

公司代码：603808

公司简称：歌力思

深圳歌力思服饰股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人夏国新、主管会计工作负责人刘树祥及会计机构负责人（会计主管人员）王绍华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目 录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	财务报告.....	31
第十节	备查文件目录.....	97

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、股份公司或歌力思	指	深圳歌力思服饰股份有限公司
歌力思投资	指	深圳市歌力思投资管理有限公司，公司控股股东
佳际控股	指	佳际控股有限公司，为凯雷亚洲增长基金 IV（Carlyle Asia Growth Partners IV, L.P.）控股的公司，公司股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	深圳歌力思服饰股份有限公司章程
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元，特别注明的除外
直营	指	公司通过与商场签订联营合同或者租赁合同等方式开设销售终端门店，由公司及其下属分公司（办事处）直接负责门店的日常经营管理或委托第三方负责门店的日常经营管理。
分销	指	公司与分销商签订分销合同，由分销商在特定门店销售公司品牌的服装。公司以吊牌价经一定折扣后向分销商销售公司产品，然后分销商以零售价向消费者销售公司产品。
商场联营	指	公司（或分销商）与百货商场或购物中心签订联营合同，由商场提供场地和结算服务，公司（或分销商）提供产品和销售管理，商场按约定零售额的一定比例扣点，商场每个月根据上月销售情况与公司（或分销商）进行结算。
专卖店	指	公司（或分销商）与购物中心、

		商场或个人签订租赁协议，分期支付租金，公司（或分销商）自行组织向终端消费者销售产品。
配饰	指	与服装搭配的饰品的总称，包括帽子、眼镜、皮带、项链、包、披肩、手套等。
主面料	指	为当季货品准备的面料。
SAP	指	SAP（Systems Applications and Products in Data Processing 的缩写）是全球企业管理软件与解决方案的供应商。SAP 既是公司名称，也是其产品企业管理解决方案的软件名称。
O2O	指	Online To Offline，即将线下商务的机会与互联网结合在一起，让互联网成为线下交易的前台

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	深圳歌力思服饰股份有限公司
公司的中文简称	歌力思
公司的外文名称	SHENZHEN ELLASSAY FASHION CO., LTD.
公司的外文名称缩写	ELLASSAY
公司的法定代表人	夏国新

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蓝地	卢盈霏
联系地址	广东省深圳市福田区天安数码城创新科技广场I期A座19楼	广东省深圳市福田区天安数码城创新科技广场I期A座19楼
电话	0755-83438860	0755-83438860
传真	0755-83433951	0755-83433951
电子信箱	zqfw@ellassay.com	zqfw@ellassay.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	深圳市福田区车公庙天安创新科技广场A栋1901-1905
公司注册地址的邮政编码	518048
公司办公地址	深圳市福田区车公庙天安创新科技广场A栋1901-1905

公司办公地址的邮政编码	518048
公司网址	http://www.ellassay.com
电子信箱	zqfw@ellassay.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券法务部

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	歌力思	603808	无

六、公司报告期内注册变更情况

报告期内，公司注册情况未发生变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	363,987,556.58	326,446,402.24	11.50
归属于上市公司股东的净利润	65,720,370.86	58,859,364.95	11.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	63,499,942.47	57,586,028.30	10.27
经营活动产生的现金流量净额	37,872,808.94	40,394,538.80	-6.24
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,411,932,265.45	658,111,894.59	114.54
总资产	1,595,735,216.93	844,774,813.89	88.89

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益(元/股)	0.49	0.49	0.00

稀释每股收益（元/股）	0.49	0.49	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.48	0.48	0.00
加权平均净资产收益率（%）	7.04	9.76	减少2.72 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.80	9.55	减少2.75 个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-65,856.67	
计入当期损益的政府补助，但 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	63,330.00	
委托他人投资或管理资产的损 益	2,968,183.96	
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	-5,086.10	
所得税影响额	-740,142.80	
合计	2,220,428.39	

四、 其他

无

第四节 董事会报告.

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

中国当前正在进行雄心勃勃的经济再平衡。政府引导中国远离以往投资拉动、出口驱动和信贷推动的经济增长模式。虽近年来消费环境整体低迷，但截至2015年6月，社会消费品零售总额累计仍有同比增长10.4%（信息来源：国家统计局），根据中华全国商业信息中心的统计，2015年1-6月全国百家重点大型零售企业服装类商品零售额同比增长3.7%，增速比上年同期提升2.5个百分点。

2015年上半年，国内纺织服装专业市场总体运行平稳，增速处于合理区间。随着企业转型升级和强化精耕细作，服装行业呈现回暖趋势，同时龙头企业利用资源优势，积极布局转型，业绩增速同比持续改善。

公司秉承可持续发展的理念，致力于将“ELLASSAY”打造成为有国际影响力的中国时装品牌，将公司打造成中国的高级时装集团。公司专注主业经营，凭借创新的模式、有效的门店零售及供应商管理，加强产业链资源整合，持续挖掘业务的内涵式增长，报告期内业绩稳步提升。

报告期内，公司实现营业收入 36,399 万元，比上年同期增加 11.50%，归属于上市公司股东的净利润 6,572 万元，比上年同期增长 11.66%。

公司在报告期内主要着力于以下几个方面的工作：

1、持续实现渠道的质量优化，积极推动终端销售的内涵式增长

公司在报告期内持续贯彻提升渠道质量，优化渠道的策略，审慎选择符合歌力思品牌定位的核心商圈和重点商场及购物中心，以更高的要求开设新店，同时进一步淘汰与公司形象定位不符的店铺，渠道布局更为合理。报告期内，歌力思店铺新开 10 家，淘汰 23 家。

其次，公司对部分店铺进行了升级改造，通过扩位、空间形象升级和换位等方式提升店铺的形象，报告期内，公司共有 10 家店铺完成了升级改造，进一步提升了有效营业面积，增加单店销售能力。

截止报告期末，歌力思全国店铺数量为 341 家，公司营业收入 36,399 万元，比上年同期增加 11.50%，其中直营店单店较上年同期销售提升 14.26%，终端单店销售稳步增长。

2、持续加大对产品设计研发的投入，持续提升产品的价值感和竞争力

公司募投项目之一设计研发中心建设已基本完成，新研发中心完善了企划、设计、技术开发和展示功能，创造更好的工作氛围和环境，为引入高端设计人才创造条件和预留空间。报告期末，设计研发人员由去年同期的 103 人增加到 135 人，人员结构和设计水平进一步优化。通过对软硬件的改善，现有设计研发中心成为了集设计、研发、展示于一体、自主设计创意能力强的设计研发基地，给公司的快速发展注入持久的动力。

报告期内，公司持续加大在设计顾问资源、面料开发资源和版型技术资源方面与国际资源的紧密合作。公司首次引入整体国际设计团队，负责公司高端产品线 first 的设计研发，产品将于 2016 年春季开始投放市场；在设计开发中，公司与面料供应商结成战略合作，共同开发适合品牌定位的专属面料，提升产品的价值感，同时通过战略互补提高面料供应的及时性以及有效降低面料库存；引入了国际版型技术开发专家，全面负责公司女装产品的版型及工艺技术提升。

报告期内，歌力思艺术公益基金通过资助北京服装学院服装专业毕业设计大赛，设立毕业设计奖学金，以及与深圳大学、天津工业大学等院校在教学科研、技术培训和人才培养方面持续紧密合作，为时装行业注入新鲜血液，同时也有利于为公司储备设计人才。

3、配合未来公司发展战略，做强歌力思主品牌的同时，积极推动新品牌建设

公司细化了战略投资方向。一方面将公司建设成为中国高级时装集团，在中国高级时装市场占据主导地位；另一方面公司在持续做强歌力思主品牌的同时，也在积极筹划高级女装新品牌的推出，与歌力思品牌形成优势互补和协同效应。报告期内，公司完成了新品牌设计团队和营销团队的构建，预计新品牌将在 2015 年下半年发布，2016 年春季开始销售。同时，公司也在积极寻找更多适合公司战略定位的国内外品牌资源的合作，努力做大公司的战略版图。

4、通过创新方法不断提升公司高级品牌形象，顾客黏性大幅提升

报告期内，公司继续与知名视觉策划机构合作，通过国际超模 Sigrid Agren 的专业演绎，发布具有国际化水准的纽约 2015 春夏形象大片，并在户外 LED 大屏、出租车互动视频、商场户外广告上均有高频度播出，引起业内外广泛关注；通过 2015 年 4 月上市仪式，首创在上海证券交易所的时装走秀，引发行业内的热议和好评，取得明显的推广效果；2015 年赞助凤凰卫视王牌节目《财经正前方》刘芳、《名人面对面》许戈辉的主持人服装，获得顾客青睐。上述的主要品牌形象推广活动，进一步彰显了公司的高端形象，有助于商业渠道、合作伙伴和顾客的认同。

报告期内，歌力思店铺营销活动不断创新，持续为 VIP 顾客提供更具有参与性的体验活动，帮助顾客时装搭配、时尚感知和生活品味提高，活跃 VIP 顾客数量已达 66669 人，顾客黏性提升明显。

