

深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—9 页
(一) 资产负债表	第 3—4 页
(二) 利润表	第 5 页
(三) 现金流量表	第 6 页
(四) 所有者权益变动表	第 7—9 页
三、财务报表附注	第 10—45 页

审 计 报 告

天健审〔2015〕3-488号

深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司（以下简称粉蓝衣橱公司）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年9月30日的资产负债表，2013年度、2014年度、2015年1—9月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，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粉蓝衣橱公司管理层的责任，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，粉蓝衣橱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，公允反映了粉蓝衣橱公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1—9 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年十二月十二日




资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司

资 产	注释号	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	2,083,658.24	9,817,287.40	3,682,724.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	2	5,740,346.93	8,414,914.25	10,736,940.57
预付款项	3	1,273,083.54	8,814,386.86	8,134,262.79
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4	2,190,247.64	2,465,480.12	1,202,538.62
存货	5	72,758,170.71	49,715,381.89	41,911,197.63
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	6	3,423,721.34	3,050,726.85	1,682,783.73
流动资产合计		87,469,228.40	82,278,177.37	67,350,448.09
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				
投资性房地产				
固定资产	7	1,329,491.59	1,516,380.78	1,306,094.62
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	8	217,091.67	227,068.04	185,835.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				11,195.56
递延所得税资产	9	1,924,793.47	1,052,322.95	987,059.52
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,471,376.73	2,795,771.77	2,490,184.93
资产总计		90,940,605.13	85,073,949.14	69,840,633.02

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司

负债和所有者权益	注释号	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	10	1,650,000.00	3,000,000.00	
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				
应付账款	11	7,757,787.90	4,907,471.83	1,935,638.36
预收款项	12	3,991,581.89	4,592,133.73	1,385,702.60
应付职工薪酬	13	3,989,600.00	2,850,000.00	2,220,000.00
应交税费	14	2,074,804.36	842,682.54	1,035,855.51
应付利息	15	2,805.00		
应付股利				
其他应付款	16	9,589,618.63	33,830,265.94	28,418,906.37
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	17	1,145,849.67	484,900.02	1,245,141.29
流动负债合计		30,202,047.45	50,507,454.06	36,241,244.13
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	18	283,020.05	328,546.00	185,203.80
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		283,020.05	328,546.00	185,203.80
负债合计		30,485,067.50	50,836,000.06	36,426,447.93
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	19	30,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	20	29,809,578.63		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	21		2,449,377.25	2,367,000.85
未分配利润	22	645,959.00	21,788,571.83	21,047,184.24
所有者权益合计		60,455,537.63	34,237,949.08	33,414,185.09
负债和所有者权益总计		90,940,605.13	85,073,949.14	69,840,633.02

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



利润表


会企02表

编制单位：深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	78,145,510.45	80,703,179.15	74,774,052.41
减：营业成本	1	25,282,268.26	37,548,928.88	35,238,428.63
营业税金及附加	2	838,635.00	848,478.68	567,008.98
销售费用	3	34,065,418.09	26,940,082.50	23,899,165.30
管理费用	4	12,784,674.39	11,710,988.35	12,157,566.13
财务费用	5	119,837.43	-4,063.29	-18,190.52
资产减值损失	6	4,914,862.27	2,220,041.21	2,644,641.62
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）	7		1,002.40	40,076.71
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）		139,815.01	1,439,725.22	325,508.98
加：营业外收入	8	904,514.94	116,390.98	180,470.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	9	33,184.38	412,800.00	35,336.76
其中：非流动资产处置损失		3,004.38		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,011,145.57	1,143,316.20	470,642.22
减：所得税费用	10	278,316.00	319,552.21	140,350.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		732,829.57	823,763.99	330,291.27
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		732,829.57	823,763.99	330,291.27
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



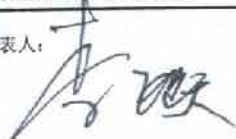
现金流量表

会企03表
单位:人民币元

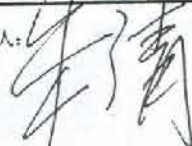
编制单位:深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司

