

浙江森马服饰股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

浙江森马服饰股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-114

审计报告

信会师报字[2019]第 ZF10378 号

浙江森马服饰股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江森马服饰股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。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
<p>收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十四所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释三十七。贵公司于2018年度实现主营业务收入15,616,316,444.05元，主营业务主要收入模式有加盟分销模式、直营模式、联营模式、电商直销模式、电商代销模式。加盟分销模式于商品发出时按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入；直营模式于商品交付至消费者时按照实际收取的货款确认收入；联营模式依据联营条款，在实际销售时暂估确认收入，对账时按照结算清单的货款调整已确认收入；电商直销模式根据合同约定将产品交付给购货方且退货期结束后确认收入；电商代销模式根据合同约定将产品交付给购货方且收到代销清单后确认收入。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，收入确认的准确和完整对公司利润的影响较大。因此，我们将公司收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、按照抽样原则选择客户样本，询证报告期内重要客户的应收账款余额及销售额，结合应收账款期后收款程序，确认收入的真实性。 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
<p>存货跌价准备计提</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释十一所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释五。</p> <p>2018年12月31日，贵公司合并财务报表中存货余额为5,158,840,753.06元，存货跌价准备余额为741,347,304.57元，账面价值为4,417,493,448.49元，存货采用成本与可变现净值孰低进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。</p> <p>贵公司以库存商品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。</p> <p>管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。</p> <p>于2018年12月31日存货账面余额重大，并且涉及可变现净值的估计，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就存货跌价准备实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对贵公司存货跌价准备计提相关的内部控制的设计与运行进行了评估； 2、对贵公司的库存商品实施监盘，检查库存商品的数量及状态，并对库龄较长的库存商品进行检查； 3、获取贵公司库存商品跌价准备计算表，检查是否按贵公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分； 4、对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或者期后的实际售价进行比较； 5、比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行核对。

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蔡畅
(项目合伙人)

中国注册会计师：陶凌雪

中国·上海

二〇一九年四月二十五日

浙江森马服饰股份有限公司
合并资产负债表
2018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	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	2,434,624,236.89	1,286,576,882.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	1,952,678,693.91	1,422,148,625.93
预付款项	(三)	202,759,350.65	133,904,320.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	220,580,210.77	80,885,824.34
买入返售金融资产			
存货	(五)	4,417,493,448.49	2,384,293,988.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	2,012,718,128.25	3,640,175,008.62
流动资产合计		11,240,854,068.96	8,947,984,650.76
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	437,703,055.89	422,750,272.73
持有至到期投资	(八)		60,454,628.50
长期应收款			
长期股权投资	(九)	3,623,930.69	10,084,681.97
投资性房地产	(十)	1,095,469,769.57	1,264,154,165.23
固定资产	(十一)	1,985,681,432.75	1,115,213,044.05
在建工程	(十二)	253,822,669.24	844,707,992.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	786,682,875.95	447,089,842.93
开发支出			
商誉	(十四)		37,197,616.75
长期待摊费用	(十五)	230,261,500.04	75,203,980.96
递延所得税资产	(十六)	413,278,978.88	296,746,981.55
其他非流动资产	(十七)	120,336,489.85	121,621,600.80
非流动资产合计		5,326,860,702.86	4,695,224,807.83
资产总计		16,567,714,771.82	13,643,209,458.59

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：

浙江森马服饰股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018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	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	174,573,885.26	20,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	（十九）	6,552,495.50	
应付票据及应付账款	（二十）	3,058,445,928.87	2,277,176,371.29
预收款项	（二十一）	165,507,911.91	123,277,580.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	332,994,092.86	161,153,780.67
应交税费	（二十三）	455,273,049.24	130,081,962.76
其他应付款	（二十四）	212,386,327.15	126,426,294.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	2,197,244.00	20,656,651.20
其他流动负债	（二十六）	2,304,898.74	19,054,586.35
流动负债合计		4,410,235,833.53	2,878,327,227.31
非流动负债：			
长期借款	（二十七）	156,946,000.00	
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	（二十八）	10,852,815.90	
预计负债	（二十九）	655,322,470.70	595,304,450.21
递延收益	（三十）	44,539,261.97	23,661,560.39
递延所得税负债	（十六）	97,088,548.58	28,479,361.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		964,749,097.15	647,445,371.86
负债合计		5,374,984,930.68	3,525,772,599.17
所有者权益：			
股本	（三十一）	2,699,847,700.00	2,689,453,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	2,559,174,908.50	2,499,885,244.29
减：库存股	（三十三）	68,323,680.00	21,330,820.80
其他综合收益	（三十四）	714,321.35	1,215,846.37
专项储备			
盈余公积	（三十五）	1,185,667,111.50	1,014,782,456.32
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	4,768,753,544.87	3,917,413,148.36
归属于母公司所有者权益合计		11,145,833,906.22	10,101,419,714.54
少数股东权益		46,895,934.92	16,017,144.88
所有者权益合计		11,192,729,841.14	10,117,436,859.42
负债和所有者权益总计		16,567,714,771.82	13,643,209,458.59

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：

浙江森马服饰股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,070,614,882.27	1,129,500,755.05
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			
应收票据及应收账款	(一)	4,324,595,643.96	2,994,888,961.54
预付款项		29,275,683.99	25,796,974.80
其他应收款	(二)	1,176,106,460.13	53,613,878.74
存货		1,182,198,554.91	904,131,518.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,658,406,683.86	3,474,137,355.38
流动资产合计		10,441,197,909.12	8,582,069,444.50
非流动资产:			
可供出售金融资产		113,722,133.89	171,470,329.73
持有至到期投资			60,454,628.50
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,131,157,646.64	2,172,186,246.85
投资性房地产		1,110,990,925.44	1,329,904,582.83
固定资产		671,258,847.33	478,818,106.49
在建工程		75,610,081.58	136,281,967.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		148,548,150.54	158,693,662.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,027,503.67	13,855,725.65
递延所得税资产		247,376,543.12	244,046,167.05
其他非流动资产			18,769,230.72
非流动资产合计		4,511,691,832.21	4,784,480,647.63
资产总计		14,952,889,741.33	13,366,550,092.13

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:

浙江森马服饰股份有限公司
资产负债表（续）
2018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	附注十六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,349,041,325.08	1,988,012,735.25
预收款项		111,801,007.01	86,804,102.20
应付职工薪酬		94,464,973.69	82,234,623.54
应交税费		304,232,424.13	113,161,528.02
其他应付款		163,305,116.48	89,187,563.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			20,656,651.20
其他流动负债		2,304,898.74	17,935,934.54
流动负债合计		3,025,149,745.13	2,397,993,138.71
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		440,211,254.40	538,083,794.46
递延收益		5,050,927.07	6,529,250.15
递延所得税负债			399,977.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		445,262,181.47	545,013,022.33
负债合计		3,470,411,926.60	2,943,006,161.04
所有者权益：			
股本		2,699,847,700.00	2,689,453,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,569,967,349.15	2,510,677,684.94
减：库存股		68,323,680.00	21,330,820.80
其他综合收益			1,199,933.20
专项储备			
盈余公积		1,185,667,111.50	1,014,782,456.32
未分配利润		5,095,319,334.08	4,228,760,837.43
所有者权益合计		11,482,477,814.73	10,423,543,931.09
负债和所有者权益总计		14,952,889,741.33	13,366,550,092.13

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：

浙江森马服饰股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		15,719,131,524.20	12,026,300,030.62
其中：营业收入	(三十七)	15,719,131,524.20	12,026,300,030.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,825,370,551.83	10,627,698,611.25
其中：营业成本	(三十七)	9,465,856,389.20	7,755,669,561.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	111,367,382.56	83,053,726.87
销售费用	(三十九)	2,570,378,184.72	1,763,437,614.59
管理费用	(四十)	521,901,535.68	285,465,571.76
研发费用	(四十一)	364,310,141.95	353,365,341.60
财务费用	(四十二)	-75,800,689.38	-79,294,500.08
其中：利息费用		9,444,614.97	995,148.13
利息收入		113,613,962.35	86,150,223.83
资产减值损失	(四十三)	867,357,607.10	466,001,295.48
加：其他收益	(四十四)	45,450,550.18	36,028,173.93
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	127,057,415.32	79,153,358.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,238,064.57	-2,073,253.56
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	9,388,422.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	4,564,598.82	-2,488,641.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,080,221,958.69	1,511,294,310.16
加：营业外收入	(四十八)	200,514,502.41	11,486,117.59
减：营业外支出	(四十九)	12,475,924.77	8,987,520.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,268,260,536.33	1,513,792,907.36
减：所得税费用	(五十)	586,707,414.07	383,318,468.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,681,553,122.26	1,130,474,438.59
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,681,553,122.26	1,130,474,438.59
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）		1,693,628,451.69	1,137,929,297.27
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12,075,329.43	-7,454,858.68
六、其他综合收益的税后净额		-501,525.02	324,527.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-501,525.02	324,527.77
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-501,525.02	324,527.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,199,933.20	324,527.77
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		698,408.18	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,681,051,597.24	1,130,798,966.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,693,126,926.67	1,138,253,825.04
归属于少数股东的综合收益总额		-12,075,329.43	-7,454,858.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.63	0.42
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.63	0.42

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江森马服饰股份有限公司
利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	13,235,331,234.92	10,160,718,380.68
减：营业成本	(四)	9,567,366,130.79	7,568,204,733.56
税金及附加		70,271,788.15	63,099,485.44
销售费用		479,370,472.29	429,067,641.75
管理费用		236,793,545.66	159,375,936.47
研发费用		342,536,444.29	348,349,522.31
财务费用		-74,250,148.79	-68,720,182.19
其中：利息费用		99,556.24	
利息收入		90,439,081.38	86,559,057.38
资产减值损失		464,419,138.03	84,162,462.91
加：其他收益		41,799,409.76	15,623,212.83
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	109,829,968.56	79,544,655.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		84,650.44	466,859.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,300,537,893.26	1,672,813,508.23
加：营业外收入		1,245,397.19	13,034,825.28
减：营业外支出		4,320,674.12	3,804,235.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,297,462,616.33	1,682,044,098.36
减：所得税费用		588,616,064.50	379,358,983.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,708,846,551.83	1,302,685,114.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,708,846,551.83	1,302,685,114.99
（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		-1,199,933.20	324,527.77
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,199,933.20	324,527.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,199,933.20	324,527.77
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,707,646,618.63	1,303,009,642.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.64	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.64	0.49

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：

浙江森马服饰股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,145,445,961.65	14,358,916,138.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)/1	334,372,871.42	283,440,476.51
经营活动现金流入小计		18,479,818,833.07	14,642,356,614.78
购买商品、接受劳务支付的现金		12,991,685,767.92	9,052,391,704.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,339,269,632.23	942,167,261.92
支付的各项税费		1,219,078,694.38	1,211,709,329.11
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)/2	1,974,813,627.32	1,245,357,180.87
经营活动现金流出小计		17,524,847,721.85	12,451,625,476.68
经营活动产生的现金流量净额		954,971,111.22	2,190,731,138.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		18,361,411,877.13	15,214,230,684.66
取得投资收益收到的现金		10,628,613.92	703,710.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,134,402.18	13,740,366.40
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		18,398,174,893.23	15,228,674,761.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		496,870,356.12	816,020,599.79
投资支付的现金		16,362,398,540.00	16,272,140,000.00
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		175,625,807.01	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)/3	572,019,098.54	
投资活动现金流出小计		17,606,913,801.67	17,088,160,599.79
投资活动产生的现金流量净额		791,261,091.56	-1,859,485,838.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		119,286,180.00	2,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,962,500.00	2,080,000.00
取得借款收到的现金		281,401,427.63	20,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		400,687,607.63	22,580,000.00
偿还债务支付的现金		292,655,585.10	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		681,654,909.05	1,009,503,648.13
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	(五十一)/4	211,717,651.20	25,901,184.00
筹资活动现金流出小计		1,186,028,145.35	1,065,404,832.13
筹资活动产生的现金流量净额		-785,340,537.72	-1,042,824,832.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,827,461.75	
五、现金及现金等价物净增加额		952,064,203.31	-711,579,532.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,314,590,624.90	2,026,170,157.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,266,654,828.21	1,314,590,624.90

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：

浙江森马服饰股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,886,672,762.86	12,526,648,692.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		214,504,011.83	187,079,653.45
经营活动现金流入小计		14,101,176,774.69	12,713,728,345.65
购买商品、接受劳务支付的现金		11,239,541,379.13	8,737,771,066.99
支付给职工以及为职工支付的现金		521,129,532.17	471,434,990.99
支付的各项税费		941,082,561.61	1,017,520,276.45
支付其他与经营活动有关的现金		502,593,795.84	495,407,946.00
经营活动现金流出小计		13,204,347,268.75	10,722,134,280.43
经营活动产生的现金流量净额		896,829,505.94	1,991,594,065.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		21,878,551,181.97	14,979,232,380.72
取得投资收益收到的现金		495,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		311,202.43	1,200,186.78
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		21,879,357,384.40	14,980,432,567.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,496,241.00	204,614,351.72
投资支付的现金		19,888,546,932.44	16,406,140,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,160,165,700.00	
投资活动现金流出小计		21,206,208,873.44	16,610,754,351.72
投资活动产生的现金流量净额		673,148,510.96	-1,630,321,784.22
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		68,323,680.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,323,680.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		671,502,956.24	1,008,508,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		211,717,651.20	25,901,184.00
筹资活动现金流出小计		883,220,607.44	1,034,409,684.00
筹资活动产生的现金流量净额		-814,896,927.44	-1,034,409,684.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		755,081,089.46	-673,137,403.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,130,334,615.74	1,803,472,018.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,885,415,705.20	1,130,334,615.74

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：

浙江森马服饰股份有限公司

合并所有者权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,689,453,840.00				2,499,885,244.29	21,330,820.80	1,215,846.37		1,014,782,456.32		3,917,413,148.36	16,017,144.88	10,117,436,859.42
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	2,689,453,840.00				2,499,885,244.29	21,330,820.80	1,215,846.37		1,014,782,456.32		3,917,413,148.36	16,017,144.88	10,117,436,859.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,393,860.00				59,289,664.21	46,992,859.20	-501,525.02		170,884,655.18		851,340,396.51	30,878,790.04	1,075,292,981.72
(一) 综合收益总额							-501,525.02				1,693,628,451.69	-12,075,329.43	1,681,051,597.24
(二) 所有者投入和减少资本	10,393,860.00				59,289,664.21	46,992,859.20						50,962,500.00	73,653,165.01
1. 所有者投入的普通股	10,393,860.00				35,195,599.20	46,992,859.20						50,962,500.00	49,559,100.00
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					24,094,065.01								24,094,065.01
4. 其他													
(三) 利润分配									170,884,655.18		-842,288,055.18		-671,403,400.00
1. 提取盈余公积									170,884,655.18		-170,884,655.18		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-671,403,400.00		-671,403,400.00
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												-8,008,380.53	-8,008,380.53
四、本期期末余额	2,699,847,700.00				2,559,174,908.50	68,323,680.00	714,321.35		1,185,667,111.50		4,768,753,544.87	46,895,934.92	11,192,729,841.14

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:

浙江森马服饰股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,693,829,040.00				2,544,212,819.40	46,215,322.80	891,318.60		884,513,944.82		3,915,840,780.59	5,793,873.64	9,998,866,454.25
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	2,693,829,040.00				2,544,212,819.40	46,215,322.80	891,318.60		884,513,944.82		3,915,840,780.59	5,793,873.64	9,998,866,454.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,375,200.00				-44,327,575.11	-24,884,502.00	324,527.77		130,268,511.50		1,572,367.77	10,223,271.24	118,570,405.17
（一）综合收益总额							324,527.77				1,137,929,297.27	-7,454,858.68	1,130,798,966.36
（二）所有者投入和减少资本	-4,375,200.00				-28,729,445.19	-24,884,502.00						2,080,000.00	-6,140,143.19
1. 所有者投入的普通股	-4,375,200.00				-17,525,402.37	-24,884,502.00						2,080,000.00	5,063,899.63
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					-11,204,042.82								-11,204,042.82
4. 其他													
（三）利润分配									130,268,511.50		-1,136,356,929.50		-1,006,088,418.00
1. 提取盈余公积									130,268,511.50		-130,268,511.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,006,088,418.00		-1,006,088,418.00
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					-15,598,129.92							15,598,129.92	
四、本期期末余额	2,689,453,840.00				2,499,885,244.29	21,330,820.80	1,215,846.37		1,014,782,456.32		3,917,413,148.36	16,017,144.88	10,117,436,859.42

