

山西百圆裤业连锁经营股份有限公司

审计报告

中喜审字〔2015〕第 0475 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



审 计 报 告

中喜审字[2015]第 0475 号

山西百圆裤业连锁经营股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西百圆裤业连锁经营股份有限公司(以下简称“百圆裤业”)财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量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百圆裤业管理层的责任。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控制度，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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，百圆裤业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百圆裤业2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

齐俊娟
110001680127

中国注册会计师：

吴建玲
110001680053

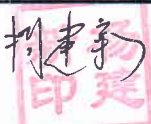
二〇一五年三月二十九日

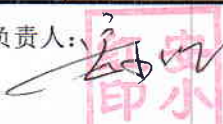
合并资产负债表

编制单位：山西百圆裤业连锁经营股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	328,668,076.71	200,607,365.02
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			
应收账款	五、2	369,576,665.79	288,552,488.47
预付款项	五、3	133,408,778.44	146,865,952.15
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、4	10,152,574.03	17,128,823.49
买入返售金融资产			
存货	五、5	294,332,493.15	140,810,815.91
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	五、6	11,512,196.88	-
流动资产合计		1,147,650,785.00	793,965,445.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、7	11,104,508.21	10,500,000.00
投资性房地产	五、8	53,432,909.97	42,337,802.69
固定资产	五、9	38,379,182.04	36,865,817.74
在建工程			
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	五、10	21,260,789.95	11,813,656.38
开发支出			
商誉	五、11	866,260,327.26	
长期待摊费用	五、12	8,518,828.81	16,841,670.93
递延所得税资产	五、13	16,309,195.77	13,512,449.27
其他非流动资产	五、14	41,759,984.84	51,860,227.84
非流动资产合计		1,057,025,726.85	183,731,624.85
资产总计		2,204,676,511.85	977,697,069.89

单位负责人：  

主管会计工作的负责人：  

会计机构负责人：  

合并资产负债表(续)

编制单位: 山西百圆裤业连锁经营股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、15	127,800,000.00	122,300,000.00
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	五、16	64,000,000.00	84,600,000.00
应付账款	五、17	103,313,475.76	20,296,154.30
预收款项	五、18	24,833,970.46	12,044,318.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	14,228,587.38	8,780,735.88
应交税费	五、20	19,124,149.78	16,169,697.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、21	13,741,242.10	10,920,362.29
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			
流动负债合计		367,041,425.48	275,111,268.41
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、22	3,395,271.00	1,600,000.00
递延所得税负债	五、13	2,535,095.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,930,366.26	1,600,000.00
负 债 合 计		372,971,791.74	276,711,268.41
股东权益:			
股本	五、23	211,801,535.00	133,340,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,396,430,395.59	365,870,392.13
减: 库存股			
其他综合收益	五、25	-961,384.66	
专项储备			
盈余公积	五、26	28,473,074.35	25,023,494.16
一般风险准备			
未分配利润	五、27	194,582,945.71	170,582,021.85
归属于母公司所有者权益合计		1,830,326,565.99	694,815,908.14
少数股东权益		1,378,154.12	6,169,893.34
股东权益合计		1,831,704,720.11	700,985,801.48
负债和股东权益总计		2,204,676,511.85	977,697,069.89

单位负责人: 刘建新

主管会计工作的负责人: 张金

会计机构负责人: 张金

合并利润表

编制单位：山西百圆裤业连锁经营股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年度	2013年度
一、营业总收入		841,820,689.86	446,354,615.89
其中：营业收入	五、28	841,820,689.86	446,354,615.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		797,085,899.42	404,084,334.05
其中：营业成本	五、28	399,710,833.96	239,505,944.30
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			
营业税金及附加	五、29	3,468,105.84	4,258,040.39
销售费用	五、30	315,879,799.23	89,144,991.05
管理费用	五、31	62,125,061.83	58,505,961.87
财务费用	五、32	10,255,393.74	5,913,767.05
资产减值损失	五、33	5,646,704.82	6,755,629.39
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、34	604,508.21	
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）		45,339,298.65	42,270,281.84
加：营业外收入	五、35	3,059,255.70	402,760.50
其中：非流动资产处置利得		3,287.58	
减：营业外支出	五、36	142,663.37	91,285.46
其中：非流动资产处置损失		42,914.61	2,733.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,255,890.98	42,581,756.88
减：所得税费用	五、37	19,596,826.15	13,967,052.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,659,064.83	28,614,704.21
归属于母公司所有者的净利润		33,450,804.05	31,490,685.69
少数股东损益		-4,791,739.22	-2,875,981.48
六、其他综合收益的税后净额		-961,384.66	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-961,384.66	
（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或净资产的变动			
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		-961,384.66	
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			
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		-961,384.66	
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		27,697,680.17	28,614,704.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,489,419.39	31,490,685.69
归属于少数股东的综合收益总额		-4,791,739.22	-2,875,981.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.39
（二）稀释每股收益		0.24	0.39

单位负责人：刘建东

主管会计工作的负责人：张金

会计机构负责人：张金

合并现金流量表

编制单位：山西百圆裤业连锁经营股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年度	2013年度
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		785,206,126.18	377,801,207.92
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		508,536.67	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、38	6,770,926.57	9,813,811.47
经营活动现金流入小计		792,485,589.42	387,615,019.39
购买商品、接受劳务支付的现金		440,814,278.38	261,291,045.99
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		64,310,881.16	57,274,377.38
支付的各项税费		53,847,437.50	53,128,145.49
支付的其他与经营活动有关的现金	五、38	246,642,305.20	64,294,657.26
经营活动现金流出小计		805,614,902.24	435,988,226.12
经营活动产生的现金流量净额		-13,129,312.82	-48,373,206.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		14,287.80	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	五、38	16,148,806.00	8,603,000.00
投资活动现金流入小计		16,163,093.80	8,603,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,987,521.44	30,847,031.48
投资支付的现金		-	10,500,000.00
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		18,454,666.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	五、38	10,910,194.83	
投资活动现金流出小计		36,352,382.27	41,347,031.48
投资活动产生的现金流量净额		-20,189,288.47	-32,744,031.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		144,000,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,000,000.00
取得借款收到的现金		139,800,000.00	148,800,000.00
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		283,800,000.00	151,800,000.00
偿还债务支付的现金		134,300,000.00	134,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,367,055.28	16,844,188.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、38	10,225,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		161,892,055.28	156,344,188.85
筹资活动产生的现金流量净额		121,907,944.72	-4,544,188.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,592.63	
五、现金及现金等价物净增加额		88,597,936.06	-85,661,427.06
加：期初现金及现金等价物余额		190,607,365.02	276,268,792.08
六、期末现金及现金等价物余额		279,205,301.08	190,607,365.02

单位负责人：刘建东

主管会计工作的负责人：张永红

会计机构负责人：张永红

合并股东权益变动表

编制单位：山西百圆裤业连锁经营股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2014年1-12月 归属于母公司的所有者权益									
	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	133,340,000.00	-	-	-	365,870,392.13	-	-	-	25,023,494.16	-
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、本年年年初余额	133,340,000.00				365,870,392.13				25,023,494.16	
三、本期增减变动金额（减少以“-”）	78,461,535.00				1,030,560,003.46		-961,384.66		3,449,580.19	
（一）综合收益总额							-961,384.66			
（二）所有者投入和减少	78,461,535.00				1,030,560,003.46					
1. 股东投入的普通股	78,461,535.00				1,030,560,003.46					
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									3,449,580.19	
2. 提取一般风险准备									3,449,580.19	
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）									-9,449,880.19	
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-3,449,580.19	
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他									-6,000,300.00	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	211,801,535.00				1,396,430,395.59		-961,384.66		28,473,074.35	194,582,945.71
										1,378,154.12
										1,831,704,720.11

法定代表人：张永 主管会计工作负责人：张永 会计机构负责人：张永

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 山西百圆裤业连锁经营股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2013年1-12月 归属于母公司的所有者权益									
	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	133,340,000.00				365,870,392.13			19,990,871.66		149,457,558.66
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	133,340,000.00				365,870,392.13			19,990,871.66		149,457,558.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额								5,032,622.50		21,124,463.19
(二) 所有者投入和减少										31,490,685.69
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								5,032,622.50		-10,366,222.50
2. 提取一般风险准备								5,032,622.50		-5,032,622.50
3. 对所有者(或股东)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										
(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	133,340,000.00				365,870,392.13			25,023,494.16		170,582,021.85
										6,169,893.34
										700,985,801.48

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张瑞

张瑞

张瑞

母公司资产负债表

编制单位：山西百圆裤业连锁经营股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2014-12-31	2013-12-31	项目	附注	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		165,974,437.46	124,300,006.38	短期借款		127,800,000.00	122,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		64,000,000.00	84,600,000.00
应收账款	十二、1	389,042,760.56	321,469,268.70	应付账款		28,030,660.91	17,510,613.23
预付款项		105,837,798.98	119,642,713.21	预收款项		88,153,538.18	23,425,232.17
应收利息				应付职工薪酬		6,277,686.80	6,371,689.21
应收股利				应交税费		6,268,750.65	15,773,373.07
其他应收款	十二、2	5,361,068.79	12,138,055.80	应付利息			
存货		103,997,682.65	100,112,901.11	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		9,302,086.84	9,344,478.28
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		770,213,748.44	677,662,945.20	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		329,832,723.38	279,325,385.96
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十二、3	1,292,930,683.88	195,326,175.67	其中：优先股			
投资性房地产		53,432,909.97	42,337,802.69	永续债			
固定资产		29,121,934.21	32,124,411.35	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益		1,200,000.00	1,600,000.00
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		10,944,752.19	11,784,129.25	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		1,200,000.00	1,600,000.00
商誉				负债合计		331,032,723.38	280,925,385.96
长期待摊费用		3,224,998.65	4,147,015.65	所有者权益：			
递延所得税资产		6,082,270.73	4,844,197.53	股本		211,801,535.00	133,340,000.00
其他非流动资产		41,759,984.84	51,860,227.84	其他权益工具			
非流动资产合计		1,437,497,534.47	342,423,959.98	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		1,396,430,395.59	365,870,392.13
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		28,473,074.35	25,023,494.16
				未分配利润		239,973,554.59	214,927,632.93
				股东权益合计		1,876,678,559.53	739,161,519.22
资产总计		2,207,711,282.91	1,020,086,905.18	负债和股东权益总计		2,207,711,282.91	1,020,086,905.18