项 目	注释号	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		93,437,770.00	100,050,032.97	81,664,655.41
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1	7,092,022.56	5,552,375.28	20,170,248.52
经营活动现金流入小计		100,529,792.56	105,602,408.25	101,834,903.93
购买商品、接受劳务支付的现金		42,931,173.31	41,766,787.99	52,906,949.05
支付给职工以及为职工支付的现金		33,859,158.19	31,290,870.72	29,570,964.98
支付的各项税费		8,430,043.96	9,239,834.93	6,361,373.54
支付其他与经营活动有关的现金	2	46,175,943.49	19,146,974.96	22,324,894.52
经营活动现金流出小计		131,396,318.95	101,444,468.60	111,164,182.09
经营活动产生的现金流量净额		-30,866,526.39	4,157,939.65	-9,329,278.16
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			300,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,002.40	40,076.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			301,002.40	3,040,076.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		403,987.77	1,024,379.40	564,239.52
投资支付的现金			300,000.00	
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		403,987.77	1,324,379.40	564,239.52
投资活动产生的现金流量净额		-403,987.77	-1,023,377.00	2,475,837.19
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		25,000,000.00		4,000,000.00
取得借款收到的现金			3,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,350,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,115.00		
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		1,463,115.00		
筹资活动产生的现金流量净额		23,536,885.00	3,000,000.00	4,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加:期初现金及现金等价物余额	4	9,817,287.40	3,682,724.75	6,536,165.72
六、期末现金及现金等价物余额				
		2,083,658.24	9,817,287.40	3,682,724.75

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



所有者权益变动表

会企04表
单位:人民币元

编制单位:深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司

2015年1-9月

项 目	实收资本 (或股本)		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	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00								2,449,377.25	21,788,571.83	34,237,949.08
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00								2,449,377.25	21,788,571.83	34,237,949.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00				29,809,578.63				-2,449,377.25	-21,142,612.83	26,217,588.55
(一) 综合收益总额										732,829.57	732,829.57
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				5,484,758.98						25,484,758.98
1. 所有者投入的资本	20,000,000.00				5,000,000.00						25,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					484,758.98						484,758.98
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他					24,324,819.65				-2,449,377.25	-21,875,442.40	
(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					24,324,819.65				-2,449,377.25	-21,875,442.40	
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	30,000,000.00				29,809,578.63					645,959.00	60,455,537.63

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

大洲医药股份有限公司
2014年度财务报表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司

项 目	2014年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	
一、上年期末余额	10,000,000.00						2,367,000.85	21,047,184.24	33,414,185.09	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	10,000,000.00						2,367,000.85	21,047,184.24	33,414,185.09	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							82,376.40	741,587.59	823,763.99	
(一) 综合收益总额								823,763.99	823,763.99	
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的资本										
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								-82,376.40	-82,376.40	
1. 提取盈余公积								-82,376.40	-82,376.40	
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、本期末余额	10,000,000.00						2,449,377.25	21,788,571.83	34,237,949.08	

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

天健会计师事务所
审核之签章

会企04表
单位：人民币元

编制单位：深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司

项 目	2013年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	
一、上年期末余额	6,000,000.00						2,333,971.72	20,749,922.10	29,083,893.82	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	6,000,000.00						2,333,971.72	20,749,922.10	26,749,922.10	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,000,000.00						33,029.13	297,262.14	330,291.27	
(一) 综合收益总额								330,291.27	330,291.27	
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00								4,000,000.00	
1. 所有者投入的资本	4,000,000.00								4,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								-33,029.13	-33,029.13	
1. 提取盈余公积								33,029.13	33,029.13	
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、本期末余额	10,000,000.00						2,367,000.85	21,047,184.24	33,414,185.09	

法定代表人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：


深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司

财务报表附注

2013年1月1日至2015年9月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为深圳市粉蓝衣橱服饰有限公司,成立于2006年5月8日,由李飞跃、陈克林、朱清、林立军共同出资组建,组建时注册资本为人民币200.00万元,其中:李飞跃认缴出资155.00万元,占总额的77.50%;陈克林认缴出资30.00万元,占总额的15.00%;朱清认缴出资10.00万元,占总额的5.00%;林立军认缴出资5.00万元,占总额的2.50%。

2015年9月29日由李飞跃、陈克林、朱清、林立军、孙武作为共同发起人,公司整体变更为股份有限公司,全体股东以其享有的深圳市粉蓝衣橱服饰有限公司2015年7月31日净资产出资,折股3,000万股(每股面值1元),并取得深圳市市场监督管理局颁发的注册号为440301102911768的企业法人营业执照。

本公司属服装行业,主要的产品为:女性服装。

公司经营范围:服装、服饰的设计及销售;文化活动策划;会议服务、礼仪服务;个人形象设计;网上销售服装、服饰;国内贸易,从事货物及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)许可经营项目:服装、服饰的加工;咖啡的销售(限分支机构经营)。

本财务报表业经公司2015年12月12日第一届第三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 9 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额为100万元以上(含)或占应收账款账面余额10%以上的款项。
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(3) 余额百分比法

