

朗姿股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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

目录

2013 年度报告.....	1
一、重要提示、目录和释义	2
二、公司简介.....	7
三、会计数据和财务指标摘要	9
四、董事会报告.....	11
五、重要事项.....	30
六、股份变动及股东情况	33
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况	37
八、公司治理.....	44
九、内部控制.....	53
十、财务报告.....	53
十一、备查文件目录	129

释义

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

重大风险提示

从 2013 年，尤其是下半年以来，我国服装消费市场，尤其是中高端品牌服装消费市场遇到了前所未有的寒流，高端百货市场下滑明显，中高端品牌服装企业经营压力迅速增大。面对这一新变化，公司管理层在董事会的正确指引下，积极研究和出台一系列新对策、新举措。公司上下齐心协办，迎难而上，销售规模不断增大，经营业绩保持稳健。但与此同时，公司在市场的精准定位、产品企划和研发、营销的精细化管理、库存货品周转和资本运营等方面都还面临许多挑战，公司的管理能力和员工素质还有待进一步的提高。

随着公司经营规模的快速稳定增长，库存数量有所上升，存货周转速度有一定幅度的下降，期间费用增长明显；由于公司提前 2 季备货，导致节点存货大幅增加，随着动态消化存货过程的有效控制，存货规模和结构将会更加合理。公司控制成本费用力度需进一步增大，库存周转速度需进一步提高。

未来，包括旅游在内的国内外人员来往交流越来越频繁，区域化市场正逐步被打破，取而代之的是：国内市场国际化，国际市场国内化。通过国内外同质产品的竞争，集具个性化、时尚化和高性价比的品牌服饰产品将会迅速抢占先机，并引领时代潮流。民族品牌若想在国内外国际市场享有一席之地，必须突破生产要素成本上升、研发投入不足和供应链体系反应缓慢等多个环节的制约，才能规避国际同业的冲击。

近年来，互联网技术的迅猛发展，使得越来越多的消费者快速从传统市场转向了便捷的网络市场，纺织服装网络销售渠道的快速扩张对实体店铺形成了一定的冲击。未来的基本趋势是，线上线下一体化，更多的实体店将成为消费

体验场所，更多的交易将会在虚拟空间实现。面对消费模式变革和国际化竞争的双重影响，公司将继续加大研发设计和线上交易平台的投入，不断完善供应链体系和管理模式，向市场及时提供能满足消费者个性需求的高端时尚服装。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	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		
注册地址	北京市顺义区马坡镇白马路 63 号		
注册地址的邮政编码	101319		
办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 25 层		
办公地址的邮政编码	100029		
公司网址	http://www.lancygroup.com		
电子信箱	zhengquan@lancygroup.com		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1911 房间证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2006 年 11 月 09 日	北京市工商行政管 理局顺义分局	110113001479889	11011379598548X	79598548-X
报告期末注册	2011 年 09 月 22 日	北京市工商行政管 理局	110113001479889	11011379598548X	79598548-X
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 层
签字会计师姓名	冯万奇 高凯

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
平安证券有限责任公司	深圳市福田区金田路大中华国 际交易广场 8 楼	邹文琦 李凌	2011 年 8 月 30 至 2013 年 12 月 31 日止

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

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	1,378,831,197.85	1,117,494,681.50	23.39%	836,233,078.66
归属于上市公司股东的净利润（元）	233,737,256.67	231,290,677.02	1.06%	208,660,759.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	203,660,450.96	223,328,267.72	-8.81%	208,299,797.41
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,912,626.58	3,305,208.33	290.68%	64,667,875.69
基本每股收益（元/股）	1.17	1.16	0.86%	1.25
稀释每股收益（元/股）	1.17	1.16	0.86%	1.25
加权平均净资产收益率（%）	10.26%	10.59%	-0.33%	22.47%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	2,540,822,436.27	2,631,463,842.61	-3.44%	2,387,965,324.84
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,334,661,177.78	2,280,865,641.29	2.36%	2,137,669,334.58

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	233,737,256.67	231,290,677.02	2,334,661,177.78	2,280,865,641.29
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按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	233,737,256.67	231,290,677.02	2,334,661,177.78	2,280,865,641.29
按境外会计准则调整的项目及金额				

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,458.16			资产处置损失
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）	15,866,190.00	10,703,500.00	500,000.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,792.34	-2,992,889.60	-34,470.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,664,730.36			理财收益
减：所得税影响额	2,441,864.15	-251,798.90	104,566.82	
合计	30,076,805.71	7,962,409.30	360,962.47	--

第四节 董事会报告

一、概述

根据中华全国商业信息中心的统计数据，2013年，全国重点大型零售企业服装商品零售额同比增长5%，增速较2012年全年下滑7.3个百分点；各类服装零售量同比增长3.4%，增速较2012年提升1.4个百分点。连续数据下滑态势也印证了国内经济形势仍未显示出强大的回归信号，消费及零售行业影响较大。同时，2014年春节黄金周期间，全国百家重点大型零售企业商品零售额相比上年同期下降3.8%，其中，零售额同比增长的企业数不到1/4，超过3/4的企业零售额不及上年同期水平。主要商品销售方面，除服装类商品销售表现略好，零售额同比微幅增长0.3%之外，其他如食品、化妆品、日用品、金银珠宝、家用电器同比都有所下降。国家反腐政策、境外游等因素在一定程度上影响了大型零售企业商品销售的增长水平。

面对国内外市场的激烈竞争及网络销售的迅猛发展，公司董事会及经营管理层团结一致，稳扎稳打，谨慎拓展，始终保持核心竞争力，使公司主营业务得到长足发展，规模不断壮大。主营业务收入实现137,883.12万元，同比增长23.39%；净利润完成23,373.73万元，同比增长1.06%。

截止2013年底，公司共有销售终端573家，其中自营店333家，经销店铺240家，全年店铺净增52家。

2013年，公司及所属品牌荣获“北京质量奖”、“诚信服务示范单位”、“北京最具文化创意十大时装品牌”；朗姿、莱茵和莫佐品牌分别荣获“北京时装之都热销服装品牌”、莱茵公司荣获“北京市博士后（青年英才）创新实践基地工作站”等称号。

二、主营业务分析

1、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，目前公司品牌有“朗姿”、“莱茵”、“玛丽”以及在中国获得独家授权的“吉高特”、“FF”、“卓可”系列品牌。各品牌在品牌定位、设计风格、目标客户等方面相互补充，使公司得以更大限度地占领市场，分散了公司的经营风险。2013年，公司董事会及经营管理层不断克服市场不利因素，

使主营业务得到较快幅度的增长，经营规模和经营业绩获得提升。

	2013年	2012年	本年比上年增减(%)	2011年
营业收入(元)	1,378,831,197.85	1,117,494,681.50	23.39%	836,233,078.66
归属于上市公司股东的净利润(元)	233,737,256.67	231,290,677.02	1.06%	208,660,759.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	203,660,450.96	223,328,267.72	-8.81%	208,299,797.41
经营活动产生的现金流量净额(元)	12,912,626.58	3,305,208.33	290.68%	64,667,875.69
基本每股收益(元/股)	1.17	1.16	0.86%	1.25
稀释每股收益(元/股)	1.17	1.16	0.86%	1.25
加权平均净资产收益率(%)	10.26%	10.59%	-0.33%	22.47%
	2013年末	2012年末	本年末比上年末增减(%)	2011年末
总资产(元)	2,540,822,436.27	2,631,463,842.61	-3.44%	2,387,965,324.84
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,334,661,177.78	2,280,865,641.29	2.36%	2,137,669,334.58

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司按照既定战略发展要求，围绕内部管理精细化整合、市场有效拓展、研发设计提升等方面进行，取得了很好的成效。

随着公司经营规模、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。公司在2013年采取了有效措施，规避粗放型管理带来的不利影响：通过SAP系统，梳理了各业务流程，集合了采购、通关、生产、物流、销售和财务的有机统一，形成以内部管理服务为核心的经营管理中心模式。同时，公司运行WMS系统，强化了物流与销售的紧密衔接，使销售终端管理、货品管理、VIP客户管理、店铺人员管理进行有机集合，形成品牌销售管理中心模式。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。

2、收入

2013年，公司主业稳步发展，实现营业总收入13.79亿元，同比增长23.39%；销售产品共134.7万件/套，比2012年度销售量增长26.51%。主要是本期我公司品牌影响力得到显著增强，加大研发设计投入，产品得到广大消费者认可，同时公司销售渠道拓展、供货增加所致。

公司没有劳务收入。

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
服装	销售量	1,347,328	1,064,994	26.51%
	生产量	291,152	427,246	-31.85%
	库存量	1,320,552	1,230,054	7.36%

2013年工厂改造影响了正常生产效率和产能，产量同比有所降低。

1、主营业务分产品情况（单位：万元）

分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
上衣类	35,060.15	13,377.52	61.84%	13.09%	4.77%	3.03%
裤类	6,183.78	2,326.34	62.38%	14.75%	-11.34%	11.07%
裙类	49,809.11	16,938.89	65.99%	33.39%	42.93%	-2.27%
外套类	45,121.98	19,304.05	57.22%	23.12%	24.05%	-0.32%
其他	1,679.88	834.58	50.32%	22.63%	25.50%	-1.14%
合计	137,854.90	52,781.38	61.71%	23.36%	21.42%	0.61%

2013年，公司加大研发投入、适当拓展销售渠道，积极与市场进行沟通并做形象推广活动，使品牌知名度和美誉度得到很大的提升，产品销售收入有了较大幅度的增长，总收入达到13.79亿元，同比增长23.39%。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，仍然保持了较高且相对稳定的毛利率水平。

2、主营业务分地区情况（单位：万元）

地区	营业收入	营业收入比上年增减
华北地区	49,264.59	26.80%
东北地区	17,020.21	5.06%
华东地区	34,906.71	41.89%
中南地区	17,910.36	20.92%
西南地区	8,744.68	14.51%
西北地区	10,008.35	3.77%
合计	137,854.90	23.36%

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。

公司在2013年度适当拓展销售渠道，销售终端在全国的覆盖范围进一步扩大，增强消费者对品牌认可度，促使各区域销售都呈现明显的增长，在报告期内，覆盖全国的营销网

络体系进一步加强。华东地区最早推行并得到良好落实分公司管理制度，运行良好，经营水平得到显著提升。

报告期末，公司销售终端达到573家，其中自营店333家，经销店240家。

	自营	经销	合计
朗姿	115	179	294
莱茵	80	40	120
卓可	57	10	67
玛丽	47	10	57
第五季	31	1	32
吉高特	3		3
合计	333	240	573

3、公司各品牌经营情况（单位：万元）

品牌类型	2013年		2012年		2011年	
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重
朗姿	84,550.72	61.33%	67,190.09	60.13%	53,254.88	63.68%
莱茵	24,602.77	17.85%	18,563.03	16.61%	14,200.90	16.98%
卓可	19,944.94	14.47%	19,121.41	17.11%	16,167.53	19.34%
玛丽	8,598.51	6.24%	6874.94	6.15%	-	0.00%
吉高特	157.96	0.11%	-	0.00%	-	0.00%
合计	137,854.90	100.00%	111,749.47	100.00%	83,623.31	100.00%

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

4、各销售模式收入情况（单位：万元）

第一、各销售模式收入情况

销售模式	2013年度		2012年度		2011年度	
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重
自营模式	93,839.57	68.07%	65,682.72	58.78%	48,283.99	57.74%
经销模式	44,015.33	31.93%	46,066.75	41.22%	35,339.21	42.26%
合计	137,854.90	100.00%	111,749.47	100.00%	83,623.20	100.00%

第二、各销售模式毛利率情况

	2013年		2012年度		2011年度	
	毛利率	销售占比	毛利率	销售占比	毛利率	销售占比
自营模式	62.57%	68.07%	64.08%	58.78%	64.49%	57.74%
经销模式	59.89%	31.93%	56.85%	41.22%	53.77%	42.26%

报告期内，公司经营模式保持稳定状态。自营模式下的毛利率普遍高于经销模式的毛利率，主要原因为自营店以零售价对终端消费者销售，确认收入时扣除商场扣点；而对经销商则是以批发价销售。

前五名客户合计销售金额（元）	205,217,058.67
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	14.88%

公司前 5 大客户资料：

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	武汉天利阁服饰有限公司	63,367,663.36	4.6%
2	重庆强宝贸易发展有限公司	49,010,278.27	3.55%
3	金鹰国际商贸集团（中国）有限公司	33,594,774.23	2.44%
4	北京翠微大厦股份有限公司	31,225,049.88	2.26%
5	石家庄丽姿服饰有限公司	28,019,292.93	2.03%
合计	——	205,217,058.67	14.88%

3、成本

单位：元

行业分类	2013 年		2012 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重（%）	金额	占营业成本比重（%）	
服装	527,813,792.45	100%	434,700,791.30	100%	21.42%

