

广州卡奴迪路服饰股份有限公司

2013 年度审计报告

目 录

	<u>页 次</u>
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	3-12
合并资产负债表	3
母公司资产负债表	4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
母公司股东权益变动表	11-12
三、 财务报表附注	13-85

审计报告

广会审字[2014]G14006590032 号

广州卡奴迪路服饰股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州卡奴迪路服饰股份有限公司（以下简称卡奴迪路公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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、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卡奴迪路公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，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，卡奴迪路公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卡奴迪路公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘火旺

中国注册会计师：杨诗学

中国

广州

二〇一四年四月一日

合并资产负债表

编制单位：广州卡奴迪路服饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2013-12-31	2012-12-31	项 目	附注五	2013-12-31	2012-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	758,557,128.19	810,068,092.92	短期借款	17	278,000,000.00	149,000,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据	2	28,069,584.34	-	应付票据	18	118,771,788.76	126,692,686.21
应收账款	3	194,806,069.87	111,843,907.94	应付账款	19	80,156,588.80	44,937,536.71
预付款项	4	49,250,283.58	49,918,494.14	预收款项	20	28,749,664.42	26,327,241.44
应收利息	5	5,723,487.64	11,404,646.84	应付职工薪酬	21	6,385,551.75	3,650,102.88
应收股利		-	-	应交税费	22	19,339,288.20	19,431,322.36
其他应收款	6	41,172,553.89	26,429,542.36	应付利息	23	1,079,528.11	297,655.73
存货	7	420,462,760.94	266,753,256.20	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	24	9,826,406.36	11,674,420.76
其他流动资产	8	5,292,494.43	2,910,149.67	一年内到期的非流动负债	25	16,500,000.00	-
流动资产合计		1,503,334,362.88	1,279,328,090.07	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		558,808,816.40	382,010,966.09
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款	26	238,000,000.00	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产	9	85,287,167.81	61,984,986.73	预计负债		-	-
在建工程	10	343,533,685.88	41,291,707.18	递延所得税负债	14	6,358,131.62	3,595,179.64
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		244,358,131.62	3,595,179.64
无形资产	11	52,048,257.30	53,555,003.23	负债合计		803,166,948.02	385,606,145.73
开发支出		-	-	股东权益：			
商誉	12	5,731,467.23	5,731,467.23	股本	27	200,000,000.00	100,000,000.00
长期待摊费用	13	86,843,479.15	71,912,773.77	资本公积	28	534,809,052.26	634,809,052.26
递延所得税资产	14	6,280,264.73	2,599,442.04	减：库存股		-	-
其他非流动资产	15	46,615,374.12	15,877,524.56	盈余公积	29	38,464,307.58	29,744,926.53
非流动资产合计		626,339,696.22	252,952,904.74	未分配利润	30	472,213,507.88	368,610,598.95
				外币报表折算差额		-2,941,488.41	-1,131,160.83
				归属于母公司股东权益合计		1,242,545,379.31	1,132,033,416.91
				少数股东权益		83,961,731.77	14,641,432.17
				股东权益合计		1,326,507,111.08	1,146,674,849.08
资产总计		2,129,674,059.10	1,532,280,994.81	负债和股东权益总计		2,129,674,059.10	1,532,280,994.81

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：广州卡奴迪路服饰股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注十一	2013-12-31	2012-12-31	项 目	附注十一	2013-12-31	2012-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		667,804,067.80	718,467,153.64	短期借款		260,000,000.00	146,000,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		6,720,649.27	-	应付票据		100,860,201.73	95,135,449.17
应收账款	1	138,779,167.37	100,807,843.08	应付账款		55,618,696.75	31,865,931.28
预付款项		24,248,672.76	39,838,020.45	预收款项		47,546,025.57	24,622,382.24
应收利息		5,723,487.64	11,404,646.84	应付职工薪酬		1,130,358.68	2,666,192.80
应收股利		-	-	应交税费		7,954,307.37	12,160,400.43
其他应收款	2	152,610,706.81	46,086,834.73	应付利息		785,551.26	289,455.53
存货		249,984,553.21	159,691,126.97	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		5,887,927.72	32,084,384.22
其他流动资产		-	126,893.71	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		1,245,871,304.86	1,076,422,519.42	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		479,783,069.08	344,824,195.67
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		135,000,000.00	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	3	136,374,652.14	104,754,652.14	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产		79,625,977.61	56,793,977.73	预计负债		-	-
在建工程		133,924,323.67	40,287,956.38	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		135,000,000.00	-
无形资产		51,891,604.97	53,555,003.23	负债合计		614,783,069.08	344,824,195.67
开发支出		-	-	股东权益：			
商誉		-	-	股本		200,000,000.00	100,000,000.00
长期待摊费用		43,791,828.06	42,559,001.81	资本公积		536,957,204.40	636,957,204.40
递延所得税资产		1,964,581.50	1,270,017.37	减：库存股		-	-
其他非流动资产		8,087,228.67	5,735,689.48	盈余公积		38,464,307.58	29,744,926.53
非流动资产合计		455,660,196.62	304,956,298.14	未分配利润		311,326,920.42	269,852,490.96
				外币报表折算差额		-	-
				归属于母公司股东权益合计		1,086,748,432.40	1,036,554,621.89
				少数股东权益		-	-
				股东权益合计		1,086,748,432.40	1,036,554,621.89
资产总计		1,701,531,501.48	1,381,378,817.56	负债和股东权益总计		1,701,531,501.48	1,381,378,817.56

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：广州卡奴迪路服饰股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注五	2013 年度	2012 年度
一、营业总收入		799,091,590.99	636,170,318.88
其中：营业收入	31	799,091,590.99	636,170,318.88
二、营业总成本		631,302,419.31	423,332,450.37
其中：营业成本	31	281,788,891.68	211,538,819.21
营业税金及附加	32	7,835,926.18	6,870,874.08
销售费用	33	259,731,496.35	159,549,834.14
管理费用	34	68,000,569.13	51,309,862.17
财务费用	35	1,781,057.45	-11,793,886.69
资产减值损失	36	12,164,478.52	5,856,947.46
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	37	1,581,254.29	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
三、营业利润		169,370,425.97	212,837,868.51
加：营业外收入	38	4,625,435.13	4,270,297.75
减：营业外支出	39	1,104,521.02	1,136,416.30
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额		172,891,340.08	215,971,749.96
减：所得税费用	40	24,948,750.50	39,053,040.76
五、净利润		147,942,589.58	176,918,709.20
归属于母公司所有者的净利润		149,322,289.98	176,843,122.23
少数股东损益		-1,379,700.40	75,586.97
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	41	0.75	0.92
（二）稀释每股收益	41	0.75	0.92
七、其他综合收益	42	-1,810,327.58	-243,621.18
八、综合收益总额		146,132,262.00	176,675,088.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		147,511,962.40	176,599,501.05
归属于少数股东的综合收益总额		-1,379,700.40	75,586.97
发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：		-	-

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广州卡奴迪路服饰股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注十一	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	4	484,293,096.61	494,371,050.06
减：营业成本	4	197,201,647.62	196,235,637.20
营业税金及附加		5,015,494.83	5,481,258.37
销售费用		133,117,363.51	106,621,193.18
管理费用		43,988,799.06	39,728,653.79
财务费用		-849,434.77	-11,830,261.45
资产减值损失		6,515,550.52	3,335,787.83
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	5	1,573,117.81	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		100,876,793.65	154,798,781.14
加：营业外收入		2,658,597.74	4,270,085.30
减：营业外支出		1,104,521.00	1,136,416.30
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		102,430,870.39	157,932,450.14
减：所得税费用		15,237,059.88	24,508,305.10
四、净利润		87,193,810.51	133,424,145.04
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		87,193,810.51	133,424,145.04

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广州卡奴迪路服饰股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注 五	2013 年度	2012 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		763,439,286.96	612,190,915.06
收到的税费返还		46,113.36	-
收到其他与经营活动有关的现金	43	36,398,399.04	16,155,565.40
经营活动现金流入小计		799,883,799.36	628,346,480.46
购买商品、接受劳务支付的现金		471,793,554.36	328,595,948.24
支付给职工以及为职工支付的现金		114,915,571.45	67,093,586.56
支付的各项税费		100,113,682.48	112,599,692.25
支付其他与经营活动有关的现金	43	125,860,057.76	87,117,491.53
经营活动现金流出小计		812,682,866.05	595,406,718.58
经营活动产生的现金流量净额		-12,799,066.69	32,939,761.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		362,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,581,254.29	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	160,000.00
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		-	251,178.48
投资活动现金流入小计		363,581,254.29	411,178.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		439,496,428.70	170,707,437.43
投资支付的现金		362,100,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		801,596,428.70	170,707,437.43
投资活动产生的现金流量净额		-438,015,174.41	-170,296,258.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		70,700,000.00	663,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		70,700,000.00	4,700,000.00
取得借款收到的现金		583,000,000.00	146,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		653,700,000.00	809,900,000.00
偿还债务支付的现金		199,500,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,670,993.83	5,545,510.68
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		-	10,259,499.41
筹资活动现金流出小计		254,170,993.83	75,805,010.09
筹资活动产生的现金流量净额		399,529,006.17	734,094,989.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-225,729.80	-184,392.09
五、现金及现金等价物净增加额		-51,510,964.73	596,554,100.75
加：期初现金及现金等价物余额		810,068,092.92	213,513,992.17
六、期末现金及现金等价物余额		758,557,128.19	810,068,092.92

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广州卡奴迪路服饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注 十一	2013 年度	2012 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		501,529,728.16	468,130,534.59
收到的税费返还		46,113.36	-
收到其他与经营活动有关的现金		30,098,014.61	40,305,959.51
经营活动现金流入小计		531,673,856.13	508,436,494.10
购买商品、接受劳务支付的现金		270,161,245.65	254,016,688.61
支付给职工以及为职工支付的现金		54,881,142.06	48,099,568.15
支付的各项税费		67,447,295.51	87,620,022.27
支付其他与经营活动有关的现金		183,973,225.52	77,998,213.13
经营活动现金流出小计		576,462,908.74	467,734,492.16
经营活动产生的现金流量净额		-44,789,052.61	40,702,001.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		362,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,573,117.81	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	160,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		363,573,117.81	160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,236,675.29	126,887,914.62
投资支付的现金		393,620,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	78,190,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		566,856,675.29	205,078,414.62
投资活动产生的现金流量净额		-203,283,557.48	-204,918,414.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	659,200,000.00
取得借款收到的现金		425,000,000.00	146,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		425,000,000.00	805,200,000.00
偿还债务支付的现金		176,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,590,475.75	5,470,888.86
支付其他与筹资活动有关的现金		-	10,259,499.41
筹资活动现金流出小计		227,590,475.75	75,730,388.27
筹资活动产生的现金流量净额		197,409,524.25	729,469,611.73
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		-50,663,085.84	565,253,199.05
加：期初现金及现金等价物余额		718,467,153.64	153,213,954.59
六、期末现金及现金等价物余额		667,804,067.80	718,467,153.64

