

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度



浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司
审计报告及财务报表
(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-78

审计报告

信会师报字[2017]第 ZF10366 号

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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



中国注册会计师：

魏琴



中国注册会计师：

姚丽强



中国·上海

二〇一七年四月十九日

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	714,668,177.84	1,050,126,284.04
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	(二)	2,492,369.56	305,164.00
应收账款	(三)	340,395,741.42	366,854,304.07
预付款项	(四)	32,433,864.90	30,351,075.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	16,588,231.20	8,431,701.13
买入返售金融资产			
存货	(六)	958,007,546.10	716,942,776.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	97,456.92	212,567.24
其他流动资产	(八)	1,172,751,730.04	792,715,564.71
流动资产合计		3,237,435,117.98	2,965,939,437.98
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	49,900,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(十)	336,615,606.66	355,525,366.24
固定资产	(十一)	607,952,702.67	606,634,034.94
在建工程	(十二)	17,091,925.60	2,907,759.05
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	53,317,230.66	55,779,214.36
开发支出			
商誉	(十四)	5,427,381.30	5,427,381.30
长期待摊费用	(十五)	10,450,082.44	2,629,189.88
递延所得税资产	(十六)	71,312,847.32	53,526,593.73
其他非流动资产	(十七)	1,798,588.80	1,987,914.80
非流动资产合计		1,153,866,365.45	1,084,417,454.30
资产总计		4,391,301,483.43	4,050,356,892.28

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:

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016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)		1,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十九)	181,250,954.01	234,248,421.73
应付账款	(二十)	716,509,755.51	626,591,025.46
预收款项	(二十一)	40,224,958.41	51,902,392.84
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)	64,833,285.02	60,982,544.01
应交税费	(二十三)	83,407,857.87	51,510,507.29
应付利息	(二十四)		1,661.46
应付股利			
其他应付款	(二十五)	95,098,953.82	65,995,145.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,872,640.48	10,349,874.25
流动负债合计		1,190,198,405.12	1,102,581,573.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十七)	1,452,994.46	2,570,720.76
递延所得税负债	(二十八)	975,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,427,994.46	2,570,720.76
负债合计		1,192,626,399.58	1,105,152,294.34
所有者权益：			
股本	(二十九)	408,800,000.00	408,800,000.00
其他权益工具			
资本公积	(三十)	915,025,533.00	915,025,533.00
减：库存股			
其他综合收益	(三十一)	2,925,000.00	
专项储备			
盈余公积	(三十二)	69,048,589.60	62,358,011.75
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	1,798,453,567.49	1,558,925,538.99
归属于母公司所有者权益合计		3,194,252,690.09	2,945,109,083.74
少数股东权益		4,422,393.76	95,514.20
所有者权益合计		3,198,675,083.85	2,945,204,597.94
负债和所有者权益总计		4,391,301,483.43	4,050,356,892.28



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：

钱新波

主管会计工作负责人：

何

会计机构负责人：

何

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		642,765,081.54	905,216,657.37
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		1,992,369.56	305,164.00
应收账款	(一)	493,397,418.24	553,463,356.19
预付款项		43,133,351.73	23,081,120.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	34,238,305.67	57,058,582.55
存货		227,782,508.62	227,128,540.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,083,856,292.82	750,829,276.27
流动资产合计		2,527,165,328.18	2,517,082,697.60
非流动资产：			
可供出售金融资产		49,900,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	160,326,257.72	161,126,257.72
投资性房地产		277,024,422.62	290,701,243.07
固定资产		402,263,867.91	418,795,520.58
在建工程		12,652,984.06	1,138,116.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,581,690.36	39,585,345.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,091,358.35	2,178,327.36
递延所得税资产		25,903,042.96	25,447,825.02
其他非流动资产		1,625,354.80	1,936,414.80
非流动资产合计		975,368,978.78	940,909,050.54
资产总计		3,502,534,306.96	3,457,991,748.14



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：

钱江波

主管会计工作负责人：

孙华

会计机构负责人：

何旭明

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司

资产负债表（续）

2016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	附注十四	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		58,285,452.01	59,447,521.73
应付账款		1,021,206,368.42	839,838,130.67
预收款项		199,915,546.45	393,676,221.90
应付职工薪酬		36,939,283.68	35,587,373.65
应交税费		26,511,549.43	15,333,949.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款		35,394,770.73	25,448,633.84
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,872,640.48	10,349,874.25
流动负债合计		1,387,125,611.20	1,379,681,705.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,128,291.69	2,131,417.00
递延所得税负债		975,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,103,291.69	2,131,417.00
负债合计		1,389,228,902.89	1,381,813,122.58
所有者权益：			
股本		408,800,000.00	408,800,000.00
其他权益工具			
资本公积		915,025,533.00	915,025,533.00
减：库存股			
其他综合收益		2,925,000.00	
专项储备			
盈余公积		75,817,895.25	69,127,317.40
未分配利润		710,736,975.82	683,225,775.16
所有者权益合计		2,113,305,404.07	2,076,178,625.56
负债和所有者权益总计		3,502,534,306.96	3,457,991,748.14

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：

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司

合并利润表

2016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		2,872,321,258.88	2,966,870,726.80
其中: 营业收入	(三十四)	2,872,321,258.88	2,966,870,726.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,571,501,398.75	2,602,328,158.27
其中: 营业成本	(三十四)	1,831,552,572.23	1,914,810,728.69
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	(三十五)	26,275,072.74	23,527,718.17
销售费用	(三十六)	414,907,313.78	403,385,346.82
管理费用	(三十七)	259,500,943.87	242,028,369.53
财务费用	(三十八)	-10,811,194.69	-10,091,863.37
资产减值损失	(三十九)	50,076,690.82	28,667,858.43
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	27,951,807.28	2,444,315.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		328,771,667.41	366,986,883.60
加: 营业外收入	(四十一)	29,541,958.68	27,912,007.69
其中: 非流动资产处置利得		1,231,495.52	449,356.23
减: 营业外支出	(四十二)	4,684,973.20	6,995,813.42
其中: 非流动资产处置损失		926,810.14	1,605,179.35
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		353,628,652.89	387,903,077.87
减: 所得税费用	(四十三)	80,179,166.98	87,844,794.36
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		273,449,485.91	300,058,283.51
归属于母公司所有者的净利润		278,922,606.35	300,009,542.02
少数股东损益		-5,473,120.44	48,741.49
六、其他综合收益的税后净额		273,449,485.91	300,058,283.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		2,925,000.00	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		2,925,000.00	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		276,374,485.91	300,058,283.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		281,847,606.35	300,009,542.02
归属于少数股东的综合收益总额		-5,473,120.44	48,741.49
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.68	0.79
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.68	0.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

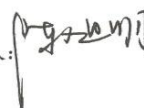
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司

利润表

2016年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,253,299,383.91	1,257,778,522.91
减：营业成本	(四)	913,707,733.63	897,386,566.08
税金及附加		11,324,559.23	10,132,168.98
销售费用		125,113,492.53	121,768,979.05
管理费用		173,062,586.79	167,117,162.51
财务费用		-9,897,902.96	-9,386,856.86
资产减值损失		3,223,356.54	23,574,536.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	38,850,954.91	2,444,315.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,616,513.06	49,630,282.05
加：营业外收入		5,860,530.04	5,038,239.91
其中：非流动资产处置利得		928,793.23	160,602.42
减：营业外支出		2,449,973.53	4,315,401.00
其中：非流动资产处置损失		926,810.14	822,082.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,027,069.57	50,353,120.96
减：所得税费用		12,121,291.06	9,930,367.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,905,778.51	40,422,753.73
五、其他综合收益的税后净额		2,925,000.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,925,000.00	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		2,925,000.00	
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		69,830,778.51	40,422,753.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

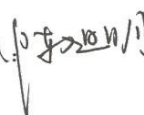
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司
合并现金流量表
2016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		3,120,134,327.14	3,423,729,741.76
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	(四十四)	186,645,276.59	127,343,711.17
经营活动现金流入小计		3,306,779,603.73	3,551,073,452.93
购买商品、接受劳务支付的现金		2,008,359,972.19	2,035,726,912.21
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		470,597,951.67	470,122,309.91
支付的各项税费		293,624,441.04	336,612,653.71
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	425,805,219.75	346,921,592.06
经营活动现金流出小计		3,198,387,584.65	3,189,383,467.89
经营活动产生的现金流量净额		108,392,019.08	361,689,985.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,207,850,954.91	332,444,315.07
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,336,489.78	1,960,077.20
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			2,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,215,187,444.69	336,404,392.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,105,085.07	36,981,504.44
投资支付的现金		4,530,000,000.00	1,050,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,611,105,085.07	1,086,981,504.44
投资活动产生的现金流量净额		-395,917,640.38	-750,577,112.17
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,800,000.00	973,825,533.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00	
取得借款收到的现金			1,000,000.00
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		9,800,000.00	974,825,533.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	53,945,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,734,930.33	1,097,057.10
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			
筹资活动现金流出小计		33,734,930.33	55,042,057.10
筹资活动产生的现金流量净额		-23,934,930.33	919,783,475.90
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		-311,460,551.63	530,896,348.77
加：期初现金及现金等价物余额		976,798,779.68	445,902,430.91
六、期末现金及现金等价物余额		665,338,228.05	976,798,779.68

