

朗姿股份有限公司

LANCY CO., LTD.

2014 年半年度报告

2014 年 08 月 22 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 06 月 30 日的公司总股本 200,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人申东日、主管会计工作负责人常静及会计机构负责人(会计主管人员)胡力荣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	22
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	95

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、朗姿股份	指	朗姿股份有限公司
朗姿服饰、北京朗姿	指	北京朗姿服饰有限公司，股份公司子公司
卓可服装、北京卓可	指	北京卓可服装有限公司，股份公司子公司
莱茵服装、北京莱茵	指	北京莱茵服装有限公司，为卓可服装的子公司、股份公司孙公司
韩国公司、莱茵韩国	指	莱茵服装韩国株式会社，英文名称为 Lime Garments Korea Co.,Ltd.，注册于韩国，股份公司子公司
香港公司、服装控股	指	服装控股有限公司，英文名称为 The Clothing Holdings Limited，注册地在香港，股份公司子公司
西藏哗叽、西藏公司	指	西藏哗叽服饰有限公司，股份公司子公司
保荐机构、平安证券	指	平安证券有限责任公司
律师、北京金杜、金杜	指	北京市金杜律师事务所
会计师、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
交易所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	朗姿股份	股票代码	002612
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	朗姿股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	朗姿股份		
公司的外文名称（如有）	LANCY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LANCY		
公司的法定代表人	申东日		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王建优	李伟
联系地址	北京市朝阳区大郊亭南街 3 号院 1 号楼（朗姿大厦）6 层	北京市朝阳区大郊亭南街 3 号院 1 号楼（朗姿大厦）6 层
电话	010-53518800-8179	010-53518800-8179
传真	010-59297211	010-59297211
电子信箱	wangjianyou@lancygroup.com	liwe_770823@lancygroup.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司办公地址及其邮政编码，在报告期发生变化。

公司注册地址	北京市顺义区马坡镇白马路 63 号
公司注册地址的邮政编码	101319
公司办公地址	北京市朝阳区大郊亭南街 3 号院 1 号楼（朗姿大厦）6 层
公司办公地址的邮政编码	100022
公司网址	www.lancygroup.com
公司电子信箱	zhengquan@lancygroup.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 07 月 03 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2014-025

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期内发生变化。

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司半年度报告备置地点	北京市朝阳区大郊亭南街 3 号院 1 号楼（朗姿大厦）6 层 证券投资部
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 07 月 03 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2014-025

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	617,553,858.77	684,154,842.40	-9.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	97,180,570.23	149,145,012.11	-34.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	52,196,588.62	145,480,108.34	-64.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,319,463.92	9,243,180.46	455.21%
基本每股收益（元/股）	0.49	0.75	-34.67%
稀释每股收益（元/股）	0.49	0.75	-34.67%
加权平均净资产收益率	4.08%	6.33%	-2.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,478,222,313.57	2,540,822,436.27	-2.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,312,457,606.73	2,334,661,177.78	-0.95%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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）	16,290,000.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	329,275.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,535,685.10	理财收益
减：所得税影响额	3,170,979.39	
合计	44,983,981.61	--

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

中华全国商业信息中心统计数据显示，2014年上半年全国百家重点大型零售企业零售额同比下降0.2%，增速较上年同期低10.9个百分点。其中，6月份全国百家重点大型零售企业零售额同比增长1.4%，增速较上年同期低10.1个百分点。服装类商品零售额同比增长1.2%，增速较上年同期放缓5.7个百分点，零售量同比下降1.8个百分点，增速较上年同期下降6.1个百分点。

上述数据表明，国内整体经济形势尚未好转，延伸至销售终端，有很大的影响。今年上半年，公司主营业务收入完成61755万元，同比下降9.73%；净利润完成9718万元，同比下降34.84%。这是公司自成立以来，首次出现收入与利润同时同比下降的状态。虽然市场及行业下行对公司有较大的影响，但公司上下始终围绕主业积极探索，不断创新，夯实基础，确保持续的核心竞争力，完善供应链系统、加强公司治理、保障产品质量、紧跟潮流打造完美时尚女性服饰，以满足不同消费者的个性化消费需求。

二、主营业务分析

公司的主营业务为品牌女装的设计、生产与销售，主攻高端女装市场，目标为“引领中国高端女装品牌，成为女装产业的领导者”。公司采用多品牌发展策略，目前公司品牌有“朗姿”、“莱茵”、“玛丽”以及在中国获得独家授权的“吉高特”、“FF”、“卓可”系列品牌。各品牌在品牌定位、设计风格、目标客户等方面相互补充，使公司得以更大限度地占领市场，分散了公司的经营风险。

（一）主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	617,553,858.77	684,154,842.40	-9.73%	
营业成本	234,231,679.48	259,368,584.88	-9.69%	
销售费用	187,714,174.27	151,969,605.59	23.52%	
管理费用	88,974,478.87	87,111,749.73	2.14%	
财务费用	-728,702.14	-20,224,954.68	-96.40%	公司闲置资金去年同期做的是定存，而今年是购买了理财产品
所得税费用	23,073,495.04	46,712,026.11	-50.60%	利润总额减少
研发投入	25,960,936.54	24,845,787.88	4.49%	
经营活动产生的现金流量净额	51,319,463.92	9,243,180.46	455.21%	由于采购支付的货款减少
投资活动产生的现金流量净额	91,650,522.38	-22,325,551.25	510.52%	部份理财产品到期
筹资活动产生的现金流量净额	-115,742,307.00	-110,000,000.00	5.22%	
现金及现金等价物净增加额	29,411,699.69	-123,296,693.13	123.85%	由于采购支付货款减少及部份理财产品到期

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

（二）公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

公司按照既定战略发展要求，围绕内部管理精细化整合、市场有效拓展、研发设计提升等方面进行，取得了很好的成效。随着公司研发设计、营销、供应链等管理模式的不断完善和创新，对公司内部管理要求不断提升。公司自2013年以来采取了有效措施，逐步规避粗放型管理带来的不利影响：通过SAP系统，梳理了各业务流程，集合了采购、通关、生产、物流、销售和财务的有机统一，形成以内部管理服务为核心的经营管理中心模式。同时，公司运行WMS系统，强化了物流与销售的紧密衔接，使销售终端管理、货品管理、VIP客户管理、店铺人员管理进行有机集合，形成品牌销售管理中心模式。今年上半年，全面上线并运行新POS系统，使终端销售和后台管理形成有机配合整体，职能更加清晰，管理更加统一有效，信息传递更加便捷通畅。

（三）公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、收入

2014年上半年，受市场环境影响，公司主业发展虽有波动但保持了稳定态势，实现营业总收入6.18亿元，同比下降9.73%。报告期内，公司继续加大研发投入，稳妥经营销售渠道，加强公司内部治理，继续加强市场品牌影响力。公司没有劳务收入。

（1）主营业务

分产品情况

单位：万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
上衣类	17,389.23	6,287.04	63.85%	352.57	-286.38	2.43%
裤类	3,792.36	1,322.17	65.14%	3,291.99	1,127.51	4.04%
裙类	25,873.72	9,037.06	65.07%	1,264.04	858.66	-1.70%
外套类	13,823.06	6,344.07	54.11%	-8,236.22	-3,019.86	-3.45%
其他	877.02	432.83	50.65%	-3,332.48	-1,193.62	-10.72%
总计	61,755.39	23,423.17	62.07%	-6,660.10	-2,513.69	-0.02%

2014年上半年，公司加大研发投入、适当拓展销售渠道，积极与市场进行沟通并做形象推广活动，使品牌知名度和美誉度得到提升。随着公司品牌知名度和影响力的不断扩大，公司设计、运行、管理能力不断提高，公司经营规模呈现小幅下降趋势，仍然保持了较高且相对稳定的毛利率水平。

主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
华北地区	23,853.85	-9.33%
东北地区	6,386.06	-17.09%
华东地区	17,579.36	-9.02%
中南地区	6,840.04	-6.76%
西南地区	3,227.54	3.68%
西北地区	3,868.54	-16.49%

总计	61,755.39	-9.73%
----	-----------	--------

注：(1) 华北地区,包括北京、天津、河北、山西和内蒙古；(2) 东北地区,包括辽宁、吉林和黑龙江；(3) 华东地区,包括山东、江苏、安徽、浙江、福建、上海和江西；(4) 中南地区,包括河南、湖北、湖南、广东、广西和海南；(5) 西南地区,包括四川、云南、贵州、西藏和重庆；(6) 西北地区, 包括宁夏、新疆、青海、陕西和甘肃。

2014年上半年,公司在不断优化现有渠道的基础上,积极稳妥拓展销售渠道,使销售终端在全国的覆盖范围保持相对稳定,同时通过提升终端形象增强消费者对公司品牌的认可度。

报告期末,公司销售终端达到562家,比年初减少11家,其中自营店307家,经销店255家。

	自营	经销	合计
朗姿	120	191	311
莱茵	68	41	109
卓可	50	10	60
玛丽	33	12	45
第五季	33	1	34
吉高特	3	-	3
合计	307	255	562

公司各品牌经营情况

单位: 万元

品牌类型	本期		上年同期	
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重
朗姿	37,670.94	61.00%	41,931.91	61.29%
莱茵	10,871.62	17.60%	10,996.15	16.07%
卓可	8,522.06	13.80%	11,176.27	16.34%
玛丽	4,122.77	6.68%	4,311.15	6.30%
吉高特	568.00	0.92%	-	-
总计	61,755.39	100.00%	68,415.48	100.00%

报告期内,朗姿品牌仍然在销售收入中占有很大比重,莱茵与卓可在销售收入中保持应有的份额,新增品牌玛丽发展良好。公司将会采取有力措施,加大销售力度和调整销售策略,促使其他品牌快速增长,缩小与朗姿之间的差距。

各销售模式收入情况(单位: 万元)

销售模式	本期		上年同期	
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重
自营模式	47,210.04	76.45%	52,639.92	76.94%
经销模式	14,545.35	23.55%	15,775.56	23.06%
总计	61,755.39	100.00%	68,415.48	100.00%