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广州卡奴迪路服饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2013 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	100,000,000.00	634,809,052.26	29,744,926.53	368,610,598.95	-1,131,160.83	14,641,432.17	1,146,674,849.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	100,000,000.00	634,809,052.26	29,744,926.53	368,610,598.95	-1,131,160.83	14,641,432.17	1,146,674,849.08
三、本年增减变动金额	100,000,000.00	-100,000,000.00	8,719,381.05	103,602,908.93	-1,810,327.58	69,320,299.60	179,832,262.00
（一）净利润	-	-	-	149,322,289.98	-	-1,379,700.40	147,942,589.58
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-1,810,327.58	-	-1,810,327.58
上述（一）和（二）小计	-	-	-	149,322,289.98	-1,810,327.58	-1,379,700.40	146,132,262.00
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	70,700,000.00	70,700,000.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	70,700,000.00	70,700,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	8,719,381.05	-45,719,381.05	-	-	-37,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	8,719,381.05	-8,719,381.05	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-37,000,000.00	-	-	-37,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	100,000,000.00	-100,000,000.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	100,000,000.00	-100,000,000.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	200,000,000.00	534,809,052.26	38,464,307.58	472,213,507.88	-2,941,488.41	83,961,731.77	1,326,507,111.08

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续表）

编制单位：广州卡奴迪路服饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2012 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	75,000,000.00	10,868,551.67	16,402,512.03	205,109,891.22	-887,539.65	-	306,493,415.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	75,000,000.00	10,868,551.67	16,402,512.03	205,109,891.22	-887,539.65	-	306,493,415.27
三、本年增减变动金额	25,000,000.00	623,940,500.59	13,342,414.50	163,500,707.73	-243,621.18	14,641,432.17	840,181,433.81
（一）净利润	-	-	-	176,843,122.23	-	75,586.97	176,918,709.20
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-243,621.18	-	-243,621.18
上述（一）和（二）小计	-	-	-	176,843,122.23	-243,621.18	75,586.97	176,675,088.02
（三）股东投入和减少资本	25,000,000.00	623,940,500.59	-	-	-	14,565,845.20	663,506,345.79
1. 股东投入资本	25,000,000.00	623,940,500.59	-	-	-	4,700,000.00	653,640,500.59
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	9,865,845.20	9,865,845.20
（四）利润分配	-	-	13,342,414.50	-13,342,414.50	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	13,342,414.50	-13,342,414.50	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	634,809,052.26	29,744,926.53	368,610,598.95	-1,131,160.83	14,641,432.17	1,146,674,849.08

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：广州卡奴迪路服饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2013 年度				
	归属于母公司所有者权益				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	100,000,000.00	636,957,204.40	29,744,926.53	269,852,490.96	1,036,554,621.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年初余额	100,000,000.00	636,957,204.40	29,744,926.53	269,852,490.96	1,036,554,621.89
三、本年增减变动金额	100,000,000.00	-100,000,000.00	8,719,381.05	41,474,429.46	50,193,810.51
（一）净利润	-	-	-	87,193,810.51	87,193,810.51
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	87,193,810.51	87,193,810.51
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	8,719,381.05	-45,719,381.05	-37,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	8,719,381.05	-8,719,381.05	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-37,000,000.00	-37,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	100,000,000.00	-100,000,000.00	-	-	-
1. 资本公积转增股本	100,000,000.00	-100,000,000.00	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	200,000,000.00	536,957,204.40	38,464,307.58	311,326,920.42	1,086,748,432.40

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表（续表）

编制单位：广州卡奴迪路服饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2012 年度				
	归属于母公司所有者权益				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	75,000,000.00	13,016,703.81	16,402,512.03	149,770,760.42	254,189,976.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年初余额	75,000,000.00	13,016,703.81	16,402,512.03	149,770,760.42	254,189,976.26
三、本年增减变动金额	25,000,000.00	623,940,500.59	13,342,414.50	120,081,730.54	782,364,645.63
（一）净利润	-	-	-	133,424,145.04	133,424,145.04
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	133,424,145.04	133,424,145.04
（三）股东投入和减少资本	25,000,000.00	623,940,500.59	-	-	648,940,500.59
1. 股东投入资本	25,000,000.00	623,940,500.59	-	-	648,940,500.59
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	13,342,414.50	-13,342,414.50	-
1. 提取盈余公积	-	-	13,342,414.50	-13,342,414.50	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	636,957,204.40	29,744,926.53	269,852,490.96	1,036,554,621.89

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

广州卡奴迪路服饰股份有限公司（原广州伊狮路贸易有限公司，以下简称“本公司”）于 2002 年 7 月 18 日注册成立。

2008 年 12 月 6 日，广州伊狮路贸易有限公司全体股东共同签署了《广州卡奴迪路服饰股份有限公司发起人协议书》，约定七名广州伊狮路贸易有限公司股东共同作为发起人设立股份公司，股份公司设立时的注册资本为 7500 万元。2008 年 12 月 25 日，取得广州市工商行政管理局核发的 4401012050253 号《企业法人营业执照》。

2011 年 6 月 13 日，公司的《企业法人营业执照》号变更为 440101000166267。

2012 年 2 月 22 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]75 号”文《关于核准广州卡奴迪路服饰股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）25,000,000 股，注册资本变更为 1 亿元，业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字[2012]第 12000900015 号验资报告验证。

2013 年 5 月 16 日，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。公司注册资本由原来的 1 亿元人民币变更为 2 亿元人民币，本次注册资本变更业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字[2013]第 13003090010 号验资报告验证。

2、公司所属行业类别

本公司属于服饰批发零售行业。

3、公司经营范围及主要产品

公司经营范围：研究、开发、设计：服装、服饰、服装原辅材料；生产、制造、销售：服装、鞋、针纺织品、皮革制品、羽绒制品、箱包、工艺品、木制品、电子设备、日用百货、化妆品、文体用品；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目须取得许可后方可经营）；场地出租。

本公司的主要产品：卡奴迪路 CANUDILO 高级男装服饰，包括商旅、假日两大系列，按品类分为西装、衬衫、夹克风衣、T 恤、裤子、裘皮、棉褸、皮具和饰品等九大类。

4、公司法定地址

公司住所是广州市天河区黄埔大道西 638 号富力科讯大厦 1310 房。

5、财务报告的批准报出

本财务报告于 2014 年 4 月 1 日经公司第二届董事会第十九次会议批准报出。

二、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

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》和中国证监会发布的 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。香港子公司的记账本位币为港元，澳门子公司的记账本位币为澳门元。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

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) 参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、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投资成本，为企业合

并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

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和特殊目的主体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，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。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、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

在编制合并财务报表时，香港及境外子公司的外币财务报表已折算为人民币财务报表。

外币财务报表的折算方法为：

（1）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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

（2）利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“外币报表折算差额”单独列示。

9、金融工具

（1）按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

（2）按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：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；其他金融负债。

（3）金融工具确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流

量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

（4）金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（5）金融资产的减值准备

公司报告期末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。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售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，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

10、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	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	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。

11、存货

（1）存货的分类

存货分为：原材料、委托加工物资、低值易耗品、发出商品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

（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：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定：

A、企业合并形成的长期股权投资

a、公司与同一控制下的企业合并，并以支付现金、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投资成本。长期股权投资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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

b、与非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对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的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

b、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投资成本；

c、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投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

d、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本根据该项投资的公允价值和应支付的相关税费之和确定；

e、通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（2）后续计量：

A、对子公司的投资采用成本法进行核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、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。

C、如果对被投资单位不具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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，在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动记入股东权益。

(3) 投资收益的确认：

A、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

B、采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

C、处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。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，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 长期股权投资差额：

长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(5) 长期股权投资减值准备：

在报告期末，对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额确认为长期股权投资减值准备，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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确认为减值损失，计入当期损益。

长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产；固定资产按实际成本计价。

（2）各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的 5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	20 年	4.75%	5%
电子设备	5 年	19.00%	5%
运输设备	10 年	9.50%	5%
其他设备	5 年	19.00%	5%

（3）固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

14、在建工程

（1）在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、技术改造工程、大修理工程和固定资产新建等。

（2）在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。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发生额予以资本化。

（4）在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

15、借款费用

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。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、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，借款费用继续资本化。
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，停止借款费用资本化。

16、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者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、土地使用权等。

（2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

（4）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(5) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、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。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- d、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。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。包括店铺装修费、办公室装修费等，其摊销方法如下：

类 别	摊销方法	摊销年限
店铺装修费	直线摊销法	2-5 年
办公室装修费	直线摊销法	5 年

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

19、股份支付及权益工具

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

一以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

一以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

20、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司具体的销售商品确认原则如下：①对直营店（联销模式）的销售：于收到商场的结算单，开具发票时，确认销售收入；②对直营店（非联销模式）的销售：于商品交付给消费者，收取价款时，确认销售收入；③对于加盟商的销售：于向加盟商发出货物，开具销售发票时，确认销售收入。

（2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

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。

23、利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

- （1）弥补以前年度亏损。
- （2）按净利润的10%提取法定公积金。
- （3）经股东大会决议，可提取任意公积金。
- （4）剩余利润根据股东会决议进行分配。

24、会计政策及会计估计变更

报告期内无会计政策和会计估计的变更。

25、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税 目	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
城建税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%

2、企业所得税

公 司 名 称	税 率	备 注
母公司	15%	-
山南卡奴迪路商贸有限公司	15%	2013 年度执行 9%税率-
其他内地子公司	25%	-
卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司	16.5%	在香港成立的子公司
卡奴迪路国际品牌管理（香港）有限公司	16.5%	在香港成立的孙公司
卡奴迪路国际有限公司	9%、12%二级 累进税率	在澳门的孙公司