产品分类表：

单位：元

产品分类	2013 年		2012 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重（%）	金额	占营业成本比重（%）	
上衣	133,775,179.88	25.35%	127,681,481.30	29.37%	4.77%
裤子	23,263,416.56	4.41%	26,239,923.37	6.04%	-11.34%
裙子	169,388,856.18	32.09%	118,510,319.77	27.26%	42.93%
外套	193,040,509.69	36.57%	155,619,111.27	35.8%	24.05%
其他	8,345,830.14	1.58%	6,649,955.59	1.53%	25.5%
合计	527,813,792.45	100%	434,700,791.30	100%	21.42%

成本的增加主要是由于与销售量增加伴随而来的采购成本、加工成本等各项支出增加所致。

公司主要供应商情况：

前五名供应商合计采购金额（元）	98,886,815.30
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	19.65%

公司前5名供应商资料：

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	DAEHYUN CO.,LTD	33,405,286.94	6.64%
2	枣强县荣曼皮草有限公司	20,758,275.00	4.12%
3	北京林氏凯东皮草制品有限公司	15,123,296.92	3.01%
4	浙江嘉捷服饰有限公司	14,947,748.38	2.97%
5	北京维雨琪服装制造中心	14,652,208.06	2.91%
合计	—	98,886,815.30	19.65%

4、费用

单位：万元

项目	2013年	2012年	比上年增减	2011年
销售费用	39,089.39	25,400.85	13,688.54	14,786.35
管理费用	18,519.03	16,996.67	1,522.36	11,527.06
财务费用	-2,921.48	-4,386.42	1,464.94	-1,977.81
所得税	5,771.31	4,743.46	1,027.85	3,878.02
合计	60,458.25	42,754.56	17,703.69	28,213.62

销售费用增长53.89%，主要为自营店数量增加，营销管理人员增加致相关费用增长。

财务费用下降33.4%，主要是因为本期暂未使用的募集资金购买理财产品计入投资收益所致。

所得税增长21.67%，主要是因为利润总额增加，另外北京朗姿服饰有限公司所得税优惠2012年到期所致。

5、研发支出

单位：万元

项目	2013年	2012年	比上年增减	2011年
研发投入	5,778.96	4,709.07	1,069.89	3531.5
主营业务收入	137,854.90	111,749.47	26,105.43	83,623.31
占主营业务收入比例	4.19%	4.21%	-0.02%	4.22%

6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,509,722,656.10	1,272,070,620.12	18.68%
经营活动现金流出小计	1,496,810,029.52	1,268,765,411.79	17.97%
经营活动产生的现金流量净额	12,912,626.58	3,305,208.33	290.68%
投资活动现金流入小计	1,261,764,687.73	431,531,676.24	192.39%
投资活动现金流出小计	1,182,534,951.13	265,349,385.86	345.65%
投资活动产生的现金流量净额	79,229,736.60	166,182,290.38	-52.32%
筹资活动现金流出小计	180,000,000.00	120,000,000.00	50%
筹资活动产生的现金流量净额	-180,000,000.00	-120,000,000.00	50%
现金及现金等价物净增加额	-88,012,840.39	49,151,270.24	-279.07%

1、经营活动产生的现金流量净额同比增长290.68%，主要是销售收到的现金流入同比增长所致；

2、投资活动现金流入同比增长192.39%，主要是理财到期收回同比增长；

3、投资活动现金流出同比增长345.65%，主要是闲置资金购买理财产品同比增长；

4、筹资活动现金流出同比增长50%，主要是现金分红同比增加6000万元。

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	1,378,548,951.76	527,813,792.45	61.71%	23.36%	21.42%	0.61%
分产品						
上衣	350,601,539.43	133,775,179.88	61.84%	13.09%	4.77%	3.03%
裤子	61,837,845.00	23,263,416.56	62.38%	14.75%	-11.34%	11.07%
裙子	498,091,136.52	169,388,856.18	65.99%	33.39%	42.93%	-2.27%
外套	451,219,785.23	193,040,509.69	57.22%	23.12%	24.05%	-0.32%
其他	16,798,645.58	8,345,830.14	50.32%	22.63%	25.5%	-1.14%
合计	1,378,548,951.76	527,813,792.45	61.71%	23.36%	21.42%	0.61%
分地区						
华北	492,645,886.31	193,123,245.95	60.8%	26.8%	29.37%	-0.78%
东北	170,202,093.38	58,854,921.00	65.42%	5.06%	-11.36%	6.4%
华东	349,067,083.01	129,524,241.32	62.89%	41.89%	41.87%	0.01%

中 南	179,103,602.27	71,416,283.15	60.13%	20.92%	20.54%	0.12%
西 南	87,446,831.19	41,120,525.10	52.98%	14.51%	26.59%	-4.49%
西 北	100,083,455.60	33,774,575.93	66.25%	3.77%	-6.18%	3.58%
合计	1,378,548,951.76	527,813,792.45	61.71%	23.36%	21.42%	0.61%

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	
货币资金	120,309,017.19	4.74%	208,321,857.58	7.92%	-3.18%
应收账款	115,491,855.54	4.55%	106,313,998.49	4.04%	0.51%
存货	581,163,061.37	22.87%	548,156,253.13	20.83%	2.04%
固定资产	58,752,706.93	2.31%	56,415,811.29	2.14%	0.17%
在建工程	308,307,813.09	12.13%	6,063,526.84	0.23%	11.9%

G1 号楼交付，计入在建工程科目。

五、核心竞争力分析

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

1、强大的设计研发能力。公司始终坚持产品自主设计与开发，报告期内公司用于产品设计研发的投入达到5778.96万元。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228人，在北京、韩国分别设立了研发设计中心。公司设计师具备敏锐的时尚捕捉能力，经常参加国际流行前沿的时装发布会、知名时装走秀活动，并对国际流行元素保持紧密跟踪，及时反馈市场信息，确保市场需求与公司产品保持紧密衔接。

2、拥有覆盖全国的高端销售终端网络。公司在报告期末共有573家高端销售终端，选址均位于国内大型高端商场。公司采取以自营和经销相结合的经营方式，经过多年的发展，已经建立了6个品牌互为支撑、资源共享的营销网络体系，多年来与国内主要的高档商场、百货集团形成了良好的合作关系。公司设计的时装受到越来越多消费者的喜好，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6.6万人。

3、强大的多品牌推广和高端销售终端复制能力。公司采用多品牌运作策略，具有很强的

品牌和终端店面复制能力。公司“朗姿”品牌的成功为“莱茵”、“卓可”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从2011年底的388家发展到2013年末的573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。

六、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
交通银行	无	否	保本保收益型	30,000	2013年09月30日	2013年12月24日	到期一次性支付	30,000		384.25	384.25
厦门国际	无	否	保本保收益型	1,000	2013年10月22日	2013年12月24日	到期一次性支付	1,000		8.52	8.52
厦门国际	无	否	保本保收益型	1,000	2013年07月18日	2013年10月20日	到期一次性支付	1,000		13.84	13.84
厦门国际	无	否	保本保收益型	1,000	2013年07月02日	2013年07月15日	到期一次性支付	1,000		2.35	2.35
厦门国际	无	否	保本保收益型	44,500	2013年09月30日	2013年12月24日	到期一次性支付	44,500		509.59	509.59
厦门国际	无	否	保本保收益型	9,700	2013年10月15日	2013年12月24日	到期一次性支付	9,700		94.12	94.12
厦门国际	无	否	保本保收益型	6,300	2013年10月16日	2013年12月24日	到期一次性支付	6,300		59.53	59.53
友利银行	无	否	保本保收益型	3,000	2013年11月18日	2013年12月25日	到期一次性支付	3,000		16.42	16.42
韩亚银行	无	否	保本保收益型	4,500	2013年11月21日	2013年12月24日	到期一次性支付	4,500		24.41	24.41
浦发银行	无	否	保本保收益型	4,100	2013年04月11日	2013年10月11日	到期一次性支付	4,100		94.04	94.04
浦发银行	无	否	保本保收益型	5,600	2013年04月11日	2013年10月11日	到期一次性支付	5,600		128.45	128.45

浦发银行	无	否	保本保收益型	6,300	2013年04月11日	2013年10月11日	到期一次性支付	6,300		144.5	144.5
浦发银行	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	2,000		21.80	21.80
浦发银行	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	1,600		17.35	17.35
厦门国际	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	1,000		15.5	15.5
厦门国际	无	否	保本保收益型	43,380	2013年12月25日	2014年06月25日	到期一次性支付			1,348.46	51.58
厦门国际	无	否	保本保收益型	6,570	2013年12月27日	2014年06月27日	到期一次性支付			204.23	5.58
友利银行	无	否	保本保收益型	10,000	2013年12月25日	2014年03月25日	到期一次性支付			182	14
韩亚银行	无	否	保本保收益型	16,200	2013年12月25日	2014年01月27日	到期一次性支付			110.16	22.68
韩亚银行	无	否	保本保收益型	20,400	2013年12月25日	2014年12月25日	到期一次性支付			1,309.18	25.04
厦门国际	无	否	保本保收益型	5,000	2013年12月26日	2014年01月25日	到期一次性支付			23.36	4.52
韩亚银行	无	否	保本保收益型	6,000	2013年12月25日	2014年01月27日	到期一次性支付			40.8	8.4
合计				229,150	--	--	--	121,600		4,752.86	1,666.47
委托理财资金来源				朗姿股份有限公司及子公司北京朗姿服饰有限公司使用闲置募集资金及闲置自有资金进行购买银行保本保收益理财产品。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2013年03月13日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2013年04月08日							

2、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	165,755.91
报告期投入募集资金总额	7,269.8
已累计投入募集资金总额	21,794.74
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。其中信息系统提升建设项目支出 1,403.17 万元，营销网络建设项目支出 5,866.63 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										
营销网络建设项目	否	58,753.52		5,866.63	13,816.25	23.52%	-	13,268	是	否
信息系统提升建设目	否	5,516.62		1,403.17	2,541.05	46.06%	2014年08月30日		是	否
北京生产基地改扩建建设项目	否	13,971.76	13,971.76	0	0	0%	-		否	否
设计展示中心建设项目	否	6,857.92		0	5,437.44	79.29%	2014年08月30日		是	否
承诺投资项目小计	--	85,099.82	13,971.76	7,269.8	21,794.74	--	--	13,268	--	--
超募资金投向										
新设子公司建设	否	3,000			3,000	100%	2012年06月15日	19,912.87	是	否
建设公司办公楼项目	否	9,805.95			8,332.11	84.97%	2014年08月30日		否	否
购买土地	否	7,168.11		7,168.11	7,168.11	100%	2013年12月23日		否	否
补充流动资金(如有)	--	39,000		24,000	39,000	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	58,974.06		31,168.11	57,500.22	--	--	19,912.87	--	--
合计	--	144,073.88	13,971.76	38,437.91	79,294.96	--	--	33,180.87	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	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									

(分具体项目)	<p>万件/套（即新增 50 万件/套）的品牌服装生产能力。但是，公司为加快生产能力提升，及时满足市场销售需求，在不影响工厂正常生产的前提下，公司在顺义区裕华路空港段 24 号地块（京顺国用（2010 出字）第 00132 号）上进行新工厂建设。新工厂建设使用面积 14,000 米²；生产管理人员 400 名；年生产能力 20 万件/套；累计投入 3,445 万元。新工厂于 2012 年 4 月 20 日正式投入生产。由于新工厂与募投项目地址不一致，实施方式也有所区别，公司未变更募投项目进行建设，完全以自有资金进行开展。因此，公司生产能力得到很大提升，但生产基地改扩建项目建设未有实际进展。</p> <p>2013 年 7 月 29 日，朗姿股份有限公司取得北京市工业国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书（京国土顺【2013】176 号），2013 年 12 月 23 日，朗姿股份有限公司取得国有土地使用证（京顺国用【2013 出】第 00172 号）。该土地位于北京市顺义区马坡镇荆卷村西。土地使用权面积 76,654.4 平方米；该土地用途为工业用地，使用权类型为出让，出让年限为 50 年，终止日期为 2063 年 11 月 14 日。朗姿股份有限公司第一届董事会第二十七次会议于 2013 年 8 月 16 日召开，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，将生产基地建设项目实施地点变更为上述土地地址，进行投资建设。目前在进行规划报批手续。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2012 年，公司使用超募资金永久补充流动资金 15,000 万元，使用超募资金 3,000 万元新设山南玛丽公司进行新品牌建设，使用超募资金 8332.11 万元进行公司办公楼建设。2013 年，公司使用超募资金永久补充流动资金 24,000 万元，使用超募资金 7,168.11 万元购买土地、缴纳土地相关费用。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>朗姿股份有限公司第一届董事会第二十七次会议于 2013 年 8 月 16 日召开，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，变更生产基地建设项目实施地点。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>朗姿股份有限公司第一届董事会第二十七次会议于 2013 年 8 月 16 日召开，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，变更生产基地建设项目实施方式。</p>
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	<p>不适用</p> <p>无</p>
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	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