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	83,132,401.01
前五名客户合计销售金额占本期销售总额比例(%)	13.46%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占本期销售总额比例（%）
1	武汉天利阁服饰有限公司	19,810,363.08	3.21%
2	唯品会（珠海）电子商务有限公司	16,756,360.56	2.71%
3	金鹰国际商贸集团（中国）有限公司	16,350,123.69	2.65%
4	重庆强宝贸易发展有限公司	15,564,023.38	2.52%
5	北京翠微大厦股份有限公司	14,651,530.30	2.37%
	合计	83,132,401.01	13.46%

(2) 成本

单位：元

行业分类	本期		上年同期		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重（%）	金额	占营业成本比重（%）	
服装	234,231,679.48	100%	259,368,584.88	100%	-9.69%

产品分类

单位：元

产品分类	本期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
上衣	62,870,376.12	26.84%	65,734,215.06	25.34%	-4.36%
裤子	13,221,672.74	5.64%	1,946,592.59	0.75%	579.22%
裙子	90,370,606.83	38.58%	81,784,007.81	31.53%	10.50%
外套	63,440,665.14	27.08%	93,639,220.46	36.10%	-32.25%
其他	4,328,358.65	1.85%	16,264,548.96	6.27%	-73.39%
总计	234,231,679.48	100.00%	259,368,584.88	100.00%	-9.69%

说明：成本的减少主要是由于与销售量减少伴随而来的采购成本、加工成本等各项支出减少所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	32,116,992.86
前五名供应商合计采购金额占本期采购总额比例（%）	21.65%

公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占本期采购总额比例（%）
1	DAEHYUN CO.,LTD	12,783,176.47	8.62%
2	北京丛林佳镁服装服饰有限公司	5,704,958.62	3.85%
3	北京维雨琪服装制造中心	4,718,326.96	3.18%

4	北京黑石日辉服装有限公司	4,459,365.72	3.01%
5	苏州娜崙纺织有限公司	4,451,165.09	3.00%
合计		32,116,992.86	21.65%

(3) 费用

单位：万元

项目	本期	上年同期	比上年增减	2012年同期
销售费用	18,771.42	15,196.96	3,574.46	11,095.87
管理费用	8,897.45	8,711.17	186.28	7,140.78
财务费用	-72.87	-2,022.50	1,949.63	-2,381.87
所得税	2,307.35	4,671.20	-2,363.85	2,908.25
合计	29,903.35	26,556.83	3,346.52	18,763.03

销售费用增长23.52%，主要为营销管理人员人力成本、商场费用增加致相关费用增长。

财务费用下降96.40%，主要是因为本期暂未使用的募集资金购买理财产品计入投资收益所致。

所得税下降50.60%，主要是因为利润总额减少。

(4) 研发支出

单位：万元

项目	本期	上年同期	比上年增减	2012年同期
研发投入	2,596.09	2,484.58	111.51	2305.34
主营业务收入	61,755.39	68,415.48	-6,660.09	54,640.68
占主营业务收入比例	4.20%	3.63%	0.57%	4.22%

5、现金流

单位：元

项目	本期	上年同期	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	678,739,595.38	692,992,925.73	-2.06%
经营活动现金流出小计	627,420,131.46	683,749,745.27	-8.24%
经营活动产生的现金流量净额	51,319,463.92	9,243,180.46	455.21%
投资活动现金流入小计	1,101,155,876.38	194,549,693.50	466.00%
投资活动现金流出小计	1,009,505,354.00	216,875,244.75	365.48%
投资活动产生的现金流量净额	91,650,522.38	-22,325,551.25	510.52%
筹资活动现金流入小计			
筹资活动现金流出小计	115,742,307.00	110,000,000.00	5.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-115,742,307.00	-110,000,000.00	5.22%
现金及现金等价物净增加额	29,411,699.69	-123,296,693.13	123.85%

1、经营活动产生的现金流量净额同比增长455.21%，主要是购买商品支付的现金减少所致；

- 2、投资活动现金流入同比增长466.00%，主要是理财到期收回同比增长；
3、投资活动现金流出同比增长365.48%，主要是闲置资金购买理财产品同比增长。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同期 增减
分行业						
服装	617,553,858.77	234,231,679.48	62.07%	-9.73%	-9.69%	-0.02%
分产品						
上衣	173,892,325.46	62,870,376.12	63.85%	2.07%	-4.36%	2.43%
裤子	37,923,639.57	13,221,672.74	65.14%	657.91%	579.22%	4.04%
裙子	258,737,223.86	90,370,606.83	65.07%	5.14%	10.50%	-1.70%
外套	138,230,631.25	63,440,665.14	54.11%	-37.34%	-32.25%	-3.45%
其他	8,770,038.62	4,328,358.65	50.65%	-79.17%	-73.39%	-10.72%
分地区						
华北地区	238,538,457.37	105,131,401.60	55.93%	-9.33%	5.75%	-6.29%
东北地区	63,860,570.75	21,806,996.79	65.85%	-17.09%	-24.76%	3.48%
华东地区	175,793,571.82	61,987,237.19	64.74%	-9.02%	-14.33%	2.18%
中南地区	68,400,362.47	21,719,101.67	68.25%	-6.76%	-23.99%	7.20%
西南地区	32,275,429.66	12,070,791.42	62.60%	3.68%	-19.72%	10.90%
西北地区	38,685,466.69	11,516,150.82	70.23%	-16.49%	-23.28%	2.63%

四、核心竞争力分析

领先的产品设计水平、良好的渠道运营能力以及强大的品牌运营复制能力是高端女装品牌的三大核心竞争力。

1、强大的设计研发能力。公司始终坚持产品自主设计与开发，报告期内公司用于产品设计研发的投入达到2596万元。公司拥有一支高素质、国际化的设计研发队伍，报告期末共拥有研发设计人员200多人，在北京、韩国分别设立了研发设计中心。公司设计师具备敏锐的时尚捕捉能力，经常参加国际流行前沿的时装发布会、知名时装走秀活动，并对国际流行元素保持紧密跟踪，及时反馈市场信息，确保市场需求与公司产品保持紧密衔接。

2、拥有覆盖全国的高端销售终端网络。公司在报告期末共有562家高端销售终端，选址均位于国内大型高端商场。公司采取以自营和经销相结合的经营方式，经过多年的发展，已经建立了6个品牌互为支撑、资源共享的营销网络体系，多年来与国内主要的高档商场、百货集团形成了良好的合作关系。公司设计的时装受到越来越多消费者的喜爱，由此培养了一个忠诚、稳定、庞大的客户群，目前拥有VIP客户已达5万人。

3、强大的多品牌推广和高端销售终端复制能力。公司采用多品牌运作策略，具有很强的品牌和终端店面复制能力。公司“朗姿”品牌的成功为“莱茵”、“卓可”、“玛丽”、“吉高特”、“FF”的运作和拓展奠定了很好的基础，各子品牌健康培育发展，体现了公司良好的多品牌推广和高端终端店面的复制能力。

五、投资状况分析

1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
韩亚银行	无	否	保本保收益型	20,400	2013年12月25日	2014年12月26日	到期一次性支付			1,305.6	647.43
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	6,770	2014年06月30日	2014年09月29日	到期一次性支付			95.83	1.05
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	5,550	2014年06月27日	2014年09月26日	到期一次性支付			78.56	3.45
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	51,278	2014年06月26日	2014年09月25日	到期一次性支付			725.87	39.88
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	730	2014年06月26日	2014年08月25日	到期一次性支付			5.6	0.47
交通银行(东单)	无	否	保本保收益型	700	2014年06月30日	2014年07月31日	到期一次性支付			3.39	0.11
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	43,380	2013年12月25日	2014年06月25日	到期一次性支付	43,380		1,359.72	1,308.29
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	6,570	2013年12月26日	2014年06月26日	到期一次性支付	6,570		205.93	200.28
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	13,150	2014年03月27日	2014年06月25日	到期一次性支付	13,150		174.24	174.24
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	2,200	2014年05月28日	2014年06月25日	到期一次性支付	2,200		9.24	9.24
厦门国际	无	否	保本保收益型	10,000	2014年	2014年	到期一次	10,000		88.33	88.33

银行					03月28日	05月27日	性支付				
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	1,000	2014年04月29日	2014年05月27日	到期一次性支付	1,000		4.12	4.12
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	1,770	2014年03月28日	2014年04月28日	到期一次性支付	1,770		8.08	8.08
友利银行	无	否	保本保收益型	10,000	2013年12月25日	2014年03月25日	到期一次性支付	10,000		180	166
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	15,100	2014年02月28日	2014年03月31日	到期一次性支付	15,100		65.69	65.69
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	15,100	2014年01月27日	2014年02月27日	到期一次性支付	15,100		74.12	74.12
韩亚银行	无	否	保本保收益型	16,200	2013年12月25日	2014年01月27日	到期一次性支付	16,200		106.92	84.24
交通银行(东单)	无	否	保本保收益型	15,000	2014年06月30日	2014年07月31日	到期一次性支付			72.62	2.34
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	10,000	2014年05月28日	2014年06月25日	到期一次性支付	10,000		42	42
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	15,000	2014年04月29日	2014年05月27日	到期一次性支付	15,000		61.83	61.83
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	5,000	2014年04月28日	2014年05月13日	到期一次性支付	5,000		7.29	7.29
交通银行	无	否	保本保收益型	10,000	2014年03月28日	2014年04月28日	到期一次性支付	10,000		46.71	46.71
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	7,000	2014年02月28日	2014年03月31日	到期一次性支付	7,000		30.45	30.45
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	3,000	2014年03月06日	2014年04月05日	到期一次性支付	3,000		6.78	6.78

