.57	15,512,578.94
合计	19,083,533.62	20,479,687.85

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	162,550,856.55	120,901,623.23
增值税减免	3,665,344.42	
合计	166,216,200.97	120,901,623.23

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
慈溪物流中心项目投资奖励	1,103,939.76	1,139,953.05	与资产相关
与资产相关的其他	1,811,082.78	1,592,385.93	与资产相关
宁波市鄞州区企业扶持资金	51,450,000.00	63,040,000.00	与收益相关
宁波市梅山区产业发展扶持资金	33,770,000.00	53,340,000.00	与收益相关
宁波市软件园专项扶持资金	34,500,000.00		与收益相关
2018 年海曙区现代商贸业、外向型经济、电子商务专项扶持资金	10,082,100.00		与收益相关
宁波市海曙区段塘街道办事处补助	9,410,000.00		与收益相关
池州市经济开发区扶持资金	8,182,452.00		与收益相关
与收益相关的其他	12,241,282.01	1,789,284.25	与收益相关
合计	162,550,856.55	120,901,623.23	

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,798,646.35	-1,232,620.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-113,119.50	
理财产品收益	32,377,141.33	34,419,668.93
合计	29,465,375.48	33,187,048.00

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
理财产品	6,128,874.77	
合计	6,128,874.77	

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	5,172,434.07
其他应收款坏账损失	8,539,850.37
合计	13,712,284.44

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		18,936,855.95
存货跌价损失	110,734,575.71	173,113,518.37
长期股权投资减值损失	5,591,412.43	16,637,600.00
合计	116,325,988.14	208,687,974.32

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置长期资产收益	-124,280.78	30,685,352.00	-124,280.78
合计	-124,280.78	30,685,352.00	-124,280.78

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	20,769.58	45,416.06	20,769.58
其中：处置固定资产利得	20,769.58	45,416.06	20,769.58
政府补助		62,259,183.52	
索赔收入及其他	5,594,934.58	1,714,582.77	5,594,934.58
合计	5,615,704.16	64,019,182.35	5,615,704.16

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
宁波电商城海曙园区电子商务政策扶持资金		16,800,300.00	与收益相关
海曙区重点企业财政扶持补助		14,060,000.00	与收益相关
宁波市软件园优势产业集群补助		12,850,000.00	与收益相关
池州市经济开发区扶持奖励基金		8,235,709.92	与收益相关
慈溪市滨海经济开发区十强、二十强，成长潜力型企业奖励		7,912,900.00	与收益相关
其他		2,400,273.60	与收益相关
合计		62,259,183.52	

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,146,348.40	1,122,420.83	1,146,348.40
其中：固定资产处置损失	1,146,348.40	1,122,420.83	1,146,348.40
对外捐赠	2,503,470.21	5,946,831.43	2,503,470.21
其中：公益性捐赠支出	2,503,470.21	5,946,831.43	2,503,470.21
其他	3,918,355.46	4,461,190.47	3,918,355.46
合计	7,568,174.07	11,530,442.73	7,568,174.07

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	192,311,150.39	218,609,741.97
递延所得税费用	-26,636,698.42	23,102,925.52
合计	165,674,451.97	241,712,667.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	708,772,881.68
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	177,193,220.42
子公司适用不同税率的影响	-1,293,703.73
调整以前期间所得税的影响	1,386,628.27

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,805,430.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	283,334.07
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	12,303,971.23
公司对子公司宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司投资的计税基础与子公司宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司净资产的差额的影响	-33,759,383.11
公司处置子公司宁波贝甜时尚服饰有限公司产生的投资损失的影响	-12,055,662.22
其他	810,616.09
所得税费用	165,674,451.97

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	551,546,983.56	571,539,256.75
本公司发行在外普通股的加权平均数	471,502,426.83	475,143,982.50
基本每股收益	1.17	1.20
其中：持续经营基本每股收益	1.17	1.20
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	551,546,983.56	571,539,256.75
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	471,502,426.83	475,143,982.50
稀释每股收益	1.17	1.20
其中：持续经营稀释每股收益	1.17	1.20
终止经营稀释每股收益		

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	58,179,981.99	59,562,758.88
政府补助	159,635,834.01	188,888,467.77
银行存款利息收入	3,596,115.71	5,320,225.92
其他	8,290,885.87	3,153,964.61
合计	229,702,817.58	256,925,417.18

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款与偿还暂收款	105,145,428.98	94,841,520.26
租赁费	684,370,684.64	625,877,584.57
广告宣传费	350,489,000.29	294,568,751.29
装修费用	141,124,766.65	90,262,385.04
会务费用	41,924,410.71	64,065,613.14
包装费	71,796,205.34	67,109,506.25
差旅费	58,385,701.07	64,842,337.71
水电费	37,978,958.24	43,661,695.24
运杂费	167,781,063.48	158,795,251.73
咨询费	27,982,270.49	24,781,153.29
研究开发费	55,762,138.41	47,657,385.28
其他	273,865,506.83	298,368,094.05
合计	2,016,606,135.13	1,874,831,277.85

3、 报告期无收到的其他与投资活动有关的现金。

4、 报告期无支付的其他与投资活动有关的现金。

5、 报告期无收到的其他与筹资活动有关的现金。

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回购公司股票支付的现金	91,565,874.12	38,400,754.54
支付票据贴现保证金	38,600,000.00	
购买子公司少数股权	20,146,210.56	
合计	150,312,084.68	38,400,754.54

