

# 朗姿股份有限公司

## 2013 半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 06 月 30 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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

## 目录

2013 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第八节 财务报告.....	25
第九节 备查文件目录.....	88

## 释义

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

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王建优	李伟
联系地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1911 房间	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1911 房间
电话	010-82281088	010-82281088
传真	010-82281011	010-82281011
电子信箱	wangjianyou@lancygroup.com	liwe_i_770823@lancygroup.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司未因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	684,154,842.40	546,406,819.59	25.21%
归属于上市公司股东的净利润(元)	149,145,012.11	142,393,714.48	4.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	145,480,108.34	138,643,714.48	4.93%
经营活动产生的现金流量净额(元)	9,243,180.46	5,885,747.47	57.04%
基本每股收益(元/股)	0.75	0.71	5.63%
稀释每股收益(元/股)	0.75	0.71	5.63%
加权平均净资产收益率(%)	6.33%	6.56%	-0.23%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	2,484,990,862.82	2,631,463,842.61	-5.57%
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,319,351,656.27	2,280,865,641.29	1.69%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	149,145,012.11	142,393,714.48	2,319,351,656.27	2,280,865,641.29
按国际会计准则调整的项目及金额	无			

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,496,190.00	山南政府补助和北京市诚信服务示范单位奖金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,354.05	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,958,833.34	理财产品投资收益
减：所得税影响额	895,473.62	
合计	3,664,903.77	--

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年，“上半年经济运行整体平稳，而且稳中有进，但确实也面临错综复杂的形势，总体上我国经济运行平稳，并处在合理区间。”根据中华全国商业信息中心的统计数据，2013年上半年全国百家重点大型零售企业服装商品零售额同比增长6.9%，增速较上年同期低2.9个百分点；其中6月份服装零售额同比增速为12.3%，是年内最高。上半年，各类服装零售量同比增长4.3%，增速较上年同期高3.3个百分点。

上半年中，电商发展势头迅猛，预计2013年年底中国网络购物用户规模将达到3.1亿人。中国电子商务研究中心数据显示，截止到2012年底，中国电子商务市场交易规模达7.85万亿，同比增长30.83%。另据艾瑞咨询统计，我国超过2万家网站提供线上交易平台，支付手段、物流等配套设施为网购提供了便利性，同时国家也出台多项措施扶持电商发展。其中，女装是我国服装网购市场规模最大的品类，网购对线下消费有了强力冲击，但少淑女装影响较大，高端女装笑看风云。

今年上半年，公司董事会及经营管理层团结一致，努力克服市场困难，为广大股东赢得较为满意的经营成果。主营业务收入实现68,415.48万元，同比增长25.21%；归属于上市公司股东的净利润完成14,914.5万元，同比增长4.74%。

截止6月底，公司共有销售终端550家，其中自营店317家，经销店233家。

### 二、主营业务分析

#### （一）概述

公司的主营业务为品牌女装的设计、生产与销售，主攻高端女装市场，目标为“引领中国高端女装品牌，成为女装产业的领导者”。公司采用多品牌发展策略，目前公司的核心品牌包括自有品牌“朗姿”、“莱茵”、“玛丽”以及在中国获得独家授权的“卓可”系列品牌。各品牌在品牌定位、设计风格、目标客户等方面相互补充，使公司得以更大限度地占领市场，分散了公司的经营风险。2013年5月，公司开始在中国大陆独家销售吉高特产品。

上半年，公司主营业务得到较快幅度的增长，经营规模和经营业绩获得较大的提升。营业总收入6.84亿元，同比增长25.21%，主要是本期公司品牌影响力继续得到显著增强，产品得到广大消费者认可，不断加强销售渠道精细化管理和高效物流所致。

#### （二）收入

报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。上半年，公司实现营业总收入6.84亿元，同比增长25.21%。总销售服装65.04万件/套。

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
<b>分行业</b>						
服装	684,154,842.40	259,368,584.88	62.09%	25.21%	25.6%	-0.12%
<b>分产品</b>						
上衣类	170,366,613.90	65,734,215.06	61.42%	13.54%	9.57%	1.4%
裤类	5,003,694.59	1,946,592.59	61.1%	-83.75%	-84.27%	1.3%
裙类	246,096,796.78	81,784,007.81	66.77%	19.74%	13.14%	1.94%
外套类	220,592,810.70	93,639,220.46	57.55%	48.32%	68.73%	-5.13%
其他	42,094,926.43	16,264,548.96	61.36%	272.04%	156.38%	17.43%



分地区						
华北地区	263,085,407.09	99,410,520.66	62.21%	36.33%	28.69%	2.24%
东北地区	77,024,492.43	28,982,028.09	62.37%	-9.72%	-11.48%	0.75%
华东地区	193,231,371.92	72,356,836.18	62.55%	48.86%	64.36%	-3.53%
中南地区	73,362,524.25	28,573,686.91	61.05%	20.02%	14.31%	1.94%
西南地区	31,128,706.35	15,035,654.71	51.7%	-8.67%	15.27%	-10.03%
西北地区	46,322,340.36	15,009,858.33	67.6%	7.49%	3.89%	1.12%

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

上半年,公司综合毛利率62.09%,保持相对稳定。随着公司品牌知名度和影响力的不断扩大,公司设计、运行、管理能力不断提高,公司经营规模呈现良好的增长趋势。公司凭借突出的行业竞争优势、较强的成本控制能力,仍然保持了较高且相对稳定的毛利率水平。

#### 1、公司各品牌经营情况(单位:万元)

品牌类型	本期		上年同期	
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重
朗姿	41931.91	61.29%	32768.14	59.97%
莱茵	10996.15	16.07%	8817.44	16.14%
卓可	11176.27	16.34%	9273.88	16.97%
玛丽	4311.15	6.3%	3781.22	6.92%
合计	<b>68415.48</b>	<b>100%</b>	<b>54640.68</b>	<b>100%</b>

报告期内,公司各品牌销售收入都有一定幅度的增长,朗姿品牌仍然在销售收入中占有很大比重,莱茵与卓可在销售收入中保持应有的份额,新增品牌玛丽发展良好。公司将会进一步采取有力措施,加大销售力度和调整销售策略,促使其他品牌快速的增长,缩小与朗姿之间的差距。

#### 2、各销售模式收入情况(单位:万元)

销售模式	本期		上年同期	
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重
自营模式	52639.92	76.94%	41285.92	75.56%
经销模式	15775.56	23.06%	13354.76	24.44%
合计	<b>68415.48</b>	<b>100%</b>	<b>54640.68</b>	<b>100%</b>

从收入构成来看,自营模式销售比重有进一步提升,占总收入的76.94%自营店开店成本较高,但减少了流通环节,更便于控制和管理,对稳定销售渠道和提升品牌知名度有很重要的作用。经销模式基本不需要开店成本,且便于实现公司网络的快速复制和品牌的快速推广,但部分毛利转移给了经销商。管理层认为,在公司快速发展、扩大市场占有率的形势下,经销和自营相结合的方式正适合处在高速发展中的本公司。

#### 3、公司主要销售客户情况:

前五名客户合计销售金额(元)		73,282,784.53	
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例(%)		10.71%	
序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例(%)

1	金鹰国际商贸集团（中国）有限公司	20,234,824.19	2.96%
2	北京翠微大厦股份有限公司	15,324,803.78	2.24%
3	天津一商友谊股份有限公司友谊商厦	14,434,510.39	2.11%
4	北京中友百货有限责任公司	11,772,983.30	1.72%
5	华联新光百货（北京）有限公司	11,515,662.87	1.68%
合计		73,282,784.53	10.71%

### （三）渠道拓展

公司在上半年以稳中求进的策略推进渠道建设，以增强消费者对公司品牌认可度，促使各区域销售都呈现明显的增长。报告期内，覆盖全国的营销网络体系进一步加强。截止6月底，公司共有销售终端550家，其中自营店317家，经销店233家。

品牌	自营	经销	合计
朗姿	107	167	274
卓可	56	15	71
莱茵	68	40	108
玛丽	54	10	64
第五季	32	1	33
合计	317	233	550

### （四）期间费用

单位：万元

项目	本期	上年同期	同比增减
销售费用	15196.96	11095.87	36.96%
管理费用	8711.17	7140.78	21.99%
财务费用	-2022.50	-2381.87	-15.09%
所得税	4671.20	2908.25	60.62%
合计	26556.83	18763.03	41.54%

报告期内，公司税费合计同比增长41.54%。主要原因是本年度公司新店铺拓展和部分原有店铺形象提升所产生的商场费用、营销系统人工成本费用、上交“五险一金”费率以及所得税增加；同时，公司加大广告宣传力度，加大研发投入等因素综合所致。

### （五）研发支出

单位：万元

项目	本期	上年同期	同比增减
研发投入	2,484.58	2305.34	7.77%
营业收入	68,415.48	54,640.68	25.21%
占营业收入比例	3.63%	4.22%	-

### （六）存货

报告期末，公司存货总额为4.87亿元，其中库存商品4.09亿元。这与报告期初相比有所下降。主要原因是公司加强精细化管理，全面推进预算管理制度，加大去库存化的力度，统筹公司存货管理体系，使报告期末存货比期初有明显好转。但公

司销售终端数量增加尤其是自营店铺数量增加使存货增长较快, 占用了公司较多的营运资金, 一定程度上降低了公司运营效率。

报告期末, 存货分类分析表(单位: 元)

