

# 广东柏堡龙股份有限公司

## 2015 年年度报告

2016 年 02 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。

公司负责人陈伟雄、主管会计工作负责人王琦及会计机构负责人(会计主管人员)王琦声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、人才引进及流失风险公司的设计模式力求契合“快时尚”趋势，着力提升创意设计能力，完善设计研发体系，截至 2015 年 12 月 31 日，设计研发团队逾 230 人，全部设计研发方案均由团队集体完成，减少过度依赖个别设计师的风险。设计研发团队的整体素质和规模是公司创意设计能力及“快时尚”设计模式的重要保证，如果公司优秀设计人才有较大比例的流失且得不到有效补充，则将对公司业务运营及经营业绩造成重大不利影响。公司战略计划的实施必须引进大量的设计、研发、生产、营销和管理人才，但相关高端人才较为紧缺，因此能否稳定公司现有专业团队并及时根据业务的发展聘用合适人才对公司经营计划的实施至关重要。

2、未能准确把握流行趋势变化的设计风险鉴于流行趋势的变化较快，公司将提升设计能力摆在战略首位，重视市场资讯搜集及分析，跟踪市场流行趋势变化，预测和把握市场流行色、面料、廓形等风格动向，以期公司设计能够紧跟国内外时尚潮流；以此为基础，公司建立了市场导向的“快时尚”业务模式。在该模式下，公司的业务极易受时装潮流及消费者品味转变的影响，

若公司未能快速准确地应对市场转变,则将对公司设计品牌及经营业绩产生不利影响。

3、客户集中的风险公司客户较为集中,前五大客户销售收入占主营业务收入比重较大。若公司主要客户经营情况发生重大不利变化,或对主要客户的销售发生较大变动,如果公司不能及时反应,采取积极有效的应对措施,则有可能对公司的业务、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。

4、设计品类相对集中的风险公司目前设计品类主要集中于休闲上装特别是 T 恤,公司 T 恤品类主营业务收入占比较高,如果市场对休闲服饰特别是 T 恤的需求大幅减少,将减少公司 T 恤品类设计款式的销售,将可能对公司的经营业绩造成重大不利影响。此外,公司计划扩大其他品类设计款式占比。若公司未能拥有足够能力设计及开发新产品系列,或错判消费者对新产品的需求,或公司管理经验、设计及财政资源不足以应对各种市场挑战,以致拓展其他设计品类的尝试失败,可能导致资源耗费、品牌受损,并对公司的业务、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。

5、所得税税收优惠政策变化的风险根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定,国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2011 年 11 月 17 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局四部门认定为高新技术企业(证书编号:GR201144000258),有效期三年,2014 年,公司已通过高新技术企业资格的复审(证书编号:GF201444000279,发证日期为 2014 年 10 月 9 日),有效享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。如果未来公司未能通过高新技术企业资格认定,或如果国家所得税税收优惠政策发生不利变化,将使公司面临税收优惠减少的政策风险。

6、IPO 募集资金投资项目风险(1)募投项目不能达到预期收益的风险公司对 IPO 募集资金投资项

目基于当前宏观经济情况、市场环境及公司实际经营状况进行可行性分析，如果我国宏观经济和消费市场出现较大波动，或服装市场环境发生重大不利变化，将会对项目的实施进度、投资回报和公司的预期收益产生不利影响。(2) 净资产收益率下降的风险由于募集资金投资项目须有一定的建设周期，募集资金产生经济效益存在一定的不确定性和时间差。因此，募集资金投资项目建设期内公司净资产收益率将会出现一定幅度的下降，存在净资产收益率下降的风险。

(3) 折旧、摊销费用增加影响未来经营成果的风险项目建成后，公司新增的固定资产、无形资产等资产每年将计提折旧和摊销。如果募集资金投资项目完成后，不能如期产生效益或实际收益低于盈亏平衡点的收益，则新增的折旧、摊销费用将对公司的经营业绩造成不利影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 104880000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介和主要财务指标.....	11
第三节 公司业务概要.....	16
第四节 管理层讨论与分析.....	29
第五节 重要事项.....	54
第六节 股份变动及股东情况.....	60
第七节 优先股相关情况.....	60
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	61
第九节 公司治理.....	65
第十节 财务报告.....	70
第十一节 备查文件目录.....	140

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司	指	广东柏堡龙股份有限公司
子公司、柏堡龙（深圳）	指	柏堡龙（深圳）投资管理有限公司
实际控制人、控股股东	指	陈伟雄先生、陈娜娜女士
深圳昊嘉、新疆昊嘉	指	新疆昊嘉投资管理有限公司
五岳乾元	指	中山五岳乾元股权投资中心（有限合伙）
五岳嘉源	指	上海五岳嘉源股权投资中心（有限合伙）
嘉兴时代	指	嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广东柏堡龙股份有限公司股东大会
董事会	指	广东柏堡龙股份有限公司董事会
监事会	指	广东柏堡龙股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、证券交易所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期	指	2015 年 1-12 月
上年同期	指	2014 年 1-12 月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	柏堡龙	股票代码	002776
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东柏堡龙股份有限公司		
公司的中文简称	柏堡龙		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG BOBAOLON CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BBL		
公司的法定代表人	陈伟雄		
注册地址	普宁市流沙东街道新坛村新美路南侧大德北路西		
注册地址的邮政编码	515300		
办公地址	普宁市流沙东街道新坛村新美路南侧大德北路西		
办公地址的邮政编码	515300		
公司网址	www.bobaolon.net		
电子信箱	bobaolon@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江伟荣	刘志伟
联系地址	普宁市流沙东街道新坛村新美路南侧大德北路西	普宁市流沙东街道新坛村新美路南侧大德北路西
电话	0663-2769999	0663-2769999
传真	0663-2678887	0663-2678887
电子信箱	bobaolon@163.com	bobaolon@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

适用  不适用

组织机构代码	914452007962596666
--------	--------------------

#### 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	上海市黄浦区南京东路 51 号 4 楼
签字会计师姓名	胡春元、陈卫武

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

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
国信证券股份有限公司	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦	邵立忠、吴九飞	2015 年 6 月 26 日起，2017 年 12 月 31 日止

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	606,673,942.39	549,917,297.00	10.32%	516,212,239.24
归属于上市公司股东的净利润（元）	121,332,691.18	107,380,664.06	12.99%	101,887,525.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	116,232,577.76	106,298,409.91	9.35%	99,486,275.10
经营活动产生的现金流量净额（元）	186,895,696.31	143,251,455.21	30.47%	110,269,773.53
基本每股收益（元/股）	1.32	1.37	-3.65%	1.3000
稀释每股收益（元/股）	1.32	1.37	-3.65%	1.3000
加权平均净资产收益率	17.96%	30.58%	-12.62%	29.41%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	1,259,220,962.73	585,362,959.17	115.12%	510,282,613.26
归属于上市公司股东的净资产（元）	993,572,315.45	404,891,588.87	145.39%	297,510,924.81



## 七、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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	162,643,026.83	146,020,304.41	143,006,700.50	155,003,910.65
归属于上市公司股东的净利润	31,693,367.61	28,613,625.55	28,449,589.35	32,576,108.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,676,367.61	28,460,625.55	25,037,731.85	31,057,852.75
经营活动产生的现金流量净额	46,402,714.36	13,701,248.79	68,269,563.24	58,522,169.92

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 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）	-22,716.56	-31,245.85		
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）	6,022,850.00	1,310,000.00	2,825,000.00	
减：所得税影响额	900,020.02	196,500.00	423,750.00	
合计	5,100,113.42	1,082,254.15	2,401,250.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

(一)、报告期内公司所从事的主要业务。

公司是一家专注于服装设计,同时根据客户要求对公司设计款式提供配套组织生产服务的专业设计企业。营业收入来源于服装设计和组织生产业务,营业利润主要来源于设计业务。

公司自成立以来一直致力于实现服装设计业务的专业化、产业化、规模化运作,主要业务定位于产业链中高附加值的设计环节。公司通过设计产业化运作,使“创意设计”的价值真正实现,形成了一条独特的设计产业链。

作为专业的服装设计企业,公司能够为客户提供完整的设计服务,设计款式时尚畅销,获得了品牌客户的青睐,已建立较强的设计品牌。截至2015年末,设计师人数逾230人,2015年设计款数达8000多款,形成了较高的设计水平及规模化的设计能力。

服装设计是公司业绩成长驱动因素,是公司主营业务的来源;公司将主要资源用于强化设计业务,仅对设计业务进行营销;设计业务是全部客户与公司合作的基础,只有具备较高的设计能力,公司的成长才能得到强有力的支撑。

组织生产业务是设计业务衍生的附属业务,附加值较低,但其能为设计产业化的实现提供必要的配套服务,是设计产业链的重要环节,故公司保留一定的服装自产能力,同时组织外协厂商进行生产。

报告期内,公司主营业务和主要产品均未发生重大变化。

(二)、报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等。

#### 1、公司所属行业的发展概况

服装设计是科学技术和艺术的结合,涉及到美学、文化学、心理学、材料学、工程学、市场学、色彩学等要素。服装设计产业以创造力为核心,是符合时代发展潮流和产业发展方向、实现经济转型、具有商业价值和文化内涵的朝阳产业;具有高知识性、高附加值、强融合性、需求潜力大、市场前景广等特征。大力发展服装设计产业将为服装行业实现由“中国制造”向“中国创造”的转型提供一种新的出路和模式。

#### 2、国外服装设计行业发展概况

服装设计服务业发端于欧洲,最早的专业服装设计师于十九世纪中叶出现于法国。1858年查尔斯·弗雷德里克·沃斯(CHARLES FREDERICK WORTH)在德拉派大街创建了自己的时装店,他创立了自己选购衣料、自己设计、在自己的工作室里制作、雇佣专属自己的时装模特每年向特定的顾客举办作品发布会等一系列独特的经营方式,从而形成了现在巴黎高级时装业的原型。CHARLES FREDERICK WORTH的工作室是世界第一个服装设计工作室,其也是第一个向美国和英国的成衣厂商出售设计的设计师;其成就引来许多设计师的效仿,巴黎逐渐形成高级时装行业,确立“世界时装发源地”和“世界流行中心”的国际地位。服装设计公司(设计工作室)这一形式在国外已发展了很多年,专门满足或补充那些没有设计能力或设计能力不足的中小品牌公司的设计需要。

意大利是全球创意产品第一出口国,在世界设计领域具有强大竞争力,“意大利风格”和“意大利制造”在西方设计界占据了主导地位,其时装发展拥有悠久的历史,拥有Gucci、Prada等知名时装品牌。米兰被认为是世界上真正的时装之都;巴黎是世界高级女装中心,时装在该城市从来就是一门可以与绘画、雕塑和建筑相提并论的艺术;另外,伦敦、纽约也是全球时尚发源地、世界的服装设计中心,上述地区的流行时尚为服装企业对当年全球服装流行趋势的预测提供重要指针。

欧美等服装设计发达国家在设计产业发展、品牌打造方面已有完善的体系,如:(1)频繁举办各大

时装秀、设计比赛等；（2）注重时尚设计的教育，如意大利时装协会1997年组织与意大利服装协会和工业设计协会，共同对年轻人进行时装设计的培训；（3）名设计师与纺织、成衣加工生产企业合作，意大利的阿尔马尼于20世纪70年代就重视时装设计与相关领域内的生产企业联合；（4）重视知识产权保护，如1952年法国制定了设计师保护规章，明确了服装设计师的创作是一种艺术创作，其作品受著作权保护；1965年成立的时装业公会以保护时装创作专利为己任。

随着服装工业的发展，服装设计产业链上各环节的分工也不断细化和专业化。在研发和应用新型纺织品环节，欧美发达国家始终处于世界纺织服装工业发展的领先地位，以研发为先导，主导着整个国际服装的发展趋势，并将环保、特殊功能的面料广泛应用于服装生产，增加服装的附加值。在服装设计环节，欧美的第三方服装设计服务公司也进入专业化分工时代，出现了如国际著名专业设计顾问公司法国娜丽罗获设计事务所（NELLY RODI）、做流行趋势预测和发布的The Doneger Group、专注提供男装设计服务的意大利皮耶罗·戈塔佐设计室（PIERO GATAZZO）、时尚与色彩咨询公司法国贝克莱尔（Peclers Paris）等。以法国娜丽罗获设计事务所为例，该事务所创立于1985年，国际网络遍布4个洲的24个国家，主要服务于时装、家具装饰、化妆品领域，为希望提升形象、将产品国际化的纺织服装品牌提供咨询服务，客户包括众多国际时尚品牌，其中国客户包括左岸、威丝曼、舒朗等品牌企业。

### 3、国内服装设计行业发展概况

我国的现代服装设计起步较晚，较正式的具有行业意义的服装设计行为从20世纪80年代才开始。独立的专业服装设计企业刚开始只是以小型的设计师工作室方式开展工作，服务的范围从最初只提供设计概念图到提供单品或单系列的设计样版和样衣。能为品牌企业提供某一品类整季（春/夏季或秋/冬季）甚至几季的服装设计（从样版到样衣）的服装设计企业近些年开始出现但数量仍有限。随着我国在服装生产加工环节上优势的逐渐削弱，我国服装产业的产业链核心将逐渐向前端服装设计环节转移。

由于专业化分工速度的进一步加快；我国服装产业经过多年发展，品牌服装企业众多，通过设计能获得更大的竞争优势，且设计占服装产业价值链的40%，专业设计产业市场容量有望持续扩大。

目前，我国提供服装设计服务的市场主体主要有以下三类：

#### （1）品牌服装企业的设计部门

我国大部分品牌服装企业建立了设计部门，主要为其自身品牌服装进行设计，但总体而言，我国品牌服装企业更关注营销及渠道拓展，未能形成自身鲜明的产品风格，因此容易造成多品牌产品同质性严重，产品附加值难以提高，随着竞争加剧，该类企业设计投入逐步提高，且越来越多的企业对外采购专业设计服务。随着专业化分工、物流产业、电商行业的发展，设计全部外包并仅拥有渠道的品牌服装企业越来越多，特别是通过互联网运营的电商企业，更强调渠道的建设和拓展，如凡客诚品(北京)科技有限公司等。