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	543,098,429.71	560,278,139.79
加：信用减值损失	13,712,284.44	
资产减值准备	116,325,988.14	208,687,974.32
固定资产折旧	67,296,677.05	60,114,766.73
无形资产摊销	12,130,829.68	11,764,517.09
长期待摊费用摊销	147,690,327.65	137,002,400.07
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)	124,280.78	-30,685,352.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,125,578.82	1,077,004.77
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-6,128,874.77	
财务费用(收益以“—”号填列)	10,236,318.46	10,600,423.19
投资损失(收益以“—”号填列)	-29,465,375.48	-33,187,048.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-26,636,698.42	24,337,047.29
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-1,234,121.77
存货的减少(增加以“—”号填列)	-129,222,198.08	-170,817,820.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-47,318,583.51	-182,621,118.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	195,471,256.06	254,894,895.50
其他		2,731,416.67
经营活动产生的现金流量净额	868,440,240.53	852,943,125.15
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	612,917,841.84	638,225,376.56
减：现金的期初余额	638,225,376.56	1,088,821,103.86
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	-25,307,534.72	-450,595,727.30

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	612,917,841.84	638,225,376.56
其中：库存现金	55,766.88	96,135.33
可随时用于支付的银行存款	612,862,072.46	624,425,017.81
可随时用于支付的其他货币资金	2.50	13,704,223.42
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	612,917,841.84	638,225,376.56

(五十二) 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	59,049,400.00	银行承兑汇票保证金/信用证保证金/预付卡保证金
固定资产	21,364,519.15	抵押
无形资产	116,045,085.03	抵押
交易性金融资产	82,392,178.07	质押
合计	278,851,182.25	

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,915.26
其中：美元	184.91	6.9762	1,289.97
欧元	591.81	7.8155	4,625.29
应收账款			2,586,988.78
其中：美元	370,830.65	6.9762	2,586,988.78
应付账款			3,305.88
其中：美元	473.88	6.9762	3,305.88
其他应付款			937.86
其中：美元	120.00	7.8155	937.86

2、 境外经营实体说明

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

(五十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
宁波高新区太平鸟创意研发中心项目 建设配套费	76,370,000.00	递延收益			
慈溪物流中心项目投资奖励	16,215,831.86	递延收益	1,103,939.76	1,139,953.05	其他收益
国家服务业发展引导资金项目补贴	4,000,000.00	递延收益			
其他	17,510,000.00	递延收益	1,811,082.78	1,592,385.93	其他收益
合计	114,095,831.86		2,915,022.54	2,732,338.98	

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
2018 年海曙区现代商贸业、外向型经济、电子商务专项扶持资金	10,082,100.00		其他收益
宁波市海曙区段塘街道办事处补助	9,410,000.00		其他收益
池州市经济开发区扶持资金	8,182,452.00		其他收益
宁波市软件园专项扶持资金	34,500,000.00		其他收益
宁波市鄞州区企业扶持资金	51,450,000.00	63,040,000.00	其他收益
宁波梅山区产业发展扶持资金	33,770,000.00	53,340,000.00	其他收益
宁波市软件园优势产业集群补助		12,850,000.00	营业外收入
宁波电商城海曙园区电子商务政策扶持资金		16,800,300.00	营业外收入
海曙区重点企业财政扶持补助		14,060,000.00	营业外收入
池州市经济开发区扶持奖励基金		8,235,709.92	营业外收入
慈溪市滨海经济开发区十强、二十强，成长潜力型企业奖励		7,912,900.00	营业外收入
其他	12,241,282.01	4,189,557.85	其他收益/营业外收入
合计	159,635,834.01	180,428,467.77	

3、报告期无政府补助的退回。

六、合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、2019 年 9 月，公司办妥慈溪太平鸟企业管理咨询有限公司的工商注销手续，故自其注销之日起不再纳入合并范围。

2、2019 年 12 月，公司办妥上海煊依文化传播有限公司的工商注销手续，故自其注销之日起不再纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波太平鸟风尚男装有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100		设立
宁波乐町时尚服饰有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100		设立
宁波太平鸟时尚服饰创意研究院有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100		设立
杭州太平鸟时装有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服装行业	100		设立
合肥太平鸟服饰营销有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	服装行业	100		设立
西安乐町服饰营销有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	服装行业	100		设立
沈阳太平鸟服饰销售有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	服装行业	100		设立
上海太平鸟服饰营销有限公司	上海市	上海市	服装行业	100		设立
北京太平鸟服饰有限公司	北京市	北京市	服装行业	100		设立
长春太平鸟服饰营销有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	服装行业	100		设立
济南太平鸟服饰营销有限公司	山东省济南市	山东省济南市	服装行业	100		设立
南昌太平鸟服饰营销有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	服装行业	100		设立
南京太平鸟服饰有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	服装行业	100		设立
成都太平鸟服饰有限公司	四川省成都市	四川省成都市	服装行业	100		设立
长沙太平鸟服饰有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	服装行业	100		设立
郑州太平鸟服饰有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	服装行业	100		设立
慈溪太平鸟物流有限公司	浙江省慈溪市	浙江省慈溪市	物流行业	100		设立
宜昌太平鸟服装制造有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	服装行业	100		设立
宁波太平鸟服装制造有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100		设立
池州太平鸟服装制造有限公司	安徽省池州市	安徽省池州市	服装行业	100		设立
宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司[注 1]	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100		设立
宁波太平鸟网络科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100		设立
武汉太平鸟服饰营销有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	服装行业	100		设立
宁波太平鸟电子商务有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100		设立
宁波太平鸟服饰营销有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100		设立
宁波太平鸟男装营销有限公司[注 2]	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业		100	设立
Peacebird(France)Holding	法国	法国	服装行业	100		设立
宁波乐町服饰营销有限公司[注 3]	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波云鸟软件科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	软件行业	100		设立
宁波太平鸟悦尚童装有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100		设立
广州太平鸟服饰营销有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服装行业	100		设立
宁波太平鸟巢艺术文化传播有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	家居行业	51		同一控制下 企业合并
宁波太平鸟魔法网络科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业	100		设立
宁波贝甜时尚服饰有限公司[注 4]	浙江省宁波市	浙江省宁波市	服装行业		100	设立