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,055,143.61		43,055,143.61	27,461,041.13		27,461,041.13
在产品	7,697,821.22		7,697,821.22	6,591,464.91		6,591,464.91
库存商品	439,763,123.42	30,627,444.27	409,135,679.15	501,660,793.06	24,377,361.49	477,283,431.57
委托加工物资	24,545,075.43		24,545,075.43	34,347,530.93		34,347,530.93
低值易耗品	2,922,665.47		2,922,665.47	2,472,784.59		2,472,784.59
合计	517,983,829.15	30,627,444.27	487,356,384.88	572,533,614.62	24,377,361.49	548,156,253.13

### (七) 主要财务数据同比变动情况

单位: 元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)
营业收入	684,154,842.40	546,406,819.59	25.21%
营业成本	259,368,584.88	206,501,716.46	25.6%
销售费用	151,969,605.59	110,958,679.82	36.96%
管理费用	87,111,749.73	71,407,800.49	21.99%
财务费用	-20,224,954.68	-23,818,746.42	-15.09%
所得税费用	46,712,026.11	29,082,477.53	60.62%
研发投入	24,845,787.88	23,053,418.62	7.77%
经营活动产生的现金流量净额	9,243,180.46	5,885,747.47	57.04%
投资活动产生的现金流量净额	-22,325,551.25	163,592,483.47	-113.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-110,000,000.00	-120,000,000.00	-8.33%
现金及现金等价物净增加额	-123,296,693.13	49,335,034.85	-349.92%

1、销售费用同比增长36.96%，主要是公司上半年扩大规模和提升营销管理能力增加了销售系统人员，上调员工“三险一金”费率，相应职工薪酬大幅增加；同时扩大业务进行的新店铺拓展和部分原有店铺形象提升导致商场费用增加所致；

2、所得税同比增长60.62%，主要是利润总额增加，另外北京朗姿服饰有限公司所得税优惠2012年到期所致；

3、经营活动产生的现金流量净额同比增长57.04%，主要是由于公司精细化管理，责任到人，跟踪客户及时回款；

4、投资活动产生的现金流量净额同比下降113.65%，主要是由于募集资金定存未到期。

公司按照既定战略发展要求，围绕内部管理精细化整合、市场有效拓展、取得了很好的成效。在报告期内，利润构成和来源未发生重大变动。

随着公司经营规模、主业业绩稳步提升的趋势，带动人员急剧增加，对公司内部管理要求不断提升。公司通过SAP系统，梳理了各业务流程，集合了采购、通关、生产、物流、销售和财务的有机统一，形成以内部管理服务为核心的经营管理中心模式。同时强化了物流与销售的紧密衔接，使销售终端管理、货品管理、VIP客户管理、店铺人员管理进行有机集合，形成

品牌销售管理中心模式。使终端销售和后台管理形成有机配合整体，职能更加清晰，物流信息传递更加便捷通畅。目前，公司各项发展部署都在有条不紊的进行，在未来几年内，公司战略规划的基础点仍保持稳健增长的发展模式。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
服装	684,154,842.40	259,368,584.88	62.09%	25.21%	25.6%	-0.12%
分产品						
上衣类	170,366,613.90	65,734,215.06	61.42%	13.54%	9.57%	1.4%
裤类	5,003,694.59	1,946,592.59	61.1%	-83.75%	-84.27%	1.3%
裙类	246,096,796.78	81,784,007.81	66.77%	19.74%	13.14%	1.94%
外套类	220,592,810.70	93,639,220.46	57.55%	48.32%	68.73%	-5.13%
其他	42,094,926.43	16,264,548.96	61.36%	272.04%	156.38%	17.43%
分地区						
华北地区	263,085,407.09	99,410,520.66	62.21%	36.33%	28.69%	2.24%
东北地区	77,024,492.43	28,982,028.09	62.37%	-9.72%	-11.48%	0.75%
华东地区	193,231,371.92	72,356,836.18	62.55%	48.86%	64.36%	-3.53%
中南地区	73,362,524.25	28,573,686.91	61.05%	20.02%	14.31%	1.94%
西南地区	31,128,706.35	15,035,654.71	51.7%	-8.67%	15.27%	-10.03%
西北地区	46,322,340.36	15,009,858.33	67.6%	7.49%	3.89%	1.12%

### 四、核心竞争力分析

保持较高的产品设计水平、良好的渠道运营能力以及强大的品牌运营复制能力是公司运作高端女装品牌的三大核心竞争力。

1、强大的设计研发能力。公司始终坚持产品自主设计与开发，报告期内公司用于产品设计研发的投入合计2485万元。公司拥有一支高素质、国际化的设计研发队伍，报告期末共拥有研发设计人员176人，在北京、韩国分别设立了研发设计中心。公司设计师具备敏锐的时尚捕捉能力，并对国际流行元素保持紧密跟踪，及时反馈市场信息，确保市场需求与公司产品保持紧密衔接。

2、拥有覆盖全国的高端销售终端网络。公司在报告期末共有550家高端销售终端，除开设于客流量较大的首家西安机场店外，选址均位于国内大型高端商场。公司采取以自营和经销相结合的经营方式，经过多年的发展，已经建立了4个品牌互为支撑、资源共享的营销网络体系，多年来与国内主要的高档商场、百货集团形成了良好的合作关系。同时公司设计的时装受到越来越多消费者的喜好，由此培养了一个忠诚、稳定、庞大的客户群，目前拥有VIP客户已达5万多人。

3、强大的多品牌和高端销售终端复制能力、商务谈判能力和聚合能力。公司采用多品牌运作策略，具有很强的品牌和终端店面复制能力。公司“朗姿”品牌的成功为“莱茵”、“卓可”和“玛丽”的运作和拓展奠定了很好的基础。公司拥有的高端销售终端发展到目前的550家，“朗姿”、“莱茵”、“卓可”和“玛丽”系列品牌均实现了销售终端的快速发展，体现了公司良好的多品牌推广和高端终端店面的复制能力。同时，公司引进韩国高端女装“吉高特”新品牌，进一步拓展市场占有空间，完善品

牌复制能力和管理机构。

4、根据国家统计局统计，我国服装行业市场规模约10,000亿元，女装销售收入占比达到35%以上，由此可见女装行业存在一个非常大的销售市场。另据中华商业信息中心预计2012年至2015年，我国中高档女装销售年复合增速将达到33%，显著高于女装行业整体10-15%的增长水平。在广阔的未来发展前景中，公司继续加大研发设计能力，拓展销售渠道，适当增长新品牌，加强精细化管理，以增强市场竞争力，保持行业领先地位。

## 五、投资状况分析

### 1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额	预计收益	报告期实际损益金额
上海浦东发展银行	无	否	保本保收益型	16,000	2013年04月11日	2013年10月10日	到期一次性支付	0	0	368	167.64
上海浦东发展银行	无	否	保本保收益型	1,600	2013年04月25日	2013年07月25日	到期一次性支付	0	0	17.4	14.6
上海浦东发展银行	无	否	保本保收益型	2,000	2013年05月09日	2013年08月08日	到期一次性支付	0	0	21.75	12.81
厦门国际银行	无	否	保本保收益型	1,000	2013年06月26日	2013年09月27日	到期一次性支付	0	0	15	0.83
合计				20,600	--	--	--	0	0	422.15	195.88
委托理财资金来源	朗姿股份有限公司使用闲置募集资金 16,000 万元于 2013 年 4 月 10 日向上海浦东发展银行购买了银行理财产品；北京朗姿服饰有限公司使用自有闲置资金 1,600 万元于 2013 年 4 月 23 日向上海浦东发展银行购买了银行理财产品；北京朗姿服饰有限公司使用自有闲置资金 2,000 万元于 2013 年 5 月 8 日向上海浦东发展银行购买了银行理财产品；朗姿股份有限公司使用闲置募集资金 1,000 万元于 2013 年 6 月 26 日向厦门国际银行购买了银行理财产品。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	无										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期	2013 年 03 月 15 日										
委托理财审批股东会公告披露日期	2013 年 04 月 09 日										

### 2、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	165,755.91
报告期投入募集资金总额	1,402.39
已累计投入募集资金总额	15,927.34
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，公司严格按照有关规定使用募集资金。其中营销网络建设投入 650.91 万元，信息化提升建设投入 751.48 万元。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
营销网络项目	是	58,753.52	58,753.52	650.91	8,600.54	14.64%	2014年08月31日	960	是	否
生产基地改扩建	否	13,971.76	13,971.76	0	0	0%	2014年08月31日	0	否	否
设计展示中心建设	否	6,857.92	6,857.92	0	5,437.44	79.29%	2014年08月31日	0	是	否
信息系统提升建设	否	5,516.62	5,516.62	751.48	1,889.36	34.25%	2014年08月31日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	85,099.82	85,099.82	1,402.39	15,927.34	--	--	960	--	--
超募资金投向										
新设子公司建设		3,000	3,000		3,000	100%		4,663.86	是	否
建设公司办公楼项目		9,805.95	9,805.95		8,332.11	84.97%	2014年08月31日	0	否	否
补充流动资金(如有)	--	24,000	24,000	9,000	24,000	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	36,805.95	36,805.95	9,000	35,332.11	--	--	4,663.86	--	--
合计	--	121,905.7	121,905.7	10,402.39	51,259.45	--	--	5,623.86	--	--