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：

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司

现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

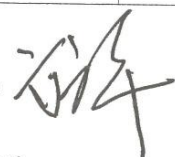
项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,296,730,837.96	1,922,826,129.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		107,747,383.50	69,401,550.95
经营活动现金流入小计		1,404,478,221.46	1,992,227,680.22
购买商品、接受劳务支付的现金		738,318,234.58	1,104,633,262.74
支付给职工以及为职工支付的现金		275,790,889.68	284,879,498.50
支付的各项税费		93,836,814.51	132,808,645.88
支付其他与经营活动有关的现金		164,079,685.12	155,401,077.75
经营活动现金流出小计		1,272,025,623.89	1,677,722,484.87
经营活动产生的现金流量净额		132,452,597.57	314,505,195.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,207,850,954.91	332,444,315.07
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,130,523.93	686,914.42
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			2,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,210,981,478.84	335,131,229.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,359,924.30	29,430,781.33
投资支付的现金		4,534,200,000.00	1,055,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,573,559,924.30	1,084,430,781.33
投资活动产生的现金流量净额		-362,578,445.46	-749,299,551.84
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			973,825,533.00
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			973,825,533.00
偿还债务支付的现金			53,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,704,000.00	1,095,542.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,704,000.00	55,035,542.01
筹资活动产生的现金流量净额		-32,704,000.00	918,789,990.99
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		-262,829,847.89	483,995,634.50
加: 期初现金及现金等价物余额		893,327,153.01	409,331,518.51
六、期末现金及现金等价物余额		630,497,305.12	893,327,153.01

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:



浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司

合并所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益				本期				少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	408,800,000.00		915,025,533.00				62,358,011.75		1,558,925,538.99	95,514.20	2,945,204,597.94
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	408,800,000.00		915,025,533.00				62,358,011.75		1,558,925,538.99	95,514.20	2,945,204,597.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额					2,925,000.00		6,690,577.85		239,528,028.50	4,326,879.56	253,470,485.91
(二) 所有者投入和减少资本					2,925,000.00				278,922,606.35	-5,473,120.44	276,374,485.91
1. 股东投入的普通股										9,800,000.00	9,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										9,800,000.00	9,800,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							6,690,577.85		-39,394,577.85		-32,704,000.00
2. 提取一般风险准备							6,690,577.85		-6,690,577.85		
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	408,800,000.00		915,025,533.00		2,925,000.00		69,048,589.60		1,798,453,567.49	4,422,393.76	3,198,675,083.85

立信会计师事务所
审核之章

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期							所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股									
		永续债									
		其他									
一、上年年末余额	350,000,000.00						58,315,736.38		1,262,958,272.34	46,772.71	1,671,320,781.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	350,000,000.00						58,315,736.38				
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	58,800,000.00		915,025,533.00				4,042,275.37		1,262,958,272.34	46,772.71	1,671,320,781.43
（一）综合收益总额									295,967,266.65	48,741.49	1,273,883,816.51
（二）所有者投入和减少资本	58,800,000.00		915,025,533.00						300,009,542.02	48,741.49	300,058,283.51
1. 股东投入的普通股	58,800,000.00		915,025,533.00								973,825,533.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											973,825,533.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									-4,042,275.37		
2. 提取一般风险准备									-4,042,275.37		
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	408,800,000.00		915,025,533.00				62,358,011.75		1,558,925,538.99	95,514.20	2,945,204,597.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第 10 页

会计机构负责人：



浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司

所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备				
一、上年年末余额		408,800,000.00			915,025,533.00					69,127,317.40	683,225,775.16	2,076,178,625.56
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		408,800,000.00			915,025,533.00					69,127,317.40	683,225,775.16	2,076,178,625.56
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额								2,925,000.00		6,690,577.85	27,511,200.66	37,126,778.51
(二) 所有者投入和减少资本								2,925,000.00		66,905,778.51		69,830,778.51
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										6,690,577.85	-39,394,577.85	-32,704,000.00
2. 对股东的分配										6,690,577.85	-6,690,577.85	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额		408,800,000.00			915,025,533.00			2,925,000.00		75,817,895.25	710,736,975.82	2,113,305,404.07



立信会计师事务所
审核之章

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

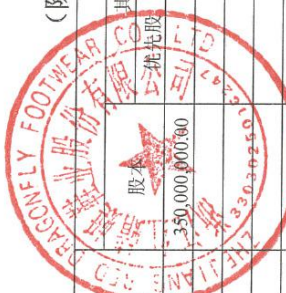
浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期		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
	股本	其他权益工具 永续债 其他							
一、上年年末余额	350,000,000.00						65,078,792.03	646,851,546.80	1,061,930,338.83
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	350,000,000.00						65,078,792.03	646,851,546.80	1,061,930,338.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	58,800,000.00		915,025,533.00				4,048,525.37	36,374,228.36	1,014,248,286.73
（一）综合收益总额								40,422,753.73	40,422,753.73
（二）所有者投入和减少资本	58,800,000.00		915,025,533.00						973,825,533.00
1. 股东投入的普通股	58,800,000.00		915,025,533.00						973,825,533.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							4,048,525.37	-4,048,525.37	
2. 对股东的分配							4,048,525.37	-4,048,525.37	
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	408,800,000.00		915,025,533.00				69,127,317.40	683,225,775.16	2,076,178,625.56



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(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

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由红蜻蜓集团有限公司(以下简称“红蜻蜓集团”)、钱金波、金银宽、钱秀芬、李忠康、郑春明、陈铭海、钱金云、夏赛侠、黄荣新、陈鹏飞、陈满仓、汪建斌、朱启南、周国良、周良华共同发起设立的股份有限公司, 股本为人民币 2,000.00 万元。

根据公司 2014 年度股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]705 号文核准, 公司向社会公开发行 5,880 万股并在上海证券交易所上市, 所属行业为制鞋行业。

截至 2016 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 408,800,000.00 元。

公司注册地: 浙江省温州市永嘉县瓯北镇东瓯工业区王家圩路。总部办公地: 浙江省温州市永嘉县瓯北镇东瓯工业区王家圩路。

本公司母公司系红蜻蜓集团有限公司, 实际控制人为钱金波。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
上海红蜻蜓鞋业有限公司
广东尚品服饰实业有限公司
广州迪缙西贸易有限公司
武汉红蜻蜓鞋业有限公司
浙江红蜻蜓电子商务有限公司
甘肃红蜻蜓贸易有限公司
广州迪基媛斯贸易有限公司
红蜻蜓营销温州有限公司
上海红蜻蜓服饰研发中心(有限合伙)
辽宁红蜻蜓贸易有限公司
杭州红蜻蜓电子商务有限公司

子公司名称
浙江红蜻蜓贸易有限公司
湖南红蜻蜓贸易有限公司
四川红蜻蜓鞋业有限公司
肇庆红蜻蜓实业有限公司
温州红蜻蜓儿童用品有限公司
上海红蜻蜓实业有限公司
广东红蜻蜓鞋业有限公司
重庆红蜻蜓鞋业有限公司
广西柳州红蜻蜓贸易有限公司
贵州利合集成贸易有限公司
温州红蜻蜓贸易有限公司
上海奈是特商贸有限公司
上海迪韦立商贸有限公司

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 个月内能够维持公司业务正常运作，不存在导致无法持续经营的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了具体会计政策，详见本附注三、（二十二）描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等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。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

② 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，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	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	40	40
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现时情况分析法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：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具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,处置后的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;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十三) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25	5	3.80
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00
固定资产装修	5		20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证
商标	10 年	按给企业带来经济利益的期限
软件	5 年	按给企业带来经济利益的期限

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、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

4、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单

项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产装修支出。

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

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) 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。

(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。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与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、 预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司根据会计准则规定并结合实际经营状况，制定各销售模式的收入政策如下：

- (1) 自营专卖店销售：于商品交付给消费者并收取货款时，确认销售收入。
- (2) 自营商场店销售：于收到商场结算清单后确认收入。
- (3) 加盟商销售：于商品发出后确认收入。
- (4) 网络直营零售：于商品发出且退货期结束后确认收入。
- (5) 团购销售：于商品交付给客户，并经对方验收合格后开票确认收入。
- (6) 联营模式：于收到联营客户的销售清单时确认收入。

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十三)政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关。

2、确认时点

公司确认政府补助的时点为：政府部门拨付补助款时确认。

3、 会计处理

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

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

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 经营租赁、融资租赁

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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十六)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 6,574,845.11 元，调减管理费用本年金额 6,574,845.11 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
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	17%、3%	
营业税	按应税营业收入计征	5%	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%	注
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%	

注：公司进贤县岚湖大厦店、铜梁解放路店、子公司湖南红蜻蜓贸易有限公司、子公司温州红蜻蜓儿童用品有限公司、子公司重庆红蜻蜓鞋业有限公司、子公司浙江红蜻蜓电子商务有限公司及其分公司乐清店按应缴流转税额的 5%缴纳城市维护建设税。

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
浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司	25%
山西红蜻蜓销售有限公司	25%
上海红蜻蜓鞋业有限公司	25%
广东尚品服饰实业有限公司	25%
广州迪缙西贸易有限公司	25%
武汉红蜻蜓鞋业有限公司	25%
浙江红蜻蜓电子商务有限公司	25%
甘肃红蜻蜓贸易有限公司	25%
广州迪基媛斯贸易有限公司	25%
红蜻蜓营销温州有限公司	25%
辽宁红蜻蜓贸易有限公司	25%
杭州红蜻蜓电子商务有限公司	25%
浙江红蜻蜓贸易有限公司	25%
湖南红蜻蜓贸易有限公司	20%、25%
四川红蜻蜓鞋业有限公司	25%
肇庆红蜻蜓实业有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
温州红蜻蜓儿童用品有限公司	25%
上海红蜻蜓实业有限公司	25%
广东红蜻蜓鞋业有限公司	25%
重庆红蜻蜓鞋业有限公司	15%
广西柳州红蜻蜓贸易有限公司	25%
贵州利合集成贸易有限公司	25%
温州红蜻蜓贸易有限公司	25%
上海奈是特贸易有限公司	25%
上海迪韦立商贸有限公司	25%