注：（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科火字〔2008〕362 号）有关规定，母公司于 2013 年 3 月 28 日根据国科火字〔2013〕110 号文件，通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书（证书编号〔GR201244000514〕），有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

山南卡奴迪路商贸有限公司位于山南地区现代综合产业园，按照《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发〔2011〕14 号）文件规定享受 15%的企业所得税税率税收优惠。2013 年度，按照《西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法》（藏政发〔2008〕33 号）文件规定享受所得税减免政策，按 9%执行所得税优惠税率，享受该优惠政策期限为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。其他内地子公司企业所得税税率为 25%。

（2）卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司和卡奴迪路国际品牌管理（香港）有限公司均在 2009 年成立，所在地香港 2013 年度的公司利得税税率为 16.5%。

（3）卡奴迪路国际有限公司，为公司在澳门的孙公司，澳门的所得补充税在 2013 年度适用应纳税所得额澳门元 200,000 元以下部分免征，澳门元 200,001 元-300,000 元部分按 9%征收，澳门元 300,000 元以上部分按 12%征收。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例和表决权比例（%）	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州卡奴迪路国际品牌管理有限公司	全资子公司	广州	商业	10,000,000.00	品牌管理、商品信息咨询；批发和零售	10,000,000.00	-	100	-	-	-
卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司	全资子公司	香港	商业	港元 20,000,000.00	服装批发、零售、进出口业务	48,226,500.00	-	100	-	-	-
卡奴迪路国际品牌管理（香港）有限公司	全资孙公司	香港	商业	港元 10,000.00	服饰零售	88,100.00	-	100	-	-	-
广州连卡悦圆发展有限公司	全资子公司	广州	商业	60,000,000.00	批发和零售贸易等	60,000,000.00	-	100	-	-	-
衡阳连卡福名品管理有限公司	控股孙公司	衡阳	商业	150,000,000.00	百货零售及相关配套服务，投资酒店业、餐饮业、休闲娱乐业	79,500,000.00	-	53	70,615,610.68	-	-
山南卡奴迪路商贸有限公司	全资子公司	山南	商业	10,000,000.00	批发和零售贸易	10,000,000.00	-	100	-	-	-
广州连卡福名品管理有限公司	全资孙公司	广州	商业	10,000,000.00	批发和零售贸易等	10,000,000.00		100			

注：本期向卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司投入长期资本 4,000 万港币，在子公司的资本公积科目核算。

2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例和表决权比例（%）	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州狮丹贸易有限公司	全资子公司	广州	商业	10,000,000.00	主要从事服装批发和零售贸易	10,000,000.00	-	100%	-	-	-
卡奴迪路国际有限公司	全资孙公司	澳门	商业	澳门元 25,000.00	主要从事零售及批发时装	21,390.00	-	100%	-	-	-

3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例和表决权比例（%）	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州连卡恒福品牌管理有限公司	控股孙公司	杭州	商业	20,000,000.00	百货零售及相关配套服务，投资酒店业、餐饮业、休闲娱乐业。	21,100,000.00	-	51%	13,346,121.09	-	-

（二）报告期内合并范围的变化

新纳入合并范围的公司：

公 司 名 称	合并日期	期末净资产	本期净利润	变更原因
广州连卡福名品管理有限公司	2013 年 9 月	9,802,025.12	-197,974.88	本公司投资成立

（三）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被 投 资 单 位 名 称	币种	主要财务报表项目	折算汇率
卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司 卡奴迪路国际品牌管理（香港）有限公司	港元	2013 年度资产和负债项目	0.7862
		2013 年度利润表项目	0.7989
		2012 年度资产和负债项目	0.8108
		2012 年度利润表项目	0.8134
卡奴迪路国际有限公司	澳门元	2013 年度资产和负债项目	0.7588
		2013 年度利润表项目	0.7700
		2012 年度资产和负债项目	0.7804
		2012 年度利润表项目	0.7890

（1）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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

（2）利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“外币报表折算差额”单独列示。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2013-12-31			2012-12-31		
	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：	-	-	1,084,454.97	-	-	483,056.05
人民币	-	-	629,367.00	-	-	195,013.95
港元	196,896.37	0.7862	154,799.92	219,395.17	0.8108	177,885.60
澳门元	395,740.71	0.7588	300,288.05	141,153.89	0.7804	110,156.50
银行存款：	-	-	720,170,500.80	-	-	768,059,499.83
人民币	-	-	699,286,472.95	-	-	753,585,799.38
港元	12,580,677.58	0.7862	9,890,928.72	6,902,054.04	0.8108	5,596,469.19
欧元	0.12	8.4189	1.01	0.12	8.3176	1.00
澳门元	14,487,477.76	0.7588	10,993,098.12	11,375,230.98	0.7804	8,877,230.26
其他货币资金：	-	-	37,302,172.42	-	-	41,525,537.04
人民币	-	-	37,101,525.36	-	-	41,306,878.77
港元	24,448.00	0.7862	19,221.02	2,912.00	0.8108	2,361.05
澳门元	239,096.00	0.7588	181,426.04	277,162.00	0.7804	216,297.22
合 计	-	-	758,557,128.19	-	-	810,068,092.92

注：公司报告期末其他货币资金期末余额中 37,101,525.36 元为银行承兑汇票保证金，200,647.06 元为境外子公司应收信用卡款。公司报告期末不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

项 目	2013-12-31	2012-12-31
银行承兑汇票	28,069,584.34	-
合 计	28,069,584.34	-

注：（1）公司报告期末无用于质押的银行承兑汇票。

（2）公司报告期末无因到期未收回转而为应收账款的票据。

（3）公司报告期末已经贴现给他方但尚未到期的票据情况。

3、应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

种 类	2013-12-31			
	账 面 余 额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	207,419,921.66	100.00%	12,613,851.79	6.08%
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
组 合 小 计	207,419,921.66	100.00%	12,613,851.79	6.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	207,419,921.66	100.00%	12,613,851.79	6.08%

种 类	2012-12-31			
	账 面 余 额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	117,960,299.63	100.00%	6,116,391.69	5.19%
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
组 合 小 计	117,960,299.63	100.00%	6,116,391.69	5.19%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	117,960,299.63	100.00%	6,116,391.69	5.19%

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2013-12-31			2012-12-31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	172,867,840.72	83.34%	8,643,392.02	114,584,186.14	97.14%	5,729,209.30
1—2 年	33,395,653.14	16.10%	3,339,565.33	3,265,808.26	2.77%	326,580.84
2—3 年	1,051,066.72	0.51%	525,533.36	99,407.36	0.08%	49,703.68
3 年以上	105,361.08	0.05%	105,361.08	10,897.87	0.01%	10,897.87
合 计	207,419,921.66	100.00%	12,613,851.79	117,960,299.63	100.00%	6,116,391.69

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

公 司 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例
贵阳聚兴商贸有限公司	非关联方	7,357,582.90	1 年以内	3.55%
西藏玛路商贸有限公司	非关联方	5,985,658.00	1 年以内	2.89%
常德市武陵区百盛服饰行	非关联方	5,647,416.30	1 年以内	2.72%
郑州威森商贸有限公司	非关联方	5,307,856.60	1 年以内	2.56%
却卫东	非关联方	4,531,375.43	1 年以内	2.18%
合 计		28,829,889.23		13.90%

注：公司报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 28,829,889.23 元，占应收账款总额的比例为 13.90%。

(3) 公司报告期末，应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项及其他关联方款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	2013-12-31		2012-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	45,988,958.38	93.378%	47,313,715.49	94.782%
1—2 年	1,740,390.04	3.534%	1,202,038.18	2.408%
2—3 年	561,175.22	1.139%	1,263,220.94	2.531%
3 年以上	959,759.94	1.949%	139,519.53	0.279%
合 计	49,250,283.58	100.00%	49,918,494.14	100.00%

(2) 预付款项中金额前五名单位情况

公 司 名 称	与本公司 关系	金 额	年 限	占预付款项 总额的比例
湖南欣贺商贸发展有限公司	非关联方	7,370,000.00	1 年以内	14.96%
Ferragamo Hong Kong Limited	非关联方	5,038,657.00	1 年以内	10.23%
海球（广州）商业有限公司	非关联方	4,592,583.90	1 年以内	9.32%
衡阳市赐你美服饰有限公司	非关联方	3,165,876.65	1 年以内	6.43%
广州市易诚制衣有限公司	非关联方	2,244,718.76	1 年以内	4.57%
合 计		22,411,836.31		45.51%

注：公司报告期末，预付款项余额前五名的供应商金额合计 22,411,836.31 元，占预付款项总额的比例为 45.51%。

(3) 公司报告期末，预付款项余额中不存在持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项及其他关联方款项。

5、应收利息

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
定期存款利息	11,404,646.84	10,464,876.43	16,146,035.63	5,723,487.64
合 计	11,404,646.84	10,464,876.43	16,146,035.63	5,723,487.64

注：本期将尚未使用的募集资金存入定期银行存款，应收利息为银行尚未支付的利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分析列示如下：

种 类	2013-12-31			
	账 面 余 额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	43,711,644.40	100.00%	2,539,090.51	5.81%
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
组 合 小 计	43,711,644.40	100.00%	2,539,090.51	5.81%
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	43,711,644.40	100.00%	2,539,090.51	5.81%

种 类	2012-12-31			
	账 面 余 额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	28,121,736.82	100.00%	1,692,194.46	6.02%
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
组 合 小 计	28,121,736.82	100.00%	1,692,194.46	6.02%
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	28,121,736.82	100.00%	1,692,194.46	6.02%

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账 龄	2013-12-31			2012-12-31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	41,656,361.15	95.30%	2,082,818.06	26,445,936.72	94.040%	1,322,296.82
1—2 年	1,711,846.22	3.92%	171,184.63	1,323,654.45	4.708%	132,365.44
2—3 年	116,698.40	0.27%	58,349.19	229,226.89	0.815%	114,613.44
3 年以上	226,738.63	0.52%	226,738.63	122,918.76	0.437%	122,918.76
合 计	43,711,644.40	100.00%	2,539,090.51	28,121,736.82	100.00%	1,692,194.46

