

山东新华锦国际股份有限公司

600735

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人张建华、主管会计工作负责人张琳及会计机构负责人（会计主管人员）张琳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	11
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	18
第八节 财务报告（未经审计）	19
第九节 备查文件目录	73

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
新华锦/本公司/公司	指	山东新华锦国际股份有限公司，在上海证券交易所上市，证券代码：600735，证券简称：新华锦
鲁锦集团	指	山东鲁锦进出口集团有限公司,本公司控股股东
新华锦集团	指	新华锦集团有限公司，鲁锦集团的唯一股东
海川控股	指	山东海川集团控股有限公司，本公司股东之一
鑫融发	指	青岛鑫融发咨询管理有限公司，本公司股东之一
锦盛发制品	指	新华锦集团山东锦盛发制品有限公司，本公司全资子公司
海川工艺	指	新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司，锦盛发制品控股 51%子公司
海川锦融	指	新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司，锦盛发制品控股 51%子公司
新华锦纺织	指	山东新华锦纺织有限公司，本公司全资子公司
盛泰分公司	指	新华锦集团山东锦盛发制品有限公司盛泰分公司
禹城新源	指	禹城新源发制品有限公司，锦盛发制品全资子公司
禹城新意	指	山东禹城新意发制品有限公司，锦盛发制品全资子公司
海顺地	指	青岛海顺地进出口有限公司，海川锦融全资子公司
香港华晟	指	EVERLUCENT HOLDINGS CO.,LIMITED（华晟控股有限公司），本公司境外全资子公司
美国华越	指	EMMINENCE, LLC（华越有限责任公司），本公司美国全资子公司
AMM	指	AMM INDUSTRIES INC.，美国华越的美国全资子公司
NI 美国	指	NEW IMAGE LABS CORPORATION 美国华越的美国全资子公司
OR	指	ON-RITE COMPANY,INC. AMM 的美国全资子公司
NI 加拿大	指	NEW IMAGE CANADA LTD. NI 美国的加拿大全资子公司
NI 香港	指	EMPEROR HAIR PRODUCTS LIMITED（帝王发制品有限公司），NI 美国的香港全资子公司
锦融柬埔寨	指	锦融（柬埔寨）有限公司，海川锦融的柬埔寨全资子公司
海顺地柬埔寨	指	海顺地（柬埔寨）有限公司，海顺地的柬埔寨全资子公司
盈商国际	指	新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司，本公司控股 51%子公司
海诚公司	指	新华锦集团山东海诚进出口有限公司，本公司控股 51%子公司
青岛材料	指	新华锦（青岛）材料科技有限公司，本公司控股 51%子公司
上海材料	指	上海新华锦焊接材料科技有限公司，青岛材料全资子公司

松江工厂	指	上海新华锦焊接材料有限公司，上海材料的全资工厂
香港贸易	指	新华锦（香港）贸易有限公司，青岛材料之香港全资子公司
山东丽吉娜	指	山东丽吉娜发制品有限公司，海川工艺受托经营之发制品生产企业
重组、重组事宜、重大资产重组	指	本公司 2012 年 11 月 21 日完成的《发行股份购买资产暨关联交易》
《盈利预测补偿协议》	指	重组事宜中，本公司与鲁锦集团、海川控股、鑫融发、魏伟、许小东分别签署的附生效条件的《关于注入资产实际盈利数不足盈利预测数的补偿协议》
《发行股份购买资产协议》	指	重组事宜中，新华锦与鲁锦集团、海川控股、鑫融发、魏伟、许小东分别签署的《发行股份购买资产协议》
公司章程	指	《山东新华锦国际股份有限公司章程》
报告期	指	2013 年 1-6 月
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中登公司	指	中央登记结算有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期、上年同期数、上年同期金额、上期金额	指	2012 年 1-6 月数据或 2012 年 6 月 30 日数据。2012 年公司实施了重大资产重组，按照会计准则要求，对 2012 年度会计报表进行了追溯调整。本报告所列示的 2012 年会计数据均为追溯调整之后的数据。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	山东新华锦国际股份有限公司
公司的中文名称简称	新华锦
公司的外文名称	SHANDONG HIKING INTERNATIONAL CO.,LTD
公司的外文名称缩写	HIKING
公司的法定代表人	张建华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	盛强	黄柳
联系地址	青岛市东海西路 41 号东海世家西门 4 层	青岛市东海西路 41 号东海世家西门 4 层
电话	0532-85877680	0532-85967622
传真	0532-85877680	0532-85877680
电子信箱	600735@hiking.cn	600735@hiking.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	青岛市崂山区秦岭路 18 号
公司注册地址的邮政编码	266061
公司办公地址	青岛市东海西路 41 号东海世家西门 4 层
公司办公地址的邮政编码	266071
公司网址	http://www.hikinginternational.com
电子信箱	600735@hiking.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报 上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	青岛市东海西路 41 号 4 层东海世家新华锦证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	新华锦	600735

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	706,093,131.87	929,899,277.47	423,540,136.78	-24.07
归属于上市公司股东的净利润	22,088,583.64	24,119,851.28	-4,273,631.39	-8.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,066,135.18	24,051,829.93	-4,288,150.92	-8.26
经营活动产生的现金流量净额	63,460,147.51	40,435,800.30	24,771,161.65	56.94
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	567,623,978.42	549,028,840.76	241,829,164.65	3.39
总资产	901,475,592.73	909,542,599.24	537,297,249.70	-0.89

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元 / 股）	0.0881	0.0962	-0.0204	-8.42
稀释每股收益（元 / 股）	0.0881	0.0962	-0.0204	-8.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.0880	0.0959	-0.0205	-8.24
加权平均净资产收益率（%）	3.96	4.32	-1.78	减少 0.36 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.95	4.31	-1.79	减少 0.36 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-82.34
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,728.60
少数股东权益影响额	-236.19
所得税影响额	495.59
合计	22,448.46

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一)、2013 年上半年经营状况概述

公司上半年营业收入 70609.31 万元,较 2012 年同期下降 24.07%;归属上市公司股东的净利润为 2208.86 万元,比 2012 年同期的 2411.99 万元降低 8.42%;归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 2206.61 万元,比 2012 年同期的 2411.99 万元降低 8.51%,基本每股收益 0.0881 (元/股),比 2012 年同期的 0.0962 降低 8.42%。

本报告期内,公司三大主业中的发制品、纺织品等传统出口业务受国际经济环境持续不利影响,以及客户要货速度放缓,1-6 月累计出口额比 2012 年同期下降约 27%;发制品、纺织品、锡材料三大主业的营业收入分别较 2012 年同期下降 7.19%, 24.46%, 29.97%,发制品业务净利润较 2012 年同期下降 17.46%,纺织品业务合并后亏损 195 万元,锡材料加工业务净利润增长 25.59%。

回顾 2013 年上半年,发制品经营稳健但受出口业务季节性订单延后的普遍影响;纺织品发展电商营销初开良局,天猫店"咪咪宝"已显示出品牌影响力,有待提升产品策划水平和供应链品质管理能力;锡材料业务客户不断扩充,调整产品结构、提升高毛利率产品销量的举措已见到成效。

(二)、下半年市场形势分析及公司经营思路:

公司的发制品定位相对高端,出口以欧美、日本为主,2013 年 5-6 月份公司订单较年初有明显回暖,预计年内有望继续回暖;纺织加工业务受成本和竞争格局影响,成长仍受压制,但预计短期内国家贸易环境的改善仍将改善公司该行业的未来空间;锡材料封装业务市场空间较大,公司在技术层面已获取实质性进展,未来将稳健的扩大营销规模。

2013 年下半年,公司将对发制品、纺织服装、锡材料三大主营业务继续给予必要的资金支持和资源支持,努力减小汇率波动影响,鼓励子公司为扩大规模降低成本而采取的境内外品牌合作或资产收购活动,确保子公司优质出口订单的完成率,确保公司完成 2012 年发制品重组的盈利承诺。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	706,093,131.87	929,899,277.47	-24.07
营业成本	559,287,338.17	755,538,375.44	-25.97
销售费用	72,670,226.43	83,921,107.60	-13.41
管理费用	22,985,895.38	25,654,822.27	-10.40
财务费用	7,694,688.02	9,924,525.55	-22.47
经营活动产生的现金流量净额	63,460,147.51	40,435,800.30	56.94
投资活动产生的现金流量净额	-3,393,337.81	1,849,571.94	-283.47
筹资活动产生的现金流量净额	-37,406,541.34	-61,202,924.02	-38.88

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
加工制造	115,529,334.24	104,446,947.41	9.59	7.62	7.27	增加 3.20 个百分点
国际贸易	588,845,387.84	454,503,757.42	22.81	-28.23	-30.88	增加 14.96 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
发制品业务	468,606,783.13	340,739,281.33	27.29	-7.19	-7.01	减少 0.52 个百分点
纺织品	195,293,245.43	184,276,652.16	5.64	-24.46	-24.48	增加 0.55 个百分点
锡材料	40,474,693.52	33,934,771.34	16.16	-29.97	-36.75	增加 8.99 个百分点

2、主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	60,219,407.16	-47.55
国外	644,155,214.92	-20.76

(三) 核心竞争力分析

公司 2012 年实施重大资产重组后主营业务为“发制品+纺织服装+锡材料加工”。

- 1、公司发制品业务具有境内外生产、销售完整的产业链优势。公司不断加快海外加工基地的发展，加强与欧美有实力的营销商和设计师合作，具备多品牌优势和研发优势。
- 2、公司纺织品业务坚持两条腿走路，以“咪咪宝”品牌为主打，推进孕婴服装电商业务，实现网络销售新突破；同时积极探索国际知名品牌童装的合作，寻求新的突破。
- 3、公司锡材料子公司具有专利、技术上的优势，在维持现有世界 500 强客户基础上，积极争取将更多的 IC 封装及连接器封装企业中的台资、美资及内资世界 500 强企业发展为合格客户。