#### （2）提供规模化设计及配套生产服务的专业服装设计企业

该类企业采取“一对多”的设计服务提供方式，并不按订单进行设计，设计企业主动根据市场潮流趋势进行设计，初始设计不针对特定客户，仅设计款式被客户购买后，才根据客户具体要求提供后续设计服务。该类企业为客户提供包括色彩、面辅料研发、款式设计、打版制样等完整的设计服务，且为客户提供配套生产服务，整合从设计到成品的服装前端价值链，如柏堡龙。提供设计及配套生产服务的专业服装设计企业，通过整合服装前端产业链各环节资源，能够实现为客户提供完整的设计服务，且通过提供配套生产服务，帮助客户缩短了前导时间，降低了产品成本。

#### （3）服装设计工作室

服装设计工作室采取“一对一”的设计服务提供方式，即其采取“按订单设计”方式，接受某个特定客户的设计委托后，才根据客户需求进行定向设计。该类企业一般仅为客户提供设计方案，主要输出设计图稿，国内设计工作室由于与上游原材料等供应商合作较少，故样衣制作成本较高，较多企业不提供设计样衣，难以提供完整的设计服务；该类企业不涉及后续生产业务。

### （三）、行业周期性特点

经济发展的周期性对服装行业有一定的影响，服装产品消费量受经济发展周期性影响而呈现一定的变

化，对于中高端服装的影响更为显著。服装设计企业为品牌服装企业提供服务，周期性特征与其设计的主要服装品类基本一致，但设计能力、设计品类、客户群体等因素使得不同服装设计企业的受影响程度有所不同，行业周期下行时品牌服装企业对设计的倚重甚至可成为部分设计能力优秀的设计企业的发展机遇。

#### （四）、公司所处的行业地位

我国各种类型的服装企业众多，服装设计产业由于市场空间较大，且形成规模化设计能力的专业设计企业较少，故竞争相对较弱。服装设计市场的竞争者主要包括：品牌服装企业的设计部门、仅提供设计服务的设计工作室和整合服装前端价值链的专业服装设计企业。

公司以设计为先导，塑造了纵向整合服装行业前端价值链的业务模式。通过采取“重研发设计、多款式选择、帮助客户缩短新品上市前导时间、提供一体化组织生产服务”的差异化策略，公司积极介入产业链中高附加值环节。规模化设计能力是公司进一步开拓市场的基础，截至2015年末，设计师人数逾230人，2015年设计款数达8000多款，积累了100多家品牌客户。公司是A股首家时尚设计上市公司，也是截至目前国内唯一的专业从事服装设计的上市公司。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	新增广州土地使用权
在建工程	募投项目基建投入

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司经过多年来在服装设计能力、产品质量、品牌文化、研发能力、工艺技术、市场营销及管理服务等诸多方面的长期积累，具有较强的优势和行业竞争力。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

#### 1、设计创意来源优势

公司在设计创意来源上具备独特优势，让公司可以第一时间全面地追踪和吸收国内外时尚潮流，对市场情况进行全面地把握和分析；在流行趋势刚出现时即准确识别，跟着时尚潮流的变化而改变设计风格、创造出独特的流行概念，并迅速推出相应的服装款式。公司的设计创意来源主要包括：

（1）公司建立了较大的设计师团队，230多名设计研发人员从各地不同渠道获得时尚资讯和设计灵感，如街头、媒体、电影、时装展览、各种流行趋势发布会等，考察市场，采集色彩、材料、款式等资讯，进行研究分析，再加入当季的潮流元素，确保迅速准确掌握消费者的品味。

（2）公司已积累了100多个品牌客户，并密切跟踪客户庞大销售终端关于流行趋势变化的信息反馈，众多品牌服装客户形成的销售终端远大于单个企业，使得公司的潮流资讯搜集更全面、及时。

（3）通过辅助的组织生产业务，公司与上游面料辅料等原材料供应商保持密切合作关系，新颖时尚的面辅料等原材料是服装设计的重要组织部分，公司藉此可获得更广泛的设计创意素材。

(4) 公司深耕服装设计市场多年,丰富的经验让公司能够更及时、准确地判断流行趋势变化。

## 2、设计元素模块化专业分工优势

公司目前的设计体系采取专业化分工形式,分为资讯搜集、印花、绣花、流行色、款式、面料研发、整合等模块的设计小组,每款设计作品集中了多名设计师和辅助人员的劳动。通过专业化分工,公司积累了大量独特的图案、剪裁、格纹、印绣花、面料等设计素材,这些素材加上流行元素能很快组合成时尚、艺术感强的设计款式。设计师团队通过设计流程的专业化分工,使得公司设计环节的时间大为缩短,设计作品的丰富性也相应提升。

由于公司设计款式较多,且目标市场为大众消费者,公司设计款式是设计师协作工作的集体智慧结晶,不依赖于单一设计师,使得公司能够以较低成本为客户提供设计服务。

## 3、设计师规模优势

设计师规模是专业设计企业最重要的竞争力之一,公司已建立了一支达230多人的较大的设计师团队,使得公司能实现规模化设计、量贩顾问式设计销售模式等。

## 4、量贩顾问式设计销售模式优势

更多的服装设计款式意味着更多的选择,更容易满足消费者不同的偏好,更多的数量能被选中。公司已形成规模化设计能力,2015年公司开发出8000多款服装设计作品以满足客户需求。

设计能力规模化强化了公司的量贩顾问式设计服务提供模式,公司的设计力求满足大众的着装选择而非某个特定品牌客户的风格,这也使公司得以更客观、全面地了解世界潮流趋势。公司摆脱了定向推销式(即一对一)的传统设计服务提供模式,所有设计原型陈列于展示厅,更新速度快、可选择款式多,客户上门自选购买。

## 5、设计研发优势

服装设计企业的核心竞争力来自其设计研发体系以及具备持续创新能力的设计团队。设计研发能力是公司设计业务实现“快速化、多样化”的基础,是公司实现快速发展的重要因素,并将继续推动公司业务成长。公司能否实现规模化、高水平的设计能力,帮助客户在风格和时尚趋势急速转变的服装市场持续有效竞争,有赖于设计研发团队的时尚创意设计经验、市场前瞻性、流行趋势的判断力、设计款式的表现力。除上述设计相关优势,公司设计研发优势还包括:

### (1) 面料研发优势

合适的面料对设计款式至关重要,能使其更符合流行趋势及消费者品味,能有效提高经济附加值。研发能力、资源渠道和经验积累,使得公司具备面料研发优势,成为客户选中设计原型的重要因素之一。

### (2) 制版技术优势

制版技术是服装设计行业的核心技术之一,直接影响设计款式的最终效果。领先的制版技术不仅能使面料得到充分运用、降低设计成本,还直接关系到样衣能否完美呈现设计师的理念、服装的剪裁和立体感等关键因素。样衣是设计工作的最终直接体现,故制版技术是设计款式能否成功销售的重要保证。

公司在技术部设有专门的版房,拥有生产、质检等全部设备,制作样衣速度较快,并从生产工艺和款式剪裁等方面对原有设计提出改进意见;公司设计款式较多,且大部分制作成设计原型,使公司的制版技术人员积累了丰富的经验,进一步完善了公司的制版工艺。

## 6、快速组织生产优势

公司拥有一定的自有产能,以提供实时应变;同时,公司拥有多家长期合作的外协供应商,以更灵活、快速地调整生产规模。内外配合的协作生产对于快速响应客户需求有极其重要的作用,组织生产是公司为客户节省新品上市前导时间的重要环节;同时,公司还会向外协厂商派驻质检员、技术指导顾问等人员,以保证质量和监控生产进度。

## 7、产业链纵向整合能力优势

产业链整合是一项复杂的系统工程,丰富的行业运营经验、较强的产业链管理能力和对产业链各环节

情况全面深入的理解，是高效整合产业链的基础。

公司设计师、制版师、工艺师等组成的服务团队，为客户提供从款式设计、结构设计到工艺设计的完整设计服务，在普宁、广州设有展示中心，整合内外部资源提供组织生产服务，形成纵向经营模式。

组织生产业务将其积累的生产经验向设计业务反馈，使得设计作品更具现实可行性，并有利于提高公司制版打样的能力。通过组织生产业务，公司与面料供应商、外协厂商建立了良好的合作关系，并充分利用双方技术、设备、人员互补优势，缩短了研发新面料、新技术、新工艺的周期并降低了研发成本。

#### 8、版权保护优势

公司的流行色、面料、工艺等研发环节和款式设计同步进行，竞争对手无法在短时间内获得这些研发细节；另外，公司强调快速设计与组织生产的无缝对接、时尚潮流的快速变化、少量多款战略，降低了设计作品泄密的风险，使得竞争对手在公司的设计作品上市后通过抄袭或模仿无法获得较多的商业价值且对公司的经营影响较小，成为公司保护版权的核心优势。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

随着我国经济的崛起，我国服装设计等流行时尚产业的增长速度将进一步加快。我国是全球最大的服装市场，2014年，我国规模以上服装企业累计服装产量299.21亿件；目前，消费者越来越追求时尚潮流、个性化设计，服装行业越来越显现出设计时效性强、产品周期短、趋势变化快等特点，设计成为市场竞争的核心决定因素，品牌服装企业对服装设计服务的需求日益增强，时尚设计产业市场容量有望持续扩大。公司作为一家服装专业设计企业，通过率先革新经营模式，以设计进行差异化竞争，契合了服装产业发展潮流；通过多年专注设计，公司以这种较新颖、先进的独特运营模式，建立了较高的设计品牌，形成了先行者优势，取得了良好的经营业绩。

报告期内，公司按照董事会确定的年度发展目标和公司战略规划，稳步有序地推进各项工作，公司业务保持稳定增长。报告期末资产总额125,922.09万元，较上期末增长115.12%，主要原因是公司上市募集资金及企业业务运营形成，其中流动资产107,781.59万元，较上期末增长148.64%，非流动资产18,140.51万元，较上期末增长19.45%。

报告期内，公司实现营业收入60,667.39万元，较上年同期增长10.32%；实现净利润12,133.27万元，较上年同期增长12.99%。公司业绩的增长，主要得益于研发设计能力不断提升，设计款式市场销售情况较好，报告期内，公司已销设计款式1346款，较上年同期增长14.75%，组织生产销售服装939.98万件，较上年同期增长10.31%。

报告期内，公司新设了全资子公司-柏堡龙（深圳）投资管理有限公司，子公司注册资本为1亿元，资金来源为本公司自有资金，现已投入资金300万元。本次投资设立全资子公司是为了拓展业务，使公司业务更多元化；搜寻并收购与公司时尚设计业务具备协同和促进作用的企业，进一步延伸产业链。

公司拟收购深圳衡韵时装有限公司 100%股权，已签定框架协议，本次股权收购的资金来源为公司自有资金，通过此次股权收购有利于提升公司整体竞争力，提高经济效益，促进公司的持续稳定经营，对公司经营能力和经营业绩的提升将产生积极的影响。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减



	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	606,673,942.39	100%	549,917,297.00	100%	10.32%
分行业					
专业技术服务业	606,673,942.39	100.00	549,917,297.00	100.00%	10.32%
分产品					
组织生产收入	468,833,789.48	77.28%	425,571,960.51	77.39%	10.17%
设计收入	137,807,075.15	22.72%	124,294,471.53	22.60%	10.87%
其他	33,077.76	0.01%	50,864.96	0.01%	-34.97%
分地区					
华东	551,925,501.07	90.98%	454,566,414.31	82.66%	21.42%
华南	51,856,042.44	8.55%	94,478,442.76	17.18%	-45.11%
西南	2,892,398.88	0.48%	872,439.93	0.16%	231.53%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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						
专业技术服务业	606,673,942.39	423,716,748.24	30.16%	10.32%	9.83%	0.31%
分产品						
组织生产收入	468,833,789.48	407,745,794.34	13.03%	10.17%	9.98%	0.14%
设计收入	137,807,075.15	15,970,953.90	88.41%	10.87%	6.11%	0.52%
分地区						
华东	551,925,501.07	383,289,352.25	30.55%	21.42%	22.72%	-0.74%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
专业技术服务业	销售量	件	9,399,882	8,597,501	9.33%
	生产量	件	9,340,416	8,727,713	7.02%
	库存量	件	823,897	884,972	-6.90%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
专业技术服务业	原材料	207,352,405.95	48.94%	173,680,611.22	45.02%	19.39%
专业技术服务业	人工工资	37,037,621.28	8.74%	35,812,865.30	9.28%	3.42%
专业技术服务业	制造费用	16,679,111.56	3.94%	17,341,197.53	4.50%	-3.82%
专业技术服务业	外协成本	162,647,609.45	38.39%	158,945,750.88	41.20%	2.33%
专业技术服务业	合计	423,716,748.24	100.00%	385,780,424.93	100.00%	9.83%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
组织生产	原材料	207,352,405.95	48.94%	173,680,611.22	45.02%	19.39%
组织生产	人工工资	22,743,877.77	5.37%	22,423,084.87	5.81%	1.43%
组织生产	制造费用	15,001,901.17	3.54%	15,680,272.64	4.06%	-4.33%
组织生产	外协成本	162,647,609.45	38.39%	158,945,750.88	41.20%	2.33%
组织生产	合计	407,745,794.34	96.24%	370,729,719.61	96.10%	9.98%
设计收入	人工工资	14,293,743.51	3.37%	13,389,780.43	3.47%	6.75%
设计收入	折旧摊销	824,790.39	0.19%	846,124.89	0.22%	-2.52%
设计收入	其他	852,420.00	0.20%	814,800.00	0.21%	4.62%
设计收入	合计	15,970,953.90	3.76%	15,050,705.32	3.90%	6.11%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