(2) 其他应收款中金额前五名单位情况

公 司 名 称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应收款 总额的比例
澳门威尼斯人酒店	非关联方	6,683,718.24	1 年以内	15.29%
重庆易才人力资源顾问有限公司	非关联方	2,790,880.12	1 年以内	6.38%
太古汇（广州）发展有限公司	非关联方	2,319,203.98	1 年以内	5.31%
辽宁省机场管理集团公司商贸分公司	非关联方	1,366,500.00	1 年以内	3.13%
LCKL Limited	非关联方	1,226,472.00	1-2 年	2.81%
合 计		14,386,774.34		32.92%

注：公司报告期末，其他应收款余额前五名的客户应收金额合计 14,386,774.34 元，占其他应收款总额的比例 32.92%。

(3) 公司报告期末，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款或关联方欠款。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2013-12-31			2012-12-31		
	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	1,173,122.74	-	1,173,122.74	959,869.34	-	959,869.34
库存商品	381,007,560.55	4,971,042.20	376,036,518.35	222,247,360.20	1,409,666.89	220,837,693.31
发出商品	18,514,810.32	-	18,514,810.32	18,834,866.14	-	18,834,866.14
委托加工物资	24,738,309.53	-	24,738,309.53	26,120,827.41	-	26,120,827.41
合 计	425,433,803.14	4,971,042.20	420,462,760.94	268,162,923.09	1,409,666.89	266,753,256.20

(2) 存货跌价准备

项 目	2012-12-31	本期计提额	本期减少		2013-12-31
			转 回	转 销	
库存商品	1,409,666.89	4,812,223.40	-	1,250,848.09	4,971,042.20
合 计	1,409,666.89	4,812,223.40	-	1,250,848.09	4,971,042.20

8、其他流动资产

项 目	2013-12-31	2012-12-31
待抵扣进项税	3,897,251.23	2,910,149.67
预交所得税	1,395,243.20	-
合 计	5,292,494.43	2,910,149.67

9、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	2012-12-31	本期增加		本期减少	2013-12-31
一、固定资产原值合计	74,115,140.03	27,483,712.49		1,715.53	101,597,136.99
其中：房屋建筑物	56,661,430.77	25,296,966.94		-	81,958,397.71
电子设备	3,348,022.70	1,311,548.91		1,642.96	4,657,928.65
运输设备	13,241,404.21	336,278.00		-	13,577,682.21
其他设备	864,282.35	538,918.64		72.57	1,403,128.42
项 目	2012-12-31	本期增加		本期减少	2013-12-31
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	12,130,153.30	-	4,180,200.26	384.38	16,309,969.18
其中：房屋建筑物	7,060,887.81	-	2,291,267.91	-	9,352,155.72
电子设备	1,987,500.26	-	514,701.89	345.00	2,501,857.15
运输设备	2,339,216.61	-	1,279,286.80	-	3,618,503.41
其他设备	742,548.62	-	94,943.66	39.38	837,452.90

项 目	2012-12-31	本期增加		本期减少	2013-12-31
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	61,984,986.73				85,287,167.81
其中：房屋建筑物	49,600,542.96				72,606,241.99
电子设备	1,360,522.44				2,156,071.50
运输设备	10,902,187.60				9,959,178.80
其他设备	121,733.73				565,675.52

2013 年度折旧额为 4,180,200.26，本期累计折旧增加数均为本期计提。

2013 年度由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 公司报告期末本公司不存在暂时闲置固定资产。

(3) 公司报告期末本公司房屋建筑物不存在未办妥产权证明的情形。

(4) 公司报告期末固定资产的房屋建筑物原值 77,631,623.74 元用于为借款提供抵押担保。

(5) 报告期末不存在固定资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

10、在建工程

(1) 按种类披露：

项 目	2013-12-31		2012-12-31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
门店装修费	1,657,805.40	-	5,139,757.56	-
广州国际时尚中心项目	112,845,335.27	-	36,151,949.62	-
长沙万达开福广场 C1-4205-4206-4207-4208 房	19,640,170.00	-	-	-
衡阳高端精品买手店	209,390,375.21	-		-
合 计	343,533,685.88	-	41,291,707.18	-

(2) 重大在建工程项目变动情况：

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
门店装修费用		5,139,757.56	68,546,231.72		72,028,183.88				-		自筹	1,657,805.40
广州国际时尚中心项目	600,000,000.00	36,151,949.62	76,693,385.65			18.81%	18.81%	660,458.53	660,458.53	7.025%	自筹和借款	112,845,335.27
长沙万达开福广场 C1-4205-4206-4207-4208 房			19,640,170.00								自筹	19,640,170.00
衡阳高端精品买手店	500,000,000.00		209,390,375.21			41.88%	41.88%	4,845,018.03	4,845,018.03	6.979%	自筹和借款	209,390,375.21
合 计		41,291,707.18	374,270,162.58		72,028,183.88	--	--	5,505,476.56	5,505,476.56	--	--	343,533,685.88

(3) 本公司的门店装修费在在建工程归集，完工后结转到长期待摊费用进行摊销。

(4) 报告期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

11、无形资产

(1) 无形资产的摊销和减值：

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、无形资产原价				
商标	1,345,237.00	-	-	1,345,237.00
软件	1,755,385.45	276,528.74	-	2,031,914.19
土地使用权	55,039,005.00	-	-	55,039,005.00
合 计	58,139,627.45	276,528.74	-	58,416,156.19
二、无形资产累计摊销额				
商标	398,912.54	134,523.72	-	533,436.26
软件	270,803.42	267,018.63	-	537,822.05
土地使用权	3,914,908.26	1,381,732.32	-	5,296,640.58
合 计	4,584,624.22	1,783,274.67	-	6,367,898.89
三、无形资产减值准备累计金额				
商标	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
四、无形资产账面价值				
商标	946,324.46			811,800.74
软件	1,484,582.03			1,494,092.14
土地使用权	51,124,096.74			49,742,364.42
合 计	53,555,003.23			52,048,257.30

本期摊销额为 1,783,274.67 元

(2) 公司报告期末无形资产原值 55,039,005.00 的土地使用权用于为长期借款提供抵押担保。

(3) 公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

(4) 报告期末不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

12、商誉

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31	期末减值准备
收购杭州连卡恒福品牌管理有限公司	5,731,467.23	-	-	5,731,467.23	-
合 计	5,731,467.23	-	-	5,731,467.23	-

13、长期待摊费用

项 目	2012-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013-12-31
门店装修费	71,332,788.15	76,472,257.58	63,633,448.81	-	84,171,596.92
办公室装修	579,985.62	3,084,616.24	992,719.63	-	2,671,882.23
合 计	71,912,773.77	79,556,873.82	64,626,168.44	-	86,843,479.15

14、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产：	2013-12-31	2012-12-31
计提坏账准备影响数	2,574,043.20	1,354,870.33
存货跌价准备	871,716.56	305,215.74
应付工资影响数	1,352,088.90	569,171.89
长期待摊费用影响数	-	26,869.44
未实现内部销售损益影响数	1,482,416.07	343,314.64
合 计	6,280,264.73	2,599,442.04

递延所得税负债：	2013-12-31	2012-12-31
境外投资收益所得税率差异	5,982,848.03	3,595,179.64
长期待摊费用摊销差异	375,283.59	-
合 计	6,358,131.62	3,595,179.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2013-12-31	2012-12-31
可抵扣亏损	-11,248,299.69	-4,681,940.32
合 计	-11,248,299.69	-4,681,940.32

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2013-12-31	2012-12-31	备 注
2016 年	-3,681,769.65	-3,681,769.65	
2017 年	-1,000,170.67	-1,000,170.67	
2018 年	-6,566,359.37	-	
合 计	-11,248,299.69	-4,681,940.32	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2013-12-31	2012-12-31
可抵扣暂时性差异：		
计提坏账准备影响数	15,020,343.95	7,521,428.30
存货跌价准备	4,971,042.20	1,409,666.89
应付工资	6,144,876.83	3,343,164.67
长期待摊费用	-	223,911.98
未实现内部销售损益	7,046,931.36	2,288,764.29
小计	33,183,194.34	14,786,936.13
应纳税暂时性差异：		
境外投资收益所得税率差异	5,982,848.03	3,595,179.64
长期待摊费用摊销差异	3,127,363.25	-
小计	9,110,211.28	3,595,179.64

15、其他非流动资产

项 目	2013-12-31		2012-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
预付款项	46,615,374.12	100.00%	15,877,524.56	100.00%
合 计	46,615,374.12	100.00%	15,877,524.56	100.00%

注：（1）公司报告期末其他非流动资产均为预付购买长期资产款项。

（2）其他非流动资产排名前五的情况。

公 司 名 称	与本公司 关系	金 额	年 限	占预付款项 总额的比例
优他国际品牌投资管理公司	非关联方	31,009,453.09	1 年以内	66.52%
怡境师有限公司	非关联方	3,927,291.89	1 年以内	8.43%
TING YING	非关联方	3,287,759.18	1 年以内	7.05%
广州宽带主干网络有限公司	非关联方	1,672,425.25	1 年以内	3.59%
长沙开福万达广场投资有限公司	非关联方	798,186.00	1 年以内	1.71%
合 计		40,695,115.41		87.30%

（3）公司报告期末，其他非流动资产余额中不存在持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项及其他关联方款项。

16、资产减值准备明细

项 目	2012-12-31	本期增加额		本期减少额		2013-12-31
		本期计提额	其他增加额	转回	转销	
坏账准备	7,808,586.15	7,352,255.12	-7,898.97	-	-	15,152,942.30
存货跌价准备	1,409,666.89	4,812,223.40	-	-	1,250,848.09	4,971,042.20
固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
合 计	9,218,253.04	12,164,478.52	-7,898.97	-	1,250,848.09	20,123,984.50

注：其他增加额为外币报表折算差额引起。

17、短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2013-12-31	2012-12-31
信用借款	-	-
抵押借款	70,000,000.00	66,000,000.00
抵押、保证借款	38,000,000.00	-
保证借款	170,000,000.00	83,000,000.00
合 计	278,000,000.00	149,000,000.00

注：公司以天河区黄埔大道西 638 号 1301 房-1310 房作为抵押，分次从上海浦东发展银行取得抵押借款 7,000 万元；同时以该房产作为抵押，林永飞作为连带担保，取得保证抵押借款 2,000 万元。