(四) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

单位：人民币万元

子公司全称	业务性质	总资产	净资产	净利润
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	纺织品国际贸易	1,982.78	998.17	39.10
山东新华锦纺织有限公司	纺织品国际贸易	23,521.63	10,062.92	-195.15
新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司	纺织品国际贸易	5,406.38	-308.18	-14.76
新华锦（青岛）材料科技有限公司	锡材料生产销售	9,115.23	-728.83	30.82
华晟控股有限公司	发制品国际贸易	22,633.39	13,252.64	560.56
新华锦集团山东锦盛发制品有限公司	发制品国际贸易	35,439.19	12,427.77	1,271.67

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司未进行利润分配

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	9,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	49,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	49,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	86.32
其中:	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	9,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	40,000
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	49,000

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	鲁锦集团	承诺其原持有 100%股权的香港华晟在 2012 年、2013 年、2014 年实现的净利润数（香港华晟合并报表扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润）分别不低于 1134.10 万元、1262.60 万元、1398.89 万元；承诺：锦盛发制品 2012 年、2013 年、2014 年的实际净利润数（锦盛发制品合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润）分别不低于 2,614.18 万元、2,725.81 万元、2,866.47 万元；若在补偿测算期间（即 2012 年、2013 年和 2014 年）任一年度标的资产实现的实际扣除非经常损益的净利润数低于该年度净利润承诺数，则乙方承诺就不足部分以股份补偿的方式进行盈利补偿。	2012 年 5 月 31 日；期限为自承诺之日起到 2014 年 12 月 31 日	是	是		
	解决同业竞争	新华锦实际控制人张建华及其关联方新华锦集团、鲁锦集团、海川控股	分别承诺：除锦盛发制品、香港华晟及其下属子公司、分公司从事发制品业务外，本人（公司）及本人（公司）控制的其他企业未以任何方式直接或间接从事发制品业务，本次重组完成后，本人（公司）控制的从事发制品业务的企业权益均重组进入新华锦，本人（公司）及本人（公司）所控制的其他企业均不再从事发制品业务；本人（公司）目前未以任何方式直接或间接从事与新华锦及其子公司相竞争的业务，未在任何与新华锦及其子公司有竞争关系的企业或其他经济组织中拥有权益或具有控制地位；本人（公司）将来不会以任何方式从事对新华锦及其子公司	2011 年 10 月 30 日；期限为自承诺之日起，在作为新华锦关联方期间有效	是	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与新华锦及其子公司存在竞争关系的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助；如果本人（公司）违反上述声明与承诺并造成新华锦及其子公司经济损失的，本人（公司）将赔偿新华锦及其子公司因此受到的全部损失。					
	股份限售	鲁锦集团	通过 2012 年发制品重组获得的新华锦新增股份自发行结束之日起三十六个月内不转让，不委托他人管理，不由新华锦购回，之后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	2011 年 11 月 21 日起 36 个月	是	是		
	解决关联交易	新华锦实际控制人张建华及其关联方新华锦集团、鲁锦集团、海川控股	分别承诺：本次重组完成后，本人（公司）将根据相关法律、法规和规范性文件的规定，保证自身并将促使本人（公司）直接或间接控制的企业规范并减少与新华锦及其控股子公司之间的关联交易；对于本人（公司）及本人（公司）直接或间接控制的企业与新华锦之间无法避免或者确有合理原因而发生的关联交易，本人（公司）及本人（公司）直接或间接控制的企业保证依法履行相应程序，按照与独立第三方进行交易的价格与交易条件进行交易，保证不利用关联交易损害新华锦及其他股东的利益；本次重组完成后，本人（公司）保证自身以及所属关联方与新华锦在业务、资产、机构、人员、财务等方面相互独立，本人（公司）将严格按照有关法律、法规及新华锦《公司章程》等治理文件的规定，通过新华锦董事会、股东大会依法行使股东的权利，同时承担相应的义务。	2011 年 10 月 30 日；期限为自承诺之日起，在作为新华锦关联方期间有效。	是	是		

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
鲁锦集团	31,487,770			31,487,770	增发承诺	2015 年 11 月 21 日
海川控股	6,061,785			6,061,785	增发承诺	2015 年 11 月 21 日
鑫融发	2,596,368			2,596,368	增发承诺	2015 年 11 月 21 日
魏伟	785,844			785,844	增发承诺	2015 年 11 月 21 日
许小东	770,435			770,435	增发承诺	2015 年 11 月 21 日
合计	41,702,202			41,702,202	/	/

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				21,222		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东鲁锦进出口集团有限公司	境内非 法人	50.982	127,812,168		31,487,770	质押 102,064,200
山东海川集团控股有限公司	境内非 法人	2.418	6,061,785		6,061,785	无
青岛鑫融发咨询管理有限公司	境内非 法人	1.036	2,596,368		2,596,368	无
张建华	境外 自然人	0.624	1,564,961			无
青岛市市政工程设计研	境内非 法人	0.371	929,260			未知

究院有 限 责 任 公 司	有 法 人					
郭岩松	境 外 自 然 人	0.364	913,300	913,300		未知
魏伟	境 内 自 然 人	0.313	785,844		785,844	无
许小东	境 内 自 然 人	0.307	770,435		770,435	无
崔树华	境 内 自 然 人	0.304	761,733	161,800		未知
高志坚	境 外 自 然 人	0.257	644,351	644,351		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
山东鲁锦进出口集团有限公司		96,324,398		人民币普通股		
张建华		1,564,961		人民币普通股		
青岛市市政工程设计研究院有限责任公司		929,260		人民币普通股		
郭岩松		913,300		人民币普通股		
崔树华		761,733		人民币普通股		
高志坚		644,351		人民币普通股		
刘虹		642,028		人民币普通股		
申银万国证券股份有限公司约定回购式证券交易专用证券		600,000		人民币普通股		
胡刚华		582,708		人民币普通股		
王玲		544,380		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		张建华先生系公司实际控制人，其他自然人股东与公司大股东鲁锦集团不存在关联关系和一致行动关系				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东鲁锦进出口集团有限公司	31,487,770	2015 年 11 月 21 日		因 2012 年发制品重组事宜获得的新华锦的股份 36 个月内不得转让（包括因送股、转增股本而相应获得的股份
2	山东海川控股集团有限公司	6,061,785	2015 年 11 月 21 日		同上
3	青岛鑫融发咨询管理有限公司	2,596,368	2015 年 11 月 21 日		同上
4	魏伟	785,844	2015 年 11 月 21 日		同上
5	许小东	770,435	2015 年 11 月 21 日		同上
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述 5 名限售条件股东中，山东鲁锦进出口集团有限公司、山东海川控股集团有限公司同为本公司间接控股股东新华锦集团的全资子公司，为本公司的关联方。 其余股东之间不存在关联关系或属于《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。 公司不知道其他股东是否存在限售情况。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
权锡鉴	独立董事	离任	任期届满
于珊	独立董事	离任	任期届满
徐涛	监事	离任	任期届满
徐胜锐	独立董事	聘任	新任
张晓娜	监事	聘任	新任

三、 其他说明

2013 年 5 月 21 日，公司召开 2012 年度股东大会，分别通过了董事会换届、监事会换届、调整董事人数、修订公司章程；并选举徐胜锐为新任独立董事、张晓娜为新任监事。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 6 月 30 日

编制单位:山东新华锦国际股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		168,148,072.78	144,467,160.34	短期借款		116,211,652.74	135,542,161.09
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据		894,030.05	2,000,849.47	交易性金融负债		995,031.28	1,012,768.47
应收账款		110,003,279.82	108,985,563.34	应付票据		13,085,091.89	
预付款项		14,750,373.89	15,649,603.86	应付账款		79,127,003.14	88,493,763.02
应收保费				预收款项		20,060,125.75	13,431,018.43
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬		20,865,985.36	20,233,572.11
应收股利				应交税费		2,715,590.45	-148,307.10
其他应收款		35,160,113.41	50,677,119.34	应付利息		3,577,547.05	3,463,689.67
买入返售金融资产				应付股利		9,659,580.00	225,708.00
存货		284,480,552.75	296,766,077.04	其他应付款		29,664,473.46	46,227,460.88
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		613,436,422.70	618,546,373.39	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		295,962,081.12	308,481,834.57
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资		39,830,049.44	39,263,369.75	预计负债			
投资性房地产		43,655,900.00	43,655,900.00	递延所得税负债		9,487,901.67	9,487,901.67
固定资产		98,030,244.22	99,141,236.36	其他非流动负债			
在建工程		230,000.00	230,000.00	非流动负债合计		9,487,901.67	9,487,901.67
工程物资				负债合计		305,449,982.79	317,969,736.24
固定资产清理				所有者权益（或股东权益）：			
生产性生物资产				实收资本（或股本）		250,699,666.00	250,699,666.00
油气资产				资本公积		273,290,314.57	272,815,528.52
无形资产		9,593,332.93	9,685,698.24	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉		86,491,791.06	88,076,721.79	盈余公积		25,178,396.37	25,178,396.37
长期待摊费用		3,557,335.19	4,361,024.36	一般风险准备			
递延所得税资产		5,489,774.44	5,420,605.77	未分配利润		30,823,881.37	8,735,297.73
其他非流动资产		1,160,742.75	1,161,669.58	外币报表折算差额		-12,368,279.89	-8,400,047.86
				归属于母公司所有者权益合计		567,623,978.42	549,028,840.76
				少数股东权益		28,401,631.52	42,544,022.24
非流动资产合计		288,039,170.03	290,996,225.85	所有者权益合计		596,025,609.94	591,572,863.00
资产总计		901,475,592.73	909,542,599.24	负债和所有者权益总计		901,475,592.73	909,542,599.24