5、实施 SAP 信息系统，加强企业核心业务能力，支撑企业可持续发展

公司在报告期间，与全球知名的企业应用和解决方案提供商 SAP 公司以及全球四大咨询公司之一的德勤管理咨询携手合作，共同实施支撑歌力思未来可持续发展的 SAP 系统，该项目帮助歌力思夯实管理基础，整合企业流程和数据，提升未来业务发展和转型的核心能力，这些关键能力包括精准营销，客户分析，商品计划控制，供应链整合，快速响应市场变化，业务部门协同以及财务业务一体化等等，另外在系统中通过对市场和运营相关数据的统计、挖掘和分析，进一步提升企业决策的效率和准确性。截止报告期末，公司 SAP 项目已经完成业务蓝图和集成测试等关键里程碑，预计 SAP 系统将于 2015 年 9 月初正式上线。

6、积极拥抱互联网销售，寻找持续发展的新机会

网络销售作为现代消费品新型的营销模式，未来发展空间巨大。网络销售是直营实体店重要的渠道补充，公司于2011年开始进行互联网销售，2013年公司推出线上新女装品牌“唯颂”（WITH SONG）。目前，公司的网络销售主要通过天猫、聚尚、唯品会、京东、走秀网等电子商务平台进行。此外，公司在2015年6月正式改版推出O2O销售系统，打通线上线下的销售连接。2015年1-6月，公司网络销售金额为3,552.29万元，较上年同期增长102.23%，增幅较大。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	363,987,556.58	326,446,402.24	11.50
营业成本	111,775,398.56	88,297,066.23	26.59
销售费用	123,083,938.25	107,946,588.43	14.02
管理费用	36,293,360.48	33,869,040.53	7.16
财务费用	-831,338.64	-26,013.64	-3,095.78
经营活动产生的现金流量净额	37,872,808.94	40,394,538.80	-6.24
投资活动产生的现金流量净额	-607,627,107.95	11,738,150.13	-5,276.52
筹资活动产生的现金流量净额	722,600,000.00	-58,109,711.32	1,343.51
研发支出	14,457,184.83	13,447,181.71	7.51

营业收入变动原因说明：主要是本期单店业绩提升所致。

营业成本变动原因说明：主要是本期营业收入和人工成本增长所致。

销售费用变动原因说明：主要为营业收入增长，变动费用相应增加所致

财务费用变动原因说明：主要为本期发行新股、募集资金到位，资金较为充裕，银行存款利息相应增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期利用部分闲置募集资金购买理财产品增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期发行新股，募集资金到位所致。

2 其他

（1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

（2）公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

无

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
服装	358,909,768.12	103,684,722.26	71.11	11.76	23.95	减少 2.84 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
裤类	30,718,518.20	9,039,798.64	70.57	-8.64	0.49	减少 2.67 个百分点
女鞋	3,817,144.46	2,359,999.18	38.17	-1.90	41.61	减少 19.00 个百分点
其他	4,232,734.87	1,372,764.68	67.57	0.31	18.96	减少 5.08 个百分点
裙类	169,875,322.46	45,115,326.52	73.44	29.07	45.26	减少 2.96 个百分点
上衣	95,915,459.24	29,689,175.56	69.05	-13.29	-5.04	减少 2.69 个百分点
外套	54,350,588.89	16,107,657.68	70.36	46.19	69.37	减少 4.06 个百分点
合计	358,909,768.12	103,684,722.26	71.11	11.76	23.95	减少 2.84 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	70,037,644.72	3.82
华南地区	133,740,056.51	38.97
西南地区	38,579,709.03	-15.95
华中地区	51,806,463.31	13.90
华北地区	32,259,389.97	0.97
东北地区	15,472,324.43	-9.97
西北地区	17,014,180.15	0.54

合计	358,909,768.12	11.76
----	----------------	-------

(三) 核心竞争力分析

1、完备的产品研发系统，持续提升产品研发能力

公司设计研发中心建设已基本完成，新研发中心完善了企划、设计、技术开发和展示功能，创造更好的工作氛围和环境，为引入高端设计人才创造条件和预留空间。为持续提升公司的设计研发力量，公司不断加强与外部专业机构合作，先后聘请了来自法国、意大利、韩国、台湾地区的设计咨询顾问以及韩国版型技术顾问，协助公司提高设计研发团队素质，提升品牌形象。在国内，公司与北京服装学院、深圳大学、天津工业大学等院校在教学科研、技术培训和人才培养方面建立了良好的合作关系。报告期末，设计研发人员数量较去年同期增长 31.07%，人才梯队进一步完善，人员结构和设计水平进一步优化。

2、持续实现渠道的质量优化，全国布局渠道网络

公司采用直营与分销相结合的模式建设全国性的营销渠道。公司一直注重渠道质量的优化和提升。通过审慎选择符合品牌定位的店铺，以及优化现有店铺的位置、面积，达到不断提升渠道质量的目的。伴随公司业务扩张和发展，公司对渠道的议价能力得到进一步提升，与渠道的合作也更趋向战略合作，有助于公司在竞争激励的核心商圈获得更符合公司定位的高质量店铺位置。截至 2015 年 6 月末，公司拥有 341 家销售终端，覆盖全国主要城市，门店选址大多位于城市核心商圈内的商场。

3、商品快速反应能力强，能及时满足市场需求

公司对商品的快速反应管理高度重视，通过多年来积累的终端销售管理经验，形成了有效处理信息反馈、订单跟进和货品配送的快速反应机制，能够了解客户需求，通过个性化产品的设计和生产，将顾客现实的和潜在的需求及时变成产品和服务输出。公司不断提升现有信息管理水平，年内将上线 SAP 信息系统，为商品的快速反应和精准运营提供强大的帮助。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

截止本报告期末，本公司无对外股权投资。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
招商银行	保本型	60,000,000.00	2014-10-31	2015-2-5	到期一次性支付	768,060.00	60,000,000.00	768,060.00	是		否	否	否	
招商银行	保本型	20,000,000.00	2014-12-8	2015-5-26	到期一次性支付	347,260.00	20,000,000.00	347,260.00	是		否	否	否	
招商银行	保本型	20,000,000.00	2014-12-8		到期一次性支付	不适用			是		否	否	否	
招商银行	保本型	60,000,000.00	2015-2-10	2015-3-19	到期一次性支付	261,540.00	60,000,000.00	261,540.00	是		否	否	否	
招商银行	保本型	30,000,000.00	2015-3-17	2015-4-20	到期一次性支付	120,150.00	30,000,000.00	120,150.00	是		否	否	否	
招商银行	保本型	60,000,000.00	2015-3-20	2015-6-18	到期一次性支付	671,700.00	60,000,000.00	671,700.00	是		否	否	否	
中国银行	保本型	40,000,000.00	2015-3-10	2015-6-9	到期一次性支付	453,753.42	40,000,000.00	453,753.42	是		否	否	否	
中国银行	保本型	10,000,000.00	2015-4-3	2015-5-29	到期一次性支付	68,273.97	10,000,000.00	68,273.97	是		否	否	否	
广东发展银行	保本型	30,000,000.00	2015-4-24	2015-7-24	到期一次性支付	366,493.15			是		否	否	否	
兴业银行	保本型	10,000,000.00	2015-4-30	2015-5-6	到期一次性支付	5,753.42	10,000,000.00	5,753.42	是		否	否	否	
兴业银行	保本型	170,000,000.00	2015-5-21	2015-8-13	到期一次性支付	2,073,534.25			是		否	否	否	
兴业银行	保本型	10,000,000.00	2015-5-7	2015-8-5	到期一次性支付	110,958.90			是		否	否	否	
民生银行	保本型	70,000,000.00	2015-6-9	2015-7-14	到期一次性支付	258,424.66			是		否	否	是	
民生银行	保本型	200,000,000.00	2015-6-9	2015-8-10	到期一次性支付	1,341,917.81			是		否	否	是	
招商银行	保本型	7,000,000.00	2015-6-9		到期一次性支付	不适用			是		否	否	是	
兴业银行	保本型	10,000,000.00	2015-6-10	2015-6-19	到期一次性支付	7,890.41	10,000,000.00	7,890.41	是		否	否	是	
兴业银行	保本型	150,000,000.00	2015-6-10	2015-6-23	到期一次性支付	170,958.90	150,000,000.00	170,958.90	是		否	否	是	
兴业银行	保本型	63,000,000.00	2015-6-10	2015-6-23	到期一次性支付	92,843.84	63,000,000.00	92,843.84	是		否	否	是	

2015 年半年度报告

兴业银行	保本型	63,000,000.00	2015-6-10		到期一次性支付	不适用			是		否	否	是	
招商银行	保本型	20,000,000.00	2015-6-16	2015-7-1	到期一次性支付	22,200.00			是		否	否	否	
广东发展 银行	保本型	50,000,000.00	2015-6-16	2015-7-16	到期一次性支付	168,493.15			是		否	否	否	
广东发展 银行	保本型	60,000,000.00	2015-6-19	2015-7-19	到期一次性支付	208,931.51			是		否	否	否	
合计	/	1,213,000,000.00	/	/	/	7,519,137.39	513,000,000.00	2,968,183.96	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）							0							
委托理财的情况说明							公司于 2015 年 6 月 1 日召开 2015 年第三次临时股东大会，审议通过《关于对部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，在确保不影响募集资金项目实施的情况下，同意公司自公司股东大会审议通过之日起一年内使用闲置募集资金不超过 50,000 万元（含 50,000 万元）人民币进行现金管理。本公司购买的理财产品均为保本型理财产品，部分产品无固定到期日，本公司可随时赎回。							