公司子公司广州狮丹贸易有限公司以及公司股东广州瑞丰集团股份有限公司为广州卡奴迪路股份有限公司提供连带担保，从广州农村商业银行取得保证借款 4,000 万元。

子公司广州狮丹贸易有限公司为广州卡奴迪路服饰股份有限公司提供连带担保，从兴业银行取得保证借款 8,000 万元。

公司从招商银行取得保证借款 5,000 万元，翁武强、翁武游作为连带保证人。

杭州连卡恒福品牌管理有限公司从杭州银行取得抵押保证借款 1,800 万元。公司为借款提供连带保证，同时以圣奥中央商务大厦 3201-3206 室房产作为抵押。

18、应付票据

种 类	2013-12-31	2012-12-31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	118,771,788.76	126,692,686.21
合 计	118,771,788.76	126,692,686.21

19、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

账 龄	2013-12-31	2012-12-31
1 年以内	59,195,183.11	34,283,648.28
1—2 年	15,300,293.34	10,293,400.33
2—3 年	5,300,624.25	102,887.62
3 年以上	360,488.10	257,600.48
合 计	80,156,588.80	44,937,536.71

(2) 本公司账龄超过一年的大额应付账款主要为

公 司 名 称	与本公司关系	金 额	年 限
新秀丽国际贸易（宁波）有限公司	非关联方	2,821,040.83	1-2 年
东莞市长安奥信制衣厂	非关联方	1,048,089.40	1-2 年
佛山市南海骏铠鞋厂	非关联方	979,409.04	1-2 年
广州市彩天印刷有限公司	非关联方	876,875.80	1-2 年
温州市博毕奥服饰有限公司	非关联方	621,500.12	2-3 年
合 计		6,346,915.19	

(3) 公司报告期末，应付账款余额中不存在应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；关联方应付账款及占总应付账款的比例详见本附注六、（三）、1 所述。

20、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

账 龄	2013-12-31	2012-12-31
1 年以内	25,853,667.16	23,136,656.85
1—2 年	1,140,914.00	1,950,727.31
2—3 年	1,401,967.21	1,184,154.15
3 年以上	353,116.05	55,703.13
合 计	28,749,664.42	26,327,241.44

(2) 公司报告期末账龄超过一年的大额预收款项主要为预收武汉博研商贸有限公司 1,031,379.40 元，佳木斯宏赢服饰有限公司 940,914.00 元。

(3) 公司报告期末预收款项余额中不存在预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项或关联方款项。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2012-12-31	本期增加额	本期支付额	2013-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,650,102.88	106,242,076.27	103,506,627.40	6,385,551.75
二、职工福利费	-	2,146,215.54	2,146,215.54	-
三、社会保险费	-	9,212,277.23	9,212,277.23	-
其中：1.医疗保险费	-	2,838,121.60	2,838,121.60	-
2.基本养老保险费	-	5,191,888.41	5,191,888.41	-
3.失业保险费	-	511,810.33	511,810.33	-
4.工伤保险费	-	184,250.76	184,250.76	-
5.生育保险费	-	265,331.79	265,331.79	-
6.补充医疗保险费	-	220,874.34	220,874.34	-
四、住房公积金	-	838,967.71	838,967.71	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	3,650,102.88	118,439,536.75	115,704,087.88	6,385,551.75

(2) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

22、应交税费

类 别	2013-12-31	2012-12-31
增值税	10,749,919.38	10,363,753.18
营业税	3,676.10	-
城建税	849,359.07	725,454.37
企业所得税	6,391,676.16	7,133,313.42
地方教育附加	242,878.60	-
房产税	106,365.05	106,365.05
教育费附加	364,317.91	518,181.70
防洪费	319,586.73	354,304.96
其他	311,509.20	229,949.68
合 计	19,339,288.20	19,431,322.36

23、应付利息

类 别	2013-12-31	2012-12-31
应付银行利息	1,079,528.11	297,655.73
合 计	1,079,528.11	297,655.73

24、其他应付款

(1) 按账龄披露：

账 龄	2013-12-31	2012-12-31
1 年以内	7,648,258.41	10,077,100.73
1—2 年	620,857.68	1,419,327.15
2—3 年	1,410,795.61	132,748.92
3 年以上	146,494.66	45,243.96
合 计	9,826,406.36	11,674,420.76

(2) 公司报告期末不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

(3) 公司报告期末其他应付款余额中不存在应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

25、一年内到期的非流动负债

(1) 按项目披露：

项 目	2013-12-31	2012-12-31
1 年内到期的长期借款	16,500,000.00	-
合 计	16,500,000.00	-

(2) 1 年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款项目	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2013-12-31
交通银行	保证借款	2013/08/01	2014/08/01	RMB	6.765%	10,000,000.00
渤海银行	保证抵押借款	2013/10/31	2014/10/15	RMB	7.36%	6,500,000.00
合 计		--			--	16,500,000.00

注：详见下面附注五：26、长期借款。

26、长期借款

(1) 明细项目列示如下：

借款类别	2013-12-31	2012-12-31
信用借款	-	-
抵押借款	30,000,000.00	-
抵押、保证借款	168,000,000.00	-
保证借款	40,000,000.00	-
合 计	238,000,000.00	-

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2013-12-31
广州银行	2013/11/29	2021/09/09	RMB	7.20%	100,000,000.00
渤海银行	2013/10/31	2018/10/29	RMB	7.36%	63,000,000.00
交通银行	2013/08/01	2016/07/30	RMB	6.765%	40,000,000.00
浦发银行	2013/01/23	2016/01/22	RMB	6.15%	30,000,000.00
广州银行	2013/09/09	2021/09/09	RMB	7.20%	5,000,000.00
合 计					238,000,000.00

注：公司从广州银行取得长期借款 105,000,000.00 元，翁武强、翁武游作为连带保证人，同时以广州国际时尚中心在建项目及土地作为抵押。

子公司衡阳连卡福名品管理有限公司以衡阳市蒸湘区解放大道 42 号尚书房 13、15 栋 1-4 层作为抵押，从渤海银行取得 7,000 万借款，本期还款 50 万元。广州卡奴迪路股份有限公司、肖红梅为该笔借款提供连带保证。按还款计划将 650 万元分类到一年内到期的非流动负债。

子公司衡阳连卡福名品管理有限公司从交通银行取得借款 5,000 万元，翁武强、林永飞、肖红梅为该笔借款提供连带保证。按还款计划将 1,000 万元分类到一年内到期的非流动负债。

公司从浦发银行取得借款 3,000 万元，林永飞为该笔借款提供连带保证，并以天河区黄埔大道西 638 号 1301 房-1310 房作为抵押。

27、股本

项 目	2012-12-31	比例（%）	本 年 变 动 增 减 （+,-）					2013-12-31	比例（%）
			发行新股	送股	公积金转股	其 他	小 计		
一、有限售条件股份	75,000,000.00	75.00	-	-	75,000,000	-7,500,000	67,500,000	142,500,000	71.25
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	69,000,000.00	69.00	-	-	69,000,000	-4,500,000	64,500,000	133,500,000	66.75
其中：境内法人持股	42,000,000.00	42.00	-	-	42,000,000	-4,500,000	37,500,000	79,500,000	39.75
境内自然人持股	27,000,000.00	27.00	-	-	27,000,000	-	27,000,000	54,000,000	27.00
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份（锁定部分）	6,000,000.00	6.00	-	-	6,000,000	-3,000,000	3,000,000	9,000,000.00	4.50
二、无限售条件股份	25,000,000.00	25.00	-	-	25,000,000	7,500,000	32,500,000.00	57,500,000.00	28.75
1、人民币普通股	25,000,000.00	25.00	-	-	25,000,000	7,500,000	32,500,000.00	57,500,000.00	28.75
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	100,000,000.00	100.00	-	-	100,000,000	-	100,000,000	200,000,000.00	100.00

28、资本公积

项 目	2012-12-31	本期增加	本 期 减 少	2013-12-31
股本溢价	634,809,052.26	-	100,000,000.00	534,809,052.26
合 计	634,809,052.26	-	100,000,000.00	534,809,052.26

注：股本溢价为本公司 2008 年 12 月股份制改制时转入资本公积的未分配利润余额 10,868,551.67 元。2012 年 2 月 22 日，公司通过发行人民币普通股（A 股）募集资金，股本溢价净增加 623,940,500.59 元。2013 年 5 月 16 日，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，资本公积转增股本 1 亿元。

29、盈余公积

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
法定盈余公积	29,744,926.53	8,719,381.05	-	38,464,307.58
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	29,744,926.53	8,719,381.05	-	38,464,307.58

注：公司报告期内按母公司弥补亏损后当年净利润的 10%计提法定盈余公积。

30、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2013 年度	提取或分配比例
上期期末未分配利润	368,610,598.95	
加：会计政策变更	-	
前期差错更正	-	
本期期初未分配利润	368,610,598.95	
加：本期净利润	147,942,589.58	
其他	-	

项 目	2013 年度	提取或分配比例
减：少数股东损益	-1,379,700.40	
可供分配利润	517,932,888.93	
减：提取法定盈余公积	8,719,381.05	10%
提取职工奖励及福利基金	-	
可供股东分配利润	509,213,507.88	
减：提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	37,000,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
转作资本公积	-	
期末未分配利润	472,213,507.88	

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2013 年度	2012 年度
营业收入		
主营业务收入	798,970,366.97	636,170,318.88
其他业务收入	121,224.02	-
合 计	799,091,590.99	636,170,318.88
营业成本		
主营业务成本	281,783,491.68	211,538,819.21
其他业务成本	5,400.00	-
合 计	281,788,891.68	211,538,819.21

(2) 主营业务收入按产品类别分项列示如下：

产品类别	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
衬衫类	51,730,783.04	13,359,202.28	53,291,787.89	13,988,200.64
T 恤类	174,478,118.78	43,765,869.08	149,552,835.26	44,948,966.43
西装类	70,928,101.27	19,837,447.34	62,313,679.60	17,388,491.63
裤子	93,208,653.61	27,763,384.27	87,527,838.00	25,360,198.93
裘皮类	105,023,859.13	36,333,621.59	104,761,130.55	39,645,361.62
棉褛	47,021,110.49	14,011,582.41	37,470,239.30	13,244,208.98
夹克风衣类	77,510,048.00	22,116,974.40	69,456,568.25	21,469,759.76
皮具	37,127,194.63	11,553,838.51	33,770,953.72	12,198,736.92
饰品类	16,732,828.42	10,117,988.87	9,176,692.46	2,565,759.08
自有品牌小计	673,760,697.37	198,859,908.75	607,321,725.03	190,809,683.99
代理品牌	125,209,669.60	82,923,582.93	28,848,593.85	20,729,135.22
合 计	798,970,366.97	281,783,491.68	636,170,318.88	211,538,819.21