[注 1]2019 年 3 月，公司以 300 万美元，折合人民币 20,146,210.56 元的价格收购由 ICL-Material Girl Limited.持有的宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司 20%的股权，收购完成后，公司持有宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司 100%股权。

[注 2]宁波太平鸟男装营销有限公司系子公司宁波太平鸟风尚男装有限公司的全资子公司。

[注 3]宁波乐町服饰营销有限公司系子公司宁波乐町时尚服饰有限公司的全资子公司。

[注 4]宁波贝甜时尚服饰有限公司系子公司宁波太平鸟悦尚童装有限公司的全资子公司。

- 2、 报告期无重要的非全资子公司。
- 3、 报告期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。
- 4、 报告期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 报告期内子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2019 年 3 月，公司以 300 万美元，折合人民币 20,146,210.56 元的价格收购由 ICL-Material Girl Limited.持有的宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司 20%的股权，收购完成后，公司持有宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司 100%股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	20,146,210.56
购买成本/处置对价合计	20,146,210.56
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-21,161,298.65
差额	41,307,509.21
其中：调整资本公积	41,307,509.21
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法	对本公司活动 是否具有战略性
				直接	间接		
IMPASSE13	法国	法国里昂	服装行业		20.86	权益法	否

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	25,358,121.66	28,156,768.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,798,646.35	-1,232,620.93
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,798,646.35	-1,232,620.93

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4、 合营企业或联营企业未发生超额亏损。

5、 不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

6、 无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

(1) 应收账款

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占余额的 19.58%，本公司不存在重大信用风险。

(2) 其他应收款

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的借款。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以同期同档次国家基准利率计息的银行长期借款人民币 68,620,000.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要系本公司与部分境外客户采用美元结算由此衍生的货币性资产、应收款项相关，由于本公司于中国境内经营，主要活动均以人民币计价，外币计价金额占比较低，因此本公司承担的外汇风险较小。

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

（3）其他价格风险

无。

（三）流动性风险

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

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产		1,292,768,874.77		1,292,768,874.77
（1）理财产品		1,292,768,874.77		1,292,768,874.77

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
太平鸟集团有限公司	浙江省宁波市	实业投资；项目投资；投资咨询；投资管理咨询（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）；房地产开发；自有房屋租赁；物业管理；金属制品、机械设备的研发、销售；矿产品、食用农产品、建材及化工原料产品、塑料原料及产品的批发、零售；自营和代理货物和技术的进出口（除服饰），但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（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）	15,870.00	69.64	69.64

[注 1] 太平鸟集团有限公司直接持有本公司 47.90%的股权，通过宁波鹏灏投资合伙企业(有限合伙)、宁波泛美投资管理有限公司、宁波禾乐投资股份有限公司、宁波鹏源资产管理有限公司间接持股 21.74%，合计持股 69.64%。

[注 2] 本公司的实际控制人为张江平、张江波。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
池州太平鸟时尚创意发展有限公司	太平鸟集团有限公司控制的企业
余姚恒发房屋租赁服务有限公司	张江平表妹夫毛剑平控制的企业
宁波鹏源物产控股有限公司	太平鸟集团有限公司控制的企业
宁波禾乐投资股份有限公司	太平鸟集团有限公司参股的企业
宜昌太平鸟创意投资有限公司	太平鸟集团有限公司控制的企业
宁波鹏源同创进出口有限公司	太平鸟集团有限公司控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波鹏源裕华贸易有限公司	太平鸟集团有限公司控制的企业
浙江鹏源供应链管理有限公司	太平鸟集团有限公司控制的企业
浙江途众汽贸控股有限公司	太平鸟集团有限公司控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
太平鸟集团有限公司	出售商品		111,150.00
宁波鹏源同创进出口有限公司	出售商品	21,162.65	
宁波鹏源裕华贸易有限公司	出售商品	7,765.87	
宜昌太平鸟创意投资有限公司	出售商品	11,946.90	21,082.54
浙江鹏源供应链管理有限公司	出售商品	27,992.83	
浙江途众汽贸控股有限公司	出售商品	40,620.23	
合计		109,488.48	132,232.54

2、 不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
池州太平鸟时尚创意发展有限公司	水电费	69,026.54	67,241.37

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
太平鸟集团有限公司	租赁费及水电费	1,561,551.88	2,961,526.87
池州太平鸟时尚创意发展有限公司	租赁费	476,190.48	476,190.48
宜昌太平鸟创意投资有限公司	租赁、物业费及水电费	876,143.85	1,030,620.73
余姚恒发房屋租赁服务有限公司	租赁费	1,292,377.97	1,160,499.96
宁波鹏源物产控股有限公司	租赁费	5,022,727.27	
合计		9,228,991.45	5,628,838.04

[注 1]余姚恒发房屋租赁服务有限公司与宁波乐町时尚服饰有限公司签订房屋租赁协议，2019 年确认租赁费用金额 1,292,377.97 元，计入长期待摊费用-租赁费余额 4,178,136.94 元。