用途及去向	理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
生产基地建设项目	北京生产基地改扩建项目	13,971.76	0	0	0%		0	否	否
合计	--	13,971.76	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>2013年7月29日,朗姿股份有限公司取得北京市工业国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书(京国土顺【2013】176号),2013年12月23日,朗姿股份有限公司取得国有土地使用证(京顺国用【2013出】第00172号)。该土地位于北京市顺义区马坡镇荆卷村西。土地使用权面积76,654.4平方米;该土地用途为工业用地,使用权类型为出让,出让年限为50年。</p> <p>朗姿股份有限公司第一届董事会第二十七次会议于2013年8月16日召开,审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》,将生产基地建设项目实施地点变更为上述土地地址,进行投资建设。目前在进行规划报批手续。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		该项目尚未开工建设。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		变更后项目可行性未发生重大变化。							

3、主要子公司、参股公司分析

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品	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	938,977,651.60	54,547,905.83	727,761,655.12	60,141,000.21	45,600,539.52
北京卓可服装有限公司	子公司	服装	服装、服饰	500万元	223,498,712.90	19,231,972.36	149,813,218.82	29,665,268.46	26,120,322.11
北京莱茵服装有限公司	子公司	服装	服装、服饰	1000万元	290,828,704.00	29,817,660.96	216,260,282.83	9,695,751.43	7,654,195.39

服装控股有限公司	子公司	贸易	贸易	50 万港元	118,627,212.41	80,503,712.41	0.00	40,078,050.53	38,071,050.53
莱茵服装(韩国)株式会社	子公司	服装	服装、服饰	190 万美元	12,221,490.44	9,139,439.84	28,115,377.12	1,888,662.87	1,888,662.87
西藏哗叽服饰有限公司	子公司	服装	服装、服饰	3000 万元	520,644,045.08	112,643,888.16	485,500,324.40	219,052,824.65	199,128,677.11

(1) 北京朗姿服饰有限公司

朗姿服饰成立于2007年2月8日，住所为北京市顺义区马坡镇向阳西路北侧6号，注册资本为1000万元。目前公司直接持有其74.9%股权。经审计，该公司报告期内的财务数据如下：

项 目	2013年12月31日
总资产(万元)	93,897.77
净资产(万元)	5,454.79
	2013年度
营业收入(万元)	72,776.17
净利润(万元)	4,560.05

(2) 北京卓可服装有限公司

卓可服装成立于2003年8月12日，住所为北京市朝阳区关东店11号楼四层（呼家楼集中办公区006号），注册资本为500万元。目前公司持有其100%股权。经审计，该公司报告期内的财务数据如下：

项 目	2013年12月31日
总资产(万元)	22,349.87
净资产(万元)	1,923.20
	2013年度
营业收入(万元)	14,981.32
净利润(万元)	2,612.03

(3) 北京莱茵服装有限公司

莱茵服装成立于2006年6月19日，住所为北京市顺义区天竺空港开发区B区裕东路5号，注册资本为1000万元。目前卓可公司直接持有其75%股权。经审计，该公司报告期内的财务数据如下：

项 目	2013年12月31日
总资产(万元)	29,082.87

净资产（万元）	2,981.77
	2013年度
营业收入（万元）	21,626.03
净利润（万元）	765.42

(4) 服装控股有限公司

香港公司成立于2010年5月7日，住所为香港中环夏慤道十号和记大厦九楼，注册资本为50万港币。目前公司持有其100%股权。经审计，该公司报告期内的财务数据如下：

项 目	2013年12月31日
总资产（万元）	11,862.72
净资产（万元）	8,050.37
	2013年度
营业收入（万元）	0
净利润（万元）	3,807.11

(5) 莱茵服装（韩国）株式会社

韩国公司成立于2010年4月22日，住所为韩国首尔江南区驿三洞832-22 Millbridge Hall 7层，注册资本为190万美元。目前公司持有其100%股权。经审计，该公司报告期内的财务数据如下：

项 目	2013年12月31日
总资产（万元）	1,222.15
净资产（万元）	913.94
	2013年度
营业收入（万元）	2,811.54
净利润（万元）	188.87

(6) 西藏哗叽服饰有限公司

西藏哗叽（原名：山南玛丽服饰有限公司）成立于2012年6月15日，主营业务为设计、生产、加工销售服装服饰；服装服饰的批发、零售，住所为西藏山南乃东路60号，注册资本为3000万元，目前公司持有其100%股权。经审计，该公司报告期内的财务数据如下：

项 目	2013年12月31日
总资产（万元）	52,064.40
净资产（万元）	11,264.39

	2013年度
营业收入（万元）	48,550.03
净利润（万元）	19,912.87

七、公司未来发展的展望

2014年，公司从既定战略出发，以三年发展目标及未来发展方向为出发点，完善整体经营架构，明确品牌定位，加大产品设计研发力度，加强营销管理等业务相互支持的精细化经营管理，并制定高效、可执行的实施方案。

（一）明确公司未来发展方向

公司将延续多品牌发展战略，坚持走高端化、差异化、可复制、可持续发展的经营理念，完善各品牌管理架构，提升营销和研发设计能力，加强对经销商的细化管理，提升品牌市场竞争优势。通过资本市场平台，合理运用资本途径，把企业发展成为以高端服装为主业的时尚产业品牌的领导者。

（二）企业内部精细化管理和文化建设

塑造符合公司发展需要的企业文化，使每一位朗姿员工深刻理解并熟练宣讲、使用、推广，使组织更加贴近员工实际，增加组织凝聚力和战斗力。

2014年度，公司将按照新的组织架构，明确部门职责，逐步完善产品管理中心、销售运营中心、经营管理中心为主体的组织结构，精准各品牌产品定位、客群定位、突出品牌的个性化、差异化，完善供应链体系，有效解决公司各业务板块服务于终端和顾客的矛盾和不足。

（三）国内消费市场尚未明显的转优态势，市场竞争压力愈加强烈，公司会努力优化内部流程，提高供应链效率，严格控制预算，合理配置资源，保持公司稳定的发展态势。

八、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

公司本年度与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

九、公司利润分配及分红派息情况

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况：

（一）根据京都天华会计师事务所有限公司出具的“京都天华审字（2012）第0620号”审计报告，2011年公司净利润208,660,759.88元(合并数)；归属于母公司股东的净利润为

208,660,759.88元（合并数）。母公司净利润为178,277,167.83元。根据《公司章程》规定，拟按母公司本年度实现净利润，提取10%的法定盈余公积金17,827,716.78元。2011年母公司扣除提取法定盈余公积金后的未分配利润为160,449,451.05元。加上年未分配利润779,383.48元，母公司2011年度末可供股东分配的利润为161,228,834.53元。2011年度利润分配方案：以2011年12月31日的总股本200,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币6元（含税），共计分配股利12,000万元。

（二）根据致同会计师事务所出具的“致同审字（2013）第110ZA0727号”审计报告，2012年母公司扣除提取法定盈余公积金后的未分配利润为110,305,042.16元，加上年未分配利润41,228,834.53元，母公司2012年度末可供股东分配的利润为151,533,876.69元。公司2012年度以2012年12月31日的总股本200,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币5.5元（含税），共计分配股利11,000万元。

2013年8月16日，公司第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于2013年中期利润分配方案的议案》2013年6月30日，母公司扣除提取法定盈余公积金后的未分配利润为78,388,506.13元，加上年未分配利润41,533,876.69元，母公司2013年上半年末可供股东分配的利润为119,922,382.82元。2013年中期利润分配预案：以2013年6月30日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.5元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。公司剩余未分配利润结转至下一期间。

（三）根据立信会计师事务所出具的“信会师报字【2014】第210397号”审计报告，2013年母公司扣除提取法定盈余公积金后的可供分配利润为217,692,079.65元，加上年未分配利润151,533,876.69元，扣除2013年度派发现金红利180,000,000元，母公司2013年度末可供股东分配的利润为189,225,956.34元。

公司以2013年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利6元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	190,000,000.00	233,737,256.67	81.29%
2012年	110,000,000.00	231,290,677.02	47.56%
2011年	120,000,000.00	208,660,759.88	57.51%

十、本报告期利润分配及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)	6.00
分配预案的股本基数 (股)	200,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	120,000,000.00
可分配利润 (元)	189,225,956.34
现金分红占利润分配总额的比例 (%)	100%
现金分红政策:	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

十一、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。	经营情况、研发能力、品牌管理、企业未来规划
2013 年 08 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券、建信人寿、正享投资、中信证券、博翔投资、招商证券。	经营情况、研发能力、品牌管理、企业未来规划

2013 年 09 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安、安信证券、英大基金、泰达宏利、合众资产、中信建投、京富融源、民生加银基金。	经营情况、研发能力、品牌管理、企业未来规划
2013 年 11 月 05 日	公司会议室	实地调研	机构	银河证券、信达证券、民生证券、安邦资产、中国国金、中信证券、中银基金、国投信托。	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、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、重大合同及其履行情况

1、其他重大合同

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

2、其他重大交易

公司向万科企业购置办公大楼合同履行顺利，2013年底，根据约定该物业已交给公司。目前，办公大楼在设计装修中。

四、承诺事项履行情况

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	申东日、申今花、申炳云	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	2011年01月20日	长期有效	履行良好

	<p>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、申金花女士，股东申炳云先生承诺：本人目前不存在除公司及其控股子公司以外的直接或间接控制的企业及其他组织，以后如果本人拥有了该等企业及其他组织，本人承诺本人和本人直接或间接控制的企业及其他组织（除公司及其控股子公司以外），将尽量减少与公司之间发生关联交易；不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等任何方式侵占公司资金或挪用、侵占公司资产或其他资源；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行；对于与公司及其控股子公司之间有必要进行的交易行为，均将严格遵守公平合理及市场化原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行；本人与公司所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程、股东大会议事规则、关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务；不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易损害公司及公司其他股东合法权益的，本人及本人控制的单位自愿承担由此对公司造成的一切损失。本人将促使并保证本人关系密切的家庭成员、本人担任董事、高级管理人员的企业及其他组织（除公司及其控股子公司以外）同样遵守上述承诺，如有违反，本人自愿承担由此对公司造成的一切损失。关于股份锁定的承诺：公司控股股东、实际控制人申东日先生、申金花女士，股东申炳云先生承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>三、公司控股股东、实际控制人申东日先生、申金花女士承诺：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。</p>			
承诺是否及时履行	是			

五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所：

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	冯万奇 高凯

朗姿股份有限公司第一届董事会第二十七次会议于2013年8月16日以现场会议方式召开，审议通过了《关于公司更换会计师事务所的议案》。致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称致同会计师事务所）为公司2012年度审计机构，其委派的项目组严格执行准则，勤勉尽责，服务优质。但近期服务于本公司的项目组主要人员离职，为了保证本公司后续相关审

计工作的可靠性和稳定性，公司不再聘请致同会计师事务所担任本公司2013年度审计机构。本公司董事会对致同会计师事务所多年来为公司审计工作所做的辛勤努力表示衷心感谢。经过认真调查了解和接洽，本公司董事会审计委员会提议改聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称立信会计师事务所）为公司2013年度的审计机构，聘期一年，具体审计费用由公司董事会提请股东大会授权董事长根据市场行情等因素具体协商确定。立信会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的资格和能力，能够为公司提供专业的服务。

2013年9月6日，公司召开2013年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司更换会计师事务所的议案》。

六、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

2013年度报告披露后，公司无面临暂停上市和终止上市风险的情况。

七、其他重大事项的说明

朗姿股份有限公司第一届董事会第二十三次会议通知于2013年2月28日以传真、邮件等通知方式发出，于2013年3月13日以现场会议方式召开，审议通过了《关于使用闲置募集资金购买保本理财产品的议案》、《关于使用自有闲置资金购买保本理财产品的议案》。2013年度，公司累计滚动使用资金21亿元购买银行保本保收益理财产品，为公司增加一定的财务收入。

朗姿股份有限公司第一届董事会第二十六次会议于2013年7月11日以现场和通讯方式召开，审议通过了《关于参加竞买国有建设用地使用权的议案》、《关于使用超募资金进行投资的议案》，公司使用超募资金8000万元用于支付土地款及相关税费。2013年12月23日，朗姿股份有限公司取得国有土地使用证（京顺国用【2013出】第00172号）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	141,923,100	70.96%						141,923,100	70.96%
1、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、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
首次公开发行股票	2011年08月19日	35元/股	5,000	2011年8月30日	5,000万股	-

前三年历次证券发行情况的说明：

2011年8月9日，中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1269号”文核准，公司向社会公众公开发行不超过5,000万股。本次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中网下配售1,000万股，网上定价发行4,000万股，发行价格为35.00元/股。