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：

浙江森马服饰股份有限公司

所有者权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	2,689,453,840.00				2,510,677,684.94	21,330,820.80	1,199,933.20		1,014,782,456.32	4,228,760,837.43	10,423,543,931.09
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,689,453,840.00				2,510,677,684.94	21,330,820.80	1,199,933.20		1,014,782,456.32	4,228,760,837.43	10,423,543,931.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,393,860.00				59,289,664.21	46,992,859.20	-1,199,933.20		170,884,655.18	866,558,496.65	1,058,933,883.64
(一) 综合收益总额							-1,199,933.20			1,708,846,551.83	1,707,646,618.63
(二) 所有者投入和减少资本	10,393,860.00				59,289,664.21	46,992,859.20					22,690,665.01
1. 所有者投入的普通股	10,393,860.00				35,195,599.20	46,992,859.20					-1,403,400.00
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					24,094,065.01						24,094,065.01
4. 其他											
(三) 利润分配									170,884,655.18	-842,288,055.18	-671,403,400.00
1. 提取盈余公积									170,884,655.18	-170,884,655.18	
2. 对所有者(或股东)的分配										-671,403,400.00	-671,403,400.00
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	2,699,847,700.00				2,569,967,349.15	68,323,680.00			1,185,667,111.50	5,095,319,334.08	11,482,477,814.73

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:

浙江森马服饰股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	2,693,829,040.00				2,539,407,130.15	46,215,322.80	875,405.43		884,513,944.82	4,062,432,651.94	10,134,842,849.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,693,829,040.00				2,539,407,130.15	46,215,322.80	875,405.43		884,513,944.82	4,062,432,651.94	10,134,842,849.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,375,200.00				-28,729,445.21	-24,884,502.00	324,527.77		130,268,511.50	166,328,185.49	288,701,081.55
（一）综合收益总额							324,527.77			1,302,685,114.99	1,303,009,642.76
（二）所有者投入和减少资本	-4,375,200.00				-28,729,445.21	-24,884,502.00					-8,220,143.21
1. 所有者投入的普通股	-4,375,200.00				-17,525,402.39	-24,884,502.00					2,983,899.61
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					-11,204,042.82						-11,204,042.82
4. 其他											
（三）利润分配									130,268,511.50	-1,136,356,929.50	-1,006,088,418.00
1. 提取盈余公积									130,268,511.50	-130,268,511.50	
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,006,088,418.00	-1,006,088,418.00
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	2,689,453,840.00				2,510,677,684.94	21,330,820.80	1,199,933.20		1,014,782,456.32	4,228,760,837.43	10,423,543,931.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江森马服饰股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (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

浙江森马服饰股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在原温州市森马童装有限公司改制基础上整体变更设立的股份有限公司,由森马集团有限公司、浙江森马投资有限公司、邱坚强作为发起人,公司注册资本为5,900万元,股本总额为5,900万股(每股人民币1元)。公司于2007年7月2日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330000000000562的企业法人营业执照。

根据公司2008年10月13日临时股东大会决议,公司增加注册资本12,900万元,由森马集团有限公司、浙江森马投资有限公司、邱光和、周平凡、邱艳芳、戴智约于2008年10月16日之前一次缴足,增资后的注册资本为18,800万元,业经立信会计师事务所有限公司审验,并出具信会师报字(2008)第23814号验资报告。公司于2008年10月22日在温州市工商行政管理局办理变更登记手续。

根据公司2009年12月14日临时股东大会决议,公司增加注册资本41,200万元,其中:由资本公积转增2,400万元,由未分配利润转增38,800万元,增资后的注册资本为60,000万元,业经立信会计师事务所有限公司审验,并出具信会师报字(2009)第24775号验资报告。公司于2009年12月30日在温州市工商行政管理局办理变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]254号文核准,向社会公开发行人民币普通股7,000万股,发行后总股本为67,000万股,并于2011年3月在深圳证券交易所挂牌上市。

2015年4月24日,公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》,森马集团有限公司向自然人邱光和、周平凡、邱艳芳、邱坚强、戴智约、金克军、郑秋兰等7人转让的森马公司股票以及浙江森马投资有限公司向自然人邱光和、邱光平、潘秀兰等3人转让的森马公司股票已经完成过户登记手续。根据公司2015年4月股东大会决议和修改后的章程规定,公司向全体股东以资本公积金每10股转增10股,申请增加注册资本人民币67,000万元,变更后注册资本为人民币134,000万元。

根据公司2015年8月股东大会决议和修改后的章程规定,公司向全体股东以资本公积金每10股转增10股,申请增加注册资本人民币134,000万元,变更后注册资本为人民币268,000万元。

根据公司 2015 年第三届董事会第十二次会议、第十三次会议、第十五次会议决议，公司新增注册资本人民币 1,454.04 万元，由限制性股票激励对象徐波、郑洪伟、章军荣等 439 人认购，变更后的注册资本为人民币 269,454.040 万元。

根据公司 2016 年 10 月 18 日第三届董事会第二十一次会议决议以及修改后的公司章程规定，公司回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 711,360 股，申请减少注册资本人民币 71.136 万元，变更后注册资本为人民币 269,382.904 万元。

根据公司 2017 年 6 月 7 日第四届董事会第五次会议决议以及修改后的公司章程规定，公司回购注销公司第一期限限制性股票激励计划第二考核期所对应的限制性股票及部分已获授但尚未解锁的限制性股票 3,934,680 股，申请减少注册资本人民币 393.468 万元；同时，公司回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 302,880 股，申请减少注册资本人民币 30.288 万元，变更后注册资本为人民币 268,959.148 万元。

根据公司 2017 年 8 月 29 日第四届董事会第六次会议决议以及修改后的公司章程规定，公司回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 137,640 股，申请减少注册资本人民币 13.764 万元，变更后注册资本为人民币 268,945.384 万元。

根据公司 2018 年 4 月 24 日第四届董事会第十次会议决议以及修改后的公司章程规定，公司回购注销公司第一期限限制性股票激励计划第三考核期所对应的限制性股票及部分已获授但尚未解锁的限制性股票 3,840,240 股，申请减少注册资本人民币 384.024 万元，变更后注册资本为人民币 268,561.36 万元。

根据公司 2018 年第四届董事会第十一次会议、第十七次会议、2017 年度股东大会、2018 年第一次临时股东大会决议，公司新增注册资本人民币 1,423.41 万元，由限制性股票激励对象 501 人认购，变更后的注册资本为人民币 269,984.77 万元。

公司的实际控制人为邱光和、邱坚强、周平凡、邱艳芳、戴智约。公司的统一社会信用代码：91330000736007862B。

公司注册地及总部办公地：浙江温州市，深圳证券交易所 A 股交易代码：002563，A 股简称：森马服饰。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 269,984.77 万股，公司注册资本为 269,984.77 万元，公司所属行业：服装行业，经营范围：服装、鞋帽、针织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、玩具、眼镜、工艺美术品（除金银）、纸制品、文具（不含危险品）、笔、教学用模型及教具的制造与销售，服装设计开发，技术转让，衣架、陈列架、模特儿道具、灯具、音响设备的销售，自有房产租赁，仓储服务（不含危险品），室内外装潢（凭资质经营），展览展示服务、图文设计，物业管理，影视策

划咨询服务，版权信息咨询服务，经营进出口业务。主要产品：森马成人休闲装类产品、巴拉巴拉童装类产品和法国 Absorba、Catimini 等品牌的海外童装类产品。
本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海森马服饰有限公司
上海巴拉巴拉服饰有限公司
北京森马服饰有限公司
北京巴拉巴拉服饰有限公司
天津森马服饰有限公司
天津巴拉巴拉服饰有限公司
重庆森马服饰有限公司
湖北巴拉巴拉服饰有限公司
广州森马服饰有限公司
西安森马服饰有限公司
浙江森马电子商务有限公司
深圳森马服饰有限公司
森马（天津）物流投资有限公司
上海森马投资有限公司
浙江华人实业发展有限公司
上海盛夏服饰有限公司
上海森睿服饰有限公司
森马（嘉兴）物流投资有限公司
上海森画电子商务有限公司
上海深艾信息科技有限公司
长春巴拉巴拉服饰有限公司
上海马卡乐儿童服饰有限公司
上海丽纬餐饮服务有限公司
Hong Kong Shen Ai Information Technology Co., Limited
成都森马服饰有限公司
浙江森马教育科技有限公司
森马国际集团（香港）有限公司

子公司名称

上海森汇进出口有限公司

杭州斑马电子商务有限公司

武汉森意服饰有限公司

上海绮贝服饰有限公司

森马控股（香港）有限公司

浙江森乐服饰有限公司

Semir Holding (Cayman) Limited

西安巴拉巴拉服饰有限公司

Semir Luxembourg S. à.r.l.

Semir KG Holding S. à.r.l.

Sofiza SAS

Kidiliz Group SAS

Z Retail SAS

Kidiliz Outlet SAS

Kidiliz Retail SAS

D2J SAS

Digital-Store.com SAS

Kidiliz Group Portugal, S.A.

Kidiliz Group Netherlands B.V.

Kidiliz Switzerland S.A.

Kidiliz Group Germany GmbH

Kidiliz Group Belgium S.A.

Kidiliz Group Italy S.r.l.

Kidiliz Group Kidswear Spain S.A.U.

Kidiliz Group Luxembourg S. à.r.l.

Catimini Retail, Inc.

Kidiliz Group U.K. Limited

Kidiliz Group USA, Inc.

Centrale d'Achats Kidiliz SNC

Ever Star Manufacturer Limited

上海新秀商贸有限公司

Centrale d'Achat Zannier Maroc S. à.r.l.

Semir Holding (US) Inc.

杰森吴（上海）服饰有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“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 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司从事服装行业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际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

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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。

（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。

（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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大并单项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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：6 个月以内（含 6 个月）	1	1
6 个月—1 年（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：

单项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。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品、在途物资、原材料、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

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。

(十二) 持有待售资产

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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

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

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

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 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	直线法	10-40	0、5	10.00-2.38
运输设备	直线法	3-10	0、5	33.33-9.50
电子及其他设备	直线法	3-10	0、5	33.33-9.50

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10 年	使用该软件产品的预期寿命周期
商标权	10 年	商标权的预期受益周期
店铺租赁权	租赁期剩余年限	租赁合同
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证

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

3、 截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 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。

商誉和使用寿命不确定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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

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

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

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

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

(二十一) 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。

详见本附注“五、(二十二)应付职工薪酬”。

(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。

详见本附注“五、(二十八)长期应付职工薪酬”。

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。

(二十二) 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。

详见本附注“五、(二十九)预计负债”。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入的确认一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额

能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 具体原则：

- ①加盟分销模式销售：于商品发出时按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入。
- ②直营模式销售：于商品交付至消费者时按照实际收取的货款确认收入。
- ③联营模式销售：依据联营条款，在实际销售时暂估确认收入，对账时按照结算清单的货款调整已确认收入。
- ④电商直销模式销售：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且退货期已结束，同时产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。
- ⑤电商代销模式销售：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且已收到代销清单，同时产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入的确认一般原则：

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 具体原则：

- ①利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 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：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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。

(二十六) 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；投资性房地产减值准备的确认；固定资产减值准备的确认；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。

(二十七) 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 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	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>本次变更经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 1,952,678,693.91 元，上期金额 1,422,148,625.93 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 3,058,445,928.87 元，上期金额 2,277,176,371.29 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 52,769.43 元，上期金额 0.00 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>本次变更经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 364,310,141.95 元，上期金额 353,365,341.60 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>本次变更经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过</p>	<p>无</p>

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 境内公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	一般纳税人: 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; 小规模纳税人: 销售额; 商铺出租: 简易计税租赁收入额	17、16、3、5	备注 1
城市维护建设税	应缴流转税额	7、5	备注 2
教育费附加	应缴流转税额	3	备注 3
地方教育费附加	应缴流转税额	2、1	备注 4
房产税	原值*70%、营业收入	1.2、12	备注 5
企业所得税	应纳税所得额	25	备注 6

备注 1: 子公司湖北巴拉巴拉服饰有限公司的德意风情街店、光谷世界城三店、光谷世界城四店、百汇井店、汉口广场二店、武汉凯德一八一八店、菱角湖万达店、万隆广场店、和记黄埔婴童店、光谷新世界店、洪山广场地铁奥莱店、新世界国贸店、汉口广场婴幼儿店、泛海二店; 子公司上海森睿服饰有限公司的无锡恒隆店、成都来福士店、成都万象城店、成都悠方店、杭州万象汇店、北京凤凰汇店; 子公司上海盛夏服饰有限公司的青岛凯德店(2018 年 5 月关店)、LWT 温州万象城店(2018 年 1 月关店)、ITMC 温州万象城店(2018 年 4 月转一般纳税人)、成都 IFS 店(2018 年 4 月转一般纳税人) 属小规模纳税人按照销售额的 3% 计缴, 母公司、其余子公司 2018 年 1-4 月根据销售收入的 17% 计算销项税额, 2018 年 5-12 月根据销售收入的 16% 计算销项税额, 按规定扣除进项税额后缴纳。

公司出租 2016 年 5 月 1 日前取得的不动产, 适用简易计税方法, 按照 5% 的征收率计算应纳税额。

备注 2: 子公司上海巴拉巴拉服饰有限公司、上海马卡乐儿童服饰有限公司、上海绮贝服饰有限公司按应缴流转税额的 5% 计缴, 母公司、其余子公司按应缴流转税额的 7% 计缴。

备注 3: 按应缴流转税额的 3% 计缴。

备注 4: 2018 年 1-6 月按应缴流转税额的 2% 计缴; 2018 年 7 月-12 月子公司上海巴拉巴拉服饰有限公司、上海马卡乐儿童服饰有限公司、上海绮贝服饰有限公司、上海森马服饰有限公司、上海森睿服饰有限公司、上海盛夏服饰有限公司、上海森画电子商务有限公司、上海深艾信息科技有限公司、上海丽纬餐饮服务有限公司、上海裔森服饰有限公司、上海森汇进出口有限公司按应缴流转税额的 1% 计缴, 母公司、其余子公司按应缴流转税额的 2% 计缴。

备注 5: 自用房产按原值扣除 30% 后的 1.2% 计缴, 出租房产按营业收入的 12% 计缴。

备注 6: 按应纳税所得额的 25% 计缴。

(二) 税收优惠

公司报告期无税收优惠情况。

(三) 境外子公司主要税种及税率

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	注 1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注 2
公司价值增加税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	注 3
公司土地税	按公司租赁的物业租金价值计算	各店铺所处城市的适用税率

注 1: 存在不同企业增值税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	增值税税率 (%)
Hong Kong Shen Ai Information Technology Co., Limited	不存在此税种
森马国际集团(香港)有限公司	不存在此税种
森马控股(香港)有限公司	不存在此税种
Semir Holding (Cayman) Limited	不存在此税种
Semir Luxembourg S. à r.l.	17
Semir KG Holding S. à r.l.	17
Sofiza SAS	20
Kidiliz Group SAS	20
Z Retail SAS	20
Kidikiz Retail SAS	20
Kidiliz Outlet SAS	20
Digital-Store.com SAS	20
Centrale d'Achat Kidiliz SNC	20
D2J SAS	20
Kidiliz Group Portugal, S.A.	23
Kidiliz Group Netherlands B.V.	21

纳税主体名称	增值税税率 (%)
Kidiliz Switzerland S.A.	7.7
Kidiliz Group Germany GmbH	19
Kidiliz Group Belgium S.A.	21
Kidiliz Group Italy S.r.l.	22
Kidiliz Group Kidswear Spain S.A.U.	21
Kidiliz Group Luxembourg S. à.r.l.	17
Catimini Retail, Inc.	不存在此税种
Kidiliz Group U.K. Limited	20
Kidiliz Group USA, Inc.	不存在此税种
Ever Star Manufacturer Limited	20
Centrale d'Achat Zannier Maroc S. à.r.l.	20
Semir Holding (US) Inc.	不存在此税种