法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：张琳 会计机构负责人：张琳

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:山东新华锦国际股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		28,205,313.13	555,101.28	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项		200,000.00	200,000.00	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		159,551.25	129,551.25
其他应收款		117,897,803.57	139,442,094.00	应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		32,749,377.91	25,188,668.34
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		146,303,116.70	140,197,195.28	其他流动负债			
				流动负债合计		32,908,929.16	25,318,219.59
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资		397,397,030.53	397,397,030.53	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		749,221.00	829,531.26	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负债合计		32,908,929.16	25,318,219.59
生产性生物资产				所有者权益（或股东权益）：			
油气资产				实收资本（或股本）		250,699,666.00	250,699,666.00
无形资产				资本公积		353,281,830.20	353,281,830.20
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		18,840,148.99	18,840,148.99
递延所得税资产				一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		-111,281,206.12	-109,716,107.71
非流动资产合计		398,146,251.53	398,226,561.79	所有者权益（或股东权益）合计		511,540,439.07	513,105,537.48
资产总计		544,449,368.23	538,423,757.07	负债和所有者权益（或股东权益）总计		544,449,368.23	538,423,757.07

法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：张琳 会计机构负责人：张琳

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		706,093,131.87	929,899,277.47
其中：营业收入		706,093,131.87	929,899,277.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		663,972,019.09	877,460,771.34
其中：营业成本		559,287,338.17	755,538,375.44
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		1,339,400.02	729,438.66
销售费用		72,670,226.43	83,921,107.60
管理费用		22,985,895.38	25,654,822.27
财务费用		7,694,688.02	9,924,525.55
资产减值损失		-5,528.93	1,692,501.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-95,300.00
投资收益（损失以“－”号填列）		566,679.69	572,749.20
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）		42,687,792.47	52,915,955.33
加：营业外收入		52,304.73	416,637.21
减：营业外支出		30,115.67	120,102.14
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,709,981.53	53,212,490.40
减：所得税费用		12,669,245.15	17,055,559.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,040,736.38	36,156,930.62
归属于母公司所有者的净利润		22,088,583.64	24,119,851.28
少数股东损益		7,952,152.74	12,037,079.34
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0881	0.0962
（二）稀释每股收益		0.0881	0.0962
七、其他综合收益		-3,968,232.03	-8,400,047.86
八、综合收益总额		26,072,504.35	27,756,882.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,120,351.61	15,719,803.42
归属于少数股东的综合收益总额		7,952,152.74	12,037,079.34

法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：张琳 会计机构负责人：张琳

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,555,560.43	1,224,195.69
财务费用		-9,162.02	-25,631.09
资产减值损失			-106,157.50
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）		-1,546,398.41	-1,092,407.10
加：营业外收入			
减：营业外支出		18,700.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,565,098.41	-1,092,407.10
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,565,098.41	-1,092,407.10
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0062	-0.0044
（二）稀释每股收益		-0.0062	-0.0044
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-1,565,098.41	-1,092,407.10

法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：张琳 会计机构负责人：张琳

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		738,293,577.63	963,093,136.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		60,444,066.31	101,322,302.02
收到其他与经营活动有关的现金		12,754,619.01	26,000,417.60
经营活动现金流入小计		811,492,262.95	1,090,415,855.95
购买商品、接受劳务支付的现金		582,246,861.47	890,423,642.82
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		77,962,020.94	80,712,044.39
支付的各项税费		30,581,148.17	26,790,166.85
支付其他与经营活动有关的现金		57,242,084.86	52,054,201.59
经营活动现金流出小计		748,032,115.44	1,049,980,055.65
经营活动产生的现金流量净额		63,460,147.51	40,435,800.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			330,000.00
取得投资收益收到的现金			3,411.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,681.95	101,920.20
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			4,074,115.60
投资活动现金流入小计		74,681.95	4,509,447.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,468,019.76	2,659,875.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,468,019.76	2,659,875.45
投资活动产生的现金流量净额		-3,393,337.81	1,849,571.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		109,908,980.07	256,889,430.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			35,260,619.57
筹资活动现金流入小计		109,908,980.07	292,150,049.87
偿还债务支付的现金		129,239,488.42	298,890,407.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,076,032.99	38,871,656.29
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			15,590,910.00
筹资活动现金流出小计		147,315,521.41	353,352,973.89
筹资活动产生的现金流量净额		-37,406,541.34	-61,202,924.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,968,232.03	402,377.02
五、现金及现金等价物净增加额		18,692,036.33	-18,515,174.76
加: 期初现金及现金等价物余额		140,427,787.16	152,915,412.28
六、期末现金及现金等价物余额		159,119,823.49	134,400,237.52

法定代表人: 张建华 主管会计工作负责人: 张琳 会计机构负责人: 张琳

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,471,045.60	20,736,564.06
经营活动现金流入小计		53,471,045.60	20,736,564.06
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		20,851.10	345.00
支付其他与经营活动有关的现金		25,788,852.65	13,142,999.62
经营活动现金流出小计		25,809,703.75	13,143,344.62
经营活动产生的现金流量净额		27,661,341.85	7,593,219.44
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,130.00	898,497.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,130.00	898,497.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,130.00	-898,497.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,746,000.00
筹资活动现金流出小计			1,746,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1,746,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-37.98
五、现金及现金等价物净增加额		27,650,211.85	4,948,684.46
加: 期初现金及现金等价物余额		555,101.28	12,816,933.42
六、期末现金及现金等价物余额		28,205,313.13	17,765,617.88

法定代表人: 张建华 主管会计工作负责人: 张琳 会计机构负责人: 张琳

合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额										项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风 险 准 备	未分配利 润	其他				实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风 险 准 备	未分配利 润	其他		
一、上年年末余额	250,689,666.00	272,815,528.52			25,178,396.37		8,735,297.75	-8,400,047.86	42,544,022.24	591,572,863.00	一、上年年末余额	208,997,464.00	331,664,417.41			25,178,396.37		-41,173,481.58	-13,054,062.89	36,613,361.59	548,226,294.97
加：会计政策变更											加：会计政策变更										
前期差错更正											前期差错更正										
其他											其他										
二、本年初余额	250,689,666.00	272,815,528.52			25,178,396.37		8,735,297.75	-8,400,047.86	42,544,022.24	591,572,863.00	二、本年初余额	208,997,464.00	331,664,417.41			25,178,396.37		-41,173,481.58	-13,054,062.89	36,613,361.59	548,226,294.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		474,786.05					22,088,583.64	-3,968,232.03	-14,142,380.72	4,452,746.94	三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		461,452.41					24,119,851.25	490,919.00	18,473,844.61	43,546,067.31
（一）净利润							22,088,583.64			7,952,152.74	（一）净利润							24,119,851.25		18,473,844.61	42,593,696.85
（二）其他综合收益		474,786.05								474,786.05	（二）其他综合收益		461,452.41								461,452.41
上述（一）和（二）小计		474,786.05					22,088,583.64			7,952,152.74	上述（一）和（二）小计		461,452.41					24,119,851.25		18,473,844.61	43,055,148.31
（三）所有者投入和减少资本											（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本											1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额											2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他											3.其他										
（四）利润分配									-22,094,543.46	-22,094,543.46	（四）利润分配										
1.提取盈余公积											1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备											2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配									-22,094,543.46	-22,094,543.46	3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他											4.其他										
（五）所有者权益内部结转											（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）											1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）											2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损											3.盈余公积弥补亏损										
4.其他											4.其他										
（六）专项储备											（六）专项储备										
1.本期提取											1.本期提取										
2.本期使用											2.本期使用										
（七）其他								-3,968,232.03		-3,968,232.03	（七）其他								490,919.00		490,919.00
四、本期期末余额	250,689,666.00	273,290,314.57			25,178,396.37		30,823,881.39	-12,368,279.89	28,401,631.52	596,025,609.94	四、本期期末余额	208,997,464.00	332,125,869.82			25,178,396.37		-17,053,630.33	-12,563,143.89	55,087,406.19	591,772,382.25

法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：张琳 会计机构负责人：张琳

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		实收资本 (或股本)	资本公积	减 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	250,689,666.00	353,281,830.20			18,840,148.99		-109,716,107.71	513,105,537.48	一、上年年末余额	208,997,464.00	94,179,336.55			18,840,148.99		-108,476,354.61	213,540,594.93
加：会计政策变更									加：会计政策变更								
前期差错更正									前期差错更正								
其他									其他								
二、本年初余额	250,689,666.00	353,281,830.20			18,840,148.99		-109,716,107.71	513,105,537.48	二、本年初余额	208,997,464.00	94,179,336.55			18,840,148.99		-108,476,354.61	213,540,594.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,565,098.41	-1,565,098.41	三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,092,407.10	-1,092,407.10
(一) 净利润							-1,565,098.41	-1,565,098.41	(一) 净利润							-1,092,407.10	-1,092,407.10
(二) 其他综合收益									(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							-1,565,098.41	-1,565,098.41	上述 (一) 和 (二) 小计							-1,092,407.10	-1,092,407.10
(三) 所有者投入和减少资本									(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本									1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额									2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他									3. 其他								
(四) 利润分配									(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积									1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备									2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配									3. 对所有者 (或股东) 的分配								
4. 其他									4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转									(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)									1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损									3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他									4. 其他								
(六) 专项储备									(六) 专项储备								
1. 本期提取									1. 本期提取								
2. 本期使用									2. 本期使用								
(七) 其他									(七) 其他								
四、本期期末余额	250,689,666.00	353,281,830.20			18,840,148.99		-111,281,206.12	511,540,439.07	四、本期期末余额	208,997,464.00	94,179,336.55			18,840,148.99		-109,568,761.71	212,448,187.83