组合名称	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
无风险组合	5.00	5.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	平均年限法	3-5	3	19.40-32.33
生产设备	平均年限法	3-10	3	9.70-32.33
运输设备	平均年限法	4-10	3	9.70-24.25
其他设备	平均年限法	3	3	32.33

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
计算机软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要为设定提存计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

直营店铺销售销售收入确认方法：直营店铺包括商场联营和专卖店两种。属于与商场联营的，根据与商场核对一致的结算清单确定的金额确认销售收入；属于专卖店形式的，于商品交付并收到销售款时，依据销售小票和收款单据确认收入。在销售产品的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分的公允价值为单独销售可取得的金额。获得奖励积分的客户满足条件时有权取得授予企业的商品或服务，在客户兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定。

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

网络销售收入确认方法：网络销售采用先付款后发货的方式，即客户先付款到第三方监管账户，本公司再将货物委托物流公司送到客户指定地址，客户收到货物后在购货平台上确认收货，货款从第三方监管账户转入本公司的账户，本公司收到货款后再确认收入。

(二十) 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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
营业税	应纳税营业额	3.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 9 月 30 日财务报表数，本期指 2015 年 1—9 月财务报表数。

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,181.33	24,602.48
银行存款	1,901,124.07	9,446,637.46
其他货币资金(支付宝账户)	180,352.84	346,047.46
合 计	2,083,658.24	9,817,287.40
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,042,477.53	100.00	302,130.60	5.00	5,740,346.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,042,477.53	100.00	302,130.60	5.00	5,740,346.93

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,896,911.25	100.00	481,997.00	5.42	8,414,914.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,896,911.25	100.00	481,997.00	5.42	8,414,914.25

2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,042,432.73	302,121.64	5.00	8,673,852.87	433,692.64	5.00
1-2年	44.80	8.96	20.00	210,817.78	42,163.56	20.00
2-3年				12,199.60	6,099.80	50.00
3年以上				41.00	41.00	100.00
小计	6,042,477.53	302,130.60	5.00	8,896,911.25	481,997.00	5.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 179,866.40 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
长春卓展时代广场百货有限公司	1,019,494.01	16.87	50,974.70

张家口帝达购物广场有限公司	587,353.03	9.72	29,367.65
聊城市百货大楼有限责任公司	387,276.76	6.41	19,363.84
郑州丹尼斯百货有限公司	380,039.52	6.29	19,001.98
许昌市胖东来商贸集团有限公司	313,703.04	5.19	15,685.15
小 计	2,687,866.36	44.48	134,393.32

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	
1 年以内	1,189,814.89	93.46		1,189,814.89
1 年以上	83,268.65	6.54		83,268.65
合 计	1,273,083.54	100.00		1,273,083.54

(续上表)

账 龄	期初数			账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	
1 年以内	8,317,655.78	94.36		8,317,655.78
1 年以上	496,731.08	5.64		496,731.08
合 计	8,814,386.86	100.00		8,814,386.86

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市富森源家具有限公司	291,498.15	22.90
海宁市天一纺织有限公司	81,960.00	6.44
杭州万事利丝绸科技有限公司	66,440.26	5.22
上海胜基服饰有限公司	65,535.00	5.15
灿日泉(上海)贸易有限公司	60,480.00	4.75
小 计	565,913.41	44.46

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,305,523.83	100.00	115,276.19	5.00	2,190,247.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,305,523.83	100.00	115,276.19	5.00	2,190,247.64

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,595,242.23	100.00	129,762.11	5.00	2,465,480.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,595,242.23	100.00	129,762.11	5.00	2,465,480.12

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,384.00	519.20	5.00	315,543.00	15,777.15	5.00
小计	10,384.00	519.20	5.00	315,543.00	15,777.15	5.00

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商场押金	1,733,800.50	86,690.02	5.00	1,334,835.17	66,741.76	5.00
房租及其他押金	424,226.40	21,211.32	5.00	845,854.40	42,292.72	5.00
履约保证金	137,112.93	6,855.65	5.00	99,009.66	4,950.48	5.00
小计	2,295,139.83	114,756.99	5.00	2,279,699.23	113,984.96	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 14,485.92 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	2,158,026.90	2,180,689.57