注 2: 纳入合并范围内的法国公司所得税执行累进税率, 具体执行情况如下:

应纳税所得额 (欧元)	税率 (%)
500,000.00 以内 (含 500,000.00)	28
500,000.00 以上	33.33

企业所得税额超过 763,000.00 欧元的部分加收 3.30% 的附加税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
Hong Kong Shen Ai Information Technology Co., Limited	16.5
森马国际集团 (香港) 有限公司	16.5
森马控股 (香港) 有限公司	16.5
Semir Holding (Cayman) Limited	不存在此税种
Semir Luxembourg S. à.r.l.	26.01
Semir KG Holding S. à.r.l.	26.01
Kidiliz Group Portugal, S.A.	21
Kidiliz Group Netherlands B.V.	25
Kidiliz Switzerland S.A.	7.83
Kidiliz Group Germany GmbH	15.83
Kidiliz Group Belgium S.A.	29.58
Kidiliz Group Italy S.r.l.	24
Kidiliz Group Kidswear Spain S.A.U.	25
Kidiliz Group Luxembourg S. à.r.l.	26.01

纳税主体名称	所得税税率 (%)
Catimini Retail, Inc.	21
Kidiliz Group U.K. Limited	19
Kidiliz Group USA, Inc.	21
Ever Star Manufacturer Limited	16.5
Centrale d'Achat Zannier Maroc S.à.r.l.	10
Semir Holding (US) Inc.	21

注 3：对于纳入合并范围内的法国公司，公司价值增加税的税率为公司价值增加额的 1.50%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	990,580.39	432,461.75
银行存款	2,311,516,190.38	1,286,094,420.97
其他货币资金	122,117,466.12	50,000.00
合计	2,434,624,236.89	1,286,576,882.72
其中：存放在境外的款项总额	311,495,072.29	

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	年初余额
定期存款	186,000,000.00	
电费保证金	50,000.00	50,000.00
合计	186,050,000.00	50,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中无为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,952,678,693.91	1,422,148,625.93
合计	1,952,678,693.91	1,422,148,625.93

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,069,737,755.55	98.71	117,059,061.64	5.66	1,952,678,693.91	1,483,057,837.10	98.21	60,909,211.17	4.11	1,422,148,625.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,144,894.82	1.29	27,144,894.82	100.00		27,106,345.17	1.79	27,106,345.17	100.00	
合计	2,096,882,650.37	100.00	144,203,956.46		1,952,678,693.91	1,510,164,182.27	100.00	88,015,556.34		1,422,148,625.93

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
6 个月以内 (含 6 个月)	1,710,723,011.69	17,108,481.88	1.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	190,869,484.55	9,543,474.23	5.00
1 年以内小计	1,901,592,496.24	26,651,956.11	1.40
1-2 年 (含 2 年)	90,829,725.33	18,165,945.04	20.00
2-3 年 (含 3 年)	10,148,746.99	5,074,373.50	50.00
3 年以上	67,166,786.99	67,166,786.99	100.00
合计	2,069,737,755.55	117,059,061.64	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
销售货款	27,144,894.82	27,144,894.82	100.00	终止合作预计无法收回
合计	27,144,894.82	27,144,894.82		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 5,935,460.33 元，外币报表折算差额 1,188,396.42 元；本期无转回或收回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	251,247,569.26	11.98	2,512,475.69
第二名	133,623,175.74	6.37	5,024,705.66
第三名	77,683,578.09	3.70	1,714,251.25
第四名	76,024,562.42	3.63	6,037,080.88
第五名	44,958,627.13	2.14	449,586.27
合计	583,537,512.64	27.82	15,738,099.75

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	192,868,863.31	95.12	127,621,419.31	95.31
1-2年(含2年)	6,643,384.03	3.28	5,083,379.60	3.80
2-3年(含3年)	2,194,822.75	1.08	834,211.41	0.62
3年以上	1,052,280.56	0.52	365,310.25	0.27
合计	202,759,350.65	100.00	133,904,320.57	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
第一名	12,500,015.00	6.16
第二名	8,820,749.56	4.35
第三名	8,042,666.60	3.97
第四名	7,070,320.18	3.49
第五名	6,126,984.08	3.02
合计	42,560,735.42	20.99

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	220,580,210.77	80,885,824.34
合计	220,580,210.77	80,885,824.34

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	74,612,128.40	27.48			74,612,128.40					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	196,471,526.05	72.35	50,503,443.68	25.71	145,968,082.37	120,003,742.09	99.56	39,117,917.75	32.60	80,885,824.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	467,128.07	0.17	467,128.07	100.00		528,791.78	0.44	528,791.78	100.00	
合计	271,550,782.52	100.00	50,970,571.75		220,580,210.77	120,532,533.87	100.00	39,646,709.53		80,885,824.34

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备”。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
CICE 款项	74,612,128.40			国家政策保障返还
合计	74,612,128.40			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
6 个月以内 (含 6 个月)	72,770,862.15	727,715.65	1.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	36,663,910.72	1,833,195.53	5.00
1 年以内小计	109,434,772.87	2,560,911.18	2.34
1-2 年 (含 2 年)	38,147,768.94	7,629,553.77	20.00
2-3 年 (含 3 年)	17,152,011.10	8,576,005.59	50.00
3 年以上	31,736,973.14	31,736,973.14	100.00
合计	196,471,526.05	50,503,443.68	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
预付货款	350,000.00	350,000.00	100.00	终止合作预计无法收回
保证金	117,128.07	117,128.07	100.00	店铺关闭或终止合作预计无法收回
合计	467,128.07	467,128.07		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 11,257,473.63 元，外币报表折算差额 1,498.05 元；本期无转回或收回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让款	33,966,013.98	
往来款	21,000,000.00	
保证金	120,847,743.64	113,676,349.17
备用金	8,414,644.42	1,038,462.48
代扣代缴款	3,309,203.77	2,132,425.78
CICE 款项	74,612,128.40	
其他	9,401,048.31	3,685,296.44
合计	271,550,782.52	120,532,533.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
应收 CICE 款项	CICE 款项	74,612,128.40	1-3 年	27.48	
Inchiostro SA	股权转让款	33,966,013.98	6 个月以内	12.51	339,660.14
上海裔森服饰有限公司	往来款	21,000,000.00	6-12 个月	7.73	1,050,000.00
上海紫竹科学园区吴泾镇 开发办公室	保证金	6,697,500.00	3 年以上	2.47	6,697,500.00
浙江柳桥实业有限公司	保证金	3,000,000.00	6 个月以内	1.10	30,000.00
合计		139,275,642.38		51.29	8,117,160.14

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款情况。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,977,639,125.93	730,847,617.17	4,246,791,508.76	2,859,219,538.70	479,480,678.01	2,379,738,860.69
在途物资	109,273,652.50		109,273,652.50			
原材料	39,204,424.79	10,499,687.40	28,704,737.39			
委托加工物资	27,685,274.40		27,685,274.40			
周转材料	5,038,275.44		5,038,275.44	4,555,127.89		4,555,127.89
合计	5,158,840,753.06	741,347,304.57	4,417,493,448.49	2,863,774,666.59	479,480,678.01	2,384,293,988.58

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提（注 2）	其他（注 3）	转回或转销（注 1）	其他（注 4）	
库存商品	479,480,678.01	617,112,112.58	101,821,081.00	462,167,681.78	5,398,572.64	730,847,617.17
原材料		4,600,828.64	7,770,767.00	1,871,908.24		10,499,687.40
合计	479,480,678.01	621,712,941.22	109,591,848.00	464,039,590.02	5,398,572.64	741,347,304.57

注 1：本期转销系上期已计提存货跌价准备的库存商品在本期实现销售相应转销所致。

注 2：对期末库存商品余额以结存明细预计未来的销售价格作为估计售价，减去估计的相应销售费用和相关税费后的金额乘以期末结存数量，作为其可变现净值，小于账面成本部分计提存货跌价准备。

注 3：本期其他增加金额系合并转入导致。

注 4：本期其他减少金额系上海裔森服饰有限公司不再作为合并范围内子公司，存货跌价准备余额转出导致。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	1,519,650,000.00	3,039,070,000.00
资产托管计划	250,000,000.00	500,000,000.00
预交企业所得税	23,298,633.70	259,776.21
待抵扣进项税额	111,759,628.75	41,096,318.86
待认证进项税额	56,991,402.81	2,822.06

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	32,937,871.67	31,682,349.31
第三方支付平台账户余额	18,080,591.32	28,063,742.18
合计	2,012,718,128.25	3,640,175,008.62

注：资产托管计划是由本公司确定投资范围，基金公司负责运营托管资产的投资，主要投资于银行定期存款、银行同业存单、低风险债券投资等项目，详见本附注“十五、其他重要事项”。

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	437,703,055.89		437,703,055.89	422,750,272.73		422,750,272.73
其中：按公允价值计量				57,748,195.84		57,748,195.84
按成本计量	437,703,055.89		437,703,055.89	365,002,076.89		365,002,076.89
合计	437,703,055.89		437,703,055.89	422,750,272.73		422,750,272.73

注：按公允价值计量的可供出售金融资产变动具体内容见本附注“十五、其他重要事项”。

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
盛坤聚腾（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,479,943.00		1,818,000.00	10,661,943.00					18.1800	
上海荟睿创业投资合伙企业（有限合伙）	12,800,000.00			12,800,000.00					40.0000	
上海健才投资中心（有限合伙）	20,000,000.00		4,481,021.00	15,518,979.00					18.8571	385,920.18
上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					1.0000	
新疆分享创赢创业投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00			40,000,000.00					5.1947	
嘉兴时玺海一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00		2,000,000.00	18,000,000.00					18.1818	
杭州淘粉吧网络技术股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					1.2885	257,693.74
北京凯声文化传媒有限责任公司	21,000,000.00		21,000,000.00							
俺来也（上海）网络科技有限公司	50,000,000.00	72,000,000.00		122,000,000.00					7.6100	
杭州心有灵犀互联网金融股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					3.3201	
上海氟杨商务咨询合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00					31.2500	
小鬼当佳国际贸易（北京）有限公司	43,722,133.89			43,722,133.89					16.3743	
宁波市鄞州帷幄投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					4.3400	
上海艾瑞市场咨询股份有限公司	5,000,000.00		50,000.00	4,950,000.00					0.5000	
上海艾想实业发展有限公司		50,000.00		50,000.00					0.4500	
上海麦亲信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					6.9800	
宁波梅山保税港区分享鑫空间创业投资合伙企业（有限	20,000,000.00			20,000,000.00					15.1500	

浙江森马服饰股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
合伙)										
北京伏牛堂餐饮文化有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00					5.9400	
北京润德创智文化传媒有限公司(注)										
合计	365,002,076.89	102,050,000.00	29,349,021.00	437,703,055.89						643,613.92

注：截止本报告期末，子公司上海森马投资有限公司对北京润德创智文化传媒有限公司仅认缴未实缴出资，认缴比例为 20%。

(八) 持有至到期投资

1、 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ISE COMMERCE CO.,LTD.				60,454,628.50		60,454,628.50
合计				60,454,628.50		60,454,628.50

具体内容见本附注“十五、其他重要事项”。

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
上海森思化妆品有限公司											
小计											
2. 联营企业											
浙江意森服饰有限公司											
上海本阁商贸有限公司 (注 1)	7,421,960.01		7,029,959.99	-392,000.02							
上海聚太萌文化发展投资有限公司	2,653,421.93			-80,281.49				2,573,140.44	2,573,140.44	2,573,140.44	
宁波帷迦投资管理有限公司	9,300.03			-9,300.03							
上海裔森服饰有限公司 (注 2)				1,719,646.11			1,904,284.58	3,623,930.69			
小计	10,084,681.97		7,029,959.99	1,238,064.57			1,904,284.58	6,197,071.13	2,573,140.44	2,573,140.44	
合计	10,084,681.97		7,029,959.99	1,238,064.57			1,904,284.58	6,197,071.13	2,573,140.44	2,573,140.44	

注 1：上海本阁商贸有限公司于 2018 年 10 月 31 日完成注销登记，故自 2018 年 10 月起，公司不在上海本阁商贸有限公司享有权益。

注 2：上海裔森服饰有限公司具体内容见本附注“六、合并范围的变更”。

其他说明：上海森思化妆品有限公司、浙江意森服饰有限公司与宁波帷迦投资管理有限公司累计亏损额已超过长期股权投资的账面价值，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,467,118,374.74		1,467,118,374.74
(2) 本期增加金额	80,804,438.14	20,957,470.34	101,761,908.48
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入	80,804,438.14	20,957,470.34	101,761,908.48
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,547,922,812.88	20,957,470.34	1,568,880,283.22
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	202,964,209.51		202,964,209.51
(2) 本期增加金额	62,071,219.31	2,549,825.58	64,621,044.89
—计提或摊销	45,786,150.14	382,701.65	46,168,851.79
—存货\固定资产\在建工程转入	16,285,069.17	2,167,123.93	18,452,193.10
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	265,035,428.82	2,549,825.58	267,585,254.40
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额	205,825,259.25		205,825,259.25
—计提	205,825,259.25		205,825,259.25
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	205,825,259.25		205,825,259.25
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,077,062,124.81	18,407,644.76	1,095,469,769.57
(2) 年初账面价值	1,264,154,165.23		1,264,154,165.23

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	210,690,073.56	房产证已经办理, 土地使用权证为大证, 尚在分割办理中
房屋及建筑物	23,441,977.96	房产证已经办理, 土地使用权证为大证, 尚在分割办理中
房屋及建筑物	169,598,149.09	房产证已办妥, 土地证集中办理中
房屋及建筑物	59,086,103.65	房产证已经办理, 土地使用权证为大证, 尚在分割办理中
房屋及建筑物	39,111,741.40	房产证已办妥, 土地证办理中
合计	501,928,045.66	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,985,681,432.75	1,115,213,044.05
固定资产清理		
合计	1,985,681,432.75	1,115,213,044.05

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,368,874,201.84	34,271,725.12	209,116,591.93	1,612,262,518.89
(2) 本期增加金额	1,018,396,188.17	1,252,961.45	122,384,187.67	1,142,033,337.29
—购置		555,995.75	25,958,602.43	26,514,598.18
—在建工程转入	1,012,091,452.47		2,831,903.94	1,014,923,356.41
—企业合并增加	6,304,735.70	696,965.70	93,593,681.30	100,595,382.70
(3) 本期减少金额	80,828,027.14	5,606,033.32	10,480,221.12	96,914,281.58
—处置或报废	23,589.00	5,606,033.32	10,480,221.12	16,109,843.44
—转出至投资性房地产	80,804,438.14			80,804,438.14
(4) 外币报表折算差额	-128,863.50	-14,127.00	-1,917,504.26	-2,060,494.76
(5) 期末余额	2,306,313,499.37	29,904,526.25	319,103,054.22	2,655,321,079.84
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	315,748,320.90	29,221,483.12	152,079,670.82	497,049,474.84
(2) 本期增加金额	70,714,262.30	3,343,343.10	84,023,768.69	158,081,374.09
—计提	65,699,313.70	2,646,377.40	26,303,793.19	94,649,484.29

浙江森马服饰股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
—企业合并增加	5,014,948.60	696,965.70	57,719,975.50	63,431,889.80
(3) 本期减少金额	16,285,069.17	5,330,247.61	9,080,786.64	30,696,103.42
—处置或报废		5,330,247.61	9,080,786.64	14,411,034.25
—转出至投资性房地产	16,285,069.17			16,285,069.17
(4) 外币报表折算差额	-102,586.90	-14,127.00	-1,184,778.60	-1,301,492.50
(5) 期末余额	370,074,927.13	27,220,451.61	225,837,874.27	623,133,253.01
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	46,506,394.08			46,506,394.08
—计提	46,506,394.08			46,506,394.08
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	46,506,394.08			46,506,394.08
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,889,732,178.16	2,684,074.64	93,265,179.95	1,985,681,432.75
(2) 年初账面价值	1,053,125,880.94	5,050,242.00	57,036,921.11	1,115,213,044.05