(二) 税收优惠

公司子公司重庆红蜻蜓鞋业有限公司根据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，2016年度享受15%企业所得税税率优惠政策。

子公司湖南红蜻蜓贸易有限公司长沙黄兴路二店2016年度系小型微利企业，根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2014]34号），2016年度其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	739,981.88	442,050.87
银行存款	666,488,246.17	976,356,728.81
其他货币资金	47,439,949.79	73,327,504.36
合计	714,668,177.84	1,050,126,284.04
其中：存放在境外的款项总额		

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
银行承兑汇票保证金	47,439,949.79	73,327,504.36
质押的定期存单	1,890,000.00	7,001,000.00
合计	49,329,949.79	80,328,504.36

注：受限制的货币资金详见本附注五、（四十六）所述。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,492,369.56	305,164.00
合计	2,492,369.56	305,164.00

2、 期末公司无质押的应收票据。

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,364,621.92	
合计	9,364,621.92	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 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		账面余额		坏账准备		
	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									
组合 1									
组合 2	363,479,974.39	100.00	23,084,232.97	6.35	389,804,790.06	99.63	22,950,485.99	5.89	366,854,304.07
组合小计	363,479,974.39	100.00	23,084,232.97	6.35	389,804,790.06	99.63	22,950,485.99	5.89	366,854,304.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					1,453,497.82	0.37	1,453,497.82	100.00	
合计	363,479,974.39	100.00	23,084,232.97		391,258,287.88	100.00	24,403,983.81		366,854,304.07

组合 2 中，采用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 (含 1 年)	342,620,426.60	17,131,021.37	5
1 至 2 年 (含 2 年)	13,088,947.72	1,308,894.77	10
2 至 3 年 (含 3 年)	5,210,472.05	2,084,188.81	40
3 年以上	2,560,128.02	2,560,128.02	100
合计	363,479,974.39	23,084,232.97	

确定该组合依据的说明：其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值的单项金额重大应收款项。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,782,382.49 元；本期收回坏账准备金额 1,111,128.06 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	648,496.41

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

排名	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	19,343,647.30	5.32	967,182.37
第二名	13,458,255.22	3.70	672,912.76
第三名	12,217,591.54	3.36	610,879.58
第四名	10,972,621.39	3.02	548,631.07
第五名	6,314,373.38	1.74	315,718.67
合计	62,306,488.83	17.14	3,115,324.45

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

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。

(四) 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)	32,274,826.20	99.51	30,351,075.94	100.00
1 至 2 年 (含 2 年)	159,038.70	0.49		
合计	32,433,864.90	100.00	30,351,075.94	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

排名	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
第一名	3,000,000.00	9.25
第二名	1,833,333.34	5.65
第三名	1,275,000.00	3.93
第四名	908,600.00	2.80
第五名	873,750.00	2.69
合计	7,890,683.34	24.32

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大非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									
组合 1									
组合 2	19,227,430.97	100.00	2,639,199.77	13.73	11,375,904.42	97.10	2,944,203.29	25.88	8,431,701.13
组合小计	19,227,430.97	100.00	2,639,199.77	13.73	11,375,904.42	97.10	2,944,203.29	25.88	8,431,701.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					339,160.70	2.90	339,160.70	100.00	
合计	19,227,430.97	100.00	2,639,199.77		11,715,065.12	100.00	3,283,363.99		8,431,701.13

注：其他应收款分类标准详见本附注三、(十)所述。

组合 2 中，采用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 (含 1 年)	15,428,095.82	771,404.84	5
1 至 2 年 (含 2 年)	910,927.01	91,092.69	10
2 至 3 年 (含 3 年)	1,852,843.16	741,137.26	40
3 年以上	1,035,564.98	1,035,564.98	100
合计	19,227,430.97	2,639,199.77	

确定该组合依据的说明：其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值的单项金额重大应收款项。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-327,233.52 元；本期收回坏账准备 11,115.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	328,045.70

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
备用金	4,057,665.94	2,183,827.66
保证金	13,966,250.76	8,756,382.46
代垫款	1,203,514.27	774,855.00
合计	19,227,430.97	11,715,065.12

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	861,000.00	3 年以上	4.48	861,000.00
第二名	保证金	622,000.00	1 年以内	3.23	31,100.00
第三名	保证金	561,814.00	1 年以内	2.92	28,090.70
第四名	保证金	526,314.00	1 年以内	2.74	26,315.70
第五名	保证金	415,303.00	1 年以内	2.16	20,765.15
合计		2,986,431.00		15.53	967,271.55

- 6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。
- 7、 本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。
- 8、 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(六) 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
原材料	41,884,427.64		41,884,427.64	24,253,438.31		24,253,438.31
委托加工物资	233,938.98		233,938.98	235,069.68		235,069.68
在产品	15,384,530.32		15,384,530.32	13,338,647.14		13,338,647.14
库存商品	968,840,948.75	68,336,299.59	900,504,649.16	718,073,100.31	38,957,478.59	679,115,621.72
合计	1,026,343,845.69	68,336,299.59	958,007,546.10	755,900,255.44	38,957,478.59	716,942,776.85

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		年末余额
			转回	转销	
库存商品	38,957,478.59	51,063,659.43		21,684,838.43	68,336,299.59
合计	38,957,478.59	51,063,659.43		21,684,838.43	68,336,299.59

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低计量		
库存商品	成本与可变现净值孰低计量		

- 4、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
租赁费	97,456.92	212,567.24
合计	97,456.92	212,567.24

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	17,581,231.90	
待认证进项税额	114,760,247.50	72,418,777.34
预缴税费	410,250.64	296,787.37
结构性存款	70,000,000.00	120,000,000.00
理财产品	970,000,000.00	600,000,000.00
合计	1,172,751,730.04	792,715,564.71

(九) 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
可供出售权益工具	49,900,000.00		49,900,000.00			
其中：按公允价值计量	19,900,000.00		19,900,000.00			
按照成本计量	30,000,000.00		30,000,000.00			
合计	49,900,000.00		49,900,000.00			

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
投资杭州瑞德设计有限公司公允价值	19,900,000.00	19,900,000.00

3、 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		
分宜长信汇智资产管理合伙企业(有限合伙)		30,000,000.00		30,000,000.00					5.91	
合计		30,000,000.00		30,000,000.00					5.91	

4、 本期不存在可供出售金融资产减值的变动情况

- 5、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明
无。

(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) 年初金额	419,157,734.20	28,077,608.65	447,235,342.85
(2) 本期增加金额	35,349,548.39		35,349,548.39
— 固定资产转入	35,349,548.39		35,349,548.39
(3) 本期减少金额	34,484,885.63		34,484,885.63
— 转入固定资产	34,484,885.63		34,484,885.63
(4) 期末余额	420,022,396.96	28,077,608.65	448,100,005.61
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初金额	87,765,337.89	3,944,638.72	91,709,976.61
(2) 本期增加金额	26,272,341.88	310,399.20	26,582,741.08
— 固定资产转入	9,008,419.70		9,008,419.70
— 计提或摊销	17,263,922.18	310,399.20	17,574,321.38
(3) 本期减少金额	6,808,318.74		6,808,318.74
— 转入固定资产	6,808,318.74		6,808,318.74
(4) 期末余额	107,229,361.03	4,255,037.92	111,484,398.95
3. 减值准备			
(1) 年初金额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
5. 账面价值			
期末账面价值	312,793,035.93	23,822,570.73	336,615,606.66
年初账面价值	331,392,396.31	24,132,969.93	355,525,366.24

2、 2016 年 12 月 31 日未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
外购商铺	30,326,948.78	尚在办理中
合计	30,326,948.78	

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 年初金额	681,782,636.07	79,490,603.84	47,120,467.82	48,878,467.16	7,317,793.19	12,691,254.04	877,281,222.12
(2) 本期增加金额	66,987,811.13	9,538,074.86	1,613,140.23	5,444,712.31	1,717,291.87		85,301,030.40
— 外购		9,219,526.35	1,613,140.23	5,444,712.31	1,717,291.87		17,994,670.76
— 投资性房地产转入	34,484,885.63						34,484,885.63
— 在建工程转入	32,502,925.50	318,548.51					32,821,474.01
(3) 本期减少金额	41,037,467.24	4,732,238.00	4,815,332.10	3,950,317.57	424,676.17		54,960,031.08
— 处置或报废	5,687,918.85	4,732,238.00	4,815,332.10	3,950,317.57	424,676.17		19,610,482.69
— 转入投资性房地产	35,349,548.39						35,349,548.39
(4) 期末余额	707,732,979.96	84,296,440.70	43,918,275.95	50,372,861.90	8,610,408.89	12,691,254.04	907,622,221.44
2. 累计折旧							
(1) 年初金额	135,090,009.23	43,585,695.88	37,010,558.09	39,343,497.66	5,472,097.79	10,145,328.53	270,647,187.18
(2) 本期增加金额	33,607,101.72	6,830,123.90	3,641,860.37	3,887,232.18	594,169.64	2,140,182.46	50,700,670.27
— 投资性房地产转入	6,808,318.74						6,808,318.74
— 计提	26,798,782.98	6,830,123.90	3,641,860.37	3,887,232.18	594,169.64	2,140,182.46	43,892,351.53
(3) 本期减少金额	9,722,776.20	4,243,708.90	4,169,536.98	3,210,389.19	331,927.41		21,678,338.68
— 处置或报废	714,356.50	4,243,708.90	4,169,536.98	3,210,389.19	331,927.41		12,669,918.98
— 转入投资性房地产	9,008,419.70						9,008,419.70