保证金	137,112.93	99,009.66
往来	10,384.00	315,543.00
合计	2,305,523.83	2,595,242.23

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳和记黄埔中航地产有限公司	商场押金	517,770.00	1年以内	22.46	25,888.50
广州太阳新天地购物中心有限公司	商场押金	211,866.00	1年以内	9.19	10,593.30
深圳市星河苏活公园实业有限公司	商场押金	209,385.00	1年以内	9.08	10,469.25
家利物业管理(深圳)有限公司世纪汇分公司	租房押金	195,197.40	1年以内	8.47	9,759.87
海亮百货有限公司	商场押金	139,000.00	1年以内	6.03	6,950.00
小计		1,273,218.40		55.23	63,660.92

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,968,022.49		4,968,022.49
库存商品	71,916,873.57	7,281,767.08	64,635,106.49
发出商品	3,155,041.73		3,155,041.73
合计	80,039,937.79	7,281,767.08	72,758,170.71

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,666,019.58		1,666,019.58
库存商品	49,689,115.32	3,597,532.70	46,091,582.62
发出商品	632,101.12		632,101.12
在产品	1,325,678.57		1,325,678.57
合计	53,312,914.59	3,597,532.70	49,715,381.89

(2) 存货跌价准备

账龄	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	3,597,532.70	5,109,214.59		1,424,980.21		7,281,767.08
小计	3,597,532.70	5,109,214.59		1,424,980.21		7,281,767.08

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待摊费用	3,423,721.34	3,050,726.85
合 计	3,423,721.34	3,050,726.85

(2) 待摊费用主要是商场专柜装修费、展柜、货架、衣架等费用,公司按12个月摊销。

7. 固定资产

项 目	办公设备	生产设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,870,361.49	1,659,275.98	1,414,851.98	38,102.66	4,982,592.11
本期增加金额	269,377.11	40,589.75			309,966.86
1) 购置	269,377.11	40,589.75			309,966.86
本期减少金额			100,146.00		100,146.00
1) 处置或报废			100,146.00		100,146.00
期末数	2,139,738.60	1,699,865.73	1,314,705.98	38,102.66	5,192,412.97
累计折旧					
期初数	1,095,397.61	1,108,073.91	1,256,409.61	6,330.20	3,466,211.33
本期增加金额	277,743.20	192,039.86	18,472.77	5,595.84	493,851.67
1) 计提	277,743.20	192,039.86	18,472.77	5,595.84	493,851.67
本期减少金额			97,141.62		97,141.62
1) 处置或报废			97,141.62		97,141.62
期末数	1,373,140.81	1,300,113.77	1,177,240.76	11,926.04	3,862,921.38
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末数账面价值	766,597.79	399,751.96	136,965.22	26,176.62	1,329,491.59
期初数账面价值	774,963.88	551,202.07	158,442.37	31,772.46	1,516,380.78

8. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	319,422.67	319,422.67

本期增加金额	21,367.52	21,367.52
1) 购置	21,367.52	21,367.52
2) 内部研发		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	340,790.19	340,790.19
累计摊销		
期初数	92,354.63	92,354.63
本期增加金额	31,343.89	31,343.89
1) 计提	31,343.89	31,343.89
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	123,698.52	123,698.52
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末数账面价值	217,091.67	217,091.67
期初数账面价值	227,068.04	227,068.04

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

9. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	7,699,173.87	1,924,793.47	4,209,291.81	1,052,322.95
合计	7,699,173.87	1,924,793.47	4,209,291.81	1,052,322.95

10. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款	1,650,000.00	3,000,000.00
小计	1,650,000.00	3,000,000.00

(2) 其他说明

本公司于 2014 年 12 月 24 日取得招商银行深圳分行景田支行短期借款 300 万元，贷款利率为基准利率加 93 个基点，每月归还贷款本金的 5%，期末尚未偿还的本金为 165 万。该笔借款由李飞跃、林献初提供担保。

11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	3,858,508.32	3,913,194.31
应付成品款	3,217,604.44	242,060.13
应付加工费	597,534.44	634,814.32
其他应付款项	84,140.70	117,403.07
合 计	7,757,787.90	4,907,471.83

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,991,581.89	4,592,133.73
合 计	3,991,581.89	4,592,133.73

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,850,000.00	32,419,223.09	31,279,623.09	3,989,600.00
离职后福利—设定提存计划		2,662,941.60	2,662,941.60	
合 计	2,850,000.00	35,082,164.69	33,942,564.69	3,989,600.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,850,000.00	30,741,995.10	29,602,395.10	3,989,600.00
职工福利费		388,800.35	388,800.35	
社会保险费		818,027.19	818,027.19	
其中：医疗保险费		586,474.12	586,474.12	
工伤保险费		135,630.26	135,630.26	
生育保险费		95,922.81	95,922.81	
住房公积金		436,578.30	436,578.30	
工会经费和职工教育经费		33,822.15	33,822.15	
小 计	2,850,000.00	32,419,223.09	31,279,623.09	3,989,600.00