经深圳证券交易所《关于朗姿股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2011]264号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“朗姿股份”，股票代码“002612”；其中本次公开发行中网上定价发行的4,000万股股票已于2011年8月30日起上市交易。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

2011年8月30日，公司在深圳证券交易所挂牌上市，发行人民币普通股5,000万股，占发行后总股本的25%。公司总股本由上市前15,000万股增至20,000万股，股本结构由7名发行人持有15,000万股限售股和流动股东持有5,000万股共同组成。公司上市后，公司资产和负债结构发生显著变化，总资产和所有者权益同时增加16.58亿元，资产负债率大幅度下降，偿债能力增强，资产结构更有利于公司快速发展。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		15,149		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		17,234		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
申东日	境内自然人	55.45%	110,907,750		110,907,750			
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			
全国社保基金一一四组合	境内非国有法人	0.88%	1,767,777			1,767,777		
同益证券投资基金	境内非国有法人	0.77%	1,549,991			1,549,991		
中国工商银行-富国天惠精选成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.75%	1,500,000			1,500,000		
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	境内非国有法人	0.53%	1,068,937			1,068,937		
魁北克储蓄投资集团	境外法人	0.46%	931,872			931,872		
博时价值增长证券投资基金	境内非国有法人	0.46%	929,671			929,671		
中国建设银行-富国天博创新主题	境内非国有法人	0.4%	802,647			802,647		

股票投资型证券投资基金							
上述股东关联关系或一致行动的说明	申东日为公司董事长，申今花为公司董事、总经理，申炳云为申东日和申今花之父。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
全国社保基金一一四组合	1,767,777	人民币普通股	1,767,777				
同益证券投资基金	1,549,991	人民币普通股	1,549,991				
中国工商银行-富国天惠精选成长混合型证券投资基金	1,500,000	人民币普通股	1,500,000				
中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金	1,068,937	人民币普通股	1,068,937				
魁北克储蓄投资集团	931,872	人民币普通股	931,872				
博时价值增长证券投资基金	929,671	人民币普通股	929,671				
中国建设银行-富国天博创新主题股票投资型证券投资基金	802,647	人民币普通股	802,647				
金元证券股份有限公司	775,900	人民币普通股	775,900				
中国农业银行-富国天成红利灵活配置混合型证券投资基金	593,022	人民币普通股	593,022				
中国农业银行-博时创业成长股票型证券投资基金	579,795	人民币普通股	579,795				
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。

2、公司控股股东情况

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
申东日	中国	否
申今花	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	最近 5 年内，申东日先生与申今花女士分别任朗姿股份有限公司董事长、董事总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

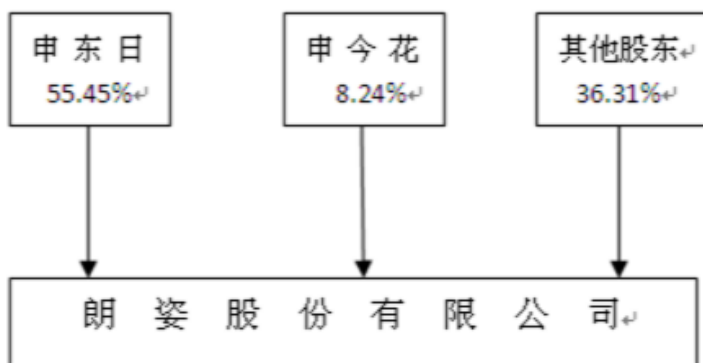
控股股东在报告期内未变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
申东日	中国	否
申金花	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	最近 5 年内，申东日先生与申金花女士分别任朗姿股份有限公司董事长、董事总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内未变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



+

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)
申东日	董事长	现任	男	42	2013年08月16日	2016年08月16日	110,907,750	0	0	110,907,750
申今花	董事、 总经理	现任	女	39	2013年08月16日	2016年08月16日	16,476,900	0	0	16,476,900
李春仙	董事、 总经理助理	现任	女	35	2013年08月16日	2016年08月16日	0	0	0	0
张涵	董事、 副总经理	离任	男	43	2013年08月16日	2013年12月30日	0	0	0	0
王世定	独立董事	现任	男	70	2013年08月16日	2014年03月06日	0	0	0	0
常青	独立董事	现任	女	65	2013年08月16日	2016年08月16日	0	0	0	0
朱映瑜	独立董事	现任	男	39	2013年08月16日	2016年08月16日	0	0	0	0
李美兰	监事会主席	现任	女	36	2013年08月16日	2016年08月16日	0	0	0	0
张玉凤	监事	现任	女	34	2013年08月16日	2016年08月16日	0	0	0	0
刘伟云	职工代表监 事	现任	男	34	2013年08月16日	2016年08月16日	0	0	0	0
全美乡	副总经理、 首席设计师	现任	女	53	2013年08月16日	2016年08月16日	0	0	0	0
王建优	副总经理、 董事会秘书	现任	男	50	2013年08月16日	2016年08月16日	0	0	0	0
常静	副总经理、 财务总监	现任	女	40	2013年08月16日	2016年08月16日	0	0	0	0
王国祥	副总经理	现任	男	41	2013年08月16日	2016年08月16日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	127,384,650	0	0	127,384,650

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历。

1、申东日先生

1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，长江商学院EMBA。申东日先生是本公

司创始人之一，现任公司董事长、法定代表人。兼任朗姿服饰、卓可服装和莱茵服装董事，北京市人大代表，北京青年企业家协会常务理事，北京服装纺织行业协会副会长。

2、申今花女士

1975年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，长江商学院EMBA（在读），申今花女士是本公司创始人之一，现任公司董事、总经理，兼任朗姿服饰、卓可服装和莱茵服装董事。

3、李春仙女士

1979年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学EMBA（在读）。曾供职于台湾王化集团，加入本公司后任总经理助理、卓可品牌总监，现任公司董事、总经理助理兼企划总监，朗姿服饰、卓可服装、莱茵服装、莱茵韩国和香港公司董事。

4、张涵先生

1972年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国科技大学。自2012年1月至今任公司副总经理、董事。曾供职于宝洁公司和普华永道咨询公司，自2002年至2010年12月，任国际商业机器（IBM）公司全球咨询服务流通行业大中国区总经理、合伙人。张涵先生于2013年12月30日离任。

5、王世定先生

1944年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，教授、博士生导师，公司独立董事。曾任财政部科研所副所长、中国财政学会理事，中青年财政专业委员会总干事，全国中青年财务成本研究会会长、名誉会长，任风神轮胎股份有限公司、江苏悦达集团、保定天威保变电气股份有限公司、南方科学城发展股份有限公司和湖北洪城通用机械股份有限公司等企业的独立董事。目前，兼任中国银河证券股份有限公司、北京众信国际旅行社股份有限公司、广州恒运企业集团股份有限公司和利民化工股份有限公司独立董事。任财政部财政科学研究所研究员，中国注册会计师协会审计准则委员会委员，财政部注册会计师考试委员会委员，中国会计学会常务理事，中国成本研究会常务理事、副会长。王世定先生于2014年3月6日申请辞职。

6、常青女士

1949年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京广播电视大学、中央党校硕士学位，高级经济师，公司独立董事。曾任北京棉纺织厂党委副书记、北京市经济委员会

总经济师，2003年9月至2009年12月，历任北京市工业促进局副局长、北京市经济和信息化委员会委员，自2010年5月至今，任北京服装纺织行业协会会长。

7、朱映瑜先生

1975年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京大学，硕士研究生，公司独立董事。曾任中国银行总行办公室高级经理、中国银行北京分行办公室副主任，现任广发银行总行战略管理部总经理。曾发表《宏观经济变量对中国业绩风险溢价实证分析》等专业著作。

（二）现任监事主要工作经历

1、李美兰女士

1978年2月出生，中国国籍，高中毕业。现任公司监事会主席，公司审计部主管，朗姿服饰、卓可服装和莱茵服装监事。

2、张玉凤女士

1980年11月出生，中国国籍，大专学历。现任公司监事，物流主管。曾任北京金百通汽车配件有限公司物流经理。

3、刘伟云先生

1980年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，潍坊学院本科毕业，自2005年至今一直就职于朗姿股份有限公司，任公司总经理办公室主任，现任任公司职工代表监事。

（三）现任高级管理人员主要工作经历

1、申今花女士、李春仙女士、张涵先生

详见董事主要工作经历。

2、全美乡女士

1961年2月出生，韩国国籍，韩国国际服装学院设计专业毕业，现任公司副总经理兼首席设计师，莱茵韩国董事。自1983年3月起历任（株）大贤PEPE设计师室长，Zam coordi club 董事长，Anouk 设计师室长，（株）罗山JOINUS设计师室长，本公司莱茵设计总监。

3、王建优先生

1963年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学博士，理论经济学博士后，研究员，公司副总经理。兼任惠州元晖光电股份有限公司独立董事、深圳市蓝海华腾技术股份有限公司独立董事、南京万辰创业投资有限责任公司董事、江苏省淮海发展研究基地兼职研究员、江苏省重点（培育）学科——应用经济学硕士研究生导师。

4、常静女士

1974年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学，管理学硕士，中级会计师，美国项目管理协会PMP资格认证，公司副总经理兼财务总监。曾任国际商业机器(中国)有限公司高级咨询经理，有多个行业丰富的财务管理和信息系统建设经验，曾担任多个国内大型企业财务流程规划和SAP系统实施的项目实施负责人和总设计师。

5、王国祥先生

1972年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学EMBA(在读)，公司副总经理。自1995年3月至2012年8月在浙江雅莹服装有限公司任销售总监。王国祥先生对服装行业有深刻的了解和认识，对于营销策划、渠道管理有丰富的经验，有利于公司营销战略规划和业绩平稳发展。

在其他单位任职情况：

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王世定	财政部财政科学研究所	研究员、博士生导师	-	-	是
王世定	中国银行证券股份有限公司	独立董事	-	-	是
王世定	北京众信国际旅行社股份有限公司	独立董事		-	是
王世定	广州恒运企业集团股份有限公司	独立董事	-		是
王世定	华泰证券股份有限公司	独立董事	-	-	是
常青	北京服装纺织行业协会	会长	-		是
朱映瑜	广发银行总行战略管理部	总经理	-	-	是
王建优	惠州元晖光电股份有限公司	独立董事		-	是
王建优	深圳市蓝海华腾技术股份有限公司	独立董事	-	-	是
在其他单位任职情况的说明		公司董事、监事、高级管理人员兼任职情况符合相关法律法规要求。			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

公司建立了完善的薪酬考核体系，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。根据年度经营目标，按公司《高级管理人员薪酬考核制度》确定年度薪酬考核体系和指标，并提交董事会审议；严格依据既定方案考核经营成果，确定高级管理人员年度薪酬。

根据公司《高级管理人员薪酬考核制度》，依据经营业绩，按照考核评定程序，确定其年度薪酬。2013年度，董事、监事、高级管理人员从公司领取的报酬总额为458.63万元（税前），同比2012年度高管人员薪酬（人民币432.62万元, 税前）增加6%，薪酬数额基本持平。

公司为除独立董事外的董事、监事及高级管理人员提供的薪酬包括工资、“五险一金”等福利。公司独立董事年度津贴为6万元（含税），由本公司支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况：

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
申东日	董事长	男	42	现任	54.33	0	40.91
申今花	董事、总经理	女	39	现任	54.33	0	40.91
李春仙	董事、总经理助理	女	35	现任	34.85	0	24.77
张涵	董事、副总经理	男	43	离任	48.43	0	37.29
王世定	独立董事	男	70	离任	6	0	5.04
常青	独立董事	女	65	现任	6	0	5.04
朱映瑜	独立董事	男	39	现任	6	0	5.04
李美兰	监事会主席	女	36	现任	11.93	0	9.81
张玉凤	监事	女	34	现任	4.96	0	4.02
刘伟云	职工代表监事	男	34	现任	17.56	0	13.4
全美乡	副总经理、首席设计师	女	53	现任	55.09	0	43.37
王建优	副总经理、董事会秘书	男	50	现任	72.65	0	54.15
常静	副总经理、财务总监	女	40	现任	36.17	0	27.1
王国祥	副总经理	男	41	现任	50.33	0	39.33
合计	--	--	--	--	458.63	0	350.18

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张涵	董事、副总经理	离任	2013年12月30日	个人原因离任

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

公司核心发展因素主要为研发设计和渠道管理。公司保持稳定的核心研发设计团队，继续巩固研发设计力量，这是保证公司产品质量、产品时尚度和市场领先优势的基石。截止2013年底，公司拥有研发设计人员228名；公司拥有北京和韩国首尔两个研发设计中心。