[注 2]公司于 2019 年 3 月 28 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于朝里中心房屋租赁暨关联交易的议案》，公司租赁宁波鹏源物产控股有限公司开发的朝里中心部分办公用房 25,222.91 平米，租赁期 12 年，前 3 年每年租金 1,105.00 万元（税率 10%），后续每 3 年递增 3%。截至本报告出具日，公司已签署房屋租赁合同，租赁期自 2019 年 7 月 1 日至 2031 年 6 月 30 日止，已支付首年租赁费 1,054.77 万元（税率 5%），计入当期租赁费 5,022,727.27 元。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
公司	宁波太平鸟风尚男装有限公司	40,000.00	2017/1/20	2024/1/19	否
公司	慈溪太平鸟物流有限公司	19,400.00	2013/12/30	2021/12/31	否
公司	宁波乐町时尚服饰有限公司	10,000.00	2019/4/23	2020/4/23	否
公司	宁波太平鸟电子商务有限公司	8,000.00	2019/3/15	2020/3/15	否
公司	宁波太平鸟电子商务有限公司	20,000.00	2019/5/15	2020/5/14	否
公司	宁波太平鸟电子商务有限公司	8,000.00	2019/4/25	2020/4/25	否
公司	宁波太平鸟电子商务有限公司	9,000.00	2019/7/30	2020/7/29	否
公司	宁波太平鸟男装营销有限公司	10,000.00	2019/5/20	2020/5/19	否
公司	宁波太平鸟网络科技有限公司	14,000.00	2019/9/12	2021/9/12	否
公司	宁波太平鸟网络科技有限公司	4,800.00	2019/6/12	2021/6/11	否
公司	宁波太平鸟网络科技有限公司	5,000.00	2019/10/24	2020/10/23	否
公司	宁波太平鸟网络科技有限公司	10,000.00	2019/3/28	2020/3/27	否
宁波太平鸟服装 制造有限公司	慈溪太平鸟物流有限公司	9,900.00	2013/12/20	2021/12/20	否

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
太平鸟集团有限公司	公司	14,700.00	2019/6/12	2021/6/11

关联担保情况说明：

（1）公司于 2017 年 1 月 20 日与中国银行股份有限公司宁波市海曙支行签订编号为海曙 2017 人保 03 的保证合同，为子公司宁波太平鸟风尚男装有限公司于 2017 年 1 月 20 日至 2024 年 1 月 19 日期间内，在 40,000.00 万元最高担保额度内对其与中国银行股份有限公司宁波市海曙支行签订的编号为海曙 2017 人借固 001 的固定资产借款合同以及编号为海曙 2017 人借固 001-1 的补充协议提供担保；截至 2019 年 12 月 31 日，在上述担保合同及编号为海曙 2016 人抵 009 的最高额抵押合同下长期借款余额 6,862.00 万元。

（2）公司于 2013 年 12 月 30 日与中国建设银行股份有限公司宁波支行签订编号为最高额保证-2013（一）-033 的最高额保证合同，为子公司慈溪太平鸟物流有限公司于 2013 年 12 月 30 日至 2021 年 12 月 31 日期间内，在 19,400.00 万元最高担保额度内所产生的所有债务提供担保；截至 2019 年 12 月 31 日，在上述担保合同下未取得任何形式的债务。

（3）公司于 2019 年 4 月 23 日与交通银行股份有限公司宁波海曙支行签订编号为 1903 最保 10415 的保证合同，为子公司宁波乐町时尚服饰有限公司于 2019 年 4 月 23 日至 2020 年 4 月 23 日期间内，在 10,000.00 万元最高担保额度内对交通银行股份有限公司宁波海曙支行所产生的所有债务提供担保；截至 2019 年 12 月 31 日，在上述担保合同下应付票据余额为 8,375.00 万元。

（4）公司于 2019 年 3 月 15 日与交通银行股份有限公司宁波海曙支行签订编号为 1903 最保 10404 的保证合同，为子公司宁波太平鸟电子商务有限公司于 2019 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 15 日期间内，在 8,000.00 万元最高担保额度内对交通银行股份有限公司宁波海曙支行所产生的所有债务提供担保；截至 2019 年 12 月 31 日，在上述担保合同下应付票据余额 8,800.00 万元。

（5）公司于 2019 年 5 月 15 日与广发银行股份有限公司宁波分行签订编号为（2019）甬银综授额字第 000108 号-担保 01 的保证合同，为子公司宁波太平鸟电子商务有限公司于 2019 年 5 月 15 日至 2020 年 5 月 14 日期间内，在 20,000.00 万元最高担保额度内对广发银行股份有限公司宁波分行所产生的所有债务提供担保；截至 2019 年 12 月 31 日，在上述担保合同下未取得任何形式的债务。

（6）公司于 2019 年 4 月 25 日与招商银行股份有限公司宁波分行签订编号为 0899190409 的最高额不可撤销担保书，为子公司宁波太平鸟电子商务有限公司于 2019 年 4 月 25 日至 2020 年 4 月 25 日期间内，在 8,000.00 万元最高担保额度内对招商银行股份有限公司宁波分行所产生的所有债务提供担保；截至 2019 年 12 月 31 日，在上述担保合同下取得银行承兑汇票 4,000.00 万元，国内信用证 4,000.00 万元。

(7) 公司于 2019 年 7 月 22 日与中国光大银行股份有限公司宁波分行签订编号为甬海曙 SX2019152-1 的最高额保证合同, 为子公司宁波太平鸟电子商务有限公司于 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 29 日期间内, 在 9,000.00 万元最高担保额度内对中国光大银行股份有限公司宁波分行所产生的所有债务提供担保; 截至 2019 年 12 月 31 日, 在上述担保合同下取得应付票据 5,000.00 万元。

(8) 公司于 2019 年 5 月 13 日与中国光大银行股份有限公司宁波分行签订编号为甬海曙 SX2019105-1 的最高额保证合同, 为子公司宁波太平鸟男装营销有限公司于 2019 年 5 月 20 日至 2020 年 5 月 19 日期间内, 在 10,000.00 万元最高担保额度内对中国光大银行股份有限公司宁波分行所产生的所有债务提供担保; 截至 2019 年 12 月 31 日, 在上述担保合同下应付票据余额 2,500.00 万元。

