

公司代码：600107

公司简称：美尔雅

湖北美尔雅股份有限公司 2014 年年度报告

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、众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人杨闻孙、主管会计工作负责人余惊雷及会计机构负责人（会计主管人员）余惊雷声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经众环海华会计师事务所审计，公司 2014 年度实现净利润为 7,581,793.65 元，归属于母公司所有者的净利润-7,464,659.00 元。根据公司章程中有关利润分配的规定，首先弥补以前年度亏损，加上年初未分配利润-12,314,817.35 元，截止 2014 年 12 月 31 日，公司实际可供股东分配利润为-19,779,476.35 元。

由于本年度，公司实际可供股东分配利润为负数，同时为补充发展所需流动资金，公司拟定本次利润分配预案为：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转赠股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、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	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	25
第六节	股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第九节	公司治理.....	43
第十节	内部控制.....	48
第十一节	财务报告.....	49
第十二节	备查文件目录.....	139

第一节 释义及重大风险提示

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、股份公司、本集团	指	湖北美尔雅股份有限公司
集团公司、大股东	指	湖北美尔雅集团有限公司
建行湖北分行	指	中国建设银行股份有限公司湖北省分行
服饰公司	指	美尔雅服饰有限公司
期货公司	指	美尔雅期货经纪有限公司
销售公司	指	湖北美尔雅销售有限公司
磁湖山庄	指	黄石磁湖山庄酒店管理有限公司
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司
众环海华会计师事务所	指	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖北美尔雅股份有限公司公司章程》

二、 重大风险提示

公司在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请投资者查阅本年度报告“第四节董事会报告”中“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中关于“可能面对的风险”部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	湖北美尔雅股份有限公司	
公司的中文简称	美尔雅	
公司的外文名称	HUBEI MAILYARD SHARE CO., LTD	
公司的外文名称缩写	mailyard	
公司的法定代表人	杨闻孙	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王黎	万峰
联系地址	湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园	湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园
电话	07146360298	07146360283
传真	07146360219	07146360219
电子信箱	gufen@mailyard.com.cn	gufen@mailyard.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	湖北省黄石市消防路29号
公司注册地址的邮政编码	435000
公司办公地址	湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园
公司办公地址的邮政编码	435003
公司网址	www.mailyard.com.cn
电子信箱	gufen@mailyard.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	美尔雅	600107	

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	1993年12月31日
注册登记地点	湖北省黄石市消防路29号
企业法人营业执照注册号	420000000038429
税务登记号码	420206178428346
组织机构代码	17842834-6

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

详见公司2011年年度报告全文公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

2009年11月16日, 公司经营范围由: “精毛纺织制品及辅料生产销售; 日化化妆品生产销售; 计算机网络工程设计、安装、技术开发; 期货经纪业务; 批零兼营办公自动化设备、仪器仪表; 室内外装修; 对高新科技产业进行投资; 房屋租赁; 对酒店业的投资。”变更为: “服装、服饰和纺织品研发、设计、制造和销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口(不含国家限定和禁止类业务); 房屋租赁; 仓储(不含有毒、有害化学危险品); 投资酒店业及政策允许的其他产业。”

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司上市以来, 控股股东未发生过变化。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	武汉市武昌区东湖路169号众环海华大厦2-9层
	签字会计师姓名	杨红青、刘起德

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	539,522,885.52	658,642,808.56	-18.09	616,507,881.30
归属于上市公司股东的净利润	-7,464,659.00	11,671,243.66	-163.96	15,616,182.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-18,947,524.44	-18,445,097.66	不适用	11,835,416.77
经营活动产生的现金流量净额	603,489,168.13	14,588,135.07	4,036.85	136,907,761.07
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	524,046,525.30	531,441,741.94	-1.39	519,770,498.28
总资产	1,246,655,876.18	2,508,281,742.53	-50.30	2,563,503,448.03

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	-0.02	0.03	-166.67	0.04
稀释每股收益(元/股)	-0.02	0.03	-166.67	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.05	不适用	0.03
加权平均净资产收益率(%)	-1.41	2.22	减少3.63个百分点	3.05
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.59	-3.51	减少0.08个百分点	2.31

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明：

公司持有美尔雅期货经纪有限公司 45.08%的股权，湖北劲牌投资有限公司持有美尔雅期货经纪有限公司 29.98%的股权。双方 2013 年 12 月续签的《一致行动人协议》，湖北劲牌投资有限公司确认本公司为美尔雅期货经纪有限公司控股股东、实际控制人，并同意在对期货公司行使财务及经营管理决策权及在期货公司股东会和董事会行使表决权时，均保持与本公司一致，协议有效期为一年。