报告期公司新设立的全资子公司柏堡龙（深圳）投资管理有限公司，属报告期内合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	490,991,239.03
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	80.93%

公司前 5 大客户资料

□ 适用 √ 不适用

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	363,244,272.88
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	80.82%

公司前 5 名供应商资料

□ 适用 √ 不适用

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

**3、费用**

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	5,077,836.73	3,229,823.85	57.22%	公司品牌宣传策划费增加
管理费用	26,357,696.46	22,114,172.16	19.19%	
财务费用	13,068,608.41	12,611,014.12	3.63%	

**4、研发投入**

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司正在实施的研发项目共计14项，其中，高异型爽滑纤维服装等8个研发项目均已完成研发设计工作，进入小试阶段，开始进行各项科研指标的测试，如各项指标符合预期，其产品设计的服装将在未来两年内进行批量生产。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	233	230	1.30%
研发人员数量占比	23.39%	23.14%	0.25%
研发投入金额（元）	22,349,776.47	21,177,661.88	5.53%
研发投入占营业收入比例	3.68%	3.85%	-0.17%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入	0.00%	0.00%	0.00%

的比例			
-----	--	--	--

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

近两年专利数情况

适用  不适用

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	0	3	9
实用新型	2	2	4
外观设计	0	0	10
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	不适用		
是否属于科技部认定高新企业	是		

## 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	613,518,736.95	533,241,831.49	15.05%
经营活动现金流出小计	426,623,040.64	389,990,376.28	9.39%
经营活动产生的现金流量净额	186,895,696.31	143,251,455.21	30.47%
投资活动现金流入小计	5,122,500.00	17,000.00	30,032.35%
投资活动现金流出小计	186,440,100.68	13,068,235.00	1,326.67%
投资活动产生的现金流量净额	-181,317,600.68	-13,051,235.00	1,289.28%
筹资活动现金流入小计	1,054,999,427.18	284,130,000.00	271.31%
筹资活动现金流出小计	607,124,866.85	359,259,145.96	68.99%
筹资活动产生的现金流量净额	447,874,560.33	-75,129,145.96	-696.14%
现金及现金等价物净增加额	453,452,655.96	55,071,074.25	723.40%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

报告期，经营活动产生的现金流量净额同比大幅增长的原因是销售情况较好，货款结算正常，政府补贴款较上期增加；筹资活动产生的现金流量净额同比大幅增长的原因是公司上市募集资金到账；上述主要原因使公司本期现金及现金等价物净增加额同比大幅增长。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	739,778,306.49	58.75%	253,490,529.23	43.30%	15.45%	
应收账款	71,903,533.71	5.71%	65,066,481.30	11.12%	-5.41%	
存货	76,628,566.58	6.09%	73,141,873.49	12.50%	-6.41%	
固定资产	121,623,373.25	9.66%	112,351,359.44	19.19%	-9.53%	
在建工程	9,156,000.00	0.73%			0.73%	
短期借款	133,200,000.00	10.58%	107,750,000.00	18.41%	-7.83%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,000,000.00	0.00	

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
柏堡龙(深圳)投资管理有限公司	投资管理	新设	3,000,000.00	100.00%	自有资金	无	无限期	投资	被投资公司已完成工商税务登记	-1,000,000.00	-323,243.70	否		
合计	--	--	3,000,000.00	--	--	--	--	--	--	-1,000,000.00	-323,243.70	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015年	公开发行股票	56,174	2,122.52	2,122.52	0	0	0.00%	54,051.48	截至2015年12月31日,公司尚有15,000.00万元尚未	0

									使用的募集资金用于购买“中银保本理财-人民币按期开放理财产品”未收回, 剩余尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专用账户。	
合计	--	56,174	2,122.52	2,122.52	0	0	0.00%	54,051.48	--	0
募集资金总体使用情况说明										

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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										
创意设计中心建设项目	否	31,841.59	31,841.59				2017年06月30日	0		否
创意展示中心建设项目	否	8,507.69	8,507.69				2017年06月30日	0		否
服装生产线扩产建设项目	否	15,856.74	15,856.74	2,122.52	2,122.52	13.39%	2016年12月31日	0		否
										否
承诺投资项目小计	--	56,206.02	56,206.02	2,122.52	2,122.52	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	56,206.02	56,206.02	2,122.52	2,122.52	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预	无									

计收益的情况和原因 (分具体项目)	
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	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	经 2015 年 11 月 15 日广东柏堡龙股份有限公司第三届董事会第十次会议以及 2015 年 11 月 16 日 2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》，同意公司在本次董事会决议作出的两年期内使用不超过 2.5 亿元（含 2.5 亿元）闲置募集资金购买保本型理财产品，在上述额度内，资金可以循环使用。截至 2015 年 12 月 31 日，公司尚有 15,000.00 万元尚未使用的募集资金用于购买“中银保本理财-人民币按期开放理财产品”未收回，剩余尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2015 年度，本公司在农业银行普宁西市场支行的所开立的募集资金账户，账户性质为托管户，无法与本公司在该银行网点以外的银行账户进行收款和转账，故该募集资金账户收到的 5,000 万元初始募集资金及利息收入，均通过本公司在该银行网点开立的基本户转入募集资金账户。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。



## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
柏堡龙（深圳）投资管理有限公司	子公司	投资管理	100000000	3,358,163.34	2,676,756.30	0.00	-323,243.70	-323,243.70

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
柏堡龙（深圳）投资管理有限公司	设立	

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）、公司发展计划

公司计划进一步提高设计和开发服装前端价值链的能力，提升设计品牌的知名度；按照规模化、专业化等发展战略的要求实现进一步发展，提高公司业务水平和产业规模，加强公司核心竞争能力，进一步提升公司在服装设计行业中的地位。同时，加强募投项目实施，迅速扩大公司经营规模，显著提升设计能力。

公司将抓住我国时尚设计产业高速发展的契机，结合自身资源进行整合，以已建立的逾230人的设计团队为基础，一方面巩固发展原有内部团队服务品牌服装企业客户的业务；另一方面构建开放式、生态型、社会化的时尚设计平台，重点整合、集中国内外优秀设计师，为其提供产业链、资金、培训教育等支持，并以设计师为中心，整合买手、面辅料供应商、成衣生产企业、消费者等产业链参与者，形成“自有设计师团队+设计师云平台+线上线下零售批发渠道+时尚产业供应链管理+明星设计师孵化+设计师学院”的闭环运营的全球时尚设计生态圈。

公司具体经营发展计划如下：

1、进一步增强设计能力。加大时尚资讯搜集系统的建设力度，公司通过付费网络平台和派出了设计人员到各时尚中心实地采风，收集最新最前沿的时尚服装流行趋势资料，使设计作品的流行时尚度与全球保持同步。通过与东华大学的合作，共同培养设计人才，加强交流与合作，加强设计研发团队的管理，打造一支更稳定、更具专业性、更能满足市场需求的设计研发团队。公司已着手加大设计辅助设备和软件的投入，提升多种设计及绘图软件和资料库，提高公司设计师的设计效率、速度。

2、提升公司的生产设施。公司将本着节约高效的原则对现有生产设施进行升级改造，以改进生产效

率和工艺能力，并增加产能。

3、进一步加强人才队伍建设。通过社会招聘引进了部分优秀人才；通过高校、科研机构、内部培训部门培养人才。为保障人才计划的实施，公司进一步完善了各类岗位职责、薪酬体系和考评制度，激发员工的积极性和创造性。

4、进一步增强品牌影响力。公司将加强品牌的建设和提升，把“柏堡龙”品牌塑造为国内最具知名度的服装设计品牌。未来两年公司的品牌目标是通过提升品牌知名度和美誉度达到市场占有率和覆盖率名列前茅，并通过品牌价值来提高设计业务的溢价能力和市场竞争力。

5、扩充设计品类。公司目前主要设计休闲上装特别是T恤，同时也少量地设计其他服装品类。公司已开始加大女装及童装款式的设计力度，已与相关品牌达成合作意向。随着公司规模扩大以及设计品类的增加，有利于公司竞争力的强化、市场占有率的提高。

6、拓展国际市场。公司将同国际知名设计室交流和合作，以期为国际知名品牌服装企业提供设计服务，进一步提升公司设计品牌的知名度，并通过与其合作吸收国际先进设计理念及制度建设。

7、利用多渠道进行投融资。公司要着重做好募集资金投资项目建设，努力创造良好的经营业绩，给股东以丰厚回报。同时，公司将根据业务实际发展状况和资金需求，在有利于股东利益最大化的前提下，运用股本、债务等多种方式进行融资，以满足业务发展的需要。公司计划通过非公开发行股票方式募集资金投资“全球时尚设计生态圈项目”，在募集资金到位前，公司将使用银行贷款、自有资金或其他方式自筹资金进行部分相关项目的投资运作，在募集资金到位后，将以募集资金予以置换；如实际募集资金（扣除发行费用后）少于拟投入募集资金总额，不足部分将由公司以自有资金或者其他融资方式解决。

8、搜寻、并购有价值的企业。公司将在审慎研究、详尽调查的基础上，积极搜寻、收购能与公司业务产生协同作用或促进时尚设计业务发展的企业，进一步扩大业务规模或延伸产业链，强化公司在时尚设计领域的影响力。

## （二）、可能面对的风险

### 1、人才引进及流失风险

公司的设计模式力求契合“快时尚”趋势，着力提升创意设计能力，完善设计研发体系，截至2015年12月31日，设计研发团队逾230人，全部设计研发方案均由团队集体完成，减少过度依赖个别设计师的风险。设计研发团队的整体素质和规模是公司创意设计能力及“快时尚”设计模式的重要保证，如果公司优秀设计人才有较大比例的流失且得不到有效补充，则将对公司业务运营及经营业绩造成重大不利影响。

公司战略计划的实施必须引进大量的设计、研发、生产、营销和管理人才，但相关高端人才较为紧缺，因此能否稳定公司现有专业团队并及时根据业务的发展聘用合适人才对公司经营计划的实施至关重要。

### 2、业务风险

#### （1）未能准确把握流行趋势变化的设计风险

鉴于流行趋势的变化较快，公司将提升设计能力摆在战略首位，重视市场资讯搜集及分析，跟踪市场流行趋势变化，预测和把握市场流行色、面料、廓形等风格动向，以期公司设计能够紧跟国内外时尚潮流；以此为基础，公司建立了市场导向的“快时尚”业务模式。在该模式下，公司的业务极易受时装潮流及消费者品味转变的影响，若公司未能快速准确地应对市场转变，则将对公司设计品牌及经营业绩产生不利影响。

#### （2）客户集中的风险

公司客户较为集中，前五大客户销售收入占主营业务收入比重较大。若公司主要客户经营情况发生重大不利变化，或对主要客户的销售发生较大变动，如果公司不能及时反应，采取积极有效的应对措施，则有可能对公司的业务、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。

#### （3）设计品类相对集中的风险

公司目前设计品类主要集中于休闲上装特别是T恤，公司T恤品类主营业务收入占比较高，如果市场对

休闲服饰特别是T恤的需求大幅减少,将减少公司T恤品类设计款式的销售,将可能对公司的经营业绩造成重大不利影响。

此外,公司计划扩大其他品类设计款式占比。若公司未能拥有足够能力设计及开发新产品系列,或错判消费者对新产品的需求,或公司管理经验、设计及财政资源不足以应对各种市场挑战,以致拓展其他设计品类的尝试失败,可能导致资源耗费、品牌受损,并对公司的业务、财务状况及经营业绩造成重大不利影响。

#### (4) 未能及时组织生产的风险

服装行业的“快时尚”趋势要求尽量压缩前导时间,公司通过整合内外部资源、组织自产和外协生产,积极帮助客户实现这一目的。公司目前自有产能已饱和,外协比例报告期内逐年上升,随着公司设计款式销售的增加,若公司不能适当扩充自有产能,或对外协厂商的管理欠佳,将影响公司组织生产的速度,该环节的薄弱同时会影响公司整个前端产业链服务的提供。

#### (5) 未能妥善保障公司产品设计及知识产权的风险

产品设计图稿及技术规格说明书等文件,可能载有关于公司专属产品设计的机密资料;公司制作的设计原型则直观展现公司的设计成果。公司“快时尚”运营模式是知识产权的重要保障;另外,公司已制定制度及程序以保障公司的知识产权,若上述内部监控措施出现漏洞,公司未能妥善保障产品设计及知识产权不受侵犯,则公司的业务运营及经营业绩可能受到不利影响。

#### (6) 产品发生质量问题的风险

组织生产业务作为公司的配套业务,产品主要销售给品牌客户,尽管公司不直接面向终端消费者,但仍可能需要为产品瑕疵或质量问题承担责任。若出现产品质量问题,不仅公司可能会面临产品责任申索或有关产品质量的申索,也可能影响公司与客户的合作关系,进而影响公司的业务、经营业绩和前景。

### 3、所得税税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定,国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。公司于2011年11月17日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局四部门认定为高新技术企业(证书编号:GR201144000258),有效期三年,2014年,公司已通过高新技术企业资格的复审(证书编号:GF201444000279,发证日期为2014年10月9日),有效享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2014年1月1日至2016年12月31日。

如果未来公司未能通过高新技术企业资格认定,或如果国家所得税税收优惠政策发生不利变化,将使公司面临税收优惠减少的政策风险。

### 4、宏观经济变化引起的风险

公司的客户主要为国内品牌服装企业,故终端消费者的购买意愿和购买能力将通过品牌服装企业对公司产生间接影响。一旦中国的经济状况发生重大变化,如经济增长放缓或停滞,消费者可支配收入减少,则消费者对服装的消费能力将可能受到一定影响,可能导致公司下游品牌客户的经营业绩大幅下滑并削减对外部设计服务的购买,进而影响公司的财务状况和经营业绩。

### 5、原材料价格和劳动力成本上升的风险

公司组织生产需采购大量的面辅料,受纺织纤维价格波动等因素影响,原材料价格存在不确定性。另外,近年来,我国劳动力成本持续上升。若公司不能消化上涨的成本,或若不能通过采用自动化设备进行设计、生产等方式降低成本,可能会对公司的经营业绩造成不利影响。