3、 期末无暂时闲置的固定资产情况。

4、 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,062,570.00	5,014,424.70		2,048,145.30
合计	7,062,570.00	5,014,424.70		2,048,145.30

5、 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	38,156,785.92
合计	38,156,785.92

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	33,525,000.00	房产交付时开发商大产权证尚未办妥，故小证无法办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	586,180,874.84	正在办理中
房屋及建筑物	6,411,195.10	正在办理中
房屋及建筑物	30,352,200.00	正在办理中
房屋及建筑物	232,977,790.78	正在办理中
合计	889,447,060.72	

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	253,822,669.24	844,707,992.36
工程物资		
合计	253,822,669.24	844,707,992.36

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海森马园区二期项目				153,813,288.35		153,813,288.35
上海森马园区绿化改造				1,927,201.62		1,927,201.62
嘉兴物流仓储基地				497,601,474.27		497,601,474.27
温州森马园区二期项目 (B-29)				134,351,138.19		134,351,138.19
杭州电子商务产业园项目	175,843,176.06		175,843,176.06	55,084,060.32		55,084,060.32
嘉兴仓储物流基地硬件 设备项目	59,829,059.83		59,829,059.83			
设备安装	1,814,200.00		1,814,200.00	1,599,145.32		1,599,145.32
软件安装	7,082,905.60		7,082,905.60	331,684.29		331,684.29
装修工程	9,080,508.11		9,080,508.11			
其他	172,819.64		172,819.64			
合计	253,822,669.24		253,822,669.24	844,707,992.36		844,707,992.36

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算 比例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
上海森马园区二期项目	22,200.15 万元	153,813,288.35	44,431,322.77	198,244,611.12				完工				自有资金
嘉兴物流仓储基地	71,586.10 万元	497,601,474.27	76,080,472.34	573,681,946.61				完工				自有资金
温州森马园区二期项目 (B-29)	32,663.00 万元	134,351,138.19	100,577,441.07	234,928,579.26				完工				自有资金
杭州电子商务产业园项目	27,522.26 万元	55,084,060.32	120,759,115.74			175,843,176.06	63.89	在建				自有资金
嘉兴仓物流基地 硬件设备项目	7,000.00 万元		59,829,059.83			59,829,059.83	85.47	在建				自有资金
合计		840,849,961.13	401,677,411.75	1,006,855,136.99		235,672,235.89						

期末无用于抵押或担保的在建工程。

4、 期末在建工程无减值迹象。

(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	店铺租赁权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	442,145,225.01	88,160,375.27			530,305,600.28
(2) 本期增加金额		148,922,029.31	208,198,497.44	155,272,760.19	512,393,286.94
—购置		9,199,630.57	14,009,433.44	396,627.65	23,605,691.66
—在建工程转入		161,025.64			161,025.64
—企业合并增加		139,561,373.10	194,189,064.00	154,876,132.54	488,626,569.64
(3) 本期减少金额	20,957,470.34	3,750,651.01		17,694,626.18	42,402,747.53
—处置		3,750,651.01		17,694,626.18	21,445,277.19
—转出至投资性房地产	20,957,470.34				20,957,470.34
(4) 外币报表折算差额		-2,850,314.04	-211,465.80	-1,419,828.00	-4,481,607.84
(5) 期末余额	421,187,754.67	230,481,439.53	207,987,031.64	136,158,306.01	995,814,531.85
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	38,512,873.51	44,702,883.84			83,215,757.35
(2) 本期增加金额	10,266,855.14	111,184,934.10	5,319,997.44	7,251,921.45	134,023,708.13
—计提	10,266,855.14	16,814,176.10	5,319,997.44	7,251,921.45	39,652,950.13
—企业合并增加		94,370,758.00			94,370,758.00
(3) 本期减少金额	2,167,123.93	4,010,130.00			6,177,253.93
—处置		4,010,130.00			4,010,130.00
—转出至投资性房地产	2,167,123.93				2,167,123.93
(4) 外币报表折算差额		-1,930,555.65			-1,930,555.65
(5) 期末余额	46,612,604.72	149,947,132.29	5,319,997.44	7,251,921.45	209,131,655.90
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(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	374,575,149.95	80,534,307.24	202,667,034.20	128,906,384.56	786,682,875.95

项目	土地使用权	软件	商标权	店铺租赁权	合计
(2) 年初账面价值	403,632,351.50	43,457,491.43			447,089,842.93

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天津巴拉巴拉服饰有限公司	791,939.70					791,939.70
浙江华人实业发展有限公司	37,197,616.75					37,197,616.75
合计	37,989,556.45					37,989,556.45

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天津巴拉巴拉服饰有限公司	791,939.70					791,939.70
浙江华人实业发展有限公司		37,197,616.75				37,197,616.75
合计	791,939.70	37,197,616.75				37,989,556.45

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于2012年6月21日完成对浙江华人实业发展有限公司（以下简称“华人实业”）100%股权的收购，形成非同一控制下的企业合并。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

华人实业主要从事文化用品、办公自动化设备等销售及进出口业务。截至目前，华人实业基本处于停产状态，仅从事房屋租赁业务，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将华人实业单独作为一个资产组，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

4、 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

商誉减值测试过程及确认方法：公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，将各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

因华人实业与商誉相关资产组主营业务已经停止经营，在未来时期里的盈利能力难以预期，未来公司整体经营情况难以合理预计，无法对公司资产组的未来现金流量进行合理预计，故商誉减值测试中预测的可收回金额以公允价值减处置费用后的净额确定。本公司利用了外部专家的工作，确定了商誉减值损失的金额。

根据银信资产评估有限公司出具的以《拟商誉减值测试涉及的浙江华人实业发展有限公司与商誉相关资产组价值评估项目》为目的的评估报告，本期期末商誉减值金额为 37,197,616.75 元。

5、商誉减值测试的影响

公司本年度计提商誉减值准备 37,197,616.75 元，该项减值损失计入公司 2018 年度损益，相应减少公司 2018 年度净利润 37,197,616.75 元。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	企业合并增加	外币折算差额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修费、 租赁费、 广告费	75,203,980.96	59,042,593.89	166,895,246.30	-3,396,747.75	64,014,695.78	3,468,877.58	230,261,500.04
合计	75,203,980.96	59,042,593.89	166,895,246.30	-3,396,747.75	64,014,695.78	3,468,877.58	230,261,500.04

(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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	121,503,320.73	32,607,092.80	88,695,806.62	22,173,951.66
存货跌价准备	218,435,680.54	54,615,452.75	136,327,646.01	34,081,911.51
存货未实现内部销售损益	450,328,140.26	114,749,434.85	180,008,613.72	45,002,153.43
业务合并影响	2,917,847.28	729,461.82	3,368,112.97	842,028.24
预计负债	537,450,060.58	134,657,024.32	595,304,450.21	148,826,112.54
预提销售返利	177,329,090.78	44,332,272.69	183,283,296.67	45,820,824.17

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股权激励费用	24,094,065.01	6,023,516.25		
递延收益	5,450,000.00	1,362,500.00		
可抵扣亏损	85,700,363.30	24,202,223.40		
合计	1,623,208,568.48	413,278,978.88	1,186,987,926.20	296,746,981.55

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并增值	365,937,888.32	87,863,623.60	112,317,534.15	28,079,383.54
固定资产税务会计差异	32,949,790.20	9,224,924.98		
可供出售金融资产公允价值与账面价值之差额 的所得税影响额			1,599,910.93	399,977.72
合计	398,887,678.52	97,088,548.58	113,917,445.08	28,479,361.26

3、 不存在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	年初余额
可抵扣亏损	1,676,683,375.05	558,294,821.17
坏账准备	73,671,207.57	38,966,459.25
存货跌价准备	522,911,624.05	343,153,032.00
商誉减值准备	37,989,556.45	791,939.70
固定资产减值准备	46,506,394.08	
投资性房地产减值准备	205,825,259.25	
预计负债	243,199.70	
合计	2,563,830,616.15	941,206,252.12

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	年初余额	备注
2018		74,214,444.37	
2019	42,942,995.10	155,852,771.68	
2020	62,082,588.06	65,560,429.32	
2021	99,513,491.90	112,722,719.16	
2022	132,608,543.09	149,944,456.64	
2023 年及以后	1,339,535,756.90		
合计	1,676,683,375.05	558,294,821.17	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付增资款-宁波梅山保税港区辰海君瑞创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
预付增资款-共青城紫牛成长投资管理合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00	
预付增资款—俺来也（上海）网络科技有限公司		72,000,000.00
预付股权转让款—北京伏牛堂餐饮文化有限公司		30,000,000.00
员工住房补贴计划	34,571,441.57	
长期保证金、押金	51,140,048.26	
预付设备款	625,000.02	19,621,600.80
合计	120,336,489.85	121,621,600.80

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	54,454,768.89	
保证借款	14,000,000.00	20,500,000.00
银行信用透支	106,119,116.37	
合计	174,573,885.26	20,500,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
远期结汇合同	6,552,495.50	
合计	6,552,495.50	

(二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	432,396,371.40	379,114,505.40
应付账款	2,626,049,557.47	1,898,061,865.89
合计	3,058,445,928.87	2,277,176,371.29

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	432,396,371.40	379,114,505.40
合计	432,396,371.40	379,114,505.40

本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,550,136,644.01	1,831,132,434.96
1-2 年 (含 2 年)	67,710,034.18	59,472,162.40
2-3 年 (含 3 年)	3,208,536.46	5,593,137.11
3 年以上	4,994,342.82	1,864,131.42
合计	2,626,049,557.47	1,898,061,865.89

(2) 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	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	159,089,005.10	119,608,334.98
1-2 年 (含 2 年)	4,453,216.63	3,408,376.92

项目	期末余额	年初余额
2-3 年（含 3 年）	1,749,123.77	224,378.27
3 年以上	216,566.41	36,490.25
合计	165,507,911.91	123,277,580.42

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	年初余额	本期增加	合并转入	本期减少	期末余额
短期薪酬	155,574,018.11	1,257,770,259.82	134,314,102.60	1,229,748,358.44	317,910,022.09
境内离职后福利 设定提存计划	5,579,762.56	98,590,508.53		95,146,152.32	9,024,118.77
辞退福利		6,957,268.75		897,316.75	6,059,952.00
合计	161,153,780.67	1,363,318,037.10	134,314,102.60	1,325,791,827.51	332,994,092.86

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	合并转入	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	151,061,252.97	1,082,468,340.48	94,470,741.33	1,057,147,387.12	270,852,947.66
(2) 职工福利费		29,928,416.14		29,928,416.14	
(3) 社会保险费	2,970,979.70	56,724,468.38		55,903,673.08	3,791,775.00
其中：医疗保 险费	2,590,514.44	49,715,796.67		48,964,909.97	3,341,401.14
工伤保险费	102,717.43	1,953,039.57		1,979,125.33	76,631.67
生育保 险费	277,747.83	5,055,632.14		4,959,637.78	373,742.19
(4) 住房公积金	1,378,129.28	32,725,037.07		32,521,566.42	1,581,599.93
(5) 工会经费和 职工教育经费	163,656.16	13,778,755.93		13,276,281.31	666,130.78
(6) 境外社会保 险费		42,145,241.82	39,843,361.27	40,971,034.37	41,017,568.72
合计	155,574,018.11	1,257,770,259.82	134,314,102.60	1,229,748,358.44	317,910,022.09

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	合并转入	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,433,058.82	95,758,432.47		92,352,544.61	8,838,946.68
失业保险费	146,703.74	2,832,076.06		2,793,607.71	185,172.09
合计	5,579,762.56	98,590,508.53		95,146,152.32	9,024,118.77

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	95,593,752.63	20,520,308.51
企业所得税	341,640,744.23	94,319,457.41
印花税	692,099.20	492,747.71
房产税	7,770,231.73	8,067,397.32
城市维护建设税	1,887,792.31	1,508,653.16
代扣代缴个人所得税	3,926,815.92	2,788,126.73
教育费附加	822,270.04	648,826.50
地方教育费附加	619,335.61	495,614.17
水利建设基金	4,870.00	12,130.47
城镇土地使用税	75,572.76	1,228,447.92
防洪费	700.69	252.86
境外其他税费	2,238,864.12	
合计	455,273,049.24	130,081,962.76

注：详见附注四、税项所述。

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	52,769.43	
应付股利		
其他应付款	212,333,557.72	126,426,294.62
合计	212,386,327.15	126,426,294.62

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	52,769.43	
短期借款应付利息		
合计	52,769.43	

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	130,118,033.41	112,659,975.64
限制性股票回购款	64,666,080.00	
其他	17,549,444.31	13,766,318.98
合计	212,333,557.72	126,426,294.62

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代理商保证金	49,007,196.92	未到期
供应商保证金	25,087,414.27	未到期
合计	74,094,611.19	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的限制性股票回购款		20,656,651.20
一年内到期的长期应付款	2,197,244.00	
合计	2,197,244.00	20,656,651.20

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	31,598.74	17,176,046.35
预收股权转让款	2,273,300.00	1,878,540.00
合计	2,304,898.74	19,054,586.35

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
保证金借款	156,946,000.00	
合计	156,946,000.00	

(二十八) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	10,852,815.90	
其中：设定受益计划资产	17,617,188.50	
其中：设定受益计划负债	28,470,004.40	
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	10,852,815.90	

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额		
2. 企业合并增加	30,498,257.70	
3. 计入当期损益的设定受益成本	-2,028,253.30	
(1) 当期服务成本	-2,028,253.30	
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额		
4. 计入其他综合收益的设定受益成本		
(1) 精算利得（损失以“-”表示）		
5. 其他变动		
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利		
6. 期末余额	28,470,004.40	

(2) 计划资产

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额		
2. 企业合并增加	17,928,841.80	
3. 计入当期损益的设定受益成本	-311,653.30	
(1) 利息净额	-311,653.30	
4. 计入其他综合收益的设定受益成本		
(1) 计划资产回报 (计入利息净额的除外)		
(2) 资产上限影响的变动 (计入利息净额的除外)		
5. 其他变动		
6. 期末余额	17,617,188.50	

(3) 设定受益计划净负债 (净资产)

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额		
2. 企业合并增加	12,569,415.90	
3. 计入当期损益的设定受益成本	-1,716,600.00	
4. 计入其他综合收益的设定受益成本		
5. 其他变动		
6. 期末余额	10,852,815.90	

(4) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

设定收益计划为海外公司所涉及的职业退休金计划, 该计划分为基于员工在职至正常退休年龄的最佳估计来计算的设定收益计划义务现值及单独设立并由保险公司管理的计划资产两部分组成。其中, 设定收益计划义务现值根据海外公司聘请的第三方咨询机构使用预期累积福利单位法进行精算得出的结果确定, 用以数项假设及估值为基准进行估计, 当中包括通胀率, 折现率, 工资及离职率和在职至正常退休年龄的概率等。

(5) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

设定受益义务现值所依赖的重大精算假设如下：

精算估计的重大假设	本期	上期
折现率	1.63%	
正常退休年龄	67 岁	
预期通货膨胀率	1.49%	
预期社保占工资比重	33.65%	

基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，设定受益义务现值所依赖的重大精算假设的敏感性分析如下：

精算估计的重大假设	假设的变动幅度	对本期设定受益计划义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.25%	-1,308,538.14	1,388,447.82
预期通货膨胀率	0.25%	1,386,901.12	-1,313,432.73
预期社保占工资比重	0.50%	213,020.77	-213,049.09

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益净额的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动做出的。由于假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析不代表设定受益计划义务的实际变化。

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
预计期后退货	537,693,260.29	595,304,450.21	注 1
税收争议	95,493,793.70		注 2
未决诉讼	12,487,161.36		注 3
关店成本	9,648,255.35		注 4
合计	655,322,470.70	595,304,450.21	

注 1：预计期后退货系公司在资产负债表日对分销模式下已发出但约定可有条件退回的销售测算预计退货金额，冲减已确认收入和已结转的相应成本，同时对预计退回的存货，计提存货跌价准备，确认为预计负债。

注 2：公司在意大利的孙公司 Kidiliz Group Italy S.r.l 被当地税务局对其 2011 年至 2015 年期间的转移定价进行税务稽查，对此公司对 2011 年至 2015 年的潜在税务风险及对 2016 年可能面临的转移定价税务稽查共计提预计负债 95,493,793.70 元。