					日	日					
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	5,000	2014年02月20日	2014年03月23日	到期一次性支付	5,000		11.33	11.33
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	6,000	2014年01月27日	2014年02月27日	到期一次性支付	6,000		29.45	29.45
韩亚银行	无	否	保本保收益型	6,000	2013年12月25日	2014年01月27日	到期一次性支付	6,000		39.6	31.2
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	5,000	2013年12月26日	2014年01月13日	到期一次性支付	5,000		13.75	9.17
合计				306,898	--	--	--	206,470		4,853.05	3,153.57
委托理财资金来源					朗姿股份有限公司及子公司北京朗姿服饰有限公司使用闲置募集资金及闲置自有资金进行购买银行保本保收益理财产品。						
逾期未收回的本金和收益累计金额					0						
涉诉情况（如适用）					无						
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）					2013年03月13日						
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）					2013年04月08日						

2、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	165,755.91
报告期投入募集资金总额	2,458.52
已累计投入募集资金总额	24,253.26
募集资金总体使用情况说明	
报告期内公司严格按照有关规定使用募集资金。其中信息系统提升建设项目支出 1,084.97 万元，营销网络建设项目支出 1,343.62 万元，设计展示中心建设项目支出 29.93 万元。	

（2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变
---------------	------------	------------	------------	----------	---------------	--------------	--------------	-----------	----------	--------------

	部分变 更)					(2)/(1)	期			化
承诺投资项目										
营销网络建设项目	否	58,753.52		1,343.62	15,159.87	25.80%			是	否
信息系统提升建设目	否	5,516.62		1,084.97	3,626.02	65.73%			是	否
北京生产基地改扩建 建设项目	否	13,971.76	13,971.76	0	0	0.00%			否	否
设计展示中心建设项 目	否	6,857.92		29.93	5,467.37	79.72%			是	否
承诺投资项目小计	--	85,099.82	13,971.76	2,458.52	24,253.26	--	--		--	--
超募资金投向										
新设子公司建设	否	3,000		0	3,000	100.00%		9,154.15	是	否
建设公司办公楼项目	否	9,805.95		0	8,332.11	84.97%			否	否
购买土地	否	7,168.11		0	7,168.11	100.00%			否	否
补充流动资金（如有）	--	48,000		9,000	48,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	67,974.06		9,000	66,500.22	--	--	9,154.15	--	--
合计	--	153,073.88	13,971.76	11,458.52	90,753.48	--	--	9,154.15	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 （分具体项目）	<p>公司募投项目之一生产基地改扩建项目尚未使用募集资金投入。本项目计划在公司现有生产厂址进行技改扩建，利用部分原有工艺设备，购置先进成熟的工艺设备及公用工程设施，形成年产 60 万件/套（即新增 50 万件/套）的品牌服装生产能力。但是，公司为加快生产能力提升，及时满足市场销售需求，在不影响工厂正常生产的前提下，公司在顺义区裕华路空港段 24 号地块（京顺国用（2010 出字）第 00132 号）上进行新工厂建设。新工厂建设使用面积 14,000 米²；生产管理人员 400 名；年生产能力 20 万件/套；累计投入 3,445 万元。新工厂于 2012 年 4 月 20 日正式投入生产。由于新工厂与募投项目地址不一致，实施方式也有所区别，公司未变更募投项目进行建设，完全以自有资金进行开展。因此，公司生产能力得到很大提升，但生产基地改扩建项目建设未有实际进展。2013 年 7 月 29 日，朗姿股份有限公司取得北京市工业国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书（京国土顺【2013】176 号），2013 年 12 月 23 日，朗姿股份有限公司取得国有土地使用证（京顺国用【2013 出】第 00172 号）。该土地位于北京市顺义区马坡镇荆卷村西。土地使用权面积 76,654.4 平方米；该土地用途为工业用地，使用权类型为出让，出让年限为 50 年，终止日期为 2063 年 11 月 14 日。朗姿股份有限公司第一届董事会第二十七次会议于 2013 年 8 月 16 日召开，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，将生产基地建设项目实施地点变更为上述土地地址，进行投资建设。目前在进行规划报批手续。</p>									
项目可行性发生重大 变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途 及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2012 年，公司使用超募资金永久补充流动资金 15,000 万元，使用超募资金 3,000 万元新设山南玛丽公司（2013 年更名为“西藏哗叽服饰有限公司”）进行新品牌建设，使用超募资金 8,332.11 万元进行公司办公楼建设。2013 年，公司使用超募资金永久补充流动资金 24,000 万元，使用超募资金 7,168.11 元购买土地、缴纳土地相关费用。2014 年，公司使用超募资金永久补充流动资金 9,000 万元。</p>									

募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	朗姿股份有限公司第一届董事会第二十七次会议于 2013 年 8 月 16 日召开，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，变更生产基地建设项目实施地点。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	朗姿股份有限公司第一届董事会第二十七次会议于 2013 年 8 月 16 日召开，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，变更生产基地建设项目实施方式。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	截至 2011 年 12 月 31 日止，朗姿股份以自筹资金预先投入募集资金投资项目，实际投资额为人民币 11,904,086.75 元，其中：营销网络建设项目投入金额为 5,958,700.00 元；信息系统提升建设项目投入金额为 5,945,386.75 元。以上自筹资金预先投入募投项目情况已经京都天华会计师事务所有限公司出具的京都天华专字（2012）第 0001 号《关于朗姿股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》审验确认。（2012 年 1 月 8 日召开的朗姿股份第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同时独立董事发表意见同意上述事项。）
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	除经批准将使用部分闲置募集资金投资理财理财产品外，尚未使用的募集资金将按照募投项目计划进行实施，专户进行管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
生产基地建设项目	北京生产基地改扩建项目	13,971.76	0	0	0.00%		0	否	否
合计	--	13,971.76	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2013 年 7 月 29 日，朗姿股份有限公司取得北京市工业国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书（京国土顺【2013】176 号），2013 年 12 月 23 日，朗姿股份有限公司取得国有土地使用证（京顺国用【2013 出】第 00172 号）。该土地位于北京市顺义区马						

	坡镇荆卷村西。土地使用权面积 76,654.4 平方米；该土地用途为工业用地，使用权类型为出让，出让年限为 50 年。朗姿股份有限公司第一届董事会第二十七次会议于 2013 年 8 月 16 日召开，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，将生产基地建设项目实施地点变更为上述土地地址，进行投资建设。目前在进行规划报批手续。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	该项目尚未开工建设。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	变更后项目可行性未发生重大变化。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
募集资金使用与存放专项报告	2014 年 08 月 22 日	2014-031 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京朗姿服饰有限公司	子公司	服装	服装、服饰	1000 万元	1,141,517,525.93	38,355,102.75	232,854,415.31	26,437,744.53	19,807,196.92
北京卓可服装有限公司	子公司	服装	服装、服饰	500 万元	263,809,168.59	22,580,229.56	66,010,288.07	12,299,165.48	10,348,257.20
北京莱茵服装有限公司	子公司	服装	服装、服饰	1000 万元	318,646,355.13	26,615,162.79	162,939,036.62	2,888,749.85	2,797,501.83
服装控股有限公司	子公司	贸易	贸易	50 万港元	128,633,742.43	90,518,604.56	0.00	10,427,367.95	9,905,232.11
莱茵服装(韩国)株式会社	子公司	服装	服装、服饰	190 万美元	12,672,188.42	9,948,943.03	11,509,641.78	210,021.29	210,021.29
西藏哗叽服饰有限公司	子公司	服装	服装、服饰	3000 万元	886,305,406.02	143,185,407.8	258,863,832.57	91,917,492.98	91,541,519.64

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-60.00%	至	-30.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	8462	至	14,809

2013年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	21,157
业绩变动的原因说明	经济环境及零售市场的不景气，消费者对产品的个性化需求增强，国内外产品性价比信息畅通等综合因素使公司利润有所下降。

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

以2013年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利6元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。2014年5月9日召开的2013年年度股东大会审议通过，2014年6月5日利润分配完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	200,000,000
现金分红总额（元）（含税）	80,000,000.00
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>2014年8月20日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于2014年中期利润分配方案的议案》。</p> <p>2014年1-6月，母公司扣除提取法定盈余公积金后的未分配利润为81,739,593.79元，加上年末未分配利润189,225,956.34元，扣除2013年度现金分红120,000,000.00元后，母公司2014年上半年末可供股东分配的利润为150,965,550.13元。</p> <p>2014年中期利润分配预案：以2014年6月30日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利4元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。公司剩余未分配利润结转至下一期间。</p>	

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 02 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构	银河证券、环球银证、歌萨尔金、华泰柏瑞、民族证券、国投瑞银、银华基金、富国基金、中意人寿、睿盟投资、中能恒业、路博迈投资。	经济环境、行业发展态势及展望进行交流,并对公司有何影响。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照中国证监会规定及《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管控制度，完善信息披露管理流程，积极开展投资者关系工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。公司治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、重大合同及其履行情况

1、租赁事项情况

2013年3月13日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于租用公司控股股东物业的议案》，关联董事申东日、申今花回避表决。公司租用控股股东物业作为公司办公楼，已于2014年6月30日实施完毕。

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

2、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
朗姿股份有限公司	万科企业有限公司	2011年01月28日	29,476.84	--	--	--	--	29,476.84	否	-	执行完毕