法定代表人：  印建

主管会计工作的负责人：  印永

会计机构负责人：  印金

山西百圆裤业连锁经营股份有限公司利润表

编制单位：山西百圆裤业连锁经营股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2014年度	2013年度
一、营业收入	十二、4	368,767,898.84	422,371,266.14
减：营业成本	十二、4	214,979,526.29	252,193,557.43
营业税金及附加		2,813,780.42	3,938,548.60
销售费用		43,839,212.95	38,596,803.38
管理费用		48,601,163.29	47,343,630.51
财务费用		10,765,998.49	6,856,210.42
资产减值损失		5,352,292.80	6,565,107.08
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）	十二、5	604,508.21	-
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）		43,020,432.81	66,877,408.72
加：营业外收入		3,033,287.58	400,400.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		102,282.87	88,053.26
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		45,951,437.52	67,189,755.46
减：所得税费用		11,455,635.67	16,863,530.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,495,801.85	50,326,225.03
五、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或净资产的变动			
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			
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			
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		34,495,801.85	50,326,225.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杨建新

主管会计工作的负责人：张安

会计机构负责人：张金

母公司现金流量表

编制单位：山西百圆裤业连锁经营股份有限公司

金额单位：人民币元

报 表 项 目	附注	2014年度	2013年度
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		423,545,001.54	343,439,356.37
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		3,581,631.19	5,090,368.60
现金流入小计		-	
购买商品、接受劳务支付的现金		427,126,632.73	348,529,724.97
支付给职工以及为职工支付的现金		266,793,049.78	260,286,978.99
支付的各项税费		32,722,328.69	30,460,525.50
支付其他与经营活动有关的现金		47,640,785.06	49,970,739.54
现金流出小计		30,679,487.81	37,451,191.51
经营活动产生的现金流量净额		-	
		377,835,651.34	378,169,435.54
		49,290,981.39	-29,639,710.57
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		7,807.80	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
现金流入小计		-	
		7,807.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,622,108.00	24,678,621.13
投资支付的现金		125,000,000.00	34,602,900.00
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		10,910,194.83	
现金流出小计		139,532,302.83	59,281,521.13
投资活动产生的现金流量净额		-139,524,495.03	-59,281,521.13
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		144,000,000.00	
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		139,800,000.00	148,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
现金流入小计		-	
		283,800,000.00	148,800,000.00
偿还债务支付的现金		134,300,000.00	134,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,367,055.28	16,844,188.85
支付其他与筹资活动有关的现金		10,225,000.00	5,000,000.00
现金流出小计		-	
		161,892,055.28	156,344,188.85
筹资活动产生的现金流量净额		121,907,944.72	-7,544,188.85
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-	
加：期初现金及现金等价物余额		31,674,431.08	-96,465,420.55
		114,300,006.38	210,765,426.93
六、期末现金及现金等价物余额		145,974,437.46	114,300,006.38

法定代表人：胡建新

主管会计工作的负责人：张金

会计机构负责人：张金

母公司股东权益变动表

编制单位：山西百园林业连锁经营股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2014年1-12月						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	133,340,000.00	-	-	-	365,870,392.13	-	739,161,519.22
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	133,340,000.00	-	-	-	365,870,392.13	-	739,161,519.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	78,461,535.00				1,030,560,003.46		1,137,517,040.31
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	78,461,535.00				1,030,560,003.46		34,495,801.85
1. 股东投入的普通股	78,461,535.00				1,030,560,003.46		1,109,021,538.46
2. 其他权益工具持有者投入资本							1,109,021,538.46
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							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 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	211,801,535.00				1,396,430,395.59		1,876,678,559.53

法定代表人：张永平

主管会计工作负责人：张永平

会计机构负责人：张永平

张永平

张永平

张永平

母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 山西百圆裤业连锁经营股份有限公司

金额单位: 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	永续债/其他							
一、上年期末余额	133,340,000.00	-	-	365,870,392.13	-	-	-	19,990,871.66	174,967,630.40	694,168,894.19
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	133,340,000.00	-	-	365,870,392.13	-	-	-	19,990,871.66	174,967,630.40	694,168,894.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								5,032,622.50	39,960,002.53	44,992,625.03
(一) 综合收益总额									50,326,225.03	50,326,225.03
(二) 所有者投入和减少资本										
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								5,032,622.50	-10,366,222.50	-5,333,600.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配								5,032,622.50	-5,032,622.50	
3. 其他									-5,333,600.00	-5,333,600.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	133,340,000.00			365,870,392.13				25,023,494.16	214,927,632.93	739,161,519.22

法定代表人: 刘建勋

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张金印

张金印

山西百圆裤业连锁经营股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为单位)

一、公司基本情况

1、公司概况

山西百圆裤业连锁经营股份有限公司(以下简称“本公司”)是山西百缘物流配送有限公司(以下简称“百缘物流”)于2009年11月20日依法整体变更而来的股份有限公司。根据百缘物流2009年10月26日股东会决议及2009年11月8日公司创立大会决议批准, 以百缘物流公司原有6位股东作为发起人, 以截至2009年9月30日经审计的净资产整体变更为股份公司, 变更后的总股本为5,000万元, 每股面值人民币1元, 注册资本人民币5,000万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山西百圆裤业连锁经营股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2011]1677号)文件核准, 并经深圳证券交易所《关于山西百圆裤业连锁经营股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2011]369号)同意, 本公司发行人民币普通股(A股)股票1667万股, 发行价格为25.80元, 截止2011年12月5日本公司收到募集资金总额人民币430,086,000.00元, 减除发行费用28,426,369.08元后, 募集资金净额401,659,630.92元。其中: 新增股本人民币16,670,000.00元, 出资额溢价部分为人民币384,989,630.92元, 全部计入资本公积。变更后的注册资本为人民币66,670,000.00元, 股份总数66,670,000股。

根据本公司2011年年度股东会决议和修改后章程的规定, 2012年7月5日按每10股转增10股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额6,667.00万股, 每股面值1元, 计增加股本66,670,000.00元。变更后的注册资本为人民币133,340,000.00元。

根据本公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1041号《关于核准山西百圆裤业连锁经营股份有限公司向徐佳东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》, 核准百圆裤业非公开发行10,489,509股股份, 同时向徐佳东发行42,764,020股股份、向李鹏臻发行9,070,982股股份、向田少武发行2,728,158股股份、向深圳市创新投资集团有限公司发行8,045,320股股份、向深圳市红土信息创业投资有限公司发行5,363,546股, 每股面值人民币1元, 每股发行价人民币14.30元, 变更后的注册资本为人

民币 211,801,535.00 元。

公司企业法人营业执照注册号为：140000200038906 2-2

法定代表人：杨建新

注册资本：211,801,535.00 元

经营范围：仓储服务，物流基地、物流中心的营运与管理，包装服务，批发零售针纺织品、服装、缝纫机械、服装原材料、百货、皮革制品、家俱、工艺品、文化用品、五金交电、建材、服装加工、生产、房屋租赁，物业管理。企业管理咨询。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 3 月 29 日决议批准报出。

公司的基本组织架构

本公司设立了股东会、董事会、监事会，制定了相应的议事规则。公司下设行政管理部、证券事务部、研发中心、市场管理中心、品牌管理中心、商品管理中心、财务中心、人才管理开发中心、信息中心、培训中心、审计中心等。截止2014年12月31日，本公司有十四家子公司。

2、合并财务报表范围

截止 2014 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
兰州百圆服饰有限公司
山西百圆裤业有限公司
郑州百瑞裤业有限公司
合肥百圆裤业销售有限公司
长沙诚勤服饰有限公司
南宁诚勤服饰有限公司
南京百圆裤业有限公司
贵阳百圆裤业有限公司
上海风汇电子商务有限公司
武汉实宜舒商贸有限公司
江西百圆裤业商贸有限公司
广州百博服装有限公司
南昌旺通仓储有限公司
深圳市环球易购电子商务有限公司

本公司合并财务报表范围及其变化情况见本附注六

二、财务报表的编制基础

1、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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础, 本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应减值准备。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期各财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司自每年公历1月1日起至12月31日止为一个会计期间。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月

4、记账本位币

本公司以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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并, 合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用, 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。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三（14）长期股权投资”

8、现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币经济业务，按业务发生日即期汇率折合人民币记账，月末对外币账户的余额按月末即期汇率进行调整，所发生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

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汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产、金融负债的分类、确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2) 金融工具的计量方法

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产转移的确认：

公司在下列情况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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产。

②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购。

③将金融资产出售，同时与买入方签定看跌期权合约，但从和约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

2) 金融资产转移的计量

金融资产整体转移时，按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

金融资产部分转移时，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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和

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，应当按照金融资产终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(3) 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，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值；采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

(5) 金融资产减值准备测试及提取

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项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	100 万元以上的应收账款和 100 万元以上的其他应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中 再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：	
组合名称	依据

账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他组合	公司对合并范围内的关联方应收账款、其他应收款。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 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账款

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

12、存货

(1) 存货分类为：库存商品、周转材料等。

(2) 存货的发出计价：采用加权平均法核算。

(3) 周转材料的摊销：采用一次摊销法。

(4) 公司的存货盘存采用期末永续盘存制度。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下企业合并，以购买日为取得对被购买方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作为初始投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

(2) 非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；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作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的初始投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为初始投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 长期股权投资后续计量及收益确认