法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：张琳 会计机构负责人：张琳

二、 公司基本情况

（一）历史沿革：

山东新华锦国际股份有限公司(以下简称"公司"),曾用名山东省临沂鲁南大厦股份有限公司、山东环宇(集团)股份有限公司、山东环宇股份有限公司,是 1987 年经山东省临沂地区体改委(1987)临改字第 5 号文批准设立的股份有限公司。1996 年 7 月 26 日经中国证监会批准,公司社会公众股在上海证券交易所上市交易,股票代码 600735。

根据公司 1997 年临时股东大会决议和山东省人民政府鲁政字[1997]第 295 号文批复,1997 年 6 月 30 日,公司转让所属鲁南大厦、人民商场和国贸公司给山东兰陵企业(集团)总公司,同时受让山东兰陵企业(集团)总公司平邑酒厂、郯城酒厂的资产和山东兰陵美酒股份有限公司 20.6%的股权。至此公司由原来主营商品零售转向酒类生产和销售。1998 年 1 月公司更名为山东兰陵陈香酒业股份有限公司。

2000 年 8 月 7 日,经中国证监会证监公司字(2000)119 号文批准,公司以 1999 年 12 月 31 日总股本 87,572,250 股为基数,按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售股份。其中:国家股股东实际认购配售股份 1,363,500 股,放弃 12,271,500 股,向社会公众股股东配售 12,636,675 股,配售完成后公司总股本为 101,572,425 股。2000 年 9 月,公司以 2000 年 6 月 30 日公司总股本 87,572,250 股为基数向全体股东每 10 股送红股 2 股(含税),并派发现金 0.50 元(含税)。送红股后公司总股本为 119,086,875 股。2001 年 5 月,公司以 2000 年 12 月 31 日公司总股本 119,086,875 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 1 股,每 10 股以资本公积转赠 2 股。送、转股完成后,公司总股本为 154,812,936 股。

根据 2007 年 4 月 6 日中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]51 号《关于山东兰陵陈香酒业股份有限公司重大资产重组方案的意见》和证监公司字[2007]52 号《关于同意山东鲁锦进出口集团有限公司公告山东兰陵陈香酒业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》,山东兰陵陈香酒业股份有限公司于 2007 年 4 月 11 日召开了二〇〇七年第一次临时股东大会,大会决议同意进行重大资产重组。2007 年 4 月 24 日公司原唯一的非流通股股东临沂市国资委所持本公司 71,351,406 股国家股过户给山东鲁锦进出口集团有限公司(以下简称"鲁锦集团")。2007 年 4 月 25 日,本公司与鲁锦集团进行了重大资产重组。2007 年 5 月 23 日,公司名称变更为山东新华锦国际股份有限公司。

2010 年 5 月 20 日经公司 2009 年度股东大会审议通过公司 2009 年度利润分配方案:以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 154,812,936 股为基础,向全体股东以资本公积按每 10 股转增 3.5 股转增股本,不进行现金分红。2010 年 7 月 14 日,公司向截止 2010 年 7 月 13 日(A 股股权登记日)下午上海证券交易所收市后,在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东每 10 股转增 3.5 股,实施后总股本为 208,997,464 股,增加 54,184,528 股。

根据公司 2012 年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1429 号《关于核准山东新华锦国际股份有限公司向山东鲁锦进出口集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准,公司向山东鲁锦进出口集团有限公司、山东海川集团控股有限公司(以下简称"海川控股")、青岛鑫融发咨询管理有限公司(以下简称"鑫融发")、魏伟、许小东非公开发行股份 41,702,202 股,其中:向鲁锦集团非公开发行 31,487,770 股、海川控股非公开发行 6,061,785 股、鑫融发非公开发行 2,596,368 股、魏伟非公开发行 785,844 股、许小东非公开发行 770,435 股股份。2012 年 11 月 21 日,公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具证券变更登记证明。本次发行股份购买资产完成后,公司总股本为 250,699,666 股,注册资本为人民币 250,699,666.00 元,其中鲁锦集团为公司第一大股东,持有公司股份 127,812,168 股,占股份总数的 50.98%;其他股东 122,887,498 股,占股份总数的 49.02%。本公司注册地址为青岛市崂山区秦岭路 18 号,法定代表人张建华。

（二）行业性质：

本公司所处的行业属于国际贸易及制造加工行业。

(三) 经营范围:

前置许可经营项目: 无

一般经营项目: 备案范围内的进出口业务; 纺织品、针织品、工艺美术品(不含金银首饰)的加工、销售; 建筑材料、纺织原料、棉花、土畜产品、金属材料的销售; 企业咨询服务; 投资与管理。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

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

(三) 会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,

预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

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

2、 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算：

对发生的外币经济业务采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为记账本位币记账，期末对外币账户余额按期末市场汇价进行调整计入当期损益。

(九) 金融工具：

公司的金融资产包括：

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

公司购入股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产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

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

公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

3、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除下列各类资产以外的金融资产：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，（2）持有至到期投资，（3）贷款和应收款项的金融资产。

公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

公司的金融负债包括：

1、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负债。

公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

2、其他金融负债。公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(十) 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	期末余额在 300 万元以上
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，单独测试未减值的，按照账龄分析法

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
信用组合	国外销售信用期内的应收款项、应收出口退税款
关联方组合	与关联方发生的应收款项具有类似信用风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
信用组合	其他方法
关联方组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
信用组合	信用期内的国外应收款项及应收出口退税款不计提坏账准备；超出信用期的国外应收款项按照账龄组合计提坏账准备
关联方组合	与关联方发生的应收款项按余额 1%的比例计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货分类：原材料、包装物、库存商品、低值易耗品、自制半成品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

个别认定法

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备计提核算方法：在资产负债表日，比较存货的账面成本与可变现净值孰低，并对账面成本高于可变现净值部分计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

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

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期投资

以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本，不确认损益。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

(2) 投资收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，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，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(十三) 投资性房地产：

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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

青岛市属于全国的经济发达地区，房地产交易比较活跃。本公司的投资性房地产处于青岛市的商业地段，比较容易获取市场交易价格。

投资性房地产公允价值的确定，是在公司持续经营的条件下根据公开市场原则确定的现行公允市价，没有考虑可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等方面的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	10-12	5	9.50-7.92
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5-8	5	19.00-11.88
其他设备	5	5	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

在资产负债表日，本公司根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，可以根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，可以按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。公司按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在签订的租赁固定资产协议符合以下一项或数项条件时，确定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权将转移给公司；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （2）公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价

值。

(3) 公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(4) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在租赁期开始日，公司按租赁开始日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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，也计入融资租赁固定资产价值。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程：

(1)、在建工程的计价：按实际成本计价。在建工程达到预定用途并交付使用时,确认为固定资产。

(2)、在建工程减值的确认

资产负债表日，本公司对在建工程进行逐项检查，当存在下列一项或若干项情况的，计提减值准备：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则按在建工程的可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。

(十六) 借款费用：

(1)、确认原则：本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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（3 个月）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、投资性房地产等资产。

(2)、借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

- 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。

(3)、借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

- ①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，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。
 - ②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。
- 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4)、资本化的停止：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

费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(十七) 无形资产：

(1)、无形资产的确认为：是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2)、无形资产的初始计量：按照成本进行初始计量。公司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；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

(3)、无形资产的摊销：公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(4)、无形资产减值的确认

资产负债表日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形时，对预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

- ①某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形。

(十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用,按受益期限平均摊销。

(十九) 预计负债：

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (1)、该义务是本公司承担的现时义务；
- (2)、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3)、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当

前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，并以授予职工权益工具的公允价值计量股份，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

(二十一) 收入：

(1)、商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

(2)、提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期费用；如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3)、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

(二十二) 政府补助：

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1)、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，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

当公司的暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

(二十四) 套期会计：

本公司锡材料业务以主要原材料作为被套期项目，采用远期合约作为套期工具进行套期保值。

I、公司对预期交易采用现金流量套期保值进行会计核算。并按以下规定进行会计处理：

(1)套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额较低者确定：

①套期工具自套期开始的累计利得或损失；

②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

(2)套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，应当计入当期损益。

(3)在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》。

II、套期工具利得或损失的后续处理要求：

(1)被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认了一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

(2)被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，公司可以选择下列方法处理：

①原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，应当在该非金融资产或非金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

②将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

非金融资产或非金融负债的预期交易形成了一项确定承诺时，该确定承诺满足运用本准则规定的套期会计方法条件的，也应当选择以上两种方式之一处理。

公司选择了以上两种处理方法之一作为会计政策后，应当一致地运用于相关的所有预期交易套期，不得随意变更。

(3)不属于以上(1)或(2)所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，应当在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

III、终止运用现金流量套期会计方法的条件：

(1)套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生时，再按照有关规定处理。

套期工具展期或被另一项套期工具替换，且展期或替换是公司正式书面文件所载明套期策略组成部分

的，不作为已到期或合同终止处理。

(2)该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生时，再按照有关规定处理。

(3)预期交易预计不会发生。在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

(4)公司撤销了对套期关系的指定。对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应当按照有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：

(一) 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过程中产生的增值额	17%、13%
营业税	提供应税劳务	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、34%、5.5%、16.5%、12%、
销售税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的销售额	6%