3、其他重大交易

公司向万科企业购置办公大楼合同履行顺利，2013年底，根据约定该物业已交给公司。公司于2014年6月底完成整体搬迁，目前已入住。

五、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	申东日、申今花、申炳云	<p>一、避免同业竞争承诺公司实际控制人申东日先生、申今花女士，股东申炳云先生承诺：本人目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对朗姿股份构成竞争的业务或活动；本人将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对朗姿股份构成竞争的业务及活动，或拥有与朗姿股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员，也不会协助、促使、代表任何第三方或为任何第三方的利益而以任何方式直接或间接从事或参与任何在商业上对发行人构成竞争的业务及活动；在本人作为持有朗姿股份 5%以上股份的股东期间，以及在担任朗姿股份董事、监事或高级管理人员期间及辞去上述职务后二十四个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担违反上述承诺而给朗姿股份造成的全部损失；本人因违反上述承诺所取得全部利益归朗姿股份所有。</p> <p>二、减少和规范关联交易的承诺：公司控股股东、实际控制人申东日先生、申今花女士，股东申炳云先生承诺：本人目前不存在除公司及其控股子公司以外的直接或间接控制的企业及其他组织，以后如果本人拥有了该等企业及其他组织，本人承诺本人和本人直接或间接控制的企业及其他组织（除公司及其控股子公司以外），将尽量减少与公司之间发生关联交易；不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等任何方式侵占公司资金或挪用、侵占公司资产或其他资源；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行；对于与公司及其控股子公司之间有必要进行的交易行为，均将严格遵守公平合理及市场化原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行；本人与公司所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程、股东大会议事规则、关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务；不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易损害公司及公司其他股东合法权益的，本人及本人控制的单位自愿承担由此对公司造成的一切损失。本人将促使并保证本人关系密切的家庭成员、本人担任董事、高级管理人员的企业及其他组织（除公司及其控股子公司以外）同样遵守上述承诺，如有违反，本人自愿承担由此对公司造成的一切损失。关于股份锁定的承诺：公司控股股东、实际控制人申东日先生、申今花女士，股东申炳云先生承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>三、公司控股股东、实际控制人申东日先生、申今花女士承诺：任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之</p>	2011 年 01 月 20 日	长期有效	履行良好

		二十五：在离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。			
承诺是否及时履行	是				

六、聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2014 年半年度财务报告未经审计。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	141,923,100	70.96%						141,923,100	70.96%
3、其他内资持股	141,923,100	70.96%						141,923,100	70.96%
境内自然人持股	141,923,100	70.96%						141,923,100	70.96%
二、无限售条件股份	58,076,900	29.04%						58,076,900	29.04%
1、人民币普通股	58,076,900	29.04%						58,076,900	29.04%
三、股份总数	200,000,000	100.00%						200,000,000	100.00%

根据中国证券监督管理委员会北京证监局《关于进一步做好上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行工作的通知》（京证监发〔2014〕35号）文件精神，对公司及实际控制人、控股股东及关联方的公开承诺履行情况进行了自查。

公司及时披露了2013年度及2014年上半年承诺履行情况（公告编号2014-002、2014-024）。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,689		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
申东日	境内自然人	55.45%	110,907,750		110,907,750		质押	12,240,000
申今花	境内自然人	8.24%	16,476,900		16,476,900			
申炳云	境内自然人	7.27%	14,538,450		14,538,450			
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-019L-CT001 深	境内非国有法人	0.76%	1,510,000			1,510,000		
全国社保基金一一四组合	境内非国有法人	0.50%	1,009,071			1,009,071		

泰康人寿保险股份有限公司—投连—优选成长	境内非国有法人	0.48%	950,000			950,000		
苏州德睿亨风创业投资有限公司	境内非国有法人	0.29%	576,900			576,900		
中国工商银行股份有限公司—新华行业周期轮换股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.20%	408,105			408,105		
江阴雨田投资发展有限公司	境内非国有法人	0.20%	400,000			400,000		
李祥会	境内自然人	0.19%	379,006			379,006		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	苏州德睿亨风创业投资有限公司为公司首次公开发行股票并上市的发起人之一，其禁售期从 2011 年 8 月 30 日起至 2012 年 8 月 29 止。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	申东日为公司董事长，申今花为公司董事、总经理，申炳云为申东日和申今花之父。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-019L-CT001 深	1,510,000	人民币普通股	1,510,000					
全国社保基金一一四组合	1,009,071	人民币普通股	1,009,071					
泰康人寿保险股份有限公司—投连—优选成长	950,000	人民币普通股	950,000					
苏州德睿亨风创业投资有限公司	576,900	人民币普通股	576,900					
中国工商银行股份有限公司—新华行业周期轮换股票型证券投资基金	408,105	人民币普通股	408,105					
江阴雨田投资发展有限公司	400,000	人民币普通股	400,000					
李祥会	379,006	人民币普通股	379,006					
李维曦	366,921	人民币普通股	366,921					
熊士江	219,900	人民币普通股	219,900					
刘威	207,200	人民币普通股	207,200					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，不存在公司已知的关联关系，亦不存在公司已知的一致行动人关系。							

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期内，控股股东和实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：朗姿股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	149,720,716.88	120,309,017.19
应收票据	6,300,000.00	
应收账款	126,558,979.06	115,491,855.54
预付款项	82,567,361.61	57,329,303.83
应收利息	7,197,809.27	1,318,000.55
应收股利		
其他应收款	15,126,406.51	17,773,891.46
买入返售金融资产		
存货	522,313,397.39	581,163,061.37
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,026,191,317.14	1,112,743,963.87
流动资产合计	1,935,975,987.86	2,006,129,093.81
非流动资产：		
固定资产	55,689,906.01	58,752,706.93
在建工程	315,555,559.02	308,307,813.09
工程物资		
无形资产	137,992,967.34	139,109,951.61
长期待摊费用	5,830,158.97	8,560,280.63
递延所得税资产	27,177,734.37	19,962,590.20

其他非流动资产		
非流动资产合计	542,246,325.71	534,693,342.46
资产总计	2,478,222,313.57	2,540,822,436.27
流动负债：		
短期借款		
应付账款	78,457,109.49	114,529,846.95
预收款项	20,977,927.71	26,603,553.28
应付职工薪酬	412,437.60	759,435.73
应交税费	23,790,619.98	24,140,297.24
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,326,526.13	25,715,424.59
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	11,800,085.93	14,412,700.70
流动负债合计	165,764,706.84	206,161,258.49
非流动负债：		
长期借款		
预计负债		
非流动负债合计		
负债合计	165,764,706.84	206,161,258.49
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	1,651,749,452.43	1,651,749,452.43
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	54,358,439.59	54,358,439.59
一般风险准备		
未分配利润	405,391,518.69	428,210,948.46
外币报表折算差额	958,196.02	342,337.30
归属于母公司所有者权益合计	2,312,457,606.73	2,334,661,177.78
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,312,457,606.73	2,334,661,177.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,478,222,313.57	2,540,822,436.27

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

2、母公司资产负债表

编制单位：朗姿股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	65,413,408.28	20,937,764.72
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	40,206,269.43	30,149,528.29
预付款项	21,099,115.75	3,183,801.48
应收利息	7,197,809.27	1,234,000.55
应收股利	342,992,414.69	248,028,414.69
其他应收款	235,093,547.03	283,764,542.96
存货	7,244,541.22	4,471,571.34
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,011,271,786.86	1,028,508,977.90
流动资产合计	1,730,518,892.53	1,620,278,601.93
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	72,994,591.35	72,994,591.35
投资性房地产		
固定资产	38,207,844.84	40,478,023.97
在建工程	315,555,559.02	308,307,813.09
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	137,870,316.91	139,049,359.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,904,041.14	7,363,593.67
递延所得税资产	692,122.40	557,695.20

其他非流动资产		
非流动资产合计	570,224,475.66	568,751,076.86
资产总计	2,300,743,368.19	2,189,029,678.79
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	152,662,748.62	67,751,424.45
预收款项		1,280,142.44
应付职工薪酬		
应交税费	7,703,001.44	2,817,552.39
应付利息		
应付股利		
其他应付款	65,040,278.54	3,582,813.71
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	225,406,028.60	75,431,932.99
非流动负债：		
长期借款		
非流动负债合计		
负债合计	225,406,028.60	75,431,932.99
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	1,670,013,349.87	1,670,013,349.87
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	54,358,439.59	54,358,439.59
一般风险准备		
未分配利润	150,965,550.13	189,225,956.34
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,075,337,339.59	2,113,597,745.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,300,743,368.19	2,189,029,678.79

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

3、合并利润表

编制单位：朗姿股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	617,553,858.77	684,154,842.40
其中：营业收入	617,553,858.77	684,154,842.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	545,454,754.50	492,858,181.57
其中：营业成本	234,231,679.48	259,368,584.88
利息支出		
营业税金及附加	7,680,923.01	6,990,088.89
销售费用	187,714,174.27	151,969,605.59
管理费用	88,974,478.87	87,111,749.73
财务费用	-728,702.14	-20,224,954.68
资产减值损失	27,582,201.01	7,643,107.16
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）	31,535,685.10	1,958,833.34
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）	103,634,789.37	193,255,494.17
加：营业外收入	16,639,975.90	2,845,057.82
减：营业外支出	20,700.00	243,513.77
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	120,254,065.27	195,857,038.22
减：所得税费用	23,073,495.04	46,712,026.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,180,570.23	149,145,012.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	97,180,570.23	149,145,012.11
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.49	0.75
（二）稀释每股收益	0.49	0.75

七、其他综合收益	615,858.72	-658,997.13
八、综合收益总额	97,796,428.95	148,486,014.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	97,796,428.95	148,486,014.98
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

4、母公司利润表

编制单位：朗姿股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	190,150,479.44	65,274,585.63
减：营业成本	86,991,654.77	23,868,149.53
营业税金及附加	1,402,031.61	617,023.19
销售费用	70,164,195.92	22,302,926.85
管理费用	73,688,958.12	33,666,790.03
财务费用	-220,736.42	-18,558,003.29
资产减值损失	537,708.81	591,314.76
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）	124,123,678.46	76,636,444.44
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）	81,710,345.09	79,422,829.00
加：营业外收入	46,748.70	51,259.20
减：营业外支出	17,500.00	76,361.56
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,739,593.79	79,397,726.64
减：所得税费用	0.00	1,009,220.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,739,593.79	78,388,506.13
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	81,739,593.79	78,388,506.13