报告期内，2014 年 12 月，双方不再续签《一致行动人协议》，公司不为美尔雅期货经纪有限公司控股股东，美尔雅期货经纪有限公司不纳入公司合并报表范围，导致公司合并报表范围发生变化。

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	23,509.65		21,630,112.02	-85,320.21
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	996,872.48		4,261,469	758,425.07
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	18,029,650.54		188,748.83	11,659,112.40
对外委托贷款取得的损益	5,295,377.13		3,731,500	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,181,863.80		1,737,056.85	-769,893.07
少数股东权益影响额	-5,987,571.29		-738,348.36	-4,743,645.19
所得税影响额	-8,056,836.87		-694,197.02	-3,037,913.31
合计	11,482,865.44		30,116,341.32	3,780,765.69

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) 2014 年总体经营工作的回顾

2014 年，国际经济复苏缓慢，国内经济进入结构调整，行业发展增速不均的经济“新常态”。但公司所属的纺织服装行业，受经济不确定性影响，外销市场增长有限，内销市场持续疲弱，各项生产要素成本进一步上涨，行业依然处于深度结构调整和优化过程中，企业经营面临较大的困难和突出的压力。

报告期内，公司董事会和管理层积极应对各种不利因素，根据年初制定的经营计划和目标，坚持“质量立企、科技强企、品牌兴企”的发展战略，从生产、营销、优化绩效、加强综合管理等多方面入手，深化内部整合，强化内控体系建设，助推企业发展。但是因纺织服装行业产能过剩，市场竞争激烈，增速放缓，劳动力成本等各项

生产要素快速上升，尤其是受公司主要外贸市场日本的汇率持续走低的影响，汇兑损益亏损较大，导致公司 2014 年度经营业绩较上年同期出现大幅下滑。

报告期内，公司实现营业总收入 53,952.29 万元，较上年度 65,864.28 万元降低 18.09%，实现归属母公司股东净利润-746.47 万元，较上年度 1167.12 万元下降 163.96%，扣除非经常性损益归属母公司股东净利润-1,894.76 万元，较上年度 -1,844.51 万元下降 2.72%。经营活动产生的现金流量净额 60,348.92 万元，较上年度 1,458.81 万元上升 4036.85%。截止报告期末公司总资产为 124,665.59 万元，同比下降 50.30%，归属于母公司的所有者权益 52,404.65 万元。

（二）2014 年度公司经营情况的讨论与分析

1、以“效益”为目标，调整营销网点设置。

2014 年，服装行业销售增速继续下滑，市场品牌竞争更加激烈，利润率下降，销售渠道竞争加剧，小批量、多品种生产需求增加，成本提升，库存周期缩短等压力不断增大，这给公司的生产及销售工作带来了诸多不利，面对这一现象，我们在保持发展现有本土区域优势市场的同时，巩固有实力的网点稳步开展业务，调整或淘汰业绩不佳、亏损网点。如报告期内，公司在东三省共撤 16 家网点，留下盈利网点 20 家。通过战略性布局调整，全公司 2014 年主动撤销经营状况不佳的网点共计 70 余个，减亏约千万元。

2、努力拓展市场，提高营销能力

报告期内，公司将市场开发作为发展的重要手段，强化市场开发策略，主动适应市场需求优化营销布局，高效对接产销体系，加强物流售后管理体系建设，营销主动权更加稳固，市场份额平稳。狠抓营销团队素质提升和能力建设，着力打造卓越营销团队。深入完善销售管理和售后服务制度，不断提高销售人员的主动意识。设计推出新的终端形象，突出男装陈列多样性和产品立体展示，呈现女装良好的空间感和简洁高档。不断稳固男装终端市场，强力拓展女装市场，女装总利润得到稳步提升。全面改善营销终端形象，加强零售终端建设。立足市场、应对形势，深入调研各地市场，突出重点地做营销、做品牌，持续不断地做好品牌文化传播，提高品牌知名度和认知度。

服饰公司依托广交会和展销会等平台积极开拓韩国和欧洲服装市场，全年承接传统的日本客户订单 5 万多件，实现收入 187.4 万美元，新兴市场开发取得阶段性成果。

3、优化调整产品结构，取得积极进展

针对阻碍发展的结构性问题，公司综合施策，运用市场手段和差别化政策，在优化结构中稳定效益增长，加快推进结构战略性调整，着力调整产品结构和产业结构，在保障质量的同时，提高效益，取得积极进展。