(3) 主营业务收入按地区分部列示如下：

地区分部	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	52,370,183.19	18,003,517.26	38,284,286.71	13,901,583.66
华北地区	85,382,657.96	25,768,639.47	101,413,980.77	34,715,011.81
华东地区	160,481,231.06	56,913,479.78	138,561,492.36	46,947,647.68
华中地区	148,846,784.62	60,082,055.56	96,772,108.19	31,668,380.37
西北地区	72,111,286.56	19,926,071.91	57,540,827.43	16,306,875.29
西南地区	86,596,049.95	22,824,877.47	73,840,084.70	20,020,396.04
华南地区	100,456,712.55	49,014,523.78	84,120,011.53	35,015,821.99
港澳地区	92,725,461.08	29,250,326.45	45,637,527.19	12,963,102.37
合 计	798,970,366.97	281,783,491.68	636,170,318.88	211,538,819.21

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客 户 名 称	收 入 金 额	占全部主营业务收入的比重
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	25,639,252.88	3.21%
成都仁和春天百货有限公司	15,302,878.17	1.92%
成都吉泓服装有限公司	14,360,282.05	1.80%
湖南运达贸易有限公司	14,205,467.21	1.78%
新疆友好（集团）股份有限公司	13,677,123.11	1.70%
合 计	83,185,003.42	10.41%

(5) 其他业务收入情况如下：

项 目	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出租收入	121,224.02	5,400.00	-	-
合 计	121,224.02	5,400.00	-	-

32、营业税金及附加

税 种	2013 年度	2012 年度
城建税	4,557,749.55	4,008,009.85
教育费附加	1,964,366.78	1,948,492.80
营业税	19,650.47	-
地方教育附加	1,294,159.38	914,371.43
合 计	7,835,926.18	6,870,874.08

33、销售费用

项 目	2013 年度	2012 年度
工资及福利费用	87,391,075.81	44,281,346.77
广告费用	1,103,252.92	511,112.28
品牌推广费用	19,769,952.76	28,802,820.24

项 目	2013 年度	2012 年度
门店装修费用	64,250,920.81	32,273,805.61
门店租金	18,913,889.37	8,625,123.22
商场管理费	35,888,996.34	30,837,292.36
办公、差旅等其他费用	24,139,952.29	10,390,030.20
仓储物流费用	8,273,456.05	3,828,303.46
合 计	259,731,496.35	159,549,834.14

34、管理费用

项 目	2013 年度	2012 年度
工资及福利费用	24,749,475.34	16,677,281.84
办公、差旅及其他费用	13,615,926.92	10,419,597.57
办公场地使用费	3,974,082.28	2,968,349.30
折旧费	4,881,827.86	2,770,547.12
中介机构费用	2,884,430.25	5,864.07
无形资产摊销等	1,759,050.08	1,631,879.75
研发费用	15,070,336.87	15,323,586.23
税费	1,065,439.53	1,512,756.29
合 计	68,000,569.13	51,309,862.17

35、财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度
利息支出	11,815,972.56	5,860,254.04
减：利息收入	12,306,119.43	18,427,578.56
加：汇兑损益	675,755.61	629,092.23
手续费及其他	1,595,448.71	144,345.60
合 计	1,781,057.45	-11,793,886.69

36、资产减值损失

项 目	2013 年度	2012 年度
坏账损失	7,352,255.12	4,447,280.57
存货跌价损失	4,812,223.40	1,409,666.89
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
合 计	12,164,478.52	5,856,947.46

37、投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度
理财收益	1,581,254.29	-
合 计	1,581,254.29	-

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	-	19,036.75
其中：固定资产处置利得	-	19,036.75
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
政府补助利得	4,592,040.00	4,250,000.00
其他	33,395.13	1,261.00
合 计	4,625,435.13	4,270,297.75

(2) 政府补助明细

项 目	2013 年度	2012 年度
广州市支持企业“走出去”市级专项资金	450,000.00	—
扶持中小企业发展专项资金	100,000.00	500,000.00
广州市民营企业专项奖励资金	1,570,000.00	550,000.00
广州市上市奖励金	-	2,000,000.00
广州市民营企业奖励专项资金	-	1,200,000.00
广州市科技计划项目经营费	250,000.00	
广州市 2012 年度国际营销网络建设专项资金	257,000.00	
山南地区财政扶持金	1,965,040.00	
合 计	4,592,040.00	4,250,000.00

注：本期政府补助明细均为与收益相关事项。

(3) 报告期发生的营业外收入金额均已计入当期非经常性损益。

39、营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
罚款支出	4,041.00	-
捐赠支出	1,100,000.00	1,135,100.00
固定资产盘亏	-	-
赔偿金	-	-
违约金	480.00	-
非常损失	-	-
其他	0.02	1,316.30
合 计	1,104,521.02	1,136,416.30

注：报告期发生的营业外支出金额均已计入当期非经常性损益。

40、所得税

项 目	2013 年度	2012 年度
当期所得税费用	25,867,854.28	38,430,942.83
递延所得税费用	-919,103.78	622,097.93
合 计	24,948,750.50	39,053,040.76

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	2013 年度	2012 年度
基本每股收益	0.75	0.92
稀释每股收益	0.75	0.92

注：每股收益的计算参见“附注十二、（二）、3。”

42、其他综合收益

项 目	2013 年度	2012 年度
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-

项 目	2013 年度	2012 年度
小 计	-	-
4.外币财务报表折算差额	-1,810,327.58	-243,621.18
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-1,810,327.58	-243,621.18
5.其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
合 计	-1,810,327.58	-243,621.18

43、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收到往来款	13,815,286.81
收到利息收入	17,991,072.23
收到政府补助款	4,592,040.00
合 计	36,398,399.04

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付往来款	1,117,094.63
付现费用	124,742,963.13
合 计	125,860,057.76

44、现金流量表补充资料

（1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	147,942,589.58	176,918,709.20
加：资产减值准备	12,164,478.52	5,856,947.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,180,200.26	2,771,839.66
无形资产摊销	1,783,274.67	1,631,879.75
长期待摊费用摊销	64,626,168.44	32,843,567.50
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）	-	-19,036.75
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）	12,717,457.97	6,044,646.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,581,254.29	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,680,822.69	-1,162,692.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,762,951.98	1,784,790.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-157,270,880.05	-121,230,677.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-123,196,897.70	-86,374,298.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,753,666.62	13,874,086.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-12,799,066.69	32,939,761.88
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	758,557,128.19	810,068,092.92
减：现金的年初余额	810,068,092.92	213,513,992.17
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-51,510,964.73	596,554,100.75

(2) 各期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2013 年度	2012 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	16,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	251,178.48
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产	-	4,234,377.97
流动资产	-	8,456,154.53
非流动资产	-	976,011.01
流动负债	-	5,197,787.57
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产		
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物

项 目	2013 年度	2012 年度
一、现金	758,557,128.19	810,068,092.92
其中：库存现金	1,084,454.97	483,056.05
可随时用于支付的银行存款	720,170,500.80	768,059,499.83
可随时用于支付的其他货币资金	37,302,172.42	41,525,537.04
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	758,557,128.19	810,068,092.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注 册 地	业 务 性 质	注册 资本	组织机构 代码	持股 比例	表决权 比例
广州瑞丰 集团股份 有限公司	广州市天河区珠江 路 5 号广州国际金融 中心主塔写字楼第 54 层 05 单元自编 9 号	服装行业投资；投资管 理咨询；投资信息咨询； 企业经营管理咨询。	10,000 万元	67779212-3	39.75%	39.75%
林永飞	住址：广东省广州市	-	-	-	15.75%	15.75%
合 计					55.50%	55.50%

注：广州瑞丰集团股份有限公司最终控制方为林永飞

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3、不存在控制关系的其他关联方如下：

公司名称	与本公司的关系
翁武游	股东
翁武强	股东
严炎象	股东
杨厚威	股东
乌鲁木齐星海正邦股权投资管理合伙企业(有限合伙)	股东
广州市豪雅制衣有限公司	实际控制人兄弟控制的企业
广州天河立嘉小额贷款有限公司	同一控股股东控制的企业
广州花园里发展有限公司	同一控股股东控制的企业
广州津东信息科技有限公司	同一控股股东控制的企业
广州瑞合圆通商贸有限公司	同一控股股东控制的企业

（二）关联方交易

1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的 租赁费金额	定价依据
广州花园里发展有限公司	广州卡奴迪路服饰股份有限公司	仓库租赁	2013-6-25	2016-6-24	990,360.00	市场价格
广州花园里发展有限公司	广州狮丹贸易有限公司	仓库租赁	2013-6-25	2016-6-24	307,620.00	市场价格

报告期内，广州卡奴迪路服饰股份有限公司及其下属子公司与广州瑞丰集团股份有限公司控制的企业广州花园里发展有限公司签订房屋租赁合同，租赁仓库，本期交易总额 1,297,980.00 元。

2、接受担保

2011 年 7 月 3 日，林永飞与广州农村商业银行股份有限公司会展新城支行签订《最高额抵押合同》（编号为：1702074201100002），担保人林永飞以其拥有的 1 宗国有土地使用权（国有土地使用权证号：花国用（2004）第 720551 号）为本公司在广州农村商业银行股份有限公司会展新城支行于 2011 年 6 月 21 日至 2013 年 6 月 21 日期间发生的，最高主债权额为 4,500 万元的借款提供担保。

2011 年 7 月 3 日，瑞丰投资、林永飞与广州农村商业银行股份有限公司会展新城支行签订《保证合同》（编号为：1702074201100003），担保金额为 4,500 万元。担保主债权为 2011 年 6 月 21 日至 2013 年 6 月 21 日期间公司在广州农村商业银行股份有限公司会展新城支行的流动资金借款。

2012 年 8 月 30 日，广州狮丹贸易有限公司、广州瑞丰集团股份有限公司与广州农村商业银行股份有限公司会展新城支行签订《最高额保证合同》（编号为：1702073201200042 号），为公司提供担保，担保金额为 20,000 万元。担保主债权期间为 2012 年 8 月 30 日至 2014 年 8 月 30 日。