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	首次发行	72,810.00	22,171.93	22,171.93	50,638.07	银行存款、委托理财
合计	/	72,810.00	22,171.93	22,171.93	50,638.07	/
募集资金总体使用情况说明			报告期内,本公司严格按照有关规定使用募集资金,承诺项目资金具体使用情况详见“募集资金承诺项目情况”。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序
营运管理中心扩建	否	36,562.10	8,533.30	8,533.30	是	23.34%			是		
设计研发中心建设	否	9,871.03	8,963.34	8,963.34	是	90.80%			是		
补充其他与主营业务相关的营运资金	否	26,386.53	4,675.29	4,675.29	是	17.72%			是		
合计	/	72,819.66	22,171.93	22,171.93	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			本公司严格按照有关规定使用募集资金,截至报告期末,募集资金承诺项目的实际进度正常。								

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

名称	类型	行业	注册资本	资产总额	营业收入	营业利润	净利润
深圳厚裕时装有限公司	子公司	服装	12,000.00	16,075.23	3,931.25	170.25	169.59

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司 2014 年度利润分配方案已于 2015 年 6 月 11 日召开的公司 2014 年度股东大会审议通过。2014 年度股东大会决议公告已于 2015 年 6 月 12 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

截止本财务报告报出日，该利润分配已全部实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	深圳市歌力思投资管理有限公司、夏国新、胡咏梅	若公司因上述商标侵权案件最终败诉,并因此需要支付任何侵权赔偿金、相关诉讼费用,或因本次诉讼导致公司的生产、经营遭受损失,其将承担公司因本次诉讼产生的侵权赔偿金、案件费用及生产、经营损失。	2015-03-09起至之后	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	深圳市歌力思投资管理有限公司、夏国新、胡咏梅	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份; (2) 若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的情形,则其所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月; (3) 其所持公司公开发行股份前已发行的股份在上述锁定期满后两年内减持,减持价格不低于发行价。上述减持价格和股份锁定承诺不因职务变更或离职等原因而终止履行; (4) 减持公司股份时须提前三个交易日予以公告。上述发行价指公司首次公开发行股票的发价价格,如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理。	2015-03-09至 2018-04-21	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	深圳市歌力思投资管理有限公司、夏国新、胡咏梅	1、发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 2、如果发行人招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的,承诺人将依法购回已转让的原限售股份。 3、在证券监督管理部门或其他有权部门认定发行人招股说明书存	2015-03-09起至之后	否	是		

			在上述情形后 10 个交易日内, 承诺人将采用二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让或要约收购等方式购回已转让的原限售股份。购回价格依据协商价格或二级市场价格确定, 但是不低于原转让价格及依据相关法律法规及监管规则确定的价格。若承诺人购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的, 承诺人将依法履行要约收购程序, 并履行相应信息披露义务。 4、如发行人招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 承诺人将依法赔偿投资者损失。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	深圳歌力思服饰股份有限公司	1、发行人首次公开发行股票招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 2、如果发行人招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 发行人将依法回购首次公开发行的全部新股。 (1) 启动回购措施的时点在证券监督管理部门或其他有权部门认定发行人招股说明书存在对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个交易日内, 发行人将根据相关法律、法规、规章及公司章程的规定召开董事会, 并提议召开股东大会, 并经相关主管部门批准或核准或备案, 启动股份回购措施, 回购首次公开发行的全部新股。 (2) 回购价格根据相关法律法规确定, 且不低于首次公开发行股份的发行价格 (如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理)。 (3) 如果发行人招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 发行人将依法赔偿投资者损失。	2015-03-09 起至之后	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	佳际控股有限公司	自公司股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理其在本次发行前持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。	2015-03-09 至 2018-04-21	是	是		

与首次公开发行相关的承诺	其他	佳际控股有限公司	<p>本次发行前，佳际控股持有公司 9.62%的股权，其持股及减持意向如下：</p> <p>1、公司股票上市后一年内不减持发行人股份；</p> <p>2、在锁定期满后两年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价。若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整；</p> <p>3、佳际控股承诺在实施减持（且仍为持股 5%以上的股东）时，至少提前三个交易日告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。</p>	2015-03-09 起至之后	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	深圳市歌力思投资管理有限公司	<p>本次发行前，歌力思投资直接持有公司 85.57%的股权，其持股及减持意向如下：</p> <p>1、公司股票上市后三年内不减持发行人股份；</p> <p>2、在锁定期满后两年内减持发行人股份的，在不丧失控股股东地位，且不违反已作出的相关承诺的前提下，减持价格不低于发行价。若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整；</p> <p>3、歌力思投资承诺在其实施减持时（且仍为持股 5%以上的股东），至少提前三个交易日告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。</p>	2015-03-09 至 2016-04-21	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	<p>深圳市歌力思投资管理有限公司</p> <p>深圳歌力思服饰股份有限公司</p>	<p>为稳定公司股价，保护中小股东和投资者利益，公司特制定《深圳歌力思服饰股份有限公司关于上市后三年内稳定公司股价的预案》（以下简称“本预案”），公司、控股股东、董事（不包括独立董事）、高级管理人员就公司股价稳定预案作出了相关承诺：</p> <p>（一）本预案有效期及触发条件</p> <p>1、本预案自公司股票上市之日起三年内有效。</p> <p>2、在本预案有效期内，一旦公司股票出现当日收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产的情形，则立即启动本预案第一阶段措施；若公司股票连续二十个交易日的收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产，则立即依次启动本预案第二、第三、第四阶段措施。</p> <p>（二）稳定股价的具体措施</p> <p>本预案具体包括四个阶段的稳定股价措施，分别是：第一阶段，公</p>	2015-03-09 至 2016-04-21	是	是		

		<p>司召开董事会会议，启动投资者交流和沟通方案；第二阶段，公司回购股票；第三阶段，公司控股股东增持公司股票；第四阶段，公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员增持公司股票。具体如下：</p> <p>1、第一阶段，董事会启动投资者交流和沟通方案</p> <p>自公司股票上市之日起三年内，一旦出现公司股票收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产的情形，公司将在 3 个交易日内通知召开董事会采取以下措施：</p> <p>（1）分析公司股价低于每股净资产的原因。</p> <p>（2）公司董事会战略委员会应提出专项报告。</p> <p>（3）公司董事会应以专项公告或召开投资者交流沟通会的方式，向投资者介绍公司的当前经营业绩情况、未来经营战略、未来业绩预测或趋势说明、公司的投资价值及公司为稳定股价拟进一步采取的措施等。</p> <p>2、第二阶段，公司回购股票</p> <p>（1）启动条件：在本预案有效期内，若公司股票连续二十个交易日的收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产，公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法》和《中国证券监督管理委员会关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》的规定，在确保回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件前提下，经董事会、股东大会审议同意，通过交易所集中竞价交易方式或证券监督管理部门认可的其他方式，向社会公众股东回购公司部分股票，以维护公司股价的稳定性。</p> <p>（2）回购资金或股票数量至少满足以下标准之一：①单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不低于上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%且不低于 4,000 万元；②单一会计年度回购股份数量达到公司总股本的 2%。</p> <p>（3）达到以下标准之一时，即可终止回购股份措施：①满足回购资金或股票数量要求中上述两项之一；②本次回购股份措施开始实施后，任意连续 20 个交易日公司股票交易均价高于最近一期经审计的每股净资产。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>3、第三阶段，公司控股股东歌力思投资增持公司股票</p> <p>(1) 启动条件：当公司股票连续二十个交易日的收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产，且公司未在 3 个交易日内启动股价稳定措施或稳定股价措施实施完毕后发行人股价仍然触发稳定预案的启动条件。</p> <p>(2) 增持资金或股票数量至少满足以下标准之一：①单一会计年度控股股东用以增持的资金合计不低于 2,000 万元；②单一会计年度合计增持股份超过公司总股本的 1%。</p> <p>(3) 达到以下标准之一时，即可终止增持股份措施：①达到增持资金要求或股票数量要求中上述两项之一；②本次增持股份措施开始实施后，任意连续 20 个交易日公司股票交易均价高于最近一期经审计的每股净资产。</p> <p>4、第四阶段，公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员增持公司股票</p> <p>(1) 启动条件：公司股票连续二十个交易日的收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产，如发行人、控股股东未在规定时间内采取股价稳定措施，或发行人、控股股东稳定股价措施实施完毕后发行人股价仍然触发稳定预案的启动条件。</p> <p>(2) 增持资金要求：公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员本年度用于购买股份的资金总额不低于其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从发行人处领取的税后薪酬累计额的 20%。</p> <p>(3) 达到以下标准之一时，即可终止增持股份措施：①公司所有董事和高级管理人员均达到增持资金要求；②本次增持股份措施开始实施后，任意连续 20 个交易日公司股票交易均价高于最近一期经审计的每股净资产。</p> <p>公司将严格按照证监会和交易所的要求实施上述措施，根据规定、指引要求及时进行公告。</p> <p>(三) 约束措施</p> <p>1、公司自愿接受主管机关对其上述股价稳定措施的制定、实施等进行监督，并承担法律责任。</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