本公司对被投资单位实施控制的采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的采用权益法核算。公司确认投资收益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确定。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才

能通过。

B、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下，本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

15、投资性房地产

(1)确认依据：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。本公司的投资性房地产包括已出租的建筑物。投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

A、该投资性房地产包含的经济利益很可能流入公司；

B、该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2)计量方法：本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3)后续计量：本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	35	5%	2.71%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

16、固定资产

(1)固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产（作为投资性房地产的房屋建筑物除外）；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，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

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，按分类折旧法计提折旧，各类固定资产折旧年限、残值率及年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-35	5	2.71-4.75
电子设备	5	5	19
运输工具	5	5	19
办公设备	5	5	19

(3) 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

17、在建工程

(1) 本公司在建工程按各项工程所发生的实际支出核算。在固定资产达到可使用状态前发生的工程借款利息和有关费用计入工程成本。

(2) 结转固定资产的时点为所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：

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

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

19、无形资产

(1)核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2)计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3)无形资产使用寿命的复核：企业至少于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4)企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

(5)土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

20、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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬

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，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

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。

（3）离职后福利

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在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。

23、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：

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

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定确定；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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债

25、收入确认原则

(1) 销售商品收入确认原则：在本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的情况下，确认为收入的实现。

① 公司具体的销售商品收入确认原则如下：

- A. 对加盟商的销售：于向加盟商发出货物，并交付承运人时确认销售收入。
- B. 通过直营店（非商场专柜）的销售：于商品交付给消费者，收取价款时，确认销售收入。
- C. 通过直营店（商场专柜）的销售：于期末收到商场销售确认书时确认销售收入。
- D. 客户通过在公司自营网站或者第三方销售平台（如亚马逊、亿贝）下订单并按公司指定的付款

方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，公司在将商品发出并交付予物流公司时确认收入。

② 公司具体的商品销售折扣政策如下：

在直营店的零售中，本公司对 VIP 客户采用的销售折扣，按照折扣后的净额确认销售收入。

③ 公司具体的商品退货政策如下：

A. 加盟商退货政策：根据公司销售政策，加盟商关闭门店并退出经营可退货；新开业加盟商首批配货后约定期限内可退货；加盟商可以退回有质量问题的商品；其它情况不享受退货政策。相应的账务处理方式：加盟商退回商品时，根据供货价格冲减当期销售收入，按自供应商购入金额冲减销售成本。

B. 直营店退货政策：公司直营店顾客可以退回有质量问题的商品，相应的账务处理方式：直营店顾客退回货品时，根据销售价格冲减当期销售收入，按自供应商购入金额冲减销售成本。

C. 公司网站客户，在规定的期限和指定的商品类别内，客户可以将商品退回公司：① 对于有质量问题商品的退回，公司将原收取的商品货款和运费全额返还予客户；② 对于非质量问题商品的退回，公司将原收取的商品货款或者商品货款扣除一定比例的退货手续费后返还予客户，客户原支付的运费不予返还。

公司在收到退回的商品时冲减当期营业收入和营业成本。

(2) 提供劳务收入确认原则：公司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。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

(3) 让渡资产使用权收入确认：利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额 1 元计量。

(2) 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发

生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

(1) 递延所得税资产、负债的确认：

本公司对资产、负债的账面价值与其计税基础之间产生的可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。因无法取得足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异而减记递延所得税资产账面价值的，继后期间根据新的环境和情况判断能够产生足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异，使得递延所得税资产包含的经济利益能够实现的，相应恢复递延所得税资产的账面价值。

本公司对资产、负债的账面价值与其计税基础之间产生的应纳税暂时性差异，除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有递延所得税负债：

① 商誉的初始确认。

② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易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）。

(2) 递延所得税资产、负债的计量：

在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

合并财务报表

2014 年 12 月 31 日	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
递延收益		1,200,000.00	1,200,000.00
其他非流动负债	1,200,000.00	-1,200,000.00	

接上表

2013 年 12 月 31 日	会计政策变更前的余额	会计政策变更调整金额	会计政策变更后的余额
递延收益		1,600,000.00	1,600,000.00
其他非流动负债	1,600,000.00	-1,600,000.00	

② 执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）的相关情况：

公司 2013 年度及 2014 年度财务报表中关于职工薪酬、合并财务报表、公允价值计量、合营安排、在其他主体中权益、长期股权投资、金融工具列报的相关业务及事项，已按上述准则的规定进行核算与披露，新准则的实施不会对公司 2013 年度及 2014 年度的财务报表项目金额产生影响。

③其他重要会计政策变更

本报告期公司除上述（1）中的会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税目	计税依据	税率或费率	备注
增值税	应税收入	3%、6%、17%	注 1、（二）税收优惠及批文 1、2
营业税	应税收入	5%	
城市维护建设税	应交流转税	7%	
教育费附加	应交流转税	3%	
地方教育附加	应交流转税	2%	
堤围防护费	应税收入	0.01%	
价格调控基金	应交流转税	1.5%	
河道管理费	应交流转税	1%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%	注 2、（二）税收优惠及批文 3

注1:

本公司之子公司江西百圆裤业商贸有限公司2012年9月28日成立，被当地税务机关核准为小规模纳税人，增值税率为3%。

本公司子公司南昌旺通仓储有限公司2013年4月15日成立，2013年8月营业税改征增值税，税率为3%。

注2:

环球易购之全资子公司香港环球易购电子商务有限公司企业所得税率为16.5%。

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
深圳环球易购电子商务有限公司	15%
香港环球易购电子商务有限公司	16.5%

（二）税收优惠及批文

1、根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39号）的规定，环球易购出口的货物享受增值税退（免）税政策。

2、根据《财政部、国家税务总局关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》（财税【2011】131号）的规定，环球易购向境外单位提供的技术咨询服务免征增值税。

3、环球易购于2012年9月10日被认定为高新技术企业并获发编号为GR201244200018的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2013年度、2014年度按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	1,769,391.92	1,820,424.73
银行存款	255,975,709.19	178,663,406.67
其他货币资金	70,922,975.60	20,123,533.62
合 计	328,668,076.71	200,607,365.02

其他货币资金中受限的款项合计为 49,462,775.63 元。

2. 应收账款

①按种类披露

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	392,676,643.66	100.00	23,099,977.87	5.88	369,576,665.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	392,676,643.66	100.00	23,099,977.87	5.88	369,576,665.79

接上表

种类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	305,946,277.41	100.00	17,393,788.94	5.69	288,552,488.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	305,946,277.41	100.00	17,393,788.94	5.69	288,552,488.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	323,353,729.88	16,167,686.49	5.00
1-2 年	69,322,913.78	6,932,291.38	10.00
合 计	392,676,643.66	23,099,977.87	5.88

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,706,188.93 元；本期无收回或转回坏账准备。

③应收账款前五名客户情况

单位名称	2014 年 12 月 31 日	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
王泽	18,451,795.32	1 年以内、1-2 年	4.70	1,009,803.79
陈金枝	12,317,294.41	一年之内	3.14	615,864.72
王先祥	8,734,565.53	一年之内	2.22	436,728.28
孙文军	7,425,001.79	一年之内	1.89	371,250.09
周朝阳	6,829,112.18	一年之内	1.74	341,455.61
合 计	53,757,769.23		13.69	2,775,102.49

3. 预付款项

账 龄	2014 年 12 月 31 日	比例(%)	2013 年 12 月 31 日	比例(%)
1 年以内	132,908,403.58	99.62	122,753,848.45	83.58
1~2 年	500,374.86	0.38	22,537,103.70	15.35
2~3 年			1,575,000.00	1.07
合 计	133,408,778.44	100.00	146,865,952.15	100.00

说明: (1) 预付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
河北谊源服装服饰有限公司	非关联方	25,394,940.26	一年以内	货未到
石家庄梦凡希服装服饰有限公司	非关联方	22,950,565.81	一年以内	货未到
石狮市波西九月服饰有限公司	非关联方	20,422,173.98	一年以内	货未到
石狮市绅绮服饰织造有限公司	非关联方	12,001,958.13	一年以内	货未到
Pzoom Interactive Online Marketing Technology Co., Ltd.	非关联方	7,299,456.12	一年以内	合同执行中
合 计		88,069,094.30		

4. 其他应收款

①按种类披露

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	10,957,537.69	100.00	804,963.66	7.35	10,152,574.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,957,537.69	100.00	804,963.66	7.35	10,152,574.03

接上表

种类	2013 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	18,082,606.95	100.00	953,783.46	5.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	18,082,606.95	100.00	953,783.46	5.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,080,451.87	454,022.58	5.00
1-2 年	1,122,035.82	112,203.58	10.00
2-3 年	462,625.00	92,525.00	20.00
3-4 年	292,425.00	146,212.50	50.00
合计	10,957,537.69	804,963.66	7.35

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 186,233.10 元；本期收回或转回坏账准备 335,052.90 元。

③其他应收款前五名单位情况

单位名称	金额	年限	款项性质	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备
优比速包裹运送（广东） 有限公司深圳分公司	788,870.00	一年以内	押金	7.20	39,443.50
刘晓炜	591,066.23	一年以内	员工借款	5.39	29,553.31
苗文杰	440,919.25	一年以内	员工借款	4.02	22,045.96
马强	436,624.65	一年以内	员工借款	3.98	21,831.23
深圳市卓著投资管理咨 询有限公司	257,610.00	3-4 年	房租押金	2.35	128,805.00
合计	2,515,090.13			22.94	241,679.00

③按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	2,381,291.01	11,112,980.73
保证金	8,576,246.68	6,969,626.22
合计	10,957,537.69	18,082,606.95

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值

					备	
库存商品	298,789,908.59	4,620,594.92	294,169,313.67	140,810,815.91		140,810,815.91
发出商品	163,179.48		163,179.48			
合 计	298,953,088.07	4,620,594.92	294,332,493.15	140,810,815.91		140,810,815.91