(9) 公司于 2019 年 9 月 12 日与宁波银行股份有限公司湖东支行签订编号为 02100KB199HCLFN 的最高额保证合同, 为子公司宁波太平鸟网络科技有限公司于 2019 年 9 月 12 日至 2021 年 9 月 12 日期间内, 在 14,000.00 万元最高担保额度内对宁波银行股份有限公司湖东支行所产生的所有债务提供担保; 截至 2019 年 12 月 31 日, 在上述担保合同下应付票据余额为 11,000.00 万元。

(10) 公司于 2019 年 6 月 11 日与上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行签订编号为 ZB9411201900000026 的最高额保证合同, 为子公司宁波太平鸟网络科技有限公司于 2019 年 6 月 12 日至 2021 年 6 月 11 日期间内, 在 4,800.00 万元最高担保额度内对上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行所产生的所有债务提供担保; 截至 2019 年 12 月 31 日, 在上述担保合同下应付票据余额 4,300.00 万元。

(11) 公司于 2019 年 11 月 4 日与中国工商银行股份有限公司宁波市分行签订编号为 2019 年新城(保)字 0048 号的最高额保证合同, 为子公司宁波太平鸟网络科技有限公司于 2019 年 10 月 24 日至 2020 年 10 月 23 日期间内, 在 5,000.00 万元最高担保额度内对中国工商银行股份有限公司宁波市分行所产生的所有债务提供担保; 截至 2019 年 12 月 31 日, 在上述担保合同下未取得任何形式的债务。

(12) 公司于 2019 年 7 月 12 日与中国民生银行股份有限公司宁波分行签订编号为公高保字第甬 20190027 号的最高额保证合同, 为子公司宁波太平鸟网络科技有限公司于 2019 年 3 月 28 日至 2020 年 3 月 27 日期间内, 在 10,000.00 万元最高担保额度内对中国民生银行股份有限公司宁波分行所产生的所有债务提供担保; 截至 2019 年 12 月 31 日, 在上述担保合同下未取得任何形式的债务。

(13) 子公司宁波太平鸟服装制造有限公司于 2013 年 12 月 18 日与中国建设银行股份有限公司宁波第一支行签订编号为最高额抵押-2013（一）-028 的最高额抵押合同，为子公司慈溪太平鸟物流有限公司于 2013 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 20 日期间内，在 9,900.00 万元最高担保额度内所产生的所有债务提供担保；截至 2019 年 12 月 31 日，在上述担保合同下未取得任何形式的债务。

(14) 太平鸟集团有限公司于 2019 年 6 月 12 日与上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行签订编号为 ZB9411201900000022 的最高额保证合同，为公司于 2019 年 6 月 12 日至 2021 年 6 月 11 日期间内，在 14,700.00 万元最高担保额度内对上海浦东发展银行股份有限公司宁波开发区支行所产生的所有债务提供担保；截至 2019 年 12 月 31 日，在上述担保合同下应付票据余额为 1,923.00 万元。

5、 报告期不存在关联方资金拆借。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 向关联方购买资产

公司 2017 年第二届董事会第十二次会议、2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于购买朝里中心商铺及办公楼暨关联交易的议案》，同意公司以 25,571.00 万元人民币购买宁波鹏源物产控股有限公司开发的朝里中心部分商铺、办公楼及配套车位，其中自有资金 13,968.00 万元购买办公楼、车位，募集资金 11,603.00 万元购买商铺。截至 2019 年 12 月 31 日，上述交易合同双方均已签署，公司已支付上述款项，相应的商铺、办公楼及车位已完成交付并办妥权证。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	15,528,860.00	18,881,867.41

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	宜昌太平鸟创意投资有限公司	111,242.92	5,562.15	86,242.92	4,312.15
	太平鸟集团有限公司			50,000.00	2,500.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	余姚恒发房屋租赁服务有限公司	370,000.00	370,000.00	370,000.00	370,000.00
	宁波禾乐投资股份有限公司	24,351.20	1,217.56		
预付账款					
	宁波鹏源物产控股有限公司	5,273,863.64			
其他非流动资产					
	宁波鹏源物产控股有限公司			248,210,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	太平鸟集团有限公司	1,020,233.57	1,041,964.97
	池州太平鸟时尚创意发展有限公司	500,000.00	
其他应付款			
	宁波禾乐投资股份有限公司		587,600.00
	宜昌太平鸟创意投资有限公司	208,170.86	258,303.06
	太平鸟集团有限公司	114,277.14	114,277.14

(七) 关联方承诺

公司于 2019 年 3 月 28 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于朝里中心房屋租赁暨关联交易的议案》，公司租赁宁波鹏源物产控股有限公司开发的朝里中心部分办公用房 25,222.91 平米，租赁期 12 年，前 3 年每年租金 1,105.00 万元（税率 10%），后续每 3 年递增 3%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已签署房屋租赁合同，已支付首年租赁费 1,054.77 万元（税率 5%）。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 1,880,150 股

股份支付情况说明：

1、股权激励计划的总体情况

公司 2017 年 7 月 4 日第二届董事会第十次会议审议通过了《<宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》的议案，该议案经公司 2017 年 7 月 21 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

公司 2017 年 7 月 19 日第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 2017 年 7 月 24 日为授予日，授予 412 名激励对象 988.37 万股限制性股票。

2017 年 9 月 25 日第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于增加公司注册资本并修改公司章程的议案》。由于部分激励对象自愿放弃全部或部分限制性股票，公司实际授予中层管理人员和核心业务人员等 319 人共计 5,932,400 股限制性股票。授予日为 2017 年 7 月 24 日，授予价格为 13.96 元/股。