注 3：截至 2018 年 12 月 31 日，公司存在尚未完结的商业诉讼案件和尚未完结的员

工诉讼案件。

针对上述诉讼案件，公司共计计提预计负债 12,487,161.36 元。

注 4：公司境外孙公司计划关停部分门店，管理层目前针对截止资产负债表日宣布关停的店铺计提关停成本。

(三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,661,560.39	5,450,000.00	1,848,323.04	27,263,237.35	与资产相关的政府补助
客户忠诚计划		17,276,024.62		17,276,024.62	根据目前有效的客户忠诚卡保有量计提
合计	23,661,560.39	22,726,024.62	1,848,323.04	44,539,261.97	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
年产 900 万件休闲服饰及服饰分拣系统建设项目	6,529,250.15		1,478,323.08		5,050,927.07	与资产相关
上海工业园物流设备项目	832,500.24		369,999.96		462,500.28	与资产相关
天津仓储物流基地项目	15,499,810.00				15,499,810.00	与资产相关
嘉兴仓储物流基地项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
上海紫竹高新技术产业开发区专项补助		5,450,000.00			5,450,000.00	与资产相关
合计	23,661,560.39	5,450,000.00	1,848,323.04		27,263,237.35	

(三十一) 股本

项目	年初余额	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	2,689,453,840.00	14,234,100.00			-3,840,240.00	10,393,860.00	2,699,847,700.00

股本变动情况说明：

根据公司 2018 年 4 月 24 日第四届董事会第十次会议决议以及修改后的公司章程规定，公司回购注销公司第一期限限制性股票激励计划第三考核期所对应的限制性股票

及部分已获授但尚未解锁的限制性股票合计 3,840,240 股，减少注册资本人民币 3,840,240.00 元。

根据公司 2018 年第四届董事会第十一次会议、第十五次会议、第十七次会议、2017 年度股东大会、2018 年第一次临时股东大会决议，公司审议通过第二期限限制性股票激励计划，新增注册资本人民币 14,234,100.00 元。

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	2,544,101,936.73	54,089,580.00（注 1）	18,893,980.80（注 2）	2,579,297,535.93
（2）同一控制下企业合并的影响	-44,216,692.44			-44,216,692.44
小计	2,499,885,244.29	54,089,580.00	18,893,980.80	2,535,080,843.49
2.其他资本公积				
（1）权益工具的授予		24,094,065.01（注 3）		24,094,065.01
小计		24,094,065.01		24,094,065.01
合计	2,499,885,244.29	78,183,645.01	18,893,980.80	2,559,174,908.50

资本公积说明：

注 1：根据公司 2018 年第四届董事会第十一次会议、第十五次会议、第十七次会议、2017 年度股东大会、2018 年第一次临时股东大会决议，公司通过了第二期限限制性股票激励计划，授予李振奋、张杰、李逢华等股权激励对象 1,423.41 万股限制性股票，实际收到激励对象缴纳的认购款人民币 68,323,680.00 元，计入资本公积（股本溢价）54,089,580.00 元。

注 2：公司本期回购注销公司第一期限限制性股票激励计划第三考核期所对应的限制性股票及部分已获授但尚未解锁的限制性股票 3,840,240 股，减少股本 3,840,240.00 元，减少资本公积（股本溢价）18,893,980.80 元。

注 3：公司实施限制性股票激励计划因未到解锁期，确认股份支付的权益成本计入其他资本公积 24,094,065.01 元。

(三十三) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励计划	21,330,820.80	68,323,680.00	21,330,820.80	68,323,680.00
合计	21,330,820.80	68,323,680.00	21,330,820.80	68,323,680.00

库存股说明：

1、本公司本年实施限制性股票激励计划，激励对象认购限制性股票支付了相应的款项；本公司在取得该款项时，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库存股 68,323,680.00 元。

2、因未达到第一期限限制性股票激励计划第三考核期解锁条件，公司本期对该部分及已获授但未解锁部分限制性股票进行回购，同时调整已分配给限制性股票持有者的现金股利，合计回购限制性股票 3,840,240 股，相应减少股本 3,840,240.00 元，同时调整减少相应的库存股金额 21,330,820.80 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	15,913.17						15,913.17
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他	15,913.17						15,913.17
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,199,933.20	5,910,308.13	5,108,858.16	1,302,974.99	-501,525.02		698,408.18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,199,933.20	5,211,899.95	5,108,858.16	1,302,974.99	-1,199,933.20		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		698,408.18			698,408.18		698,408.18
其他综合收益合计	1,215,846.37	5,910,308.13	5,108,858.16	1,302,974.99	-501,525.02		714,321.35

(三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,014,782,456.32	170,884,655.18		1,185,667,111.50
合计	1,014,782,456.32	170,884,655.18		1,185,667,111.50

盈余公积说明:

根据公司章程规定, 按母公司 2018 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,917,413,148.36	3,915,840,780.59
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	3,917,413,148.36	3,915,840,780.59
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,693,628,451.69	1,137,929,297.27
减: 提取法定盈余公积	170,884,655.18	130,268,511.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	671,403,400.00	1,006,088,418.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,768,753,544.87	3,917,413,148.36

- 1、根据公司章程规定, 按母公司 2018 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积;
- 2、根据 2018 年 5 月股东大会决议, 以 2017 年 12 月 31 日股本总数 2,689,453,840 股为基数, 每 10 股派发现金红利人民币 2.5 元(含税); 同时, 根据第四届董事会第十次会议, 公司向激励对象回购注销其不符合解锁条件的限制性股票共计 3,840,240 股, 调整后以股本总数 2,685,613,600 股为基数, 合计分配股利 671,403,400.00 元。

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,616,316,444.05	9,377,966,567.91	11,955,811,829.56	7,679,442,671.95
其他业务	102,815,080.15	87,889,821.29	70,488,201.06	76,226,889.08
合计	15,719,131,524.20	9,465,856,389.20	12,026,300,030.62	7,755,669,561.03

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
休闲服饰	6,791,613,653.64	4,280,197,250.62	5,634,270,116.41	3,982,639,275.73
儿童服饰	8,824,702,790.41	5,097,769,317.29	6,321,541,713.15	3,696,803,396.22
合计	15,616,316,444.05	9,377,966,567.91	11,955,811,829.56	7,679,442,671.95

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,446,103.44	35,490,310.37
教育费附加（含地方教育费附加）	30,767,680.16	25,524,724.34
河道管理费		122,272.00
水利建设基金	103,072.95	81,039.15
防洪费	43,914.67	63,734.66
房产税	16,188,213.97	15,148,778.84
印花税	9,038,572.23	3,627,094.93
城镇土地使用税	3,146,270.73	2,946,280.36
车船使用税	259,363.78	49,492.22
境外其他税费	7,374,190.63	
合计	111,367,382.56	83,053,726.87

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	781,153,305.53	540,508,078.89
租赁费	463,082,366.74	336,321,465.83
广告宣传费	330,030,817.95	221,880,994.39
运杂费	219,770,828.84	167,454,800.40
折旧费	42,943,357.01	46,642,007.26
社会保险费	127,821,101.79	84,018,438.87
装潢修理费	74,200,319.91	54,473,391.40
服务费	190,137,164.14	139,000,292.57
差旅费	43,751,278.04	28,913,523.37
水电费	34,272,384.06	25,841,871.38

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	32,367,878.84	21,307,012.93
会务费	13,122,838.05	10,873,176.11
联营店铺分成费用	45,259,209.32	
服务外包费	30,515,058.37	
代理品牌商标使用费	24,139,004.11	
其他	117,811,272.02	86,202,561.19
合计	2,570,378,184.72	1,763,437,614.59

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	175,989,049.50	110,288,794.89
折旧费	34,152,073.25	16,683,868.38
办公费	24,873,678.60	19,677,630.01
福利费	24,865,368.61	23,031,286.06
无形资产摊销	32,660,331.17	18,007,734.15
社会保险费	40,273,512.92	23,703,977.02
工会经费	7,828,849.90	7,148,795.00
咨询费	39,943,781.20	16,720,637.57
差旅费	13,634,532.66	6,628,863.04
租赁费	21,728,669.02	9,779,502.15
限制性股票费用	24,094,065.01	
服务外包费	41,035,710.38	
其他	40,821,913.46	33,794,483.49
合计	521,901,535.68	285,465,571.76

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
试制费	147,920,571.14	170,928,312.49
工资	143,910,117.98	111,895,893.05
社会保险费	31,287,454.59	25,986,110.48
差旅费	11,114,658.02	8,818,181.45
其他	30,077,340.22	35,736,844.13
合计	364,310,141.95	353,365,341.60

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,444,614.97	995,148.13
减：利息收入	113,613,962.35	86,150,223.83
汇兑损益	16,446,531.79	48,564.82
其他	11,922,126.21	5,812,010.80
合计	-75,800,689.38	-79,294,500.08

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,382,828.43	32,211,340.87
存货跌价损失	556,872,368.15	433,789,954.61
长期股权投资减值损失	2,573,140.44	
投资性房地产减值损失	205,825,259.25	
固定资产减值损失	46,506,394.08	
商誉减值损失	37,197,616.75	
合计	867,357,607.10	466,001,295.48

(四十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016-2017 年度温州市领军工业企业地方财政贡献奖励	21,289,200.92		收益相关
2017-2018 年度温州市龙头骨干型工业企业地方财政贡献奖励	14,173,935.91		收益相关
2017 年度企业研发费用补贴	3,000,000.00		收益相关
物流分拣自动化设备投资使用 900 万件休闲服及服饰分拣系统建设项目财政补助资金	1,478,323.08	1,478,323.08	资产相关
2018 年城镇土地使用税减免	815,449.85		收益相关
17 年度企业职工职业培训补贴款	674,867.00		收益相关
闵行财政局企业扶持金	580,000.00		收益相关
海洋经济发展专项资金	398,269.58		收益相关
吴泾镇 16 年企业扶持基金	380,000.00		收益相关
劳动关系专项补助	374,086.77		收益相关
上海工业园物流设备项目补助资金	369,999.96	369,999.96	资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年标准研制奖励	300,000.00		收益相关
2017 年度产业发展先进单位-经济贡献企业补助	280,000.00		收益相关
吴泾镇 17 年企业扶持基金	270,000.00		收益相关
2017 年温州市海外工程师市级资助	200,000.00		收益相关
瓯海区工业转型升级财政专项资金	150,000.00		收益相关
个税返还手续费收入	123,917.11		收益相关
2018 年市级企业技术中心财政奖补	100,000.00		收益相关
2018 年市级工业设计中心财政奖补	100,000.00		收益相关
社零额奖励金入账	100,000.00		收益相关
2017 年商贸项目 补助资金	100,000.00		收益相关
经费支出指标优秀企业补助	50,000.00		收益相关
2018 年省级企业研发后补助	50,000.00		收益相关
2017 年瓯海区专利补助	34,000.00		收益相关
2018 年复评全国文明单位创建奖励经费	30,000.00		收益相关
2018 年瓯海区专利补助款	24,000.00		收益相关
发明专利补助经费	3,000.00		收益相关
瓯海区 2018 年第一期专利补助	1,500.00		收益相关
吴泾镇政府扶持资金		14,190,000.00	收益相关
税收上台阶工业企业奖励资金		10,000,000.00	收益相关
2016 年水利基金减免退回		5,002,990.32	收益相关
税收达标返还		2,281,890.88	收益相关
2017 年城镇土地使用税减免		815,449.85	收益相关
促进开放型经济发展专项基金		500,000.00	收益相关
16 年度企业职工职业培训补贴款		459,128.79	收益相关
2016 年减免城镇土地使用税		279,081.05	收益相关
温州市人力资源和社会保障局 2017 年企业稳岗补贴		254,810.00	收益相关
引进海外工程师资助款		200,000.00	收益相关
中央外经贸发展专项资金补助		166,500.00	收益相关
引进国（境）外专家智力资助款		30,000.00	收益相关
合计	45,450,550.18	36,028,173.93	

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	107,709,000.83	78,762,087.66
可供出售金融资产持有期间的投资收益	643,613.92	703,710.10
持有至到期投资持有期间的投资收益	900,169.42	1,760,814.42
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	5,419,054.10	
权益法核算的长期股权投资收益	1,238,064.57	-2,073,253.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,029,959.99	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	14,436,992.74	
处置持有至到期投资产生的投资收益	-259,520.27	
合计	127,057,415.32	79,153,358.62

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	9,388,422.00	
合计	9,388,422.00	

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-3,313,619.26	846,685.30	-3,313,619.26
无形资产处置利得	7,878,218.08	-3,335,327.06	7,878,218.08
合计	4,564,598.82	-2,488,641.76	4,564,598.82

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,940,626.87	9,453,938.32	5,940,626.87
违约金收入	1,133,168.11	1,587,336.79	1,133,168.11
其他	395,784.02	444,842.48	395,784.02
企业合并收益	193,044,923.41		193,044,923.41
合计	200,514,502.41	11,486,117.59	200,514,502.41

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年闵行区现代服务业政策项目扶持资金	5,628,000.00		与收益相关
稳岗补贴	282,626.87		与收益相关
温州市瓯海区总工会首批“瓯海工匠大师”工作室补助款	30,000.00		与收益相关
总部企业奖励资金（区级）		7,167,900.00	与收益相关
总部企业奖励资金（市级）		1,792,000.00	与收益相关
仓前街道财政所零余额账户实缴税金奖		280,000.00	与收益相关
2016 年度西湖区商务发展（内贸）财政专项资金		150,000.00	与收益相关
保险基金管理局稳岗基金		63,538.32	与收益相关
审计部获奖奖金		500.00	与收益相关
合计	5,940,626.87	9,453,938.32	

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,947,122.82	6,197,461.51	4,947,122.82
罚款支出	515,156.60	928,474.25	515,156.60
违约金及赔偿支出	6,026,161.14	1,354,689.91	6,026,161.14
非流动资产毁损报废损失	189,207.23	91,669.66	189,207.23
其他	798,276.98	415,225.06	798,276.98
合计	12,475,924.77	8,987,520.39	12,475,924.77

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	677,834,309.54	381,417,629.48
递延所得税费用	-91,126,895.47	1,900,839.29
合计	586,707,414.07	383,318,468.77

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,268,260,536.33
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	567,065,134.08
子公司适用不同税率的影响	197,588.76
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,555,687.65
研发费加计扣除的影响	-63,396,056.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,393,608.46
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	81,678,668.38
所得税费用	586,707,414.07

(五十一) 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	本期发生额	上期发生额
收暂收款与收回暂付款	135,440,445.59	111,617,432.90
利息收入	113,613,962.35	86,150,223.83
政府补助	54,992,854.01	43,633,789.21
违约金及罚款收入	1,512,416.51	2,032,179.27
租金收入	28,813,192.96	40,006,851.30
合计	334,372,871.42	283,440,476.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：支付暂付款及偿还暂收款	150,342,502.34	55,547,399.31
租赁费	471,510,418.57	338,363,791.28
广告宣传费	342,126,090.74	221,332,713.15
运杂费	220,244,428.04	166,940,314.80
办公费	57,271,559.51	40,690,093.64
差旅费	57,345,226.65	35,402,227.93
水电费	38,481,437.09	30,191,633.87
技术开发费	174,407,417.79	204,898,620.77
咨询费	54,580,352.60	26,100,641.11

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	61,039,115.07	41,031,479.02
服务外包费	71,550,768.74	
联营店铺分成费用	45,259,209.32	
代理品牌商标使用费	24,139,004.11	
其他	206,516,096.75	84,858,265.99
合计	1,974,813,627.32	1,245,357,180.87

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资款	565,581,163.52	
失去子公司控制权	6,437,935.02	
合计	572,019,098.54	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购公司股票支付的现金	25,717,651.20	25,901,184.00
定期存款	186,000,000.00	
合计	211,717,651.20	25,901,184.00

(五十二) 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	1,681,553,122.26	1,130,474,438.59
加：资产减值准备	867,357,607.10	466,001,295.48
信用减值损失		
固定资产折旧	140,818,336.08	114,853,771.48
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	39,645,390.90	20,554,527.55
长期待摊费用摊销	64,014,695.78	47,843,806.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	-4,564,598.82	2,488,641.76