逐步强化自主创新，优化调整产品结构。销售公司坚持商务正装产品为主导，狠抓新产品开发，全年围绕品牌建设开发新款式约 1700 余种，设计开发男装及其他服饰产品 436 款，女装产品 961 款。美羚洋公司努力抢占个性时尚女装市场，全年共开发女装 238 款，有效推动了产品结构优化升级。服饰公司大衣分厂生产多种高档产品款式，提高产品附加值，有力巩固外销市场份额。

4、加强基础管理，全面深化管理见成效

完善生产成本管理方式，强化对生产要素的优化管理检查。定时跟踪核查水、电、汽等成本要素管理和运作，努力降低各项生产成本。优化生产辅助岗位和人员，降低生产成本。

牢固树立品质制胜观念，加强产品质量管理，完善并严格落实质量管理监管建设制度，追求产品精益求精。2014 年各服装类子公司全部通过 ISO9001 质量体系认证审核，质量管理体系也得到了中国质量认证中心的认可。深入细化抓产品质量，着力提高质量管理体系监管实效，严格执行班检、线检和成品综合检查，减少了返修率，提高了成品率，保障了产品质量，降低了产品成本。

5、磁湖山庄在逆境中调整经营思路，拓展客户资源

2014 年，受国家政策调控影响，公司磁湖山庄酒店的餐饮、客房和会议接待等业务市场需求下滑，行业跌入谷底。全年实现营收 3836.62 万元，较去年同比-22%。但在新的困难与挑战下，磁湖山庄仍然积极调整经营思路，加大营销力度，科学转型，调整政务接待向商务接待转移，将消费群体锁定在商务团队及商务散客上，并另辟蹊径着力于新客户的开发和扩展。在复杂严峻的经营环境中，力保经营稳定。

6、期货公司努力克服注册资本不高，盈利模式单一等实际困难。围绕内部管理、市场布局、大客户体系完善、专业能力提升、品牌推广、IT 建设、人才培养等方面积极开展工作取得了较好效果。巩固原有市场，强势布局上海市场，成立金融机构、金融投资部等直属部门，做强发达地区市场，提升品牌知名度。

（三）主营业务分析

1 利润表及现金流量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	539,522,885.52	658,642,808.56	-18.09

营业成本	247,415,490.81	330,251,356.33	-25.08
销售费用	217,313,805.48	233,638,191.76	-6.99
管理费用	52,141,474.39	58,893,633.45	-11.47
财务费用	-13,490,253.06	-15,562,571.56	不适用
经营活动产生的现金流量净额	603,489,168.13	14,588,135.07	4,036.85
投资活动产生的现金流量净额	-1,366,035,925.71	-38,818,067.94	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	3,704,700.04	-18,182,675.88	不适用

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司实现营业总收入 539,522,885.52 元，同比下降 18.09%，主要是公司主营服装业务收入下降，受服装行业销售增速继续下滑，销售渠道竞争加剧，库存周期缩短等压力不断增大，给公司的生产及销售工作带来了诸多不利影响，导致主营业务收入下降。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

产品分类产销量计量单位：套、件、条等

行业分类	项目	2014 年	2013 年	同比增减
服装	销售	2,376,822	2,736,147	-13.13%
	生产	2,321,843	2,522,056	-7.94%
	库存	1,194,595	1,249,574	-4.40%

(3) 新产品及新服务的影响分析

报告期内，公司以市场为导向，逐步强化自主创新，优化调整产品结构。全年围绕品牌建设开发新款式约 1700 余种，设计开发男装及其他服饰产品 436 款，女装产品 961 款，有效推动了产品结构优化。

(4) 主要销售客户的情况

公司主要销售客户情况：

前五名客户合计销售金额（元）	98,014,869.22
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比重（%）	18.17