		7	7						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>公司募投项目之一生产基地改扩建项目尚未使用募集资金投入。本项目计划在公司现有生产厂址进行技改扩建,利用部分原有工艺设备,购置先进成熟的工艺设备及公用工程设施,形成年产 60 万件/套(即新增 50 万件/套)的品牌服装生产能力。但是,公司为加快生产能力提升,及时满足市场销售需求,在不影响工厂正常生产的前提下,公司在顺义区裕华路空港段 24 号地块(京顺国用(2010 出字)第 00132 号)上进行新工厂建设。新工厂建设使用面积 14,000 米<sup>2</sup>;生产管理人员 400 名;年生产能力 20 万件/套;累计投入 3,445 万元。新工厂于 2012 年 4 月 20 日正式投入生产。由于新工厂与募投项目地址不一致,实施方式也有所区别,公司未变更募投项目进行建设,完全以自有资金进行开展。因此,公司生产能力得到很大提升,但生产基地改扩建项目建设未有实际进展。2013 年 7 月 29 日,朗姿股份有限公司取得北京市工业国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书(京国土顺【2013】176 号)。公司拟变更生产基地建设实施地点,进行投资建设。</p>								
项目可行性发生重大变化的情况说明	无								
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2012 年,公司使用超募资金永久补充流动资金 15,000 万元,使用超募资金 3,000 万元新设山南玛丽公司进行新品牌建设,使用超募资金 9,806 万元进行公司办公楼建设。2013 年上半年,公司使用超募资金永久补充流动资金 24,000 万元。</p>								
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用								
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用								
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至 2011 年 12 月 31 日止,朗姿股份以自筹资金预先投入募集资金投资项目,实际投资额为人民币 11,904,086.75 元,其中:营销网络建设项目投入金额为 5,958,700.00 元;信息系统提升建设项目投入金额为 5,945,386.75 元。以上自筹资金预先投入募投项目情况已经京都天华会计师事务所有限公司出具的京都天华专字(2012)第 0001 号《关于朗姿股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》审验确认。(2012 年 1 月 8 日召开的朗姿股份第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》,同时独立董事发表意见同意上述事项。)</p>								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用								
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金按照募投项目计划进行实施,目前募集资金都存放在募集资金专户进行管理。								
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无								

**(3) 募集资金变更项目情况**

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
营销网络建设项目	营销网络建设项目	5,210	135.08	135.08	2.59%	2014年12月31日			否
合计	--	5,210	135.08	135.08	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>随着公司主营业务保持稳步发展，店铺拓展计划按照既定计划有条不紊的进行。公司2011年推出新品牌“玛丽”，这个品牌延伸了公司产品线、增加消费群体的覆盖范围，为公司业绩提升提供了良好的增长点。目前，公司已经成立山南玛丽服饰有限公司进行新品牌运作，拥有自己独立的研发设计团队和营销团队，为加快培育新品牌建设，不断地进行销售终端的拓展，以扩大品牌影响力。但山南玛丽资金有限，会制约店铺拓展和品牌宣传；考虑前期原营销网络建设项目，有部分店铺已由公司使用自有资金投入，预计项目完成后会有资金结余，为充分提高募集资金使用效率，统一布局销售网络，使玛丽品牌培育与募集项目有效结合，特增加山南玛丽为营销网络实施主体。公司于2012年12月11日召开的第一届董事会第二十一次会议、2012年12月28日召开的2012年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于变更募投项目实施主体的议案》，增加山南玛丽服饰有限公司作为营销网络建设项目的实施主体。上述议案及决议已分别披露在2012年12月13日和2012年12月29日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			公司变更营销网络建设项目发生在2012年12月份，具体实施时间是2013年和2014年。截至报告期末，变更募投项目后尚未全部完工。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			营销网络建设项目变更后未发生重大变化。						

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
朗姿股份有限公司2013年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告	2013年08月20日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

**3、主要子公司、参股公司分析**

主要子公司、参股公司情况

单位：元



公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京朗姿服饰有限公司	子公司	服装	服装、服饰	1000万元	760,471,393.14	172,402,978.95	371,865,949.84	87,429,709.94	63,455,612.64
北京卓可服装有限公司	子公司	服装	服装、服饰	500万元	246,626,166.85	43,370,379.49	103,303,993.70	37,945,531.10	30,258,729.24
北京莱茵服装有限公司	子公司	服装	服装、服饰	1000万元	231,018,476.98	43,478,364.47	114,101,984.33	15,666,091.42	11,314,898.90
服装控股有限公司	子公司	贸易	贸易	50万港元	92,453,586.00	54,331,031.44	0.00	12,538,819.51	11,911,819.51
莱茵服装(韩国)株式会社	子公司	服装	服装、服饰	190万美元	11,160,067.52	7,588,209.85	14,636,133.95	1,041,259.88	1,041,259.88
山南玛丽服饰有限公司	子公司	服装	服装、服饰	3000万元	237,697,676.46	60,153,829.49	139,702,564.34	52,422,755.64	46,638,618.44

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形。

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 (%)	0%	至	20%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	20,786.64	至	24,943.97
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (万元)	20,786.64		
业绩变动的原因说明	公司营业收入保持较快速度的增长，净利润相应增长。		

## 七、公司报告期利润分配实施情况

以2012年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.5元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。2013年4月8日召开的2012年年度股东大会审议通过，2013年4月23日利润分配完毕。

## 八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	3.50
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	200,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	70,000,000.00
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司实施的中期利润分配预案符合公司章程及相关规定，充分保护中小投资者的利益，独立董事发表了同意的独立意见。	

## 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年03月19日	公司会议室	实地调研	机构	银河证券、东方证券、方正证券、新华基金、长盛基金、工银瑞信、华泰证券、招商证券、财富睿盟、光大永明、长城保险、泰康资产、安邦资产、沅沅资本、新时代证券、正享投资、金元证券、人寿投资、华融证券、华宝兴业、东兴证券、中邮基金、渤海证券、南方基金、中信建投、益民基金、国金证券、国信证券、中化财务、阳光资产、建信基金、中英人寿、菱信基金、英大基金、东方基金。	经营情况、研发能力、品牌管理、企业未来规划
2013年03月27日	公司会议室	实地调研	机构	光大证券、银华基金、景顺长城、京富融源、京福资产、国投瑞银。	经营情况、研发能力、品牌管理、企业未来规划
2013年05月06日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券、宏远证券、东方证券、君富投资、西部证券、正享投资、浙商保险、银河证券、华商基金、东吴基金、京富融源。	经营情况、研发能力、品牌管理、企业未来规划
2013年05月07日	公司会议室	实地调研	机构	中金公司、安信证券、安信基金、泰达宏利、国金证券、华章德远、兴业证券、长城证券、国金证券、民生基金、光大资产、长城证券、鼎锋资产、方正证券、银行证券、华宝兴业、英大基金。	经营情况、研发能力、品牌管理、企业未来规划
2013年05月08日	公司会议室	实地调研	机构	华泰证券、高华证券、东方基金、光大证券、裕晋投资、安邦资产、东兴证券、鸿道投资、宏源证券、招商证券、安信证券、华融证券、申银万国、尚雅投资、湘财证券、东方证券、金百裕投资、华泰证券、路博迈投资。	经营情况、研发能力、品牌管理、企业未来规划

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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

截至报告期末，公司股东大会、董事会和监事会制度健全，运作良好，符合相关要求。内部控制制度执行严格，公司治理实际情况符合中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。

### 二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、重大合同及其履行情况

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
朗姿股份有限公司	万科企业有限公司	-	29,476.84	-	-		-	29,476.84	否	-	执行良好，已预付 2.8 亿元。

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所					

作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	申东日、申今花、申炳云	<p>一、避免同业竞争承诺公司实际控制人申东日先生、申今花女士，股东申炳云先生承诺：本人目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对朗姿股份构成竞争的业务或活动；本人将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对朗姿股份构成竞争的业务及活动，或拥有与朗姿股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员，也不会协助、促使、代表任何第三方或为任何第三方的利益而以任何方式直接或间接从事或参与任何在商业上对发行人构成竞争的业务及活动；在本人作为持有朗姿股份 5% 以上股份的股东期间，以及在担任朗姿股份董事、监事或高级管理人员期间及辞去上述职务后二十四个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担违反上述承诺而给朗姿股份造成的全部损失；本人因违反上述承诺所取得全部利益归朗姿股份所有。</p> <p>二、减少和规范关联交易的承诺：公司控股股东、实际控制人申东日先生、申今花女士，股东申炳云先生承诺：本人目前不存在除公司及其控股子公司以外的直接或间接控制的企业及其他组织，以后如果本人拥有了该等企业及其他组织，本人承诺本人和本人直接或间接控制的企业及其他组织（除公司及其控股子公司以外），将尽量减少与公司之间发生关联交易；不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等任何方式侵占公司资金或挪用、侵占公司资产或其他资源；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行；对于与公司及其控股子公司之间有必要进行的交易行为，均将严格遵守公平合理及市场化原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行；本人与公司所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程、股东大会议事规则、关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务；不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易损害公司及公司其他股东合法权益的，本人及本人控制的单位自愿承担由此对公司造成的一切损失。本人将促使并保证本人关系密切的家庭成员、本人担任董事、高级管理人员的企业及其他组织（除公司及其控股子公司以外）同样遵守上述承诺，如有违反，本人自愿承担由此对公司造成的一切损失。</p> <p>三、关于股份锁定的承诺：公司控股股东、实际控制人申东日先生、申今花女士，股东申炳云先生承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由公司回购该部分股份。公司控股股东、实际控制人申东日先生、申今花女士承诺：任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。（2011 年 8 月 30 日至 2014 年 8 月 30 日）</p>	2011 年 01 月 20 日	长期有效	履行良好
其他对公司中小股东所作承诺	无	无			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告未经审计，报告期内未变更会计师事务所。