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
(4) 期末余额	158,974,334.75	46,172,110.88	36,482,881.48	40,020,340.65	5,734,340.02	12,285,510.99	299,669,518.77
3. 减值准备							
(1) 年初金额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
5. 账面价值							
期末账面价值	548,758,645.21	38,124,329.82	7,435,394.47	10,352,521.25	2,876,068.87	405,743.05	607,952,702.67
年初账面价值	546,692,626.84	35,904,907.96	10,109,909.73	9,534,969.50	1,845,695.40	2,545,925.51	606,634,034.94

2、 本报告期期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
外购商铺	37,234,050.00	5,256,734.75		31,977,315.25	
合计	37,234,050.00	5,256,734.75		31,977,315.25	

3、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 本报告期期末无持有待售的固定资产情况。

6、 2016 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
外购商铺	15,514,050.00	尚在办理中
合计	15,514,050.00	

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SAP 软件	4,792,070.59		4,792,070.59			
永嘉新仓输送线及控制系统	5,918,031.63		5,918,031.63			
奈是特装修工程	208,146.48		208,146.48			
四川红蜻蜓钢构仓库	500,205.14		500,205.14			
广东高品空调安装工程	46,991.45		46,991.45			
宿舍改造工程	927,287.00		927,287.00	416,205.00		416,205.00
红蜻蜓高级定制中心店铺装修工程				160,000.00		160,000.00
研发配送中心弱电工程	1,015,594.84		1,015,594.84	561,911.09		561,911.09
肇庆物流公司仓库货架	422,758.30		422,758.30	406,006.16		406,006.16
肇庆物流公司自动化设备输送线	3,260,840.17		3,260,840.17	1,363,636.80		1,363,636.80
合计	17,091,925.60		17,091,925.60	2,907,759.05		2,907,759.05

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
浦西宿舍改造工程		270,628.00	341,242.00			611,870.00						自筹
试点零配仓输送线及控制系统			123,076.93	123,076.93								自筹
示范厂房五楼层面钢结构工程			352,679.65		352,679.65							自筹
红蜻蜓高级定制中心店铺装修 工程		160,000.00	638,071.84		798,071.84							自筹
红蜻蜓商学院装修工程			755,844.14		755,844.14							自筹
红蜻蜓瓯北三期美鞋中心建设 工程			403,385.00		403,385.00							自筹
红蜻蜓五星宿舍改造		145,577.00	169,840.00			315,417.00						自筹
研发配送中心弱电工程		561,911.09	453,683.75			1,015,594.84						自筹
配送中心钢结构加层			8,349,001.95	8,349,001.95								自筹
红蜻蜓女鞋事业部装修工程			1,056,671.84		1,056,671.84							自筹
红蜻蜓孵化器项目装修工程			793,119.82		793,119.82							自筹
浦西园区消防隐患整改工程			637,361.16		637,361.16							自筹
SAP 软件			4,792,070.59			4,792,070.59						募集资金

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目名称	预算数 (万元)	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
永嘉新仓输送线及控制系统			5,918,031.63			5,918,031.63						自筹
钢构仓库			24,654,128.69	24,153,923.55		500,205.14						自筹
肇庆物流公司自动化设备输送线		1,363,636.80	1,897,203.37			3,260,840.17						自筹
肇庆物流公司仓库货架		406,006.16	16,752.14			422,758.30						自筹
肇庆物流公司基地监控			195,471.58	195,471.58								自筹
广东高品空调安装工程			46,991.45			46,991.45						自筹
奈斯特装修工程			208,146.48			208,146.48						自筹
合计		2,907,759.05	51,802,774.01	32,821,474.01	4,797,133.45	17,091,925.60						自筹

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初金额	64,077,739.31	3,072,170.00	40,250.00	67,190,159.31
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	64,077,739.31	3,072,170.00	40,250.00	67,190,159.31
2. 累计摊销				
(1) 年初金额	10,134,583.30	1,237,611.65	38,750.00	11,410,944.95
(2) 本期增加金额	2,150,815.86	309,667.84	1,500.00	2,461,983.70
—计提	2,150,815.86	309,667.84	1,500.00	2,461,983.70
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	12,285,399.16	1,547,279.49	40,250.00	13,872,928.65
3. 减值准备				
(1) 年初金额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
5. 账面价值				
期末账面价值	51,792,340.15	1,524,890.51		53,317,230.66
年初账面价值	53,943,156.01	1,834,558.35	1,500.00	55,779,214.36

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	
广东红蜻蜓鞋业有限公司	414,541.71					414,541.71
重庆红蜻蜓鞋业有限公司	3,700,882.70					3,700,882.70
广西柳州红蜻蜓贸易有限公司	1,311,956.89					1,311,956.89
合计	5,427,381.30					5,427,381.30

2、 商誉减值准备

期末对商誉进行减值测试，商誉没有发生减值的情形，故未计提减值准备。商誉的减值测试方法详见本附注三、（十八）。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额 (注)	期末余额
经营租入固定资产改良支出	2,629,189.88	11,603,036.21	3,684,686.73	97,456.92	10,450,082.44
合计	2,629,189.88	11,603,036.21	3,684,686.73	97,456.92	10,450,082.44

注：其他减少系一年内到期的长期待摊费用转出所致。

(十六) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
	资产减值准备	83,840,191.77	19,142,547.39	64,040,952.56
未实现内部销售利润	167,829,260.84	41,957,315.21	115,696,966.79	28,924,241.70
可抵扣亏损	2,985,841.89	746,460.47	1,782,914.07	445,728.52
政府补助	1,321,577.46	297,924.09	2,439,303.76	565,895.56
期末未支付薪酬	4,232,391.00	1,058,097.75	3,866,406.66	966,601.67
未取得发票的费用支出	3,426,998.50	856,749.63	1,528,549.77	382,137.45
货架摊销	1,269,477.49	317,369.37	180,883.19	45,220.80
业务重组影响	18,872,893.17	4,718,223.29	19,738,379.13	4,934,594.78
预估退货	8,872,640.48	2,218,160.12	10,349,874.25	2,587,468.56
合计	292,651,272.60	71,312,847.32	219,624,230.18	53,526,593.73

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	10,219,540.56	2,603,873.83
可抵扣亏损	34,343,424.01	41,166,519.14
合计	44,562,964.57	43,770,392.97

3、 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
2017 年	3,706,902.88	15,967,299.90	
2018 年	16,234,568.61	16,234,568.61	
2019 年	258,161.04	258,161.04	
2020 年	8,598,754.96	8,598,754.96	
2021 年	5,545,036.52		
合计	34,343,424.01	41,058,784.51	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付商铺款	885,054.80	885,054.80
预付工程设备款	913,534.00	1,102,860.00
合计	1,798,588.80	1,987,914.80

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

2、 本期末无逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	181,250,954.01	234,248,421.73
合计	181,250,954.01	234,248,421.73

(二十) 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)	710,688,326.61	620,311,996.64
1 至 2 年 (含 2 年)	3,601,675.56	4,015,983.68

项目	期末余额	年初余额
2 至 3 年 (含 3 年)	831,920.17	774,761.68
3 年以上	1,387,833.17	1,488,283.46
合计	716,509,755.51	626,591,025.46

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	40,224,958.41	51,902,392.84
合计	40,224,958.41	51,902,392.84

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	本期减少	期末余额
短期薪酬	59,751,060.35	455,279,670.65	451,535,093.48	63,495,637.52
离职后福利设定提存计划	1,231,483.66	23,151,304.43	23,045,140.59	1,337,647.50
合计	60,982,544.01	478,430,975.08	474,580,234.07	64,833,285.02

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	53,652,802.48	410,819,057.20	406,873,268.51	57,598,591.17
(2) 职工福利费		21,180,418.90	21,180,418.90	
(3) 社会保险费	774,083.09	14,314,242.78	14,038,418.44	1,049,907.43
其中: 医疗保险费	669,793.66	12,042,363.41	11,829,920.62	882,236.45
工伤保险费	50,060.18	1,483,883.28	1,410,297.46	123,646.00
生育保险费	54,229.25	787,996.09	798,200.36	44,024.98
(4) 住房公积金	21,513.00	4,247,787.00	4,263,008.00	6,292.00
(5) 工会经费和职工教育经费	5,302,661.78	4,718,164.77	5,179,979.63	4,840,846.92
合计	59,751,060.35	455,279,670.65	451,535,093.48	63,495,637.52

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,061,767.24	21,806,344.63	21,613,670.75	1,254,441.12
失业保险费	169,716.42	1,344,959.80	1,431,469.84	83,206.38
合计	1,231,483.66	23,151,304.43	23,045,140.59	1,337,647.50

(二十三)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	16,655,910.23	9,092,983.21
营业税		820,305.28
城市维护建设税	1,392,903.45	1,459,494.56
企业所得税	51,980,297.51	28,356,783.93
个人所得税	1,363,321.19	849,011.62
土地使用税	13,261.87	13,261.87
印花税	265,753.60	119,007.95
房产税	10,381,994.51	9,113,561.77
教育费附加	696,303.67	736,110.21
地方教育费附加	465,998.99	494,134.03
副食品调控基金	223.49	56,068.28
水利建设基金	24,550.32	140,057.96
河道管理费	30,511.54	127,264.14
残疾人就业保障基金	108,586.90	120,006.56
堤围防护费	28,240.60	11,104.85
其他		1,351.07
合计	83,407,857.87	51,510,507.29

(二十四)应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		1,661.46
合计		1,661.46

(二十五)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
备用金		62,624.10
保证金	94,327,226.83	65,545,097.59
费用类	771,726.99	387,424.85
合计	95,098,953.82	65,995,146.54

2、本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

3、本期末无金额较大的其他应付款。

(二十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预估退货	8,872,640.48	10,349,874.25
合计	8,872,640.48	10,349,874.25

(二十七)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,570,720.76		1,117,726.30	1,452,994.46
合计	2,570,720.76		1,117,726.30	1,452,994.46