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,369,919.72	2,369,919.72	
失业保险费		293,021.88	293,021.88	
小计		2,662,941.60	2,662,941.60	

14. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	983,215.80	623,057.65
企业所得税	897,760.97	70,661.43
城市维护建设税	52,883.12	45,299.06
教育费附加(含地方)	37,773.67	32,356.47
个人所得税	102,611.82	70,841.94
印花税	558.98	465.99
合计	2,074,804.36	842,682.54

15. 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,805.00	
合计	2,805.00	

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证金	2,452,364.20	2,479,628.96
往来款	3,934,304.52	29,698,127.52
其他	3,202,949.91	1,652,509.46
合计	9,589,618.63	33,830,265.94

(2) 1年以上大额其他应付款

单位名称	账面余额	未偿还或未结转的原因
林立军	1,234,710.52	与股东的往来款
合计	1,234,710.52	

17. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
加盟商可换货金额的毛利	1,145,849.67	484,900.02
合计	1,145,849.67	484,900.02

18. 递延收益

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末余额	形成原因
未兑换的积分的公允价值	328,546.00	283,020.05	328,546.00	283,020.05	直营店铺对会员销售产生
合 计	328,546.00	283,020.05	328,546.00	283,020.05	

19. 实收资本(股本)

(1) 明细情况

股东类别	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
李飞跃	22,500,000.00	7,750,000.00	7,750,000.00
陈克林	4,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
朱清	1,650,000.00	500,000.00	500,000.00
林立军	750,000.00	250,000.00	250,000.00
孙武	600,000.00		
合 计	30,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 各期实收资本变化情况

1) 2013年

根据公司2013年9月28日股东会决议和修改后的公司章程的规定,公司注册资本增加至1000万元,新增资本400万元由原股东同比例认缴,增资款缴入公司在中国工商银行开立的账户,公司已于2013年10月8日办妥工商变更登记。

2) 2015年

根据公司2015年4月9日股东会决议和修改后的公司章程的规定,公司注册资本增加至1500万元,新增注册资本500万元由原股东同比例认缴,增资款缴入公司在平安银行深圳莲塘支行开立的账户,公司已于2015年4月16日办妥工商变更登记。

根据股东间股权转让协议、公司2015年4月17日股东会决议和修改后的公司章程,股东李飞跃将其持有公司2.00%的股权转让给孙武;0.50%的股权转让给朱清,上述股权转让由深圳联合产权交易所出具编号为JZ20150421155号的股权转让见证书。

根据公司2015年7月5日股东会决议和修改后的公司章程的规定,公司注册资本增加至3000万元,新增注册资本1500万元由原股东同比例认缴,公司已于2015年7月16日办妥工商变更登记。

根据公司2015年9月23日股东会决议和修改后的公司章程的规定,公司整体折股变更为股份有限公司。各股东以公司截止2015年7月31日经审计的净资产59,809,578.63元认购,按照折股方案折合股本3,000万元(每股面值1元),记入资本公积24,324,819.65元。

上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了《验资报告》(天健验〔2015〕3-133号)。上述变更已于2015年9月29日办妥工商变更登记。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
股本溢价	29,809,578.63		
合 计	29,809,578.63		

(2) 其他情况

1) 根据公司2015年7月5日股东会决议,公司新增注册资本人民币1,500万元,股东溢价出资500万元计入资本公积。

2) 2015年4月公司股东李飞跃以低于外部投资者的价格向企业高管孙武转让股份,根据《企业会计准则》中股份支付的相关规定,增加资本公积484,758.98元。

3) 公司整体变更为股份有限公司,增加资本公积24,324,819.65元,详见实收资本变动情况所述。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
法定盈余公积		2,449,377.25	2,367,000.85
合 计		2,449,377.25	2,367,000.85

(2) 其他说明

2015年1-9月盈余公积减少,系公司以2015年7月31日为基准日整体变更为股份有限公司所致。

22. 未分配利润

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
调整前上期末未分配利润	21,788,571.83	21,047,184.24	20,749,922.10
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)			
调整后期初未分配利润	21,788,571.83	21,047,184.24	20,749,922.10
加:本期净利润	732,829.57	823,763.99	330,291.27
减:提取法定盈余公积		82,376.40	33,029.13

提取任意盈余公积			
股改	21,875,442.40		
期末未分配利润	645,959.00	21,788,571.83	21,047,184.24

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2015年1-9月	
	收入	成本
主营业务收入	77,907,407.35	25,126,180.41
其他业务收入	238,103.10	156,087.85
合 计	78,145,510.45	25,282,268.26