补充资料	本期金额	上期金额
益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	189,207.23	91,669.66
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-9,388,422.00	
财务费用 (收益以“-”号填列)	33,488,661.56	995,148.13
投资损失 (收益以“-”号填列)	-127,057,415.32	-79,153,358.62
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-73,276,160.88	2,945,909.38
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-18,506,630.42	-1,045,070.10
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-1,904,700,136.72	-595,939,454.36
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-221,260,835.41	438,833,011.67
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	649,223,496.41	647,224,107.06
其他 (注)	-162,565,206.53	-5,437,305.60
经营活动产生的现金流量净额	954,971,111.22	2,190,731,138.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,248,574,236.89	1,286,526,882.72
减：现金的期初余额	1,286,526,882.72	2,026,170,157.56
加：现金等价物的期末余额	18,080,591.32	28,063,742.18
减：现金等价物的期初余额	28,063,742.18	
现金及现金等价物净增加额	952,064,203.31	-711,579,532.66

注：主要系本期发生非同一控制下企业合并时，合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额及公司实施限制性股票激励计划因未到解锁期，确认股份支付的权益成本计入其他资本公积导致。

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	296,689,550.21
其中：Sofiza SAS	296,689,550.21
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	121,063,743.20
其中：Sofiza SAS	121,063,743.20
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：Sofiza SAS	
取得子公司支付的现金净额	175,625,807.01

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,248,574,236.89	1,286,526,882.72
其中：库存现金	990,580.39	432,461.75
可随时用于支付的银行存款	2,125,516,190.38	1,286,094,420.97
可随时用于支付的其他货币资金	122,067,466.12	
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	18,080,591.32	28,063,742.18
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	2,266,654,828.21	1,314,590,624.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十三) 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
其他流动资产-理财产品	1,403,209,000.00	不可提前支取
其他流动资产-资产托管计划	250,000,000.00	不可提前支取
货币资金-银行存款	186,000,000.00	保证金
货币资金-其他货币资金	50,000.00	电费保证金
其他应收款-CICE 款项	57,536,403.60	质押借款
合计	1,896,795,403.60	

(五十四) 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			311,326,433.59
其中：美元	5,944,277.33	6.8632	40,796,764.17
欧元	15,760,416.50	7.8473	123,676,716.40
英镑	1,484,924.16	8.6762	12,883,499.00
瑞士法郎	188,808.90	6.9494	1,312,108.57
港币	4,327,833.81	0.8762	3,792,047.98

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
韩元	19,929,955,194.00	0.00612	121,971,325.79
加元	183,621.20	5.0381	925,101.97
丹麦克朗	2,248,681.59	1.0508	2,362,914.61
挪威克朗	2,211,586.89	0.78284	1,731,318.68
瑞典克朗	1,630,678.32	0.76138	1,241,565.86
印度卢比	3,598,750.00	0.0983	353,757.13
孟加拉塔卡	2,599,233.65	0.0819	212,877.24
越南盾	221,453,956.00	0.0003	66,436.19
应收账款			415,787,703.50
其中：美元	2,867,405.00	6.8632	19,679,574.00
欧元	44,667,798.43	7.8473	350,521,614.62
英镑	3,798,856.51	8.6762	32,959,638.85
瑞士法郎	420,785.58	6.9494	2,924,207.31
加元	38,604.78	5.0381	194,494.74
丹麦克朗	4,185,225.90	1.0508	4,397,835.38
挪威克朗	3,679,278.87	0.78284	2,880,286.67
瑞典克朗	2,855,559.83	0.76138	2,174,166.14
港币	63,782.00	0.8762	55,885.79
其他应收款			82,389,840.03
其中：美元	5,000.00	6.8632	34,316.00
欧元	10,301,598.99	7.8473	80,839,737.75
港币	1,729,954.67	0.8762	1,515,786.28
应付账款			503,023,503.72
其中：美元	299,601.59	6.8632	2,056,225.63
欧元	63,402,282.03	7.8473	497,536,727.77
英镑	181,784.33	8.6762	1,577,197.20
瑞士法郎	11,694.65	6.9494	81,270.80
摩洛哥迪拉姆	20,659.64	0.72793	15,038.77
加元	278.43	5.0381	1,402.76
丹麦克朗	783,198.03	1.0508	822,984.49
挪威克朗	484,696.00	0.78284	379,439.42
瑞典克朗	322,593.00	0.76138	245,615.86
港币	351,062.56	0.8762	307,601.02

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			12,334,111.13
其中：美元	393,360.00	6.8632	2,699,708.35
欧元	1,153,417.88	7.8473	9,051,216.13
英镑	31,298.78	8.6762	271,554.48
瑞士法郎	5,121.26	6.9494	35,589.68
摩洛哥迪拉姆	379,215.71	0.72793	276,042.49

2、 境外主要经营实体说明

主要境外经营实体	主要经营地	记账本位币
Sofiza SAS	法国	欧元
Kidiliz Group SAS	法国	欧元
Z Retail SAS	法国	欧元
Kidiliz Outlet SAS	法国	欧元
Kidiliz Retail SAS	法国	欧元
Digital-Store.com SAS	法国	欧元
Kidiliz Group Portugal, S.A.	葡萄牙	欧元
Kidiliz Group Netherlands B.V.	荷兰	欧元
Kidiliz Switzerlands S.A.	瑞士	欧元
Kidiliz Group Germany GmbH	德国	欧元
Kidiliz Group Belgium S.A.	比利时	欧元
Kidiliz Group Italy S.r.l.	意大利	欧元
Kidiliz Group Kidswear Spain S.A.U.	西班牙	欧元
Kidiliz Group Luxembourg S. à r.l.	卢森堡	欧元
Catimini Retail, Inc.	美国	美元
Kidiliz Group U.K. Limited	英国	英镑
Kidiliz Group USA, Inc.	美国	美元
Centrale d'Achats Kidiliz SNC	法国	欧元
Hong Kong Shen Ai Information Technology Co., Limited	香港	港币

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Sofiza SAS	2018-10-1	296,689,550.21	100.00	现金收购	2018-10-1	控制权转移	794,807,567.46	-35,552,850.22

截至 2018 年 12 月 31 日, Sofiza SAS 已成为本公司全资子公司,将不再对外单独报出合并报表。

2、 合并成本及商誉

	Sofiza SAS
合并成本	
—现金	296,689,550.21
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	296,689,550.21
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	489,734,473.62
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-193,044,923.41

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

根据毕马威企业咨询(中国)有限公司出具的《项目定价策略分析报告》确定合并成本的公允价值为 296,689,550.21 元。

大额商誉形成的主要原因: 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额为 193,044,923.41 元, 无大额商誉形成。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	Sofiza SAS	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,336,729,510.22	2,068,272,001.89
货币资金	121,063,743.20	121,063,743.20
应收款项	609,350,622.52	609,350,622.52
存货	810,250,665.10	810,250,665.10
其他流动资产	71,339,497.12	71,339,497.12
可供出售金融资产		
固定资产	37,163,492.90	37,163,492.90
在建工程	3,276,539.90	3,276,539.90
无形资产	394,255,811.63	125,798,303.30
长期待摊费用	166,895,246.30	166,895,246.30
递延所得税资产	44,168,478.85	44,168,478.85
其他非流动资产	78,965,412.70	78,965,412.70
负债：	1,846,995,036.60	1,771,826,934.27
借款	328,671,399.70	328,671,399.70
金融负债	16,254,521.90	16,254,521.90
应付款项	1,049,041,534.84	1,049,041,534.84
应付职工薪酬	134,314,102.60	134,314,102.60
应交税费	78,289,119.88	78,289,119.88
应付利息	232,321.90	232,321.90
一年内到期的非流动负债	2,435,374.40	2,435,374.40
长期应付款	416,577.20	416,577.20
长期应付职工薪酬	12,569,415.90	12,569,415.90
预计负债	121,993,030.80	121,993,030.80
递延所得税负债	87,772,847.18	12,604,744.85
递延收益	15,004,790.30	15,004,790.30
净资产	489,734,473.62	296,445,067.62
减：少数股东权益		
取得的净资产	489,734,473.62	296,445,067.62

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

根据银信资产评估有限公司以 2018 年 9 月 30 日为基准日对 Sofiza SAS 可辨认无形资产的公允价值进行评估并出具的《浙江森马服饰股份有限公司控股合并涉及的 Sofiza SAS 合并对价分摊估值评估项目资产评估报告》(银信财报字(2018) 沪第 293 号), 确定被购买方于购买日可辨认净资产公允价值为 489,734,473.62 元。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 本期未发生反向购买的情况。

(四) 本期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动。

1、本期新增合并单位 13 家, 原因为:

本公司于 2018 年 1 月 24 日设立森马国际集团(香港)有限公司, 持股比例 100.00%, 故从 2018 年 1 月 24 日起将森马国际集团(香港)有限公司纳入合并报表范围。

本公司于 2018 年 1 月 25 日设立上海森汇进出口有限公司, 持股比例 100.00%, 故从 2018 年 1 月 25 日起将上海森汇进出口有限公司纳入合并报表范围。

子公司浙江森马电子商务有限公司于 2018 年 2 月 12 日设立杭州斑马电子商务有限公司, 持股比例 100.00%, 故从 2018 年 2 月 12 日起将杭州斑马电子商务有限公司纳入合并报表范围。

子公司上海马卡乐儿童服饰有限公司于 2018 年 4 月 27 日设立武汉森意服饰有限公司, 持股比例 100.00%, 故从 2018 年 4 月 27 日起将武汉森意服饰有限公司纳入合并报表范围。

本公司于 2018 年 5 月 21 日设立上海绮贝服饰有限公司, 持股比例 100.00%, 故从 2018 年 5 月 21 日起将上海绮贝服饰有限公司纳入合并报表范围。

本公司于 2018 年 5 月 28 日设立森马控股(香港)有限公司, 持股比例 100.00%, 故从 2018 年 5 月 28 日起将森马控股(香港)有限公司纳入合并报表范围。

子公司森马控股（香港）有限公司于 2018 年 6 月 4 日设立 Semir Holding (Cayman) Limited，持股比例 100.00%，故从 2018 年 6 月 4 日起将 Semir Holding (Cayman) Limited 纳入合并报表范围。

本公司于 2018 年 6 月 6 日设立浙江森乐服饰有限公司，持股比例 51.00%，故从 2018 年 6 月 6 日起将浙江森乐服饰有限公司纳入合并报表范围。

孙公司 Semir Holding (Cayman) Limited 于 2018 年 8 月 3 日设立 Semir Luxembourg S.à r.l.，持股比例 100.00%，故从 2018 年 8 月 3 日起将 Semir Luxembourg S.à r.l.纳入合并报表范围。

孙公司 Semir Luxembourg S.à r.l.于 2018 年 8 月 6 日设立 Semir KG Holding S.à r.l.，持股比例 100.00%，故从 2018 年 8 月 6 日起将 Semir KG Holding S.à r.l.纳入合并报表范围。

本公司于 2018 年 8 月 9 日设立西安巴拉巴拉服饰有限公司，持股比例 100.00%，故从 2018 年 8 月 9 日起将西安巴拉巴拉服饰有限公司纳入合并报表范围。

子公司森马控股(香港)有限公司于 2018 年 12 月 10 日设立 Semir Holding (US) Inc.，持股比例 100.00%，故从 2018 年 12 月 10 日起将 Semir Holding (US) Inc.纳入合并报表范围。

本公司于 2018 年 12 月 29 日设立杰森吴（上海）服饰有限公司，持股比例 75.00%，故从 2018 年 12 月 29 日起将杰森吴（上海）服饰有限公司纳入合并报表范围。

2、本期减少合并单位 3 家，原因为：

公司原控股子公司上海裔森服饰有限公司的少数股东于 2018 年 11 月 22 日已完成增资并办理完工商变更手续，变更后本公司的认缴持股比例变更为 30%，实缴持股比例变更为 46.58%，丧失控制权，仅对上海裔森服饰有限公司有重大影响，故自 2018 年 11 月 28 日起不再纳入合并范围，改为权益法核算。

子公司 Sofiza SAS 于 2018 年 12 月 24 日处置了孙公司 APPROZ S.A.R.L.，故从 2018 年 12 月起不再将 APPROZ S.A.R.L.纳入合并报表范围。

子公司 Sofiza SAS 于 2018 年 12 月 24 日处置了孙公司 CAZAPPRO S.A.R.L.，故从 2018 年 12 月起不再将 CAZAPPRO S.A.R.L.纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
上海森马服饰有限公司	上海	上海	商业	100.00		股权收购
上海巴拉巴拉服饰有限公司	上海	上海	商业	100.00		出资设立
北京森马服饰有限公司	北京	北京	商业	100.00		出资设立
北京巴拉巴拉服饰有限公司	北京	北京	商业	100.00		出资设立
天津森马服饰有限公司	天津	天津	商业	100.00		出资设立
天津巴拉巴拉服饰有限公司	天津	天津	商业	100.00		股权收购
重庆森马服饰有限公司	重庆	重庆	商业	100.00		出资设立
湖北巴拉巴拉服饰有限公司	武汉	武汉	商业	100.00		股权收购
广州森马服饰有限公司	广州	广州	商业	100.00		出资设立
西安森马服饰有限公司	西安	西安	商业	100.00		出资设立
浙江森马电子商务有限公司	杭州	杭州	商业	100.00		出资设立
深圳森马服饰有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		出资设立
森马(天津)物流投资有限公司	天津	天津	物流	100.00		出资设立
上海森马投资有限公司	上海	上海	投资	100.00		出资设立
浙江华人实业发展有限公司	杭州	杭州	商业	100.00		非同一控制下企业合并
上海盛夏服饰有限公司	上海	上海	商业	74.70		出资设立
上海森睿服饰有限公司	上海	上海	商业	100.00		出资设立
森马(嘉兴)物流投资有限公司	嘉兴	嘉兴	物流		100.00	出资设立
上海森画电子商务有限公司	上海	上海	商业		100.00	出资设立
上海深艾信息科技有限公司	上海	上海	商业		80.10	出资设立
长春巴拉巴拉服饰有限公司	长春	长春	商业	100.00		出资设立
上海马卡乐儿童服饰有限公司	上海	上海	商业	55.00		出资设立
上海丽纬餐饮服务有限公司	上海	上海	商业		74.70	出资设立
Hong Kong Shen Ai Information Technology Co., Limited	香港	香港	商业		80.10	出资设立
成都森马服饰有限公司	成都	成都	商业	100.00		出资设立
浙江森马教育科技有限公司	温州	温州	商业	51.00		出资设立
森马国际集团(香港)有限公司	香港	香港	商业	100.00		出资设立

浙江森马服饰股份有限公司
2018年度
财务报表附注

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	
上海森汇进出口有限公司	上海	上海	商业	100.00		出资设立
杭州斑马电子商务有限公司	杭州	杭州	商业		100.00	出资设立
武汉森意服饰有限公司	武汉	武汉	商业		55.00	出资设立
上海绮贝服饰有限公司	上海	上海	商业	100.00		出资设立
森马控股(香港)有限公司	香港	香港	商业	100.00		出资设立
浙江森乐服饰有限公司	温州	温州	商业	51.00		出资设立
Semir Holding (Cayman) Limited	开曼	开曼	投资		100.00	出资设立
西安巴拉巴拉服饰有限公司	西安	西安	商业	100.00		出资设立
Semir Luxembourg S.à.r.l.	卢森堡	卢森堡	投资		100.00	出资设立
Semir KG Holding S.à.r.l.	卢森堡	卢森堡	投资		100.00	出资设立
Sofiza SAS	法国	法国	投资		100.00	非同一控制下企业合并
Kidiliz Group SAS	法国	法国	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Z Retail SAS	法国	法国	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Kidiliz Outlet SAS	法国	法国	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Kidiliz Retail SAS	法国	法国	商业		100.00	非同一控制下企业合并
D2J SAS	法国	法国	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Digital-Store.com SAS	法国	法国	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Kidiliz Group Portugal, S.A.	葡萄牙	葡萄牙	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Kidiliz Group Netherlands B.V.	荷兰	荷兰	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Kidiliz Switzerland S.A.	瑞士	瑞士	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Kidiliz Group Germany GmbH	德国	德国	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Kidiliz Group Belgium S.A.	比利时	比利时	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Kidiliz Group Italy S.r.l.	意大利	意大利	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Kidiliz Group Kidswear Spain S.A.U.	西班牙	西班牙	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Kidiliz Group Luxembourg S.à.r.l.	卢森堡	卢森堡	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Catimini Retail, Inc.	美国	美国	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Kidiliz Group U.K. Limited	英国	英国	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Kidiliz Group USA, Inc.	美国	美国	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Centrale d'Achats Kidiliz SNC	法国	法国	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Ever Star Manufacturer Limited	中国香港	中国香港	商业		100.00	非同一控制下企业合并
上海新秀商贸有限公司	上海	上海	商业		100.00	非同一控制下企业合并