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	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造项目财政专项资金	131,417.00		33,084.00		98,333.00	与资产相关
数字化工厂项目建设补助资金	2,000,000.00		970,041.31		1,029,958.69	与资产相关
鼓励企业技改扩规补助资金	48,603.76		12,679.25		35,924.51	与资产相关
鼓励企业技改扩规补助资金	390,700.00		101,921.74		288,778.26	与资产相关
合计	2,570,720.76		1,117,726.30		1,452,994.46	

(二十八)递延所得税负债

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
可供出售金融资产公允价值变动	3,900,000.00	975,000.00		
合计	3,900,000.00	975,000.00		

(二十九)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	408,800,000.00						408,800,000.00

(三十)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	915,025,533.00			915,025,533.00
合计	915,025,533.00			915,025,533.00

(三十一)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	
以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		2,925,000.00				2,925,000.00
其他综合收益合计		2,925,000.00				2,925,000.00

(三十二) 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	62,358,011.75	6,690,577.85		69,048,589.60
合计	62,358,011.75	6,690,577.85		69,048,589.60

本期增减变动情况、变动原因说明：

按照母公司 2016 年度净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十三)未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,558,925,538.99	1,262,958,272.34
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	1,558,925,538.99	1,262,958,272.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	278,922,606.35	300,009,542.02
减：提取法定盈余公积	6,690,577.85	4,042,275.37
应付普通股股利（注）	32,704,000.00	
期末未分配利润	1,798,453,567.49	1,558,925,538.99

注：根据公司 2015 年股东大会决议，以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本 408,800,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.8 元人民币（含税），共计派发普通股股利 32,704,000.00 元。

(三十四)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	2,826,270,610.24	1,794,608,436.46	2,927,439,437.88	1,876,732,831.43
其他业务	46,050,648.64	36,944,135.77	39,431,288.92	38,077,897.26
合计	2,872,321,258.88	1,831,552,572.23	2,966,870,726.80	1,914,810,728.69

(三十五)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	138,952.08	1,068,580.26
城市维护建设税	10,422,689.81	12,234,156.99
教育费附加	5,494,724.13	6,172,068.62
地方教育费附加	3,643,861.61	4,052,912.30

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司
2016年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,517,556.87	
房产税	4,210,806.80	
土地使用税	826,752.54	
车辆使用税	19,728.90	
合计	26,275,072.74	23,527,718.17

(三十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	140,158,914.12	143,290,029.88
广告业务宣传费	48,232,819.47	50,116,389.37
租赁费	35,889,822.63	36,021,833.26
运杂费	72,435,502.34	66,646,061.64
货架装修费	14,858,285.78	12,238,077.19
商场费用	17,368,743.62	23,262,945.13
折旧费	14,751,655.05	17,377,796.78
办公及差旅费	18,049,731.74	18,788,593.35
劳务派遣费	99,007.70	964,448.81
展销会务费	5,052,037.28	6,639,278.62
佣金	34,913,760.16	17,738,686.56
其他	13,097,033.89	10,301,206.23
合计	414,907,313.78	403,385,346.82

(三十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	128,328,066.85	116,233,347.13
技术开发费	42,829,651.54	34,068,244.00
折旧摊销费	15,117,484.87	10,576,745.42
差旅交通费	11,783,026.93	13,851,604.14
办公通讯费	27,265,702.05	21,002,412.23
税费	6,232,025.54	12,937,669.10
劳务派遣费	4,465,525.21	5,585,977.20
业务招待费	4,052,784.62	4,791,855.87

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	4,982,969.54	13,017,413.87
物业服务费	5,237,397.88	4,348,891.93
其他费用	9,206,308.84	5,614,208.64
合计	259,500,943.87	242,028,369.53

(三十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,268.87	1,000,285.98
减：利息收入	12,205,167.26	12,528,588.27
汇兑损益	-30.96	1.12
其他	1,364,734.66	1,436,437.80
合计	-10,811,194.69	-10,091,863.37

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-986,968.61	3,114,623.43
存货跌价损失	51,063,659.43	25,553,235.00
合计	50,076,690.82	28,667,858.43

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	200,000.00	
理财产品到期收回产生的投资收益	27,751,807.28	2,444,315.07
合计	27,951,807.28	2,444,315.07

(四十一) 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
非流动资产处置利得合计	1,231,495.52	449,356.23	1,231,495.52
其中：处置固定资产利得	1,231,495.52	449,356.23	1,231,495.52
政府补助	23,921,480.16	24,214,894.12	23,921,480.16
其他	4,388,983.00	3,247,757.34	4,388,983.00
合计	29,541,958.68	27,912,007.69	29,541,958.68

计入当期损益的政府补助

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
永嘉县财政局企业补助资金款	33,084.00	33,084.00	与资产相关
永嘉县经济商务和信息化局数字化工厂项目专项资金补助	970,041.31		与资产相关
温州市“海外工程师”补助款	100,000.00		与收益相关
节能降耗财政专项资金补助款	173,700.00		与收益相关
优秀工业新产品（新技术）补助款	200,000.00		与收益相关
消防职业技能补助款	1,700.00		与收益相关
2016 年第一批市科技（创新）企业奖励款	30,000.00		与收益相关
2015 年度专利大户奖励款	30,000.00		与收益相关
2015 年授权发明专利奖励款	30,000.00		与收益相关
2016 年省级企业研究院奖励款	250,000.00		与收益相关
2015 年度企业知识产权贯标奖励款	50,000.00		与收益相关
2015 年度永嘉县科技进步奖二等奖奖励	20,000.00		与收益相关
2015 年度专利示范企业奖励	100,000.00		与收益相关
2016 社科基地活动项目补助款	10,000.00		与收益相关
永嘉县环境保护局补助款	4,750.00		与收益相关
2015 年度优秀现场教学示范基地奖励	3,000.00		与收益相关
省专利保护重点联系单位补助款	50,000.00		与收益相关
2015 年度国家知识产权优势企业补助款	100,000.00		与收益相关
2015 年度国内发明专利授权补助款	6,000.00		与收益相关
激光与光电产业集群重大科技项目补助款	250,000.00		与收益相关
2016 年实训补助款	11,570.00		与收益相关
2016 年度院士工作站经费补助款	20,000.00		与收益相关
引进国外专家智力资助经费款	80,000.00	100,000.00	与收益相关
2016 年永嘉县企业稳定岗位补贴款	625,715.00		与收益相关
上海浦东康桥镇财政扶持资金补助	1,230,000.00		与收益相关
2015 年度康桥镇经济发展年度贡献奖	33,000.00		与收益相关
2015 年度浦东新区企业职工职业培训财政补贴	152,047.62		与收益相关
上海浦东康桥镇产业结构调整专项资金补助	4,350,662.12		与收益相关
上海康桥镇人民政府产业结构调整专项资金	1,087,665.53		与收益相关
江干区科技经济园开发管理办公室人才公寓补贴款	23,162.20		与收益相关

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
杭州钱塘智慧城产业建设中心奖励费	150,000.00		与收益相关
杭州钱塘智慧城产业建设中心综合资助款	1,370,500.00		与收益相关
重点商贸促销费活动项目补助款	10,000.00		与收益相关
高校毕业生就业见习补助款	64,800.00		与收益相关
公司地方水利建设基金优惠减免	382,080.00		与收益相关
技术改造项目财政专项资金	12,679.25	12,679.25	与资产相关
关于加快工业企业发展补助资金	101,921.74	101,921.74	与资产相关
商务局补贴企业培育资金	4,000.00		与收益相关
湖南人力资源、社会保障局稳岗补贴	11,800.00		与收益相关
永嘉县人力资源和社会保障局稳岗补贴	29,205.00	35,870.00	与收益相关
广西柳州稳岗补贴	20,612.60		与收益相关
宁波梅山财政局发展财政补贴款	2,460,000.00	3,610,000.00	与收益相关
温州营销水利建设基金退税	419,042.72		与收益相关
温州市鹿城区财政局拨付的财政扶持奖励	8,316,700.00		与收益相关
肇庆社会保险基金管理局稳岗补贴款	76,041.07		与收益相关
肇庆先进设备引进及更新专项资金	116,000.00		与收益相关
肇庆清洁生产专项资金	50,000.00		与收益相关
广东尚品达到一定标准的规模的企业补助金（统计局）	200,000.00		与收益相关
纳税大户奖励金	100,000.00		与收益相关
发明专利补助款		8,000.00	与收益相关
永嘉县“黄标车”淘汰补助款		8,400.00	与收益相关
永嘉县环境保护局“黄标车”淘汰补助款		3,360.00	与收益相关
科技创新百强企业补助款		80,000.00	与收益相关
2014 年度县级授权专利补助款		2,000.00	与收益相关
省级工业旅游示范基地奖励补助款		100,000.00	与收益相关
2014 年高校毕业生就业见习补助款		86,400.00	与收益相关
企业上市奖励款		1,000,000.00	与收益相关
人事劳动局补助款		30,000.00	与收益相关
生物质基抗真菌鞋材研究与应用补助款		300,000.00	与收益相关
企业讲比活动补助款		30,000.00	与收益相关
2014 年度振兴实体经济发展优秀企业补助款		440,000.00	与收益相关