(续上表)

项 目	2014年度	
	收入	成本
主营业务收入	80,686,654.45	37,548,928.88
其他业务收入	16,524.70	
合 计	80,703,179.15	37,548,928.88

(续上表)

项 目	2013年度	
	收入	成本
主营业务收入	74,774,052.41	35,238,428.63
合 计	74,774,052.41	35,238,428.63

(2) 主营业务按产品类别列示如下

项 目	2015年1-9月	
	收入	成本
上衣	17,091,790.52	5,564,947.61
裤子	5,124,053.79	1,641,422.71
裙子	24,483,074.69	6,948,827.11
外套	29,422,607.37	10,356,682.57
其他	1,785,880.98	614,300.41
合 计	77,907,407.35	25,126,180.41

(续上表)

项 目	2014年度	
	收入	成本
上衣	23,792,070.32	11,248,202.76
裤子	4,230,888.27	2,084,673.50

项 目	2014 年度	
	裙子	10,905,763.18
外套	38,120,140.45	18,188,112.95
其他	3,637,792.23	1,792,388.51
合 计	80,686,654.45	37,548,928.88

(续上表)

项 目	2013 年度	
	收入	成本
上衣	21,964,324.50	10,106,802.06
裤子	6,212,539.70	2,885,612.81
裙子	10,352,457.78	4,378,104.60
外套	34,462,120.76	16,899,388.44
其他	1,782,609.67	968,520.72
合 计	74,774,052.41	35,238,428.63

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2015 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
唯品会(中国)有限公司	8,786,784.35	11.24
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	7,954,215.83	10.18
河北颈草商贸有限公司	3,241,161.00	4.15
西宁王府井百货有限责任公司	2,721,325.90	3.48
天虹商场股份有限公司	2,464,530.04	3.15
小 计	25,168,017.12	32.20

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	8,855,770.09	10.97
石家庄衣美服饰有限公司	8,498,074.32	10.53
深圳市音画时尚文化传播有限公司	6,166,290.35	7.64
唯品会(中国)有限公司	5,904,926.32	7.32
天虹商场股份有限公司	3,663,229.12	4.54
小 计	33,088,290.20	41.00

3) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
石家庄衣美服饰有限公司	13,770,170.94	18.42
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	8,349,606.82	11.17
深圳市音画时尚文化传播有限公司	6,174,132.77	8.26

天虹商场股份有限公司	3,608,135.96	4.83
唯品会(中国)有限公司	3,481,279.51	4.66
小计	35,383,326.00	47.34

2. 营业税金及附加

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
城建税	489,203.72	494,945.90	330,755.26
教育费附加(含地方)	349,431.28	353,532.78	236,253.72
合计	838,635.00	848,478.68	567,008.98

3. 销售费用

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
工资及福利相关	15,063,865.71	10,165,603.00	9,376,655.00
业务宣传费	1,267,404.50	1,325,041.33	3,031,873.16
商场费用	6,980,680.75	6,335,008.41	5,231,174.93
折旧及待摊费用	5,317,254.86	4,114,536.91	2,871,447.54
电商服务费	2,165,932.26	1,587,990.50	
运输费	1,133,150.69	824,330.94	601,212.02
低值易耗品	746,508.18	816,916.12	852,489.36
其他	1,390,621.14	1,770,655.29	1,934,313.29
合计	34,065,418.09	26,940,082.50	23,899,165.30

4. 管理费用

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
工资及福利相关	9,526,322.69	9,317,927.41	8,361,199.71
办公费	326,407.05	394,992.56	614,279.02
折旧及摊销	134,724.96	254,926.25	460,860.40
房租、水电	1,290,170.99	1,071,972.80	1,263,868.90
差旅及招待费	113,832.45	275,667.80	470,350.71
汽车费	152,217.56	241,577.37	249,343.83
检测费	210,000.93	103,795.63	101,039.92
其他	1,030,997.76	50,128.53	636,623.64
合计	12,784,674.39	11,710,988.35	12,157,566.13

5. 财务费用

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
利息支出	115,920.00		

减：利息收入	18,244.88	24,624.73	26,259.08
汇兑损益			
其他	22,162.31	20,561.44	8,068.56
合计	119,837.43	-4,063.29	-18,190.52

6. 资产减值损失

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
坏账损失	-194,352.32	-51,374.47	-71,972.83
存货跌价准备	5,109,214.59	2,271,415.68	2,716,614.45
合计	4,914,862.27	2,220,041.21	2,644,641.62