(2) 存货跌价准备:

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2014 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		89,335.69	4,531,259.23			4,620,594.92
合 计		89,335.69	4,531,259.23			4,620,594.92

说明：其他增加金额为合并深圳环球易购电子商务有限公司的期初数。

6. 其他流动资产

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预缴税款	225,861.58	
出口退税	11,286,335.30	
合 计	11,512,196.88	

7. 长期股权投资

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动		2014 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		权益法确认的投 资收益	其他		
对联营企业投资	10,500,000.00	604,508.21		11,104,508.21	
合 计	10,500,000.00	604,508.21		11,104,508.21	

说明：2013年10月2日本公司与丁珍福、丁龙签订股权转让协议，本公司受让丁珍福、丁龙1050万元应缴未缴出资额及对应股东权益。2013年11月13日宁武汾源会计师事务所出具宁武汾源验【2013】0132号，验证本公司对山西紫云牧业有限公司出资210万元；2013年12月19日出具宁武汾源验【2013】0162号验资报告，验证本公司对山西紫云牧业有限公司出资840万元，截止2013年12月19日本公司占山西紫云牧业有限公司注册资本的35%。

8. 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	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	48,861,853.32			48,861,853.32
2. 本期增加金额	12,524,453.00			12,524,453.00
(1) 外购	12,524,453.00			12,524,453.00
(2) 存货\固定资产\在建				

工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	61,386,306.32			61,386,306.32
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,524,050.63			6,524,050.63
2. 本期增加金额	1,429,345.72			1,429,345.72
(1) 计提或摊销	1,429,345.72			1,429,345.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,953,396.35			7,953,396.35
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	53,432,909.97			53,432,909.97
2. 期初账面价值	42,337,802.69			42,337,802.69

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
郓城县怡鑫园房地产开发有限公司巨野分公司	4,822,498.00	正在办理中

说明： 本公司期末投资性房地产不存在减值情况，未计提减值准备。

9. 固定资产及累计折旧

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	33,319,146.91	9,526,296.71	5,574,380.07	4,894,270.13	53,314,093.82
2. 本期增加金额		555,688.10	2,258,037.56	4,114,188.87	6,927,914.53
(1) 购置		555,688.10	1,034,390.00	1,176,409.87	2,766,487.97
(2) 在建工程转入					

(3) 企业合并增加			1,223,647.56	2,937,779.00	4,161,426.56
3. 本期减少金额		4,101.71	74,259.30	64,704.00	143,065.01
(1) 处置或报废		4,101.71	74,259.30	64,704.00	143,065.01
4. 期末余额	33,319,146.91	10,077,883.10	7,758,158.33	8,943,755.00	60,098,943.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,365,708.01	4,451,067.36	2,922,025.55	2,709,475.16	16,448,276.08
2. 本期增加金额	1,433,290.08	1,376,512.31	887,453.85	1,663,378.62	5,360,634.86
(1) 计提	1,433,290.08	1,376,512.31	867,527.67	1,087,478.02	4,764,808.08
(2) 企业合并增加			19,926.18	575,900.60	595,826.78
3. 本期减少金额		759.80	70,546.34	17,843.50	89,149.64
(1) 处置或报废		759.80	70,546.34	17,843.50	89,149.64
4. 期末余额	7,798,998.09	5,826,819.87	3,738,933.06	4,355,010.28	21,719,761.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,520,148.82	4,251,063.23	4,019,225.27	4,588,744.72	38,379,182.04
2. 期初账面价值	26,953,438.90	5,075,229.35	2,652,354.52	2,184,794.97	36,865,817.74

说明：(1) 固定资产抵押情况详见附注七、13。

(2) 固定资产增加主要：主要为购买的电子设备以及合并深圳环球易购电子商务有限公司形成的。

(3) 本公司报告期内无暂时闲置的固定资产。

(4) 本公司报告期内无融资租赁租入的固定资产。

(5) 本公司期末固定资产不存在减值情况，未计提减值准备。

10. 无形资产

项目	土地使用权	商标权	著作权	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,854,268.60			3,184,995.22	16,039,263.82
2. 本期增加金额		28,400.00	10,934,430.00	166,700.00	11,129,530.00
(1) 购置				150,000.00	150,000.00
(2) 企业合并形成		28,400.00	10,934,430.00	16,700.00	10,979,530.00
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	12,854,268.60	28,400.00	10,934,430.00	3,351,695.22	27,168,793.82
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,729,513.02			1,496,094.42	4,225,607.44
2. 本期增加金额	264,128.81	2,366.67	820,082.25	595,818.70	1,682,396.43
(1) 计提	264,128.81	525.93	182,240.50	592,428.71	1,039,323.95
(2) 企业合并形成		1,840.74	637,841.75	3,389.99	643,072.48
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,993,641.83	2,366.67	820,082.25	2,091,913.12	5,908,003.87
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,860,626.77	26,033.33	10,114,347.75	1,259,782.10	21,260,789.95
2. 期初账面价值	10,124,755.58			1,688,900.80	11,813,656.38

说明：本公司土地使用权位于太原市建设南路632号，土地使用面积18,337.47平方米。上述土地使用权已用于抵押贷款担保，抵押情况详见附注七、13。

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	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	
深圳市环球易购电子商务有限公司		866,260,327.26				866,260,327.26
合计		866,260,327.26				866,260,327.26

12. 长期待摊费用

项目名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014 年 12 月 31 日
装修费	12,074,939.19	2,957,440.63	8,129,871.66		6,902,508.16
转让费	4,766,731.74	175,000.00	3,325,411.09		1,616,320.65
合 计	16,841,670.93	3,132,440.63	11,455,282.75		8,518,828.81

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	23,537,345.86	5,865,732.02	18,347,572.40	4,586,893.10
未实现内部销售损益	51,107,208.47	10,143,463.75	19,071,721.60	4,767,930.40
未弥补亏损			15,030,503.08	3,757,625.77
递延收益	1,200,000.00	300,000.00	1,600,000.00	400,000.00
合 计	75,844,554.33	16,309,195.77	54,049,797.08	13,512,449.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	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
资产评估增值	10,140,381.04	2,535,095.26		
合 计	10,140,381.04	2,535,095.26		

14. 其他非流动资产

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付商铺款	41,759,984.84	51,860,227.84
合 计	41,759,984.84	51,860,227.84

15. 短期借款

借款类别	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款		35,000,000.00
保证借款	35,000,000.00	39,500,000.00
保证+抵押借款	92,800,000.00	47,800,000.00
合 计	127,800,000.00	122,300,000.00

说明：(1) 本期借款抵押、担保情况详见附注七、13，附注八、6。

(2) 本期末无逾期未还的短期借款。

16. 应付票据

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	30,000,000.00	52,100,000.00
商业承兑汇票	34,000,000.00	32,500,000.00
合 计	64,000,000.00	84,600,000.00

17. 应付账款

账 龄	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	98,486,610.08	18,489,324.49
1~2 年	4,826,865.68	1,806,829.81
合 计	103,313,475.76	20,296,154.30

18. 预收款项

账 龄	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	24,833,970.46	11,962,696.86
1~2 年		81,621.90
合 计	24,833,970.46	12,044,318.76

19. 应付职工薪酬

应付职工薪酬列示:

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,393,705.08	65,660,893.00	61,670,490.30	12,384,107.78
二、离职后福利-设定提存计划	387,030.80	4,093,206.60	2,635,757.80	1,844,479.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	8,780,735.88	69,754,099.60	64,306,248.10	14,228,587.38

(1) 短期薪酬列示:

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,810,978.27	61,283,748.04	56,666,633.97	7,428,092.34
2、职工福利费		884,822.20	884,822.20	
3、社会保险费	140,688.20	1,861,460.25	1,879,698.25	122,450.20
其中: 医疗保险费	115,324.80	1,540,331.09	1,558,720.09	96,935.80
工伤保险费	15,645.40	175,278.44	175,188.04	15,735.80
生育保险费	9,718.00	145,850.72	145,790.12	9,778.60
4、住房公积金	2,693,428.00	436,965.00	1,266,115.00	1,864,278.00
5、工会经费和职工教育经费	2,748,610.61	1,193,897.51	973,220.88	2,969,287.24
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	8,393,705.08	65,660,893.00	61,670,490.30	12,384,107.78

(2) 设定提存计划列示:

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	356,468.60	3,730,167.97	2,472,494.97	1,614,141.60
2、失业保险费	28,312.20	338,788.63	138,812.83	228,288.00
3、企业年金缴费	2,250.00	24,250.00	24,450.00	2,050.00
合 计	387,030.80	4,093,206.60	2,635,757.80	1,844,479.60

20. 应交税费

税 种	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	2,361,251.44	7,483,305.53
所得税	14,949,903.17	6,358,210.41
营业税	126,768.54	-8,484.27
城市维护建设税	459,548.17	542,625.35
个人所得税	427,191.40	495,440.33
房产税	159,557.38	-79,843.03
教育费附加	326,540.46	385,751.09
价格调控基金	93,339.76	112,583.82
河道管理费	219,555.41	879,767.50
印花税	494.05	340.45
合 计	19,124,149.78	16,169,697.18

21. 其他应付款

账 龄	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	4,845,568.00	3,241,956.40
1~2 年	1,552,329.36	59,993.42
2~3 年	491,437.08	1,292,365.85
3年以上	6,851,907.66	6,326,046.62
合 计	13,741,242.10	10,920,362.29

说明：本期新增子公司深圳环球易购电子商务有限公司，其他应付款账龄：一年以内 1,006,619.59；1-2 年 1,005,210.00；2-3 年 477,431.88。

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
管理费用	1,971,257.46	
审计费	31,554.80	129,955.96
保证金	7,644,000.00	8,391,000.00
保险	1,170,258.03	651,325.58
其他	2,924,171.81	1,748,080.75
合 计	13,741,242.10	10,920,362.29