			<p>2、若最终确定的稳定公司股价的具体方案涉及公司控股股东增持公司股票，如控股股东未能履行稳定公司股价的承诺，则公司将有权将控股股东承诺的拟增持股份的资金总额相等金额的应付现金分红予以暂时扣留，直至控股股东履行其增持义务。</p> <p>3、若最终确定的稳定公司股价的具体方案涉及公司董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票，如董事（不含独立董事）、高级管理人员未能履行稳定公司股价的承诺，则公司将有权将该等人员承诺的拟增持股份的资金总额相等金额的薪酬款予以暂时扣留，直至相关人员履行其增持义务。</p> <p>4、公司将提示及督促公司未来新聘任的董事（不含独立董事）、高级管理人员履行公司发行上市时董事（不含独立董事）、高级管理人员已作出的关于股价稳定措施的相应承诺要求。</p>					
其他承诺	解决同业竞争	夏国新	<p>1、在本人就收购衡韵时装股权事宜完成工商变更登记之后，本人将确保衡韵时装不从事与歌力思相同或类似业务；</p> <p>2、在本人就收购衡韵时装股权事宜完成工商变更登记之后，本人将及时变更衡韵时装的公司名称及经营范围，使其公司名称中不包含时装、服装、服饰及与之相关的行业特点，经营范围不包含服装的设计、销售、加工及服装配饰、化妆品、香水、家纺、床上用品的设计、批发、零售等与歌力思经营范围相同或类似的内容；</p> <p>3、如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给歌力思造成的所有直接或间接损失。</p>	2015-03-09 起至之后	否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规以及相关规范性文件的要求，致力于完善治理结构，健全内部控制，规范经营运作，加强信息披露，通过制度化、规范化、标准化、信息化建设持续提升公司治理水平、推进公司健康发展。

报告期内，公司共召开 4 次股东大会，7 次董事会，5 次监事会，会议的召开均符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规制度的规定。公司的董事、监事和高级管理人员均能认真、诚信、尽职地履行职责，对董事会、监事会和股东大会负责。

报告期内，公司董事勤勉尽责，各专门委员会独立运行，充分发挥了专业优势，提升了公司的科学决策能力；公司监事能够认真履行职责，积极配合董事会审计委员会、审计部对公司的生产经营、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，保障了公司经营管理的规范性。

报告期内，公司坚持与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。控股股东行为规范，不存在超越股东大会直接或间接干预公司运作或占用公司资产、损害公司及全体股东权益的情形。

报告期内，公司严格依照有关法律法规、规范性文件的要求，积极组织董事、监事、高级管理人员参加普及信息披露相关知识的培训，不断增强公司信息披露的及时性、准确性、完整性和透明度，并站在投资者的立场上换位思考，逐渐增加主动披露的信息内容，使投资者得以科学地评价公司。

报告期内，公司不断完善投资者关系管理工作，强化沟通渠道建设，增加与投资者的沟通和联系的主动性，致力于与投资者形成长期的、稳定的、亲善的公共关系，以期在投资者对公司了解 and 认同的基础上，实现公司价值的最大化。

报告期内，公司严格按照内幕信息知情人登记制度的有关规定，对内幕信息知情人进行登记备案，报告期内没有发生任何泄密事件。

目前公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异；公司未收到被监管部门采取行政措施的有关文件，也不存在被监管部门要求限期整改的情况。

公司将坚持以合规为目标，以管理优化为重点，不断完善公司治理结构，促进公司持续、健康、稳定地发展。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	120,000,000	100						120,000,000	75
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	108,456,000	90.38						108,456,000	67.78
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	11,544,000	9.62						11,544,000	7.22
其中：境外法人持股	11,544,000	9.62						11,544,000	7.22

境外自然人持股								
二、无限售条件流通股股份			40,000,000			40,000,000	40,000,000	25
1、人民币普通股			40,000,000			40,000,000	40,000,000	25
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	120,000,000	100	40,000,000			40,000,000	160,000,000	100

2、股份变动情况说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]541号”文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票4,000万股，公司总股本由发行前的12,000万股变更为16,000万股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	22718
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻 结情况		股东性 质
					股 份 状 态	数 量	

深圳市歌力思投资管理有限公司		102,684,000	64.18	102,684,000	无	0	境内非 国有法 人
佳际控股有限公司		11,544,000	7.22	11,544,000	无	0	境外法 人
深圳市同甘投资有 限公司		4,620,000	2.89	4,620,000	无	0	境内非 国有法 人
刘涛	1,852,149	1,852,149	1.16	0	无	0	境内自 然人
云南国际信托有限 公司—云信成长 2013-2 号集合资金 信托计划	1,199,409	1,199,409	0.75	0	无	0	境内非 国有法 人
深圳中欧创业投资 合伙企业（有限合 伙）		1,152,000	0.72	1,152,000	无	0	境内非 国有法 人
何素英	248,300	248,300	0.16	0	无	0	境内自 然人
曾李青	206,200	206,200	0.13	0	无	0	境内自 然人
厦门国际信托有限 公司—厦门信托— 鑫龙财富一号新型 结构化证券投资集 合资金信托计划	180,850	180,850	0.11	0	无	0	境内非 国有法 人
北京天地之合拆迁 有限公司	180,400	180,400	0.11	0	无	0	境内非 国有法 人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
刘涛	1,852,149	人民币 普通股	1,852,149
云南国际信托有限公司—云信成 长 2013-2 号集合资金信托计划	1,199,409	人民币 普通股	1,199,409
何素英	248,300	人民币 普通股	248,300
曾李青	206,200	人民币 普通股	206,200
厦门国际信托有限公司—厦门信 托—鑫龙财富一号新型结构化证 券投资集合资金信托计划	180,850	人民币 普通股	180,850
北京天地之合拆迁有限公司	180,400	人民币 普通股	180,400
海通期货有限公司—海通玄武天 琪盈润七号特定多个客户资产管 理计划	156,600	人民币 普通股	156,600

中信信托有限责任公司—中信稳健分层型证券投资集合资金信托计划【1522C】期	149,000	人民币普通股	149,000
周碎眉	134,417	人民币普通股	134,417
许斯科	124,500	人民币普通股	124,500
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市歌力思投资管理有限公司为公司的控股股东，与上述其他股东无关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	深圳市歌力思投资管理有限公司	102,684,000	2018年4月22日	0	自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份
2	佳际控股有限公司	11,544,000	2016年4月22日	0	自公司股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。
3	深圳市同甘投资有限公司	4,620,000	2018年4月22日	0	自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。
4	深圳中欧创业投资合伙企业（有限合伙）	1,152,000	2016年4月22日	0	自公司股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；
上述股东关联关系或一致行动的说明		深圳市歌力思投资管理有限公司为公司的控股股东，与上述其他股东无关联关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、其他说明

无

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	222,618,681.65	69,772,980.66
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	七、5	77,894,610.38	88,951,871.65
预付款项	七、6	25,465,417.34	5,320,394.72
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	七、9	17,753,216.94	12,126,353.95
买入返售金融资产			
存货	七、10	158,520,538.84	166,131,221.78
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	七、13	700,000,000.00	100,000,000.00
流动资产合计		1,202,252,465.15	442,302,822.76
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			
投资性房地产	七、18	88,178,134.41	90,385,012.35
固定资产	七、19	221,572,417.98	227,514,050.07
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	七、25	18,157,507.54	18,921,048.26

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	11,970,433.54	16,071,251.45
递延所得税资产	七、29	47,214,993.10	48,447,496.24
其他非流动资产	七、30	6,389,265.21	1,133,132.76
非流动资产合计		393,482,751.78	402,471,991.13
资产总计		1,595,735,216.93	844,774,813.89
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	七、35	41,761,827.58	37,378,357.28
预收款项	七、36	27,185,518.86	36,304,326.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	22,377,214.39	26,797,781.30
应交税费	七、38	22,924,966.11	39,055,291.59
应付利息			
应付股利	七、40	30,000,000.00	
其他应付款	七、41	16,700,149.61	16,247,341.70
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	七、44	16,636,532.88	26,435,323.90
流动负债合计		177,586,209.43	182,218,422.06
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	七、51	6,216,742.05	4,444,497.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,216,742.05	4,444,497.24
负债合计		183,802,951.48	186,662,919.30
所有者权益			

股本	七、53	160,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	907,816,475.91	219,716,475.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	44,158,025.01	44,158,025.01
一般风险准备			
未分配利润	七、60	299,957,764.53	274,237,393.67
归属于母公司所有者权益合计		1,411,932,265.45	658,111,894.59
少数股东权益			
所有者权益合计		1,411,932,265.45	658,111,894.59
负债和所有者权益总计		1,595,735,216.93	844,774,813.89

法定代表人：夏国新

主管会计工作负责人：刘树祥

会计机构负责人：王绍华

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：深圳歌力思服饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		222,457,056.22	69,123,916.78
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	十七、1	77,526,099.91	87,644,623.34
预付款项		25,465,417.34	5,320,394.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	51,923,267.51	41,318,935.10
存货		162,527,090.44	169,650,587.90
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		700,000,000.00	100,000,000.00
流动资产合计		1,239,898,931.42	473,058,457.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	119,290,088.04	119,290,088.04
投资性房地产		75,564,285.41	77,432,788.85
固定资产		103,756,639.50	105,113,349.36
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		6,460,364.97	7,082,122.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,970,433.54	16,071,251.45
递延所得税资产		47,060,154.81	48,274,519.03
其他非流动资产		6,249,265.21	1,133,132.76
非流动资产合计		370,351,231.48	374,397,251.64
资产总计		1,610,250,162.90	847,455,709.48
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,667,698.31	39,375,008.78
预收款项		27,185,518.86	36,304,326.29
应付职工薪酬		16,824,114.41	20,857,843.94
应交税费		21,245,976.70	37,621,404.52
应付利息			
应付股利		30,000,000.00	
其他应付款		13,406,905.56	12,886,790.57
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		16,636,532.88	26,435,323.90
流动负债合计		181,966,746.72	173,480,698.00
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		5,803,315.36	4,006,510.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,803,315.36	4,006,510.57
负债合计		187,770,062.08	177,487,208.57
所有者权益：			
股本		160,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		907,347,375.18	219,247,375.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,158,025.01	44,158,025.01
未分配利润		310,974,700.63	286,563,100.72
所有者权益合计		1,422,480,100.82	669,968,500.91
负债和所有者权益总计		1,610,250,162.90	847,455,709.48