## 七、处罚及整改情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、持股5%以上股东、实际控制人均未受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任，也未被中国证监会稽查、行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选，或其他行政管理部门处罚及证券交易所的公开谴责等。公司董事和董事会没有受到中国证监会稽查、中国证监会处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情况。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		13,962						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
申东日	境内自然人	55.45%	110,907,750		110,907,750			
申今花	境内自然人	8.24%	16,476,900		16,476,900			
申炳云	境内自然人	7.27%	14,538,450		14,538,450		质押	5,180,000
中国农业银行—长盛同德增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.63%	3,263,426			3,263,426		
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.9%	1,800,000			1,800,000		
同益证券投资基金	境内非国有法人	0.8%	1,599,908			1,599,908		
海通—中行—富通银行	境外法人	0.77%	1,536,730			1,536,730		
全国社保基金一一四组合	境内非国有法人	0.67%	1,336,307			1,336,307		
金元证券股份有限公司	国有法人	0.63%	1,250,000			1,250,000		
全国社保基金四一七组合	境内非国有法人	0.35%	700,040			700,040		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10	金元证券股份有限公司为公司 2011 年 8 月 19 日首次公开发行股票网下发							

名股东的情况（如有）（参见注 3）	行配售中签所致。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，申东日与申今花为兄妹，申炳云是申东日和申今花的父亲。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国农业银行—长盛同德增长股票型证券投资基金	3,263,426	人民币普通股	3,263,426
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
同益证券投资基金	1,599,908	人民币普通股	1,599,908
海通—中行—富通银行	1,536,730	人民币普通股	1,536,730
全国社保基金一一四组合	1,336,307	人民币普通股	1,336,307
金元证券股份有限公司	1,250,000	人民币普通股	1,250,000
全国社保基金四一七组合	700,040	人民币普通股	700,040
中国农业银行—长盛动态精选证券投资基金	657,221	人民币普通股	657,221
宏源证券股份有限公司	599,994	人民币普通股	599,994
苏州德睿亨风创业投资有限公司	576,900	人民币普通股	576,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，不存在公司已知的关联关系，亦不存在公司已知的一致行动人关系。		

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，控股股东与实际控制人未发生变更。具体可参见 2012 年年报。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员没有持有公司股份，也没有发生股份变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员保持稳定，无离职和解聘的情况。



## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：朗姿股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	85,025,164.45	208,321,857.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	2,000,000.00	
应收账款	109,680,336.60	106,313,998.49
预付款项	86,535,680.61	71,550,243.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	27,342,082.35	13,443,664.13
应收股利		
其他应收款	16,426,810.25	10,700,537.15
买入返售金融资产		
存货	487,356,384.88	548,156,253.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,233,817,621.50	1,243,135,182.33
流动资产合计	2,048,184,080.64	2,201,621,736.78
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款		
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		
固定资产	56,354,921.90	56,415,811.29
在建工程	14,394,591.57	6,063,526.84
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	60,643,801.00	61,044,460.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,656,333.28	13,177,099.64
递延所得税资产	11,727,168.94	13,111,241.68
其他非流动资产	280,029,965.49	280,029,965.49
非流动资产合计	436,806,782.18	429,842,105.83
资产总计	2,484,990,862.82	2,631,463,842.61
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		
交易性金融负债		
应付票据	160,000.00	
应付账款	61,007,388.59	168,640,258.03
预收款项	55,179,518.22	128,863,748.36
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,439,207.95	865,259.82
应交税费	17,561,558.24	15,821,552.63
应付利息		

应付股利		
其他应付款	23,474,534.89	22,581,749.75
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	6,816,998.66	13,825,632.73
流动负债合计	165,639,206.55	350,598,201.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	165,639,206.55	350,598,201.32
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	1,651,749,452.43	1,651,749,452.43
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	30,170,430.74	30,170,430.74
一般风险准备		
未分配利润	437,806,712.75	398,661,700.64
外币报表折算差额	-374,939.65	284,057.48
归属于母公司所有者权益合计	2,319,351,656.27	2,280,865,641.29
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,319,351,656.27	2,280,865,641.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,484,990,862.82	2,631,463,842.61

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

## 2、母公司资产负债表

编制单位：朗姿股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	26,673,806.30	114,075,464.37
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	19,456,814.80	6,344,768.61
预付款项	17,565,239.61	8,065,192.74
应收利息	27,059,693.46	13,443,664.13
应收股利	406,053,500.00	331,093,500.00
其他应收款	31,564,941.16	14,287,923.66
存货	336,717.96	299,841.30
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,179,513,218.15	1,218,785,131.66
流动资产合计	1,708,223,931.44	1,706,395,486.47
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	72,994,591.35	72,994,591.35
投资性房地产		
固定资产	39,749,926.69	40,324,522.42
在建工程	14,394,591.57	6,063,526.84
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	60,572,139.74	61,034,335.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,025,856.11	12,783,472.15
递延所得税资产	298,298.90	150,470.21

其他非流动资产	280,029,965.49	280,029,965.49
非流动资产合计	480,065,369.85	473,380,883.67
资产总计	2,188,289,301.29	2,179,776,370.14
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	160,000.00	
应付账款	36,164,126.49	14,320,408.11
预收款项		13,940.00
应付职工薪酬		
应交税费	1,307,523.97	171,515.16
应付利息		
应付股利		
其他应付款	130,551,487.40	113,552,849.57
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	168,183,137.86	128,058,712.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	168,183,137.86	128,058,712.84
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	1,670,013,349.87	1,670,013,349.87
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	30,170,430.74	30,170,430.74
一般风险准备		

未分配利润	119,922,382.82	151,533,876.69
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,020,106,163.43	2,051,717,657.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,188,289,301.29	2,179,776,370.14

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

### 3、合并利润表

编制单位：朗姿股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	684,154,842.40	546,406,819.59
其中：营业收入	684,154,842.40	546,406,819.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	492,858,181.57	380,832,796.91
其中：营业成本	259,368,584.88	206,501,716.46
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	6,990,088.89	5,800,084.87
销售费用	151,969,605.59	110,958,679.82
管理费用	87,111,749.73	71,407,800.49
财务费用	-20,224,954.68	-23,818,746.42
资产减值损失	7,643,107.16	9,983,261.69
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）	1,958,833.34	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	193,255,494.17	165,574,022.68

加：营业外收入	2,845,057.82	9,182,696.00
减：营业外支出	243,513.77	3,280,526.67
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	195,857,038.22	171,476,192.01
减：所得税费用	46,712,026.11	29,082,477.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	149,145,012.11	142,393,714.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	149,145,012.11	142,393,714.48
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.75	0.71
（二）稀释每股收益	0.75	0.71
七、其他综合收益	-658,997.13	57,846.07
八、综合收益总额	148,486,014.98	142,451,560.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	148,486,014.98	142,451,560.55
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

#### 4、母公司利润表

编制单位：朗姿股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	65,274,585.63	2,029,555.24
减：营业成本	23,868,149.53	56,377.66
营业税金及附加	617,023.19	103,722.64
销售费用	22,302,926.85	3,245,790.27
管理费用	33,666,790.03	29,563,072.57
财务费用	-18,558,003.29	-24,763,639.66
资产减值损失	591,314.76	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	76,636,444.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,422,829.00	-6,175,768.24
加：营业外收入	51,259.20	8,500,000.00

减：营业外支出	76,361.56	50,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,397,726.64	2,274,231.76
减：所得税费用	1,009,220.51	1,339,980.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	78,388,506.13	934,251.50
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	78,388,506.13	934,251.50

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

## 5、合并现金流量表

编制单位：朗姿股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	683,021,726.84	535,457,272.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,971,198.89	13,724,357.50
经营活动现金流入小计	692,992,925.73	549,181,629.59
购买商品、接受劳务支付的现金	306,082,083.14	233,710,618.06
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	144,367,074.94	107,441,357.38
支付的各项税费	138,248,433.91	99,150,161.43
支付其他与经营活动有关的现金	95,052,153.28	102,993,745.25
经营活动现金流出小计	683,749,745.27	543,295,882.12
经营活动产生的现金流量净额	9,243,180.46	5,885,747.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		388,645,137.74
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	194,549,693.50	9,524,159.19
投资活动现金流入小计	194,549,693.50	398,169,296.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,875,244.75	234,576,813.46
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	206,000,000.00	
投资活动现金流出小计	216,875,244.75	234,576,813.46
投资活动产生的现金流量净额	-22,325,551.25	163,592,483.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	110,000,000.00	120,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	110,000,000.00	120,000,000.00

筹资活动产生的现金流量净额	-110,000,000.00	-120,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-214,322.34	-143,196.09
五、现金及现金等价物净增加额	-123,296,693.13	49,335,034.85
加：期初现金及现金等价物余额	208,321,857.58	159,170,587.34
六、期末现金及现金等价物余额	85,025,164.45	208,505,622.19