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	
Centrale d'Achat Zannier Maroc S.à.r.l.	摩洛哥	摩洛哥	商业		100.00	非同一控制下企业合并
Semir Holding (US) Inc.	美国	美国	投资	100.00		出资设立
杰森吴（上海）服饰有限公司	上海	上海	商业	75.00		出资设立

(二) 无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业:		
上海森思化妆品有限公司		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	47,672.42	-93,475.34
—其他综合收益		
—综合收益总额	47,672.42	-93,475.34
联营企业:		
(1) 浙江意森服饰有限公司		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,614,969.36	-8,895,246.35
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,614,969.36	-8,895,246.35
(2) 上海本阁商贸有限公司		
投资账面价值合计		7,421,960.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-392,000.02	-684,666.10
—其他综合收益		
—综合收益总额	-392,000.02	-684,666.10

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
(3) 上海聚太萌文化发展投资有限公司		
投资账面价值合计		2,653,421.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-80,281.49	-1,265,115.66
—其他综合收益		
—综合收益总额	-80,281.49	-1,265,115.66
(4) 宁波帷迦投资管理有限公司		
投资账面价值合计		9,300.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-30,776.49	-123,471.80
—其他综合收益		
—综合收益总额	-30,776.49	-123,471.80
(5) 上海裔森服饰有限公司		
投资账面价值合计	3,623,930.69	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,719,646.11	
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,719,646.11	

2、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未 确认的损失
上海森思化妆品有限公司	93,475.34	-47,672.42	45,802.92
浙江意森服饰有限公司	49,444,730.54	1,614,969.36	51,059,699.90
宁波帷迦投资管理有限公司		21,476.46	21,476.46

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。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的实时监控（季度调整）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。在监控客户的信用风险时，按照客户的资信规模及信用表现对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制

客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求发货前完成相应款项的支付。

(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银行短期借款、长期借款，于 2018 年 12 月 31 日公司期末短期借余额 174,573,885.26 元、长期借款余额 156,946,000.00 元。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，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

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2018 年 12 月 31 日本公司尚未交割的远期合约金额 87,196,900.00 美元。

本公司面临的汇率风险主要来源于以欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	欧元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	123,676,716.40	187,649,717.19	311,326,433.59			
应收账款	350,521,614.62	65,266,088.88	415,787,703.50			

项目	期末余额			年初余额		
	欧元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
其他应收款	80,839,737.75	1,550,102.28	82,389,840.03			
应付账款	497,536,727.77	5,486,775.95	503,023,503.72			
其他应付款	9,051,216.13	3,282,895.00	12,334,111.13			
合计	1,061,626,012.67	263,235,579.30	1,324,861,591.97			

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润人民币 3,761,329.58 元。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对欧元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产		57,748,195.84
持有至到期投资		60,454,628.50
合计		118,202,824.34

(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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	174,573,885.26				174,573,885.26
应付票据	432,396,371.40				432,396,371.40
应付账款	2,626,049,557.47				2,626,049,557.47
长期借款		156,946,000.00			156,946,000.00
合计	3,233,019,814.13	156,946,000.00			3,389,965,814.13

项目	年初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	20,500,000.00				20,500,000.00
应付票据	379,114,505.40				379,114,505.40
应付账款	1,898,061,865.89				1,898,061,865.89
合计	2,297,676,371.29				2,297,676,371.29

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。

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			合计
	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	
衍生金融负债		6,552,495.50		6,552,495.50
持续以公允价值计量的负债总额		6,552,495.50		6,552,495.50

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

实际控制人	实际控制人对本公司的持股金额	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
邱光和、周平凡、邱坚强、邱艳芳、戴智约	200,176.06	74.14	74.14

(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
森马集团有限公司	公司股东
杭州骏美服饰有限公司	公司股东关系密切家庭成员郑索控制（注）
视铎时装有限公司株式会社	子公司上海盛夏服饰有限公司参股股东
温州市恒驰汽车配件有限公司	公司股东关系密切家庭成员控制
ISE COMMERCE CO.,LTD.	子公司上海深艾信息科技有限公司参股股东
温州市梦多多文化创意投资有限公司	公司股东森马集团有限公司控制
华润置地森马实业（温州）有限公司	公司股东森马集团有限公司对其有重大影响
温州佳诺服饰有限公司	子公司浙江森乐服饰有限公司参股股东

其他关联方情况的说明：

注：郑索(公司股东关系密切家庭成员)持有杭州骏美服饰有限公司 90%的股权。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
视铎时装有限公司株式会社	采购女装	6,361,794.17	11,732,359.57
上海裔森服饰有限公司	采购服饰	57,890.57	
ISE COMMERCE CO.,LTD.	采购服饰	288,940.42	367,034.81
温州佳诺服饰有限公司	采购服饰	13,454,980.63	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
ISE COMMERCE CO.,LTD.	提供劳务	10,313,158.60	9,432,422.99
浙江意森服饰有限公司	销售服饰	4,056,301.81	
华润置地森马实业（温州）有限公司	销售服饰	122,550.18	72,480.85
温州佳诺服饰有限公司	销售服饰	1,561,305.54	
温州佳诺服饰有限公司	提供劳务	777,448.87	

2、 无关联受托管理/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	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
森马集团有限公司	房屋建筑物	378,057.14	379,628.57

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
邱坚强	房屋建筑物	287,081.52	287,081.52
戴智约	房屋建筑物	274,561.57	275,349.29
温州市梦多多文化创意投资有限公司	房屋建筑物	616,788.02	577,359.60
温州市恒驰汽车配件有限公司	房屋建筑物		126,103.84
华润置地森马实业（温州）有限公司	房屋建筑物	4,020,657.16	3,724,991.49

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邱坚强	14,000,000.00	2018.07.30	2019.12.10	否

5、 无关联方资金拆借情况。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
温州佳诺服饰有限公司	采购无形资产	14,009,433.44	
温州佳诺服饰有限公司	采购固定资产	120,768.95	

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	14,607,471.92	13,288,100.00

(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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	华润置地森马实业（温州）有限公司	458,015.68	4,580.16	142,122.04	1,421.22
	浙江意森服饰有限公司	4,705,310.10	47,053.10		
	温州佳诺服饰有限公司	365,254.03	3,652.54		
预付账款					
	华润置地森马实业（温州）有限公司	141,056.88			
	ISE COMMERCE CO.,LTD.	616,987.24		57,804.96	
其他应收款					
	温州市梦多多文化创意投资有限公司	111,000.00	111,000.00	111,000.00	55,500.00
	华润置地森马实业（温州）有限公司	954,437.20	516,233.24	954,437.20	190,317.44
	上海裔森服饰有限公司	21,000,000.00	1,050,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	视铎时装有限公司株式会社	6,313,237.87	4,177,228.49
	ISE COMMERCE CO.,LTD.	4,179,103.36	9,197,927.95
	上海裔森服饰有限公司	3,385,522.54	
	华润置地森马实业（温州）有限公司		42,339.31
其他应付款			
	上海裔森服饰有限公司	635,651.86	
	杭州骏美服饰有限公司	10,000.00	10,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款			
	温州佳诺服饰有限公司	100,000.00	
	杭州骏美服饰有限公司		2,638.00

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
租赁			
租入			
	邱坚强	287,081.52	
	华润置地森马实业（温州）有限公司	806,133.72	
	温州市梦多多文化创意投资有限公司	600 万销售额以下，按销售额的 15%；600 万销售额以上，按销售额的 32%	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、第一期限限制性股票激励计划

项目名称	相关内容
公司授予的各项权益工具总额	限制性股票 14,540,400 股
公司本期失效的各项权益工具总额	离职回购限制性股票 214,260 股；未达到限制性股票激励计划第三考核期解锁条件回购限制性股票 3,625,980 股

股份支付情况的说明：

(1) 股权激励计划的总体情况

2015 年 7 月 10 日，公司召开第三届董事会第十二次会议审议，审议通过《浙江森马服饰股份有限公司第一期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要》的议案，该议案经公司 2015 年 7 月 29 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过。

2015 年 7 月 29 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《向激励对象授予限制性股票》的议案，同意以 2015 年 7 月 29 日为授予日，向激励对象授予限制性股票。

2015 年 9 月 24 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过《调整公司第一期限限制性股票激励计划授予价格及授予数量》的议案。本次授予限制性股票的总股数为 1,454.04 万股，首次授予的激励对象人数 439 人，首次授予限制性股票的授予价格：每股 5.92 元。

该次股权激励计划的有效期、锁定期和解锁期为：本计划的有效期为 4 年，自限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止。激励对象自获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁日，公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。激励对象持有的限制性股票分三次解锁，即各个锁定期满后激励对象可分别解锁（或由公司回购注销）占其获授总数 40%、30%、30%的限制性股票。

授予限制性股票解锁安排如表所示：

解锁安排	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解锁	自授予日起满 12 个月后的首个交易日至 授予日起 24 个月内的最后一个交易日止	40%
第二次解锁	自授予日起满 24 个月后的首个交易日至 授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%
第三次解锁	自授予日起满 36 个月后的首个交易日至 授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	30%

(2) 2016 年度因股权激励计划首次授予限制性股票第一个解锁期的解锁条件均已满足，公司申请解锁并上市流通的限制性股票数量的限制性股票数量为 5,613,600 股，同时因部分员工离职，公司回购该部分限制性股票注销，注销的限制性股票为 711,360 股。

(3) 2017 年度因未达到第一期限限制性股票激励计划第二考核期解锁条件，公司本期对该部分限制性股票进行回购，合计回购限制性股票 3,934,680 股，同时因部分员工离职，公司回购该部分限制性股票注销，本期注销的限制性股票为 440,520 股。

(4) 2018 年度因未达到第一期限限制性股票激励计划第三考核期解锁条件，公司本期对该部分限制性股票进行回购，合计回购限制性股票 3,625,980 股，同时因部分员工离职，公司回购该部分限制性股票注销，本期注销的限制性股票为 214,260 股。

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日，第一期限限制性股票激励计划结束。

2、 第二期限限制性股票激励计划

公司本年授予的各项权益工具总额：1,423.41 万股限制性股票
股份支付情况的说明：

2018 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第十一次会议审议，通过《浙江森马服饰股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要》的议案，该议案经公司 2018 年 5 月 16 日召开的 2017 年度股东大会审议通过。

2018 年 5 月 16 日，公司召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《向激励对象授予限制性股票》的议案，同意以 2018 年 5 月 16 日为授予日，向激励对象授予限制性股票。

2018 年 6 月 4 日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过《调整公司第二期限限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》的议案。本次授予限制性股票的总股数为 1,423.41 万股，授予的激励对象人数 501 人，授予限制性股票的授予价格：每股 4.80 元。

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 4 年，自限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止。激励对象自获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期；锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。

在解锁日，公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

激励对象持有的限制性股票分三次解锁，即各个锁定期满后激励对象可分别解锁（或由公司回购注销）占其获授总数 40%、30%、30%的限制性股票。

授予限制性股票解锁安排如表所示：

解锁安排	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解锁	自授予日起满12个月后的首个交易日至 授予日起24个月内的最后一个交易日止	40%
第二次解锁	自授予日起满24个月后的首个交易日至 授予日起36个月内的最后一个交易日止	30%
第三次解锁	自授予日起满36个月后的首个交易日至 授予日起48个月内的最后一个交易日止	30%

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、 第一期限限制性股票激励计划

(金额单位：元)

项目名称	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予期权的职工均为公司中层管理人员以上，本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	注
本期以权益结算的股份支付而确认的费用总额	注

注：第一期限限制性股票激励计划本年度已结束。

2、 第二期限限制性股票激励计划

(金额单位：元)

项目名称	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价与授予价格差额
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予期权的职工均为公司中层管理人员以上，本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	24,094,065.01
本期以权益结算的股份支付而确认的费用总额	24,094,065.01

(三) 以现金结算的股份支付情况

无以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无股份支付的修改、终止情况。

十二、政府补助

(一) 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
			本期发生额	上期发生额	
物流分拣自动化设备 投资使用 900 万件休闲 服及服饰分拣系统建 设项目财政补助资金	14,253,900.00	递延收益	1,478,323.08	1,478,323.08	其他收益
上海工业园物流设备 项目补助资金	3,700,000.00	递延收益	369,999.96	369,999.96	其他收益
天津仓储物流基地项目	15,499,810.00	递延收益			
嘉兴仓储物流基地项目	800,000.00	递延收益			
上海紫竹高新技术产 业开发区专项补助	5,450,000.00	递延收益			
合计	39,703,710.00		1,848,323.04	1,848,323.04	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	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
		本期发生额	上期发生额	
2016-2017 年度温州市领军工业企业 地方财政贡献奖励	21,289,200.92	21,289,200.92		其他收益
2017-2018 年度温州市龙头骨干型工 业企业地方财政贡献奖励	14,173,935.91	14,173,935.91		其他收益
2018 年闵行区现代服务业政策项目 扶持资金	5,628,000.00	5,628,000.00		营业外收入
2017 年度企业研发费用补贴	3,000,000.00	3,000,000.00		其他收益
2018 年城镇土地使用税减免	815,449.85	815,449.85		其他收益
17 年度企业职工职业培训补贴款	674,867.00	674,867.00		其他收益
闵行财政局企业扶持金	580,000.00	580,000.00		其他收益
海洋经济发展专项资金	398,269.58	398,269.58		其他收益
吴泾镇 16 年企业扶持基金	380,000.00	380,000.00		其他收益

种类	金额	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
		本期发生额	上期发生额	
劳动关系专项补助	374,086.77	374,086.77		其他收益
2018年标准研制奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
稳岗补贴	282,626.87	282,626.87		营业外收入
2017年度产业发展先进单位-经济贡献企业补助	280,000.00	280,000.00		其他收益
吴泾镇17年企业扶持基金	270,000.00	270,000.00		其他收益
2017年温州市海外工程师市级资助	200,000.00	200,000.00		其他收益
瓯海区工业转型升级财政专项资金	150,000.00	150,000.00		其他收益
调整个税返还手续费收入	123,917.11	123,917.11		其他收益
2018年市级企业技术中心财政奖补	100,000.00	100,000.00		其他收益
2018年市级工业设计中心财政奖补	100,000.00	100,000.00		其他收益
社零额奖励金入账	100,000.00	100,000.00		其他收益
2017年商贸项目补助资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
经费支出指标优秀企业补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
2018年省级企业研发后补助	50,000.00	50,000.00		其他收益
2017年瓯海区专利补助	34,000.00	34,000.00		其他收益
2018年复评全国文明城市创建奖励经费	30,000.00	30,000.00		其他收益
温州市瓯海区总工会首批“瓯海工匠大师”工作室补助款	30,000.00	30,000.00		营业外收入
2018年瓯海区专利补助款	24,000.00	24,000.00		其他收益
发明专利补助经费	3,000.00	3,000.00		其他收益
瓯海区2018年第一期专利补助	1,500.00	1,500.00		其他收益
吴泾镇政府扶持资金	14,190,000.00		14,190,000.00	其他收益
税收上台阶工业企业奖励资金	10,000,000.00		10,000,000.00	其他收益
总部企业奖励资金(区级)	7,167,900.00		7,167,900.00	营业外收入
2016年水利基金减免退回	5,002,990.32		5,002,990.32	其他收益
税收达标返还	2,281,890.88		2,281,890.88	其他收益
总部企业奖励资金(市级)	1,792,000.00		1,792,000.00	营业外收入
2017年城镇土地使用税减免	815,449.85		815,449.85	其他收益