(二) 其他说明

[注 1] 企业所得税：

香港境内公司报告期内企业所得税税率为 16.5%。

美国境内公司包括 EMMINENCE, LLC（华越有限责任公司）（以下简称“美国华越”）、AMM INDUSTRIES INC.（以下简称“AMM 公司”）、ON-RITE COMPANY, INC.（以下简称“OR 公司”）、NEW IMAGE LABS CORPORATION（以下简称“NI 公司”）、执行美国联邦所得税及佛罗里达州税。

美国公司联邦税由联邦政府征收，根据公司收入不同税率也不尽相同，其具体征收原则为：

应税收入 (\$)	税率
\$0 至\$50,000	15%
\$50,000 至\$75,000	\$7,500 + 25% * 超过\$50,000 的部分
\$75,000 至\$100,000	\$13,750 + 34% * 超过\$75,000 的部分
\$100,000 至 \$335,000	\$22,250 + 39% * 超过\$100,000 的部分
\$335,000 至 \$10,000,000	\$113,900 + 34% * 超过\$335,000 的部分
\$10,000,000 至 \$15,000,000	\$3,400,000 + 35% * 超过\$10,000,000 的部分
\$15,000,000 至 \$18,333,333	\$5,150,000 + 38% * 超过\$15,000,000 的部分
\$18,333,333 以上	35%

在这种税收结构的基础上，当公司收入处于\$335,000 和 \$10,000,000 之间时，其平均税率为 34%。

美国公司州税由州政府征收，美国华越、AMM 公司、OR 公司、NI 公司所在的佛罗里达州税率为 5.5%。

加拿大境内公司 NEW IMAGE CANADA LTD.（以下简称“NI 加拿大公司”）

执行加拿大联邦税及安大略省所得税税率。

加拿大公司联邦税由加拿大联邦政府征收，具体税率如下：

期间	税率
2011.1.1 至 2011.12.31	16.5%
2012.1.1 起	15%

安大略省所得税具体税率如下：

期间	税率
2010.7.1 至 2011.6.30	12%
2011.7.1 至 2012.6.30	11.5%
2012.7.1 至 2013.6.30	11%
2013.7.1 起	10%

锦融（柬埔寨）有限公司 2008 年 6 月取得柬埔寨发展理事会签发的 1629/08 号批文，依据该批文自锦融（柬埔寨）有限公司自 2008 年 6 月 25 日起 6 年内免征企业所得税。

青岛海顺地进出口有限公司属于小型微利企业，报告期内实际执行 20%的优惠企业所得税税率。

[注 2] 增值税：自 2010 年 7 月 1 日，加拿大安大略省将其 5%的零售销售税改为与大多数省统一的增值税，其税率为 13%，其中 5%归属于联邦政府，剩下的 8%归属安大略省政府。

[注 3]销售税：佛罗里达州的销售税率为 6%。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司 全称	子公 司类 型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营范围	期末实际出 资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合 并 报 表	少数股东权 益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
新华锦 (青岛) 材料科 技有限 公司	控 股 子 公 司	青 岛 市 市 北 区 南 京 路 244 号 -4	国际 贸易	5,000,000.00	货物及技术进出口、半 导体和贴片封装锡球、 等及有色金属制品研发 与销售；自有资金对外 投资与管理	2,550,000.00		51.00	51.00	是	-3,571,266.44		

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全 称	子公 司类 型	注册地	业务性 质	注册 资本	经营范围	期末实际出 资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合 并 报 表	少数 股 东 权 益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
华晟控股 有限公司	全资 子公 司	中国香港特别 行政区湾仔告 士打道 39 号夏 慼大厦 16 楼 1607 室	国际贸 易及对 外投资	18,380,629 美元	国际贸易及对外投资	122,292,271.84		100.00	100.00	是			
新华锦集 团山东锦 盛发制品 有限公司	全资 子公 司	青 岛 市 城 阳 区 城 阳 街 道 204 国 道 17 号	国际贸 易及制 造加工	50,000,000.00	前置许可经营项目：无。一般经营项 目：发制品、草柳苇制品的加工、销 售；商品及技术的进出口业务；饰品、 纺织品、针织品、工艺美术品、日用 品、服装、家具、机电产品的销售； 自有资产投资管理；企业咨询服务； 仓储服务（不含危险违禁品）；物业 管理；包装装潢设计。	236,983,200.00		100.00	100.00	是			

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	控股子公司	青岛市香港中路20号	国际贸易	5,000,000.00	工艺美术品、纺织品、等销售；自营和代理各类商品和技术的进出口等。	3,279,815.94		51.00	51.00	是	4,891,041.78		
山东新华锦纺织有限公司	全资子公司	青岛市市南区彰化路4号	国际贸易	46,000,000	对外投资及管理；企业管理咨询；房屋租赁；对外贸易和转口贸易等。	66,531,841.52		100.00	100.00	是			
新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司	全资子公司	青岛市太平路51号	国际贸易	12,000,000	纺织品、服装等销售；仓储；对外贸易和转口贸易等。	5,565,845.69		100.00	100.00	是			

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	802,443.31	/	/	529,270.56
人民币			357,037.45			165,952.09
美元	72,087.31	6.1787	445,405.86	57,300.00	6.2855	360,159.27
加拿大元				500	6.3184	3,159.20
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	/	/	151,712,896.70	/	/	133,794,033.11
人民币			74,464,068.41			65,896,899.17
美元	9,603,237.48	6.1787	59,335,523.42	8,207,857.34	6.2855	51,590,487.29
欧元	2,952.88	8.0536	23,781.31	129.56	8.3176	1,077.63
港元	18,751,420.88	0.7966	14,937,381.87	15,377,724.47	0.8108	12,468,259.00
加拿大元	501,204.00	5.8901	2,952,141.68	607,323.06	6.3184	3,837,310.02
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	15,632,732.77	/	/	10,143,856.67
人民币			15,632,732.77			10,143,856.67
合计	/	/	168,148,072.78	/	/	144,467,160.34

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	894,030.05	2,000,849.47
合计	894,030.05	2,000,849.47

(三) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	49,109,555.05	42.70	4,757,251.78	94.81	54,490,440.03	47.64	5,133,693.41	95.17
关联方组合					54,555.62	0.05	545.56	0.01
信用组合	65,650,976.55	57.07			59,574,806.66	52.08		
组合小计	114,760,531.60	99.77	4,757,251.78	94.81	114,119,802.31	99.77	5,134,238.97	95.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	260,171.42	0.23	260,171.42	5.19	260,171.42	0.23	260,171.42	4.82
合计	115,020,703.02	/	5,017,423.20	/	114,379,973.73	/	5,394,410.39	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	43,115,806.00	87.80	2,155,790.30	46,310,940.78	84.99	2,315,547.05
1 至 2 年	2,887,343.54	5.88	288,734.35	5,110,897.02	9.38	511,089.71
2 至 3 年	348,335.15	0.70	52,250.28	310,531.87	0.57	46,579.80
3 年以上	2,758,070.36	5.62	2,260,476.85	2,758,070.36	5.06	2,260,476.85
合计	49,109,555.05	100.00	4,757,251.78	54,490,440.03	100.00	5,133,693.41

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海法米尼服饰有限公司	客户	7,357,608.02	一年以内	7.54
Knights Apparel INC	客户	5,380,754.43	一年以内	5.51
FLUVITEX,S.L.	客户	5,307,967.58	一年以内	5.44
丽吉娜	客户	3,229,471.61	一年以内	3.31
SNG	客户	2,788,281.27	一年以内	2.86
合计	/	24,064,082.91	/	24.66

(四) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	7,312,560.75	17.85	1,494,139.01	25.68	6,674,392.73	11.82	1,462,379.27	25.27
关联方组合								
信用组合	29,341,691.67	71.60			45,465,105.88	80.52		
组合小计	36,654,252.42	89.45	1,494,139.01	25.68	52,139,498.61	92.34	1,462,379.27	25.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	4,324,840.30	10.55	4,324,840.30	74.32	4,324,840.30	7.66	4,324,840.30	74.73
合计	40,979,092.72	/	5,818,979.31	/	56,464,338.91	/	5,787,219.57	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	43,115,806.00	87.80	2,155,790.30	46,310,940.78	84.99	2,315,547.05
1 至 2 年	2,887,343.54	5.88	288,734.35	5,110,897.02	9.38	511,089.71
2 至 3 年	348,335.15	0.70	52,250.28	310,531.87	0.57	46,579.80
3 年以上	2,758,070.36	5.62	2,260,476.85	2,758,070.36	5.06	2,260,476.85
合计	49,109,555.05	100.00	4,757,251.78	54,490,440.03	100.00	5,133,693.41

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
出口退税	非关联方	26,255,708.09	一年以内	64.07
格林期货	非关联方	3,085,983.58	一年以内	7.53
胜利油田疗养院	非关联方	649,999.98	一年以内	1.59
肯麦特上海材料科技有限公司	非关联方	564,975.26	一年以内	1.38
宁阳兴达工艺品厂	非关联方	571,932.04	一年以内	1.40
合计	/	31,128,598.95	/	75.97