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

5、合并现金流量表

编制单位：朗姿股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	661,494,332.43	683,021,726.84
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	17,245,262.95	9,971,198.89
经营活动现金流入小计	678,739,595.38	692,992,925.73
购买商品、接受劳务支付的现金	218,224,613.77	306,082,083.14
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	163,213,638.10	144,367,074.94
支付的各项税费	128,565,421.61	138,248,433.91
支付其他与经营活动有关的现金	117,416,457.98	95,052,153.28
经营活动现金流出小计	627,420,131.46	683,749,745.27
经营活动产生的现金流量净额	51,319,463.92	9,243,180.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		

净额		
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	1,101,155,876.38	194,549,693.50
投资活动现金流入小计	1,101,155,876.38	194,549,693.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,225,354.00	10,875,244.75
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,004,280,000.00	206,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,009,505,354.00	216,875,244.75
投资活动产生的现金流量净额	91,650,522.38	-22,325,551.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
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	115,742,307.00	110,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	115,742,307.00	110,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-115,742,307.00	-110,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,184,020.39	-214,322.34
五、现金及现金等价物净增加额	29,411,699.69	-123,296,693.13
加：期初现金及现金等价物余额	120,309,017.19	208,321,857.58
六、期末现金及现金等价物余额	149,720,716.88	85,025,164.45

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

6、母公司现金流量表

编制单位：朗姿股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	195,720,648.95	57,914,866.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	95,374,395.03	42,040,182.58
经营活动现金流入小计	291,095,043.98	99,955,049.30
购买商品、接受劳务支付的现金	5,084,536.79	
支付给职工以及为职工支付的现金	50,958,859.39	25,365,509.19
支付的各项税费	22,380,191.09	5,739,303.37
支付其他与经营活动有关的现金	83,105,954.75	72,434,536.31
经营活动现金流出小计	161,529,542.02	103,539,348.87
经营活动产生的现金流量净额	129,565,501.96	-3,584,299.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,038,695,869.74	194,549,693.50
投资活动现金流入小计	1,038,695,869.74	194,549,693.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,763,421.14	8,367,052.00
投资支付的现金		
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	1,004,280,000.00	160,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,008,043,421.14	168,367,052.00
投资活动产生的现金流量净额	30,652,448.60	26,182,641.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
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	115,742,307.00	110,000,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	115,742,307.00	110,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-115,742,307.00	-110,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	44,475,643.56	-87,401,658.07
加：期初现金及现金等价物余额	20,937,764.72	114,075,464.37
六、期末现金及现金等价物余额	65,413,408.28	26,673,806.30

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

7、合并所有者权益变动表

编制单位：朗姿股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,651,749,452.43			54,358,439.59		428,210,948.46	342,337.30		2,334,661,177.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00	1,651,749,452.43			54,358,439.59		428,210,948.46	342,337.30		2,334,661,177.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-22,819,429.77	615,858.72		-22,203,571.05
（一）净利润							97,180,570.23			97,180,570.23
（二）其他综合收益								615,858.72		615,858.72
上述（一）和（二）小计							97,180,570.23	615,858.72		97,796,428.95
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配							-120,000,000.00			-120,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-120,000,000.00			-120,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,651,749,452.43			54,358,439.59		405,391,518.69	958,196.02		2,312,457,606.73

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,651,749,452.43			30,170,430.74		398,661,700.64	284,057.48		2,280,865,641.29
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00	1,651,749,452.43			30,170,430.74		398,661,700.64	284,057.48		2,280,865,641.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					24,188,008.85		29,549,247.82	58,279.82		53,795,536.49
（一）净利润							233,737,256.67			233,737,256.67
（二）其他综合收益								58,279.82		58,279.82
上述（一）和（二）小计							233,737,256.67	58,279.82		233,795,536.49
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					24,188,008.85		-204,188,008.85			-180,000,000.00

1. 提取盈余公积					24,188,008.85		-24,188,008.85			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-180,000,000.00			-180,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,651,749,452.43			54,358,439.59		428,210,948.46	342,337.30		2,334,661,177.78

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：朗姿股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,670,013,349.87			54,358,439.59		189,225,956.34	2,113,597,745.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	200,000,000.00	1,670,013,349.87			54,358,439.59		189,225,956.34	2,113,597,745.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-38,260,406.21	-38,260,406.21
（一）净利润							81,739,593.79	81,739,593.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							81,739,593.79	81,739,593.79
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-120,000,000.00	-120,000,000.00
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-120,000,000.00	-120,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,670,013,349.87			54,358,439.59		150,965,550.13	2,075,337,339.59

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,670,013,349.87			30,170,430.74		151,533,876.69	2,051,717,657.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	200,000,000.00	1,670,013,349.87			30,170,430.74		151,533,876.69	2,051,717,657.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					24,188,008.85		37,692,079.65	61,880,088.50
（一）净利润							241,880,088.50	241,880,088.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							241,880,088.50	241,880,088.50
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					24,188,008.85		-204,188,008.85	-180,000,000.00
1. 提取盈余公积					24,188,008.85		-24,188,008.85	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-180,000,000.00	-180,000,000.00

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,670,013,349.87			54,358,439.59		189,225,956.34	2,113,597,745.80

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

三、公司基本情况

朗姿股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2010年8月以发起方式成立的股份有限公司，股东为申东日、申今花、申炳云、苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）、天津架桥富凯股权投资基金合伙企业（有限合伙）、苏州德睿亨风创业投资有限公司、深圳市龙柏投资管理有限公司，注册资本为人民币壹亿伍仟万元，股本为人民币壹亿伍仟万元。公司于2010年9月3日取得北京市工商行政管理局核发的变更后企业法人营业执照，注册地址：北京市顺义区马坡镇白马路63号，注册号：110113001479889号。

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1269号文核准，向社会公众发行人民币普通股5,000万股，股票代码为002612，募集资金净额为1,657,559,050.00元，于2011年8月30日在深圳交易所上市。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券投资部、财务管理中心、人力资源管理中心、销售运营分析管理部、品牌销售运营管理中心、产品设计管理中心、信息管理中心、物流管理部等部门，拥有北京朗姿服饰有限公司（以下简称“北京朗姿”）、北京卓可服装有限公司（以下简称“北京卓可”）、莱茵服装（韩国）有限公司（以下简称“莱茵韩国”）、The Clothing Holdings Limited（中文名称“服装控股有限公司”，以下简称“服装控股”）、西藏哗叽服饰有限公司（以下简称“西藏哗叽”）等五家直接控制子公司及间接控制的子公司北京莱茵服装有限公司（以下简称“北京莱茵”）。

公司行业性质：服装行业。

公司的经营范围：销售服装、服饰、皮革制品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；生产服装；承办展览展示活动；货物仓储服务；技术服务。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

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

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

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。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

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净资产份额的差额，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。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 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，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、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。

9、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。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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，不得通过损益转回。

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末应收款项达到 100 万元（含 100）以上应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态
合并范围内应收款项	其他方法	资产类型（以历史损失率为基础估计未来现金流量）

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、委托加工物资、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

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

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

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

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物

摊销方法：分次摊销法

包装物采用预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

(1) 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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并

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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。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为基础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。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量。公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认。成本法下，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投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	5.00%	2.375-4.75
机器设备	10	5.00%	9.50
电子设备	5	5.00%	19.00
运输设备	5	5.00%	19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（5）其他说明

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	34-45 年	预期受益年限
应用软件	1-10 年	预期受益年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

18、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。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

经营租赁方式租入的厂房主、房屋装修支出，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销；自有厂房、房屋装修支出按预计装修期间进行摊销。

19、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。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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。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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司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。

在满足业绩条件服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日以以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在自营店销售模式下，公司每月就货品销售情况与商场对账，核对一致后商场向公司提供结算清单，同时公司据此开具扣除商场分成后金额对应的增值税发票。此种销售模式于收到商场核对一致的结算清单时确认销售收入。在经销商销售模式下，公司根据与经销商签订的《特约经销协议》的相应条款，货物的所有权和风险自交付承运商时转移。此种销售模式于商品交付承运商时确认销售收入。

(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：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。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) 确认提供劳务收入的依据

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在期末按完工百分比法确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A、收入的金额能够可靠计量；
- B、相关的经济利益很可能流入企业；
- C、交易的完工程度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量

(4) 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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定

22、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。

(2) 会计政策

1、与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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：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：

2、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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

3、确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

不确认递延所得税资产的特殊情况包括：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的法定权利，且递延所得税资产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，递延所得税资产以抵销后的净额列报。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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负债的法定权利，且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负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、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

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。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产:

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

27、前期会计差错更正

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(1) 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项、及未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
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	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

2、税收优惠及批文

西藏哗吼注册于西藏山南地区，依据藏政发[2011]14号文件，对于设在西藏的各类企业，在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税。西藏哗吼2014年度执行15%的所得税税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

朗姿股份有限公司共有6个子公司，朗姿股份持有北京朗姿服饰有限公司74.9%，持有北京莱茵服装有限公司75%，持有北京卓可服装有限公司100%股份，持有西藏哗吼服饰有限公司100%股份，持有莱茵（韩国）服装有限公司100%股份，持有服装控股（香港）有限公司100%股份。服装控股（香港）有限公司持有北京朗姿服饰有限公司25.1%股份，持有北京莱茵服装有限公司25%股份。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京朗姿	控股	北京	服装	10,000,000.00	服装、服饰	10,000,000.00		74.90%	100.00%	是			
莱茵韩国	全资	韩国	服装	190 万美元	服装、服饰	12,556,570.00		100.00%	100.00%	是			
西藏哗叽	全资	西藏	服装	30,000,000.00	服装、服饰	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京卓可	全资	北京	服装	500 万元	服装、服饰	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京莱茵	全资	北京	服装	1000 万元	服装、服饰	7,500,000.00		75.00%	100.00%	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
服装控股	全资	香港	贸易	50 万港币	贸易	10,402,300.00		100.00%	100.00%	是			

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

莱茵韩国（境外经营实体）2014年6月30日财务报表主要项目的折算汇率（1韩元折合人民币）

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
资产	韩元	2,065,556,383.51	0.0061	12,672,188.42
负债	韩元	443,886,778.00	0.0061	2,723,245.39
实收资本	韩元	2,090,906,040.00	0.0060	12,556,570.00
未分配利润	韩元	-469,327,109.30	0.0076	-3,549,446.17