2012 年 11 月 2 日，翁武强、翁武游、广州瑞丰集团股份有限公司与广发银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证合同》（编号为：12176812081 号），为公司提供担保，担保金额为 10,000 万元。担保主债权期间为 2012 年 11 月 12 日至 2013 年 11 月 11 日。

2013 年 7 月 30 日，公司与交通银行股份有限公司衡阳支行签订《最高额保证合同》（编号为：4380012013AM00001400 号），为公司提供担保，担保金额为 15,000 万元。该合同债务由公司和翁武强、林永飞、肖红梅承担连带责任。担保主债权为 2013 年 7 月 4 日至 2017 年 1 月 4 日。

2013 年 4 月 28 日，公司与上海浦发银行股份有限公司广州分行签订《融资额度协议》（编号为：82012013280394 号），公司和林永飞为公司提供担保，担保金额为 15,000 万元。担保主债权期间为 2013 年 4 月 28 日至 2014 年 4 月 27 日。

2013 年 10 月 30 日，公司与渤海银行股份有限公司广州分公司签订《综合授信合同》（编号为：渤广分综（2013）第 123 号），授信金额为 29,000 万元。授信期限为 2013 年 10 月 30 日至 2018 年 10 月 19 日期间公司与渤海银行广州分公司签署的基于主合同多笔债权。该合同债务由公司和肖红梅承担连带责任。

公司报告期末，以上担保，实际发生的借款额为 334,500,000.00 元，详见附注五、17、短期借款；25、一年内到期的非流动负债；26、长期借款。

（三）关联方往来款项余额

项 目	会计科目	2013-12-31	2012-12-31
广州花园里发展有限公司	其他应收款	391,644.00	-
合 计		391,644.00	-

注：其中 330,120.00 元为租赁保证金。

七、或有事项

公司本报告期内，公司无影响正常经营活动需作披露的或有事项。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

公司报告期内，公司无影响正常经营活动需作披露的重大承诺事项。

2、前期承诺事项履行情况

公司报告期内，公司无影响正常经营活动需作披露的前期承诺履行事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

根据 2014 年 4 月 1 日公司第二届董事会第十九次会议决议，2013 年度利润分配预案如下：拟以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 200,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.80 元（含税），不以公积金转增股本，不送红股。该方案仍需经 2013 年度股东大会审议通过后方可实施。

除上述事项外，截至报告日本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项

截至报告日，公司无影响正常经营活动需作披露的其他重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	2013-12-31			
	账 面 余 额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	110,574,447.47	75.68%	7,321,121.92	6.62%
合并范围内关联方组合	35,525,841.82	24.32%	-	
组 合 小 计	146,100,289.29	100.00%	7,321,121.92	5.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	146,100,289.29	100.00%	7,321,121.92	5.01%

种 类	2012-12-31			
	账 面 余 额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	88,007,899.50	83.52%	4,563,964.64	5.19%
合并范围内关联方组合	17,363,908.22	16.48%	-	
组 合 小 计	105,371,807.72	100.00%	4,563,964.64	4.33%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	105,371,807.72	100.00%	4,563,964.64	4.33%

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2013-12-31			2012-12-31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	87,073,520.05	78.75%	4,353,676.00	84,866,622.41	96.43%	4,243,331.12
1—2 年	21,977,874.88	19.88%	2,197,787.49	3,125,012.57	3.55%	312,501.26
2—3 年	1,506,788.22	1.36%	753,394.11	16,264.52	0.02%	8,132.26
3 年以上	16,264.32	0.01%	16,264.32	-	-	-
合 计	110,574,447.47	100.00%	7,321,121.92	88,007,899.50	100.00%	4,563,964.64

(3) 应收账款金额前五名单位列示如下：

单 位 名 称	与本公司 关系	金 额	年 限	占总额的 比例 (%)
广州卡奴迪路国际品牌管理有限公司	子公司	29,971,842.26	1 年以内	20.51%
广州狮丹贸易有限公司	子公司	12,641,708.93	1 年以内	8.65%
贵阳聚兴商贸有限公司	非关联方	7,529,452.90	1 年以内	5.16%
卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司	子公司	4,377,282.88	1 年以内	3.00%
西藏玛路商贸有限公司	非关联方	4,034,713.60	1 年以内	2.76%
合 计		58,555,000.57		40.08%

注：公司报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 58,555,000.57 元，占应收账款总额的比例为 40.08%。

(4) 公司报告期末，应收账款余额中不存在持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分析列示如下：

种 类	2013-12-31			
	账 面 余 额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	15,480,484.70	10.08%	935,289.54	6.04%
合并范围内关联方组合	138,065,511.65	89.92%	-	-
组 合 小 计	153,545,996.35	100.00%	935,289.54	0.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-
合 计	153,545,996.35	100.00%	935,289.54	0.61%

种 类	2012-12-31			
	账 面 余 额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	12,281,204.90	26.21%	764,615.17	6.23%
合并范围内关联方组合	34,570,245.00	73.79%	-	-
组 合 小 计	46,851,449.90	100.00%	764,615.17	1.63%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-
合 计	46,851,449.90	100.00%	764,615.17	1.63%

注：除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的列示如下：

账 龄	2013-12-31			2012-12-31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,525,668.43	93.83%	726,283.42	11,486,983.61	93.53%	574,349.18
1—2 年	800,077.95	5.17%	80,007.80	647,684.53	5.27%	64,768.45
2—3 年	51,480.00	0.33%	25,740.00	42,078.44	0.34%	21,039.22
3 年以上	103,258.32	0.67%	103,258.32	104,458.32	0.85%	104,458.32
合 计	15,480,484.70	100.00%	935,289.54	12,281,204.90	100.00%	764,615.17

(2) 其他应收款金额前五名单位列示如下：

单 位 名 称	与本公司 关系	金 额	性质或内容	年限	占总额的 比例 (%)
广州狮丹贸易有限公司	子公司	54,126,920.00	往来款	1 年以内	35.25%
广州连卡悦圆发展有限公司	子公司	44,000,000.00	往来款	1 年以内	28.66%
衡阳连卡福名品管理有限公司	孙公司	38,761,275.98	往来款	1 年以内	25.24%
广州白云国际机场股份有限公司	非关联方	1,110,575.75	往来款	1 年以内	0.73%
广州通飞国际货运代理有限公司	非关联方	1,061,733.03	往来款	1 年以内	0.69%
合 计		139,060,504.76			90.57%

注：公司报告期末，其他应收款余额前五名的客户应收金额合计 139,060,504.76 元，占其他应收款总额的比例为 90.57%。

(3) 公司报告期末，其他应收款余额无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2012-12-31	增减变动	2013-12-31	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
广州狮丹贸易有限公司	成本法	12,148,152.14	12,148,152.14	-	12,148,152.14	100%	100%		-	-	-
广州卡奴迪路国际品牌管理有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100%	100%		-	-	-
卡奴迪路服饰股份（香港）有限公司	成本法	48,226,500.00	16,606,500.00	31,620,000.00	48,226,500.00	100%	100%		-	-	-
广州连卡悦圆发展有限公司	成本法	57,000,000.00	57,000,000.00	-	57,000,000.00	95%	100%	通过全资子公司持有另外 5%表决权	-	-	-
山南卡奴迪路商贸有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00	90%	100%	通过全资子公司持有另外 10%表决权	-	-	-
合 计		136,374,652.14	104,754,652.14	31,620,000.00	136,374,652.14				-	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	2013 年度	2012 年度
营业收入		
主营业务收入	483,985,572.61	494,371,050.06
其他业务收入	307,524.00	-
合 计	484,293,096.61	494,371,050.06
营业成本		
主营业务成本	197,196,247.62	196,235,637.20
其他业务成本	5,400.00	-
合 计	197,201,647.62	196,235,637.20

(2) 主营业务收入按产品类别分项列示如下：

产品类别	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
衬衫类	38,254,764.91	12,437,605.32	44,794,603.13	13,427,583.09
T 恤类	110,223,436.03	38,480,539.66	107,672,025.77	39,654,587.34
西装类	54,080,675.00	18,085,804.47	51,425,909.10	16,546,298.84
裤子	65,801,638.12	25,828,875.38	67,565,791.75	22,341,779.74
裘皮类	76,601,594.90	34,138,607.94	80,364,388.03	35,711,036.67
棉褛	31,710,491.99	12,340,360.09	31,567,837.90	12,009,669.18
夹风衣类	57,122,170.22	20,602,474.69	54,930,901.01	19,633,943.99
皮具	21,794,948.35	11,559,389.09	24,285,075.96	11,365,084.59
饰品类	15,164,955.45	10,491,694.32	11,463,290.24	6,159,477.30
自有品牌小计	470,754,674.97	183,965,350.96	474,069,822.89	176,849,460.74
代理品牌	13,230,897.64	13,230,896.66	20,301,227.17	19,386,176.46
合 计	483,985,572.61	197,196,247.62	494,371,050.06	196,235,637.20

(3) 主营业务收入按地区分部列示如下：

地区分部	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	31,924,603.64	11,669,389.30	24,340,104.98	8,656,053.00
华北地区	52,342,032.35	16,749,791.77	85,180,107.24	29,251,276.11
华东地区	97,798,896.21	30,651,364.93	110,220,395.81	36,773,016.81
华中地区	74,714,886.05	23,169,658.64	104,650,847.82	72,099,631.88
西北地区	54,440,057.59	13,984,404.01	69,553,594.78	22,745,481.57
西南地区	86,894,732.73	43,716,729.19	49,859,979.57	13,844,054.20
华南地区	85,870,364.04	57,254,909.78	50,566,019.86	12,866,123.63
港澳地区	-	-	-	-
合 计	483,985,572.61	197,196,247.62	494,371,050.06	196,235,637.20

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客 户 名 称	收 入 金 额	占全部主营业务收入的比列
山南卡奴迪路商贸有限公司	29,699,772.84	6.14%
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	16,480,787.52	3.41%
广州卡奴迪路国际品牌管理有限公司	13,230,897.69	2.73%
贵阳聚兴商贸有限公司	12,592,770.94	2.60%
广州狮丹贸易有限公司	11,951,752.89	2.47%
合 计	83,955,981.88	17.35%

(5) 其他业务收入情况如下：

项 目	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出租收入	307,524.00	5,400.00	-	-
合 计	307,524.00	5,400.00	-	-