该次股权激励计划的有效期、锁定期和解锁期为：激励计划有效期为 48 个月，自标的股票的首次授予日起计算。公司授予激励对象的限制性股票自授予之日起 12 个月为禁售期；禁售期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让、用于担保或偿还债务。

禁售期后 36 个月为解锁期，在解锁期内，在满足本激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后及 36 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%、40%。

2、本期限制性股票解锁情况

公司经审计的 2018 年度归属于上市公司股东的净利润为 5.7 亿元，未能达到《激励计划》规定的第二个解锁期“公司层面业绩考核要求”即“2018 年净利润不低于 6.5 亿”，公司本期限制性股票不满足解锁条件，解锁数量为 0 股。

3、本期限制性股票回购注销情况

根据公司 2019 年 3 月 28 日召开的第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议，公司回购注销第二个解除限售期内所持有的全部已获授但尚未解除限售的限制性股票及已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 1,801,510 股。

根据公司 2019 年 8 月 16 日召开的第三届董事会第七次会议及第三届监事会第六次会议，公司回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 78,640 股。

（二）以权益结算的股份支付情况

上述限制性股票属于以权益结算的股份支付，具体情况如下：

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日的股票收盘价确定

项目	相关内容
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 (含少数股东权益部分)	18,919,300.50 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0 元

注：公司股权激励方式为附非市场业绩条件的权益结算股份支付，按照股份支付会计准则，公司基于每个行权期预计可行权的期权数量进行会计处理，第二期和第三期均不能达到非市场条件，本年不予确认本年度与第三期相对应的股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

公司与中国建筑第八工程局有限公司、上海金桥信息股份有限公司等公司签订研发创意中心项目相关合同，研发中心项目总预算为 7.03 亿元（不含土地费用），截至 2019 年 12 月 31 日，已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 6,136.21 万元。

公司与浙江亚厦装饰股份有限公司、苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司等公司签订朝里中心装修项目相关合同，朝里中心装修项目总预算为 1.96 亿元，截至 2019 年 12 月 31 日，已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 4,828.07 万元。

(2) 重大经营租赁承诺

公司于 2019 年 3 月 28 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于朝里中心房屋租赁暨关联交易的议案》，公司租赁宁波鹏源物产控股有限公司开发的朝里中心部分办公用房 25,222.91 平米，租赁期 12 年，前 3 年每年租金 1,105.00 万元（税率 10%），后续每 3 年递增 3%。资产负债表日后第 1 年最低租赁付款额 1,105.00 万元，资产负债表日后第 2 年最低租赁付款额 1,105.00 万元，资产负债表日后第 3 年 1,121.58 万元，以后年度最低租赁付款额共计为 9,984.65 万元。

(3) 其他承诺

①子公司宁波太平鸟风尚男装有限公司于 2016 年 12 月 29 日与中国银行股份有限公司宁波市海曙支行签订编号为海曙 2016 人抵 009 的最高额抵押合同，以土地使用权（截至 2019 年 12 月 31 日原值为 136,393,159.12 元，净值为 112,660,177.32 元）为抵押，为其于 2016 年 12 月 29 日至 2019 年 8 月 30 日期间内签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，在 14,000.00

万元最高抵押额度内所产生的债务提供担保；截至 2019 年 12 月 31 日，在上述抵押合同及最高担保额度为 40,000.00 万元的编号为海曙 2017 人保 003 的最高额保证合同下长期借款余额为 6,862.00 万元。

②子公司宁波太平鸟服装制造有限公司于 2013 年 12 月 18 日与中国建设银行股份有限公司宁波第一支行签订编号为最高额抵押-2013（一）-028 的最高额抵押合同，以房屋及建筑物（截至 2019 年 12 月 31 日原值为 31,990,534.72 元、净值为 21,364,519.15 元）和土地使用权（截至 2019 年 12 月 31 日原值为 4,187,514.78 元、净值为 3,384,907.71 元）为抵押，为子公司慈溪太平鸟物流有限公司于 2013 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 20 日期间内，在 9,900.00 万元最高担保额度内所产生的所有债务提供担保；截至 2019 年 12 月 31 日，在上述抵押合同及最高担保额度为 19,400.00 万元的编号为最高额保证-2013（一）-033 的最高额保证合同下未取得任何形式的债务。

③子公司宁波太平鸟男装营销有限公司与宁波银行股份有限公司湖东支行于 2019 年 9 月 6 日签订编号为 02100ZA199HBN11 的最高额质押合同、于 2019 年 9 月 24 日签订编号为 02100ZA199HGFM6 的最高额质押合同、于 2019 年 10 月 18 日签订编号为 02100ZA199HM180 的最高额质押合同、于 2019 年 11 月 4 日签订编号为 02100ZA199I27L1 的最高额质押合同、于 2019 年 11 月 15 日签订编号为 02100ZA199I549F 的最高额质押合同、于 2020 年 1 月 2 日签订编号为 02100ZA209IHHBB 的最高额质押合同、于 2019 年 12 月 18 日签订编号为 02100ZA199ID69E 的最高额质押合同、于 2019 年 12 月 16 日签订编号为 02100ZA199ICE9K 的最高额质押合同、于 2019 年 12 月 10 日签订编号为 02100ZA199IANOF 的最高额质押合同，以智能定期理财 12 号（可质押）（截至 2019 年 12 月 31 日合计本金为 8,200.00 万元）为质押，为宁波太平鸟男装营销有限公司于 2019 年 9 月 6 日至 2020 年 6 月 30 日期间内，在 7,845.00 万元最高保证额度内所产生的所有债务提供保证；截至 2019 年 12 月 31 日，在上述质押合同下应付票据余额 6,650.00 万元。