22. 递延收益

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
政府补助	1,600,000.00	2,203,691.00	408,420.00	3,395,271.00
合 计	1,600,000.00	2,203,691.00	408,420.00	3,395,271.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	2013年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014年12月31日	与资产相关/与收益相关
信息化系统建设项目	1,200,000.00		300,000.00		900,000.00	与资产相关

服装连锁行业网络安全建设示范资金	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金		703,691.00	8,420.00		695,271.00	与资产相关
国内中微小企业产品的多语言跨境电子商务平台产业化项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
合计	1,600,000.00	2,203,691.00	408,420.00		3,395,271.00	

说明：根据太原市发展和改革委员会并发信息字【2011】769号《关于下达太原市2011年煤炭可持续发展基金信息化项目投资计划的通知》、太原市财政局并财建【2012】260号《太原市财政局关于下达2012年煤炭可持续发展基金支出预算的通知》，公司2012年12月27日收到太原市财政局拨付的信息化系统建设项目资金1,500,000.00元。

根据太原市迎泽区科学技术局和太原市迎泽区财政局迎科字【2012】10号、迎财预【2012】530号《关于下达迎泽区二〇一二年第二批科学技术发展计划项目的通知》，公司2012年12月25日收到太原市迎泽区财政局拨付的服装连锁行业网络安全建设示范资金500,000.00元。

2013年度根据无形资产摊销月份转入营业外收入400,000.00元，2014年度根据无形资产摊销月份转入营业外收入400,000.00元。

根据深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会深发改【2013】535号《深圳市发展改革委等关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2013年第一批扶持计划的通知》，2013年9月9日收到深圳市财政局拨付的环球易购国际电子商务交易平台专项资金500,000.00元，截止合并日尚未摊销金额203,691.00元。

根据深圳市发展和改革委员会深发改【2014】939号《深圳市发展改革委 深圳市经贸信息委 深圳市科技创新委 深圳市财政委关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第二批扶持计划的通知》，2014年8月1日收到深圳市财政局拨付的深圳市战略性新兴产业发展专项资金500,000.00元。

根据深圳市发展和改革委员会深发改【2014】1060号《深圳市发展改革委关于深圳市环球易购电子商务有限公司基于国内中小微企业产品的多语言跨境电子商务平台产业化项目资金申请报告的批复》，2014年9月30日收到深圳市财政局拨付的深圳市战略性新兴产业发展专项资金1,500,000.00元。

23. 股本

项目	2013 年 12 月 31 日		本期变动 (+、-)					2014 年 12 月 31 日	
	股数	比例	发行新股	送	资本	其他	小计	股数	比例

		(%)		股	公积 转股				(%)
一	有限售条件 股份	100,000,000.00	75.00	78,461,535.00		-64,579,937.00	13,881,598.00	113,881,598.00	53.77
	国有法人持 股								
	其他内资持 股	100,000,000.00	75.00	78,461,535.00		-64,579,937.00	13,881,598.00	113,881,598.00	53.77
	其中：境内 非国有法人 持股	25,000,000.00	18.75	23,898,375.00		-25,000,000.00	-1,101,625.00	23,898,375.00	11.28
	境内自然人 持股	75,000,000.00	56.25	54,563,160.00		-39,579,937.00	14,983,223.00	89,983,223.00	42.49
二	无限售条件 流通股份	33,340,000.00	25.00			64,579,937.00	64,579,937.00	97,919,937.00	46.23
	国有法人持 股								
	人民币普通 股	33,340,000.00	25.00			64,579,937.00	64,579,937.00	97,919,937.00	46.23
	境内上市的 外资股								
	境外上市的 外资股								
	其他								
三	股份总数	133,340,000.00	100.00	78,461,535.00			78,461,535.00	211,801,535.00	100.00

说明：根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1041 号《关于核准山西百圆裤业连锁经营股份有限公司向徐佳东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准①本公司非公开发行 10,489,509 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 14.30 元，向珠海横琴安赐文化互联叁号股权投资基金企业（有限合伙）发行 6,993,006 股股份、向信达澳银基金管理有限公司发行 3,496,503 股股份，合计发行 10,489,509 股份；②向徐佳东发行 42,764,020 股股份、向李鹏臻发行 9,070,982 股股份、向田少武发行 2,728,158 股股份、向深圳市创新投资集团有限公司发行 8,045,320 股股份、向深圳市红土信息创业投资有限公司发行 5,363,546 股股份购买相关资产。变更后的注册资本为人民币 211,801,535.00 元。上述出资，业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜验字[2014]第 0218 号、第 0222 号验资报告予以验证。

24. 资本公积

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
-----	-------------	------	------	-------------

股本溢价	365,870,392.13	1,030,560,003.46	1,396,430,395.59
合 计	365,870,392.13	1,030,560,003.46	1,396,430,395.59

说明：根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1041 号《关于核准山西百圆裤业连锁经营股份有限公司向徐佳东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准①本公司非公开发行 10,489,509 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 14.30 元，向珠海横琴安赐文化互联叁号股权投资基金企业（有限合伙）发行 6,993,006 股股份、向信达澳银基金管理有限公司发行 3,496,503 股股份，合计发行 10,489,509 股份；本次非公开募集资金总额 150,000,000.00 元，扣除本次发行费用 12,830,000.00 元，募集资金净额人民币 137,170,000.00 元，其中：增加股本人民币 10,489,509.00 元，增加资本公积-股本溢价人民币 126,710,491.00 元。②根据中和资产评估有限公司出具（中和评报字（2014）第 BJV3032 号）《资产评估报告》，深圳市环球易购电子商务有限公司 100%股权的交易价格为 1,032,000,000.00 元。其中，支付现金 60,000,000.00 元；发行股份 67,972,026.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 14.30 元。扣除验资费用及登记费用后的 178,461.54 元，增加股本人民币 67,972,026.00 元，增加资本公积-股本溢价人民币 903,849,512.46 元。

25. 其他综合收益

项 目	2013年 12月31 日	本期发生额					2014年12月 31日
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股	
一、以后不能重分类进损益的其他 综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负 债和净资产的变动							
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							
其中：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							

可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额		-961,384.66		-961,384.66		-961,384.66
其他综合收益合计		-961,384.66		-961,384.66		-961,384.66

26. 盈余公积

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	25,023,494.16	3,449,580.19		28,473,074.35
合 计	25,023,494.16	3,449,580.19		28,473,074.35

27. 未分配利润

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
调整前 上年末未分配利润	170,582,021.85	149,457,558.66
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	170,582,021.85	149,457,558.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,450,804.05	31,490,685.69
减：提取法定盈余公积	3,449,580.19	5,032,622.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,000,300.00	5,333,600.00
转作股本的普通股股利		
其他调整因素		
折股		
期末未分配利润	194,582,945.71	170,582,021.85

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	828,420,976.86	394,088,088.59	429,808,838.36	234,450,501.21
其他业务	13,399,713.00	5,622,745.37	16,545,777.53	5,055,443.09
合计	841,820,689.86	399,710,833.96	446,354,615.89	239,505,944.30

说明：其他业务收入及其他业务支出分别为加盟品牌使用费收入、销售货架收入及其成本支出等。

(2) 主营业务（分行业）

项 目	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装行业	399,754,173.84	216,406,380.61	427,871,346.72	232,871,128.49
电子商务行业	428,666,803.02	177,681,707.98	1,937,491.64	1,579,372.72
合 计	828,420,976.86	394,088,088.59	429,808,838.36	234,450,501.21

(3) 主营业务（分产品）

项 目	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服饰家居	617,632,572.45	318,651,726.55	429,808,838.36	234,450,501.21
电子产品	210,788,404.41	75,436,362.04		
合 计	828,420,976.86	394,088,088.59	429,808,838.36	234,450,501.21

(4) 主营业务（分地区）

项 目	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	404,289,214.74	220,458,410.44	429,808,838.36	234,450,501.21
国外	424,131,762.12	173,629,678.15		
合 计	828,420,976.86	394,088,088.59	429,808,838.36	234,450,501.21

29. 营业税金及附加

项 目	2014 年度	2013 年度
营业税	339,856.86	514,550.07
城市建设维护税	1,826,018.84	2,182,432.15
教育费附加	1,302,230.14	1,561,058.17
合 计	3,468,105.84	4,258,040.39

30. 销售费用

项 目	2014 年度	2013 年度
工资、社保及福利费等	43,300,338.79	34,345,032.09
仓储费	102,143,102.96	10,172,084.00
广告、业务宣传、促销费	98,273,561.11	8,907,691.02
辅料	4,629,210.51	3,345,645.30
打包费	1,033,676.60	927,147.07
房租	19,461,285.68	17,796,907.25
装修费	5,568,790.08	4,652,448.15
平台使用费	28,062,957.53	885,214.38
运杂费	5,946,427.63	1,579,801.19
其他	7,460,448.34	6,533,020.60

合 计	315,879,799.23	89,144,991.05
-----	----------------	---------------

31. 管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
工资、社保及福利费等	24,160,773.75	27,235,310.54
会议费、差旅费	10,542,949.76	11,924,858.59
业务招待费	945,350.49	843,658.89
办公费	1,789,778.19	2,597,553.80
折旧费、无形资产摊销费	4,730,434.22	5,376,025.36
税金	2,569,513.29	2,416,331.88
信息化建设	794,401.55	616,530.40
水电暖及日常维修费	3,000,571.92	2,125,453.56
培训费、审计费	5,327,034.44	2,911,977.51
其他	8,264,254.22	2,458,261.34
合 计	62,125,061.83	58,505,961.87

32. 财务费用

项 目	2014年度	2013年度
利息支出	8,616,135.27	10,226,185.72
减：利息收入	2,592,849.24	6,141,853.00
金融机构手续费	610,038.60	437,500.00
汇兑损益	646,449.11	
其他	2,975,620.00	1,391,934.33
合 计	10,255,393.74	5,913,767.05