2013年度，为适应公司的快速扩张和精细化管理的实施要求，公司从国内外同行业优秀企业中引进了一批负责分公司管理、视窗、陈列、货品管理等方面的专业人才，充实营销管理队伍。

六、公司员工情况

（一）在职员工数量

截至2013年12月31日，公司在职员工总数为 3721人。

（二）专业构成

专业结构	人数（人）	占总人数比例
研发设计人员	228	6%
销售人员	2384	64%
生产人员	741	20%
物流人员	129	4%
行政管理人员	239	6%
其他人员	0	0
总计	3721	100%

（三）教育程度

受教育程度	人数（人）	占总人数比例
硕士及以上学历	23	1%
本科学历	297	7%
大专学历	625	17%
大专以下学历	2776	75%
总计	3721	100%

(四) 年龄分布

年龄分布	人数(人)	占总人数比例
25岁以下	854	23%
25-45岁	2722	73%
45岁以上	145	4%
总计	3721	100%

(五) 本公司无需承担费用的离退休职工。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

（一）公司治理结构

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

截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。

1、股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《股东大会议事规则》及其他法律法规规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于公司与控股股东的关系

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等三个专业委员会，为董事会的决策提供专业的意见和参考。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》等制度开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等相关要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

5、绩效评价与激励约束机制

公司高级管理人员的聘任能够做到公开、透明，符合相关法律法规的规定。公司建立了完善的绩效考评机制，公司高级管理人员的薪酬与公司经营业绩指标挂钩。

6、关于投资者关系管理工作

公司一直重视投资者关系管理工作，以证券投资部为专门的投资者关系管理机构，加强与投资者沟通，充分保证广大投资者的知情权。明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。

7、关于信息披露与透明度

公司根据《章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司上市后指定《中国证券报》、《证券时报》和“巨潮资讯网”为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

8、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

（二）公司治理规范性文件建立与执行情况

为保护公司及股东的合法权益，规范和强化公司的经营行为，确保公司财产安全，提高公司会计资料和业务资料的完整性、准确性、可靠性，强化公司经营管理水平、提高生产经营效率，实现公司的经营目标和发展战略，公司根据自身实际情况，建立了较为健全的公司治理规范性文件，并随着公司业务的发展使之不断完善，保证了公司日常经营管理活动的有效进行，保护了公司资产的安全完整，为公司的经营发展打下了坚实的基础。

公司已建立了一整套符合现代企业制度要求的公司治理规范性文件制度，逐渐完善，严格执行，并根据监管规则的变化及时进行相应的调整。完善、有效的内部控制制度体系对公司的生产经营起到了良好的监督、控制和指导的作用。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况：

报告期内，公司按照深圳证券交易所和北京证监局要求，完成相关专项检查工作，并履行披露义务。公司在 2013 年度，对定期报告审议前，都认真登记内幕信息知情人相关情况，对知晓内部信息相关人员进行登记管理，执行良好。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年年度股东大会	2013 年 04 月 08 日	1、2012 年度董事会工作报告 2、2012 年年度监事会工作报告 3、2012 年年度报告及其摘要 4、关于董事、监事、高级管理人员 2012 年度薪酬的议案 5、关于 2012 年度财务决算的议案 6、关于 2012 年度利润分配方案的议案 7、关于续聘 2013 年度审计机构的议案 8、关于使用闲置募集资金购买保本理财产品的议案 9、关于使用自有闲置资金购买保本理财产品的议案 10、关于租用公司控股股东物业的议案	审议通过	2013 年 04 月 09 日	http://disclosure.szse.cn/m/finalpage/2013-04-09/62334408.PDF 2012 年度股东大会决议公告(2013-017)

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 02 月 01 日	1、关于将部分超募资金永久补充流动资金的议案	审议通过	2013 年 02 月 02 日	http://disclosure.szse.cn/m/finalpage/2013-02-02/62097850.PDF 2013 年第一次临时股东大会决议公告(2013-007)
2013 年第	2013 年	1、关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案	审议通过	2013 年 06	http://disclosure.s

二次临时股东大会	06月21日	2、关于调整使用自有闲置资金购买银行理财产品事项的议案 3、关于开展海外代付业务的议案		月22日	zse.cn/m/finalpage/2013-06-22/62602825.PDF 2013年第二次临时股东大会决议公告(2013-027)
2013年第三次临时股东大会	2013年09月06日	1、关于2013年中期利润分配方案的议案 2、关于公司董事会换届选举的议案 3、关于公司更换会计师事务所的议案 4、关于公司监事会换届选举的议案 5、关于变更募集资金投资项目的议案		2013年09月07日	http://disclosure.szse.cn/m/finalpage/2013-09-07/63058396.PDF 2013年第三次临时股东大会决议公告(2013-041)

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王世定	8	6	2	0	0	否
常青	8	6	2	0	0	否
朱映瑜	8	6	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

公司独立董事按时参加董事会及列席股东大会，对各项议案发表了客观意见，按照规定发表了独立意见，该独立意见也被公司董事会采纳。

1、公司于2013年1月14日召开第一届董事会第二十二次会议，独立董事发表了相关独立意见。同意公司使用超募资金9000万元永久性补充流动资金以促进公司快速发展。

2、公司于2013年3月13日召开第一届董事会第二十三次会议，独立董事发表了相关独立意见。

独立董事发表关于2012年年报相关议案的独立意见，对2012年度对外担保情况及与关联方资金往来情况、内部控制自我评价报告、续聘2013年度审计机构、募集资金存放与使用情况、利润分配方案、董事监事高管薪酬方案、购买理财产品、租用大股东物业等事项发表了独立意见。认为上述议案内容，其表决程序及过程符合法律、法规和《公司章程》的有关规定。

3、公司于2013年6月5日召开第一届董事会第二十五次会议，独立董事发表了相关独立意见。同意公司使用超募资金15000万元永久补充流动资金；同意公司使用闲置募集资金进行现金管理，提高资金使用效率；同意公司开展海外代付业务。

4、公司于2013年7月11日召开第一届董事会第二十六次会议，独立董事发表了相关独立意见。同意公司使用超募资金8000万元购置土地使用权。

5、公司于2013年8月16日召开第一届董事会第二十七次会议，独立董事发表了相关独立意见。同意关于公司第一届董事会任期结束举行换届选举候选人、中期分红、更换会计师事务所及变更募投项目等事项。

6、公司于2013年9月6日召开第二届董事会第一次会议，独立董事发表了相关独立意见。同意公司选举新一届董事长、聘任高级管理人员、董事会专门委员会委员和证券事务代表、审计部负责人等事宜。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设专门委员会有薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会。在独立董事为召集人的专门委员会在报告期内积极开展工作。

1、审计委员会工作情况

2013年3月13日，审计委员会召开2013年第一次会议，会议由王世定主任委员召集，朱映瑜、申东日委员出席。会议审议了公司《2012年年度报告》、《2012年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《2012年度财务决算》、《关于2012年度利润分配方案的议案》、《关于续聘2013年度审计机构的议案》。

2013年8月16日，审计委员会召开2013年第二次会议，会议审议了公司《2013年半年度报告》、《关于2013年中期利润分配方案的议案》、《关于改聘2013年度审计机构的议案》。

2013年10月23日，第二届董事会审计委员会召开2013年第1次会议，审议了公司《2013年第三季度报告》。

2013年12月24日，第二届董事会审计委员会召开2013年第2次会议，讨论审议了公司2013年度审计计划事宜。

2、提名委员会工作情况

2013年8月16日，提名委员会召开2013年第一次会议，提名公司董事会第二届董事会候选人。

2013年9月6日，提名委员会召开第二届董事会提名委员会2013年第一次会议，提名公司高管、董事会秘书、证券事务代表及审计部负责人人选。

3、薪酬与考核委员会工作情况

2013年3月13日，薪酬与考核委员会召开2013年第一次会议，审议通过了《关于2012年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》。

五、监事会工作情况

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司法人治理结构。公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立完整的业务及自主经营的能力。

1、业务独立

公司主要从事高端女装的设计、生产和销售，在业务上独立于各股东和其他关联方。公司拥有独立的生产、供应、销售体系和产品研发机构、设计队伍，独立开展开发、设计、生产、经营活动，具备独立面向市场的能力。因此，本公司的生产经营系统独立、完整。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及总经理助理等高级管理人员未在控股股东、

实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其它职务的情况，均专职在公司工作并领取薪酬，未在与公司业务相同或相近的其它企业任职。公司的财务人员均不受聘于股东，未在股东单位及其它关联企业兼职。公司设立专门的人力资源部，制定了清晰明确的人事、劳动和薪资制度。所有员工均按照严格规范的程序招聘录用，并按照国家劳动管理部门的要求签订了劳动合同。

3、资产完整

公司是由朗姿实业整体变更设立的股份公司，发起人或股东投入的资产足额到位，相关资产和产权变更登记手续均已办理完毕，与股东拥有的资产产权界定明确。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标的所有权或者使用权。目前，公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷；不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况；不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况，公司对所有资产有完全的控制支配权。

4、机构独立

公司根据其自身业务经营发展的需要，建立健全了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面完全独立于控股股东和实际控制人。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司法》、《公司章程》规范运作，并建立了独立董事制度。公司的办公场所和经营场所与各股东完全分开，不存在合署办公、混合经营的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，制定了严格的财务管理制度、会计管理制度和内部审计制度，配备了独立的财务人员，财务人员未在任何关联单位兼职，独立进行财务决策。公司实行独立核算，自负盈亏，独立在银行开设账号，不与股东单位、其他任何单位或人士共用银行账户；公司依法独立纳税；在经营活动中，独立支配资金与资产。

七、高级管理人员的考评及激励情况

朗姿股份有限公司第一届董事会第十三次会议于2012年3月22日以现场会议方式召开，审议通过了《关于制定高级管理人员薪酬及绩效考核制度的议案》。目前，该制度执行良好。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关规定，在生产经营控制、财务管理控制、信息披露控制等方面严格管理，认真执行。以确保公司内部控制的合理、完整、有效，有力促进公司规范运作和健康发展。公司在充分考虑企业的内部环境、控制活动、信息沟通、内部监督等要素的基础上，从制度上保证了公司法人治理结构符合相关法律法规的要求，逐步形成完善的内部控制管理体系。

公司设立了内部审计机构审计部，并制定了《内部审计制度》，向董事会审计委员会负责并报告工作，在董事会的领导下对会计核算程序和财务收支、财务处理的正确性、真实性、合法性进行监督，对公司的债权、债务进行审查，对公司生产经营计划、财务收支计划的执行情况进行监督，对年度财务、成本决策进行审计等。

二、董事会关于内部控制责任的声明

本公司董事会及全体董事保证本公司内部控制制度完备，执行合理、控制严格，本报告中不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

三、建立财务报告内部控制的依据

报告期内，公司完善内部控制制度，严格控制生产经营各个环节，形成有机链条，促进公司协作、平稳发展。公司把生产、采购、物流、研发设计、销售、财务等环节进行整合，充分利用 SAP 系统平台，使整个经营体系保持畅通、高效。公司财务管理及财务报告内部控制正是基于公司管理制度和管理流程的基础上，进行控制操作。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 04 月 18 日

内部控制自我评价报告全文披露索引	公司在巨潮资讯网披露了《关于公司内部控制的自我评价报告》
------------------	------------------------------

五、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
朗姿公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2013 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 04 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司在巨潮资讯网披露了立信会计师事务所出具的《内部控制鉴证报告》。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见一致。

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2012 年 3 月 22 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《年度报告披露重大差错责任追究制度》，并公开披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

公司一贯按照制度要求，在年报和半年报等定期报告编写和公告方面，严格执行相关规定，督促董事、监事及高级管理人员及相关内幕信息知情权对信息保密、股票交易、对外联络等活动中严格纪律，保障公司制度顺利执行。

报告期内，公司没有出现重大差错情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 15 日
审计机构名称	立信会计师事务所
审计报告文号	信会师报字【2014】第 210397 号
注册会计师姓名	冯万奇 高凯

审 计 报 告

信会师报字[2014]第210397号

朗姿股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的朗姿股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2013年度的利润表和合并利润表、2013年度的现金流量表和合并现金流量表、2013年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰

当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 冯万奇

中国注册会计师： 高 凯

中国·上海

二〇一四年四月十六日

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	120,309,017.19	208,321,857.58
应收账款	115,491,855.54	106,313,998.49
预付款项	57,329,303.83	71,550,243.97
应收利息	1,318,000.55	13,443,664.13
应收股利		
其他应收款	17,773,891.46	10,700,537.15
存货	581,163,061.37	548,156,253.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,112,743,963.87	1,243,135,182.33
流动资产合计	2,006,129,093.81	2,201,621,736.78
非流动资产：		
固定资产	58,752,706.93	56,415,811.29
在建工程	308,307,813.09	6,063,526.84
无形资产	139,109,951.61	61,044,460.89
开发支出		
长期待摊费用	8,560,280.63	13,177,099.64
递延所得税资产	19,962,590.20	13,111,241.68
其他非流动资产		280,029,965.49
非流动资产合计	534,693,342.46	429,842,105.83
资产总计	2,540,822,436.27	2,631,463,842.61
流动负债：		
应付账款	114,529,846.95	168,640,258.03
预收款项	26,603,553.28	128,863,748.36
应付职工薪酬	759,435.73	865,259.82
应交税费	24,140,297.24	15,821,552.63
其他应付款	25,715,424.59	22,581,749.75