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

## 6、母公司现金流量表

编制单位：朗姿股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	57,914,866.72	97,835.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,040,182.58	151,563,668.49
经营活动现金流入小计	99,955,049.30	151,661,504.32
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	25,365,509.19	7,586,722.33
支付的各项税费	5,739,303.37	14,934,832.56
支付其他与经营活动有关的现金	72,434,536.31	158,173,917.43
经营活动现金流出小计	103,539,348.87	180,695,472.32
经营活动产生的现金流量净额	-3,584,299.57	-29,033,968.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		388,645,137.74
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	194,549,693.50	9,524,159.19
投资活动现金流入小计	194,549,693.50	398,169,296.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,367,052.00	232,468,531.01
投资支付的现金		30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	160,000,000.00	
投资活动现金流出小计	168,367,052.00	262,468,531.01

投资活动产生的现金流量净额	26,182,641.50	135,700,765.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	110,000,000.00	120,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	110,000,000.00	120,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-110,000,000.00	-120,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-87,401,658.07	-13,333,202.08
加：期初现金及现金等价物余额	114,075,464.37	126,113,379.64
六、期末现金及现金等价物余额	26,673,806.30	112,780,177.56

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：朗姿股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,651,749,452.43			30,170,430.74		398,661,700.64	284,057.48		2,280,865,641.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00	1,651,749,452.43			30,170,430.74		398,661,700.64	284,057.48		2,280,865,641.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							39,145,012.11	-658,997.13		38,486,014.98
(一) 净利润							149,145,012.11			149,145,012.11
(二) 其他综合收益								-658,997.13		-658,997.13
上述(一)和(二)小计							149,145,012.11	-658,997.13		148,486,014.98
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配							-110,000,000.00			-110,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-110,000,000.00			-110,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,651,749,452.43			30,170,430.74		437,806,712.75	-374,939.65		2,319,351,656.27

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,620,338,340.41			17,914,314.94		299,627,139.42	-210,460.19		2,137,669,334.58
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	200,000,000.00	1,620,338,340.41			17,914,314.94	299,627,139.42	-210,460.19		2,137,669,334.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		31,411,112.02			12,256,115.80	99,034,561.22	494,517.67		143,196,306.71
(一) 净利润						231,290,677.02			231,290,677.02
(二) 其他综合收益							494,517.67		494,517.67
上述(一)和(二)小计						231,290,677.02	494,517.67		231,785,194.69
(三) 所有者投入和减少资本		31,411,112.02							31,411,112.02
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额		31,411,112.02							31,411,112.02
3. 其他									
(四) 利润分配					12,256,115.80	-132,256,115.80			-120,000,000.00
1. 提取盈余公积					12,256,115.80	-12,256,115.80			0.00
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-120,000,000.00			-120,000,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									

2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,651,749,452.43			30,170,430.74		398,661,700.64	284,057.48	2,280,865,641.29

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：朗姿股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,670,013,349.87			30,170,430.74		151,533,876.69	2,051,717,657.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	200,000,000.00	1,670,013,349.87			30,170,430.74		151,533,876.69	2,051,717,657.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-31,611,493.87	-31,611,493.87
（一）净利润							78,388,506.13	78,388,506.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							78,388,506.13	78,388,506.13
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-110,000,000.00	-110,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-110,000,000.00	-110,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,670,013,349.87			30,170,430.74		119,922,382.82	2,020,106,163.43

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,638,602,237.85			17,914,314.94		161,228,834.53	2,017,745,387.32
加：会计政策变更								



前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	200,000,000.00	1,638,602,237.85			17,914,314.94	161,228,834.53	2,017,745,387.32	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		31,411,112.02			12,256,115.80	-9,694,957.84	33,972,269.98	
(一) 净利润						122,561,157.96	122,561,157.96	
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						122,561,157.96	122,561,157.96	
(三) 所有者投入和减少资本		31,411,112.02					31,411,112.02	
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		31,411,112.02					31,411,112.02	
3. 其他								
(四) 利润分配					12,256,115.80	-132,256,115.80	-120,000,000.00	
1. 提取盈余公积					12,256,115.80	-12,256,115.80	0.00	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-120,000,000.00	-120,000,000.00	
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,670,013,349.87			30,170,430.74		151,533,876.69	2,051,717,657.30

法定代表人：申东日

主管会计工作负责人：常静

会计机构负责人：胡力荣

### 三、公司基本情况

朗姿股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2010年8月以发起方式成立的股份有限公司，公司于2010年9月3日取得北京市工商行政管理局核发的变更后企业法人营业执照，注册号：110113001479889号，注册地址：北京市顺义区马坡镇白马路63号。

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]269号文核准，向社会公众发行人民币普通股5,000万股，股票代码为002612，募集资金净额为1,657,559,050.00元，于2011年8月30日在深圳交易所上市。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设企划中心、研发设计中心、品牌管理中心、市场拓展中心、渠道管理中心、人力行政中心、生产管理中心、财务管理中心、审计部及证券部等部门，拥有北京朗姿服饰有限公司（以下简称“北京朗姿”）、北京卓可服装有限公司（以下简称“北京卓可”）、莱茵服装（韩国）有限公司（以下简称“莱茵韩国”）、The Clothing Holdings Limited（中文名称“服装控股有限公司”，以下简称“服装控股”）、山南玛丽服饰有限公司（以下简称“山南玛丽”）等五家直接控制子公司及间接控制的子公司北京莱茵服装有限公司（以下简称“北京莱茵”）。

公司行业性质：服装行业。

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

公司至上市以来，沿用一贯的企业会计准则，未变更会计政策和会计估计变更，保持了企业持续经营、会计核算的一致性要求。公司改制为股份有限公司后，财务报表主体不变，业务不变。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

本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2013年06月30日的合并及公司财务状况以及2013年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付或收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

报告期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、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。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

## (1) 金融工具的分类

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。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。

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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。

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产：

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回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。

可供出售金融资产：

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产：

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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末应收款项达到 100 万元（含 100）以上应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态
合并范围内的应收款项	其他方法	资产类型

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%



1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
合并范围内的应收款项	以历史损失率为基础估计未来现金流量

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、委托加工物资、低值易耗品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价；原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### (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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

包装物摊销方法：分次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### (2) 后续计量及损益确认

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及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，还应扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、26。持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司

固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下（其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率）：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

## (4) 其他说明

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

## 14、在建工程

### (1) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

### (2) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、应用软件等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

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

### (3) 无形资产减值准备的计提

无形资产计提资产减值方法见附注二、26。

## 17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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本公司；  
该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

## 19、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

## 20、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （3）确认提供劳务收入的依据

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

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

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。

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

## 21、政府补助

### （1）会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司作为出租人。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司作为出租人：融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司作为承租人：融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 24、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计无变更。

## 26、前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%

### 2、税收优惠及批文

北京朗姿属于生产性外商投资企业，企业所得税享受“两免三减半”的企业所得税优惠政策，优惠期限自2008年1月1日至2012年12月31日止，即：2008至2009年度免税，2010至2012年度执行12.5%税率。

山南玛丽注册于西藏山南地区，依据藏政发[2011]14号文件，对于设在西藏的各类企业，在2011年至2020年期间，继续



按15%的税率征收企业所得税。依据藏政发[2008]33号文件，对于新办企业自开业之日起，免征地方留存企业所得税1年。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

报告期末，朗姿股份有限公司拥有5家子公司和1家孙公司，为直接控股和间接全部控股。

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京朗姿服饰有限公司	控股	北京	服装	1000 万元	服装、服饰	2,099,771.00	0.00	74.9%	100%	是	0.00	0.00	0.00
莱茵服装（韩国）有限公司	全资	韩国	服装	190 万美元	服装、服饰	12,556,570.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
山南玛丽服饰有限公司	全资	西藏	服装	3000 万元	服装、服饰	30,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京卓可服装有限公司	全资	北京	服装	500 万元	服装、服饰	5,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
北京莱茵服装有限公司	控股	北京	服装	10000 万元	服装、服饰	2,168,180.00	0.00	75%	100%	是	0.00	0.00	0.00

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
服装控股有限公司	全资	香港		50 万港元	贸易	10,402,300.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

## 2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

莱茵韩国（境外经营实体）2013年6月30日财务报表主要项目的折算汇率（1韩元折合人民币）

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
资产	韩元	2,070,129,386.01	0.0054	11,160,067.52
负债	韩元	662,559,389.00	0.0054	3,571,857.67
实收资本	韩元	2,115,520,000.00	0.0059	12,556,570.00
未分配利润	韩元	-682,448,537.69	0.0061	-4,606,870.45

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	238,113.13	--	--	141,293.99
人民币	--	--	237,276.50	--	--	140,519.65
韩元	155,190.00	0.0054	836.63	131,960.00	0.0059	774.34
银行存款：	--	--	84,627,051.32	--	--	208,180,563.59
人民币	--	--	77,680,526.05	--	--	202,672,633.95
美元	90,865.77	6.1787	561,432.31	91,761.80	6.2855	576,768.82
韩元	1,184,398,620.00	0.0054	6,385,092.96	840,347,788.00	0.0059	4,931,160.82
其他货币资金：	--	--	160,000.00	--	--	
人民币	--	--	160,000.00	--	--	
合计	--	--	85,025,164.45	--	--	208,321,857.58

说明1：截至2013年6月30日，莱茵韩国货币资金余额1,184,553,810.00韩元，折合人民币6,385,929.59元。

说明2：其他货币资金全部为票据保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	0.00
合计	2,000,000.00	

### 3、应收利息

#### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款	13,443,664.13	15,569,727.81	1,671,309.59	27,342,082.35
合计	13,443,664.13	15,569,727.81	1,671,309.59	27,342,082.35