（二）或有事项

期末不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据公司 2020 年 4 月 17 日第三届董事会第十二次会议决议，以本次利润分配股权登记日股本总数 471,201,968 股（不含：1、回购专用证券账户中的股份；2、已经股

东大会决定回购注销、但在股权登记日相关手续尚未办理完成的 2017 年限制性股票激励计划股份) 为基数, 向全体股东每 10 股派人民币 7 元现金 (含税), 共计派发现金股利 329,841,377.60 元, 剩余未分配利润结转以后年度。以上预案需提交公司 2019 年度股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项

2020 年 1 月全面爆发了新冠肺炎疫情, 在疫情严重期间, 公司直营店铺处于歇业状态, 对经销店铺零售也造成了一定的影响。面对疫情影响, 公司迅速调整经营策略, 开辟了微信小程序、在线直播等新零售渠道。同时, 公司利用在新零售领域积累的经验和优势, 在积极指导加盟商迅速开辟新零售渠道等各方面予以支持, 助其渡过难关。零售店铺所在的商场给予了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渡过难关。随着国内疫情逐步得到控制及好转, 新零售渠道持续运行的同时, 店铺逐步恢复了正常营业。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 无其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		400,000.00
合计		400,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	467,390,242.56	437,008,102.67
1 至 2 年	8,006,843.93	14,211.26
2 至 3 年		39,504.55
小计	475,397,086.49	437,061,818.48
减：坏账准备	14,574,746.99	21,872,999.66
合计	460,822,339.50	415,188,818.82

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	475,397,086.49	100.00	14,574,746.99	3.07	460,822,339.50
其中：					
账龄组合	97,616,859.86	20.53	5,036,444.23	5.16	92,580,415.63
应收合并范围内关联方 的款项	377,780,226.63	79.47	9,538,302.76	2.52	368,241,923.87
合计	475,397,086.49	100.00	14,574,746.99		460,822,339.50

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
组合 1					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	437,061,818.48	100.00	21,872,999.66	5.00	415,188,818.82
组合小计	437,061,818.48	100.00	21,872,999.66	5.00	415,188,818.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	437,061,818.48	100.00	21,872,999.66		415,188,818.82

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,579,518.24	4,828,975.91	5.00
1 至 2 年	1,037,341.62	207,468.32	20.00
合计	97,616,859.86	5,036,444.23	

应收合并范围内关联方的款项组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
上海太平鸟服饰营销有限公司	9,538,302.76	9,538,302.76	100.00
其他	368,241,923.87		
合计	377,780,226.63	9,538,302.76	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	21,872,999.66	21,872,999.66	-7,268,069.65		30,183.02	14,574,746.99
合计	21,872,999.66	21,872,999.66	-7,268,069.65		30,183.02	14,574,746.99

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,183.02

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 255,295,357.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.70%。

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	
合计	

2、 期末无应收款项融资减值准备。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,613,619.29	
合计	12,613,619.29	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		2,081,286.95
其他应收款项	746,699,643.34	353,448,997.33
合计	746,699,643.34	355,530,284.28

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		2,081,286.95
小计		2,081,286.95
减：坏账准备		
合计		2,081,286.95

(2) 期末无重要的逾期利息。

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	575,604,475.96	306,718,081.38
1 至 2 年	146,571,373.45	59,405,493.40
2 至 3 年	28,912,363.95	29,084,850.60
3 年以上	8,926,043.17	54,532,747.30
小计	760,014,256.53	449,741,172.68
减：坏账准备	13,314,613.19	96,292,175.35
合计	746,699,643.34	353,448,997.33

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	760,014,256.53	100.00	13,314,613.19	1.75	746,699,643.34
其中：					
账龄组合	37,505,777.18	4.93	9,647,217.38	25.72	27,858,559.80
应收合并范围内关联方 的款项	722,508,479.35	95.07	3,667,395.81	0.51	718,841,083.54
合计	760,014,256.53	100.00	13,314,613.19		746,699,643.34

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项					
组合 1					
组合 2	449,741,172.68	100.00	96,292,175.35	21.41	353,448,997.33
组合小计	449,741,172.68	100.00	96,292,175.35	21.41	353,448,997.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	449,741,172.68	100.00	96,292,175.35		353,448,997.33

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,590,753.25	1,179,537.66	5.00
1 至 2 年	6,233,624.51	1,246,724.90	20.00
2 至 3 年	920,889.20	460,444.60	50.00
3 年以上	6,760,510.22	6,760,510.22	100.00
合计	37,505,777.18	9,647,217.38	

应收合并范围内关联方的款项组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
上海太平鸟服饰营销有限公司	3,667,395.81	3,667,395.81	100.00
其他	718,841,083.54		
合计	722,508,479.35	3,667,395.81	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
年初余额	96,292,175.35			96,292,175.35
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-82,977,562.16			-82,977,562.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,314,613.19			13,314,613.19

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	449,741,172.68			449,741,172.68
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	310,273,083.85			310,273,083.85
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	760,014,256.53			760,014,256.53

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	96,292,175.35	96,292,175.35	-82,977,562.16			13,314,613.19
合计	96,292,175.35	96,292,175.35	-82,977,562.16			13,314,613.19