法定代表人：夏国新

主管会计工作负责人：刘树祥

会计机构负责人：王绍华

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		363,987,556.58	326,446,402.24
其中：营业收入	七、61	363,987,556.58	326,446,402.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		279,739,084.69	249,121,361.33
其中：营业成本	七、61	111,775,398.56	88,297,066.23
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	七、62	6,321,192.33	4,847,654.04
销售费用	七、63	123,083,938.25	107,946,588.43
管理费用	七、64	36,293,360.48	33,869,040.53
财务费用	七、65	-831,338.64	-26,013.64
资产减值损失	七、66	3,096,533.71	14,187,025.74
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）	七、68	2,968,183.96	1,975,276.60
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）		87,216,655.85	79,300,317.51
加：营业外收入	七、69	117,245.58	61,470.43
其中：非流动资产处置利得		204.63	1,545.04
减：营业外支出	七、70	124,858.35	332,491.88
其中：非流动资产处置损失		66,061.30	44,770.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		87,209,043.08	79,029,296.06
减：所得税费用	七、71	21,488,672.22	20,169,931.11

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,720,370.86	58,859,364.95
归属于母公司所有者的净利润		65,720,370.86	58,859,364.95
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
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		65,720,370.86	58,859,364.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,720,370.86	58,859,364.95
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.49	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.49

法定代表人：夏国新

主管会计工作负责人：刘树祥

会计机构负责人：王绍华

母公司利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	362,491,381.68	325,443,475.95
减：营业成本	十七、4	116,686,556.65	90,718,978.40
营业税金及附加		5,521,512.11	4,237,855.68
销售费用		123,083,938.25	107,946,588.43
管理费用		31,951,742.40	29,714,499.38
财务费用		-830,053.70	-25,292.22
资产减值损失		3,144,529.39	14,330,813.84
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）	十七、5	2,968,183.96	1,975,276.60

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）		85,901,340.54	80,495,309.04
加：营业外收入		65,424.77	55,379.60
其中：非流动资产处置利得		204.63	1,545.04
减：营业外支出		84,632.10	307,576.99
其中：非流动资产处置损失		26,149.53	39,440.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,882,133.21	80,243,111.65
减：所得税费用		21,470,533.30	20,133,983.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,411,599.91	60,109,127.73
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		64,411,599.91	60,109,127.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.50

法定代表人：夏国新

主管会计工作负责人：刘树祥

会计机构负责人：王绍华

合并现金流量表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		396,104,116.19	380,655,116.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、73（1）	9,529,466.16	6,773,600.18
经营活动现金流入小计		405,633,582.35	387,428,716.22
购买商品、接受劳务支付的现金		85,992,449.39	108,142,855.91
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		108,479,328.80	92,002,803.50
支付的各项税费		94,619,663.17	87,102,088.54
支付其他与经营活动有关的现金	七、73（2）	78,669,332.05	59,786,429.47
经营活动现金流出小计		367,760,773.41	347,034,177.42
经营活动产生的现金流量净额		37,872,808.94	40,394,538.80
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		2,968,183.96	1,975,276.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,740.00	48,793.00
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	七、73（3）	100,000,000.00	50,045,000.00
投资活动现金流入小计		102,981,923.96	52,069,069.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,609,031.91	20,330,919.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、73（4）	700,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		710,609,031.91	40,330,919.47
投资活动产生的现金流量净额		-607,627,107.95	11,738,150.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		738,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		738,800,000.00	
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	58,109,711.32
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	七、73（6）	6,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		16,200,000.00	58,109,711.32
筹资活动产生的现金流量净额		722,600,000.00	-58,109,711.32
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		152,845,700.99	-5,977,022.39
加：期初现金及现金等价物余额		69,772,980.66	65,266,983.58
六、期末现金及现金等价物余额		222,618,681.65	59,289,961.19

法定代表人：夏国新

主管会计工作负责人：刘树祥

会计机构负责人：王绍华

母公司现金流量表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		394,753,484.19	378,953,255.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,264,565.89	5,693,224.07
经营活动现金流入小计		403,018,050.08	384,646,479.49
购买商品、接受劳务支付的现金		116,138,606.87	135,288,064.80
支付给职工以及为职工支付的现金		79,388,107.86	68,944,829.70
支付的各项税费		87,821,026.13	82,634,955.95
支付其他与经营活动有关的现金		81,750,155.83	60,276,759.19
经营活动现金流出小计		365,097,896.69	347,144,609.64
经营活动产生的现金流量净额		37,920,153.39	37,501,869.85
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		2,968,183.96	1,975,276.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			47,568.00
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		100,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		102,968,183.96	52,022,844.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,155,197.91	17,633,805.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		700,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		710,155,197.91	37,633,805.23
投资活动产生的现金流量净额		-607,187,013.95	14,389,039.37

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		738,800,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		738,800,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	58,109,711.32
支付其他与筹资活动有关的现金		6,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		16,200,000.00	58,109,711.32
筹资活动产生的现金流量净额		722,600,000.00	-58,109,711.32
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		153,333,139.44	-6,218,802.10
加：期初现金及现金等价物余额		69,123,916.78	65,111,446.28
六、期末现金及现金等价物余额		222,457,056.22	58,892,644.18

法定代表人：夏国新

主管会计工作负责人：刘树祥

会计机构负责人：王绍华

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				219,247,375.18				44,158,025.01	286,563,100.72	669,968,500.91
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				219,247,375.18				44,158,025.01	286,563,100.72	669,968,500.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,000,000.00				688,100,000.00					24,411,599.91	752,511,599.91
(一)综合收益总额										64,411,599.91	64,411,599.91
(二)所有者投入和减少资本	40,000,000.00				688,100,000.00						728,100,000.00
1.股东投入的普通股	40,000,000.00				688,100,000.00						728,100,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股											

本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	160,000,000.00				907,347,375.18				44,158,025.01	310,974,700.63	1,422,480,100.82

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				219,247,375.18				30,358,784.60	226,664,815.65	596,270,975.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				219,247,375.18				30,358,784.60	226,664,815.65	596,270,975.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									6,010,912.77	-10,196,663.69	-4,185,750.92
(一) 综合收益总额										60,109,127.73	60,109,127.73
(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									6,010,912.77	-70,305,791.42	-64,294,878.65
1. 提取盈余公积									6,010,912.77	-6,010,912.77	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-64,294,878.65	-64,294,878.65
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	120,000,000.00				219,247,375.18				36,369,697.37	216,468,151.96	592,085,224.51

法定代表人：夏国新

主管会计工作负责人：刘树祥

会计机构负责人：王绍华

三、公司基本情况

1. 公司概况

公司的前身为成立于 1999 年 6 月 8 日的深圳歌力思服装实业有限公司，2011 年 6 月 28 日经深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2011]1288 号文件核准，本公司由深圳歌力思服装实业有限公司整体变更为深圳歌力思服饰股份有限公司（筹），变更后股份公司申请的注册资本为人民币 120,000,000.00 元，并于 2011 年 11 月 4 日办理了工商变更登记手续。同时，本公司名称变更为深圳歌力思服饰股份有限公司。

根据中国证监会于 2015 年 4 月 2 日签发的证监许可[2015]541 号文《关于核准深圳歌力思服饰股份有限公司首次公开发行股票的批复》，本公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,000 万股，公司总股本由发行前的 12,000 万股变更为 16,000 万股。本次发行完成后，公司注册资本由 12,000 万元变更为 16,000 万元。经上交所《关于深圳歌力思服饰股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》[2015]140 号文审核批准，公司股票于 2015 年 4 月 22 日在上交所上市交易。截至本财务报告报出日，工商变更登记已办理完毕，公司的基本登记信息如下：

统一社会信用代码：91440300708497366U

注册号：440301501123287

公司注册地：深圳市福田区车公庙天安创新科技广场 A 栋 1901-1905

公司总部地址：深圳市福田区车公庙天安创新科技广场 A 栋 1901-1905

法定代表人：夏国新

认缴注册资本：人民币 16,000 万元

市场主体类型：股份有限公司（中外合资，上市）

经营范围为：生产经营各类服装、服饰、内衣；从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）；服饰、珠宝首饰（不含裸钻及金、银等贵金属原材料）、箱包、眼镜、手套、头饰、鞋帽、袜子、化妆品、香水、家纺、床上用品的设计、批发和零售（涉及专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）；以特许经营方式从事商业活动；自有厂方出租（仅限深圳市福田区滨河大道北深业泰然大厦 10C01、10C02、10C03、10C04、10C05）。

本财务报告已经董事会 2015 年 8 月 10 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围与上年同期相比增加 1 家，详见本附注八、5“其他原因的合并范围变动”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中

国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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。除某些金融工具外,本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的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司无需说明的营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。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。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 合营方应当确认其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：

- (一) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (二) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(五) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 100 万元以上的应收账款和 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于有确凿证据表明发生坏账可能性较大的应收款项单项计提坏账准备，有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12. 存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品及产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