7. 投资收益

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
银行理财产品投资收益		1,002.40	40,076.71
合计		1,002.40	40,076.71

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
政府补助收入	893,000.00	92,150.00	180,470.00
个税返还收入		24,240.56	
其他	11,514.94	0.42	
合计	904,514.94	116,390.98	180,470.00

(2) 政府补助明细

补助项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
罗湖经济促进局时装周补贴	150,000.00			与收益相关
深圳市中小企业服务署开拓项目资助计划		92,150.00		与收益相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场服务资金补助			180,470.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2014 年度市产业转型升级专项补助	743,000.00			与收益相关
小计	893,000.00	92,150.00	180,470.00	

9. 营业外支出

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	3,004.38		
其中：固定资产处置损失	3,004.38		
捐赠支出	10,000.00	400,000.00	
其他	20,180.00	12,800.00	35,336.76
合 计	33,184.38	412,800.00	35,336.76

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	1,150,786.52	384,815.64	506,749.28
递延所得税费用	-872,470.52	-65,263.43	-366,398.33
合 计	278,316.00	319,552.21	140,350.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
利润总额	1,011,145.57	1,143,316.20	470,642.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	252,786.39	285,829.05	117,660.55
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	8,707.22	25,015.94	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,822.39	8,707.22	22,690.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	278,316.00	319,552.21	140,350.95

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
往来款	6,169,262.74	5,411,359.57	19,963,519.44
营业外收入	904,514.94	116,390.98	180,470.00
利息收入	18,244.88	24,624.73	26,259.08
合 计	7,092,022.56	5,552,375.28	20,170,248.52

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
往来款	29,065,269.16	2,751,331.25	7,088,156.29
费用性支出	17,110,674.33	16,395,643.71	15,236,738.23
合计	46,175,943.49	19,146,974.96	22,324,894.52

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-9月	2014年度	2013年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	732,829.57	823,763.99	330,291.27
加: 资产减值准备	4,914,862.27	2,220,041.21	2,644,641.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	493,851.67	622,009.71	623,449.49
无形资产摊销	31,343.89	31,416.77	24,294.20
长期待摊费用摊销		11,195.56	117,335.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	3,004.38		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	115,920.00		
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,002.40	-40,076.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-872,470.52	-65,263.43	-366,398.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-28,152,003.41	-10,075,599.94	-22,976,082.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,312,460.95	-937,607.90	2,260,324.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-18,931,084.17	11,528,986.08	8,052,942.76
其他	484,758.98		
经营活动产生的现金流量净额	-30,866,526.39	4,157,939.65	-9,329,278.16
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	2,083,658.24	9,817,287.40	3,682,724.75

减：现金的期初余额	9,817,287.40	3,682,724.75	6,536,165.72
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-7,733,629.16	6,134,562.65	-2,853,440.97

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	2015年1-9月份	2014年度	2013年度
1) 现金	2,083,658.24	9,817,287.40	3,682,724.75
其中：库存现金	2,181.33	24,602.48	3,260.72
可随时用于支付的银行存款	1,901,124.07	9,446,637.46	3,679,464.03
可随时用于支付的其他货币资金	180,352.84	346,047.46	
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	2,083,658.24	9,817,287.40	3,682,724.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 9 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 44.48% (2014 年 12 月 31 日：65.38%；2013 年 12 月 31 日：65.74%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	1,650,000.00	1,671,618.33	1,671,618.33		
应付账款	7,757,787.90	7,757,787.90	7,757,787.90		
其他应付款	9,589,618.63	9,589,618.63	9,589,618.63		
小 计	18,997,406.53	19,019,024.86	19,019,024.86		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	3,000,000.00	3,144,670.00	3,144,670.00		
应付账款	4,907,471.83	4,907,471.83	4,907,471.83		
其他应付款	33,830,265.94	33,830,265.94	33,830,265.94		
小 计	41,737,737.77	41,882,407.77	41,882,407.77		

(三) 市场风险

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。本公司无该项风险。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2015 年 9 月 30 日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 165 万元(2014 年 12 月 31 日:人民币 300 万元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动 50 个基准点,不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,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。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

截至 2015 年 9 月 30 日本公司股东李飞跃出资 2250 万元、占注册资本的 75.00%,为公司的实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林献初	本公司实际控制人李飞跃的妻子
陈克林	持有公司 15.00%的股权
朱清	持有公司 5.50%的股权
林立军	持有公司 2.50%的股权
孙武	持有公司 2.00%的股权
深圳市音画时尚文化传播有限公司	林献初持有 100.00%股权的公司
郑州粉蓝衣橱服饰有限公司	董事关联,已转让
石家庄衣美服饰有限公司	董事关联,已转让
长沙粉蓝服饰有限公司	董事关联,已注销
陈中昌、蔡碧华、颜振芳	公司现任监事
曹昭明	公司现任高级管理层人员