其他流动负债	14,412,700.70	13,825,632.73
流动负债合计	206,161,258.49	350,598,201.32
非流动负债：		
非流动负债合计		
负债合计	206,161,258.49	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	54,358,439.59	30,170,430.74
一般风险准备		
未分配利润	428,210,948.46	398,661,700.64
外币报表折算差额	342,337.30	284,057.48
归属于母公司所有者权益合计	2,334,661,177.78	2,280,865,641.29
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,334,661,177.78	2,280,865,641.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,540,822,436.27	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	20,937,764.72	114,075,464.37
应收账款	30,149,528.29	6,344,768.61
预付款项	3,183,801.48	8,065,192.74
应收利息	1,234,000.55	13,443,664.13
应收股利	248,028,414.69	331,093,500.00
其他应收款	283,764,542.96	14,287,923.66
存货	4,471,571.34	299,841.30
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,028,508,977.90	1,218,785,131.66

流动资产合计	1,620,278,601.93	1,706,395,486.47
非流动资产：		
长期股权投资	72,994,591.35	72,994,591.35
投资性房地产		
固定资产	40,478,023.97	40,324,522.42
在建工程	308,307,813.09	6,063,526.84
无形资产	139,049,359.58	61,034,335.21
长期待摊费用	7,363,593.67	12,783,472.15
递延所得税资产	557,695.20	150,470.21
其他非流动资产		280,029,965.49
非流动资产合计	568,751,076.86	473,380,883.67
资产总计	2,189,029,678.79	2,179,776,370.14
流动负债：		
应付账款	67,751,424.45	14,320,408.11
预收款项	1,280,142.44	13,940.00
应付职工薪酬		
应交税费	2,817,552.39	171,515.16
其他应付款	3,582,813.71	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	75,431,932.99	128,058,712.84
非流动负债：		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	75,431,932.99	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	54,358,439.59	30,170,430.74
一般风险准备		
未分配利润	189,225,956.34	151,533,876.69
外币报表折算差额		

所有者权益（或股东权益）合计	2,113,597,745.80	2,051,717,657.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,189,029,678.79	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	1,378,831,197.85	1,117,494,681.50
其中：营业收入	1,378,831,197.85	1,117,494,681.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,119,899,535.93	846,479,970.22
其中：营业成本	527,813,792.45	434,700,791.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	13,389,822.51	10,461,278.98
销售费用	390,893,922.66	254,008,450.23
管理费用	185,190,338.60	169,966,686.41
财务费用	-29,214,830.66	-43,864,169.69
资产减值损失	31,826,490.37	21,206,932.99
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）	16,664,730.36	
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）	275,596,392.28	271,014,711.28
加：营业外收入	16,505,426.42	11,331,638.24
减：营业外支出	651,486.92	3,621,027.84

其中：非流动资产处置损失	1,458.16	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	291,450,331.78	278,725,321.68
减：所得税费用	57,713,075.11	47,434,644.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	233,737,256.67	231,290,677.02
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	233,737,256.67	231,290,677.02
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.17	1.16
（二）稀释每股收益	1.17	1.16
七、其他综合收益	58,279.82	494,517.67
八、综合收益总额	233,795,536.49	231,785,194.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	233,795,536.49	231,785,194.69
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	183,455,525.93	18,603,751.88
减：营业成本	78,668,595.34	6,797,063.99
营业税金及附加	1,497,775.29	211,570.95
销售费用	89,515,533.06	20,514,765.62
管理费用	82,911,032.67	79,973,323.50
财务费用	-27,088,716.34	-45,234,867.91
资产减值损失	1,628,899.95	571,104.92
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）	285,894,133.98	157,350,000.00
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）	242,216,539.94	113,120,790.81
加：营业外收入	69,334.35	10,532,250.00
减：营业外支出	467,296.51	520,000.00
其中：非流动资产处置损失		

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	241,818,577.78	123,133,040.81
减：所得税费用	-61,510.72	571,882.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	241,880,088.50	122,561,157.96
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	241,880,088.50	122,561,157.96

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	1,489,698,228.89	1,255,705,993.85
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	20,024,427.21	16,364,626.27
经营活动现金流入小计	1,509,722,656.10	1,272,070,620.12
购买商品、接受劳务支付的现金	673,148,937.78	671,047,740.41
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	306,504,332.21	218,794,940.01
支付的各项税费	202,476,153.74	174,771,396.40
支付其他与经营活动有关的现金	314,680,605.79	204,151,334.97
经营活动现金流出小计	1,496,810,029.52	1,268,765,411.79
经营活动产生的现金流量净额	12,912,626.58	3,305,208.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,261,764,687.73	431,531,676.24
投资活动现金流入小计	1,261,764,687.73	431,531,676.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,034,951.13	265,349,385.86
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,075,500,000.00	
投资活动现金流出小计	1,182,534,951.13	265,349,385.86
投资活动产生的现金流量净额	79,229,736.60	166,182,290.38
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	180,000,000.00	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	180,000,000.00	120,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-180,000,000.00	-120,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-155,203.57	-336,228.47

五、现金及现金等价物净增加额	-88,012,840.39	49,151,270.24
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	120,309,017.19	208,321,857.58

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	170,833,776.93	10,825,820.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	110,568,695.83	32,786,186.57
经营活动现金流入小计	281,402,472.76	43,612,007.53
购买商品、接受劳务支付的现金	8,063,884.19	
支付给职工以及为职工支付的现金	64,221,926.52	17,447,133.30
支付的各项税费	16,724,303.07	5,937,167.55
支付其他与经营活动有关的现金	251,292,527.46	57,542,212.69
经营活动现金流出小计	340,302,641.24	80,926,513.54
经营活动产生的现金流量净额	-58,900,168.48	-37,314,506.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,261,219,260.33	431,531,676.24
投资活动现金流入小计	1,261,219,260.33	431,531,676.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,956,791.50	256,255,085.50
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		30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,015,500,000.00	
投资活动现金流出小计	1,115,456,791.50	286,255,085.50
投资活动产生的现金流量净额	145,762,468.83	145,276,590.74
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	180,000,000.00	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	180,000,000.00	120,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-180,000,000.00	-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	-93,137,699.65	-12,037,915.27
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	20,937,764.72	114,075,464.37

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）					24,188,008.85		29,549,247.82	58,279.82		53,795,536.49
（一）净利润							233,737,256.67			233,737,256.67
（二）其他综合收益								58,279.82		58,279.82
上述（一）和（二）小计							233,737,256.67	58,279.82		233,795,536.49
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					24,188,008.85		-204,188,008.85			-180,000,000.00

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

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			

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）					24,188,008.85		37,692,079.65	61,880,088.50
（一）净利润							241,880,088.50	241,880,088.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							241,880,088.50	241,880,088.50
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					24,188,008.85		-204,188,008.85	-180,000,000.00
1. 提取盈余公积					24,188,008.85		-24,188,008.85	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-180,000,000.00	-180,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,670,013,349.87			54,358,439.59		189,225,956.34	2,113,597,745.80

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

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

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

公司行业性质：服装行业。

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，

计入当期损益。

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
 - ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
 - iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 - iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的
- 处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资

对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资。在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券

利息) 作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终

止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

持有至到期投资的减值准备：持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、委托加工物资、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物

摊销方法：分次摊销法

包装物采用预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对

被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量。公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认。成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未

发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

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

投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(5) 其他说明

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应

予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

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

19、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定

22、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

1、与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

2、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

不确认递延所得税资产的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

24、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(3) 售后租回的会计处理

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

27、前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(1) 追溯重述法

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

(2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

2、税收优惠及批文

西藏哗叽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。西藏哗叽2013年度执行15%的所得税税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

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

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京朗姿	控股	北京	服装	10,000,000.00	服装、服饰	10,000,000.00		74.9%	100%	是			
莱茵韩国	全资	韩国	服装	190 万美元	服装、服饰	12,556,570.00		100%	100%	是			
西藏哗叽	全资	西藏	服装	30,000,000.00	服装、服饰	30,000,000.00		100%	100%	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

通过子公司北京卓可控制的孙公司情况

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	期末实际出资 额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比例 (%)	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 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
北京 莱茵	全资	北京	服装	1000万元	服装、服饰	7,500,000.00		75	100	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

莱茵韩国（境外经营实体）2013年12月31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	2,154,393,623.00	0.0057	12,221,490.44
负债	韩元	536,942,614.00	0.0057	3,082,050.60
实收资本	韩元	2,115,520,000.00	0.0059	12,556,570.00
未分配利润	韩元	-498,068,991.00	0.0075	-3,759,467.46

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：	--	--	22,615.97	--	--	141,293.99
人民币	--	--	22,017.46	--	--	140,519.65
韩元	104,270.00	0.00574	598.51	131,960.00	0.0059	774.34
银行存款：	--	--	120,286,401.22	--	--	208,180,563.59
人民币	--	--	112,237,332.77	--	--	202,672,633.95
美元	84,347.59	6.0969	514,258.82	91,761.80	6.2855	576,768.82
韩元	1,312,684,604.00	0.0057	7,534,809.63	840,347,788.00	0.0059	4,931,160.82
合计	--	--	120,309,017.19	--	--	208,321,857.58

2、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	26,219,883.87	39,663,548.00	0.00
银行理财	0.00	16,664,730.36	15,346,729.81	1,318,000.55
合计	13,443,664.13	42,884,614.23	55,010,277.81	1,318,000.55

(2) 应收利息的说明

期末应收利息中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	121,693,102.79	100%	6,201,247.25	5.1%	112,038,994.86	100%	5,724,996.37	5.11%
组合小计	121,693,102.79	100%	6,201,247.25	5.1%	112,038,994.86	100%	5,724,996.37	5.11%
合计	121,693,102.79	--	6,201,247.25	--	112,038,994.86	--	5,724,996.37	--

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	121,008,539.86	99.44%	6,050,427.00	111,720,678.06	99.71%	5,586,033.89
1 年以内小计	121,008,539.86	99.44%	6,050,427.00	111,720,678.06	99.71%	5,586,033.89
1 至 2 年	502,532.13	0.41%	50,253.21	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	65,654.00	0.05%	65,654.00	100,000.00	0.09%	100,000.00
合计	121,693,102.79	--	6,201,247.25	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(%)
北京庄胜崇光百货商场	非关联方	8,436,600.69	1 年以内	6.93%
山西华宇商业发展股份有限公司	非关联方	8,292,528.23	1 年以内	6.81%
唯品会(珠海)电子商务有限公司	非关联方	5,560,723.40	1 年以内	4.57%
长春卓展时代广场百货有限公司	非关联方	5,272,998.82	1 年以内	4.33%
郑州丹尼斯百货有限公司	非关联方	3,739,090.18	1 年以内	3.07%
合计	--	31,301,941.32	--	25.71%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	19,920,044.77	100%	2,146,153.31	10.77%	11,721,980.85	100%	1,021,443.70	8.71%
组合小计	19,920,044.77	100%	2,146,153.31	10.77%	11,721,980.85	100%	1,021,443.70	8.71%
合计	19,920,044.77	--	2,146,153.31	--	11,721,980.85	--	1,021,443.70	--

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	10,573,900.17	53.08%	528,695.01	9,772,351.24	83.37%	488,617.57
1 年以内小计	10,573,900.17	53.08%	528,695.01	9,772,351.24	83.37%	488,617.57
1 至 2 年	7,796,483.37	39.14%	779,648.34	1,234,363.77	10.53%	123,436.38
2 至 3 年	1,016,930.39	5.11%	305,079.12	436,965.84	3.73%	131,089.75
3 年以上	532,730.84	2.67%	532,730.84	278,300.00	2.37%	278,300.00
合计	19,920,044.77	--	2,146,153.31	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(%)
北京马坡聚源工业开发中心	非关联方	5,000,000.00	1-2 年	25.1%
华润（沈阳）地产有限公司	非关联方	1,295,130.00	1 年以内	6.5%
青岛锦霓服装有限公司	非关联方	1,150,000.00	1 年以内	5.77%
北京首都机场商贸有限公司	非关联方	921,375.00	1 年以内	4.63%
上海中信泰富广场有限公司	非关联方	719,677.00	1 年以内	3.61%
合计	--	9,086,182.00	--	45.61%