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	30,048.89	--	--	22,615.97
人民币	--	--	29,206.55	--	--	22,017.46
韩元	137,300.00	0.0061	842.34	104,270.00	0.00574	598.51
银行存款：	--	--	149,690,667.99	--	--	120,286,401.22
人民币	--	--	140,116,751.88	--	--	112,237,332.77
美元	81,155.98	6.30097	511,361.50	84,347.59	6.0969	514,258.82
韩元	1,477,189,015.00	0.0061	9,062,554.61	1,312,684,604.00	0.0057	7,534,809.63
合计	--	--	149,720,716.88	--	--	120,309,017.19

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,300,000.00	0.00
合计	6,300,000.00	

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行理财	1,318,000.55	31,535,685.10	25,655,876.38	7,197,809.27
合计	1,318,000.55	31,535,685.10	25,655,876.38	7,197,809.27

期末应收利息中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	133,300,254.36	100.00%	6,741,275.30	5.06%	121,693,102.79	100.00%	6,201,247.25	5.10%
组合小计	133,300,254.36	100.00%	6,741,275.30	5.06%	121,693,102.79	100.00%	6,201,247.25	5.10%
合计	133,300,254.36	--	6,741,275.30	--	121,693,102.79	--	6,201,247.25	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例		金额	比例		
1 年以内							
其中：	--	--	--	--	--	--	
1 年以内	132,572,382.60	99.45%	6,628,619.13	121,008,539.86	99.44%	6,050,427.00	
1 年以内小计	132,572,382.60	99.45%	6,628,619.13	121,008,539.86	99.44%	6,050,427.00	
1 至 2 年	623,782.34	0.47%	62,378.23	502,532.13	0.41%	50,253.21	
2 至 3 年	76,873.55	0.06%	23,062.07	116,376.80	0.10%	34,913.04	
3 年以上	27,215.87	0.02%	27,215.87	65,654.00	0.05%	65,654.00	
合计	133,300,254.36	--	6,741,275.30	121,693,102.79	--	6,201,247.25	

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
武汉天利阁服饰有限公司	非关联方	9,916,222.57	1 年以内	7.44%
北京庄胜崇光百货商场	非关联方	7,509,789.49	1 年以内	5.63%
重庆强宝贸易发展有限公司	非关联方	7,143,564.68	1 年以内	5.36%
唯品会（珠海）电子商务有限公司	非关联方	7,071,785.03	1 年以内	5.31%
山西华宇商业发展股份有限公司	非关联方	6,346,543.83	1 年以内	4.76%
合计	--	37,987,905.60	--	28.50%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	17,930,683.05	100.00%	2,804,276.54	15.64%	19,920,044.77	100.00%	2,146,153.31	10.77%
组合小计	17,930,683.05	100.00%	2,804,276.54	15.64%	19,920,044.77	100.00%	2,146,153.31	10.77%
合计	17,930,683.05	--	2,804,276.54	--	19,920,044.77	--	2,146,153.31	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：								
1 年以内	7,019,146.20	39.15%	350,957.31		10,573,900.17	53.08%	528,695.01	
1 年以内小计	7,019,146.20	39.15%	350,957.31		10,573,900.17	53.08%	528,695.01	
1 至 2 年	6,787,387.33	37.85%	678,738.73		7,796,483.37	39.14%	779,648.34	
2 至 3 年	3,356,527.18	18.72%	1,006,958.15		1,016,930.39	5.11%	305,079.12	
3 年以上	767,622.34	4.28%	767,622.34		532,730.84	2.67%	532,730.84	
合计	17,930,683.05	--	2,804,276.54		19,920,044.77	--	2,146,153.31	

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
北京马坡聚源工业开发中心	非关联方	5,000,000.00	1-2 年	27.89%
华润（沈阳）地产有限公司	非关联方	1,325,430.00	1 年以内	7.39%
北京新燕莎商业有限公司	非关联方	1,121,840.45	1 年以内	6.26%
北京首都机场商贸有限公司	非关联方	921,375.00	1 年以内	5.14%
蓝色港湾有限公司	非关联方	711,182.90	1 年以内	3.97%
合计	--	9,079,828.35	--	50.65%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	77,552,724.51	93.93%	52,661,240.62	91.86%
1 至 2 年	4,012,501.50	4.86%	3,516,856.60	6.13%
2 至 3 年	1,002,135.60	1.21%	1,151,206.61	2.01%
合计	82,567,361.61	--	57,329,303.83	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
联博瑞翔（北京）国际物流有限公司	非关联方	6,108,268.47	1 年以内	业务连续，尚未结束
上海申远建筑装饰工程有限公司	非关联方	5,099,319.60	1 年以内	尚未交付
上海南海建筑工程有限公司	非关联方	4,998,600.00	1 年以内	尚未交付
北京万科企业有限公司	非关联方	4,800,000.00	1 年以内	尚未交付
枣强县荣曼皮革有限公司	非关联方	4,030,938.00	1 年以内	尚未交付
合计	--	25,037,126.07	--	--

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	47,570,149.16		47,570,149.16	39,194,530.81		39,194,530.81
在产品	9,060,526.78		9,060,526.78	5,413,759.20		5,413,759.20
库存商品	524,958,363.88	80,986,941.10	443,971,422.78	569,108,151.48	54,602,891.37	514,505,260.11
委托加工物资	18,136,890.12		18,136,890.12	18,910,980.95		18,910,980.95
低值易耗品	3,574,408.55		3,574,408.55	3,138,530.30		3,138,530.30
合计	603,300,338.49	80,986,941.10	522,313,397.39	635,765,952.74	54,602,891.37	581,163,061.37

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	54,602,891.37	26,384,049.73			80,986,941.10
合计	54,602,891.37	26,384,049.73			80,986,941.10

(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
库存商品	过季商品可变现净值与成本差额		

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
店面装修费	16,928,714.35	13,996,546.13
商标使用费	941,772.23	1,052,537.52
租金及其他	4,040,830.56	22,194,880.22
银行理财	1,004,280,000.00	1,075,500,000.00
合计	1,026,191,317.14	1,112,743,963.87

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	86,541,676.68	1,844,428.36			88,386,105.04
其中：房屋及建筑物	46,768,875.13	0.00			46,768,875.13
机器设备	7,774,078.43	298,294.03			8,072,372.46
运输工具	18,972,803.57	941,990.45			19,914,794.02
电子设备及其他	13,025,919.55	604,143.88			13,630,063.43
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	27,788,969.75		4,907,229.28		32,696,199.03
其中：房屋及建筑物	11,744,772.37		2,212,960.64		13,957,733.01
机器设备	1,765,085.42		228,994.13		1,994,079.55
运输工具	9,515,553.72		1,424,229.01		10,939,782.73
电子设备及其他	4,763,558.24		1,041,045.50		5,804,603.74
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	58,752,706.93	--			55,689,906.01
其中：房屋及建筑物	35,024,102.76	--			32,811,142.12
机器设备	6,008,993.01	--			6,078,292.91
运输工具	9,457,249.85	--			8,975,011.29
电子设备及其他	8,262,361.31	--			7,825,459.69

本期折旧额 4,907,229.28 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统提升建设项目	20,787,174.02		20,787,174.02	13,539,428.09		13,539,428.09
G1 号楼（办公楼）	294,768,385.00		294,768,385.00	294,768,385.00		294,768,385.00
其他						

合计	315,555,559.02		315,555,559.02	308,307,813.09		308,307,813.09
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
G1 号楼	294,768,385.00	294,768,385.00				100.00%					募集资金、自有资金	294,768,385.00
合计	294,768,385.00	294,768,385.00				--	--			--	--	294,768,385.00

公司购买万科G1号楼作为办公楼，已于2013年底交付给公司，目前正在装修过程中。会计处理转至在建工程项目中。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	148,916,770.13	1,375,151.47		150,291,921.60
(1).土地使用权	129,124,677.60	0.00		129,124,677.60
(2).应用软件	19,792,092.53	1,375,151.47		21,167,244.00
二、累计摊销合计	9,806,818.52	2,492,135.74		12,298,954.26
(1).土地使用权	5,758,653.89	1,508,934.79		7,267,588.68
(2).应用软件	4,048,164.63	983,200.95		5,031,365.58
三、无形资产账面净值合计	139,109,951.61	-1,116,984.27		137,992,967.34
(1).土地使用权	123,366,023.71			121,857,088.92
(2).应用软件	15,743,927.90			16,135,878.42
(1).土地使用权				
(2).应用软件				
无形资产账面价值合计	139,109,951.61	-1,116,984.27		137,992,967.34
(1).土地使用权	123,366,023.71			121,857,088.92
(2).应用软件	15,743,927.90			16,135,878.42

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
物流中心装修	2,547,430.82		785,184.60		1,762,246.22	
工厂店装修	4,816,162.85		1,617,897.34		3,198,265.51	
马坡工厂装修	1,196,686.96		327,039.72		869,647.24	
合计	8,560,280.63		2,730,121.66		5,830,158.97	--

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	19,543,797.60	15,024,106.47
其他流动负债	1,770,012.89	2,161,905.11
未实现销售	5,863,923.88	2,776,578.62
小计	27,177,734.37	19,962,590.20
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	10,354,820.96	6,548,719.41
合计	10,354,820.96	6,548,719.41

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	90,532,492.94	62,749,013.20
其他流动负债	11,800,085.93	14,412,700.70

未实现销售得利润	23,455,695.52	11,106,314.50
小计	125,788,274.39	88,268,028.40

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	27,177,734.37	125,788,274.39	19,962,590.20	88,268,028.40

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,347,400.56	1,198,151.28			9,545,551.84
二、存货跌价准备	54,602,891.37	26,384,049.73			80,986,941.10
合计	62,950,291.93	27,582,201.01			90,532,492.94