主要前 5 大销售客户资料：

序号	2014 年销售前五名	金额（元）	占公司营业收入比例
1	A	74,163,371.73	13.75%
2	B	9,289,112.80	1.72%

3	C	6,024,020.00	1.12%
4	D	4,827,804.69	0.89%
5	E	3,710,560.00	0.69%
合计		98,014,869.22	18.17%

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
服装	营业成本	215,771,917.66	87.21	246,890,593.28	74.75	-12.60	
酒店	营业成本	14,506,046.49	5.86	16,017,489.58	4.85	-9.44	
职工集资房	营业成本	13,859,042.07	5.60	58,004,643.73	17.56	-76.11	房地产
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
品牌男装	营业成本	105,136,871.26	42.49	125,737,274.94	38.07	-16.38	
品牌女装	营业成本	31,304,529.21	12.65	31,942,682.78	9.67	-2.00	
出口加工类	营业成本	79,330,517.19	32.06	89,210,635.56	27.01	-11.08	
酒店	营业成本	14,506,046.49	5.86	16,017,489.58	4.85	-9.44	
职工集资房	营业成本	13,859,042.07	5.60	58,004,643.73	17.56	-76.11	房地产

(2) 主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	36,905,619.23
前五名供应商合计采购金额占公司年度采购总额比例(%)	17.71

公司前五名供应商资料

序号	供应商名称	采购额(元)	占公司年度采购总额比例(%)
1	供应商 A	13,819,100.00	6.63%
2	供应商 B	9,241,309.00	4.44%

3	供应商 C	5,063,490.01	2.43%
4	供应商 D	4,499,532.61	2.16%
5	供应商 E	4,282,187.61	2.06%
合计		36,905,619.23	17.71%

(3) 其他

公司自产产品的成本主要由面料、辅料、工资及福利费、水电汽等构成，主要自制产品成本占比构成情况如下：

名称	时间	直接材料	直接人工	制造费用	合计
品牌男装	2013 年	53.52%	36.45%	10.03%	100.00%
	2014 年	51.76%	39.90%	8.34%	100.00%
品牌女装	2013 年	65.69%	26.68%	7.63%	100.00%
	2014 年	64.03%	28.20%	7.77%	100.00%

4 费用

费用项目	2014 年度（元）	2013 年度（元）	变动幅度（%）
销售费用	217,313,805.48	233,638,191.76	-6.99%
管理费用	52,141,474.39	58,893,633.45	-11.47%
财务费用	-13,490,253.06	-15,562,571.56	13.32%
合计	255,965,026.81	276,969,253.65	-7.58%

5 现金流

项目	2014 年度（元）	2013 年度（元）	增减比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	603,489,168.13	14,588,135.07	4036.85%	主要系子公司美尔雅期货公司本期收到客户保证金较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,366,035,925.71	-38,818,067.94	不适用	主要系期末子公司美尔雅期货公司本期不纳入合并范围剔除其货币资金所致
筹资活动产生的现金流量净额	3,704,700.04	-18,182,675.88	不适用	主要系子公司因进出口业务存入进出口保证金增加所致。
汇率变支对现金的影响	-7,050,952.41	-5,850,451.57	不适用	系日元汇率变动所致。

6 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	2014 年度 (元)	2013 年度 (元)	增减比例	变动原因
营业税金及附加	11,973,987.02	18,183,430.98	-34.15%	系子公司营业收入较上年同期减少导致营业税金及附加减少。
公允价值变动净收益	14,535,337.11	-737,216.44		系子公司美尔雅期货公司持有交易性金融资产公允价值变动所致。
投资收益	5,704,856.30	925,965.27	516.10%	系子公司本期取得处置金融资产取及理财产品取得的投资收益较上年同期增加所致。
营业外收入	2,439,363.73	28,191,221.85	-91.35%	主要系本期处置固定资产利得较上年同期减少所致。
营业外支出	237,117.80	562,583.98	-57.85%	主要系本期捐赠支出减少所致。
所得税费用	10,979,298.90	15,697,380.17	-30.06%	主要系本期子公司销售公司利润总额较上年同期减少所致。
少数股东损益	15,046,452.65	10,857,701.98	38.58%	主要系子公司期货公司利润总额较上年同期增加所致。

(四) 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 (%)
服装	395,617,911.96	215,771,917.66	45.46	-6.68	-12.60	增加 3.70 个百分点
酒店	37,679,953.30	14,506,046.49	61.50	-21.02	-9.44	减少 4.92 个百分点
佣金及手续费	79,120,850.97		100.00	-26.94		增加 0.00 个百分点
职工集资房	12,091,174.00	13,859,042.07	-14.62	-80.02	-76.11	减少 18.75 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	营业成	毛利率比