33. 资产减值损失

项 目	2014年度	2013年度
坏账损失	5,557,369.13	6,755,629.39
存货跌价准备	89,335.69	
合 计	5,646,704.82	6,755,629.39

34. 投资收益

项 目	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	604,508.21	
合 计	604,508.21	

35. 营业外收入

项 目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,287.58		3,287.58

其中：固定资产处置利得	3,287.58		3,287.58
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,038,420.00	400,000.00	3,038,420.00
其他	17,548.12	2,760.50	17,548.12
合 计	3,059,255.70	402,760.50	3,059,255.70

计入当期政府补助明细

项 目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
进入上市资源库扶持资金	2,630,000.00		收益
信息化系统建设项目	300,000.00	300,000.00	资产
服装连锁行业网络安全建设示范资金	100,000.00	100,000.00	资产
深圳市战略性新兴产业发展专项资金	8,420.00		资产
合 计	3,038,420.00	400,000.00	

说明：根据《太原市人民政府转批市企业上市办关于充分利用资本市场促进太原经济发展指导意见的通知》（并政发[2006]34 号）的规定及区政府对公司税收返还申请的批示，公司于 2014 年 12 月收到太原市政府对公司进入上市资源库的扶持资金 2,630,000.00 元。

36. 营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,914.61	2,733.20	42,914.61
其中：固定资产处置损失	42,914.61	2,733.20	42,914.61
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	99,748.76	88,552.26	99,748.76
合 计	142,663.37	91,285.46	142,663.37

37. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,688,937.87	18,570,468.58

递延所得税费用	907,888.28	-4,603,415.91
合 计	19,596,826.15	13,967,052.67

(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	48,255,890.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,063,972.75
子公司适用不同税率的影响	-2,551,742.04
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-100,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,917.24
前期递延所得税资产转回	3,757,625.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	6,272,052.43
所得税费用	19,596,826.15

38. 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	2014 年度	2013 年度
利息收入	2,592,849.24	6,123,918.77
其他	4,178,077.33	3,689,892.70
合 计	6,770,926.57	9,813,811.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年度	2013年度
员工借款	803,284.03	5,223,893.46
仓储费用等销售费用	199,779,095.37	14,570,603.28
会议费等管理费用	20,556,134.46	23,525,041.57
房租款	20,712,898.32	15,126,507.03
其他	4,790,893.02	5,848,611.92
合 计	246,642,305.20	64,294,657.26

(3) 收到其他与投资活动有关的现金:

项 目	2014年度	2013年度
退回购买商铺款	16,148,806.00	8,603,000.00
合 计	16,148,806.00	8,603,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2014年度	2013年度
重组费用	10,910,194.83	
合 计	10,910,194.83	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金:

项 目	2014 年度	2013 年度
汇票保证金	10,225,000.00	5,000,000.00
合 计	10,225,000.00	5,000,000.00

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量	2014 年度	2013 年度
净利润	28,659,064.83	28,614,704.21
加：资产减值准备	5,646,704.82	6,755,629.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,194,153.80	4,363,460.54
无形资产摊销	1,039,323.95	882,332.65
长期待摊费用摊销	11,455,282.75	9,967,841.68
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）	40,380.50	
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）	12,238,204.38	10,207,168.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-604,508.21	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	953,579.90	-4,603,415.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-45,691.62	
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,024,870.40	-28,985,011.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-113,484,586.41	-128,239,260.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,822,174.80	52,663,343.95
其他	3,931,733.29	
经营活动产生的现金流量净额	-13,129,312.82	-48,373,206.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	279,205,301.08	190,607,365.02
减：现金的期初余额	190,607,365.02	276,268,792.08
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	88,597,936.06	-85,661,427.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2014 年度	2013 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	60,000,000.00	
其中：		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	41,545,334.00	
其中：		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：		
取得子公司支付的现金净额	18,454,666.00	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	279,205,301.08	190,607,365.02
其中：库存现金	1,769,391.92	1,820,424.73
可随时用于支付的银行存款	255,975,709.19	178,663,406.67
可随时用于支付的其他货币资金	21,460,199.97	10,123,533.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	279,205,301.08	190,607,365.02

40. 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	原值	净值	受限原因
一、受限货币资金			
其他货币资金	49,462,775.63		保证金
二、用于抵押担保的资产			
1、房屋建筑物	52,751,633.74	41,296,993.27	抵押
2、土地使用权	12,854,268.60	9,860,808.79	抵押
合 计	115,068,677.97	51,157,802.06	

说明：(1) 抵押、担保的资产情况如下：

A、2014 年 7 月 11 日，本公司与中国民生银行股份有限公司太原分行签署编号为“公授信字第 2014 综 136”综合授信合同，“公高抵字第 2014 综抵 108136”“公高抵字第 2014 综抵 109”的抵押合同，以盛饰大厦第 1-6.9-11 层层房产编号为晋房权证并字“S201003821、S201003831、S201003822、S201003823、

S201003824、S201003825、S201003828、S201003829、S201003830”的房屋所有权及房产对应的编号为“并政地国用（2009）第 00326 号”的土地使用权作为抵押物，为本公司在该行的债务提供抵押担保，抵押期间为 2014 年 7 月 11 日至 2015 年 7 月 11 日，抵押担保最高额为人民币 5000 万元。期末该最高额抵押合同项下短期借款 4500 万元，50%保证金应付票据（银行承兑汇票）余额为 1000 万元。

B、2014 年 9 月 23 日，本公司与晋城银行股份有限公司签署编号为“2014 年抵字第 0306000046”的最高额抵押担保合同，以盛饰大厦第 7-8 层房产编号为晋房权证并字“S201003826、S0201003827”的房屋所有权作为抵押物，为本公司在该行的债务提供抵押担保，抵押担保最高额为人民币 1400 万元。期末该最高额抵押合同项下的应付票据（商业汇票）余额为 1400 万元。

C、2014 年 11 月 4 日，本公司与中国建设银行股份有限公司山西体会分行签署编号为“2014013”的最高额抵押合同，以盛饰大厦第 12-15 层房产编号为晋房权证并字“S0915364、S0915365、S0915366、S0915363”的房屋所有权作为抵押物，为本公司在该行的债务提供抵押担保，抵押担保最高额为人民币 1700 万元。期末该最高额抵押合同项下的短期借款余额为 1700 万元。

41. 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			74,102,558.67
其中：港币	691,352.14	0.78887	545,386.96
美元	10,541,005.77	6.1190	64,500,414.31
欧元	873,358.60	7.4556	6,511,412.38
英镑	166,665.31	9.5437	1,590,603.72
澳元	89,433.69	5.0174	448,724.60
日元	6,477,544.00	0.051371	332,757.88
加元	32,842.16	5.2755	173,258.82
其他应收款			788,870.00
其中：港币	1,000,000.00	0.78887	788,870.00
应付账款			59,490,381.62
其中：美元	9,114,082.40	6.1190	55,769,070.21
港币	4,717,268.26	0.78887	3,721,311.41
其他应付款			31,712.57
其中：港币	40,200.00	0.78887	31,712.57

（2）本公司重要的境外经营实体为香港環球易購電子商務有限公司，其经营地为香港，记账本位币为港币。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下的合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市环球易购电子商务有限公司	2014 年 10 月 30 日	1,032,000,000.00	100%	购买	2014 年 10 月 30 日	2014-10-30 深圳市市场监督管理局出具【2014 第 82526820 号变更通知书, 股东变更为山西百圆裤业连锁经营股份有限公司	424,131,762.12	24,047,209.49

(2) 合并成本及商誉

合并成本	深圳市环球易购电子商务有限公司
--现金	60,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	972,000,000.00
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,032,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	165,739,672.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	866,260,327.26

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	深圳市环球易购电子商务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	41,545,334.00	41,545,334.00
应收款项	13,278,021.52	13,278,021.52
存货	164,635,883.30	164,635,883.30
固定资产	3,091,579.22	3,091,579.22
无形资产	10,336,457.52	13,310.01
递延所得税资产	3,750,326.40	3,750,326.40
负债:		

借款		
应付款项	68,317,142.34	68,317,142.34
递延所得税负债	2,580,786.88	
净资产	165,739,672.74	157,997,312.11
减：少数股东权益		
取得的净资产	165,739,672.74	157,997,312.11

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西百圆裤业有限公司	山西太原市	山西太原市	商业	100.00		设立
兰州百圆裤业有限公司	甘肃兰州市	甘肃兰州市	商业	100.00		设立
长沙诚勤服装有限公司	湖南长沙市	湖南长沙市	商业	100.00		设立
郑州百瑞裤业有限公司	河南郑州市	河南郑州市	商业	70.00		设立
合肥百圆裤业销售有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	商业	70.00		设立
南宁诚勤服饰有限公司	广西南宁市	广西南宁市	商业	100.00		设立
南京百圆裤业有限公司	江苏南京市	江苏南京市	商业	100.00		设立
贵阳百圆裤业有限公司	贵州贵阳市	贵州贵阳市	商业	70.00		设立
上海风汇电子商务有限公司	上海市	上海市	商业	51.00		设立
武汉实宜舒商贸有限公司	武汉市	武汉市	商业	70.00		设立
江西百圆裤业商贸有限公司	江西南昌市	江西南昌市	商业	100.00		设立
广州百博服装有限公司	广东广州市	广东广州市	商业	100.00		设立
南昌旺通仓储有限公司	江西南昌市	江西南昌市	商业	100.00		设立
深圳市环球易购电子商务有限公司	深圳市	深圳市	商业	100.00		企业合并

2、合营企业和联营企业中的权益

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理
				直接	间接	
山西紫云牧业有限公司	太原市	宁武县化北屯乡陈半沟村	牛羊养殖	35.00		权益法核算

八、关联方及其关联交易

1、本公司实际控制人

关联方名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
-------	--------------	---------------