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	2,688,022.08	1,174,771.92
保证金及押金	33,588,619.51	17,374,696.87
子公司暂借款	722,508,479.35	426,228,435.83
其他	1,229,135.59	4,963,268.06
合计	760,014,256.53	449,741,172.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
慈溪太平鸟物流 有限公司	子公司暂借款	243,181,632.27	1 年以内金额 162,810,700.00 元； 1-2 年金额 80,370,932.27 元	32.00	
宁波太平鸟风尚 男装有限公司	子公司暂借款	229,196,645.17	1 年以内	30.16	
宁波太平鸟男装 营销有限公司	子公司暂借款	75,000,000.00	1 年以内	9.87	
宁波太平鸟悦尚 童装有限公司	子公司暂借款	49,577,143.03	1 年以内金额 41,327,607.80 元； 1-2 年金额 8,249,535.23 元	6.52	
宁波贝甜时尚服 饰有限公司	子公司暂借款	19,479,142.50	1 年以内	2.56	
合计		616,434,562.97		81.11	

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	839,030,263.61	184,906,629.91	654,123,633.70	668,906,701.95	16,000,000.00	652,906,701.95
合计	839,030,263.61	184,906,629.91	654,123,633.70	668,906,701.95	16,000,000.00	652,906,701.95

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
杭州太平鸟时装有限公司	10,097,564.50			10,097,564.50		
西安乐町服饰营销有限公司	2,033,507.00			2,033,507.00		
合肥太平鸟服饰营销有限公司	2,376,329.60			2,376,329.60		
沈阳太平鸟服饰销售有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海太平鸟服饰营销有限公司	5,511,497.50			5,511,497.50	5,511,497.50	5,511,497.50
长春太平鸟服饰营销有限公司	500,000.00			500,000.00		
南昌太平鸟服饰营销有限公司	561,626.60			561,626.60		
北京太平鸟服饰有限公司	2,564,714.50			2,564,714.50		
济南太平鸟服饰营销有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
南京太平鸟服饰有限公司	530,550.50			530,550.50		
成都太平鸟服饰有限公司	545,990.00			545,990.00		
郑州太平鸟服饰有限公司	606,105.50			606,105.50		
长沙太平鸟服饰有限公司	500,000.00			500,000.00		
宁波太平鸟风尚男装有限公司	96,043,603.48			96,043,603.48		
宁波乐町时尚服饰有限公司	5,994,929.44			5,994,929.44		
宁波太平鸟时尚服饰创意研究院有限公司	5,374,044.59			5,374,044.59		
宜昌太平鸟服装制造有限公司	44,987,347.90			44,987,347.90		
宁波太平鸟服装制造有限公司	49,579,311.37			49,579,311.37		
池州太平鸟服装制造有限公司	15,621,216.50			15,621,216.50		
慈溪太平鸟物流有限公司	210,368,577.00	43,362.00		210,411,939.00		
宁波玛蒂尔时尚服饰有限公司	16,345,599.60	220,146,210.56		236,491,810.16	119,037,532.43	135,037,532.43

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁波太平鸟网络科技有限公司	5,988,259.40			5,988,259.40		
武汉太平鸟服饰营销有限公司	2,145,525.50			2,145,525.50		
宁波太平鸟服饰营销有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波太平鸟电子商务有限公司	11,354,405.50			11,354,405.50		
PEACEBIRD(FRANCE)HOLDING	34,019,128.55			34,019,128.55	30,885,611.10	30,885,611.10
宁波云鸟软件科技有限公司	10,151,110.00			10,151,110.00		
宁波太平鸟悦尚童装有限公司	51,019,522.71			51,019,522.71		
广州太平鸟服饰营销有限公司	1,014,782.50			1,014,782.50		
慈溪太平鸟企业管理咨询有限公司	43,362.00		43,362.00			
宁波乐町服饰营销有限公司	209,364.00			209,364.00		
宁波太平鸟巢艺术文化传播有限公司	14,754,160.71			14,754,160.71	13,471,988.88	13,471,988.88
宁波贝甜时尚服饰有限公司	50,022,648.90		50,022,648.90			
宁波太平鸟魔法网络科技有限公司	10,041,916.60			10,041,916.60		
合计	668,906,701.95	220,189,572.56	50,066,010.90	839,030,263.61	168,906,629.91	184,906,629.91

1、2019 年 3 月，公司以 300 万美元，折合人民币 20,146,210.56 元的价格收购由 ICL-Material Girl Limited.持有的宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司 20%的股权，收购完成后，公司持有宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司 100%股权；2019 年 5 月，公司以 2 亿元人民币对子公司宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司进行增资，共计增加长期股权投资 220,146,210.56 元。

2、2019 年 10 月，公司将其持有的宁波贝甜时尚服饰有限公司 100.00%股权转让给子公司宁波太平鸟悦尚童装有限公司，减少长期股权投资 50,022,648.90 元。

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,222,874,845.25	1,406,882,428.53	1,869,072,848.21	1,226,398,785.20
其他业务	25,188,658.64	26,179,971.82	16,443,079.93	14,374,279.53
合计	2,248,063,503.89	1,433,062,400.35	1,885,515,928.14	1,240,773,064.73

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	502,640,000.00	447,940,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-48,222,648.90	2,916,282.51
理财产品收益	16,367,853.93	21,716,553.05
合计	470,785,205.03	472,572,835.56

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,249,859.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	166,216,200.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	38,506,016.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,163,234.84	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-826,891.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,815,045.33	
小计	249,623,746.55	
所得税影响额	-50,588,504.17	
少数股东权益影响额（税后）	-135,444.45	
合计	198,899,797.93	

[注 1]其他符合非经常性损益定义的损益项目包括公司对子公司宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司投资的计税基础与子公司宁波玛蒂丽尔时尚服饰有限公司净资产的差额确认的递延所得税费用 33,759,383.11 元和公司处置子公司宁波贝甜时尚服饰有限公司产生的投资损失企业所得税前列支影响额为 12,055,662.22 元。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.17	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.34	0.75	0.75

宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月十七日