### 6、管理风险

随着公司主营业务不断拓展和经营规模的扩大,公司在战略规划、组织设计、机制建立、资源配置、人才管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大挑战。随着公司设立及收购公司,经营业务逐渐多元化,在企业文化、业务模式、人员管理等方面差异较大,组织管理和风险控制难度增大,存在一定的管理风险。如果公司管理层不能结合公司实际情况适时调整和优化管理体系,将可能影响公司的长远发展,并对公司

的经营业绩产生不利影响。

公司将根据不同企业的特点，逐步建立和完善管理体系和风险控制体系，将上市公司相对成熟的制度和规范运作植入各下属公司，并加强企业管理及风险控制培训，提升各层级管理团队管理理念和管理水平

## 7、IPO募集资金投资项目风险

### （1）募投项目不能达到预期收益的风险

公司对IPO募集资金投资项目基于当前宏观经济情况、市场环境及公司实际经营状况进行可行性分析，如果我国宏观经济和消费市场出现较大波动，或服装市场环境发生重大不利变化，将会对项目的实施进度、投资回报和公司的预期收益产生不利影响。

### （2）净资产收益率下降的风险

由于募集资金投资项目须有一定的建设周期，募集资金产生经济效益存在一定的不确定性和时间差。因此，募集资金投资项目建设期内公司净资产收益率将会出现一定幅度的下降，存在净资产收益率下降的风险。

### （3）折旧、摊销费用增加影响未来经营成果的风险

项目建成后，公司新增的固定资产、无形资产等资产每年将计提折旧和摊销。如果募集资金投资项目完成后，不能如期产生效益或实际收益低于盈亏平衡点的收益，则新增的折旧、摊销费用将对公司的经营业绩造成不利影响。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

### 2、报告期末至披露日期间接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期末至披露日期间未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2015年度公司计划以2015年12月31日总股本104,880,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.8元（含税），共计18,878,400元（含税），剩余未分配利润转入以后年度；同时，进行资本公积转增股本，向全体股东每10股转增10股，共计转增104,880,000股，转增后公司总股本将增加至209,760,000股。

2014年度公司以截至2014年12月31日的滚存未分配利润进行分配，现金分红9,439.20万元。

2013年11月1日公司以历年滚存利润进行分配，共计现金分红9,989.82万元。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015年	18,878,400.00	121,332,691.18	15.56%		
2014年	94,392,000.00	107,380,664.06	87.90%		
2013年	99,898,200.00	101,887,525.10	98.05%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.80
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	104,880,000
现金分红总额（元）（含税）	18,878,400.00
可分配利润（元）	219,412,097.45
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

2015 年度公司计划以 2015 年 12 月 31 日总股本 104,880,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.8 元（含税），共计 18,878,400 元（含税），剩余未分配利润转入以后年度；同时，进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 104,880,000 股，转增后公司总股本将增加至 209,760,000 股。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东柏堡龙股份有限公司	无虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承诺	（1）发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。 （2）若投资者在缴纳股票申购款后且股票尚未上市流通前，因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断	2014 年 02 月 22 日	至承诺履行完毕	正在履行中

			<p>发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，对于发行人首次公开发行的全部新股，发行人将按照投资者所缴纳股票申购款加算该期间内银行同期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。</p> <p>(3) 若发行人首次公开发行的股票上市流通后，因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，发行人将在该等违法事实被中国证监</p>		
--	--	--	--	--	--

		<p>会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于发行人首次公开发行股票的发价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息，若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发价应相应作除权除息处理。发行人将及时提出股份回购具体方案，并提交董事会、股东大会讨论。(4) 如发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，发行人将依法赔偿</p>			
--	--	--	--	--	--



			<p>投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，发行人将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失或有权机关认定的赔偿金额通过与投资者和解、通过第三方与投资者调解、设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。</p>			
	广东柏堡龙股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	<p>公司股份发行上市后三年内，每年首次出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司上一</p>	2014 年 02 月 22 日	至承诺履行完毕	正在履行中

		<p>年度经审计的每股净资产值的情况（以下简称“启动条件”），则公司应启动稳定股价措施。在每一个自然年度，公司及相关责任人员需强制启动股价稳定措施的义务仅限一次。公司董事会应在公司回购启动条件触发之日起的 5 个交易日内参照公司股价表现并结合公司经营状况确定回购价格、数量区间、回购方式及期限等，拟定回购股份方案。</p>				
	广东柏堡龙股份有限公司	其他承诺	<p>将严格履行发行人就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如发行人未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章</p>	2014 年 02 月 22 日	至承诺履行完毕	正在履行中

			<p>程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:(1)在指定披露媒体上作出解释,并向投资者公开道歉;</p> <p>(2)对未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员视情节轻重调减薪酬、停发薪酬或解除聘任;</p> <p>(3)因未履行承诺事项,给投资者造成损失的,依法赔偿投资者损失。</p>			
	陈伟雄、陈娜娜	股份限售承诺	<p>(1)自发行人股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前</p>	2014 年 02 月 22 日	至承诺履行完毕	正在履行中

			<p>已发行的股份；(2) 发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则持有的发行人股份的锁定期限自动延长 6 个月；(3) 如在上述锁定期满后两年内减持所持发行人股份的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发价，若发行人股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；</p> <p>(4) 除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持</p>		
--	--	--	---	--	--

			有的发行人股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。			
	陈伟雄、陈娜娜	无虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承诺	若投资者在缴纳股票申购款后且股票尚未上市流通前，因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，对于其已公开发售的股份，其将按照投资者所缴纳股	2014 年 02 月 22 日	至承诺履行完毕	正在履行中

			<p>票申购款加算该期间内银行同期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。同时，其将督促发行人就其首次公开发行的全部新股对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。</p> <p>(2) 若发行人首次公开发行的股票上市流通过后，因发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，其将依法购回在发行人首次公开发行股票时已公开发售的股份和已转</p>			
--	--	--	--	--	--	--

		<p>让的原限售股份，购回价格不低于发行人股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息，并根据相关法律法规规定的程序实施。若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理。同时，其将督促发行人依法回购发行人首次公开发行股票时发行的全部新股。(3) 如发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，其将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、</p>			
--	--	---	--	--	--

			证券交易所或司法机关认定后,将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则,按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。其不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。			
	陈伟雄、陈娜	IPO 股价稳定承诺	公司股份发行上市后三年内,每年首次出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司上一年度经审计的每股净资产值的情况(以下简称"启动条件"),则公司应启动稳定股价措施。在每一个自然年度,公司及相关	2014 年 02 月 22 日	至承诺履行完毕	正在履行中



			<p>责任人员需强制启动股价稳定措施的义务仅限一次。控股股东及董事（独立董事除外）、高级管理人员应在增持启动条件触发之日起 5 个交易日内拟定增持计划，明确增持数量、增持方式和期限，并将其增持计划通知公司。</p>			
	陈伟雄、陈娜娜	股份减持承诺	<p>其减持所持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，须符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规范性文件规定并同时满足下述条件：</p> <p>（1）减持前提：不存在违反其在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况；</p> <p>（2）减持数量：在其所持发行人股票锁定期满后两年内，每年</p>	2014 年 02 月 22 日	至承诺履行完毕	正在履行中

			<p>减持的股份不超过其所持有发行人股份总数的 20.00%；(3) 减持价格：不低于发行人首次公开发行股票的发价，若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；</p> <p>(4) 减持方式：通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；(5) 减持期限及公告：其将至少提前五个交易日将减持计划告知发行人，并配合发行人在减持前 3 个交易日予以公告；减持期限为自公告减持计划之日起六个月。</p>			
	陈伟雄、陈娜	其它承诺	将严格履行就发行人首次公开发行股票并上市所作出的所	2014 年 02 月 22 日	至承诺履行完毕	正在履行中

			<p>有公开承诺事项，积极接受社会监督。如其未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>(1) 在发行人股东大会及指定披露媒体上作出解释，并向投资者公开道歉；(2) 主动申请调减或停发薪酬；</p> <p>(3) 暂不领取公司利润分配中归属于本人的部分；(4) 如因未履行承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有；(5) 因未履行承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；(6) 不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>			
	陈秋明、陈昌雄	股份限售承诺	(1) 自发行人股票上市	2014年02月22日	至承诺履行完毕	正在履行中

		<p>之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；（2）发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则持有的发行人股份的锁定期限自动延长 6 个月；（3）如在上述锁定期满后两年内减持所持发行人股份的，减持价格不高于发行人首次公开发行股票的发行价，若发行人在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>的，发行价应相应作除权除息处理；</p> <p>(4) 除前述股票锁定情形外，在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过 50%；不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>			
	陈秋明、陈昌雄	股份减持承诺	<p>其减持所持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，须符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他有约束力的规</p>	2014 年 02 月 22 日	至承诺履行完毕	正在履行中

		<p>范性文件规定并同时满足下述条件：</p> <p>（1）减持前提：不存在违反其在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况；</p> <p>（2）减持数量：在其所持发行人股票锁定期满后两年内，每年减持的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25.00%；（3）减持价格：不低于发行人首次公开发行股票的发行价，若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；</p> <p>（4）减持方式：通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；（5）减持期限及公告：其将至少提前五个交</p>			
--	--	--	--	--	--

			易日将减持计划告知发行人，并配合发行人在减持前 3 个交易日予以公告；减持期限为自公告减持计划之日起六个月。			
	五岳乾元、五岳嘉源	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2014 年 02 月 22 日	至承诺履行完毕	正在履行中
	五岳乾元、五岳嘉源	股份减持承诺	在其所持发行人股票锁定期满后两年内，在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对其有约束力的规范性文件规定并同时满足下列条件的情形下，将根据自身资金需求、实现投资收益、发行人股票	2014 年 02 月 22 日	至承诺履行完毕	正在履行中

		<p>价格波动等情况减持其所持有的发行人公开发行股票前已发行股份：</p> <p>（1）减持前提：不存在违反其在发行人首次公开发行时所作出的公开承诺的情况；</p> <p>（2）减持数量：拟减持的股份不超过其所持有发行人股份总数的 100.00%；（3）减持价格：不低于每股净资产（指发行人最近一期经审计的合并报表中的每股净资产）的 120%；（4）减持方式：通过大宗交易方式、集中竞价方式及其他合法方式进行减持；</p> <p>（5）减持期限及公告：其将至少提前五个交易日将减持计划告知发行人，并配合发行人在减持前 3 个交易日予以公告；减持</p>			
--	--	--	--	--	--



			期限为自公告减持计划之日起六个月。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、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

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期公司新设立的全资子公司柏堡龙（深圳）投资管理有限公司，属报告期内合并范围。

## 九、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）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡春元、陈卫武

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	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(如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
中国银行	否	人民币按期开放T+0	15,000.00	2015年12月03日	2016年03月03日	固定利率	0	0	125.12	0	
合计			15,000.00	--	--	--	0	0	125.12	0	--
委托理财资金来源			闲置募集资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额			0								
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)			2015年11月05日								
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)			2015年11月16日								
未来是否还有委托理财计划			有								

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 二十、社会责任情况

适用  不适用

## 二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	78,660,000	100.00%						78,660,000	75.00%
3、其他内资持股	78,660,000	100.00%						78,660,000	75.00%
其中：境内法人持股	11,110,000	14.12%						11,110,000	10.59%
境内自然人持股	67,550,000	85.88%						67,550,000	64.41%
二、无限售条件股份			26,220,000				26,220,000	26,220,000	25.00%
1、人民币普通股			26,220,000				26,220,000	26,220,000	25.00%
三、股份总数	78,660,000	100.00%	26,220,000				26,220,000	104,880,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

发行新股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1194号文核准。

股份变动的过户情况

适用  不适用

由中国证券登记结算有限责任公司办理股份过户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司2015年6月份发行2622万股新股，致使报告期基本每股收益和稀释每股收益被摊薄，报告期基本每股收益和稀释每股收益均降低。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

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						
人民币普通股	2015年06月18日	22.39	26,220,000	2015年06月26日	26,220,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1194号”文核准，公司公开发行不超过2,622万股。本次发行采用网下向投资者询价配售（以下简称“网下发行”）与网上向持有深圳市场非限售A股股份市值的社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，其中网下发行262.20万股，网上发行2,359.80万股，发行价格为23.29元/股。截至2015年6月18日，公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,622万股，募集资金总额61,066.38万元。

### 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

适用  不适用

报告期，公司股份总数和股东结构均发生变化。股份总数及股东结构的变动情况见本节“一、股份变动情况”。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 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

报告期末普通股股东总数	10,336	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	10,326	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的	0
-------------	--------	---------------------	--------	-------------------	---	--------------------	---

		数		(如有)(参见注 8)		优先股股东总数(如有)(参见注 8)		
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
陈伟雄	境内自然人	33.88%	35,530,000		35,530,000			
陈娜娜	境内自然人	21.00%	22,020,000		22,020,000		质押	7,900,000
陈昌雄	境内自然人	4.77%	5,000,000		5,000,000		质押	4,600,000
陈秋明	境内自然人	4.77%	5,000,000		5,000,000		质押	5,000,000
嘉兴时代精选创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.00%	3,150,000		3,150,000			
上海五岳嘉源股权投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	3.00%	3,150,000		3,150,000			
新疆昊嘉投资管理有限公司	境内非国有法人	2.34%	2,450,000		2,450,000			
中山五岳乾元股权投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.25%	2,360,000		2,360,000			
交通银行股份有限公司-浦银安盛战略新兴产业混合型证券投资基金	国有法人	0.59%	620,754			600,000		
中国建设银行股份有限公司-银河行业优选混合型证券投资基金	国有法人	0.57%	600,000			600,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 控股股东陈伟雄、陈娜娜及陈昌雄、陈秋明存在一致行动的可能; 上海五岳嘉源股权投资中心(有限合伙)及中山五岳乾元股权投资中心(有限合伙)为同一实际控制人控制下的企业, 存在一致行动的可能。							
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
交通银行股份有限公司—浦银安盛战略新兴产业混合型证券投资基金	620,754	人民币普通股	620,754
中国建设银行股份有限公司—银河行业优选混合型证券投资基金	600,000	人民币普通股	600,000
中国工商银行股份有限公司—易方达科翔混合型证券投资基金	525,200	人民币普通股	525,200
平安信托有限责任公司—金蕴 12 期（泽升）集合资金信托计划	490,000	人民币普通股	490,000
庄淑珠	411,350	人民币普通股	411,350
中国建设银行股份有限公司—华夏优势增长混合型证券投资基金	350,809	人民币普通股	350,809
中国工商银行股份有限公司—易方达价值精选混合型证券投资基金	325,522	人民币普通股	325,522
中国银行—易方达平稳增长证券投资基金	314,600	人民币普通股	314,600
华夏资本—工商银行—中融国际信托—助金 8 号单一资金信托	297,400	人民币普通股	297,400
中央汇金资产管理有限责任公司	288,600	人民币普通股	288,600
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	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈伟雄	中国	否
陈娜娜	中国	否
主要职业及职务	见本报告第八节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