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
2015 年度第二批科技发展计划项目经费补助		60,000.00	与收益相关
资源库子项目建设经费补助款		150,000.00	与收益相关
终身学习基地服务补助款		30,000.00	与收益相关
工作先进单位补助款		10,000.00	与收益相关
2014 年度地方水利建设基金优惠减免		450,709.00	与收益相关
昆明市官渡区街道办事处奖励款项		50,000.00	与收益相关
重庆鞋业财政补助款		3,366,200.00	与收益相关
关于第一批区级名营积极发展计划补助资金		350,000.00	与收益相关
温州市科技计划项目书补助资金		120,000.00	与收益相关
上海浦东新区康桥镇政府财政补贴款		1,490,000.00	与收益相关
上海康城投资管理有限公司优秀企业奖励款		30,000.00	与收益相关
温州促进市区楼宇经济和总部积极发展财政扶持款		6,827,000.00	与收益相关
2014 年度地方水利建设基金优惠减免		364,202.00	与收益相关
杭州市江干区科技经济园财政补贴		1,556,900.00	与收益相关
杭州市江干区科技经济园 2014 年度优秀企业奖励费		50,000.00	与收益相关
杭州市江干区科技经济园开发管理办公室信息服务业奖金		50,000.00	与收益相关
社会服务管理站补助款		3,000.00	与收益相关
肇庆高新区财政局财政补贴款		42,000.00	与收益相关
贵州财政局财政补贴款		1,435,495.13	与收益相关
永嘉县电子商务发展专项资金补助资金		1,739,523.00	与收益相关
永嘉县振兴经济发展先进单位奖励资金		20,000.00	与收益相关
永嘉县人力资源和社会保障局岗位稳定补贴款		38,150.00	与收益相关
合计	23,921,480.16	24,214,894.12	/

(四十二) 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
非流动资产处置损失合计	926,810.14	1,605,179.35	926,810.14
其中：固定资产处置损失	926,810.14	1,605,179.35	926,810.14
对外捐赠	638,143.83	2,220,238.27	638,143.83
其中：公益性捐赠支出	638,143.83	2,208,238.27	638,143.83
水利建设基金	2,002,095.15	2,739,403.49	
其他	1,117,924.08	430,992.31	1,117,924.08
合计	4,684,973.20	6,995,813.42	2,682,878.05

(四十三)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	97,965,420.57	90,321,194.77
递延所得税调整	-17,786,253.59	-2,476,400.41
合计	80,179,166.98	87,844,794.36

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	353,628,652.89
按法定税率计算的所得税费用	88,407,163.22
子公司适用不同税率的影响	-5,467,607.30
可加计扣除费用的影响	-5,564,159.85
非应税收入的影响	-249,572.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	854,468.55
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	1,662,307.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣差异的影响	190,913.73
调整以前期间所得税的影响	345,653.79
所得税费用	80,179,166.98

(四十四)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
收回暂付款及收到暂收款	113,768,350.89	67,020,249.66
政府补助	22,803,753.86	24,067,209.13
银行存款利息收入	12,205,167.26	12,528,588.27
租金收入	37,868,004.58	23,727,664.11
合计	186,645,276.59	127,343,711.17

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
合计:	425,805,219.75	346,921,592.06
其中: 支付暂付款及偿还暂收款	70,191,523.47	40,526,111.25

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	48,171,938.83	50,116,389.37
货架装修费	14,858,285.78	12,238,077.19
运杂费	72,435,502.34	66,646,061.64
办公差旅费	53,957,709.62	48,570,542.94
技术开发费	19,909,373.75	17,610,033.49

(四十五)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	273,449,485.91	300,058,283.51
加：资产减值准备	50,076,690.82	28,667,858.43
固定资产等折旧	61,466,672.91	61,715,432.77
无形资产摊销	2,461,983.70	2,468,560.98
长期待摊费用摊销	3,897,253.97	2,417,597.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-304,685.38	1,155,823.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	29,268.87	1,000,285.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-27,951,807.28	-2,444,315.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,786,253.59	-2,476,400.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-292,128,428.68	-113,147,428.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-141,262,160.39	15,988,948.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	197,561,724.52	66,433,023.41
其他(注)	-1,117,726.30	-147,684.99
经营活动产生的现金流量净额	108,392,019.08	361,689,985.04
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	665,338,228.05	976,798,779.68
减：现金的年初余额	976,798,779.68	445,902,430.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-311,460,551.63	530,896,348.77

注：其他系本期递延收益摊销影响 1,117,726.30 元。

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	665,338,228.05	976,798,779.68
其中：库存现金	739,981.88	442,050.87
可随时用于支付的银行存款	664,598,246.17	976,356,728.81
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	665,338,228.05	976,798,779.68

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十六)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	49,329,949.79	73,327,504.36
固定资产	211,464,584.46	286,119,039.23
无形资产	33,712,954.68	59,036,801.31
合计	294,507,488.93	418,483,344.90

(四十七)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	3.11	7.3055	22.72
其中：欧元	3.11	7.3055	22.72

2、 境外经营实体说明

无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

公司全资子公司上海红蜻蜓实业有限公司与宁波蜻蜓巢投资合伙企业（有限合伙）于 2016 年 4 月 16 日共同出资设立子公司上海奈是特贸易有限公司，上海红蜻蜓实业有限公司持有上海奈是特贸易有限公司 60%的股权，故自 2016 年 4 月 16 日起将上海奈是特贸易有限公司纳入合并范围。

公司与宁波梅山保税港区红宁投资管理合伙企业（有限合伙）于 2016 年 9 月 9 日共同出资设立子公司上海迪韦立贸易有限公司，公司持有上海迪韦立贸易有限公司 70%的股权，故自 2016 年 9 月 9 日起将上海迪韦立贸易有限公司纳入合并范围。

公司于 2016 年 12 月 31 日注销全资子公司山西红蜻蜓销售有限公司，故自 2016 年 12 月 31 日起山西红蜻蜓贸易有限公司不再纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
上海红蜻蜓鞋业有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		新设
广东尚品服饰实业有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商业	100.00		新设
广州迪缙西贸易有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商业	100.00		新设
武汉红蜻蜓鞋业有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	商业	100.00		新设
浙江红蜻蜓电子商务有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	商业	100.00		新设
甘肃红蜻蜓贸易有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	商业	100.00		新设
广州迪基媛斯贸易有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商业	100.00		新设
红蜻蜓营销温州有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	商业	100.00	100.00	新设
上海红蜻蜓服饰研发中心(有限合伙)	上海市	上海市	研发	99.00		新设
辽宁红蜻蜓贸易有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	商业	100.00		新设
杭州红蜻蜓电子商务有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		100.00	新设
浙江红蜻蜓贸易有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	商业		100.00	新设
湖南红蜻蜓贸易有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	商业	100.00		收购
四川红蜻蜓鞋业有限公司	四川省成都市	四川省成都市	商业	100.00		收购
肇庆红蜻蜓实业有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	制造业	100.00		收购
温州红蜻蜓儿童用品有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	商业	100.00		收购
上海红蜻蜓实业有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		收购

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司
2016 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	
广东红蜻蜓鞋业有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商业	100.00		收购
重庆红蜻蜓鞋业有限公司	重庆市铜梁县	重庆市铜梁县	制造业	100.00		收购
广西柳州红蜻蜓贸易有限公司	广西省柳州市	广西省柳州市	商业	100.00		收购
贵州利合集成贸易有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	商业	100.00		收购
温州红蜻蜓贸易有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	商业	100.00		新设
上海奈是特贸易有限公司	上海市	上海市	商业		60.00	新设
上海迪韦立贸易有限公司	上海市	上海市	商业	70.00		新设

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

(1) 应收账款

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占余额的 17.14%，本公司不存在重大信用风险。

(2) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金、备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以同期同档次国家基准利率计息的银行短期借款人民币 0.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、(四十七)外币货币性项目说明。

(三) 流动性风险

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

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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	
持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产	19,900,000.00			19,900,000.00
(1) 权益工具投资	19,900,000.00			19,900,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

公司持有的可供出售金融资产新三板上市公司股票投资，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表决权 比例(%)	本公司最终 控制方	组织机构代码
红蜻蜓集团有限公司	母公司	有限责任	浙江省永嘉县	钱金波	实业投资	18,000.00	43.94	43.94	钱金波	145433886

本公司最终控制方是: 钱金波。

(二) 本企业的子公司情况

子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温州红蜻蜓投资有限公司	受母公司与非控股股东共同控制的公司
上海红蜻蜓企业管理有限公司	受公司实际控制人控制的公司
温州银行股份有限公司	母公司具有重大影响的公司
浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	母公司具有重大影响的公司
周国良	股东
朱启南	股东
缪彦挺	股东近亲属
吕煜增	股东近亲属
林秀华	股东近亲属

(四) 关联交易情况

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

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吕煜增	出售商品	755,011.11	652,810.62
林秀华	出售商品	687,231.12	760,956.84

3、 关联租赁情况

(金额单位: 万元)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年确认租赁收入/租赁支出	上年确认租赁收入/租赁支出
缪彦挺	温州红蜻蜓贸易有限公司	房屋	2016.1.1	2017.12.31	协商价	25.00	15.00
缪彦挺	温州红蜻蜓贸易有限公司	房屋	2016.4.10	2017.4.9	协商价	5.14	
周国良	浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司合肥市淮河路三店	房屋	2016.4.15	2017.4.14	协商价	140.19	101.82
朱启南	浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司南京沿江长冲步行街店	房屋	2011.12.1	2021.12.31	协商价	56.88	52.50
上海红蜻蜓企业管理有限公司	上海红蜻蜓鞋业有限公司	房屋	2014.9.1	2017.12.31	协商价	237.08	
上海红蜻蜓企业管理有限公司	上海红蜻蜓实业有限公司	房屋	2014.9.1	2017.12.31	协商价	80.68	
上海红蜻蜓企业管理有限公司	上海迪韦立贸易有限公司	房屋	2016.10.1	2017.12.31	协商价	15.42	
上海红蜻蜓企业管理有限公司	上海红蜻蜓服饰研发中心(有限合伙)	房屋	2013.3.1	2017.12.31	协商价	91.55	90.57

4、 关联担保情况

本公司作为担保方:

担保方	被担保方	债务类型	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
红蜻蜓集团有限公司	浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司	票据	40,500.00	2015.6.29	2017.6.28	截至2016年12月31日无票据余额
红蜻蜓集团有限公司	浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司	票据	10,000.00	2016.6-17	2018.6.17	截至2016年12月31日无票据余额
浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司	重庆红蜻蜓鞋业有限公司	票据	4,000.00	2015.4.23	2017.4.22	截至2016年12月31日尚有票据余额260,000.00元
浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司	重庆红蜻蜓鞋业有限公司	票据	6,000.00	2016.11.21	2019.11.21	截至2016年12月31日尚有票据余额37,220,000.00元

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司
2016年度
财务报表附注

担保方	被担保方	债务类型	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履行完毕
浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司	红蜻蜓营销温州有限公司	票据	7,000.00	2015.1.5	2017.1.4	截至2016年12月31日尚有票据余额18,030,000.00元
浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司	红蜻蜓营销温州有限公司	票据	4,000.00	2015.10.28	2017.10.27	截至2016年12月31日尚有票据余额13,890,000.00元
浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司	温州红蜻蜓儿童用品有限公司	票据	5,000.00	2015.6.23	2017.6.23	
钱金波	温州红蜻蜓儿童用品有限公司	票据	5,000.00	2015.6.23	2017.6.23	截至2016年12月31日尚有票据余额19,971,834.00元

5、 关联方资产转让、债务重组情况：无。

6、 关联方资金拆借：无。

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	5,769,100.00	5,777,529.40

8、 在关联方开立的银行账户

银行名称	银行账号	银行存款余额	理财产品余额
浙江永嘉恒升村镇银行股份有限公司	201000077703889	463,696.13	50,000,000.00
温州银行股份有限公司城西支行	756000120190015637	3,687,361.68	60,000,000.00
温州银行股份有限公司学院路支行	758000120190006001	1,353,603.00	100,000,000.00

(五) 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					
	吕煜增	57,034.00	2,851.70	41,038.00	2,051.90
	林秀华	75,464.91	3,773.25	50,184.40	2,509.22
预付款项					
	上海红蜻蜓企业管理有限公司			60,506.00	
	周国良			301,875.00	
	朱启南	3,000,000.00	150,000.00	43,750.00	

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			
	上海红蜻蜓企业管理有限公司	133,908.89	60,506.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司于 2014 年 9 月 4 日与中国银行股份有限公司永嘉县支行签订合同号为温 YJ2014HQT038D 的最高额抵押合同，分别以原值为 5,784,195.96 元的永房权证瓯北字第 52546 号房屋建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日房产的净值为 3,762,826.11 元），原值为 17,529,150.05 元的永房权证瓯北字第 52547 号的房屋建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日房产的净值为 11,403,338.35 元），原值为 7,664,491.67 元的永房权证瓯北字第 52548 号的房屋建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日房产的净值为 4,986,025.51 元），原值为 5,646,060.58 元的永嘉国用（2008）第 03-00863 号土地使用权（截至 2016 年 12 月 31 日净值为 4,005,448.25 元），为公司 2014 年 9 月 4 日至 2017 年 9 月 4 日的期间内，在 81,410,000.00 元最高额额度内对中国银行股份有限公司永嘉县支行所产生的全部债务提供担保。截至 2016 年 12 月 31 日，公司在该抵押合同下无担保债务。

2、浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司于 2016 年 11 月 15 日与中国农业银行永嘉县支行签订编号为 NO33100620160030126 的最高额抵押合同，以原值为 18,125,799.09 元的永嘉国用（2012）字第 03-01125 号的土地使用权（截至 2016 年 12 月 31 日净值为 13,334,704.00 元），以原值为 25,000,128.02 元的温房权证永嘉县字第 80009813 号的房屋建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日净值为 17,657,543.48 元），以原值为 36,405,660.80 元的温房权证永嘉县字第 80009814 号的房屋建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日净值 26,061,047.93 元），以原值为 157,126,708.09 元的温房权证永嘉县字第 80009815 号的房屋建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日净值 121,153,966.01 元），为公司 2016 年 11 月 15 日至 2019 年 11 月 14 日的期间内，在 252,140,000.00 元最高额额度内对中国农业银行永嘉县支行所产生的全部债务提供担保。截至 2016 年 12 月 31 日，公司在该抵押合同下的银行承兑汇票余额为 29,782,022.01 元，同时以银行承兑保证金 6,567,090.42 元提供共同担保。

3、浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司于 2014 年 2 月 18 日与中国工商银行股份有限公司永嘉支行签订编号为 2014 年永嘉（抵）字 0028 号的最高额抵押合同，以原值为 16,783,445.82 元的永嘉国用（2013）字第 03-00721 号的土地使用权（截至 2016 年 12 月 31 日净值为 15,710,410.46 元），为公司 2014 年 2 月 18 日至 2018 年 12 月 31 日的期间内，在 25,000,000.00 元最高额额度内对中国工商银行股份有限公司永嘉支行所产生的全部债务提供担保。截至 2016 年 12 月 31 日，公司在该抵押合同下的银行承兑汇票余额为 28,503,430.00 元，同时以银行承兑保证金 5,700,686.00 元提供共同担保。

- 4、截至 2016 年 12 月 31 日，温州红蜻蜓儿童用品有限公司以定期存单 1,890,000.00 元质押于中国工商银行股份有限公司永嘉县支行开立银行承兑汇票 6,282,149.00 元，同时由浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司、钱金波提供连带责任保证。
- 5、截至 2016 年 12 月 31 日，温州红蜻蜓儿童用品有限公司以银行承兑保证金 4,106,905.50 元为担保于中国工商银行股份有限公司永嘉县支行开立银行承兑汇票 13,689,685.00 元，同时由浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司、钱金波提供连带责任保证。
- 6、重庆红蜻蜓鞋业有限公司于 2015 年 4 月 24 日与中国银行股份有限公司重庆铜梁支行签订合同号为 2015 年渝中字银铜司高抵字 001 号的最高额抵押合同，以原值为 9,712,734.54 元的房屋建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日房产的净值为 7,184,316.62 元），原值为 2,445,157.83 元的房屋建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日房产的净值为 1,516,469.56 元），原值为 4,295,104.07 元的房屋建筑物的（截至 2016 年 12 月 31 日房产的净值为 2,719,198.88 元），原值为 2,887,077.68 元的房屋建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日房产的净值为 1,789,330.16 元），原值为 169,585.65 元的房屋建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日房产的净值为 104,056.89 元），原值为 247,354.15 元的房屋建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日房产的净值为 152,717.10 元），原值为 232,661.26 元的房屋建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日房产的净值为 143,676.56 元），原值为 219,991.06 元的房屋建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日房产的净值为 169,853.46 元），原值为 5,704,505.30 元的房屋建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日房产的净值为 4,403,933.86 元），原值为 10,694,533.10 元的房屋建筑物（截至 2016 年 12 月 31 日房产的净值为 8,256,283.98 元），原值为 893,267.00 元的土地所有权（截至 2016 年 12 月 31 日净值为 662,391.97 元），为公司在 40,000,000.00 元最高额额度内对中国银行股份有限公司重庆铜梁支行所产生的全部债务提供担保。截至 2016 年 12 月 31 日，公司在该抵押合同下的银行承兑汇票 260,000.00 元，同时以银行承兑保证金 260,000.00 元对上述票据提供共同担保，浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司对上述票据提供共同担保。
- 7、截至 2016 年 12 月 31 日，重庆红蜻蜓鞋业有限公司以银行承兑保证金 11,166,000.00 元为担保于宁波银行股份有限公司温州瓯海支行开立银行承兑汇票 37,220,000.00 元，同时由浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司提供连带责任保证。
- 8、截至 2016 年 12 月 31 日，红蜻蜓营销温州有限公司以银行承兑汇票保证金 5,409,000.00 元为担保于中国银行股份有限公司温州龙湾支行开立银行承兑汇票 18,030,000.00 元，同时浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司对上述票据提供连带责任担保。
- 9、截至 2016 年 12 月 31 日，红蜻蜓营销温州有限公司以银行承兑汇票保证金 4,152,166.87 元为担保于招商银行股份有限公司温州江滨支行开立银行承兑汇票 13,890,000.00 元，同时浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司对上述票据提供连带责任担保。

10、截至 2016 年 12 月 31 日，红蜻蜓营销温州有限公司以银行承兑汇票保证金 10,078,101.00 元为担保于中信银行股份有限公司温州支行开立银行承兑汇票 33,593,668.00 元，同时浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司对上述票据提供连带责任担保。

(二) 或有事项

2014 年 4 月 16 日，上海景林创业投资中心（有限合伙）（以下称“景林创投”）作为公司首次公开发行股票前 5%以上股东，向公司作出承诺，即：公开发售后于减持前 3 个交易日公告减持计划（以下称“《承诺函》”）。

2016 年 6 月 24 日，公司董事会发布《关于首次公开发行限售股上市流通公告》（公告编号：2016-043）称，包括景林创投在内的本次解除限售股股东共 15 名，本次限售股上市流通数量为 121,905,710 股；本次限售股上市流通日期为 2016 年 6 月 30 日；首次公开发行完成后，景林创投持有红蜻蜓股份股票的比例降低为 4.99%。

2016 年 7 月 4 日，景林创投通过大宗交易的方式将其持有的公司股份 20,400,000 股（占 4.99%）流通股全部予以出售。

因公司与景林创投就上述流通股减持事宜发生争议，且双方于 2016 年 12 月 19 日签订《仲裁协议》（以下称“《仲裁协议》”）并约定：凡因《承诺函》引起的或与之有关的任何争议，均应提交上海国际经济贸易仲裁委员会（以下称“上海贸仲”）进行仲裁。2016 年 12 月 19 日，公司向上海贸仲就《承诺函》相关争议申请仲裁。同日，上海贸仲受理该案（案号：FTZD2016066）。