杨建新	22.30	22.30
樊梅花	13.11	13.11

实际控制人杨建新、樊梅花，其二人为夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七

3、本公司的其他关联方情况

企业名称	与本公司关系
韩高荣	本公司监事
刘文宪	本公司监事
山西盛饰企业管理服务有限公司	同一实际控制人
山西青城房地产开发有限公司	同一实际控制人
山西百园物业管理有限公司	同一实际控制人
太原市盛饰房地产开发公司	同一实际控制人
山西睿景企业管理服务有限公司	同一实际控制人
山西恒盛伟华科贸有限公司	同一实际控制人
山西明昌企业管理咨询有限公司	同一实际控制人
徐佳东	本公司的股东
李鹏臻	本公司的股东
田少武	本公司的股东
深圳市创新投资集团有限公司	本公司的股东
深圳市红土信息创业投资有限公司	本公司的股东
香港莱维科技股份有限公司	高管密切亲属的控股公司
李俊玲	高管密切亲属

说明：山西睿景企业管理服务有限公司和山西明昌企业管理服务有限公司均在2015年1月12日更名，分别为新余睿景企业管理服务有限公司和新余明昌企业管理服务有限公司。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方名称	与本公司关系	交易类型	2014年度交易金额
韩高荣	本公司监事	销售裤子	3,308,502.09
刘文宪	本公司董事	销售裤子	1,823,829.65
韩高荣	本公司监事	仓储服务费	2,028,182.92
刘文宪	本公司董事	仓储服务费	530,859.25

接上表

关联方名称	与本公司关系	交易类型	2013年度交易金额
韩高荣	本公司监事	销售裤子	8,595,776.50
刘文宪	本公司董事	销售裤子	4,768,268.88
王泽	本公司前任董事	销售裤子	11,787,136.00
韩高荣	本公司监事	仓储服务费	2,050,503.00
刘文宪	本公司董事	仓储服务费	684,525.90
王泽	本公司前任董事	仓储服务费	2,374,745.00

5、关联方期末往来款项余额：

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款：		
韩高荣-裤子销售款	4,632,917.55	8,193,157.08
刘文宪-裤子销售款	2,131,825.95	6,553,924.58
王泽-裤子销售款		9,492,460.81
其他应付款：		
徐佳东	1,975,068.27	

6、其他关联交易事项：

(1) 本公司2014年10月13日与中国建设银行太原迎泽支行借款金额为人民币3080万元，借款期限为1年。公司实际控制人杨建新、樊梅花分别签署了《自然人保证合同2014012》，为上述借款提供连带责任保证，同时，以太原市盛饰房地产开发有限公司土地使用权（土地面积42329.5平方米）为上述借款提供质押。

(2) 本公司2014年11月21日与中国建设银行太原迎泽支行借款金额为人民币1700万元，借款期限为1年。公司实际控制人杨建新、樊梅花分别签署了《自然人保证合同2014013》，为上述借款提供连带责任保证。

(3) 本公司2014年7月11日与中国民生银行太原分行申请综合授信额度为5000万元，授信期限为1年。公司实际控制人杨建新、樊梅花分别签署了《自然人最高额保证合同，编号为：2014综保365、366》，为上述综合授信提供连带责任保证。期限一年，实际使用为流动资金借款4500万元，银行承兑汇票额口额度500万元。

(4) 公司2014年3月4日与晋城银行股份有限公司太原分行申请综合授信额度为5400万元，授信期限为1年。公司实际控制人杨建新、樊梅花分别签署了《最高额保证担保合同》，为上述综合授

信提供连带责任保证。截至 2014 年 12 月 31 日，实际使用额度为 4400 万元其中：用于流动资金借款 1000 万元，商业承兑汇票（零保证金）3400 万元。

(5) 本公司2014年8月19日与国家开发银行山西省分行委托招行长治路支行贷款，贷款金额人民币2500万元，借款期限为1年，公司实际控制人杨建新、樊梅花共同签署了《个人保证反担保合同》，为上述借款提供连带责任保证，同时由山西青创投融资担保股份有限公司承担保证责任。

7、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2014 年度报酬总额（税前）	2013 年度报酬总额（税前）
关键管理人员	227.74	166.90

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

2、或有事项

公司于资产负债表日不存在其他重大未决诉讼、未决索赔、税务纠纷等或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	6,354,046.05
-----------	--------------

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2015 年 3 月 3 日，公司拟定股票期权激励计划（草案），该激励计划以 40.75 元/股的行权价格拟向激励对象授予 300 万份股票期权，约占激励计划签署时公司股本总额的 1.42%。每份股票期权赋予激励对象在满足行权条件的情况下，在可行权日以行权价格购买 1 股公司股票的权利，股票来源为公司向激励对象定向发行公司股票。

(2) 2015 年 2 月 7 日，公司及其他三位投资方敖访记、孙亮亭、珠海安赐创业股权投资基金管理企业（有限合伙）与深圳前海帕拓逊网络技术有限公司及其现有股东共同签订了《深圳前海帕拓逊网络技术有限公司增资扩股协议》，公司决定分两次向深圳前海帕拓逊网络技术有限公司增资人民币 1224 万元，其中 88.2354 万元计入实收资本，其余 1135.7646 计入资本公积。两次增资完成后，深圳前海帕拓逊网络技术有限公司的注册资本由 1000 万元增加至 1176.4708 万元，公司将持有深圳前海帕拓逊网络技术有限公司 7.50%股权。

(3) 公司股东徐佳东先生因个人资金需求将其所持有的公司限售条件的流通股 4,500,000 股与

万和证券有限责任公司进行交易期限为 365 天的股票质押回购业务，质押期限从 2015 年 2 月 3 日起至 2016 年 2 月 3 日。徐佳东先生持有本公司股份 42,764,020 股，占公司总股本的 20.19%，上述质押的 4,500,000 股股份占公司总股本的 2.12%。截至 2015 年 2 月 7 日，徐佳东先生共质押股份 4,500,000 股，占徐佳东先生所持公司股份总数的 10.52%，占本公司总股本的 2.12%。

(4) 2015 年 2 月 15 日，公司决定通过增资及受让股权方式投资广州百伦贸易有限公司，投资金额合计人民币 1,200 万元，投资完成后，公司将持有广州百伦贸易有限公司 15.3866%股权。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1)按种类披露

项 目	2014 年 12 月 31 日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	390,372,306.84	94.74	22,984,761.03	5.89	367,387,545.81
其他组合	21,655,214.75	5.26			21,655,214.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	412,027,521.59	100.00	22,984,761.03	5.58	389,042,760.56

接上表

项 目	2013 年 12 月 31 日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	303,388,345.15	89.57	17,265,707.97	5.69	286,122,637.18
其他组合	35,346,631.52	10.43			35,346,631.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	338,734,976.67	100.00	17,265,707.97	5.10	321,469,268.70

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	321,049,393.06	16,052,469.65	5.00%
1-2 年	69,322,913.78	6,932,291.38	10.00%
合 计	390,372,306.84	22,984,761.03	5.89%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 5,719,053.06 元; 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 应收账款前五名客户情况

单位名称	2014 年 12 月 31 日	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
王泽	18,451,795.32	1 年以内、1-2 年	4.48%	1,009,803.79
陈金枝	12,317,294.41	一年之内	2.99%	615,864.72
王先祥	8,734,565.53	一年之内	2.12%	436,728.28
孙文军	7,425,001.79	一年之内	1.80%	371,250.09
周朝阳	6,829,112.18	一年之内	1.66%	341,455.61
合 计	53,757,769.23		13.05%	2,775,102.49

2. 其他应收款

(1) 按种类披露

项 目	2014 年 12 月 31 日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	2,866,437.88	52.07	144,321.89	5.03	2,722,115.99
其他组合	2,638,952.80	47.93			2,638,952.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,505,390.68	100.00	144,321.89	2.62	5,361,068.79

接上表

项 目	2013 年 12 月 31 日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	10,182,585.15	80.50	511,082.15	5.02	9,671,503.00
其他组合	2,466,552.80	19.50			2,466,552.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	12,649,137.95	100.00	511,082.15	4.04	12,138,055.80

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,846,437.88	142,321.89	5.00%
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00%
合 计	2,866,437.88	144,321.89	5.03%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备 366,760.26 元。

(3) 其他应收款前五名单位情况

单位名称	金额	年限	款项性质	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备
刘晓炜	591,066.23	一年以内	员工借款	10.73	29,553.31
苗文杰	440,919.25	一年以内	员工借款	8.01	22,045.96
马强	436,624.65	一年以内	员工借款	7.93	21,831.23
苗小云	125,554.00	一年以内	员工借款	2.28	6,277.70
山西青创	100,000.00	一年以内	保证金	1.82	5,000.00
合 计	1,694,164.13			30.77	84,708.21

3. 长期股权投资

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
对子公司投资	1,281,826,175.67		1,281,826,175.67	184,826,175.67		184,826,175.67
对合营企业投资						
对联营企业投资	11,104,508.21		11,104,508.21	10,500,000.00		10,500,000.00
合 计	1,292,930,683.88		1,292,930,683.88	195,326,175.67		195,326,175.67

(1) 对子公司的投资

被投资单位	2013 年 12 月 31 日金额	本期增加	本 期 减 少	2014 年 12 月 31 日金额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山西百圆裤业有限公司	25,841,575.67			25,841,575.67		
兰州百圆服饰有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
郑州百瑞裤业有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
合肥百圆裤业销售有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00		
长沙诚勤服装有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
南宁诚勤服饰有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
南京百圆裤业有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
贵阳百圆裤业有限公司	700,000.00			700,000.00		
上海风汇电子商务有限公司	255,000.00			255,000.00		
武汉实宜舒商贸有限公司	17,626,700.00			17,626,700.00		
江西百圆裤业商贸有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
广州百博服装有限公司	16,002,900.00			16,002,900.00		
南昌旺通仓储有限公司	100,000.00			100,000.00		
深圳市环球易购电子商务有 限公司		1,097,000,000.00		1,097,000,000.00		
合 计	184,826,175.67	1,097,000,000.00		1,281,826,175.67		