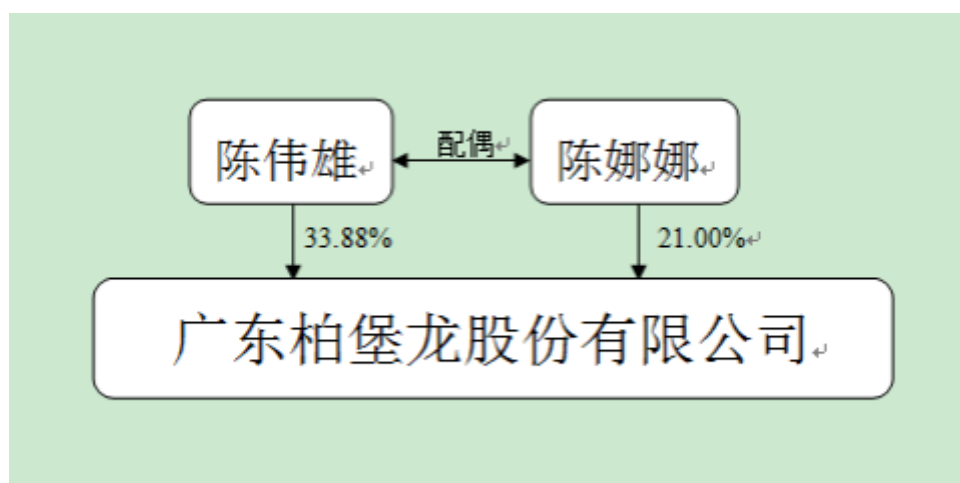
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈伟雄	中国	否
陈娜娜	中国	否
主要职业及职务	见本报告第八节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

发行人控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员之陈伟雄、陈娜娜承诺：1、自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转

让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；2、发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则持有的发行人股份的锁定期自动延长 6 个月；3、如在上述锁定期满后两年内减持所持发行人股份的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价，若发行人股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；4、除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。

发行人股东、董事陈秋明、陈昌雄承诺：1、自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；2、发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则持有的发行人股份的锁定期自动延长 6 个月；3、如在上述锁定期满后两年内减持所持发行人股份的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价，若发行人股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；4、除前述股票锁定情形外，在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过 50%；不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。

发行人股东深圳昊嘉、五岳乾元、五岳嘉源和嘉兴时代承诺：自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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）
陈伟雄	董事长	现任	男	38	2015年03月25日	2018年03月25日	35,530,000	0	0	35,530,000
陈娜娜	副董事长、总经理	现任	女	37	2015年03月25日	2018年03月25日	22,020,000	0	0	22,020,000
陈秋明	董事	现任	男	64	2015年03月25日	2018年03月25日	5,000,000	0	0	5,000,000
陈昌雄	董事	现任	男	68	2015年03月25日	2018年03月25日	5,000,000	0	0	5,000,000
合计	--	--	--	--	--	--	67,550,000	0	0	67,550,000

### 二、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
肖建军	独立董事	离任	2015年11月16日	个人工作原因
李义江	独立董事	任免	2015年11月16日	选举为公司独立董事
方莉萍	监事	离任	2015年11月16日	个人工作原因
林晓如	监事	任免	2015年11月16日	选举为公司监事

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### （一）董事会成员（共9人）

**陈伟雄**先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1978年。2006年11月至2009年4月曾任柏堡龙有限执行董事、经理；2009年4月至今任公司董事长兼艺术总监。2011年12月至2013年12月曾任武汉纺织大学服装学院客座教授；2011年至今任普宁市第十四届人大代表；2013年12月至今任普宁服装协会常务副会长；2013年12月至今任广东省服装服饰行业协会副会长；2012年5月至今任中国设计师协会会员。2013年8月，中国纺织工业联合会、中国纺织职工思想政治工作研究会授予其“2013中国纺织品牌文化建设杰出人物”称号；2014年8月，广东省服装服饰行业协会、广东省服装设计师协会授予其“广东十佳服装设计师”

称号。

**陈娜娜**女士，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1979年。2006年11月至2009年4月任柏堡龙有限监事，2009年4月至今任公司副董事长、总经理。2011年至今任揭阳市第五届人大代表。

**陈秋明**先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1952年。2009年4月至今任公司董事。

**陈昌雄**先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1948年。2009年4月至今任公司董事。

**李华明**先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1978年，研究生学历。2006年至2010年曾任启迪创业投资管理（北京）有限公司投资经理；2012年4月至今任公司董事；2011年至今任五岳财智副总裁；2013年7月至今任深圳市五岳盛泰投资管理有限公司副总裁。

**黄莉菲**女士，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1973年，专科学历。2004年至2009年7月曾任广州张驰服饰有限公司业务部总监；2009年8月至今任公司董事、副总经理、设计总监。

**师彦芳**女士，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1967年，注册会计师、经济师。1991年7月至1999年12月曾任广州铁路集团公司广州铁路物资公司计划员、验收员；曾任广东企业财务管理学会理事；2010年11月至今任广州而翔会计师事务所（普通合伙）执行事务合伙人；2011年12月至今任公司独立董事。

**贝继伟**先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1955年，本科学历。1980年1月至1993年1月曾任普宁市华侨中学教师；1993年1月至今任普宁市金叶大厦有限公司部门经理；2011年12月至今任公司独立董事。

**李义江**，男，1954年8月生，大学专科学历，机械工程师。曾任广东省普宁市经济贸易局副局长。现任广东省生物产业协会常务副会长、广东省普宁市服装针织协会副会长。

#### （二）监事会成员（共3人）

**胡秋**女士，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1972年。2006年9月至2008年9月曾任平安证券资产管理事业部销售管理副总经理；2008年9月至2009年12月曾任国信证券资产管理总部总经理助理；2013年2月至2014年5月曾任上海新川崎食品有限公司董事，2010年3月至今任深圳市瀚信资产管理有限公司董事、常务副总裁和首席市场官；2011年4月至今任深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司董事和首席市场官；2014年5月至今任江苏雅圣农业有限公司董事；2014年5月至今任江苏华大海洋产业集团股份有限公司监事会主席；2014年5月至今任公司监事。

**杨翠华**女士，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1969年。2004年至2009年曾在广东喜登鸟服饰有限公司从事车间管理工作，2009年至今任公司职工代表监事、生产车间组长。

**林晓如**，女，1985年7月生，中学学历。2008年至今就职于公司，熟悉公司整个运营流程，职业素养良好，现任公司销售部经理。

#### （三）高级管理人员（共4人）

**陈娜娜**女士，总经理，有关情况详见本节“一、（一）董事会成员”介绍。

**黄莉菲**女士，副总经理，有关情况详见本节“一、（一）董事会成员”介绍。

**江伟荣**先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1972年，本科学历，会计师、项目投资分析师。1998年至2005年曾任中国教育图书进出口公司广州公司财务总监；2005年至2010年曾任广州市倬成贸易有限公司执行董事、经理；2011年3月至2015年1月曾任广州德翊信息科技有限公司监事；2011年11月至今任公司副总经理、董事会秘书。

**王琦**先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于1968年，大专学历，会计师。1988年至2011年曾就职于湖北美尔雅集团有限公司、湖北美尔雅股份有限公司，曾任财务部会计主管、副部长、部长，财务管理中心副总经理；2011年11月至今任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序:公司按照《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》，建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度。

确定依据:年末根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。公司则根据绩效考核结果兑现其绩效年薪，并进行奖惩。

实际支付情况:报告期内，公司董事、监事、高管的薪酬根据薪酬计划按月发放。

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	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈伟雄	董事长	男	38	现任	22.8	
陈娜娜	副董事长、总经理	女	37	现任	22.74	
陈秋明	董事	男	64	现任		
陈昌雄	董事	男	68	现任		
黄莉菲	董事、副总经理	女	43	现任	25.58	
李华明	董事	男	38	现任		是
师彦芳	独立董事	女	49	现任	3	
贝继伟	独立董事	男	61	现任	3	
肖建军	独立董事	男	48	离任	2.75	
李义江	独立董事	男	62	现任	0.25	
胡秋	监事会主席	女	44	现任		是
方莉萍	监事	女	26	离任	4.13	
杨翠华	监事	女	47	现任	5.25	
林晓茹	监事	女	31	现任	6.12	
江伟荣	副总经理、董事会秘书	男	44	现任	10.74	
王琦	财务总监	男	48	现任	10.62	
合计	--	--	--	--	116.98	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工分工结构

专业	人数	占总人数的比例
研发设计人员	233	23.39%
销售人员	30	3.01%
生产人员	638	64.06%
管理及行政人员	95	9.54%
<b>合计</b>	<b>996</b>	<b>100.00%</b>

### 2、员工受教育程度

员工学历构成	人数	占总人数的比例
大专以下	675	67.77%
大专	194	19.48%
本科及以上	127	12.75%
<b>合计</b>	<b>996</b>	<b>100.00%</b>

### 3、员工年龄分布

员工年龄构成	人数	占总人数的比例
30岁以下	517	51.91%
31-40岁	271	27.21%
41-50岁	180	18.07%
50岁以上	28	2.81%
<b>合计</b>	<b>996</b>	<b>100.00%</b>

### 企业薪酬成本情况

	本期
当期领取薪酬员工总人数（人）	991
当期总体薪酬发生额（万元）	5,431.99
总体薪酬占当期营业收入比例	8.95%
高管人均薪酬金额（万元/人）	8.94
所有员工人均薪酬金额（万元/人）	5.48



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

本报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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》和中国证监会及深圳交易所颁布的其他相关法律法规的要求，逐渐完善管理制度，依法规范运作，管理效率不断提高，保障了公司经营管理的有序进行。报告内，公司共召开1次年度股东大会，4次临时股东大会，14次董事会，6次监事会，会议召开均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规制度的规定。公司董事、监事、和高级管理人员均能认真、诚信、尽职地履行职责，对董事会、监事会和股东大会负责。公司的治理实际情况符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件要求。报告期内，公司不存在向大股东、实际控制人提供非公开信息等公司治理非规范情况。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

#### 业务独立

公司由柏堡龙有限整体变更设立，承接了柏堡龙有限全部的资产、负债，拥有独立完整的设计研发、组织生产、市场推广和服务体系以及面向市场的独立经营能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的条件和程序产生，不存在控股股东及主要股东干预公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，公司的设计研发、采购、生产、销售和行政管理人员完全独立，均与公司签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，也没有在控股股东及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员没有在控股股东及其控制的其他企业中兼职的情况。

#### 资产独立

公司系由有限责任公司整体变更设立，各项资产及负债由公司依法承继。公司完整拥有与其目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司目前没有以其资产、权益或信誉作为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### 机构独立

公司按照《公司法》的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层各司其职的组织结构体系，建立了适应自身发展需要的内部组织机构，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。股东依照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定提名和选聘董事参与公司的管理，并不直接干预公司的生产经营活动。

#### 财务独立

公司设有独立的财务部门，有独立的财务核算体系，具有独立、规范的财务会计制度和对分公司的财务管理制度。公司开设有独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司不存在为股东提供担保，也不存在资产、资金被股东占用或其他损害公司利益的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年第一次	临时股东大会	100.00%	2015 年 01 月 30 日		
2015 年第二次	临时股东大会	100.00%	2015 年 03 月 25 日		
2014 年	年度股东大会	100.00%	2015 年 06 月 20 日		
2015 年第三次	临时股东大会	0.01%	2015 年 08 月 31 日	2015 年 08 月 31 日	2015-016
2015 年第四次	临时股东大会	0.00%	2015 年 11 月 16 日	2015 年 11 月 16 日	2015-024

机构投资者情况

机构投资者名称	出任董事人数	股东大会参与次数
五岳嘉源、五岳乾元	1	3

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、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
师彦芳	14	4	10	0	0	否
贝继伟	14	9	5	0	0	否
李义江	0	0	0	0	0	否
肖建军	14	3	11	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		5				

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

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

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作，关注公司运作，独立履行职责，对公司内部控制建设、管理体系建设、人才梯队建设和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会与审计委员会四个专门委员会均能严格按照《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定规范运作，各委员认真履行职责，充分行使各自权利，运作规范，为公司经营业务的长远发展和治理结构的完善奠定了坚实的基础。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任完成情况等指标进行考核。报告期内，公司根据年度经营计划，从财务、管理能力、任务指标完成情况等方面进行考评。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 02 月 03 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见本公司于 2016 年 2 月 3 日刊登在巨潮资讯网的《2015 年度内部控制自我