公司存货跌价准备都是对超过12个月的产成品计提，是谨慎客观，符合公司实际经营情况的。

15、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	71,546,082.15	111,903,600.05
工程款	6,911,027.34	2,626,246.90
合计	78,457,109.49	114,529,846.95

16、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	20,977,927.71	26,603,553.28

合计	20,977,927.71	26,603,553.28
----	---------------	---------------

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	283,074.47	136,079,105.58	136,067,529.80	294,650.25
三、社会保险费		23,636,891.84	23,636,891.84	
其中：医疗保险费		7,250,802.02	7,250,802.02	
基本养老保险费		14,753,903.96	14,753,903.96	
年金缴费				
失业保险费		918,759.79	918,759.79	
工伤保险费		498,946.05	498,946.05	
生育保险费		214,480.02	214,480.02	
四、住房公积金		7,965,423.36	7,965,423.36	
五、辞退福利		7,475.87	7,475.87	
六、其他	476,361.26	1,393,593.70	1,752,167.61	117,787.35
工会经费和职工教育经费	476,361.26	244,046.65	602,620.56	117,787.35
非货币性福利		1,149,547.05	1,149,547.05	
合计	759,435.73	169,082,490.35	169,429,488.48	412,437.60

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 244,046.65 元，非货币性福利金额 1,149,547.05 元，因解除劳动关系给予补偿 7,475.87 元。

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	9,591,944.00	12,018,498.18
营业税		45,061.35
企业所得税	7,151,488.29	9,308,914.44
个人所得税	5,868,803.07	1,501,003.52
城市维护建设税	595,732.05	608,234.94
教育费附加	519,329.45	588,443.28
其他	63,323.12	70,141.53
合计	23,790,619.98	24,140,297.24

19、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
押金	16,177,371.20	14,984,848.45
质保金	1,827,474.67	1,953,044.38
代扣款	1,991,421.45	1,478,857.95
代扣代缴税金	3,895,361.25	2,974,446.21
其他	6,434,897.56	4,324,227.60
合计	30,326,526.13	25,715,424.59

20、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预计退换货	11,800,085.93	14,412,700.70
合计	11,800,085.93	14,412,700.70

21、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

22、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,620,338,340.41			1,620,338,340.41
其他资本公积	31,411,112.02			31,411,112.02
合计	1,651,749,452.43			1,651,749,452.43

23、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

法定盈余公积	54,358,439.59			54,358,439.59
合计	54,358,439.59			54,358,439.59

24、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	428,210,948.46	--
调整后年初未分配利润	428,210,948.46	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,180,570.23	--
应付普通股股利	120,000,000.00	
期末未分配利润	405,391,518.69	--

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	617,553,858.77	684,154,842.40
营业成本	234,231,679.48	259,368,584.88

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
服装	617,553,858.77	234,231,679.48	684,154,842.40	259,368,584.88
合计	617,553,858.77	234,231,679.48	684,154,842.40	259,368,584.88

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
上衣	173,892,325.46	62,870,376.12	170,366,613.90	65,734,215.06
裤子	37,923,639.57	13,221,672.74	5,003,694.59	1,946,592.59
裙子	258,737,223.86	90,370,606.83	246,096,796.78	81,784,007.81

外套	138,230,631.25	63,440,665.14	220,592,810.70	93,639,220.46
其他	8,770,038.63	4,328,358.65	42,094,926.43	16,264,548.96
合计	617,553,858.77	234,231,679.48	684,154,842.40	259,368,584.88

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	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
华北地区	238,538,457.37	105,131,401.60	263,085,407.09	99,410,520.66
东北地区	63,860,570.75	21,806,996.79	77,024,492.43	28,982,028.09
华东地区	175,793,571.82	61,987,237.19	193,231,371.92	72,356,836.18
中南地区	68,400,362.47	21,719,101.67	73,362,524.25	28,573,686.91
西南地区	32,275,429.67	12,070,791.41	31,128,706.35	15,035,654.71
西北地区	38,685,466.69	11,516,150.82	46,322,340.36	15,009,858.33
合计	617,553,858.77	234,231,679.48	684,154,842.40	259,368,584.88

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
武汉天利阁服饰有限公司	19,810,363.08	3.21%
唯品会（珠海）电子商务有限公司	16,756,360.56	2.71%
金鹰国际商贸集团（中国）有限公司	16,350,123.69	2.65%
重庆强宝贸易发展有限公司	15,564,023.38	2.52%
北京翠微大厦股份有限公司	14,651,530.30	2.37%
合计	83,132,401.01	13.46%

26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	137,722.33	92,918.81	
城市维护建设税	4,036,552.15	3,678,135.06	
教育费附加	3,506,485.91	3,216,120.94	
其它	162.62	2,914.08	
合计	7,680,923.01	6,990,088.89	--

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	102,149,918.01	87,976,507.77
广告宣传费	2,633,618.20	3,682,523.87
商场费用	43,656,945.55	30,907,092.05
装修费用	15,815,285.70	13,217,714.21
办公费	6,613,866.00	5,317,450.19
交通运输费	2,322,785.57	1,958,537.37
其他费用	14,521,755.24	8,909,780.13
合计	187,714,174.27	151,969,605.59

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,303,374.97	33,432,601.64
研发、设计费	25,960,936.54	24,845,787.88
办公、差旅费	7,548,694.22	11,173,523.61
折旧与摊销	17,716,422.09	14,488,672.80
租赁费用	29,000.00	122,500.00
中介服务费	3,235,900.12	896,290.93
业务招待费	576,236.72	318,708.48
其他费用	2,603,914.21	1,833,664.39
合计	88,974,478.87	87,111,749.73

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-955,262.95	-19,069,154.07
汇兑损益	53,347.89	-1,103,085.47
手续费	173,212.92	-52,715.14
合计	-728,702.14	-20,224,954.68

30、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	31,535,685.10	1,958,833.34
合计	31,535,685.10	1,958,833.34

31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,198,151.28	1,393,024.38
二、存货跌价损失	26,384,049.73	6,250,082.78
合计	27,582,201.01	7,643,107.16

32、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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		515.00	
政府补助	16,290,000.00	2,496,190.00	16,290,000.00
其他	349,975.90	348,352.82	349,975.90
合计	16,639,975.90	2,845,057.82	16,639,975.90

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
民族手工业扶持资金	15,740,000.00	2,446,190.00	与收益相关	是
市诚信服务示范单位奖金		50,000.00	与收益相关	是
企业扶持奖励基金	550,000.00		与收益相关	是
合计	16,290,000.00	2,496,190.00	--	--

33、营业外支出

单位：元

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
其中：固定资产处置损失		1,458.16	
对外捐赠	3,200.00		3,200.00
其他	17,500.00	242,055.61	17,500.00
合计	20,700.00	243,513.77	20,700.00

本期发生额中对外捐赠是公司对中华思源工程扶贫基金会捐赠3,200.00元

34、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,288,639.21	45,327,953.37
递延所得税调整	-7,215,144.17	1,384,072.74
合计	23,073,495.04	46,712,026.11

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	97,180,570.23	149,145,012.11
本公司发行在外普通股的加权平均数	200,000,000.00	200,000,000.00

基本每股收益（元/股）	0.49	0.75
-------------	------	------

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	200,000,000.00	200,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	200,000,000.00	200,000,000.00

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	97,180,570.23	149,145,012.11
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	200,000,000.00	200,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.49	0.75

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	200,000,000.00	200,000,000.00
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	200,000,000.00	200,000,000.00

36、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	615,858.72	-658,997.13
小计	615,858.72	-658,997.13
合计	615,858.72	-658,997.13

37、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
收到利息收入	955,262.95
收到政府补助	16,290,000.00
合计	17,245,262.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付往来款	1,826,213.00
付现费用	115,590,244.98
合计	117,416,457.98

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行理财转回	1,075,500,000.00
银行理财收益	25,655,876.38
合计	1,101,155,876.38

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
购买银行理财	1,004,280,000.00
合计	1,004,280,000.00

38、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	97,180,570.23	149,145,012.11
加：资产减值准备	27,582,201.01	7,643,107.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,907,229.28	4,089,046.15
无形资产摊销	2,492,135.74	1,331,253.35
长期待摊费用摊销	2,730,121.66	1,535,114.37
财务费用（收益以“-”号填列）		-4,956,413.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,535,685.10	-1,958,833.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,215,144.17	1,384,072.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,465,614.25	54,549,785.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,702,753.18	-28,633,253.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,584,825.80	-174,885,710.47
经营活动产生的现金流量净额	51,319,463.92	9,243,180.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	149,720,716.88	85,025,164.45
减：现金的期初余额	120,309,017.19	208,321,857.58
现金及现金等价物净增加额	29,411,699.69	-123,296,693.13

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	149,720,716.88	120,309,017.19
其中：库存现金	30,048.89	22,615.97
可随时用于支付的银行存款	149,690,667.99	120,286,401.22
三、期末现金及现金等价物余额	149,720,716.88	120,309,017.19

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
北京朗姿	控股子公司	控股	北京	申东日	服装	1000 万元	74.90%	100.00%	79755391-2
莱茵韩国	控股子公司	全资	韩国	全美乡	服装	190 万美元	100.00%	100.00%	--

西藏哗叽	控股子公司	全资	西藏	申东日	服装	3000 万元	100.00%	100.00%	58577063-2
北京卓可	控股子公司	全资	北京	申东日	服装	500 万元	100.00%	100.00%	75331837-1
北京莱茵	控股子公司	控股	北京	申东日	服装	1000 万元	75.00%	100.00%	78995175-0
服装控股	控股子公司	全资	香港	李春仙	贸易	50 万港元	100.00%	100.00%	--

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
申东雨	公司实际控制人申东日堂兄弟	--
翁洁	公司实际控制人申东日之配偶	--
郑东浩	公司实际控制人申东日之表兄弟	--
翁蕾	公司实际控制人申东日配偶之姊妹	--
刘军	公司实际控制人申金花之配偶	--