由于本公司产品属于时装，产品价值受时间因素影响较大，计提存货跌价准备时，依据存货的货龄计提存货跌价准备，具体的货龄划分及计提比例如下：

主面料：

面料所属季	计提比例 (%)
第 N+1 及以后季	0
第 N 季及第 N-1 季	70
第 N-2 季及第 N-3 季	90
第 N-4 及以前季	100

注：本公司主面料分为春夏季面料和秋冬季面料，上表中的季指春夏季或秋冬季，N 指当季，1-6 月份属春夏季，7-12 月份属秋冬季。

除主面料以外的其他存货：

货 龄	计提比例 (%)
1 年以内	0
1-2 年	50
2 年以上	100

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

满足下列条件的非流动资产应划分为持有待售资产：

- (1) 企业已就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 企业已与受让方签订不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22、长期资产减值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	5-10	10	18-9
办公设备	年限平均法	5	10	18
运输工具	年限平均法	10	10	9
其他设备	年限平均法	5	10	18
公用设施	年限平均法	10	10	9
装修支出	年限平均法	10	10	9

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 生物资产

本公司无生物资产。

20. 油气资产

本公司无油气资产。

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22、长期资产减值。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，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。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组

相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

26. 股份支付

（1）股份支付的种类

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。

① 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，相应增加股东权益。

② 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，按照本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权具体参见附注十三。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司无优先股、永续债等其他金融工具。

28. 收入

(1) 商品销售收入

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

本公司销售主要系商品销售，包括通过直营店铺的零售、通过分销商的销售和通过网络的销售，具体确认原则如下：

直营店铺销售包括两种形式，商场联营形式和专卖店形式。属于与商场联营的，根据与商场核对一致的结算清单确定的金额减去奖励积分的公允价值后确认收入；属于专卖店形式的，于商品交付并收到销售款时，依据销售小票和收款单据确定的金额减去奖励积分的公允价值后确认收入。在销售产品的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分的公允价值为单独销售可取得的金额。在下列情况下，授予企业可能减少奖励积分的公允价值：①向未从初始销售中获得奖励积分的客户提供奖励积分的公允价值；②奖励积分中预期不会被客户兑换的部分。获得奖励积分的客户满足条件时有权取得授予企业的商品或服务，在客户兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定。

分销商销售，分销商自行提货的，在货物出库并经分销商签收后，依据取得的经分销商签收的出库单确认收入，收入金额为双方协议约定的结算价格扣除未来可换货额；分销商委托公司代办发货的，在货物出库并移交给承运方后，依据取得的承运方签收的货运单据确认收入，收入金额为双方协议约定的结算价格扣除未来可换货额；可换货额若未来不换货则计入换货期满时当期的收入。

网络销售，在货物出库且承诺的退货期满后，依据网络订单确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

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。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣

可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务：

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务：

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

无

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定的销售货物和应税劳务收入计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、3%
营业税	租金收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

本公司报告期内未享受税收优惠。

3. 其他

除部分分公司在成立之初适用 3% 增值税征收率外，合并范围内其他公司增值税适用税率均为 17%。

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	179,922.23	81,724.24
银行存款	222,438,759.42	69,691,256.42
其他货币资金		
合计	222,618,681.65	69,772,980.66

其中：存放在境外的款项 总额		
-------------------	--	--

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,016,975.46	100	4,122,365.08	5.03	77,894,610.38	93,656,197.84	100	4,704,326.19	5.02	88,951,871.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	82,016,975.46	/	4,122,365.08	/	77,894,610.38	93,656,197.84	/	4,704,326.19	/	88,951,871.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	81,969,161.46	4,098,458.08	5
1 年以内小计	81,969,161.46	4,098,458.08	5
1 至 2 年			
2 至 3 年	47,814.00	23,907.00	50
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	82,016,975.46	4,122,365.08	5.03

确定该组合依据的说明：
账龄状态。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：
无

(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金额 581,961.11 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
唯品会(中国)有限公司	客户	18,577,064.53	1 年以内	22.65	928,853.23
深圳市德圣铭达商贸有限公司	客户	3,563,083.10	1 年以内	4.34	178,154.16
天虹商场股份有限公司	客户	3,212,423.03	1 年以内	3.92	160,621.15
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	客户	2,095,061.94	1 年以内	2.55	104,753.10
浙江银泰百货有限公司	客户	1,432,496.01	1 年以内	1.75	71,624.80
合计		28,880,128.61		35.21	1,444,006.44

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

2015 年半年度报告

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,465,417.34	100	2,720,394.72	51.13
1 至 2 年			2,600,000.00	48.87
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	25,465,417.34	100	5,320,394.72	100

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
深圳好伴时尚电子商务有限公司	供应商	9,000,000.00	35.34	2015 年	未到结算期
正佳企业集团有限公司	供应商	4,542,373.20	17.84	2015 年	未到结算期
河北省昭友绒毛纺织有限公司	供应商	3,083,428.32	12.11	2015 年	未到结算期
北京尚风华信国际服装有限公司	供应商	1,094,899.16	4.30	2015 年	未到结算期
蕴致(上海)时装有限公司	供应商	1,064,132.50	4.18	2015 年	未到结算期
合计		18,784,833.18	73.77		

说明:

期末余额中预付深圳好伴时尚电子商务有限公司款项为电商平台合作意向金。

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,765,568.45	100	3,012,351.51	14.51	17,753,216.94	13,863,259.55	100	1,736,905.60	12.53	12,126,353.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	20,765,568.45	/	3,012,351.51	/	17,753,216.94	13,863,259.55	/	1,736,905.60	/	12,126,353.95

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	13,290,110.56	664,505.54	5%
1 至 2 年	5,155,101.43	1,031,020.29	20%
2 至 3 年	2,007,061.56	1,003,530.78	50%
3 年以上	313,294.90	313,294.90	100%
合计	20,765,568.45	3,012,351.51	14.51%

确定该组合依据的说明：

账龄状态

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 1,275,445.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	13,707,480.16	12,359,516.20
公司往来	709,883.10	466,798.99
其他往来	6,348,205.19	1,036,944.36
合计	20,765,568.45	13,863,259.55

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

2015 年半年度报告

广州市正佳企业有限公司	保证金	2,301,354.00	1-2 年	11.08	460,270.80
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	备付金	2,000,000.00	1 年以内	9.63	100,000.00
广州市国美电器有限公司	保证金	750,000.00	2-3 年	3.61	375,000.00
深圳市海岸城投资有限公司	保证金	672,564.00	1 年以内	3.24	33,628.20
华润(深圳)有限公司	保证金	519,066.00	1 年以内	2.50	25,953.30
合计	/	6,242,984.00	/	30.06	994,852.30

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,147,433.15	66,537,065.70	24,610,367.45	91,555,226.97	64,265,089.03	27,290,137.94
在产品	16,987,260.89		16,987,260.89	12,736,220.95		12,736,220.95
库存商品	204,197,250.14	89,480,081.19	114,717,168.95	213,977,633.14	90,053,150.13	123,924,483.01
低值易耗品	5,060,575.56	2,854,834.01	2,205,741.55	4,331,072.71	2,150,692.83	2,180,379.88
合计	317,392,519.74	158,871,980.90	158,520,538.84	322,600,153.77	156,468,931.99	166,131,221.78

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	64,265,089.03	2,271,976.67				66,537,065.70
库存商品	90,053,150.13			573,068.94		89,480,081.19
低值易耗品	2,150,692.83	704,141.18				2,854,834.01
合计	156,468,931.99	2,976,117.85		573,068.94		158,871,980.90

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	700,000,000.00	100,000,000.00
合计	700,000,000.00	100,000,000.00

其他说明

期末余额增加主要为本期发行新股、利用部分闲置募集资金购买理财产品所致。

14、可供出售金融资产

适用 不适用

15、持有至到期投资

适用 不适用

16、长期应收款

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	98,020,487.74	98,020,487.74
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(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	98,020,487.74	98,020,487.74
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	7,635,475.39	7,635,475.39
2. 本期增加金额	2,206,877.94	2,206,877.94
(1) 计提或摊销	2,206,877.94	2,206,877.94
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	9,842,353.33	9,842,353.33
三、减值准备		

2015 年半年度报告

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	88,178,134.41	88,178,134.41
2. 期初账面价值	90,385,012.35	90,385,012.35

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	其它设备	公用设施	装修支出	合计
一、账面原值:								
1. 期初余额	193,075,131.05	24,146,195.04	10,879,424.34	11,358,963.76	1,697,193.98	20,376,336.87	13,841,367.10	275,374,612.14
2. 本期增加金额		171,835.98	2,266,572.63		17,780.34			2,456,188.95
(1) 购置		171,835.98	2,266,572.63		17,780.34			2,456,188.95
(2) 在建工程转入								-
3. 本期减少金额		356,287.19	262,010.14					618,297.33
(1) 处置或报废		356,287.19	262,010.14					618,297.33
4. 期末余额	193,075,131.05	23,961,743.83	12,883,986.83	11,358,963.76	1,714,974.32	20,376,336.87	13,841,367.10	277,212,503.76
二、累计折旧								
1. 期初余额	24,687,585.28	7,552,256.39	6,263,323.15	4,125,817.69	736,290.82	3,112,220.34	1,383,068.40	47,860,562.07
2. 本期增加金额	4,372,110.30	1,035,833.04	680,609.13	511,153.35	149,749.04	924,012.60	625,529.46	8,298,996.92
(1) 计提	4,372,110.30	1,035,833.04	680,609.13	511,153.35	149,749.04	924,012.60	625,529.46	8,298,996.92
3. 本期减少金额		287,775.42	231,697.79					519,473.21
(1) 处置或报废		287,775.42	231,697.79					519,473.21
4. 期末余额	29,059,695.58	8,300,314.01	6,712,234.49	4,636,971.04	886,039.86	4,036,232.94	2,008,597.86	55,640,085.78
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	164,015,435.47	15,661,429.82	6,171,752.34	6,721,992.72	828,934.46	16,340,103.93	11,832,769.24	221,572,417.98
2. 期初账面价值	168,387,545.77	16,593,938.65	4,616,101.19	7,233,146.07	960,903.16	17,264,116.53	12,458,298.70	227,514,050.07