	评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为; 2) 公司更正已公布的财务报告; 3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报; 4) 董事会及其审计与风险控制委员会和审计部对内部控制的监督缺失或监督无效。	根据是否符合公司内部管理要求, 是否能合理保证公司整体控制目标实现对内部控制缺陷进行判断。如果缺陷发生的可能性较小, 会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性, 则为一般缺陷。如果缺陷发生的可能性较高, 会显著降低工作效率或效果、显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷; 如果缺陷发生的可能性高, 会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的, 以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%, 则认定为一般缺陷; 如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%, 则认定为重要缺陷; 如果超过营业收入的 1%, 则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的, 以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%, 则认定为一般缺陷; 如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷; 如果超过 1%则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的, 以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%, 则认定为一般缺陷; 如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%, 则认定为重要缺陷; 如果超过营业收入的 1%, 则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的, 以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%, 则认定为一般缺陷; 如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷; 如果超过 1%则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 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	2016 年 02 月 02 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2016]第 310067 号
注册会计师姓名	胡春元、陈卫武

审计报告正文

广东柏堡龙股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东柏堡龙股份有限公司（以下简称柏堡龙公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司资产负债表、2015年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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柏堡龙公司管理层的责任。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，柏堡龙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，公允反映了柏堡龙公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司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：胡春元

中国注册会计师：陈卫武

中国·上海

二〇一六年二月二日

## 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：广东柏堡龙股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	739,778,306.49	253,490,529.23
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,700,800.00	15,000,000.00
应收账款	71,903,533.71	65,066,481.30
预付款项	19,530,408.85	20,621,655.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	508,628.83	1,898,730.53
买入返售金融资产		
存货	76,628,566.58	73,141,873.49
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	156,765,667.77	4,271,983.92

流动资产合计	1,077,815,912.23	433,491,254.16
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	121,623,373.25	112,351,359.44
在建工程	9,156,000.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	49,082,530.08	25,844,926.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,485,447.17	665,418.65
其他非流动资产	57,700.00	13,010,000.00
非流动资产合计	181,405,050.50	151,871,705.01
资产总计	1,259,220,962.73	585,362,959.17
流动负债：		
短期借款	133,200,000.00	107,750,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	75,866,917.00	20,724,671.00
应付账款	22,557,625.69	20,170,819.11
预收款项	7,486,962.29	12,859,195.20
卖出回购金融资产款		



应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,521,900.24	13,373,180.54
应交税费	6,078,889.46	4,311,102.70
应付利息		
应付股利		
其他应付款	836,352.60	282,401.75
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	62,950.82	
流动负债合计	259,611,598.10	179,471,370.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,037,049.18	1,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,037,049.18	1,000,000.00
负债合计	265,648,647.28	180,471,370.30
所有者权益：		
股本	104,880,000.00	78,660,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	617,719,405.52	82,199,370.12

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,560,812.48	39,395,218.99
一般风险准备		
未分配利润	219,412,097.45	204,636,999.76
归属于母公司所有者权益合计	993,572,315.45	404,891,588.87
少数股东权益		
所有者权益合计	993,572,315.45	404,891,588.87
负债和所有者权益总计	1,259,220,962.73	585,362,959.17

法定代表人：陈伟雄

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：王琦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	739,666,364.25	253,490,529.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,700,800.00	15,000,000.00
应收账款	71,903,533.71	65,066,481.30
预付款项	19,530,408.85	20,621,655.69
应收利息		
应收股利		
其他应收款	889,514.77	1,898,730.53
存货	76,628,566.58	73,141,873.49
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	156,765,667.77	4,271,983.92
流动资产合计	1,078,084,855.93	433,491,254.16
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	3,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	118,735,373.25	112,351,359.44
在建工程	9,156,000.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	49,082,530.08	25,844,926.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,485,447.17	665,418.65
其他非流动资产		13,010,000.00
非流动资产合计	181,459,350.50	151,871,705.01
资产总计	1,259,544,206.43	585,362,959.17
流动负债：		
短期借款	133,200,000.00	107,750,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	75,866,917.00	20,724,671.00
应付账款	22,557,625.69	20,170,819.11
预收款项	7,486,962.29	12,859,195.20
应付职工薪酬	13,521,900.24	13,373,180.54
应交税费	6,078,889.46	4,311,102.70
应付利息		
应付股利		
其他应付款	836,352.60	282,401.75
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	62,950.82	
流动负债合计	259,611,598.10	179,471,370.30

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,037,049.18	1,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,037,049.18	1,000,000.00
负债合计	265,648,647.28	180,471,370.30
所有者权益：		
股本	104,880,000.00	78,660,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	617,719,405.52	82,199,370.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,560,812.48	39,395,218.99
未分配利润	219,735,341.15	204,636,999.76
所有者权益合计	993,895,559.15	404,891,588.87
负债和所有者权益总计	1,259,544,206.43	585,362,959.17

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	606,673,942.39	549,917,297.00
其中：营业收入	606,673,942.39	549,917,297.00
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	471,776,782.66	426,698,214.32
其中：营业成本	423,716,748.24	385,780,424.93
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	3,173,219.15	2,887,507.42
销售费用	5,077,836.73	3,229,823.85
管理费用	26,357,696.46	22,114,172.16
财务费用	13,068,608.41	12,611,014.12
资产减值损失	382,673.67	75,271.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	134,897,159.73	123,219,082.68
加：营业外收入	6,022,850.00	1,310,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	22,716.56	31,245.85
其中：非流动资产处置损失	22,716.56	31,245.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	140,897,293.17	124,497,836.83
减：所得税费用	19,564,601.99	17,117,172.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	121,332,691.18	107,380,664.06
归属于母公司所有者的净利润	121,332,691.18	107,380,664.06
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		

的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	121,332,691.18	107,380,664.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	121,332,691.18	107,380,664.06
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.32	1.37
（二）稀释每股收益	1.32	1.37

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-323,243.70 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈伟雄

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：王琦

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	606,673,942.39	549,917,297.00
减：营业成本	423,716,748.24	385,780,424.93
营业税金及附加	3,173,219.15	2,887,507.42
销售费用	5,077,836.73	3,229,823.85
管理费用	26,050,327.42	22,114,172.16
财务费用	13,068,550.65	12,611,014.12
资产减值损失	366,856.77	75,271.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	135,220,403.43	123,219,082.68
加：营业外收入	6,022,850.00	1,310,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	22,716.56	31,245.85
其中：非流动资产处置损失	22,716.56	31,245.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	141,220,536.87	124,497,836.83
减：所得税费用	19,564,601.99	17,117,172.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	121,655,934.88	107,380,664.06
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	121,655,934.88	107,380,664.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.33	1.37
（二）稀释每股收益	1.33	1.37

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	605,010,819.43	530,873,069.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,507,917.52	2,368,762.17
经营活动现金流入小计	613,518,736.95	533,241,831.49
购买商品、接受劳务支付的现金	315,323,119.48	287,910,750.42
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	52,006,691.91	49,724,984.33
支付的各项税费	45,472,899.56	41,615,862.88
支付其他与经营活动有关的现金	13,820,329.69	10,738,778.65
经营活动现金流出小计	426,623,040.64	389,990,376.28
经营活动产生的现金流量净额	186,895,696.31	143,251,455.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,500.00	17,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,100,000.00	
投资活动现金流入小计	5,122,500.00	17,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,440,100.68	13,068,235.00
投资支付的现金	150,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	186,440,100.68	13,068,235.00
投资活动产生的现金流量净额	-181,317,600.68	-13,051,235.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	571,023,972.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	444,520,000.00	284,130,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,455,455.18	
筹资活动现金流入小计	1,054,999,427.18	284,130,000.00

偿还债务支付的现金	419,070,000.00	336,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,150,290.37	11,209,474.96
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	79,904,576.48	11,359,671.00
筹资活动现金流出小计	607,124,866.85	359,259,145.96
筹资活动产生的现金流量净额	447,874,560.33	-75,129,145.96
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	453,452,655.96	55,071,074.25
加：期初现金及现金等价物余额	242,761,858.23	187,690,783.98
六、期末现金及现金等价物余额	696,214,514.19	242,761,858.23

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	605,010,819.43	530,873,069.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,395,917.52	2,368,762.17
经营活动现金流入小计	616,406,736.95	533,241,831.49
购买商品、接受劳务支付的现金	315,323,119.48	287,910,750.42
支付给职工以及为职工支付的现金	52,006,691.91	49,724,984.33
支付的各项税费	45,472,899.56	41,615,862.88
支付其他与经营活动有关的现金	13,820,271.93	10,738,778.65
经营活动现金流出小计	426,622,982.88	389,990,376.28
经营活动产生的现金流量净额	189,783,754.07	143,251,455.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,500.00	17,000.00
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,100,000.00	
投资活动现金流入小计	5,122,500.00	17,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,440,100.68	13,068,235.00
投资支付的现金	153,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	189,440,100.68	13,068,235.00
投资活动产生的现金流量净额	-184,317,600.68	-13,051,235.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	571,023,972.00	
取得借款收到的现金	444,520,000.00	284,130,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,455,455.18	
筹资活动现金流入小计	1,054,999,427.18	284,130,000.00
偿还债务支付的现金	419,070,000.00	336,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,150,290.37	11,209,474.96
支付其他与筹资活动有关的现金	79,904,576.48	11,359,671.00
筹资活动现金流出小计	607,124,866.85	359,259,145.96
筹资活动产生的现金流量净额	447,874,560.33	-75,129,145.96
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	453,340,713.72	55,071,074.25
加：期初现金及现金等价物余额	242,761,858.23	187,690,783.98
六、期末现金及现金等价物余额	696,102,571.95	242,761,858.23

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			

		优先 股	永续 债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	78,660,000.00				82,199,370.12				39,395,218.99		204,636,999.76		404,891,588.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	78,660,000.00				82,199,370.12				39,395,218.99		204,636,999.76		404,891,588.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,220,000.00				535,520,035.40				12,165,593.49		14,775,097.69		588,680,726.58
（一）综合收益总额											121,332,691.18		121,332,691.18
（二）所有者投入和减少资本	26,220,000.00				535,520,035.40								561,740,035.40
1．股东投入的普通股	26,220,000.00				535,520,035.40								561,740,035.40
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									12,165,593.49		-106,557,593.49		-94,392,000.00
1．提取盈余公积									12,165,593.49		-12,165,593.49		
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-94,392,000.00		-94,392,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	104,880,000.00				617,719,405.52				51,560,812.48			219,412,097.45		993,572,315.45

上期金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	78,660,000.00				82,199,370.12				28,657,152.58			107,994,402.11		297,510,924.81
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	78,660,000.00				82,199,370.12				28,657,152.58			107,994,402.11		297,510,924.81

	0				370.12				152.58		,402.11		,924.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									10,738,066.41		96,642,597.65		107,380,664.06
(一)综合收益总额											107,380,664.06		107,380,664.06
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									10,738,066.41		-10,738,066.41		
1. 提取盈余公积									10,738,066.41		-10,738,066.41		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													

四、本期期末余额	78,660,000.00				82,199,370.12				39,395,218.99		204,636,999.76		404,891,588.87
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	78,660,000.00				82,199,370.12				39,395,218.99	204,636,999.76	404,891,588.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	78,660,000.00				82,199,370.12				39,395,218.99	204,636,999.76	404,891,588.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,220,000.00				535,520,035.40				12,165,593.49	15,098,341.39	589,003,970.28
（一）综合收益总额										121,655,934.88	121,655,934.88
（二）所有者投入和减少资本	26,220,000.00				535,520,035.40						561,740,035.40
1. 股东投入的普通股	26,220,000.00				535,520,035.40						561,740,035.40
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									12,165,593.49	-106,557,593.49	-94,392,000.00
1. 提取盈余公积									12,165,593.49	-12,165,593.49	

									3.49	593.49		
2. 对所有者（或股东）的分配										-94,392,000.00	-94,392,000.00	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	104,880,000.00				617,719,405.52					51,560,812.48	219,735,341.15	993,895,559.15

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	78,660,000.00				82,199,370.12				28,657,152.58	107,994,402.11	297,510,924.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	78,660,000.00				82,199,370.12				28,657,152.58	107,994,402.11	297,510,924.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									10,738,066.41	96,642,597.65	107,380,664.06
（一）综合收益总										107,380,664.06	107,380,664.06



额										,664.06	64.06
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									10,738,066.41	-10,738,066.41	
1. 提取盈余公积									10,738,066.41	-10,738,066.41	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	78,660,000.00				82,199,370.12				39,395,218.99	204,636,999.76	404,891,588.87

### 三、公司基本情况

广东柏堡龙股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系普宁市柏堡龙服饰有限公司,系于2006年11月29日经普宁市工商行政管理局核准,由陈伟雄和陈娜娜共同发起设立的有限责任公司,企业法人营业执照注册号:4452812000137。

2009年4月9日，经本公司股东会决议，并经普宁市工商行政管理局核准，同意本公司整体变更为股份有限公司，领取了注册号为445281000000562企业法人营业执照，公司更名为“广东柏堡龙服饰股份有限公司”。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1194号文核准，本公司于2015年6月24日公开发行人民币普通股（A股）2,622万股在深圳证券交易所挂牌上市。公开发行股票后的注册资本为人民币为10,488.00万元。

截至2015年12月31日止，本公司累计发行股本总数10,488.00万股，注册资本为10,488.00万元。

注册地：普宁市流沙东街道新坛村新美路南侧大德北路西，总部地址：普宁市流沙东街道新坛村新美路南侧大德北路西。统一社会信用代码：91445200796259666。

本公司主要经营活动为：服装设计、研发；服装面料的技术开发；服装设计人才培养；生产、销售：各式服装及配件；销售：纺织品；参与实业投资；货物进出口（法律、行政法规和国务院决定禁止的项目除外；法律、行政法规和国务院决定限制的项目须取得许可后方可经营）。

本公司的实际控制人为陈伟雄、陈娜娜。

本财务报表已经公司全体董事于2016年2月2日批准报出。

截至2015年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
柏堡龙（深圳）投资管理有限公司（以下简称“柏堡龙投资”）

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

### 1、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。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合

并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

### (4) 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长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## 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

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。

资产负债表日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。

## 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6.金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

### （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，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过初始投资成本50%的跌幅则认为属于严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过6个月，则认为属于非暂时性下跌；投资成本的计算方法为：按准则规定确认的初始成本；持续下跌期间的确定依据为：从公允价值首次低于初始投资成本日开始连续下跌超过6个月。