(2) 对联营、合营企业投资

项 目	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动		2014 年 12 月 31 日	减值准备期末 余额
		权益法确认的投资收益	其他		
山西紫云牧业有 限公司	10,500,000.00	604,508.21		11,104,508.21	
合 计	10,500,000.00	604,508.21		11,104,508.21	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	355,066,785.23	209,356,780.92	405,428,003.61	247,275,900.00
其他业务	13,701,113.61	5,622,745.37	16,943,262.53	4,917,657.43
合计	368,767,898.84	214,979,526.29	422,371,266.14	252,193,557.43

说明：其他业务收入及其他业务支出分别为房屋租金收入、加盟商管理费收入、销售货架收入及其成本等。

5. 投资收益

项 目	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	604,508.21	
合 计	604,508.21	

十三、补充资料

1、非经常性损益对净利润的影响

根据中国证监会《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,627.03	-2,733.20
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,038,420.00	400,000.00
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合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

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	-82,200.64	-85,791.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,916,592.33	311,475.04
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	638,401.21	-21,913.32
少数股东损益		678.26
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,278,191.12	332,710.10

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的要求，本公司本年度加权平均计算的净资产收益率和每股收益如下：

（一）2014 年度

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
归属于本公司股东的净利润	4.18%	0.24	0.24
归属于本公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3.89%	0.22	0.22

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日

的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 基本每股收益 = $P \div S$

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

其中：P 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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 稀释每股收益

公司在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	281,268,792.08	200,607,365.02	328,668,076.71
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			
应收账款	201,870,945.23	288,552,488.47	369,576,665.79
预付款项	168,015,129.25	146,865,952.15	133,408,778.44
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	11,969,178.58	17,128,823.49	10,152,574.03
买入返售金融资产			
存货	111,825,804.86	140,810,815.91	294,332,493.15
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			11,512,196.88
流动资产合计	774,949,850.00	793,965,445.04	1,147,650,785.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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		10,500,000.00	11,104,508.21
投资性房地产	28,293,838.80	42,337,802.69	53,432,909.97
固定资产	42,928,178.36	36,865,817.74	38,379,182.04
在建工程	2,315,345.37		
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	11,687,442.02	11,813,656.38	21,260,789.95
开发支出			
商誉			866,260,327.26
长期待摊费用	15,074,551.32	16,841,670.93	8,518,828.81
递延所得税资产	8,909,033.36	13,512,449.27	16,309,195.77
其他非流动资产		51,860,227.84	41,759,984.84
非流动资产合计	109,208,389.23	183,731,624.85	1,057,025,726.85
资产总计	884,158,239.23	977,697,069.89	2,204,676,511.85
流动负债：			
短期借款	108,000,000.00	122,300,000.00	127,800,000.00
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	40,000,000.00	84,600,000.00	64,000,000.00
应付账款	9,949,449.51	20,296,154.30	103,313,475.76
预收款项	21,130,391.75	12,044,318.76	24,833,970.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6,550,740.63	8,780,735.88	14,228,587.38
应交税费	11,182,715.04	16,169,697.18	19,124,149.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款	10,640,245.03	10,920,362.29	13,741,242.10
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			
流动负债合计	207,453,541.96	275,111,268.41	367,041,425.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	2,000,000.00	1,600,000.00	3,395,271.00
递延所得税负债			2,535,095.26
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,000,000.00	1,600,000.00	5,930,366.26
负债合计	209,453,541.96	276,711,268.41	372,971,791.74
所有者权益：			
股本	133,340,000.00	133,340,000.00	211,801,535.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	365,870,392.13	365,870,392.13	1,396,430,395.59
减：库存股			
其他综合收益			-961,384.66
专项储备			
盈余公积	19,990,871.66	25,023,494.16	28,473,074.35
一般风险准备			
未分配利润	149,457,558.66	170,582,021.85	194,582,945.71
归属于母公司所有者权益合计	668,658,822.45	694,815,908.14	1,830,326,565.99
少数股东权益	6,045,874.82	6,169,893.34	1,378,154.12
所有者权益合计	674,704,697.27	700,985,801.48	1,831,704,720.11
负债和所有者权益总计	884,158,239.23	977,697,069.89	2,204,676,511.85

4、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金期末余额较期初余额增加 128,060,711.69 元，增加比例为 63.84%，主要原因为报告期内重组配套募集资金到位所致。

(2) 其他应收款期末余额较期初余额减少 6,976,249.46 元，减少比例为 40.73 %，主要原因为押金减少所致。

(3) 存货期末余额较期初余额增加 153,521,677.24 元，增加比例为 109.03%，主要原因为合并深圳市环球易购电子商务有限公司所致。

(4) 无形资产期末余额较期初余额增加 9,447,133.57 元，增加比例为 79.97%，主要原因为非同一控制下企业合并评估增加所致。

(5) 长期待摊费用期末余额较期初余额减少 8,322,842.12 元，减少比例为 49.42%，主要原因为摊销所致。

(6) 应付账款期末余额较期初余额增加 83,017,321.46 元，增加比例为 409.03%，主要原因为合并深圳市环球易购电子商务有限公司所致。

(7) 预收款项期末余额较期初余额增加 1,278,965.17 元，增加比例为 106.19%，主要原因为合并深圳市环球易购电子商务有限公司所致。

(8) 应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 5,447,851.5 元，增加比例为 62.04%，主要原因为合并深圳市环球易购电子商务有限公司所致。

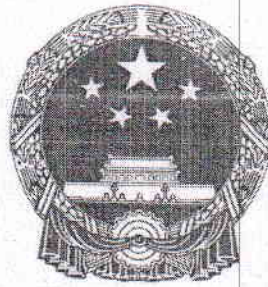
(9) 递延收益期末余额较期初余额增加 1,795,271.00 元，增加比例为 112.2%，主要原因为合并深圳市环球易购电子商务有限公司所致。

(10) 股本期末余额较期初余额增加 78,461,535.00 元，增加比例为 58.84%，主要原因为报告期内增发股份所致。

(11) 资本公积期末余额较期初余额增加 1,030,560,003.46 元, 增加比例为 281.67%, 主要原因为报告期内环球易购重组资本溢价形成所致。

山西百圆裤业连锁经营股份有限公司





营业执照

(副本) (10-1)

注册号 110101016535959

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

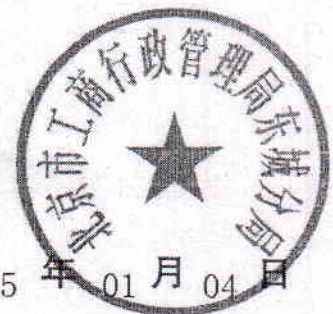
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法律规定的其他业务。



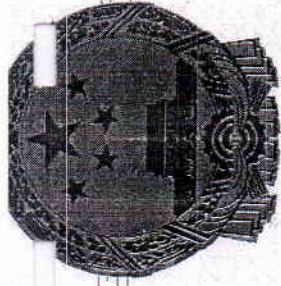
在线扫码获取详细信息

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2015 年 01 月 04 日



证书序号: 000144

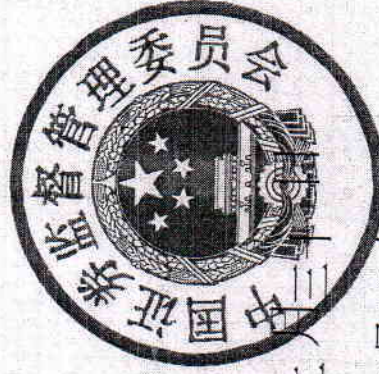
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

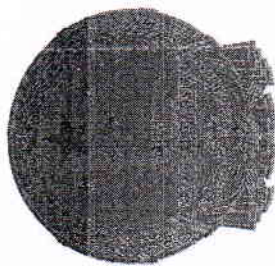
发证时间: 二〇一五年十二月三十一日

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十一日

证书序号: NO.006883

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》。



会计师事务所



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张增刚

办公场所: 北京市怀柔区北房镇幸福西街1号301室

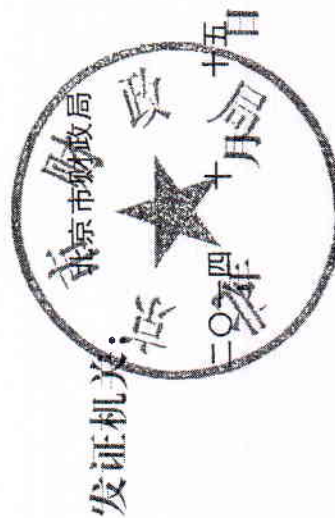
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000168

注册资本(出资额): 1225万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0071号

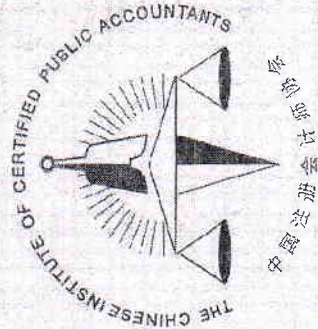
批准设立日期: 2013-11-08



中华人民共和国财政部制



姓名 齐俊娟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-07-18
Date of birth
工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 130103197407182168
Identity card No.



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.



证书编号: 110001680127
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年12月27日
Date of Issuance

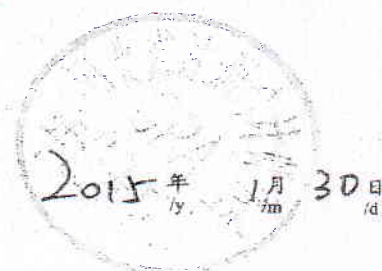


姓名	吴建玲
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1960-09-29
Date of birth	
工作单位	中喜会计师事务所有限责任公司
Working unit	
身份证号码	130107600929002
Identity card No.	



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.



证书编号: 110001680053
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年11月24日
Date of Issuance