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
深圳市音画时尚文化传播有限公司	销售货物		6,166,290.35	6,174,132.77
长沙粉蓝服饰有限公司	销售货物			2,601,583.67

石家庄衣美服饰有限公司	销售货物		8,498,074.32	13,770,170.94
郑州粉蓝衣橱服饰有限公司	销售货物	29,350.11	69,383.76	30,971.48
合计		29,350.11	14,733,748.43	22,576,858.86

2. 关联担保情况

担保方	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
李飞跃、林献初	深圳市粉蓝衣橱服饰有限公司	3,000,000.00	2014.12.12	2017.12.11	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	深圳市音画时尚文化传播有限公司			3,813,651.78	190,682.59	3,059,092.07	152,954.60
	长沙粉蓝服饰有限公司			21,971.48	1,098.57	2,536,800.48	126,840.02
	石家庄衣美服饰有限公司			134.17	6.71		
小计				3,835,757.43	191,787.87	5,595,892.55	279,794.62
其他应收款							
	深圳市音画时尚文化传播有限公司			315,543.00	15,777.15		
小计				315,543.00	15,777.15		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
预收账款				
	石家庄衣美服饰有限公司			237,707.54
	郑州粉蓝衣橱服饰有限公司		6,595.24	
小计			6,595.24	237,707.54
其他应付款				

	深圳市音画时尚文化传播有限公司			196,431.80
	郑州粉蓝衣橱服饰有限公司		374,970.00	374,970.00
	陈克林		8,639,249.61	4,000,007.61
	朱清	1,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
	林立军	1,234,710.52	3,054,710.52	3,204,710.52
	李飞跃	1,699,594.00	15,999,594.00	15,999,594.00
小计		3,934,304.52	30,068,524.13	25,775,713.93

八、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
公司本期授予的各项权益工具总额	484,758.98		
公司本期行权的各项权益工具总额	484,758.98		

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	说 明
授予日权益工具公允价值的确定方法	以公司2014年12月31日的账面净资产加上2015年4月16日增资500万元确认
可行权权益工具数量的确定依据	根据2015年4月21日控股股东李飞跃与孙武签订的股权转让协议书
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	484,758.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	484,758.98

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,004.38		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	893,000.00	92,150.00	180,470.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益		1,002.40	40,076.71
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,665.06	-388,559.02	-35,336.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-484,758.98		
非经常性损益合计	386,571.58	-295,406.62	185,209.95
减:所得税影响额	96,642.90	-73,851.66	46,302.49
非经常性损益净额(影响净利润)	289,928.68	-221,554.96	138,907.46
减:少数股东权益影响额			

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	289,928.68	-221,554.96	138,907.46
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	442,900.89	1,045,318.95	191,383.81

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.74	2.44	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05	3.09	0.63

2. 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益
	2015 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.0244	0.0244
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0148	0.0148

深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司

二〇一五年十二月十二日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先

办公场所：杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：33000001

注册资本(出资额)：人民币7400万元

批准设立文号：浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：NC 023309

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



仅为深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质（特殊普通合伙）
其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 0000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一七年十一月九日

有效期至:

二〇一七年十一月九日



仅为深圳粉监... 会计师事务所新三板申报之目的而提供文件的复
印件(原件与复印件一致)仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通
合伙)具有特殊普通合伙相关业务执业资质,未经本所书面同意,此文件不得
用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

注册号 330000000058762 (1/2)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2012年07月01日

应当于每年1月1日至4月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.zj.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

3/6



姓名 张希文
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1961年02月08日
 Date of birth
 工作单位 深圳六佳会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 220104610208501
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2010.7.27

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2012.6.20

注册编号: 4403A0802
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年10月01日
 Date of Issue

仅为深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司新三板申报之目的提供文件的复印件，仅用于说明张希文是(特聘普通合伙)师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2013.6.15

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2011.5.28

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2008.7.20

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 刘明
 Sex: 男
 Date of birth: 1982-04-05
 Working Unit: 天华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working Place: 深圳分所
 Identity card No.: 430402198204050153



仅为深圳粉蓝衣橱时尚股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明蒋黎明是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060202
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008 年 12 月 26 日
 Date of Issuance: Dec 26 2008