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				5.2%				
按组合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	115,699,601.64	100%	6,019,265.04	5.2%	112,038,994.86	100%	5,724,996.37	5.11%
组合小计	115,699,601.64	100%	6,019,265.04	5.2%	112,038,994.86	100%	5,724,996.37	5.11%
合计	115,699,601.64	--	6,019,265.04	--	112,038,994.86	--	5,724,996.37	--

说明：应收账款中，主要为联营商场销售款项，几乎全部为一年之内的应收款项，资金安全性高。

应收账款组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		
1年以内							
其中：	--	--	--	--	--	--	
1年以内小计	113,021,181.87	97.69%	5,651,059.10	111,720,678.06	99.71%	5,586,033.89	
1至2年	2,476,388.97	2.14%	247,638.90	132,662.80	0.12%	13,266.28	
2至3年	116,376.80	0.1%	34,913.04	85,654.00	0.08%	25,696.20	
3年以上	85,654.00	0.07%	85,654.00	100,000.00	0.09%	100,000.00	
合计	115,699,601.64	--	6,019,265.04	112,038,994.86	--	5,724,996.37	

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山西华宇商业发展股份有限公司	非关联方	8,599,481.66	1年以内，1-2年	7.43%
北京庄胜崇光百货商场	非关联方	6,822,790.16	1年以内	5.9%

辽宁卓展时代广场百货有限公司	非关联方	4,580,066.85	1 年以内	3.96%
合肥尚东商贸有限公司	非关联方	4,516,979.86	1 年以内	3.9%
金鹰国际商贸集团（中国）有限公司	非关联方	4,503,795.33	1 年以内	3.89%
合计	--	29,023,113.86	--	25.08%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,547,009.66	100%	2,120,199.41	11.43%	11,721,980.85	100%	1,021,443.70	8.71%
组合小计	18,547,009.66	100%	2,120,199.41	11.43%	11,721,980.85	100%	1,021,443.70	8.71%
合计	18,547,009.66	--	2,120,199.41	--	11,721,980.85	--	1,021,443.70	--

其他应收款组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	12,263,537.88	66.13%	613,176.91	9,772,351.24	83.37%	488,617.57
1 至 2 年	4,392,475.55	23.68%	439,247.55	1,234,363.77	10.53%	123,436.38
2 至 3 年	1,176,030.39	6.34%	352,809.11	436,965.84	3.73%	131,089.75
3 年以上	714,965.84	3.85%	714,965.84	278,300.00	2.37%	278,300.00
合计	18,547,009.66	--	2,120,199.41	11,721,980.85	--	1,021,443.70

### (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)

刘艳辉	公司员工	1,012,463.89	1 年以内	5.46%
蓝色港湾有限公司	非关联方	711,182.90	1 年以内, 1-2 年	3.83%
西单大悦城有限公司	非关联方	700,690.83	1-2 年	3.78%
北京新燕莎商业有限公司	非关联方	611,407.55	1-2 年	3.3%
彭涛	公司员工	600,000.00	1 年以内	3.24%
合计	--	3,635,745.17	--	19.61%

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	67,289,705.16	77.76%	69,887,810.46	97.68%
1 至 2 年	18,051,584.12	20.86%	1,662,433.51	2.32%
2 至 3 年	1,194,391.33	1.38%		
合计	86,535,680.61	--	71,550,243.97	--

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
联博瑞翔（北京）国际物流有限公司	非关联方	8,860,719.81	1 年以内	尚未结算
枣强县荣曼皮草有限公司	非关联方	5,504,197.50	1 年以内	尚未交付
北京马坡聚源工业开发中心	非关联方	5,000,000.00	1-2 年	尚未结算
浙江嘉捷服饰有限公司	非关联方	4,970,141.94	1 年以内, 1-2 年	尚未交付
北京伟诚艺杰装饰工程有限公司	非关联方	4,810,952.36	1 年以内, 1-2 年	尚未结算
合计	--	29,146,011.61	--	--

公司预付账款的主要内容是公司委托客户结算进口业务各种手续账款、委托加工服装款及装修店铺款项等。

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	43,055,143.61		43,055,143.61	27,461,041.13		27,461,041.13
在产品	7,697,821.22		7,697,821.22	6,591,464.91		6,591,464.91
库存商品	439,763,123.42	30,627,444.27	409,135,679.15	501,660,793.06	24,377,361.49	477,283,431.57
委托加工物资	24,545,075.43		24,545,075.43	34,347,530.93		34,347,530.93
低值易耗品	2,922,665.47		2,922,665.47	2,472,784.59		2,472,784.59
合计	517,983,829.15	30,627,444.27	487,356,384.88	572,533,614.62	24,377,361.49	548,156,253.13

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	24,377,361.49	6,250,082.78			30,627,444.27
合计	24,377,361.49	6,250,082.78			30,627,444.27

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	过季商品可变现净值与成本差额		

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
店面装修费	8,459,401.08	19,676,684.40
商标使用费	1,066,836.86	1,078,005.45
租金及其他	5,937,889.49	15,477,304.91
定期存款	1,218,353,494.07	1,206,903,187.57
合计	1,233,817,621.50	1,243,135,182.33

公司将明确持有至到期意图的定期存款重分类列报于其他流动资产。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------



一、账面原值合计：	74,730,873.33		4,031,696.37	3,539.61	78,759,030.09
其中：房屋及建筑物	45,321,375.13				45,321,375.13
机器设备	5,588,013.47		985,885.53		6,573,899.00
运输工具	14,985,121.23		1,422,615.00		16,407,736.23
电子设备及其他	8,836,363.50		1,623,195.84	3,539.61	10,456,019.73
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	18,315,062.04		4,089,046.15		22,404,108.19
其中：房屋及建筑物	7,282,712.00		1,719,455.01		9,002,167.01
机器设备	1,147,537.63		281,000.37		1,428,538.00
运输工具	7,047,934.84		1,222,584.60		8,270,519.44
电子设备及其他	2,836,877.57		866,006.17		3,702,883.74
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	56,415,811.29		--		56,354,921.90
其中：房屋及建筑物	38,038,663.13		--		36,319,208.12
机器设备	4,440,475.84		--		5,145,361.00
运输工具	7,937,186.39		--		8,137,216.79
电子设备及其他	5,999,485.93		--		6,753,135.99
电子设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	56,415,811.29		--		56,354,921.90
其中：房屋及建筑物	38,038,663.13		--		36,319,208.12
机器设备	4,440,475.84		--		5,145,361.00
运输工具	7,937,186.39		--		8,137,216.79
电子设备及其他	5,999,485.93		--		6,753,135.99

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统提升建设项目	13,502,327.17		13,502,327.17	5,171,262.44		5,171,262.44
其他	892,264.40		892,264.40	892,264.40		892,264.40
合计	14,394,591.57		14,394,591.57	6,063,526.84		6,063,526.84

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源	期末数
信息系 统提升 建设项 目	55,166,2 00.00	5,171,262.44	8,331,064.7 3	-	-	-	24.48%	-	-	-	募集资 金	13,502,3 27.17
其他		892,264.40		-	-	-	-	-	-	-	自有资 金	892,264. 40
合计	55,166,2 00.00	6,063,526.84	8,331,064.7 3	-	-	--	--	-	-	--	--	14,394,5 91.57

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	66,917,132.99	930,593.46		67,847,726.45
土地使用权	57,424,877.87			57,424,877.87
应用软件	9,492,255.12	930,593.46		10,422,848.58
二、累计摊销合计	5,872,672.10	1,331,253.35		7,203,925.45
土地使用权	3,935,780.97	791,936.79		4,727,717.76
应用软件	1,936,891.13	539,316.56		2,476,207.69
三、无形资产账面净值合计	61,044,460.89	-400,659.89		60,643,801.00
土地使用权	53,489,096.90	-791,936.79		52,697,160.11
应用软件	7,555,363.99	391,276.90		7,946,640.89
土地使用权				
应用软件				
无形资产账面价值合计	61,044,460.89	-400,659.89		60,643,801.00
土地使用权	53,489,096.90	-791,936.79		52,697,160.11
应用软件	7,555,363.99	391,276.90		7,946,640.89

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	期末数
物流中心装修	4,034,479.78	398,607.87	1,094,356.17	3,338,731.48
工厂店装修	8,748,992.37	407,352.94	389,220.68	8,767,124.63
马坡工厂装修	393,627.49	989,941.20	39,401.63	1,344,167.06
朗姿产品事业部办公室装修		218,446.00	12,135.89	206,310.11
合计	13,177,099.64	2,014,348.01	1,535,114.37	13,656,333.28

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,370,281.29	7,702,448.79
其他流动负债	1,022,549.80	3,167,640.72
未实现销售	1,334,337.85	2,241,152.17
小计	11,727,168.94	13,111,241.68
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	38,766,908.72	31,123,801.56
其他流动负债	6,816,998.66	13,825,632.73
未实现销售	7,176,111.01	8,964,608.69
小计	52,760,018.39	53,914,042.98

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	11,727,168.94	52,760,018.39	13,111,241.68	53,914,042.98

#### 14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,746,440.07	1,393,024.38			8,139,464.45
二、存货跌价准备	24,377,361.49	6,250,082.78			30,627,444.27
合计	31,123,801.56	7,643,107.16			38,766,908.72

#### 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付万科购房款	280,029,965.49	280,029,965.49
合计	280,029,965.49	280,029,965.49