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

无

20、在建工程

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,178,354.58	13,188,483.90	27,366,838.48
2. 本期增加金额		108,535.04	108,535.04
(1) 购置		108,535.04	108,535.04
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	14,178,354.58	13,297,018.94	27,475,373.52
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,339,428.47	6,106,361.75	8,445,790.22
2. 本期增加金额	141,783.54	730,292.22	872,075.76
(1) 计提	141,783.54	730,292.22	872,075.76
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,481,212.01	6,836,653.97	9,317,865.98
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	11,697,142.57	6,460,364.97	18,157,507.54
2. 期初账面价值	11,838,926.11	7,082,122.15	18,921,048.26

本公司无通过内部研发形成的无形资产。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
店铺装修	15,671,363.78	6,056,383.30	10,143,199.97	-	11,584,547.11
车位使用权	296,511.60		3,488.40	-	293,023.20
其他	103,376.07		10,512.84	-	92,863.23
合计	16,071,251.45	6,056,383.30	10,157,201.21	-	11,970,433.54

29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	166,006,697.49	41,501,674.37	162,910,163.78	40,727,540.95
其他流动负债	16,636,532.88	4,159,133.22	26,435,323.90	6,608,830.98
递延收益	6,216,742.05	1,554,185.51	4,444,497.24	1,111,124.31
合计	188,859,972.42	47,214,993.10	193,789,984.92	48,447,496.24

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	6,389,265.21	1,133,132.76
合计	6,389,265.21	1,133,132.76

其他说明：

期末余额增加主要为报告期内支付 SAP 项目服务费、硬件系统购置支出所致。

31、短期借款

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	41,761,827.58	37,378,357.28
合计	41,761,827.58	37,378,357.28

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

无

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	27,185,518.86	36,304,326.29
合计	27,185,518.86	36,304,326.29

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,797,781.30	99,423,399.58	103,843,966.49	22,377,214.39
二、离职后福利-设定提存计划		5,366,698.96	5,366,698.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,797,781.30	104,790,098.54	109,210,665.45	22,377,214.39

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,792,813.47	90,996,724.72	95,415,250.10	22,374,288.09
二、职工福利费	-	3,884,784.37	3,884,784.37	-
三、社会保险费	-	1,918,901.20	1,918,901.20	-
其中: 医疗保险费	-	1,573,532.91	1,573,532.91	-
工伤保险费	-	181,092.34	181,092.34	-
生育保险费	-	164,275.95	164,275.95	-
四、住房公积金	-	2,009,503.35	2,009,503.35	-
五、工会经费和职工教育经费	4,967.83	463,005.96	465,047.49	2,926.30
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其它短期薪酬	-	150,479.98	150,479.98	-
合计	26,797,781.30	99,423,399.58	103,843,966.49	22,377,214.39

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,926,214.68	4,926,214.68	
2、失业保险费		440,484.28	440,484.28	
合计		5,366,698.96	5,366,698.96	

38、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2015 年半年度报告

增值税	9,235,110.69	8,393,580.81
营业税	73,039.66	41,536.72
企业所得税	11,732,232.43	28,942,768.91
个人所得税	658,495.43	544,323.80
城市维护建设税	651,570.51	591,194.09
教育费附加	465,407.52	422,281.48
房产税	41,136.81	41,136.83
堤围费	1,713.52	5,840.57
印花税	21,930.08	28,344.96
价格调控基金	181.18	154.32
土地使用税	44,148.28	44,129.10
合计	22,924,966.11	39,055,291.59

39、应付利息

□适用 √不适用

40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

其他说明：

根据公司 2015 年 6 月 11 日召开的股东大会审议通过的 2014 年度利润分配方案，每股派发（扣税前）现金红利 0.25 元，以总股本 160,000,000 股计共需分配现金红利 40,000,000.00 元，期末余额为应付深圳市歌力思投资管理有限公司、佳际控股有限公司、深圳市同甘投资有限公司、深圳中欧创业投资合伙企业（有限合伙）的股利。截止本财务报告报出日，该利润分配已全部实施完毕。

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	8,763,058.31	7,895,634.76
长期资产	3,400,577.34	4,131,546.34
营运费用	2,799,888.68	3,012,925.35
其他零星应付	1,736,625.28	1,207,235.25
合计	16,700,149.61	16,247,341.70

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	2,148,000.00	尚未到期
合计	2,148,000.00	/

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可换货额毛利	16,636,532.88	26,435,323.90
合计	16,636,532.88	26,435,323.90

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无

45、长期借款

□适用 √不适用

46、应付债券

□适用 √不适用

47、长期应付款

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,872,476.67	-	63,330.00	1,809,146.67	与资产相关
积分可兑换金额	2,572,020.57	1,835,574.81	-	4,407,595.38	会员积分未来使用
合计	4,444,497.24	1,835,574.81	63,330.00	6,216,742.05	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
福田区总部经济资助	1,434,490.00		38,770.02		1,395,719.98	资产相关
装修支出补助	437,986.67		24,559.98		413,426.69	资产相关
合计	1,872,476.67		63,330.00		1,809,146.67	/

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000	40,000,000				40,000,000	160,000,000

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会于2015年4月2日签发的证监许可[2015]541号文《关于核准深圳歌力思服饰股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司获准向社会公开发行人民币普通股40,000,000股，每股发行价格为人民币19.16元，股款以人民币缴足，计人民币766,400,000.00元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币38,300,000.00元后，净募集资金共计人民币728,100,000.00元，上述资金于2015年4月17日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2015]48260001号验资报告。

54、其他权益工具适用 不适用**55、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	219,716,475.91	688,100,000.00	-	907,816,475.91
其他资本公积				
合计	219,716,475.91	688,100,000.00	-	907,816,475.91

其他说明：

资本公积本期变动详见附注七、53股本所述。

56、库存股适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,158,025.01			44,158,025.01
合计	44,158,025.01			44,158,025.01

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	274,237,393.67	214,316,262.15
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	274,237,393.67	214,316,262.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,720,370.86	58,859,364.95
减：提取法定盈余公积		6,010,912.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,000,000.00	64,294,878.65
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	299,957,764.53	202,869,835.68

本期利润分配情况详见附注七、40 应付股利所述。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,909,768.12	103,684,722.26	321,139,901.96	83,648,829.08
其他业务	5,077,788.46	8,090,676.30	5,306,500.28	4,648,237.15
合计	363,987,556.58	111,775,398.56	326,446,402.24	88,297,066.23

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	143,263.11	111,851.77
城市维护建设税	3,603,792.06	2,762,551.18
教育费附加	2,574,137.16	1,973,251.09
合计	6,321,192.33	4,847,654.04

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	58,402,034.96	48,659,274.78
租赁水电费	19,644,265.04	16,890,362.98
装修费	10,059,053.30	11,909,250.22
商场费用	15,493,469.99	14,886,778.03

2015 年半年度报告

物料消耗	3,367,392.70	3,599,170.96
广告宣传费	5,825,219.11	4,028,786.87
地区托管费用	2,042,986.29	1,035,519.69
运输费	2,220,188.21	1,856,310.93
差旅费	1,471,327.46	1,914,156.53
其他费用	3,264,793.24	1,683,434.53
办公费	543,972.15	608,365.96
会务费	749,235.80	875,176.95
合计	123,083,938.25	107,946,588.43

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	17,713,918.52	16,216,222.66
折旧费	5,659,912.56	5,469,319.07
办公费	1,494,156.16	2,621,353.83
差旅费	1,002,986.03	932,494.61
设计咨询费	6,136,995.82	5,728,988.59
无形资产摊销	707,574.90	702,816.50
租赁水电费	1,022,076.63	957,429.32
装修费	98,147.91	97,834.48
其他费用	2,457,591.95	1,142,581.47
合计	36,293,360.48	33,869,040.53

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-1,070,846.46	-277,034.46
汇兑损益	996.36	-414.33
其他	238,511.46	251,435.15
合计	-831,338.64	-26,013.64

其他说明：

本期财务费用减少主要为发行新股、募集资金到位后，资金较为充裕，银行存款利息收入相应增加所致。

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	693,484.80	-1,066,971.54
二、存货跌价损失	2,403,048.91	15,253,997.28
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,096,533.71	14,187,025.74

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	2,968,183.96	1,975,276.60
合计	2,968,183.96	1,975,276.60

其他说明：

本期投资收益增加为利用部分闲置募集资金购买银行理财产品，相应增加理财产品利息收入。

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	204.63	1,545.04	204.63
其中：固定资产处置利得	204.63	1,545.04	204.63
政府补助	63,330.00		63,330.00
罚款收入	9,875.82	53,280.82	9,875.82
其他	43,835.13	6,644.57	43,835.13
合计	117,245.58	61,470.43	117,245.58

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
办公用房资助	38,770.02		资产相关
装修支出补助	24,559.98		资产相关
合计	63,330.00		/