(五) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,750,373.89	100.00	15,414,148.04	98.50
1 至 2 年			235,455.82	1.50
合计	14,750,373.89	100.00	15,649,603.86	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东枣庄天龙针织有限公司	非关联方	3,100,000.00	一年以内	预付货款
青岛硕晶合服饰有限公司	非关联方	754,870.50	一年以内	预付货款
山东华燕制衣有限公司	非关联方	500,000.00	一年以内	预付货款
青岛康佳丽服饰有限公司	非关联方	390,000.00	一年以内	预付货款
天津勃轩国际货运代理有限公司	非关联方	433,785.82	一年以内	预付货款
合计	/	5,178,656.32	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	151,591,459.03	1,019,710.89	150,571,748.14	170,041,519.92	1,019,710.89	169,021,809.03
在产品	37,688,355.16		37,688,355.16	32,173,479.34		32,173,479.34
库存商品	80,428,062.99	1,845,630.22	78,582,432.77	90,098,485.43	3,449,543.28	86,648,942.15
委托加工物资	13,058,946.93		13,058,946.93	6,510,880.32		6,510,880.32
包装物	184,556.34		184,556.34	127,118.49		127,118.49
低值易耗品	478,807.25		478,807.25	469,048.64		469,048.64
材料采购	3,915,706.16		3,915,706.16	1,814,799.07		1,814,799.07
合计	287,345,893.86	2,865,341.11	284,480,552.75	301,235,331.21	4,469,254.17	296,766,077.04

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,019,710.89				1,019,710.89
库存商品	3,449,543.28			1,603,913.06	1,845,630.22
合计	4,469,254.17			1,603,913.06	2,865,341.11

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	公司期末对存货进行了减值测试，经测试库存商品、原材料按成本与可变现净值孰低原则本期应计提存货跌价准备。		
库存商品	公司期末对存货进行了减值测试，经测试库存商品、原材料按成本与可变现净值孰低原则本期应计提存货跌价准备。	存货销售转回	1.78

(七) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
青 岛 中 绵 针 织 有 限 公 司	30.00	30.00	157,331,685.92	54,316,937.04	103,014,748.88	70,367,544.82	2,986,008.61
济 南 华 丰 纺 织 有 限 公 司	20.00	20.00	47,314,555.33	2,620,875.39	44,693,679.94	28,608,986.09	-1,645,614.45
青 岛 捷 威 毛 巾 有 限 公 司	34.00	34.00					

(八) 长期股权投资：

1、 长期股权投资情况

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)
青岛中绵针织有限公司	32,632,743.64	29,968,305.57	895,802.58	30,864,108.15		30.00
济南华丰纺织有限公司	10,284,118.46	9,295,064.18	-329,122.89	8,965,941.29		20.00
青岛捷威毛巾有限公司	473,766.65				381,387.69	34.00

(九) 投资性房地产：

1、 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	28,256,282.24						28,256,282.24
（1）房屋、建筑物	28,256,282.24						28,256,282.24
（2）土地使用权							
（3）其他							
2. 公允价值变动合计	15,399,617.76						15,399,617.76
（1）房屋、建筑物	15,399,617.76						15,399,617.76
（2）土地使用权							
（3）其他							
3. 投资性房地产账面价值合计	43,655,900.00						43,655,900.00
（1）房屋、建筑物	43,655,900.00						43,655,900.00
（2）土地使用权							
（3）其它							

(十) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	157,006,329.68	3,324,364.86		191,693.71	160,139,000.83
其中：房屋及建筑物	78,349,808.15				78,349,808.15
机器设备	51,414,598.33	3,037,602.48		41,571.96	54,410,628.85
运输工具	9,803,020.03	50,665.34		144,921.75	9,708,763.62
电子设备	14,753,667.95	164,731.65		5,200.00	14,913,199.60
其他设备	2,685,235.22	71,365.39			2,756,600.61
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	57,231,656.07		4,360,592.71	116,929.42	61,475,319.36
其中：房屋及建筑物	16,047,025.44		1,203,133.20		17,250,158.64
机器设备	22,119,272.59		2,311,514.19	38,691.02	24,392,095.76
运输工具	6,042,856.12		400,638.50	75,850.74	6,367,643.88
电子设备	11,004,805.51		390,421.36	2,387.66	11,392,839.21
其他设备	2,017,696.41		54,885.46		2,072,581.87
三、固定资产账面净值合计	99,774,673.61	/		/	98,663,681.47
其中：房屋及建筑物	62,302,782.71	/		/	61,099,649.51
机器设备	29,295,325.74	/		/	30,018,533.09
运输工具	3,760,163.91	/		/	3,341,119.74
电子设备	3,748,862.44	/		/	3,520,360.39

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其他设备	667,538.81	/	/	684,018.74
四、减值准备合计	633,437.25	/	/	633,437.25
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备	522,847.75	/	/	522,847.75
运输工具		/	/	
电子设备		/	/	
其他设备	110,589.50	/	/	110,589.50
五、固定资产账面价值合计	99,141,236.36	/	/	98,030,244.22
其中：房屋及建筑物	62,302,782.71	/	/	61,099,649.51
机器设备	28,772,477.99	/	/	29,495,685.34
运输工具	3,760,163.91	/	/	3,341,119.74
电子设备	3,748,862.44	/	/	3,520,360.39
其他设备	556,949.31	/	/	573,429.24

本期折旧额：4,360,592.71 元。

(十一) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程			230,000.00			230,000.00

(十二) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	11,964,775.44	143,654.90		12,108,430.34
其中：土地使用权	10,556,840.26			10,556,840.26
商标及专利权	308,262.81	140,654.90		448,917.71
办公软件	1,099,672.37	3,000.00		1,102,672.37
二、累计摊销合计	2,279,077.20	236,020.21		2,515,097.41
其中：土地使用权	1,349,111.45	108,464.52		1,457,575.97
商标及专利权	223,678.84	55,122.65		278,801.49
办公软件	706,286.91	72,433.04		778,719.95
三、无形资产账面净值合计	9,685,698.24	-92,365.31		9,593,332.93
其中：土地使用权	9,207,728.81	-108,464.52		9,099,264.29
商标及专利权	84,583.97	85,532.25		170,116.22
办公软件	393,385.46	-69,433.04		323,952.42
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
商标及专利权				
办公软件				
五、无形资产账面价值合计	9,685,698.24	-92,365.31		9,593,332.93
其中：土地使用权	9,207,728.81	-108,464.52		9,099,264.29
商标及专利权	84,583.97	85,532.25		170,116.22
办公软件	393,385.46	-69,433.04		323,952.42

本期摊销额：236,020.21 元。

(十三) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
OR 公司	21,008,560.29		356,966.71	20,651,593.58	
NI 公司	49,802,271.67		846,214.71	48,956,056.96	
NI 加拿大公司	17,265,889.83		381,749.31	16,884,140.52	
合计	88,076,721.79		1,584,930.73	86,491,791.06	

依据《企业会计准则第 8 号--资产减值》的要求，2013 年 06 月 30 日公司对企业合并所形成的商誉分别进行了减值测试。2012 年 12 月 31 日 OR 公司、NI 公司及 NI 加拿大公司整体资产可回收金额均大于可辨认净资产的账面价值与商誉（包括未确认归属于少数股东的商誉价值）之和。故公司认为 OR 公司、NI 公司及 NI 加拿大公司的商誉不存在减值情况。

本年变动数系由于期初与期末汇率变动引起的差异。

(十四) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修改造费	4,361,024.36		803,689.17		3,557,335.19
合计	4,361,024.36		803,689.17		3,557,335.19

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款	1,140,002.69	1,126,309.55
应付利息	65,365.86	65,365.86
存货	782,606.04	1,083,584.31
应付职工薪酬	3,513,804.88	3,145,346.05
小计	5,501,779.47	5,420,605.77
递延所得税负债：		
投资性房地产公允价值变动	9,068,576.06	9,068,576.06

资本公积	419,325.61	419,325.61
小计	9,487,901.67	9,487,901.67

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,863,581.73	3,863,581.73
可抵扣亏损	8,737,367.60	8,737,367.60
合计	12,600,949.33	12,600,949.33

(十六) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,181,629.96			345,227.45	10,836,402.51
二、存货跌价准备	4,469,254.17			1,603,913.06	2,865,341.11
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	381,387.69				381,387.69
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	633,437.25				633,437.25
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	16,665,709.07			1,949,140.51	14,716,568.56

(十七) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	73,300,000.00	97,983,544.70
信用借款	7,085,091.89	10,452,503.68
押汇借款	11,365,508.56	27,106,112.71
订单融资借款	24,461,052.29	
合计	116,211,652.74	135,542,161.09

(1) 保证借款:

1、本公司子公司海川工艺从交通银行青岛市北一支行取得借款 20,000,000.00 元,由新华锦集团有限公司提供担保。

2、本公司子公司之子公司上海新华锦材料公司从中国民生银行闵行支行取得借款 15,000,000 元、从中国银行上海巨峰路支行取得借款 8,300,000.00 元,均由本公司提供担保。

3、本公司子公司之子公司海川锦融公司从交通银行青岛分行取得借款 20,000,000.00 元、从招商银行青岛分行取得借款 10,000,000.00 元,均由新华锦集团有限公司提供担保。

(2) 信用证借款:

本公司子公司新华锦纺织公司之子公司恒孚公司以国内信用证贴现方式从建设银行青岛市北支行取得借款 7085091.89 元,该笔借款以新华锦纺织公司 1,420,000.00 元存款质押。

(3) 打包借款、押汇借款、订单融资借款属贸易融资的范畴,为获取信用额度相关关联方为本公司提供担保,具体见"六、关联方关系及其交易"。

(十八) 交易性金融负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债	995,031.28	1,012,768.47
合计	995,031.28	1,012,768.47

期末交易性金融负债系香港贸易公司原材料套期保值业务产生。

(十九) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,085,091.89	
合计	13,085,091.89	

(二十) 应付账款:

1、本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十一) 预收账款:

1、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十二) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,456,457.86	86,532,431.11	86,851,401.66	7,137,487.31
二、职工福利费		125,684.96	113,143.90	12,541.06
三、社会保险费	2,383.40	4,937,766.49	4,940,149.89	0.00
养老保险	1,453.88	2,903,530.03	2,904,983.91	
失业保险	143	325,484.23	325,627.23	
生育保险	71.5	164,521.60	164,593.10	
工伤保险	47.67	128,086.27	128,133.94	
医疗保险	667.35	1,416,144.36	1,416,811.71	
四、住房公积金	3,278.00	1,553,757.55	1,543,704.75	13,330.80
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会及职工教育经费	12,771,452.85	1,454,122.28	522,948.94	13,702,626.19
合计	20,233,572.11	94,603,762.39	93,971,349.14	20,865,985.36

(二十三) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-8,356,960.61	-12,655,741.09
营业税	66,015.29	668,041.03
企业所得税	9,094,905.87	9,967,356.48
个人所得税	1,153,065.67	1,160,468.42
城市维护建设税	151,784.72	97,075.38
教育费附加（含地方）	108,798.45	72,093.58
土地使用税	122,468.65	122,468.65
房产税	147,089.49	169,100.24
印花税	206,422.29	213,115.91
其他	22,000.63	37,714.30
合计	2,715,590.45	-148,307.10

(二十四) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	111,710.65	431,047.82
应付新华锦集团有限公司利息	2,313,073.81	1,879,879.26
应付山东海川集团控股有限公司利息	1,152,762.59	1,152,762.59
合计	3,577,547.05	3,463,689.67

(二十五) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司	225,708.00	225,708.00	
新华锦集团山东工艺发制品有限公司	9,433,872.00		
合计	9,659,580.00	225,708.00	/

(二十六) 其他应付款:

1、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
新华锦集团有限公司	28,879,636.70	29,764,854.17
青岛锦宜时装有限公司	2,258,483.17	2,258,483.17
合计	31,138,119.87	32,023,337.34

2、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

截至 2013 年 6 月 30 日, 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况列示如下:

单位名称	金额	性质或内容
新华锦集团有限公司	28,879,636.70	关联方拆借款
青岛锦宜时装有限公司	2,258,483.17	欠付设备款
小计	31,138,119.87	

(二十七) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	250,699,666.00						250,699,666.00

(二十八) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	181,643,866.89			181,643,866.89
其他资本公积	91,171,661.63	474,786.05		91,646,447.68
合计	272,815,528.52	474,786.05		273,290,314.57

(二十九) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,178,396.37			25,178,396.37
合计	25,178,396.37			25,178,396.37

(三十) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	8,735,297.73	/
调整后 年初未分配利润	8,735,297.73	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	22,088,583.64	/
期末未分配利润	30,823,881.37	/

(三十一) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	704,374,722.08	927,754,865.29
其他业务收入	1,718,409.79	2,144,412.18
营业成本	559,287,338.17	755,538,375.44

2、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发制品业务	468,606,783.13	340,739,281.33	504,919,699.78	366,420,761.16
纺织品	195,293,245.43	184,276,652.16	258,527,174.56	244,022,580.64
水产品			71,151,511.45	55,871,882.97
船舶出口			35,362,649.74	34,991,044.71
锡材料	40,474,693.52	33,934,771.34	57,793,829.76	53,652,569.76
合计	704,374,722.08	558,950,704.83	927,754,865.29	754,958,839.24

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
丽吉娜	32,017,004.28	4.53
SNG	34,588,921.70	4.90
HCM	26,605,728.96	3.77
NISHIMASTUYA CO.,LTD	23,447,620.71	3.32
美国 MY	15,038,962.73	2.13
合计	131,698,238.38	18.65

(三十二) 营业税金及附加:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	292,603.32	71,277.66	提供应税劳务
城市维护建设税	636,929.14	383,927.25	应纳增值税及营业税额
教育费附加	409,867.56	274,233.75	应纳增值税及营业税额
合计	1,339,400.02	729,438.66	/

(三十三) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,642,394.65	53,932,315.17
办公费	1,902,911.13	1,723,385.29
差旅费	3,045,937.52	2,925,776.68
运杂费	3,239,726.78	7,630,864.19
报关检验费	874,539.50	938,618.24
保险费	412,068.12	2,183,407.97
展览、广告费	2,631,397.82	3,504,224.41
折旧费	1,062,682.39	384,569.68
业务招待费	966,016.47	1,177,441.54
税费	172,866.30	107,543.10
仓储租赁费	2,544,933.15	3,238,587.18
包装费	310,447.24	276,276.38
技术服务费	137,690.37	502,403.40
其他	5,726,614.99	5,395,694.37
合计	72,670,226.43	83,921,107.60

(三十四) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	756,184.78	2,448,004.01
职工薪酬	9,275,205.38	9,884,514.27
差旅费	210,199.34	708,848.40
中介机构费	1,394,006.95	1,288,217.26
业务招待费	545,296.86	658,538.47
折旧费	1,545,688.92	1,795,227.04
税费	642,757.92	1,032,032.74
租赁、维修费	1,627,212.00	1,324,098.51
无形资产摊销	236,020.21	242,188.86
其他	6,753,323.02	6,273,152.71
合计	22,985,895.38	25,654,822.27

(三十五) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,529,218.91	8,393,920.51
减：利息收入	-247,214.61	-909,059.22
汇兑损益	2,199,023.87	-160,002.40
手续费及其他	213,659.85	2,599,666.66
合计	7,694,688.02	9,924,525.55

(三十六) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	566,679.69	569,337.61
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		3,411.59
合计	566,679.69	572,749.20

2、 按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
青岛中绵针织有限公司	895,802.58	727,999.32	
济南华丰纺织有限公司	-329,122.89	-158,661.71	
合计	566,679.69	569,337.61	/

(三十七) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,528.93	1,692,501.82
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-5,528.93	1,692,501.82

(三十八) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		62,689.43	
其中：固定资产处置利得		62,689.43	
政府补助	30,000.00	191,420.00	30,000.00
罚款及其他	22,304.73	162,527.78	22,304.73
合计	52,304.73	416,637.21	52,304.73

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政扶持资金	30,000.00	100,000.00	
中小企业国际市场开拓资金		91,420.00	
合计	30,000.00	191,420.00	/

(三十九) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	82.34	97,531.64	82.34
其中：固定资产处置损失	82.34	97,531.64	82.34
罚款及其他	30,033.33	22,570.50	30,033.33
合计	30,115.67	120,102.14	30,115.67

(四十) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,689,376.18	17,426,978.66
递延所得税调整	-20,131.03	-371,418.88
合计	12,669,245.15	17,055,559.78

(四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

1、 基本每股收益=P0÷S

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

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

2、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。2013 年 1-6 月份，公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(四十二) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-3,968,232.03	-8,400,047.86
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-3,968,232.03	-8,400,047.86
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-3,968,232.03	-8,400,047.86

(四十三) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到往来款	12,386,653.66
收到利息收入	247,214.61
财政补贴收入	30,000.00

其他	90,750.74
合计	12,754,619.01

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售及管理费用	35,571,089.39
财务费用	5,742,878.76
支付的往来款	15,898,083.38
赔偿支出	30,033.33
合计	57,242,084.86

(四十四) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,040,736.38	36,156,930.62
加：资产减值准备	-5,528.93	1,692,501.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,360,592.71	4,406,640.77
无形资产摊销	236,020.21	280,977.61
长期待摊费用摊销		520,753.79
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）	82.34	-62,370.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		95,300.00
财务费用（收益以“－”号填列）	5,529,218.91	8,716,175.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-566,679.69	-572,749.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-69,168.67	-357,687.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-23,825.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,889,437.35	-48,105,307.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,850,566.29	28,953,110.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,720,230.30	7,698,619.60
其他	-4,084,899.09	1,036,729.78
经营活动产生的现金流量净额	63,460,147.51	40,435,800.30
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	159,119,823.49	134,400,237.52
减: 现金的期初余额	140,427,787.16	152,915,412.28
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	18,692,036.33	-18,515,174.76

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	159,119,823.49	140,427,787.16
其中: 库存现金	802,443.31	529,270.56
可随时用于支付的银行存款	151,712,896.69	133,294,033.11
可随时用于支付的其他货币资金	6,604,483.49	6,604,483.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	159,119,823.49	140,427,787.16

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东鲁锦进出口集团有限公司	有限责任公司	山东省青岛市太平路 51 号	张建华	国际贸易	79,030,000.00	50.98	50.98	新华锦集团有限公司	16305077-4

(二) 本企业的子公司情况

单位: 元 币种: 人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	有限责任公司	青岛市	徐安顺	国际贸易	5,000,000.00	51	51	75447148-2
山东新华锦纺织有限公司	有限责任公司	青岛市	王小苗	国际贸易	46,000,000.00	100	100	75177442-9
青岛恒孚针织服装有限公司	有限责任公司	青岛平度	王小苗	纺织品加工制造	16,499,999.61	100	100	75041961-X
青岛华锦壹品纺织服饰有限公司	有限责任公司	青岛市	王小苗	纺织品贸易	1,000,000.00	51	51	05729022-1
新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司	有限责任公司	青岛市	王小苗	国际贸易	12,000,000.00	100	100	72622014-1
青岛嵘臻毛纺织有限公司	有限责任公司	青岛平度	王小苗	纺织品加工制造	22,732,041.16	100	100	76027699-0
新华锦（青岛）材料科技有限公司	有限责任公司	青岛市	王虎勇	锡制品贸易	5,000,000.00	51	51	69377086-7
上海新华锦焊接材料科技有限公司	有限责任公司	上海市	王虎勇	锡制品加工制造	1,000,000.00	51	51	69423663-1
上海新华锦焊接材料有限公司	有限责任公司	上海市	王虎勇	锡制品加工制造	500,000.00	51	51	59160255-5
新华锦（香港）贸易有限公司	有限责任公司	香港	王虎勇	国际贸易	1,667,905.00	51	51	52423907-000-06-10-2
华晟控股有限公司	有限责任公司	香港	徐言涛	贸易投资	18,380,629.00 美元	100	100	53151836-000-10-11-4
华越有限责任公司	有限责任公司	美国 劳德代尔堡	张建华	对外投资	25,979,975 美元	100	100	----
AMM INDUSTRIES INC.	有限责任公司	美国 劳德代尔堡	Andy Wright	发制品销售	801,700 美元	100	100	----
ON-RITE COMPANY, INC.	有限责任公司	美国 劳德代尔堡	Andy Wright	发制品销售	1,500 美元	100	100	----