### （2）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

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额 100 万元以上(含 100 万元)的款项,其他应收款余额 50 万元以上(含 50 万)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入具有类似信用风险特征的应收款项组合中再计提坏账准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

## 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、库存商品等。

### 2.发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3.不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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。

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

采用永续盘存制

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2. 初始投资成本的确定

- (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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始

投资成本。

#### (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。

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和应支付的相关税费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。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

#### (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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30		3.17%
机器设备	年限平均法	10		9.50%
运输工具	年限平均法	8		11.88%
电子设备及其他	年限平均法	5		19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

## 17、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 18、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的各部分分别完工，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. 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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。

(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：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	46 年、50 年	按土地使用证（房产证）登记年限
软件	5 年	使用年限
著作权	10 年	按专利权证登记年限
专利权	10 年、20 年	按专利权证登记年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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。

#### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司各报告期不存在使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

## 2. 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 22、预计负债

### 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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。

### 各类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。

## 23、收入

### 1. 销售商品收入

#### (1) 销售商品收入的确认一般原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 具体原则

组织生产收入：公司按照《服装组织生产合同》约定的交期交货后，经客户签收确认后确认收入。

设计收入：公司在与客户签订《服装设计合同》且产前样衣经客户确认后确认收入。

### 2. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

#### (1) 让渡资产使用权收入的确认一般原则

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。

#### (2) 具体原则

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，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。

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。本公司将收到的与购建长期资产相关的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

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；

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

会计处理

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。



## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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。

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

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（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，确认为租赁相关收入。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相关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）融资租赁的会计处理方法

（1）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。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 29、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定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%、6%
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	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
柏堡龙投资	25%

### 2、税收优惠

本公司于 2014 年 10 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201444000279，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，本公司 2014 年度-2016 年度享受该优惠政

策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,154.11	47,068.94
银行存款	696,165,360.08	242,714,789.29
其他货币资金	43,563,792.30	10,728,671.00
合计	739,778,306.49	253,490,529.23

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	43,563,792.30	10,728,671.00
合计	43,563,792.30	10,728,671.00

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,700,800.00	15,000,000.00
合计	12,700,800.00	15,000,000.00

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,622,106.00	
合计	16,622,106.00	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,687,930.22	100.00%	3,784,396.51	5.00%	71,903,533.71	68,491,032.95	100.00%	3,424,551.65	5.00%	65,066,481.30
合计	75,687,930.22	100.00%	3,784,396.51		71,903,533.71	68,491,032.95	100.00%	3,424,551.65		65,066,481.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	75,687,930.22	3,784,396.51	5.00%
1 年以内小计	75,687,930.22	3,784,396.51	
合计	75,687,930.22	3,784,396.51	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 359,844.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建泉州匹克体育用品有限公司	18,428,795.72	24.35	921,439.79
泉州匹克鞋业有限公司	14,174,012.26	18.73	708,700.61
匹克(中国)有限公司	12,389,866.33	16.37	619,493.32
贵人鸟股份有限公司	8,603,405.50	11.37	430,170.28
富贵鸟股份有限公司	6,547,279.50	8.65	327,363.98
合计	60,143,359.31	79.47	3,007,167.98

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	19,530,408.85	100.00%	20,621,655.69	100.00%
合计	19,530,408.85	--	20,621,655.69	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
广州市冠兴纺织品有限公司	7,554,029.90	38.68
普宁市澳龙服装有限公司	3,212,972.94	16.45
广州市振乾纺织品有限公司	3,152,125.94	16.14
揭阳市普侨区澳亚服饰有限公司	2,468,610.95	12.64
佛山市利都纺织有限公司	2,337,961.37	11.97
合计	18,725,701.10	95.88

其他说明：

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	543,030.35	100.00%	34,401.52	6.34%	508,628.83	1,910,303.24	100.00%	11,572.71	0.61%	1,898,730.53
合计	543,030.35	100.00%	34,401.52		508,628.83	1,910,303.24	100.00%	11,572.71		1,898,730.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	533,630.35	26,681.52	5.00%
1 年以内小计	533,630.35	26,681.52	5.00%
3 至 4 年	8,400.00	6,720.00	80.00%
4 至 5 年	1,000.00	1,000.00	100.00%
合计	543,030.35	34,401.52	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,828.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上市中介费		1,735,849.04
备用金	200,824.15	127,895.20
押金、保证金	325,738.00	9,400.00
其他	16,468.20	37,159.00
合计	543,030.35	1,910,303.24

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳新浩房地产有限公司	租赁保证金	295,538.00	1 年以内	54.42%	14,776.90
任辉	分公司备用金	200,824.15	1 年以内	36.98%	10,041.21
雷格斯商务服务(深圳)有限公司	服务保证金	20,800.00	1 年以内	3.83%	1,040.00
冯嫚婷	租赁保证金	8,400.00	3 至 4 年	1.55%	6,720.00
晋江中纺标检测有限公司	检测费	8,179.00	1 年以内	1.51%	408.95
合计	--	533,741.15	--	98.29%	32,987.06

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,505,013.17		20,505,013.17	19,010,275.79		19,010,275.79
在产品	11,023,426.40		11,023,426.40	10,377,792.48		10,377,792.48
库存商品	37,016,638.39		37,016,638.39	34,429,575.94		34,429,575.94
委托加工物资	8,083,488.62		8,083,488.62	9,324,229.28		9,324,229.28

合计	76,628,566.58		76,628,566.58	73,141,873.49		73,141,873.49
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,765,667.77	4,271,983.92
银行理财产品	150,000,000.00	
合计	156,765,667.77	4,271,983.92

其他说明：

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	119,373,960.59	7,536,216.53	1,035,273.35	1,869,651.50	129,815,101.97
2.本期增加金额		10,711,510.23	2,981,076.88	603,893.56	14,296,480.67
(1) 购置		10,711,510.23	2,981,076.88	603,893.56	14,296,480.67
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			170,000.00		170,000.00
(1) 处置或报废			170,000.00		170,000.00
4.期末余额	119,373,960.59	18,247,726.76	3,846,350.23	2,473,545.06	143,941,582.64
二、累计折旧					
1.期初余额	12,587,586.34	3,348,134.80	400,008.13	1,128,013.26	17,463,742.53
2.本期增加金额	3,866,358.96	723,520.10	121,997.92	270,642.55	4,982,519.53
(1) 计提	3,866,358.96	723,520.10	121,997.92	270,642.55	4,982,519.53
3.本期减少金额			128,052.67		128,052.67



(1) 处置或报 废			128,052.67		128,052.67
4.期末余额	16,453,945.30	4,071,654.90	393,953.38	1,398,655.81	22,318,209.39
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	102,920,015.29	14,176,071.86	3,452,396.85	1,074,889.25	121,623,373.25
2.期初账面价值	106,786,374.25	4,188,081.73	635,265.22	741,638.24	112,351,359.44

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
服装生产线扩产 建设项目-土建 工程	9,156,000.00		9,156,000.00			
合计	9,156,000.00		9,156,000.00			

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余 额	本期增 加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 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
服装生	20,701,3		9,156,00			9,156,00	44.23%					募股资

产线扩 产建设 项目-土 建工程	00.00		0.00			0.00		44.23%				金
合计	20,701,3 00.00		9,156,00 0.00			9,156,00 0.00	--	--				--

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	27,630,000.00	16,890.00		1,384,190.00	101,448.00	29,132,528.00
2.本期增加 金额	23,920,966.24	122,755.00		11,111.11	58,022.00	24,112,854.35
(1) 购置	23,920,966.24	120,000.00		11,111.11		24,052,077.35
(2) 内部 研发		2,755.00			58,022.00	60,777.00
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	51,550,966.24	139,645.00		1,395,301.11	159,470.00	53,245,382.35
二、累计摊销						
1.期初余额	2,402,608.80	1,607.99		859,887.87	23,496.42	3,287,601.08
2.本期增加 金额	640,520.48	25,138.45		198,963.94	10,628.32	875,251.19
(1) 计提	640,520.48	25,138.45		198,963.94	10,628.32	875,251.19
3.本期减少 金额						
(1) 处置						

4.期末余额	3,043,129.28	26,746.44		1,058,851.81	34,124.74	4,162,852.27
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	48,507,836.96	112,898.56		336,449.30	125,345.26	49,082,530.08
2.期初账面 价值	25,227,391.20	15,282.01		524,302.13	77,951.58	25,844,926.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.56%。

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,802,981.13	570,447.17	3,436,124.36	515,418.65
政府补助	6,100,000.00	915,000.00	1,000,000.00	150,000.00
合计	9,902,981.13	1,485,447.17	4,436,124.36	665,418.65

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,485,447.17		665,418.65

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,816.90	
可抵扣亏损	307,426.80	
合计	323,243.70	

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	307,426.80		
合计	307,426.80		--

其他说明：

**12、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款		13,010,000.00
预付长期资产款	57,700.00	
合计	57,700.00	13,010,000.00

其他说明：

**13、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		78,800,000.00
保证借款	130,000,000.00	
保理借款	3,200,000.00	28,950,000.00
合计	133,200,000.00	107,750,000.00

短期借款分类的说明：

## 14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,866,917.00	20,724,671.00
合计	75,866,917.00	20,724,671.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,557,625.69	20,170,819.11
合计	22,557,625.69	20,170,819.11

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,486,962.29	12,859,195.20
合计	7,486,962.29	12,859,195.20

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,373,180.54	47,806,448.16	47,657,728.46	13,521,900.24
二、离职后福利-设定提存计划		4,347,080.03	4,347,080.03	
合计	13,373,180.54	52,153,528.19	52,004,808.49	13,521,900.24

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,373,180.54	44,052,885.42	43,904,165.72	13,521,900.24
2、职工福利费		1,850,216.00	1,850,216.00	
3、社会保险费		1,390,109.34	1,390,109.34	
其中：医疗保险费		1,170,251.85	1,170,251.85	
工伤保险费		215,832.50	215,832.50	
生育保险费		4,024.99	4,024.99	
4、住房公积金		513,237.40	513,237.40	
合计	13,373,180.54	47,806,448.16	47,657,728.46	13,521,900.24

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,998,917.44	3,998,917.44	
2、失业保险费		12,714.41	12,714.41	
农民工失业保险		335,448.18	335,448.18	
合计		4,347,080.03	4,347,080.03	

其他说明：

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	985,293.51	1,004,953.56
企业所得税	4,871,870.68	3,096,003.77
个人所得税	27,680.97	29,564.39
城市维护建设税	68,970.55	70,303.51
教育费附加及地方教育附加	49,264.68	50,216.80
印花税	24,887.82	19,971.30
堤围费	50,921.25	40,089.37
合计	6,078,889.46	4,311,102.70

其他说明：

## 19、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
食堂伙食费	271,966.00	271,081.00
其他往来	564,386.60	11,320.75
合计	836,352.60	282,401.75

## 20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公共租赁住房建设专项资金	62,950.82	
合计	62,950.82	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

## 21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,000,000.00	5,100,000.00	62,950.82	6,037,049.18	
合计	1,000,000.00	5,100,000.00	62,950.82	6,037,049.18	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
服装质量提升技术改造项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2015年省级生产服务业发展专项资金-服装工业设计中心资助款		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
2014年广东省文		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关

化产业发展省级专项资金-时尚服饰文化创意设计与制作						
公共租赁住房建设专项资金		1,600,000.00		62,950.82	1,537,049.18	与资产相关
合计	1,000,000.00	5,100,000.00		62,950.82	6,037,049.18	--

其他说明：

## 22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,660,000.00	26,220,000.00				26,220,000.00	104,880,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1194号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司于2015年6月24日向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,622万股，每股面值1元，增加股本26,220,000.00元。

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	82,199,370.12	535,520,035.40		617,719,405.52
合计	82,199,370.12	535,520,035.40		617,719,405.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1194号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司于2015年6月24日向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,622万股，每股面值1元，每股发行价人民币23.29元，本公司共募集资金610,663,800.00元，扣除发行费用48,923,764.60元，募集资金净额为561,740,035.40元，增加资本公积535,520,035.40元。

## 24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,395,218.99	12,165,593.49		51,560,812.48
合计	39,395,218.99	12,165,593.49		51,560,812.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据2015年度净利润的10%计提法定盈余公积所致。



## 25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	204,636,999.76	107,994,402.11
调整后期初未分配利润	204,636,999.76	107,994,402.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,332,691.18	107,380,664.06
减：提取法定盈余公积	12,165,593.49	10,738,066.41
应付普通股股利	94,392,000.00	
期末未分配利润	219,412,097.45	204,636,999.76

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	606,640,864.63	423,716,748.24	549,866,432.04	385,780,424.93
其他业务	33,077.76		50,864.96	
合计	606,673,942.39	423,716,748.24	549,917,297.00	385,780,424.93

## 27、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,545,269.32	1,397,583.88
教育费附加	662,258.28	598,964.53
地方教育附加	441,505.52	399,309.69
其他	524,186.03	491,649.32
合计	3,173,219.15	2,887,507.42

其他说明：

## 28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,687,528.68	1,469,534.43
运输费	724,769.93	744,896.47
差旅费	632,096.91	412,236.88
折旧摊销费	195,770.32	193,369.44
宣传策划费	1,431,079.83	27,982.91
其他	406,591.06	381,803.72
合计	5,077,836.73	3,229,823.85

其他说明：

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,733,167.03	9,349,199.51
折旧摊销费	3,043,742.09	3,003,704.08
办公事务费	1,686,013.06	1,575,759.92
差旅会务类费用	3,124,966.07	1,396,043.52
税费	1,610,061.90	1,576,311.76
信息披露费	885,990.55	
中介机构费	815,877.36	373,492.64
物料消耗	4,754,040.77	4,105,261.32
其他	703,837.63	734,399.41
合计	26,357,696.46	22,114,172.16