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	66,061.30	44,770.31	-66,061.30
其中：固定资产处置损失	66,061.30	44,770.31	-66,061.30
罚款支出	2,212.57	20,179.79	-2,212.57

2015 年半年度报告

对外捐赠	54,270.00	250,000.00	-54,270.00
其他	2,314.48	17,541.78	-2,314.48
合计	124,858.35	332,491.88	-124,858.35

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,256,169.08	23,451,585.91
递延所得税费用	1,232,503.14	-3,281,654.80
合计	21,488,672.22	20,169,931.11

(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	87,209,043.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,470,533.30
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,214,364.22
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	
所得税费用	20,256,169.08

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款收入	5,171,026.24	4,055,567.01
银行存款利息收入	1,070,846.46	277,034.46
政府补助及奖励收入		
租金收入	2,865,261.84	2,307,869.19
其它	422,331.62	133,129.52
合计	9,529,466.16	6,773,600.18

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款支出	16,171,399.64	8,769,168.36
办公费	2,055,990.21	2,960,458.78
广告宣传费	5,825,219.11	4,122,205.75
设计咨询费	8,232,018.97	6,197,230.72
商场费用	15,493,469.99	14,981,145.84

2015 年半年度报告

租赁水电费	20,666,341.67	13,779,589.67
差旅费	2,474,313.49	2,846,651.14
运输费	2,301,974.62	1,979,321.48
其他费用	1,532,431.71	1,604,921.90
捐赠支出	54,270.00	-
会务费	1,818,916.35	1,153,506.78
地区托管费	2,042,986.29	1,392,229.05
合计	78,669,332.05	59,786,429.47

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款收入		50,000,000.00
理财产品到期赎回	100,000,000.00	
工程保证金		45,000.00
合计	100,000,000.00	50,045,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	700,000,000.00	20,000,000.00
合计	700,000,000.00	20,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

本期支付的其他与投资活动有关的现金增加主要是利用部分闲置的募集资金购买的理财产品所致。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用	6,200,000.00	
合计	6,200,000.00	

74. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,720,370.86	58,859,364.95
加：资产减值准备	3,096,533.71	14,187,025.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,505,874.86	10,268,098.70
无形资产摊销	872,075.76	783,713.35
长期待摊费用摊销	10,157,201.21	12,007,084.70
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）	65,856.67	43,225.27
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）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,968,183.96	-1,975,276.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,232,503.14	-3,281,654.80
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）	5,207,634.03	-22,035,994.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,908,109.14	7,417,916.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,108,948.20	-35,878,964.63
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	37,872,808.94	40,394,538.80
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	222,618,681.65	59,289,961.19
减：现金的期初余额	69,772,980.66	65,266,983.58
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	152,845,700.99	-5,977,022.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	222,618,681.65	69,772,980.66
其中：库存现金	179,922.23	81,724.24
可随时用于支付的银行存款	222,438,759.42	69,691,256.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	222,618,681.65	69,772,980.66
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		

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

77、外币货币性项目

□适用 √不适用

78、套期

□适用 √不适用

79、其他

无

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

4、其他原因的合并范围变动

本公司出资设立深圳市穿梭纺织有限公司（简称“穿梭纺织”），成立时注册资本 1000 万元，于 2014 年 7 月 9 日取得 440301109813387 号企业法人营业执照，截止本财务报告报出日，本公司尚未缴纳出资款，穿梭纺织尚未开展经营业务。自成立之日起纳入本公司合并范围。

5、其他

无

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(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	
深圳市厚裕时装有限公司	深圳	深圳	销售	100		同一控制下企业合并
深圳市穿梭纺织有限公司	深圳	深圳	服装生产	100		新设

(2). 重要的非全资子公司

报告期内，本公司无非全资子公司。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

报告期内，本公司无非全资子公司。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
深圳市歌力思投资管理有限公司	深圳	投资管理、投资咨询	500 万元	64.18	64.18

本公司最终控制方为夏国新、胡咏梅（夫妻关系）。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注九

3、本企业合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营、联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

□适用 √不适用

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,360,000.00	1,360,000.00

(8). 其他关联交易

本公司报告期内无关联交易。

6、关联方应收应付款项

□适用 √不适用

7、关联方承诺

本公司报告期内无关联方承诺。

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

本公司报告期内无股份支付情况。

5、其他

无

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

适用 不适用

2、或有事项

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

1、基于本公司于 2015 年 7 月 14 日在指定信息披露网站、媒体披露了临 2015-034 号公告：公司自公告发布之日起未来六个月内，如公司股票每股股价低于 50.00 元人民币，拟包括但不限于通过证券公司或基金管理公司定向资产管理方式择机增持公司股份，增持金额为 3000 万元人民币。截至 2015 年 8 月 3 日，公司实际控制人夏国新先生通过证券公司定向资产管理方式增持公司股份 286,641 股，占公司总股本 0.1792%；夏国新先生拟在承诺时间内以自身名义继续通过证券公司定向资产管理方式增持公司股份，12 个月内累计增持比例不超过公司已发行总股份的 2%（爬行增持不超过 2%，含已增持股份）。

2、2015 年 7 月 30 日，经公司 2015 第四次临时股东大会审议通过了关于《深圳歌力思服饰股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》等相关议案。本计划所采用的激励形式为限制性股票，其股票来源为公司向激励对象定向发行的公司人民币 A 股普通股股票。本计划的激励对象为公司管理人员以及公司的核心业务（技术）人员，共计 189 人。本计划拟向激励对象授予 573.32 万股限制性股票，约占本计划签署时公司股本总额 16000 万股的 3.58%，行权价格为 26.29 元。本计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解锁或回购注销之日止，最长不超过 3 年。

根据股权激励相关法律法规，本计划的授予日应当在本次定期报告披露之后确认，且满足授予条件后 30 日内，由公司按相关规定召开董事会对激励对象进行授予，并完成登记、公告等相关程序。

除存在上述资产负债表日后事项外，公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司无其它对投资者决策有影响的重要交易和事项。

8、 其他

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,606,420.96	100	4,080,321.05	5	77,526,099.91	92,257,498.26		4,612,874.92	5	87,644,623.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	81,606,420.96	/	4,080,321.05	/	77,526,099.91	92,257,498.26	/	4,612,874.92	/	87,644,623.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	81,606,420.96	4,080,321.05	5%
合计	81,606,420.96	4,080,321.05	5%

确定该组合依据的说明：

账龄状态

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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金额 532,553.87 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
唯品会(中国)有限公司	客户	18,577,064.53	1 年以内	22.76	928,853.23
深圳市德圣铭达商贸有限公司	客户	3,563,083.10	1 年以内	4.37	178,154.16
天虹商场股份有限公司	客户	3,212,423.03	1 年以内	3.94	160,621.15
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	客户	2,095,061.94	1 年以内	2.57	104,753.10
浙江银泰百货有限公司	客户	1,432,496.01	1 年以内	1.76	71,624.80
合计	-	28,880,128.61	-	35.39	1,444,006.44

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,572,131.44	37.56	2,848,469.05	13.85	17,723,662.39	13,698,053.65	31.94	1,574,434.70	11.49	12,123,618.95
无风险组合	34,199,605.12	62.44			34,199,605.12	29,195,316.15	68.06			29,195,316.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	54,771,736.56	/	2,848,469.05	/	51,923,267.51	42,893,369.80	/	1,574,434.70	/	41,318,935.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	13,260,579.45	663,028.98	5
1 至 2 年	5,155,101.43	1,031,020.29	20
2 至 3 年	2,004,061.56	1,002,030.78	50
3 年以上	152,389.00	152,389.00	100
合计	20,572,131.44	2,848,469.05	13.85

确定该组合依据的说明:

账龄状态

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

无

(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 1,274,034.35 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	13,543,574.26	12,195,610.30
公司往来	34,909,488.22	29,662,115.14
其他往来	6,318,674.08	1,035,644.36
合计	54,771,736.56	42,893,369.80

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市厚裕时装有限公司	往来款	34,199,605.12	1-3年	62.44	-
广州市正佳企业有限公司	保证金	2,301,354.00	1-2年	4.20	460,270.80
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	备付金	2,000,000.00	1年以内	3.65	100,000.00
广州市国美电器有限公司	保证金	750,000.00	2-3年	1.37	375,000.00
深圳市海岸城投资有限公司	保证金	672,564.00	1年以内	1.23	33,628.20
合计	/	39,923,523.12	/	72.89	968,899.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	119,290,088.04		119,290,088.04	119,290,088.04		119,290,088.04
对联营、合营企业投资						
合计	119,290,088.04		119,290,088.04	119,290,088.04		119,290,088.04

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

2015 年半年度报告

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳厚裕时装有限公司	119,290,088.04			119,290,088.04		
合计	119,290,088.04			119,290,088.04		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,909,768.12	109,906,365.71	321,139,901.96	86,409,115.75
其他业务	3,581,613.56	6,780,190.94	4,303,573.99	4,309,862.65
合计	362,491,381.68	116,686,556.65	325,443,475.95	90,718,978.40

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	2,968,183.96	1,975,276.60
合计	2,968,183.96	1,975,276.60

6、其他

无

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-65,856.67	
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）	63,330.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,968,183.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,086.10	
所得税影响额	-740,142.80	
合计	2,220,428.39	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	7.04	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.48	0.48

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

无

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原稿

深圳歌力思服饰股份有限公司

董事长：

董事会批准报出日期：2015 年 8 月 10 日