经仲裁庭的调解及双方友好协商，景林创投同意向公司支付部分减持收益 8000 万元以达成和解，并于 2017 年 3 月 15 日与公司签订《和解协议》，协议约定：

1、景林创投分三期向公司支付减持收益，共计人民币 8,000 万元，其中：

（1）乙方于 2017 年 4 月 30 日前支付甲方人民币【3000】万元；

（2）乙方于 2018 年 4 月 30 日前支付甲方人民币【3000】万元；

（3）乙方于 2019 年 4 月 30 日前支付甲方人民币【2000】万元及共管账户设立后产生的全部利息。

2、本协议签订后 10 个工作日内，双方应向建设银行位于上海的分支机构申请设立共管账户，该共管账户以景林创投名义开具，按照银行要求的共管账户程序设立；景林创投同意在《裁决书》作出之日起 10 个工作日内，将约定的人民币 8,000 万元减持收益一次性支付至该共管账户。共管账户自设立起产生的利息归公司所有。如景林创投未能按期足额将 8,000 万元支付至共管账户，则公司有权按照《承诺函》及《仲裁协议》向景林创投主张全部减持收益。

3、景林创投应将共管账户内的资金按照约定的时间和金额向公司指定的账户支付，公司应配合共管账户进行支付。

4、因履行本协议所产生的仲裁费和公司的律师费 20 万元人民币由景林创投承担，景林创投应在《裁决书》作出之日起 10 个工作日内支付给公司，公司在收到上述费用后 10 个工作日内向乙方开具收据。

5、就本次仲裁事宜，公司将按照法律法规的规定进行公告。

6、双方于 2017 年 3 月 15 日将本协议提交上海贸仲。景林创投将本协议约定的 8,000 万元支付至上述共管账户后，双方就《承诺函》及《仲裁协议》再无其它争议。双方应共同请求仲裁庭按照本协议作出仲裁裁决并出具《裁决书》。

2017 年 4 月 19 日，上海贸仲作出仲裁裁决并出具《裁决书》，仲裁决议如下：

1、景林创投应向公司支付减持收益人民币 8,000 万元，并与裁决生效之日起 10 个工作日内将人民币 8,000 万元支付至双方依据《和解协议》以景林创投名义开立的银行共管账户，若景林创投未能按期足额将人民币 8,000 万元支付至共管账户，公司有权按照《承诺函》及《仲裁协议》向景林创投主张全部减持收益，前述共管账户内的资金分三期支付给申请人，被申请人应于 2017 年 4 月 30 日前支付人民币 3,000 万元，2018 年 4 月 30 日前支付人民币 3,000 万元，2019 年 4 月 30 日前支付人民币 2,000 万元及共管账户产生的全部利息；

2、被景林创投应在裁决生效之日起十个工作日内向红蜻蜓偿付其因本案支出的律师费人民币 20 万元；

3、本案仲裁费人民币 47.4150 万元，由景林创投全部承担，鉴于公司已全额预缴了仲裁费，景林创投应在本裁决生效之日起十个工作日内向公司支付人民币 47.4150 万元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项说明

无。

(二) 利润分配情况

根据公司 2017 年 4 月 19 日董事会第四届四次会议决议，以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 408,800,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元人民币(含税)，以上预案需提交公司 2016 年度股东大会审议。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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									
组合 1									
组合 2	520,986,532.53	100.00	27,589,114.29	5.30	493,397,418.24	100.00	30,090,053.27	5.16	553,463,356.19
组合合计	520,986,532.53	100.00	27,589,114.29	5.30	493,397,418.24	100.00	30,090,053.27	5.16	553,463,356.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	520,986,532.53	100.00	27,589,114.29		493,397,418.24	100.00	30,090,053.27		553,463,356.19

组合 2 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 (含 1 年)	509,815,036.69	25,490,751.84	5
1 至 2 年 (含 2 年)	9,150,854.48	915,085.45	10
2 至 3 年 (含 3 年)	1,395,607.26	558,242.90	40
3 年以上	625,034.10	625,034.10	100
合计	520,986,532.53	27,589,114.29	

确定该组合依据的说明：其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值的单项金额重大应收款项。

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-2,500,938.98 元；本期无收回或转回坏账准备。

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款情况

排名	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	119,885,614.09	23.01	5,994,280.70
第二名	77,236,728.90	14.83	3,861,836.45
第三名	60,388,214.78	11.59	3,019,410.74
第四名	41,108,839.90	7.89	2,055,442.00
第五名	25,303,340.64	4.86	1,265,167.03
合计	323,922,738.31	62.18	16,196,136.92

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

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

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		账面余额		坏账准备		
	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									
组合 1									
组合 2	37,256,390.42	100.00	3,018,084.75	8.10	61,454,815.84	100.00	4,396,233.29	7.15	57,058,582.55
组合合计	37,256,390.42	100.00	3,018,084.75	8.10	61,454,815.84	100.00	4,396,233.29	7.15	57,058,582.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	37,256,390.42	100.00	3,018,084.75		61,454,815.84	100.00	4,396,233.29		57,058,582.55

组合 2 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 (含 1 年)	34,761,505.55	1,738,075.31	5
1 至 2 年 (含 2 年)	174,332.80	17,433.27	10
2 至 3 年 (含 3 年)	1,763,293.16	705,317.26	40
3 年以上	557,258.91	557,258.91	100
合计	37,256,390.42	3,018,084.75	

确定该组合依据的说明：其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值的单项金额重大应收款项。

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-806,275.35 元；本期无收回或转回坏账准备。

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
个人备用金	1,405,600.36	2,652,301.06
保证金	2,053,350.00	3,479,271.56
往来款	32,288,757.74	55,055,892.20
代垫款	1,508,682.32	267,351.02
合计	37,256,390.42	61,454,815.84

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

排名	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
第一名	往来款	27,149,498.08	1 年以内	72.87	1,357,474.90
第二名	往来款	2,303,393.58	1 年以内	6.18	115,169.68
第三名	保证金	861,000.00	2 至 3 年	2.31	344,400.00
第四名	保证金	622,000.00	1 年以内	1.67	31,100.00
第五名	保证金	300,000.00	2 至 3 年	0.81	120,000.00
合计		31,235,891.66		83.84	1,968,144.58

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、 本期无转移其他应收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	160,326,257.72		160,326,257.72	161,126,257.72		161,126,257.72
合计	160,326,257.72		160,326,257.72	161,126,257.72		161,126,257.72

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
广东红蜻蜓鞋业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆红蜻蜓鞋业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
四川红蜻蜓鞋业有限公司	4,601,434.10			4,601,434.10		
湖南红蜻蜓贸易有限公司	7,838,579.38			7,838,579.38		
山西红蜻蜓销售有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
肇庆红蜻蜓实业有限公司	10,768,476.10			10,768,476.10		
广东尚品服饰实业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海红蜻蜓鞋业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州迪缇西贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉红蜻蜓鞋业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
温州红蜻蜓儿童用品有限公司	4,067,768.14			4,067,768.14		
上海红蜻蜓实业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙江红蜻蜓电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
甘肃博信尚品贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广州迪基妮斯贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广西柳州红蜻蜓贸易有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
贵州利合集成贸易有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
上海红蜻蜓服饰研发设计中心 (有限合伙)	4,950,000.00			4,950,000.00		
辽宁红蜻蜓贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

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
温州红蜻蜓贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海迪韦立贸易有限公司		4,200,000.00		4,200,000.00		
合计	161,126,257.72	4,200,000.00	5,000,000.00	160,326,257.72		

(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	1,191,884,403.33	862,107,624.81	1,233,883,494.31	870,922,801.22
其他业务	61,414,980.58	51,600,108.82	23,895,028.60	26,463,764.86
合计	1,253,299,383.91	913,707,733.63	1,257,778,522.91	897,386,566.08

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	10,899,147.63	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	200,000.00	
理财产品投资收益	27,751,807.28	2,444,315.07
合计	38,850,954.91	2,444,315.07

十五、 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	304,685.38	
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）	23,921,480.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,632,915.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,951,807.28	
所得税影响额	-13,805,832.38	
少数股东权益影响额		
合计	41,005,055.53	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系公司理财产品投资受到的收益金额及持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益。

(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	9.09	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.81	0.59	0.59

浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年四月十九日

证书编号:
No. of Certificate

310000062223

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005 04 22
年 月 日

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity Card No.

女
1978-11-28
立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
330104197811280720



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016年10月22日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日

证书编号:
No. of Certificate

310000061979

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九 年 六 月 二十七日
Date of Issuance

姓名	姚丽强
性别	男
出生日期	1982-03-31
工作单位	立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码	330702198203310011



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010 年 01 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

证书序号: NO 017359

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号 (转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



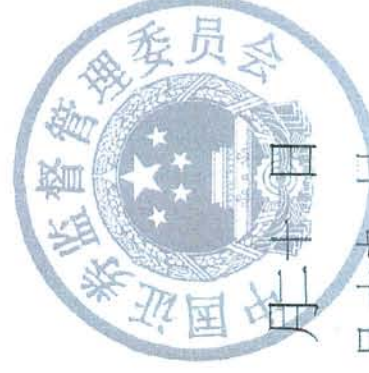
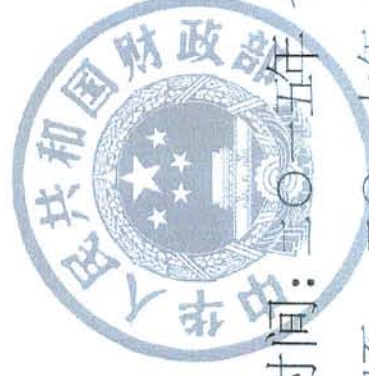
证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一五年七月十九日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊的普通合伙企业
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日