本期增加的其他非流动资产为预付购房款重分类所致。

#### 16、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	160,000.00	0.00
合计	160,000.00	

#### 17、应付账款

##### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	59,207,265.24	165,554,827.29
工程款	1,800,123.35	3,085,430.74
合计	61,007,388.59	168,640,258.03

## (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	53,476,803.99	87.66	162,935,759.76	96.62
1至2年	3,229,987.04	5.29	3,172,900.39	1.88
2至3年	2,279,864.05	3.74	2,531,597.88	1.50
3年以上	2,020,733.51	3.31		
<b>合计</b>	<b>61,007,388.59</b>	<b>100.00</b>	<b>168,640,258.03</b>	<b>100.00</b>

应付款项中，主要是按照合同约定对供应商支付货款期限未到所致。

## 18、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	55,179,518.22	128,863,748.36
<b>合计</b>	<b>55,179,518.22</b>	<b>128,863,748.36</b>

## (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	35,807,823.05	64.89	128,863,748.36	100.00
1至2年	19,371,695.17	35.11		
<b>合计</b>	<b>55,179,518.22</b>	<b>100.00</b>	<b>128,863,748.36</b>	<b>100.00</b>

预收账款中，主要是按合同约定收取经销商预付的货品款。

## 19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	305,112.22	97,849,558.32	97,809,093.63	345,576.91
二、职工福利费		116,331.15	116,331.15	
三、社会保险费		15,080,902.46	15,080,902.46	
四、住房公积金		4,724,468.00	4,724,468.00	

六、其他	560,147.60	2,230,871.73	1,697,388.29	1,093,631.04
合计	865,259.82	120,002,131.66	119,428,183.53	1,439,207.95

工会经费和职工教育经费金额 1,697,388.29 元，非货币性福利金额 116,331.15 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	8,516,049.46	11,064,343.66
企业所得税	4,842,707.85	2,413,582.36
个人所得税	2,618,440.94	1,467,017.95
城市维护建设税	498,025.88	416,442.91
教育费附加	425,802.48	396,818.98
其他	660,531.63	63,346.77
合计	17,561,558.24	15,821,552.63

## 21、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金	15,482,871.20	15,775,646.20
质保金	2,753,794.28	3,605,790.21
代扣款	1,145,740.69	804,892.63
其他	4,092,128.72	2,395,420.71
合计	23,474,534.89	22,581,749.75

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,314,225.88	35.42	14,795,199.19	65.52
1至2年	9,786,605.93	41.69	4,984,231.11	22.07
2至3年	3,412,771.20	14.54	1,852,319.45	8.20
3年以上	1,960,931.88	8.35	950,000.00	4.21
合计	23,474,534.89	100.00	22,581,749.75	100.00

其他应付款的主要内容是根据合同约定对经销商应退的押金、装修店铺应付装修公司的质保款及代扣款项等。

## 22、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预计换货	6,816,998.66	13,825,632.73
合计	6,816,998.66	13,825,632.73

其他流动负债-预计换货 是依据实际换货率乘以经销商季度销售额调整各期营业收入与营业成本的差额。

## 23、股本

单位：元

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

## 24、资本公积

单位：元

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

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,170,430.74			30,170,430.74
合计	30,170,430.74			30,170,430.74

## 26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	398,661,700.64	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,145,012.11	--
应付普通股股利	110,000,000.00	
期末未分配利润	437,806,712.75	--

## 27、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	684,154,842.40	546,406,819.59
营业成本	259,368,584.88	206,501,716.46

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装	684,154,842.40	259,368,584.88	546,406,819.59	206,501,716.46
合计	684,154,842.40	259,368,584.88	546,406,819.59	206,501,716.46

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上衣类	170,366,613.90	65,734,215.06	150,050,302.61	59,994,501.46
裤类	5,003,694.59	1,946,592.59	30,789,177.35	12,378,807.02
裙类	246,096,796.78	81,784,007.81	205,528,460.52	72,287,911.81
外套类	220,592,810.70	93,639,220.46	148,724,348.13	55,496,516.65
其他	42,094,926.43	16,264,548.96	11,314,530.98	6,343,979.52
合计	684,154,842.40	259,368,584.88	546,406,819.59	206,501,716.46

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	263,085,407.09	99,410,520.66	192,978,604.29	77,250,125.37
东北地区	77,024,492.43	28,982,028.09	85,314,389.03	32,740,782.94
华东地区	193,231,371.92	72,356,836.18	129,807,942.91	44,023,166.06
中南地区	73,362,524.25	28,573,686.91	61,126,898.97	24,996,585.60



西南地区	31,128,706.35	15,035,654.71	34,084,811.37	13,043,805.84
西北地区	46,322,340.36	15,009,858.33	43,094,173.02	14,447,250.65
合计	684,154,842.40	259,368,584.88	546,406,819.59	206,501,716.46

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
金鹰国际商贸集团（中国）有限公司	20,234,824.19	2.96%
北京翠微大厦股份有限公司	15,324,803.78	2.24%
天津一商友谊股份有限公司友谊商厦	14,434,510.39	2.11%
北京中友百货有限责任公司	11,772,983.30	1.72%
华联新光百货（北京）有限公司	11,515,662.87	1.68%
合计	73,282,784.53	10.71%

### 28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	92,918.81	95,687.15	5%
城市维护建设税	3,678,135.06	2,958,314.24	5%、7%
教育费附加	3,216,120.94	2,746,083.48	3%
其它	2,914.08		
合计	6,990,088.89	5,800,084.87	--

### 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,976,507.77	55,530,462.11
广告宣传费	3,682,523.87	4,687,922.74
商场费用	30,907,092.05	23,796,567.60
装修费用	13,217,714.21	14,755,657.93
办公费	5,317,450.19	3,818,101.50
交通运输费	1,958,537.37	2,270,710.52
其他费用	8,909,780.13	6,099,257.42
合计	151,969,605.59	110,958,679.82

### 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,432,601.64	21,421,140.90
研发、设计费	24,845,787.88	23,053,418.62
办公、差旅费	11,173,523.61	12,905,477.84
折旧与摊销	14,488,672.80	7,976,436.26
租赁费用	122,500.00	514,361.02
中介服务费	896,290.93	2,805,224.53
业务招待费	318,708.48	1,572,327.62
其他费用	1,833,664.39	1,159,413.70
合计	87,111,749.73	71,407,800.49

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-19,069,154.07	-25,287,249.06
汇兑损益	-1,103,085.47	975,500.93
手续费	-52,715.14	493,001.71
合计	-20,224,954.68	-23,818,746.42

### 32、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,958,833.34	0
其他	0.00	0
合计	1,958,833.34	0

### 33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,393,024.38	2,532,045.34

二、存货跌价损失	6,250,082.78	7,451,216.35
合计	7,643,107.16	9,983,261.69

### 34、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	515.00	-	515.00
政府补助	2,496,190.00	8,500,000.00	2,496,190.00
其他	348,352.82	682,696.00	348,352.82
合计	2,845,057.82	9,182,696.00	2,845,057.82

#### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市诚信服务示范单位奖金	50,000.00	
山南政府补助	2,446,190.00	
北京市顺义区财政局企业上市奖励扶持资金		8,000,000.00
北京市顺义区文化创意产业促进奖励资金		500,000.00
合计	2,496,190.00	8,500,000.00

### 35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	1,458.16		1,458.16
对外捐赠		3,000,000.00	
其他	242,055.61	280,526.67	242,055.61
合计	243,513.77	3,280,526.67	243,513.77

上期发生额中对外捐赠是公司对中国青年创业就业基金会捐赠3,000,000.00元。

## 36、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	45,327,953.37	30,330,551.11
递延所得税调整	1,384,072.74	-1,248,073.58
合计	46,712,026.11	29,082,477.53

## 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	149,145,012.11	142,393,714.48
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,664,903.77	3,750,000.00
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	145,480,108.34	138,643,714.48
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	200,000,000.00	200,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
同一控制企业合并发行新股增加股份数	S2		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S2+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	200,000,000.00	200,000,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.75	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/SN$	0.73	0.69

## 38、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-658,997.13	57,846.07
小计	-658,997.13	57,846.07
合计	-658,997.13	57,846.07

## 39、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到往来款	6,585,797.74
收到利息收入	889,211.15
收到政府补助	2,496,190.00
合计	9,971,198.89

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付往来款	4,353,286.77
付现费用	90,698,866.51
合计	95,052,153.28

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回定存及利息	194,549,693.50
合计	194,549,693.50

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定存和购买理财	206,000,000.00

合计	206,000,000.00
----	----------------

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	149,145,012.11	142,393,714.48
加：资产减值准备	7,643,107.16	9,983,261.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,089,046.15	2,922,144.39
无形资产摊销	1,331,253.35	1,020,840.27
长期待摊费用摊销	1,535,114.37	
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,956,413.51	1,389,000.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,958,833.34	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,384,072.74	-1,248,073.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-2,910,000.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	54,549,785.47	-57,048,744.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,633,253.57	-43,676,082.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-174,885,710.47	-46,940,312.12
经营活动产生的现金流量净额	9,243,180.46	5,885,747.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	85,025,164.45	208,505,622.19
减：现金的期初余额	208,321,857.58	159,170,587.34
现金及现金等价物净增加额	-123,296,693.13	49,335,034.85

##### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	85,025,164.45	208,321,857.58
其中：库存现金	238,113.13	141,293.99
可随时用于支付的银行存款	84,787,051.32	208,180,563.59
三、期末现金及现金等价物余额	85,025,164.45	208,321,857.58

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京朗姿服饰有限公司	控股子公司	合资	北京	申东日	服装	1000 万元	74.9%	100%	79755391-2
莱茵服装（韩国）有限公司	控股子公司	独资	韩国	全美乡	服装	190 万美元	100%	100%	-
北京卓可服装有限公司	控股子公司	独资	北京	申东日	服装	500 万元	100%	100%	75331837-1
北京莱茵服装有限公司	控股子公司	合资	北京	申东日	服装	1000 万元	75%	100%	78995175-0
服装控股有限公司	控股子公司	独资	香港	李春仙	贸易	50 万港元	100%	100%	-
山南玛丽服饰有限公司	控股子公司	独资	西藏	申东日	服装	3000 万元	100%	100%	58577063-2

### 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
申炳云	公司实际控制人申东日与申今花之父亲
申东雨	公司实际控制人申东日堂兄弟
翁洁	公司实际控制人申东日之配偶
郑东浩	公司实际控制人申东日之表兄弟
翁蕾	公司实际控制人申东日配偶之姊妹
刘军	公司实际控制人申今花之配偶

### 3、关联方交易

#### (1) 关联租赁情况

公司租用控股股东及其亲属物业作为公司办公场地，已经过公司第一届董事会第二十三次会议、2012 年年度股东大会审议通过，相关内容已披露。

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
申东日	北京朗姿	北环中心 25 层 2505 号	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	协议价	187,704.90

申今花	北京卓可	北环中心 25 层 2502 号	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	协议价	176,302.30
刘军	北京朗姿	北环中心 25 层 2507 号	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	协议价	101,325.00
翁洁	北京卓可	北环中心 25 层 2503 号	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	协议价	120,055.80
翁蕾	北京朗姿	北环中心 25 层 2504 号	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	协议价	105,489.50
申东雨	北京卓可	北环中心 25 层 2501 号	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	协议价	83,008.30
郑东浩	北京卓可	北环中心 25 层 2508 号	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	协议价	82,190.70
申炳云	北京卓可	北环中心 25 层 2506 号	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	协议价	108,156.80

## (2) 其他关联交易

为保障公司资金正常有效运作，朗姿股份及子公司之间有短期的、应急性质的资金往来。报告期末，朗姿股份向北京莱茵、山南玛丽提供短期资金营运帮助。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2013年8月16日，经公司第一届董事会第二十九次会议审议通过，以2013年06月30日公司总股本200,000,000.00股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利3.5元（含税），共计派发70,000,000.00元，剩余未分配利润暂不分配，结转下一期。利润分配方案需经股东大会审议通过后执行。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	19,503,395.47	95.43 %	981,238.10	5.03%	6,226,338.29	93.54%	311,316.91	5%
合并范围内关联方应收款项	934,657.43	4.57%			429,747.23	6.46%		
组合小计	20,438,052.90	100%	981,238.10	4.8%	6,656,085.52	100%	311,316.91	4.68%
合计	20,438,052.90	--	981,238.10	--	6,656,085.52	--	311,316.91	--

应收账款种类的说明



应收账款组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	19,382,028.95	99.38%	969,101.45	6,226,338.29	100%	311,316.91
1 至 2 年	121,366.52	0.62%	12,136.65			
合计	19,503,395.47	--	981,238.10	6,226,338.29	--	311,316.91

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
郑州丹尼斯百货有限公司	非关联方	3,663,439.85	1 年以内	17.92%
浙江温州银泰百货有限公司	非关联方	3,271,129.45	1 年以内	16.01%
沈阳赛特奥莱商贸有限公司	非关联方	1,284,553.87	1 年以内	6.29%
张家港市国际购物中心有限责任公司	非关联方	964,024.20	1 年以内	4.72%
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司	非关联方	936,472.00	1 年以内	4.58%
合计	--	10,119,619.37	--	49.52%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,506,853.00	11.04%	211,957.49	6.04%	5,811,278.32	39.86%	290,563.92	5%
资产状态组合	28,270,045.65	88.96%			8,767,209.26	60.14%		
组合小计	31,776,898.65	100%	211,957.49	0.67%	14,578,487.58	100%	290,563.92	1.99%
合计	31,776,898.65	--	211,957.49	--	14,578,487.58	--	290,563.92	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	2,774,556.29	79.12%	138,727.82	5,811,278.32	100%	290,563.92
1 至 2 年	732,296.71	20.88%	73,229.67			
合计	3,506,853.00	--	211,957.49	5,811,278.32	--	290,563.92

## (2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

为保障公司资金正常有效运作，朗姿股份及子公司之间有短期的、应急性质的资金往来。如朗姿股份向北京莱茵、山南玛丽提供短期资金营运帮助。

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
北京莱茵服装有限公司	关联方	17,188,235.67	1 年以内	54.09%
山南玛丽服饰有限公司	关联方	11,081,809.98	1 年以内	34.87%
于锐	非关联方	487,500.00	1 年以内	1.53%
刘艳辉	非关联方	342,188.00	1 年以内	1.08%
北京阳光京都置业有限公司	非关联方	328,477.25	1-2 年	1.03%
合计	--	29,428,210.90	--	92.6%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

北京朗姿	成本法	2,099,771.00	2,099,771.00	0.00	2,099,771.00	74.9%	100%		0.00	0.00	0.00
北京卓可	成本法	51,621,700.00	17,935,950.35	0.00	17,935,950.35	100%	100%		0.00	0.00	0.00
莱茵韩国	成本法	12,556,570.00	12,556,570.00	0.00	12,556,570.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
服装控股	成本法	10,402,300.00	10,402,300.00	0.00	10,402,300.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
山南玛丽	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	100%	100%		0.00	0.00	0.00
合计	--	106,680,341.00	72,994,591.35		72,994,591.35	--	--	--	0.00	0.00	0.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	65,274,585.63	143,689.20
其他业务收入		1,885,866.04
合计	65,274,585.63	2,029,555.24
营业成本	23,868,149.53	56,377.66

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装	65,274,585.63	23,868,149.53	143,689.20	56,377.66
合计	65,274,585.63	23,868,149.53	143,689.20	56,377.66

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上衣类	16,206,879.59	6,316,726.44	40,044.11	16,225.30

裤类	325,368.33	111,108.99	1,510.42	717.33
裙类	22,312,825.64	7,354,026.20	89,398.13	32,593.74
外套类	22,782,648.61	8,571,308.80		
其他	3,646,863.46	1,514,979.10	12,736.54	6,841.29
合计	65,274,585.63	23,868,149.53	143,689.20	56,377.66

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	8,758,062.82	2,883,290.24	-	-
东北地区	7,366,475.87	2,827,415.08	124,503.85	50,991.61
华东地区	32,019,712.73	12,265,738.54	19,185.35	5,386.05
中南地区	15,405,599.49	5,393,279.98	-	-
西南地区	346,658.40	107,676.73	-	-
西北地区	1,378,076.32	390,748.96	-	-
合计	65,274,585.63	23,868,149.53	143,689.20	56,377.66

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
郑州丹尼斯百货有限公司	5,221,207.43	8%
南京金鹰天地购物中心有限公司	4,560,264.42	6.99%
大商集团（郑州）商贸有限公司	3,072,411.53	4.71%
浙江温州银泰百货有限公司	2,849,584.39	4.37%
烟台世界广场房地产综合开发有限公司振华精品商厦	2,569,689.84	3.94%
合计	18,273,157.61	28.01%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益	74,960,000.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,676,444.44	0.00
其他	0.00	
合计	76,636,444.44	

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京朗姿服饰有限公司	29,960,000.00	0.00	
北京卓可服装有限公司	20,000,000.00	0.00	
山南玛丽服饰有限公司	25,000,000.00	0.00	
合计	74,960,000.00	0.00	--

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	78,388,506.13	934,251.50
加：资产减值准备	591,314.76	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,754,621.70	1,380,500.55
无形资产摊销	462,195.47	959,778.07
长期待摊费用摊销	757,616.04	
财务费用（收益以“-”号填列）	-10,361,403.58	331,963.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-76,636,444.44	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-147,828.69	1,282,053.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-2,910,000.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,876.66	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,480,425.32	-6,164,846.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,124,425.02	-24,847,667.24
经营活动产生的现金流量净额	-3,584,299.57	-29,033,968.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	26,673,806.30	112,780,177.56
减：现金的期初余额	114,075,464.37	126,113,379.64

现金及现金等价物净增加额	-87,401,658.07	-13,333,202.08
--------------	----------------	----------------

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,496,190.00	山南政府补助和北京市诚信服务示范单位奖金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,354.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,958,833.34	理财产品投资收益
减：所得税影响额	895,473.62	
合计	3,664,903.77	--

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	149,145,012.11	142,393,714.48	2,319,351,656.27	2,280,865,641.29
按国际会计准则调整的项目及金额	无			

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	149,145,012.11	142,393,714.48	2,319,351,656.27	2,280,865,641.29
按境外会计准则调整的项目及金额	无			

### 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.33%	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	6.18%	0.73	0.73
-------------------------	-------	------	------

## 第九节 备查文件目录

一、载有公司董事长申东日先生签名的2013年半年度报告。

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

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

四、其他有关资料。

五、备查文件备置地点：公司证券投资部。

朗姿股份有限公司董事会

2013年8月16日