5、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	52,661,240.62	91.86%	69,887,810.46	97.68%
1 至 2 年	3,516,856.60	6.13%	1,662,433.51	2.32%
2 至 3 年	1,151,206.61	2.01%		
合计	57,329,303.83	--	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
联博瑞翔国际物流有限公司	非关联方	5,409,520.67	1 年以内	业务连续，尚未结束
大连昌乐服饰有限公司	非关联方	4,400,650.10	1 年以内	尚未交付
北京金珠利服装有限公司	非关联方	4,147,595.60	1 年以内	尚未交付
苏州娜崙纺织有限公司	非关联方	3,654,452.30	1 年以内	尚未交付
深圳市帝雅时装有限公司	非关联方	2,481,991.20	1 年以内	尚未交付
合计	--	20,094,209.87	--	--

6、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	39,194,530.81		39,194,530.81	27,461,041.13		27,461,041.13
在产品	5,413,759.20		5,413,759.20	6,591,464.91		6,591,464.91
库存商品	569,108,151.48	54,602,891.37	514,505,260.11	501,660,793.06	24,377,361.49	477,283,431.57
委托加工物资	18,910,980.95		18,910,980.95	34,347,530.93		34,347,530.93
低值易耗品	3,138,530.30		3,138,530.30	2,472,784.59		2,472,784.59
合计	635,765,952.74	54,602,891.37	581,163,061.37	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	30,225,529.88			54,602,891.37
合计	24,377,361.49	30,225,529.88			54,602,891.37

(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		

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
店面装修费	13,996,546.13	19,676,684.40
商标使用费	1,052,537.52	1,078,005.45
租金及其他	22,194,880.22	15,477,304.91
定期存款		1,206,903,187.57
银行理财	1,075,500,000.00	
合计	1,112,743,963.87	1,243,135,182.33

8、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	11,814,303.35		3,500.00	86,541,676.68
其中：房屋及建筑物	45,321,375.13	1,447,500.00			46,768,875.13
机器设备	5,588,013.47	2,189,564.96		3,500.00	7,774,078.43
运输工具	14,985,121.23	3,987,682.34			18,972,803.57
电子设备及其他	8,836,363.50	4,189,556.05			13,025,919.55
--	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		9,475,819.55	1,911.84	27,788,969.75
其中：房屋及建筑物	7,282,712.00		4,462,060.37		11,744,772.37
机器设备	1,147,537.63		619,459.63	1,911.84	1,765,085.42
运输工具	7,047,934.84		2,467,618.88		9,515,553.72
电子设备及其他	2,836,877.57		1,926,680.67		4,763,558.24
--	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	--			58,752,706.93
其中：房屋及建筑物	38,038,663.13	--			35,024,102.76
机器设备	4,440,475.84	--			6,008,993.01
运输工具	7,937,186.39	--			9,457,249.85
电子设备及其他	5,999,485.93	--			8,262,361.31
电子设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	56,415,811.29	--			58,752,706.93
其中：房屋及建筑物	38,038,663.13	--			35,024,102.76
机器设备	4,440,475.84	--			6,008,993.01
运输工具	7,937,186.39	--			9,457,249.85
电子设备及其他	5,999,485.93	--			8,262,361.31

本期折旧额 9,475,819.55 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,447,500.00 元。

9、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	13,539,428.09		13,539,428.09	5,171,262.44		5,171,262.44
G1 号楼	294,768,385.00		294,768,385.00			
其他				892,264.40		892,264.40
合计	308,307,813.09		308,307,813.09	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
G1 号楼	294,768,385.00		294,768,385.00			100%					募集资金、自有资金	294,768,385.00
合计	294,768,385.00		294,768,385.00			--	--			--	--	294,768,385.00

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

10、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	81,999,637.14		148,916,770.13
(1).土地使用权	57,424,877.87	71,699,799.73		129,124,677.60
(2).应用软件	9,492,255.12	10,299,837.41		19,792,092.53
二、累计摊销合计	5,872,672.10	3,934,146.42		9,806,818.52
(1).土地使用权	3,935,780.97	1,822,872.92		5,758,653.89
(2).应用软件	1,936,891.13	2,111,273.50		4,048,164.63

三、无形资产账面净值合计	61,044,460.89	78,065,490.72		139,109,951.61
(1).土地使用权	53,489,096.90			123,366,023.71
(2).应用软件	7,555,363.99			15,743,927.90
(1).土地使用权				
(2).应用软件				
无形资产账面价值合计	61,044,460.89	78,065,490.72		139,109,951.61
(1).土地使用权	53,489,096.90			123,366,023.71
(2).应用软件	7,555,363.99			15,743,927.90

本期摊销额 3,934,146.42 元。

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
物流中心装修	4,034,479.78	156,000.00	1,643,048.96		2,547,430.82	
工厂店装修	8,748,992.37		3,932,829.52		4,816,162.85	
马坡工厂装修	393,627.49	1,726,941.20	923,881.73		1,196,686.96	
合计	13,177,099.64	1,882,941.20	6,499,760.21		8,560,280.63	--

12、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	15,024,106.47	7,702,448.79
其他流动负债	2,161,905.11	3,167,640.72
未实现销售	2,776,578.62	2,241,152.17
小计	19,962,590.20	13,111,241.68
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

可抵扣亏损	6,548,719.41	
合计	6,548,719.41	

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	62,749,013.20	31,123,801.56
未实现销售得利润	11,106,314.50	8,964,608.69
其他流动负债	14,412,700.70	13,825,632.73
小计	88,268,028.40	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	19,962,590.20	88,268,028.40	13,111,241.68	53,914,042.98

13、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	1,600,960.49			8,347,400.56
二、存货跌价准备	24,377,361.49	30,225,529.88			54,602,891.37
合计	31,123,801.56	31,826,490.37			62,950,291.93

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

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

G1 办公楼		280,029,965.49
合计		280,029,965.49

公司购买万科 G1 号楼作为公司办公楼，已于 2013 年底交付给公司，会计处理转至在建工程项目。

15、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	111,903,600.05	165,554,827.29
工程款	2,626,246.90	3,085,430.74
合计	114,529,846.95	168,640,258.03

16、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	26,603,553.28	128,863,748.36
合计	26,603,553.28	128,863,748.36

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	305,112.22	231,683,520.81	231,705,558.56	283,074.47
二、职工福利费		130,844.41	130,844.41	
三、社会保险费		38,119,161.88	38,119,161.88	
其中：医疗保险费		12,089,604.01	12,089,604.01	
基本养老保险费		22,850,896.93	22,850,896.93	
年金缴费				
失业保险费		1,492,115.13	1,492,115.13	
工伤保险费		857,235.38	857,235.38	
生育保险费		829,310.43	829,310.43	
四、住房公积金		12,746,537.05	12,746,537.05	

五、辞退福利		20,514.64	20,514.64	
六、其他	560,147.60	2,951,040.85	3,032,297.19	476,361.26
工会经费和职工教育经费	560,147.60	2,036,206.73	2,119,993.07	476,361.26
非货币性福利		912,304.12	912,304.12	
合计	865,259.82	285,649,089.64	285,754,913.73	759,435.73

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	12,018,498.18	11,064,343.66
营业税	45,061.35	
企业所得税	9,308,914.44	2,413,582.36
个人所得税	1,501,003.52	1,467,017.95
城市维护建设税	608,234.94	416,442.91
教育费附加	588,443.28	396,818.98
其他	70,141.53	63,346.77
合计	24,140,297.24	15,821,552.63

19、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金	14,984,848.45	15,775,646.20
质保金	1,953,044.38	3,605,790.21
代扣款	1,478,857.95	804,892.63
代扣代缴税金	2,974,446.21	
其他	4,324,227.60	2,395,420.71
合计	25,715,424.59	22,581,749.75

20、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预计退换货	14,412,700.70	13,825,632.73

合计	14,412,700.70	13,825,632.73
----	---------------	---------------

21、股本

单位：元

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

22、资本公积

单位：元

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

23、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,170,430.74	24,188,008.85		54,358,439.59
合计	30,170,430.74	24,188,008.85		54,358,439.59

24、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	398,661,700.64	--
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	233,737,256.67	--
减：提取法定盈余公积	24,188,008.85	10%
应付普通股股利	180,000,000.00	
期末未分配利润	428,210,948.46	--

(1) 2013年4月8日，经公司2012年度股东大会审议通过，以2012年12月31日总股本2亿股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利5.50元（含税），共计派发1.1亿元。

(2) 2013年9月6日，经公司2013年度第三次临时股东大会审议通过，以 2013 年 6 月 30 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元（含税），共计派发0.7 亿元。

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,378,548,951.76	1,117,494,681.50
其他业务收入	282,246.09	
营业成本	527,813,792.45	434,700,791.30

(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	1,378,548,951.76	527,813,792.45	1,117,494,681.50	434,700,791.30
合计	1,378,548,951.76	527,813,792.45	1,117,494,681.50	434,700,791.30

(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	350,601,539.43	133,775,179.88	310,012,587.15	127,681,481.30
裤子	61,837,845.00	23,263,416.56	53,889,417.07	26,239,923.37
裙子	498,091,136.52	169,388,856.18	373,417,774.68	118,510,319.77
外套	451,219,785.23	193,040,509.69	366,476,248.98	155,619,111.27
其他	16,798,645.58	8,345,830.14	13,698,653.62	6,649,955.59
合计	1,378,548,951.76	527,813,792.45	1,117,494,681.50	434,700,791.30

(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	492,645,886.31	193,123,245.95	388,530,637.69	149,274,166.98
东北	170,202,093.38	58,854,921.00	162,011,093.79	66,397,038.82
华东	349,067,083.01	129,524,241.32	246,018,816.16	91,300,734.20
中南	179,103,602.27	71,416,283.15	148,122,983.10	59,245,662.65
西南	87,446,831.19	41,120,525.10	76,368,128.08	32,482,874.16
西北	100,083,455.60	33,774,575.93	96,443,022.68	36,000,314.49
合计	1,378,548,951.76	527,813,792.45	1,117,494,681.50	434,700,791.30

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉天利阁服饰有限公司	63,367,663.36	4.6%
重庆强宝贸易发展有限公司	49,010,278.27	3.55%
金鹰国际商贸集团(中国)有限公司	33,594,774.23	2.44%
北京翠微大厦股份有限公司	31,225,049.88	2.26%
石家庄丽姿服饰有限公司	28,019,292.93	2.03%
合计	205,217,058.67	14.88%

26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	192,912.31	196,523.52	5%
城市维护建设税	7,100,868.38	5,326,705.25	5%、7%
教育费附加	6,092,985.58	4,938,050.21	3%
其他	3,056.24		
合计	13,389,822.51	10,461,278.98	--

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	181,740,312.19	119,655,526.01
广告宣传费	12,964,015.36	16,252,160.93
商场费用	65,109,672.43	39,565,971.89

装修费用	49,525,701.33	45,041,255.38
办公费	16,808,678.95	10,282,945.10
交通运输费	8,206,641.95	4,662,889.19
店铺托管费	17,398,912.76	3,488,683.89
租赁费	11,392,350.68	3,680,934.11
其他费用	27,747,637.01	11,378,083.73
合计	390,893,922.66	254,008,450.23

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,384,122.79	35,295,840.99
研发、设计费	57,789,628.10	47,090,710.89
办公、差旅费	24,444,595.05	18,242,075.54
折旧与摊销	22,043,561.42	16,731,682.41
租赁费用	13,867,717.45	7,403,151.16
中介服务费	3,678,655.83	5,126,805.31
业务招待费	697,282.38	2,559,390.11
其他费用	16,284,775.58	37,517,030.00
合计	185,190,338.60	169,966,686.41

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-28,035,378.92	-45,978,877.00
汇兑损益	-1,600,391.14	1,450,561.84
其他	420,939.40	664,145.47
合计	-29,214,830.66	-43,864,169.69

30、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他	16,664,730.36	
合计	16,664,730.36	

31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,600,960.49	3,105,753.65
二、存货跌价损失	30,225,529.88	18,101,179.34
合计	31,826,490.37	21,206,932.99

32、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	15,866,190.00	10,703,500.00	15,866,190.00
其他	639,236.42	628,138.24	639,236.42
合计	16,505,426.42	11,331,638.24	16,505,426.42

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
市诚信服务示范单位奖金	50,000.00		与收益相关	是
工业企业稳增长奖金	600,000.00	200,000.00	与收益相关	是
民族手工业扶持资金	15,216,190.00		与收益相关	是
上市奖励扶持资金		8,000,000.00	与收益相关	是
上市奖励扶持资金		2,000,000.00	与收益相关	是
北京市文化创意产业发展专项资金奖励		500,000.00	与收益相关	是
商标奖励款		3,500.00	与收益相关	是
合计	15,866,190.00	10,703,500.00	--	--