3、关联方交易

(1) 关联租赁情况

公司承租情况表

单位：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	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
申东雨、申金花、翁洁、郑东浩	北京卓可	北环中心 2501、2502、2503、2506、2508 室	2014 年 01 月 01 日	2014 年 06 月 30 日	协议价	569,713.90
翁蕾、刘军	北京朗姿	北环中心 2504、2507 室	2014 年 01 月 01 日	2014 年 06 月 30 日	协议价	206,814.50
申东日	北京朗姿	北环中心 2505 室	2014 年 01 月 01 日	2014 年 06 月 30 日	协议价	187,704.90

2013年3月13日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于租用控股股东物业的议案》，租用公司控股股东及关联方物业作为公司办公场地，约定租金192.85万元/年。2013年4月8日，公司2012年年度股东大会审议通过了上述议案内容。

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无其他或有负债及其财务影响。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

公司首次公开发行股票时，控股股东作出承诺事项。承诺履行情况于2014年6月30日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、前期承诺履行情况

目前，各种承诺履行良好。

十一、资产负债表日后事项

2014年8月20日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了2014年中期利润分配方案：以2014年6月30日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利4元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	42,322,388.87	100.00%	2,116,119.44	5.00%	31,736,345.57	100.00%	1,586,817.28	5.00%
合并范围内关联方应 收款款项								
组合小计	42,322,388.87	100.00%	2,116,119.44	5.00%	31,736,345.57	100.00%	1,586,817.28	5.00%
合计	42,322,388.87	--	2,116,119.44	--	31,736,345.57	--	1,586,817.28	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	42,322,388.87	100.00%	2,116,119.44	31,736,345.57	100.00%	1,586,817.28
1 年以内小计	42,322,388.87	100.00%	2,116,119.44	31,736,345.57	100.00%	1,586,817.28
合计	42,322,388.87	--	2,116,119.44	31,736,345.57	--	1,586,817.28

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
一统理念（北京）品牌策划有限公司	非关联方	4,948,522.27	1 年以内	11.69%
唯品会（珠海）电子商务有限公司	非关联方	3,769,900.58	1 年以内	8.91%
天津一商友谊股份有限公司	非关联方	2,071,133.03	1 年以内	4.89%
辽宁卓展时代广场百货有限公司	非关联方	1,874,671.01	1 年以内	4.43%
北京汉光百货有限责任公司	非关联方	1,658,958.48	1 年以内	3.92%
合计	--	14,323,185.37	--	33.84%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	6,935,243.52	2.94%	652,370.15	9.41%	7,527,877.02	2.65%	643,963.50	8.55%
合并范围内关联方应收款项	228,810,673.66	97.06%			276,880,629.44	97.35%		
组合小计	235,745,917.18	100.00%	652,370.15	0.28%	284,408,506.46	100.00%	643,963.50	0.23%
合计	235,745,917.18	--	652,370.15	--	284,408,506.46	--	643,963.50	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	823,084.00	11.87%	41,154.20	2,176,484.02	28.91%	108,824.20
1 年以内小计	823,084.00	11.87%	41,154.20	2,176,484.02	28.91%	108,824.20
1 至 2 年	6,112,159.52	88.13%	611,215.95	5,351,393.00	71.09%	535,139.30
合计	6,935,243.52	--	652,370.15	7,527,877.02	--	643,963.50

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
西藏哗叽服饰有限公司	关联方	99,379,733.95	1 年以内	42.16%
北京朗姿服饰有限公司	关联方	65,682,109.67	1 年以内	27.86%
北京莱茵服装有限公司	关联方	43,608,419.87	1 年以内	18.50%
北京卓可服装有限公司	关联方	20,103,995.69	1 年以内	8.53%
北京马坡聚源工业开发中心	非关联方	5,000,000.00	1-2 年	2.12%
合计	--	233,774,259.18	--	99.17%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
西藏哗叽服饰有限公司	关联方	99,379,733.95	42.16%
北京朗姿服饰有限公司	关联方	65,682,109.67	27.86%
北京莱茵服装有限公司	关联方	43,608,419.87	18.50%
北京卓可服装有限公司	关联方	20,103,995.69	8.53%
北京朗姿服饰有限公司沈阳分公司	关联方	36,414.48	0.02%
合计	--	228,810,673.66	97.07%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京朗姿	成本法	2,099,771.00	2,099,771.00	-	2,099,771.00	74.90%	100.00%	间接持股	-	-	26,964.00
北京卓可	成本法	51,621,700.00	17,935,950.35	-	17,935,950.35	100.00%	100.00%		-	-	7,000,000.00
莱茵韩国	成本法	12,556,570.00	12,556,570.00	-	12,556,570.00	100.00%	100.00%			-	-
服装控股	成本法	10,402,300.00	10,402,300.00	-	10,402,300.00	100.00%	100.00%			-	-
西藏哗叽	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	100.00%	100.00%		-	-	61,000,000.00
合计	--	106,680,341.00	72,994,591.35	-	72,994,591.35	--	--	--		-	94,964,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	188,297,259.87	65,274,585.63
其他业务收入	1,853,219.57	
合计	190,150,479.44	65,274,585.63
营业成本	86,991,654.77	23,868,149.53

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
服装	188,297,259.87	86,991,654.77	65,274,585.63	23,868,149.53

合计	188,297,259.87	86,991,654.77	65,274,585.63	23,868,149.53
----	----------------	---------------	---------------	---------------

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
上衣	50,470,374.69	23,141,475.07	16,206,879.59	6,316,726.44
裤子	9,944,525.52	4,395,133.05	325,368.33	111,108.99
裙子	70,191,255.51	29,399,906.21	22,312,825.64	7,354,026.20
外套	54,968,014.56	28,518,649.31	22,782,648.61	8,571,308.80
其他	2,723,089.59	1,536,491.13	3,646,863.46	1,514,979.10
合计	188,297,259.87	86,991,654.77	65,274,585.63	23,868,149.53

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	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
华北地区	72,711,304.75	37,992,184.38	8,758,062.82	2,883,290.24
东北地区	15,356,668.24	7,129,227.76	7,366,475.87	2,827,415.08
华东地区	63,854,430.56	28,118,989.77	32,019,712.73	12,265,738.54
中南地区	24,482,455.88	9,047,732.28	15,405,599.49	5,393,279.98
西南地区	6,507,234.97	2,901,666.93	346,658.40	107,676.73
西北地区	5,385,165.47	1,801,853.65	1,378,076.32	390,748.96
合计	188,297,259.87	86,991,654.77	65,274,585.63	23,868,149.53

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
北京燕莎友谊商城有限公司奥特莱斯购物中心	8,515,362.60	4.48%
浙江天猫技术有限公司	7,984,064.07	4.20%
唯品会（珠海）电子商务有限公司	6,270,135.04	3.30%
北京翠微大厦股份有限公司	6,264,782.05	3.29%
郑州丹尼斯百货有限公司	5,650,635.15	2.97%

合计	34,684,978.91	18.24%
----	---------------	--------

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	94,964,000.00	74,960,000.00
其他	29,159,678.46	1,676,444.44
合计	124,123,678.46	76,636,444.44

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京朗姿服饰有限公司	26,964,000.00	29,960,000.00	股利分配
北京卓可服装有限公司	7,000,000.00	20,000,000.00	股利分配
西藏哗叽服饰有限公司	61,000,000.00	25,000,000.00	股利分配
合计	94,964,000.00	74,960,000.00	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	81,739,593.79	78,388,506.13
加：资产减值准备	537,708.81	591,314.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,756,854.24	3,754,621.70
无形资产摊销	2,478,575.83	462,195.47
长期待摊费用摊销	2,459,552.53	757,616.04
财务费用（收益以“-”号填列）		-10,361,403.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-124,123,678.46	-76,636,444.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-134,427.20	-147,828.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,772,969.88	-36,876.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,013,083.92	-40,480,425.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	139,611,208.38	40,124,425.02

经营活动产生的现金流量净额	129,565,501.96	-3,584,299.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	65,413,408.28	26,673,806.30
减: 现金的期初余额	20,937,764.72	114,075,464.37
现金及现金等价物净增加额	44,475,643.56	-87,401,658.07

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	16,290,000.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	329,275.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,535,685.10	理财收益
减：所得税影响额	3,170,979.39	
合计	44,983,981.61	--

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	97,180,570.23	149,145,012.11	2,312,457,606.73	2,334,661,177.78
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	97,180,570.23	149,145,012.11	2,312,457,606.73	2,334,661,177.78
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	4.08%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.19%	0.26	0.26

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
预付款项	82,567,361.61	57,329,303.83	44.02%	冬季备货导致预付账款增加
应收利息	7,197,809.27	1,318,000.55	446.12%	理财未到期，未收到理财收益
长期待摊费用	5,830,158.97	8,560,280.63	-31.89%	工厂店、物流中心、工厂装修摊销
应付账款	78,457,109.49	114,529,846.95	-31.50%	上半年采购额相比去年下半年低，因此应付账款余额下降
财务费用	-728,702.14	-20,224,954.68	-96.40%	本期暂未使用的募集资金购买理财产品计入投资收益所致
资产减值损失	27,582,201.01	7,643,107.16	260.88%	主要是计提存货跌价准备所致
投资收益	31,535,685.10	1,958,833.34	1509.92%	本期暂未使用的募集资金购买理财产品计入投资收益所致
营业外收入	16,639,975.90	2,845,057.82	484.87%	西藏哗吼政府补助增加
所得税费用	23,073,495.04	46,712,026.11	-50.60%	利润总额减少
净利润	97,180,570.23	149,145,012.11	-34.84%	收入同比减少，费用同比增加所致

第十节 备查文件目录

一、载有公司董事长申东日先生签名的2014年半年度报告。

二、载有公司法定代表人申东日先生、主管会计工作负责人常静女士、会计机构负责人（会计主管人员）胡力荣先生签名并盖章的财务报表。

三、报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他有关资料。

五、备查文件备置地点：公司证券投资部。

朗姿股份有限公司董事会

2014年8月20日