5、投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度
理财及利息	1,573,117.81	-
合 计	1,573,117.81	-

6、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	87,193,810.51	133,424,145.04
加：资产减值准备	6,515,550.52	3,335,787.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,419,205.17	2,185,264.98
无形资产摊销	1,760,485.64	1,631,879.75
长期待摊费用摊销	45,336,020.58	22,691,892.46
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)	-	-19,036.75
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)	10,756,762.89	5,810,232.82
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,573,117.81	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-694,564.13	-116,869.91
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-93,531,856.25	-64,279,360.08
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-121,571,553.04	-62,130,238.73
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	17,600,203.31	-1,831,695.47
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-44,789,052.61	40,702,001.94
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	667,804,067.80	718,467,153.64
减：现金的年初余额	718,467,153.64	153,213,954.59
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-50,663,085.84	565,253,199.05

十二、补充资料

（一）非经常性损益

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（2008）》，本公司非经常性损益如下：

项 目	2013 年度	2012 年度
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	-	19,036.75
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
3、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	4,592,040.00	4,250,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	1,581,254.29	-
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-

项 目	2013 年度	2012 年度
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-1,071,125.89	-1,135,155.30
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	5,102,168.40	3,133,881.45
减：非经常性损益相应的所得税	648,573.05	470,103.46
减：少数股东损益影响数	7,735.70	-
非经常性损益影响的净利润	4,445,859.65	2,663,777.99
归属于母公司普通股股东的净利润	149,322,289.98	176,843,122.23
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	144,876,430.33	174,179,344.24

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），本公司净资产收益率和每股收益如下：

1、计算结果

报 告 期 利 润	2013 年度		
	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	12.60%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.22%	0.72	0.72

报 告 期 利 润	2012 年度		
	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	18.90%	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.61%	0.91	0.91

2、净资产收益率的计算过程

项 目	2013 年度	2012 年度
(一) 分子：		
归属于本公司普通股股东的净利润	149,322,289.98	176,843,122.23
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	4,445,859.65	2,663,777.99
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	144,876,430.33	174,179,344.24
(二) 分母：		
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	1,185,111,228.57	935,698,726.88
加：当发生同一控制下企业合并，计算扣除净资产收益率时加权平均净资产影响数	-	-
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	1,185,111,228.57	935,698,726.88
(三) 净资产收益率		
归属于公司普通股股东的净利润	12.60%	18.90%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.22%	18.61%

3、每股收益的计算过程

项 目	2013 年度	2012 年度
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子：		
税后净利润	149,322,289.98	176,843,122.23
调整：优先股股利及其它工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	149,322,289.98	176,843,122.23
调整：与稀释性潜在普通股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	149,322,289.98	176,843,122.23
(二) 分母：		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	200,000,000.00	191,666,666.67
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		

项 目	2013 年度	2012 年度
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	200,000,000.00	191,666,666.67
(三) 每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.75	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72	0.91
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.75	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72	0.91

注：(1) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(2) 2013 年度：公司以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.70 元（含税）；同时进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本增至 200,000,000 股。

《企业会计准则第 34 号--每股收益》关于每股收益列报的规定：发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。2012 年每股收益已按调整后的股数重新进行了计算。

十三、财务报表项目数据的变动分析

报告期内合并财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，或占公司报表日资产总额 5% 或报告期利润总额 10% 以上的项目分析。

1、货币资金

2013 年 12 月 31 日余额 758,557,128.19 元，较 2012 年 12 月 31 日余额减少 51,510,964.73 元，下降 6.36%，主要因为本期预付工程款增加。

2、应收票据

2013 年 12 月 31 日账面余额 28,069,584.34 元，较 2012 年 12 月 31 日账面余额增加 28,069,584.34 元，主要原因为本期较多百货渠道商采用银行承兑汇票付款。

3、应收账款

2013 年 12 月 31 日账面价值 194,806,069.87 元，较 2012 年 12 月 31 日账面价值增加 82,962,161.93 元，增长 74.18%，应收账款增加主要为公司 2013 年度销售收入增长以及对加盟商的信用政策进行调整，增加优质加盟商的信用额度及延长信用期间所致。

4、应收利息

2013 年 12 月 31 日余额 5,723,487.64 元，较 2012 年 12 月 31 日余额减少 5,681,159.20 元，下降 49.81%，主要本期收到上期末计提的定期存款利息，本期末按定期存款余额计提的未收到的利息减少所致。

5、其他应收款

2013 年 12 月 31 日账面价值 41,172,553.89 元，较 2012 年 12 月 31 日账面价值增加 14,743,011.53 元，增长 55.78%，主要因为随着公司不断拓展直营店，2013 年相应增加支付合作商场的保证金、押金。

6、存货

2013 年 12 月 31 日账面价值 420,462,760.94 元，较 2012 年 12 月 31 日账面价值增加 153,709,504.74 元，增长 57.62%，主要为公司经营规模增长较大，2012 年、2013 年公司直营店家数分别为 269 家和 343 家，为满足正常业务需要，各直营门店通常保持足够的库存以备销售，从而导致期末库存商品增加。同时公司 2013 年末要准备 2014 年春夏销售货品，所以期末存货较大。

7、其他流动资产

2013 年 12 月 31 日余额 5,292,494.43 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 2,382,344.76 元，增长 81.86%，主要是待抵扣增值税进项税增加 987,101.56 元以及预交的企业所得税增加 1,395,243.20 元。

8、固定资产

2013 年 12 月 31 日账面价值 85,287,167.81 元，较 2012 年 12 月 31 日账面价值增加 23,302,181.08 元，增长 37.59%，主要是公司为满足经营需要，本年购入办公房产。

9、在建工程

2013 年 12 月 31 日账面价值 343,533,685.88 元，较 2012 年 12 月 31 日账面价值增加 302,241,978.70 元，增长 731.97%，在建工程增加主要为报告期衡阳高端精品买手店在建工程增加 209,390,375.21 元，公司直营门店增加，相应增加门店装修工程，预付给广东梁亮建筑工程有限公司的广州国际时尚中心项目工程以及门店装修工程款 52,348,505.17 元。

10、长期待摊费用

2013 年 12 月 31 日账面价值 86,843,479.15 元，较 2012 年 12 月 31 日账面价值增加 14,930,705.38 元，增长 20.76%，长期待摊费用主要核算摊销门店的装修费用。公司 2013 年增加主要因为 2013 年度净新增直营店数量较 2012 年有所增加。

11、递延所得税资产

2013 年 12 月 31 日余额 6,280,264.73 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 3,680,822.69 元，增长 141.60%，主要为公司销售收入增长导致应收款项增加，计提应收款项减值准备增加较多，以及本期存货跌价准备计提增加，相应所需确认的递延所得税资产较多。

12、其他非流动资产

2013 年 12 月 31 日余额 46,615,374.12 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 30,737,849.56 元，增长 193.59%，主要是预付商标款增加。

13、短期借款

2013 年 12 月 31 日余额 278,000,000.00 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 129,000,000.00 元，增长 86.58%，主要原因为本期从招商银行、浦发银行、广州农村商业银行等取得较多借款用于扩大经营规模所致。

14、应付票据

2013 年 12 月 31 日余额 118,771,788.76 元，占公司报告期末资产总额 5.58%，主要系为降低财务费用，借用银行信用将到期的材料采购款以银行承兑汇票方式支付。

15、应付账款

2013 年 12 月 31 日余额 80,156,588.80 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 35,219,052.09 元，增长 78.37%，主要原因是公司经营规模扩大，产品采购规模增长，导致应付账款余额相应增加。

16、应付职工薪酬

2013 年 12 月 31 日余额 6,385,551.75 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 2,735,448.87 元，增长 74.94%，主要原因是公司规模扩大，员工数量也相应增加。

17、应付利息

2013 年 12 月 31 日余额 1,079,528.11 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 781,872.38 元，增长 262.68%，主要为本期借款增加相应期末计提的利息费用增加。

18、一年内到期的非流动负债

2013 年 12 月 31 日余额 16,500,000.00 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 16,500,000.00 元，主要原因为本期一年内到期的长期借款重分类所致。

19、长期借款

2013 年 12 月 31 日余额 238,000,000.00 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 238,000,000.00 元，主要为科学城国际时尚中心项目、衡阳买手精品店项目筹集资金从广州银行、渤海银行取得长期借款所致。

20、递延所得税负债

2013 年 12 月 31 日余额 6,358,131.62 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 2,762,951.98 元，增长 76.85%，主要为境外子公司未分配利润因为企业所得税税率差异，所产生的应纳税暂时性差异所计提的递延所得税负债。

21、营业收入

2013 年金额 799,091,590.99 元，较 2012 年金额增加 162,921,272.11 元，增长 25.61%，主要因为公司终端门店增加，以及由于销售量增长使得销售能力大幅提升。

22、营业成本

2013 年金额 281,788,891.68 元，较 2012 年金额增加 70,250,072.47 元，增长 33.21%，主要因为公司门店增加，销售收入增加，随之成本相应增加。

23、销售费用

2013 年金额 259,731,496.35 元，较 2012 年金额增加 100,181,662.21 元，增长 62.79%，主要因为公司门店增加，销售费用相应增加，其中工资及福利费用增加 43,109,729.04 元，门店装修费用增加 31,977,115.20 元，门店租金增加 10,288,766.15 元。

24、管理费用

2013 年金额 68,000,569.13 元，较 2012 年金额增加 16,690,706.96 元，增长 32.53%，主要因为公司本年扩大规模的同时，相应工资及福利费用、办公、差旅及其他费用增加，其中工资及福利费用增加 8,072,193.50 元，办公、差旅及其他费用增加 3,196,329.35 元。

25、财务费用

2013 年金额 1,781,057.45 元，较 2012 年金额增加 13,574,944.14 元，增长 115.10%，主要因为本期借款增加相应利息增加所致。

26、资产减值损失

2013 年金额 12,164,478.52 元，较 2012 年金额增加 6,307,531.06 元，增长 107.69%，主要为 2013 年期末应收款项增加，计提的坏账准备相应增加。

27、投资收益

2013 年金额 1,581,254.29 元，较 2012 年金额增加 1,581,254.29 元，为本期购买理财产品的收益。

28、所得税费用

2013 年金额 24,948,750.50 元，较 2012 年金额减少 14,104,290.26 元，下降 36.12%，主要为本期利润总额减少相应所得税费用减少。