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
	公司	堡						
NEW IMAGE LABS CORPORATION	有 限 责 任 公 司	美 国 劳 德 堡	Tony Sciara	发制品销售	3,348,850 美元	100	100	----
NEW IMAGE CANADA LTD.	有 限 责 任 公 司	加 拿 大 多 伦 多 市	Tony Sciara	发制品销售	3,076,850.14 加拿大元	100	100	----
EMPEROR HAIR PRODUCTS LIMITED	有 限 责 任 公 司	香港	Tony Sciara	发制品销售	1.00 港元	100	100	58308167-000-05-12-1
新华锦集团山东锦盛发制品有限公司	有 限 责 任 公 司	青岛市	张建华	发制品制造及销售	50,000,000.00	100	100	766727772
新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司	有 限 责 任 公 司	青岛市	刘笃平	国际贸易	17,000,000.00	51	51	78347747-X
新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司	有 限 责 任 公 司	青岛市	魏伟	国际贸易	5,500,000.00	100	100	78347745-3
锦融（柬埔寨）有限公司	有 限 责 任 公 司	金边	魏伟	发制品加工制造	1,300,000.00 美元	100	100	----
青岛海顺地进出口有限公司	有 限 责 任 公 司	青岛市	高伟	国际贸易	3,000,000.00	100	100	66125088-3
海顺地（柬埔寨）有限公司	有 限 责 任 公 司	金边	魏伟	发制品加工制造	5,000.00 美元	100	100	----
山东禹城新意发制品有限公司	有 限 责 任 公 司	德 州 禹 城	韩萍	发制品加工制造	1,000,000.00	100	100	72074550-2
禹城新源发制品有限公司	有 限 责 任 公 司	德 州 禹 城	张航	发制品加工制造	4,000,000.00	100	100	77209767-4
山东丽吉娜发制品有限公司	有 限 责 任 公 司	青 岛 城 阳	万志钢	发制品加工制造	4,500,000.00		100	61407177-8

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
青岛中棉针织有限公司	有限公司	青岛即墨	杨为东	纺织品加工制造	10,000,000.00 美元	30	30	61431630-9
济南华丰纺织有限公司	有限公司	济南市	秦贵昌	纺织品加工制造	5,000,000.00 美元	20	20	67320085-7

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
新华锦集团有限公司		74339544-5
山东海川集团控股有限公司	母公司的全资子公司	16305150-7
山东永盛国际货运有限公司	母公司的全资子公司	76364258-1
新华锦集团山东海锦国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	75447144-X
新华锦集团山东海润工艺品进出口有限公司	母公司的控股子公司	75447145-8
新华锦集团山东海川饰品有限公司	母公司的控股子公司	783477496

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
山东永盛国际货运有限公司	国际货运	市场价	876,101.16		2,141,455.79	
新华锦集团有限公司	关联方返还业务优惠	市场价	93,173.71		152,733.31	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易 内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
新华锦集团 山东海锦国 际贸易有限 公司	销售包装物	市场价	312,811.60		281,511.41	
新华锦集团 山东海润工 艺品进出口 有限公司	销售包装物				8,369.07	
新华锦集团 山东海川饰 品有限公司	销售发制品				5,563,416.03	

2、 关联租赁情况

(1) 2007 年，海诚公司与山东海川集团控股有限公司（以下简称“海川集团”）签订了《房屋无偿使用协议》。

协议规定：海川集团租赁给海诚公司的青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 7 层房屋，在 2007 年至 2012 年由海诚公司无偿使用。

(2) 2008 年，海舜公司与山东海川集团控股有限公司（以下简称“海川集团”）签订了《房屋无偿使用协议》。

协议规定：海川集团租赁给海舜公司的青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 12 层房屋，在 2008 年至 2012 年由海舜公司无偿使用。

(3) 2011 年 12 月，本公司子公司锦盛公司与山东海川集团控股有限公司签订了《房屋无偿使用协议》。协议规定：锦盛公司使用的青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 10 层的 760 平方米房屋由锦盛公司无偿使用。

(4) 本公司子公司锦盛公司与山东工艺品进出口集团发制品厂签订房屋租赁协议，租赁山东工艺品进出口集团发制品厂房屋用于生产及办公，2012 年度的租赁费用为 475,000.00 元。

3、 关联担保情况

(1) 截止 2013 年 06 月 30 日，关联方为本公司子公司之子公司流动资金贷款提供担保明细如下：

单位名称	借款金额	贷款银行	提供担保单位
海川工艺	20,000,000.00	交通银行青岛分行	新华锦集团
新华锦纺织	20,000,000.00	交通银行青岛分行	新华锦集团
海川锦融	20,000,000.00	交通银行青岛分行	新华锦集团
海川锦融	10,000,000.00	招商银行青岛分行	新华锦集团

(2) 截止 2013 年 06 月 30 日, 关联方为本公司子公司之子公司贸易融资贷款提供担保明细如下:

单位名称	贸易融资名称	借款金额	贷款银行	提供信用额度担保单位
海川工艺	贸易融资	16,300,000.00	交通银行青岛分行	新华锦集团
海川锦融	贸易融资	11,640,000.00	交通银行青岛分行	新华锦集团
海川锦融	贸易融资	5,000,000.00	招商银行青岛分行	新华锦集团
新华锦纺织	贸易融资	7,080,000.00	建行市北一支行	新华锦集团

4、其他关联交易

支付资金占用费

经本公司子公司之子公司海川工艺与新华锦集团有限公司共同协商, 新华锦集团有限公司按照海川工艺占用新华锦集团有限公司资金水平计收利息, 2013 年 1-6 月份海川工艺共计提应付新华锦集团有限公司利息 433194.55 元, 在 2013 年 7 月偿还了该笔借款。

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新华锦集团山东海润工艺品进出口有限公司			590.00	
应收账款	新华锦集团山东海锦国际贸易有限公司			53,965.62	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	新华锦集团有限公司	28,879,636.70	29,764,854.17
应付账款	山东永盛国际货运有限公司		78,806.22
应付利息	新华锦集团有限公司	2,313,073.81	1,879,879.26
应付利息	山东海川集团控股有限公司	1,152,762.59	1,152,762.59

八、股份支付:

无

九、或有事项：

无

十、承诺事项：

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合								
关联方组合	119,108,461.07	100.00	1,210,657.50	100.00	140,850,600.00	100.00	1,408,506.00	100.00
组合小计	119,108,461.07	100.00	1,210,657.50	100.00	140,850,600.00	100.00	1,408,506.00	100.00
合计	119,108,461.07	/	1,210,657.50	/	140,850,600.00	/	1,408,506.00	/

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
新华锦集团山东盈商针棉织品有限	子公司	60,000,000.00	50.33
新华锦(青岛)材料科技有限公司	子公司	42,790,000.00	35.90
新华锦集团山东海川锦融发制品	子公司	9,415,709.57	7.90
山东新华锦纺织有限公司	子公司	5,000,000.00	4.19
新华锦集团山东锦盛盛泰分公司	子公司	2,000,000.00	1.68
美国华越 EMMINENCE,LLC	子公司 香港华晟之子公司	600	
合计	/	119,206,309.57	100.00

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	3,279,815.94	3,279,815.94		3,279,815.94			51	51
山东新华锦纺织有限公司	66,531,841.52	66,531,841.52		66,531,841.52			100	100
新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司	5,765,845.69	5,765,845.69		5,765,845.69			100	100
新华锦(青岛)材料科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00			51	51
新华锦集团山东锦盛发制品有限公司	108,933,374.57	108,933,374.57		108,933,374.57			100	100
新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司	9,815,223.20	9,815,223.20		9,815,223.20			49	49
华晟控股有限公司	127,792,755.08	127,792,755.08		127,792,755.08			100	100
华越有限责任公司	72,728,174.53	72,728,174.53		72,728,174.53			38.41	38.41

(四) 现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,565,098.41	-1,092,407.10
加: 资产减值准备	-197,848.50	-106,157.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,440.26	23,969.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		
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)	-9,162.02	37.98

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,742,138.93	10,303,150.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,599,871.59	-1,535,373.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,661,341.85	7,593,219.44
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	28,205,313.13	17,765,617.88
减：现金的期初余额	555,101.28	12,816,933.42
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	27,650,211.85	4,948,684.46

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-82.34
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,728.60
少数股东权益影响额	-236.19
所得税影响额	495.59
合计	22,448.46

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.96	0.0881	0.0881
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.95	0.0880	

第九节 备查文件目录

- 一、 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、 第十届董事会第二次会议决议
- 三、 第十届监事会第二次会议决议
- 四、 董事、监事、高级管理人员对 2013 年半年度报告的书面确认意见
- 五、 载有董事长签名的 2013 年半年度报告正本

董事长：张建华

山东新华锦国际股份有限公司

2013 年 8 月 29 日