其他说明：

## 30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,968,673.99	11,209,474.96
减：利息收入	2,235,503.27	953,597.22
手续费及其他	1,335,437.69	2,355,136.38
合计	13,068,608.41	12,611,014.12

其他说明：

**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	382,673.67	75,271.84
合计	382,673.67	75,271.84

其他说明：

**32、营业外收入**

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	6,022,850.00	1,310,000.00	6,022,850.00
合计	6,022,850.00	1,310,000.00	6,022,850.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
揭阳市产学研合作专项资金项目							80,000.00	与收益相关
普宁市政府奖金							30,000.00	与收益相关
省级企业技术中心专项资金项目补贴							1,000,000.00	与收益相关
省级中小企业发展专项资金							200,000.00	与收益相关
2014 年度揭阳市产业技术研究与开发项目资金						20,000.00		与收益相关
揭阳市纺织服装产业提升工程资金						180,000.00		与收益相关

分配								
拟上市公司 专项扶持资 金						4,000,000.00		与收益相关
发明专利资 助资金						13,950.00		与收益相关
版权兴业示 范基地扶持 省级专项资 金						500,000.00		与收益相关
省财政企业 研究开发补 助资金						1,308,900.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	6,022,850.00	1,310,000.00	--

其他说明：

### 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	22,716.56	31,245.85	
其中：固定资产处置损失	22,716.56	31,245.85	
合计	22,716.56	31,245.85	

其他说明：

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,384,630.51	17,128,463.54
递延所得税费用	-820,028.52	-11,290.77
合计	19,564,601.99	17,117,172.77

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	140,897,293.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,134,593.98
子公司适用不同税率的影响	-32,324.37
调整以前期间所得税的影响	40,676.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,078.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	80,810.93
研发加计扣除的影响	-1,676,233.24
所得税费用	19,564,601.99

其他说明

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,235,503.27	953,597.22
政府补助	6,022,850.00	1,310,000.00
其他	249,564.25	105,164.95
合计	8,507,917.52	2,368,762.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	9,872,260.24	8,094,956.81
付现销售费用	3,194,537.73	1,566,919.98
手续费	178,913.11	1,025,024.02
保证金	374,038.00	51,877.84
备用金及其他	200,580.61	
合计	13,820,329.69	10,738,778.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,100,000.00	
合计	5,100,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	39,455,455.18	
合计	39,455,455.18	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费	7,124,000.00	180,000.00
财务咨询费	490,000.00	451,000.00
票据保证金	72,290,576.48	10,728,671.00
合计	79,904,576.48	11,359,671.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 36、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	121,332,691.18	107,380,664.06
加：资产减值准备	382,673.67	75,271.84

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,982,519.53	4,983,218.98
无形资产摊销	875,251.19	860,659.35
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）	22,716.56	31,245.85
财务费用（收益以“-”号填列）	14,248,290.37	11,660,474.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-820,028.52	-11,290.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,486,693.09	-5,489,727.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,593,096.72	3,487,130.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,951,372.14	20,273,808.14
经营活动产生的现金流量净额	186,895,696.31	143,251,455.21
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	696,214,514.19	242,761,858.23
减：现金的期初余额	242,761,858.23	187,690,783.98
现金及现金等价物净增加额	453,452,655.96	55,071,074.25

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	696,214,514.19	242,761,858.23
其中：库存现金	49,154.11	47,068.94
可随时用于支付的银行存款	696,165,360.08	242,714,789.29
三、期末现金及现金等价物余额	696,214,514.19	242,761,858.23

其他说明：

#### 37、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	43,563,792.30	票据保证金
固定资产-房屋建筑物	49,207,568.00	抵押借款
应收账款	3,200,000.00	保理借款
合计	95,971,360.30	--

其他说明：

### 八、合并范围的变更

#### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本年公司新设全资子公司柏堡龙投资。

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
柏堡龙投资	深圳	深圳	投资管理及股权投资等	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：



对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

柏堡龙投资系于 2015 年 11 月设立的全资子公司，注册资本拟为人民币 10,000 万元，公司以自有资金出资人民币 10,000 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，实际缴纳注册资本 300 万元。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的短期借款均为固定利率，不存在利率风险。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币收入和外币支出，不存在汇率风险。

### （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		3,200,000.00	130,000,000.00			133,200,000.00

应付票据	20,202,024.00	18,117,945.00	37,546,948.00			75,866,917.00
应付帐款	22,557,625.69					22,557,625.69
应付职工薪酬	13,521,900.24					13,521,900.24
其他应付款	836,352.60					836,352.60
合计	57,117,902.53	21,317,945.00	167,546,948.00			245,982,795.53

项目	年初余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	18,750,000.00	10,200,000.00	78,800,000.00			107,750,000.00
应付票据		18,813,374.00	1,911,297.00			20,724,671.00
应付帐款	20,170,819.11					20,170,819.11
应付职工薪酬	13,373,180.54					13,373,180.54
其他应付款	271,081.00					271,081.00
合计	52,565,080.65	29,013,374.00	80,711,297.00			162,289,751.65

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈秋明	股东、控股股东之亲属、董事
陈昌雄	股东、控股股东之亲属、董事
李华明	公司董事
黄莉菲	副总经理、公司董事
师彦芳	独立董事
李义江	独立董事
贝继伟	独立董事
胡秋	公司监事
杨翠华	公司监事

林晓如	公司监事
江伟荣	副总经理、董事会秘书
王琦	财务总监
陈婵君	控股股东之亲属
陈伟平	控股股东之亲属
陈卓欢	控股股东之亲属
陈伟胜	控股股东之亲属
许金瑜	控股股东之亲属
陈碧如	控股股东之亲属
深圳安盛荣实业有限公司	控股股东控制下的公司
深圳福玺居实业有限公司	控股股东控制下的公司
厦门市金玉叶家具制造有限公司	控股股东之亲属控制下的公司
厦门市贝纳制衣有限公司	控股股东之亲属控制下的公司
新疆昊嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	股东之一
嘉兴时代精选创业投资合伙企业	股东之一
中山五岳乾元股权投资中心	股东之一
上海五岳嘉源股权投资中心	股东之一
深圳市五岳财智投资管理有限公司	股东五岳乾元及五岳嘉源的普通合伙人
广州中和云拍信息技术有限公司	公司董事会秘书江伟荣持有其 20% 股份
广州德翊信息科技有限公司	公司董事会秘书江伟荣持有其 10% 股份
广州市倬成贸易有限公司	公司董事会秘书江伟荣控股的公司
深圳市瀚信资产管理有限公司	公司监事胡秋持有其 15.54% 的股份，并担任其董事
广州而翔会计师事务所	独立董事师彦芳持有其 80% 的份额，并担任其执行事务合伙人

其他说明

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

陈伟雄、陈娜娜	40,000,000.00	2015 年 08 月 31 日	2016 年 08 月 30 日	否
陈伟雄	30,000,000.00	2015 年 06 月 11 日	2016 年 06 月 11 日	否
陈伟雄	20,000,000.00	2015 年 07 月 22 日	2016 年 07 月 22 日	否
陈伟雄、陈娜娜	40,000,000.00	2015 年 09 月 22 日	2016 年 09 月 21 日	否
陈伟雄、陈娜娜	3,200,000.00	2015 年 11 月 16 日	2016 年 02 月 17 日	否

关联担保情况说明

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高管人员	16.00	15.00
高管人员薪酬	116.98	111.73

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 5、关联方承诺

## 6、其他

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1.资产负债表日存在的重要承诺

内容	2016年	2017年	2018年	三年以后支付	金额合计	性质
柏堡龙投资办公场所租赁费	1,795,392.00	1,885,158.00	1,979,412.00	3,694,923.00	9,354,885.00	租金

广州设计中心租金	734,400.00	477,000.00		-	1,211,400.00	租金
服装生产线扩产建设项目-土建工程	11,545,353.64			-	11,545,353.64	工程款
未来时尚馆装修工程	3,100,000.00			-	3,100,000.00	工程款
合计	17,175,145.64	2,362,158.00	1,979,412.00	3,694,923.00	25,211,638.64	

## 2.或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 2、或有事项

### (1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	非公开发行股票		非公开发行正在筹划阶段，最终方案尚未确定。
重要的对外投资	签订收购子公司的框架性协议		公司签订的《收购深圳衡韵时装有限公司 100% 股权的框架协议》系基于各方初步合作意向的框架性协议，尚需经过评估、审计等工作后签订正式股权收购协议并按公司决策程序提交董事会或股东大会审议批准，框架协议的实施及最终收购事项尚存在不确定性。

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	18,878,400.00
-----------	---------------

### 3、其他资产负债表日后事项说明

1. 本公司于2015年12月31日与中国银行揭阳分行签订了《流动资金借款合同》（编号为GDK476980120150840），借款金额为2000万元人民币，于2016年1月4日收到借款，借款期限自2016年1月6日至2016年11月5日止，借款利率为5.0025%；本合同由保证人陈伟雄、陈娜娜提供担保，并由抵押人（广东柏堡龙股份有限公司）以其合法的土地使用权证（粤房地权证普南股字第00119至00122号）提供担保。保证人、抵押人分别与中行揭阳分行签订了《自然人保证合同》、《最高额抵押合同》。
2. 本公司于2015年12月31日与中国银行揭阳分行签订了《流动资金借款合同》（编号为GDK476980120150841），借款金额为3000万元人民币，于2016年1月6日收到借款，借款期限自2016年1月6日至2016年12月5日止，借款利率为5.0025%；本合同由保证人陈伟雄、陈娜娜提供担保，并由抵押人（广东柏堡龙股份有限公司）以其合法的土地使用权证（粤房地权证普南股字第00119至00122号）提供担保。保证人、抵押人分别与中行揭阳分行签订了《自然人保证合同》、《最高额抵押合同》。
3. 本公司于2015年12月31日与中国银行揭阳分行签订了《流动资金借款合同》（编号为GDK476980120150842），借款金额为3000万元人民币，于2016年1月6日收到借款，借款期限自2016年1月6日至2017年1月5日止，借款利率为5.0025%；本合同由保证人陈伟雄、陈娜娜提供担保，并由抵押人（广东柏堡龙股份有限公司）以其合法的土地使用权证（粤房地权证普南股字第00119至00122号）提供担保。保证人、抵押人分别与中行揭阳分行签订了《自然人保证合同》、《最高额抵押合同》。
4. 本公司于2016年1月5日与浦发银行广州五羊支行签订了《开立信用证业务协议书》（编号为82082016280001），开立金额为300万元人民币，信用证期限为2016年1月5日至2016年7月3日；本协议由保证人陈伟雄、陈娜娜提供担保，保证人与浦发银行广州五羊支行签订了《自然人保证合同》。
5. 本公司于2016年1月5日与浦发银行广州五羊支行签订了《开立信用证业务协议书》（编号为82082016280002），开立金额为1300万元人民币，信用证期限为2016年1月5日至2016年7月3日；本协议由保证人陈伟雄、陈娜娜提供担保，保证人与浦发银行广州五羊支行签订了《自然人保证合同》。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,687,930.22	100.00%	3,784,396.51	5.00%	71,903,533.71	68,491,032.95	100.00%	3,424,551.65	5.00%	65,066,481.30
合计	75,687,930.22	100.00%	3,784,396.51		71,903,533.71	68,491,032.95	100.00%	3,424,551.65		65,066,481.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	75,687,930.22	3,784,396.51	5.00%
1 年以内小计	75,687,930.22	3,784,396.51	
合计	75,687,930.22	3,784,396.51	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 359,844.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建泉州匹克体育用品有限公司	18,428,795.72	24.35	921,439.79
泉州匹克鞋业有限公司	14,174,012.26	18.73	708,700.61
匹克(中国)有限公司	12,389,866.33	16.37	619,493.32
贵人鸟股份有限公司	8,603,405.50	11.37	430,170.28
富贵鸟股份有限公司	6,547,279.50	8.65	327,363.98
合计	60,143,359.31	79.47	3,007,167.98

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	908,099.39	100.00%	18,584.62	2.05%	889,514.77	1,910,303.24	100.00%	11,572.71	0.61%	1,898,730.53
合计	908,099.39	100.00%	18,584.62		889,514.77	1,910,303.24	100.00%	11,572.71		1,898,730.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	217,292.35	10,864.62	5.00%
1 年以内小计	217,292.35	10,864.62	
3 至 4 年	8,400.00	6,720.00	80.00%
4 至 5 年	1,000.00	1,000.00	100.00%
合计	226,692.35	18,584.62	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并内关联方组合	681,407.04		
合计	681,407.04		



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 7,011.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方	681,407.04	
上市中介费		1,735,849.04
备用金	200,824.15	127,895.20
押金保证金	9,400.00	9,400.00
其他	16,468.20	37,159.00
合计	908,099.39	1,910,303.24

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
柏堡龙投资	往来款	681,407.04	1 年以内	75.04%	
任辉	分公司备用金	200,824.15	1 年以内	22.11%	10,041.21
冯嫚婷	租赁保证金	8,400.00	3 至 4 年	0.93%	6,720.00
晋江中纺标检测有限公司	产品检测费	8,179.00	1 年以内	0.90%	408.95
广东省广州市广州公证处	公证费	3,000.00	1 年以内	0.33%	150.00
合计	--	901,810.19	--	99.31%	17,320.16

**(5) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	3,000,000.00		3,000,000.00			

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柏堡龙投资		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计		3,000,000.00		3,000,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	606,640,864.63	423,716,748.24	549,866,432.04	385,780,424.93
其他业务	33,077.76		50,864.96	
合计	606,673,942.39	423,716,748.24	549,917,297.00	385,780,424.93

其他说明：

### 5、其他

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-22,716.56	
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）	6,022,850.00	

减：所得税影响额	900,020.02	
合计	5,100,113.42	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	17.96%	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.20%	1.27	1.27

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 四、载有公司法定代表人签名的2015年年度报告文本原件。
- 五、其他备查文件。

文件存放地：公司证券部

广东柏堡龙股份有限公司

法定代表人：

2016年2月2日