1、2013年5月，根据京消发【2013】11号北京市消费者协会文件《关于授予北京王府井百货（集团）股份有限公司百货大楼等109家（门店）为2012年度“诚信服务示范单位”的决定》，公司收到市级诚信服务示范单位一次性奖励资金50,000.00元。

2、2013年8月，根据京经信委发〔2012〕101号关于《北京市工业企业稳增长奖励政策实施细则》文件，公司收到北京市工业企业稳增长奖励600,000.00元。

3、2013年2月、9月，子公司西藏哗叽服饰有限公司收到经西藏山南地区财政性扶持资金15,216,190.00元。

33、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,458.16		1,458.16
其中：固定资产处置损失	1,458.16		1,458.16
对外捐赠	426,361.56	3,620,000.00	426,361.56
其他	223,667.20	1,027.84	223,667.20
合计	651,486.92	3,621,027.84	651,486.92

34、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	64,564,423.63	58,186,553.77
递延所得税调整	-6,851,348.52	-10,751,909.11
合计	57,713,075.11	47,434,644.66

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

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

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转}$

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

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

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	233,737,256.67	231,290,677.02
本公司发行在外普通股的加权平均数	200,000,000.00	200,000,000.00
基本每股收益(元/股)	1.17	1.16

普通股的加权平均数计算过程如下:

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

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

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	233,737,256.67	231,290,677.02
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	200,000,000.00	200,000,000.00
稀释每股收益(元/股)	1.17	1.16

普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下:

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

36、其他综合收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额

4.外币财务报表折算差额	58,279.82	494,517.67
小计	58,279.82	494,517.67
合计	58,279.82	494,517.67

37、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到往来款	2,172,725.72
收到利息收入	1,985,511.49
收到政府补助款	15,866,190.00
合计	20,024,427.21

(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	874,731.28
付现费用	313,805,874.51
合计	314,680,605.79

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款转回	1,207,448,614.97
定存利息及理财收益	54,316,072.76
合计	1,261,764,687.73

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行理财	1,075,500,000.00
合计	1,075,500,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	233,737,256.67	231,290,677.02
加：资产减值准备	31,826,490.37	21,206,932.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,475,819.55	8,022,716.79
无形资产摊销	3,934,146.42	2,204,904.01
长期待摊费用摊销	6,499,760.21	3,970,181.13
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）	1,458.16	
财务费用（收益以“-”号填列）	-25,525,678.82	-43,720,781.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,664,730.36	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,851,348.52	-7,841,908.30
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）	-63,232,338.12	-297,538,726.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,891,772.94	-42,596,506.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-158,396,436.04	99,806,314.60
其他		31,411,404.76
经营活动产生的现金流量净额	12,912,626.58	3,305,208.33
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	120,309,017.19	208,321,857.58
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	-88,012,840.39	49,151,270.24

(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	120,309,017.19	208,321,857.58
其中：库存现金	22,615.97	141,293.99
可随时用于支付的银行存款	120,286,401.22	208,180,563.59

三、期末现金及现金等价物余额	120,309,017.19	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	控股子公司	控股	北京	申东日	服装	1000 万元	74.9%	100%	79755391-2
莱茵韩国	控股子公司	全资	韩国	全美乡	服装	190 万美元	100%	100%	--
西藏哗叭	控股子公司	全资	西藏	申东日	服装	3000 万元	100%	100%	58577063-2
北京卓可	控股子公司	全资	北京	申东日	服装	500 万元	100%	100%	75331837-1
北京莱茵	控股子公司	控股	北京	申东日	服装	1000 万元	75%	100%	78995175-0
服装控股	控股子公司	全资	香港	李春仙	贸易	50 万港元	100%	100%	

2、本企业的其他关联方情况

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

3、关联方交易

(1) 关联租赁情况

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
申东雨、申今花、翁洁、郑东浩	北京卓可	北环中心 2501、2502、2503、2506、2508 室	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	协议价	1,139,427.80
翁蕾、刘军	北京朗姿	北环中心 2504、2507 室	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	协议价	413,629.00
申东日	北京朗姿	北环中心 2505 室	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	协议价	375,409.80

2013年3月13日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于租用控股股东物业

的议案》，租用公司控股股东及关联方物业作为公司办公场地，约定租金192.85万元/年。2013年4月8日，公司2012年年度股东大会审议通过了上述议案内容。

(2) 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	458.63万元	432.62万元

九、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2014年4月16日，经公司第二届董事会第四次会议审议通过，以2013年12月31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6元（含税），共计派发120,000,000.00元，剩余未分配利润暂不分配，结转下一年度。

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								
账龄组合	31,736,345.57	100%	1,586,817.28	5%	6,226,338.29	93.54%	311,316.91	5%
合并范围内关联方应收款款项					429,747.23	6.46%		
组合小计	31,736,345.57	100%	1,586,817.28	5%	6,656,085.52	100%	311,316.91	4.68%
合计	31,736,345.57	--	1,586,817.28	--	6,656,085.52	--	311,316.91	--

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	31,736,345.57	100%	1,586,817.28	6,226,338.29	93.54%	311,316.91
1 年以内小计	31,736,345.57	100%	1,586,817.28	6,226,338.29	93.54%	311,316.91
合计	31,736,345.57	--	1,586,817.28	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	2,764,533.89	1 年以内	8.71%
一统理念(北京)品牌策划有限公司	非关联方	1,546,200.00	1 年以内	4.87%
长春卓展时代广场百货有限公司	非关联方	1,456,559.20	1 年以内	4.59%
浙江银泰百货有限公司	非关联方	1,402,772.47	1 年以内	4.42%
黑龙江华燕商业有限公司	非关联方	1,090,330.08	1 年以内	3.44%
合计	--	8,260,395.64	--	26.03%

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	7,527,877.02	2.65%	643,963.50	8.55%	5,811,278.32	39.86%	290,563.92	5%
合并范围内关联方应收款项	276,880,629.44	97.35%			8,767,209.26	60.14%		
组合小计	284,408,506.46	100%	643,963.50	0.23%	14,578,487.58	100%	290,563.92	1.99%
合计	284,408,506.46	--	643,963.50	--	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	2,176,484.02	28.91%	108,824.20	5,811,278.32	39.86%	290,563.92
1 年以内小计	2,176,484.02	28.91%	108,824.20	5,811,278.32	39.86%	290,563.92
1 至 2 年	5,351,393.00	71.09%	535,139.30			
合计	7,527,877.02	--	643,963.50	5,811,278.32	--	290,563.92

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
西藏哗叽服饰有限公司	关联方	118,569,546.21	1 年以内	41.69%
北京朗姿服饰有限公司	关联方	96,682,770.09	1 年以内	33.99%
北京莱茵服装有限公司	关联方	41,643,593.78	1 年以内	14.64%
北京卓可服装有限公司	关联方	19,984,719.36	1 年以内	7.03%
北京马坡聚源工业开发中心	非关联方	5,000,000.00	1-2 年	1.76%
合计	--	281,880,629.44	--	99.11%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
西藏哗叽服饰有限公司	关联方	118,569,546.21	41.69%
北京朗姿服饰有限公司	关联方	96,682,770.09	33.99%
北京莱茵服装有限公司	关联方	41,643,593.78	14.64%
北京卓可服装有限公司	关联方	19,984,719.36	7.03%
合计	--	276,880,629.44	97.35%

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(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京朗姿	成本法	2,099,771.00	2,099,771.00		2,099,771.00	74.9%	100%			104,860,000.00
北京卓可	成本法	51,621,700.00	17,935,950.35		17,935,950.35	100%	100%			40,000,000.00
莱茵韩国	成本法	12,556,570.00	12,556,570.00		12,556,570.00	100%	100%			
服装控股	成本法	10,402,300.00	10,402,300.00		10,402,300.00	100%	100%			
西藏哗叽	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%			125,000,000.00
合计	--	106,680,341.00	72,994,591.35		72,994,591.35	--	--			269,860,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	179,597,279.84	14,929,885.88
其他业务收入	3,858,246.09	3,673,866.00
合计	183,455,525.93	18,603,751.88
营业成本	78,668,595.34	6,797,063.99

(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	179,597,279.84	78,668,595.34	14,929,885.88	6,797,063.99
合计	179,597,279.84	78,668,595.34	14,929,885.88	6,797,063.99

(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	45,093,024.31	20,671,331.98	4,314,309.65	1,888,982.26
裤子	7,103,578.47	3,878,583.28	631,804.11	274,607.69
裙子	67,369,828.28	26,563,672.77	6,679,624.66	2,784,370.26

外套	57,743,248.84	26,306,203.79	3,072,176.07	1,723,407.89
其他	2,287,599.94	1,248,803.52	231,971.39	125,695.89
合计	179,597,279.84	78,668,595.34	14,929,885.88	6,797,063.99

(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	40,987,310.86	20,759,908.35	1,679,383.10	914,525.86
东北	18,856,066.77	7,681,325.53	1,348,187.35	596,334.83
华东	72,434,498.07	32,318,350.02	8,212,472.83	3,936,868.77
中南	35,523,783.17	13,028,377.81	2,924,507.78	998,683.65
西南	5,866,945.75	3,259,283.35	390,718.80	191,102.11
西北	5,928,675.22	1,621,350.28	374,616.02	159,548.77
合计	179,597,279.84	78,668,595.34	14,929,885.88	6,797,063.99

(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	13,694,401.74	7.46%
南京金鹰天地购物中心有限公司	7,720,452.44	4.21%
浙江天猫技术有限公司	7,513,994.86	4.1%
北京燕莎友谊商城有限公司奥特莱斯购物中心	6,253,986.90	3.41%
浙江温州银泰百货有限公司	4,523,545.97	2.47%
合计	39,706,381.91	21.65%

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	269,860,000.00	157,350,000.00
其他	16,034,133.98	
合计	285,894,133.98	157,350,000.00

(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	104,860,000.00	112,350,000.00	股利分配
北京卓可	40,000,000.00	45,000,000.00	股利分配
西藏哗叭	125,000,000.00		股利分配
合计	269,860,000.00	157,350,000.00	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	241,880,088.50	122,561,157.96
加：资产减值准备	1,628,899.95	571,104.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,196,035.22	4,549,446.85
无形资产摊销	3,910,937.57	2,134,963.00
长期待摊费用摊销	5,575,878.48	3,643,629.13
财务费用（收益以“-”号填列）	-26,072,275.20	-44,057,009.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-285,894,133.98	-157,350,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-407,224.99	1,139,277.15
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）	-4,171,730.04	-299,841.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,186,350.12	-22,546,860.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,732,994.11	23,838,222.55
其他		31,411,404.76
经营活动产生的现金流量净额	-58,900,168.48	-37,314,506.01
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	20,937,764.72	114,075,464.37
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	-93,137,699.65	-12,037,915.27

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,458.16	资产处置损失
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）	15,866,190.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,792.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,664,730.36	理财收益
减：所得税影响额	2,441,864.15	
合计	30,076,805.71	--

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	233,737,256.67	231,290,677.02	2,334,661,177.78	2,280,865,641.29
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	233,737,256.67	231,290,677.02	2,334,661,177.78	2,280,865,641.29
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.26%	1.17	1.17

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.94%	1.02	1.02
-------------------------	-------	------	------

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	120,309,017.19	208,321,857.58	-42.25	主要为报告期分红所致
应收利息	1,318,000.55	13,443,664.13	-90.20	年初计提定期存款利息本期收回
其他应收款	17,773,891.46	10,700,537.15	66.10	新增自营店存入商场保证金
在建工程	308,307,813.09	6,063,526.84	4,984.63	蓝山G1号楼由其他非流动资产转入
无形资产	139,109,951.61	61,044,460.89	127.88	本年新购土地使用权
长期待摊费用	8,560,280.63	13,177,099.64	-35.04	工厂店装修摊销
其他非流动资产		280,029,965.49	-100.00	蓝山G1号楼由其他非流动资产转出
应付账款	114,529,846.95	168,640,258.03	-32.09	上期第四季度存货采额金额较大，期初未结算的应付账款余额较大。
预收款项	26,603,553.28	128,863,748.36	-79.36	主要为部分经销商店转为自营店
应交税费	24,140,297.24	15,821,552.63	52.58	本期子公司所得税优惠期满，期末应交所得税额大幅增长
销售费用	390,893,922.66	254,008,450.23	53.89	主要为新增自营店数量增加，相关费用增长
财务费用	-29,214,830.66	-43,864,169.69	-33.40	本期暂未使用的募集资金购买理财产品计入投资收益所致。
资产减值损失	31,826,490.37	21,206,932.99	50.08	主要计提存货跌价准备所致
营业外收入	16,505,426.42	11,331,638.24	45.66	西藏哗叽政府补助增加

第十一节 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、载有立信会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师冯万奇、高凯签名并盖章的公司2013年度审计报告原件。

四、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。

五、其他有关资料。

六、备查文件备置地点：公司证券投资部。

朗姿股份有限公司董事会

2014年4月16日