种类	金额	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
		本期发生额	上期发生额	
促进开放型经济发展专项基金	500,000.00		500,000.00	其他收益
16 年度企业职工职业培训补贴款	459,128.79		459,128.79	其他收益
仓前街道财政所零余额账户实缴税金 奖	280,000.00		280,000.00	营业外收入
2016 年度西湖区商务发展（内贸）财 政专项资金	150,000.00		150,000.00	营业外收入
2016 年减免城镇土地使用税	279,081.05		279,081.05	其他收益
温州市人力资源和社会保障局 2017 年企业稳岗补贴	254,810.00		254,810.00	其他收益
引进海外工程师资助款	200,000.00		200,000.00	其他收益
中央外经贸发展专项资金补助	166,500.00		166,500.00	其他收益
保险基金管理局稳岗基金	63,538.32		63,538.32	营业外收入
引进国（境）外专家智力资助款	30,000.00		30,000.00	其他收益
审计部获奖奖金	500.00		500.00	营业外收入
合计	93,176,643.22	49,542,854.01	43,633,789.21	

十三、 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）已签订的正在或准备履行的大额发包合同

1) 公司子公司浙江森马电子商务有限公司为建造杭州电子商务产业园项目与施工单位签订合同，合同金额总计 130,804,188.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，已支付工程款 107,443,519.43 元。

2) 公司子公司森马（嘉兴）物流投资有限公司为建造嘉兴物流仓储基地项目与施工单位签订合同，合同金额总计 582,047,028.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，已支付工程款 516,313,356.38 元。

（2）已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容，无其他已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响。

(3) 无已签订的正在或准备履行的大额设备购买合同。

(4) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1) 本公司拟与 JWU,LLC.签订《认购协议》，根据该协议，公司拟以每股 0.70 美元认购 JWU,LLC.新发行股份 7,104,140.37 股，合计 500 万美元，按照 2018 年 9 月 12 日汇率人民币兑美元中间价 6.8546（下同）计算，约合 3,427.30 万元人民币。增资完成后，公司将持有 JWU,LLC.11.00%的股权。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未认购 JWU,LLC.的股权。

2) 本公司与 JWU,LLC.共同出资设立杰森吴（上海）服饰有限公司，注册资本 6,000.00 万元，其中本公司认缴货币出资 4,500.00 万元，JWU,LLC.拟以无形资产出资 1,500 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

(5) 无已签订的正在或准备履行的并购协议。

(6) 无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(7) 其他重大财务承诺事项

提供单位	借款银行	交易描述	金额	对方单位	科目	说明
森马控股（香港）有限公司	CHINA EVERBRIGHT BANK COMPANY LIMITED, LUXEMBOURG BRANCH	保证金	156,946,000.00	公司	长期借款	以 186,000,000.00 元的定期存单作为保证金
Sofiza SAS	BPI FRANCE AUVERGNE-RHÔNE-ALPES D é gation Saint-Etienne	质押担保	54,454,768.89	公司	短期借款	以账面价值 57,536,403.60 元的其他应收款质押

(二) 或有事项

- 1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债
- 2、 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。
- 3、 无其他或有负债。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 无重要的资产负债表日后事项说明。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

以公司未来利润分配实施时确定的股权登记日的股本总额为股本基数，以可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发 3.5 元现金红利(含税)，2018 年度公司不进行送股及资本公积金转增股本。

(三) 无其他资产负债表日后事项说明。

十五、 其他重要事项

(一) 对外投资事项

1、 公司子公司上海森马投资有限公司于 2018 年 6 月与共青城紫牛成长投资管理合伙企业（有限合伙）（下称“共青城紫牛”）签署《合伙协议》，向共青城紫牛投资 20,000,000.00 元，获得其 6.667%的股份。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已支付股权转让款 14,000,000.00 元，股权转让工商变更正在办理中。

2、 公司子公司上海森马投资有限公司于 2018 年 10 月与宁波梅山保税港区辰海君瑞创业投资合伙企业（有限合伙）（下称“辰海君瑞”）签署《合伙协议》，向辰海君瑞投资 20,000,000.00 元，获得其 66.67%的股份。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已支付股权转让款 20,000,000.00 元，股权转让工商变更正在办理中。

3、 公司于 2018 年 12 月 17 日与 ISE Networks Co., LTD.签订《股权转让协议》，公司向 ISE Networks Co., LTD.转让持有的 ISE Commerce Company Limited.股份 5,102,818 股，占 ISE Commerce Company Limited.总股本的 20.00%，转让价格为 20,070,188,793.21 韩元(按 12 月 17 日汇率 164.11 计算，约合人民币 1.22 亿元)。本次转让后，公司不再持有 ISE Commerce Company Limited.股份。

（二）股东股权质押情况

公司股东邱坚强将其持有的本公司 40,000,000 股股份质押给中国银河证券股份有限公司作为自身资金需求担保，并在中国银河证券股份有限公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2016 年 11 月 21 日起至 2019 年 11 月 20 日止。

公司股东邱坚强将其持有的本公司 36,000,000 股股份质押给中国银河证券股份有限公司作为自身资金需求担保，并在中国银河证券股份有限公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2017 年 2 月 28 日起至 2020 年 2 月 27 日止。

公司股东邱坚强将其持有的本公司 12,000,000 股股份质押给中国银河证券股份有限公司作为自身资金需求担保，并在中国银河证券股份有限公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2017 年 7 月 17 日起至 2020 年 2 月 27 日止。

公司股东邱坚强将其持有的本公司 5,000,000 股股份质押给中国银河证券股份有限公司作为自身资金需求担保，并在中国银河证券股份有限公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2017 年 7 月 17 日起至 2019 年 11 月 20 日止。

公司股东邱坚强将其持有的本公司 45,000,000 股股份质押给中国银河证券股份有限公司作为自身资金需求担保，并在中国银河证券股份有限公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 11 月 12 日起至 2021 年 11 月 11 日止。

截至本报告出具日，邱坚强持有公司股份数量为 360,042,552 股，占公司总股本的 13.34%。其所持有上市公司股份累计被质押（冻结、拍卖或设定信托）的数量为 138,000,000 股，占公司总股本的 5.11%，占其所持有股份的 38.33%。

公司股东邱光和将其持有的本公司 145,000,000 股股份质押给中国银河证券股份有限公司作为自身资金需求担保，并在中国银河证券股份有限公司办理了股份质押登记手续，质押期限自 2018 年 12 月 21 日起至 2021 年 11 月 20 日止。

截至本报告出具日，邱光和持有公司股份数量为 456,343,000 股，占公司总股本的 16.90%。其所持有上市公司股份累计被质押（冻结、拍卖或设定信托）的数量为 145,000,000 股，占公司总股本的 5.37%，占其所持有股份的 31.77%。

（三）资产托管计划的情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司投资的资产托管计划的金额为 250,000,000.00 元，资产托管计划是由本公司确定投资范围，基金公司负责运营托管资产的投资，主要投资于银行定期存款、银行同业存单、低风险债券投资等项目。其中金额为 50,000,000.00 元的资产托管计划于 2019 年 2 月 27 日到期，收到的本金及投资收益合计金额为 52,592,876.71 元；金额为 50,000,000.00 元的资产托管计划于 2019 年 3

月 7 日到期，收到的本金及投资收益合计金额为 52,592,876.71 元；金额为 50,000,000.00 元的资产托管计划于 2019 年 3 月 13 日到期，收到的本金及投资收益合计金额为 50,517,808.22 元；金额为 100,000,000.00 元的资产托管计划于 2019 年 3 月 21 日到期，收到的本金及投资收益合计金额为 105,100,000.00 元；截至本报告出具日，资产托管计划已全部到期。

（四）分部信息

本公司的经营分部的分类与内容如下：本公司经营分部按业务分类，分为森马业务、kidiliz 业务，森马业务的经营范围主要为森马成人休闲装类产品、巴拉巴拉童装类产品业务，kidiliz 业务经营范围主要为法国 Absorba、Catimini 等品牌的海外童装类产品业务。

报告分部的财务信息

项目	森马业务	kidiliz 业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	14,838,972,599.59	777,343,844.46		15,616,316,444.05
其他营业收入	85,351,357.15	17,463,723.00		102,815,080.15
合计营业收入	14,924,323,956.74	794,807,567.46		15,719,131,524.20
报告分部营业成本	9,177,573,761.30	288,282,627.90		9,465,856,389.20
报告分部营业利润	2,136,368,502.43	-54,532,676.57	1,613,867.17	2,080,221,958.69
报告分部利润总额	2,318,710,230.62	-48,835,827.12	1,613,867.17	2,268,260,536.33
其他重要信息：				
-净利息支出	1,612,802.29	12,272,529.91	4,440,717.23	9,444,614.97
-资产减值损失	863,016,425.48	5,955,048.79	1,613,867.17	867,357,607.10
-于联营公司投资收益	1,238,064.57			1,238,064.57
-折旧和摊销费用	203,889,877.19	29,005,489.64		232,895,366.83
-报告分部资本开支	486,966,490.41	9,903,865.71		496,870,356.12
资产总额	14,675,045,949.85	2,052,441,672.03	159,772,850.06	16,567,714,771.82
负债总额	4,277,144,772.58	1,259,226,875.33	161,386,717.23	5,374,984,930.68

十六、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,324,595,643.96	2,994,888,961.54
合计	4,324,595,643.96	2,994,888,961.54

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,464,064,142.84	99.67	139,468,498.88	3.12	4,324,595,643.96	3,105,911,640.25	99.49	111,022,678.71	3.57	2,994,888,961.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,770,446.92	0.33	14,770,446.92	100.00		15,799,667.63	0.51	15,799,667.63	100.00	
合计	4,478,834,589.76	100.00	154,238,945.80		4,324,595,643.96	3,121,711,307.88	100.00	126,822,346.34		2,994,888,961.54

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
6 个月以内 (含 6 个月)	3,792,884,619.30	37,928,846.20	1.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	525,781,835.60	26,289,091.77	5.00
1 年以内小计	4,318,666,454.90	64,217,937.97	1.49
1-2 年 (含 2 年)	83,284,233.27	16,656,846.65	20.00
2-3 年 (含 3 年)	7,039,480.83	3,519,740.42	50.00
3 年以上	55,073,973.84	55,073,973.84	100.00
合计	4,464,064,142.84	139,468,498.88	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
销售货款	14,770,446.92	14,770,446.92	100.00	终止合作预计无法收回
合计	14,770,446.92	14,770,446.92		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备 27,416,599.46 元；本期无转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	2,649,218,065.79	59.15	35,315,992.09
第二名	208,876,807.63	4.66	6,155,293.19
第三名	136,018,931.22	3.04	4,280,758.90
第四名	118,200,727.54	2.64	1,132,068.80
第五名	113,206,879.98	2.53	1,132,068.80
合计	3,225,521,412.16	72.02	48,016,181.78

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项的情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,176,106,460.13	53,613,878.74
合计	1,176,106,460.13	53,613,878.74

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,205,725,893.06	99.99	29,619,432.93	2.46	1,176,106,460.13	57,474,282.39	99.69	3,860,403.65	6.72	53,613,878.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	74,961.42	0.01	74,961.42	100.00		178,791.78	0.31	178,791.78	100.00	
合计	1,205,800,854.48	100.00	29,694,394.35		1,176,106,460.13	57,653,074.17	100.00	4,039,195.43		53,613,878.74

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（十）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
6 个月以内 (含 6 个月)	1,034,764,455.02	10,347,644.56	1.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	115,865,291.52	5,793,264.58	5.00
1 年以内小计	1,150,629,746.54	16,140,909.14	1.40
1-2 年 (含 2 年)	51,091,305.22	10,218,261.04	20.00
2-3 年 (含 3 年)	1,489,157.10	744,578.55	50.00
3 年以上	2,515,684.20	2,515,684.20	100.00
合计	1,205,725,893.06	29,619,432.93	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
保证金	74,961.42	74,961.42	100.00	店铺关闭或终止合作预计无法收回
合计	74,961.42	74,961.42		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备 25,655,198.92 元；本期无转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	7,852,608.96	5,955,229.68
往来款	1,196,872,460.00	50,500,000.00
备用金	42,728.50	151,500.00
代扣代缴款	689,593.04	653,022.02
其他	343,463.98	393,322.47
合计	1,205,800,854.48	57,653,074.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
森马控股(香港)有限公司	往来款	864,772,460.00	6 个月以内	71.72	8,647,724.60
上海森马投资有限公司	往来款	119,000,000.00	6 个月以内 86,000,000.00 元, 6 个月-1 年 2,000,000.00 元, 1-2 年 31,000,000.00 元	9.87	7,160,000.00
森马(嘉兴)物流投资有限公司	往来款	92,100,000.00	6 个月以内 25,500,000.00 元, 6 个月-1 年 66,600,000.00 元	7.64	3,585,000.00
上海森睿服饰有限公司	往来款	80,000,000.00	6 个月以内 34,500,000.00 元, 6 个月-1 年 26,000,000.00 元, 1-2 年 19,500,000.00 元	6.63	5,545,000.00
上海盛夏服饰有限公司	往来款	20,000,000.00	6 个月以内	1.66	200,000.00
合计		1,175,872,460.00		97.52	25,137,724.60

(6) 期末其他应收款中无应收政府补助情况。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,241,874,639.29	110,716,992.65	2,131,157,646.64	2,175,186,246.85	3,000,000.00	2,172,186,246.85
对联营、合营企业投资						
合计	2,241,874,639.29	110,716,992.65	2,131,157,646.64	2,175,186,246.85	3,000,000.00	2,172,186,246.85

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海森马服饰有限公司	780,492,255.74	14,000,000.00		794,492,255.74		
上海巴拉巴拉服饰有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北巴拉巴拉服饰有限公司	1,501,397.10			1,501,397.10		
天津巴拉巴拉服饰有限公司	1,802,349.56			1,802,349.56		
北京巴拉巴拉服饰有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京森马服饰有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆森马服饰有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
天津森马服饰有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
广州森马服饰有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
西安森马服饰有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙江森马电子商务有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
深圳森马服饰有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
森马（天津）物流投资有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
上海森马投资有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
浙江华人实业发展有限公司	166,890,244.45			166,890,244.45	107,716,992.65	107,716,992.65
上海盛夏服饰有限公司	75,500,000.00			75,500,000.00		
长春巴拉巴拉服饰有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
上海巴卡乐儿童服饰有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
上海森睿服饰有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
成都森马服饰有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
上海森汇进出口有限公司		900,000.00		900,000.00		
上海绮贝服饰有限公司		6,400,000.00		6,400,000.00		
浙江森乐服饰有限公司		22,950,000.00		22,950,000.00		
西安巴拉巴拉服饰有限公司		196,152.44		196,152.44		
浙江森马教育科技有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00		
森马国际集团（香港）有限公司		7,042,240.00		7,042,240.00		
杰森吴（上海）服饰有限公司（注）						
合计	2,175,186,246.85	66,688,392.44		2,241,874,639.29	107,716,992.65	110,716,992.65

注：截止本报告期末，本公司对杰森吴（上海）服饰有限公司仅认缴未实缴出资，认缴比例为 75.00%。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
浙江意森服饰有限公司											
小计											
合计											

其他说明：浙江意森服饰有限公司累计亏损额已超过长期股权投资的账面价值，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,135,669,525.48	9,478,554,276.46	10,086,164,931.57	7,488,992,355.21
其他业务	99,661,709.44	88,811,854.33	74,553,449.11	79,212,378.35
合计	13,235,331,234.92	9,567,366,130.79	10,160,718,380.68	7,568,204,733.56

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	103,747,326.67	77,783,840.72
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,946,992.74	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	640,649.15	1,760,814.42
成本法核算的长期股权投资收益	495,000.00	
合计	109,829,968.56	79,544,655.14

十七、 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	1,085,911.33	
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）	51,391,177.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	35,029,194.13	
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	193,044,923.41	
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		

项目	金额	说明
期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,825,414.74	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,757,765.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	113,128,054.93	
所得税影响额	-47,592,241.34	
少数股东权益影响额	238,729.76	
合计	359,393,398.60	

注：系理财产品的投资收益及公司丧失对上海裔森服饰有限公司控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得。

(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	16.03	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.63	0.50	0.50

浙江森马服饰股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十五日