			(%)	入比上年 增减 (%)	本比上年 增减 (%)	上年增减 (%)
品牌男装	235,120,371.89	105,136,871.26	55.28	-9.52	-16.38	增加 3.67 个百分点
品牌女装	76,335,330.60	31,304,529.21	58.99	-0.54	-2.00	增加 0.61 个百分点
出口加工 类	84,162,209.47	79,330,517.19	5.74	-3.64	-11.08	增加 7.88 个百分点
酒店	37,679,953.30	14,506,046.49	61.50	-21.02	-9.44	减少 4.92 个百分点
佣金及手 续费	79,120,850.97		100.00	-26.94		
职工集资 房	12,091,174.00	13,859,042.07	-14.62	-80.02	-76.11	减少 18.75 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	440,347,680.76	12.25
国外	84,162,209.47	-17.62

(五) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	159,460,475.99	12.79	919,599,435.94	36.66	-82.66%	系期末子公司不纳入合并范围减少货币资金所致
应收货币保证金			586,947,890.80	23.40	-100.00	系期末子公司不纳入合并范围减少应收货币保证金所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,407,262.09	0.30	-100.00	系期末子公司不纳入合并范围减少以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产所致。
预付款项	17,731,337.59	1.42	27,044,073.69	1.08	-34.44	系本期预付账款结算采购减少及转出预付工程设备所致
一年内到期的非流动资产			11,107,384.47	0.44	-100.00	系本期摊销一年内到期的装修费用所致。
期货会员资格投资			1,300,000.00	0.05	-100.00	系期末子公司不纳入合并范围减少期货会员资格投资所致
长期股权投资	114,889,674.23	9.22				系期末子公司不纳入合并范围,对其投资使用权益法核算所致。
投资性房地产	2,130,373.49	0.17	3,510,273.89	0.14	-39.31	系投资性房地产本期摊销所致。
在建工程	25,953,432.26	2.08	11,507,356.48	0.46	125.54	系山南纺织工业园投入增加所致。
长期待摊费用	50,665,037.11	4.06	27,279,720.86	1.09	85.72	系公司本年新增装修改造计入长期待摊所致。
其他非流动资产	8,813,625.60	0.71				系公司预付工程设备增加所致。
应付货币保证金			1,109,849,098.91	44.25	-100.00	系期末子公司不纳入合并范围减少货币保证金所致。
应付票据	3,000,000.00	0.24				系公司增加银行承兑汇票所致。
期货风险准备金			29,314,369.33	1.17	-100.00	系期末子公司不纳入合并范围减少期货风险准备金所致
其他流动负债	18,357,290.02	1.47	32,004,248.71	1.28	-42.64	系归还欠款所致。
预计负债			1,850,559.98	0.07	-100.00	系期末子公司不纳入合并范围减少预计负债所致
少数股东权益	38,686,050.95	3.10	164,400,016.83	6.55	-76.47	系期末子公司不纳入合并范围减少少数股东权益所致

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

无。

（六）核心竞争力分析

1、服装业务

公司生产的“美尔雅”牌西服一直以其精湛的做工、高端的品质、时尚的版型以及完善的售后服务所铸就的高品质而深受广大消费者青睐。西服产品的卓越品质，是公司核心竞争力之一，也是公司在服装行业激烈的市场竞争中取得较快发展的重要因素。公司倡导全员质量意识，牢固树立“质量第一，顾客至上”的质量管理理念，制定切实可行的质量管理目标，细化质量管理考核方案，量化质量管理的约束机制，并以“760道工序、200人同做一套西服”的理念，为产品品质奠定坚实基础。优良的产品质量，不仅使公司产品获得消费者的认同，也被海关总署评定为“红名单”企业及海关“双A”等级证书，多次荣获中国服装协会颁发的“品质大奖”、“湖北省国际知名品牌”称号等多项荣誉。

近年来，美尔雅女装开始以服务职业女性为宗旨，华贵而不失沉静，庄重而不失活泼，受到职业女性的喜爱。在保证高品质的同时，加大产品设计与开发力度，确保市场需求与公司产品保持紧密衔接，保证一定的区域市场占有率。

2、期货业务

公司作为较早参股金融领域的上市公司，有着较为丰富的管理经验。公司控股的美尔雅期货公司在公司五年战略规划指引下，本着“以人为本、客户为先、持续经营”的经营理念，坚持解放思想，以市场为导向，以人才为基点，以客户的利益增值为目标，已成为客户眼中“负责任的风险管理专家”和合作伙伴眼中“值得信赖的合作伙伴”为总方向，立足于搭建高效、整合的大平台，为投资者搭建更安全、更快速、更便捷的投资平台。

3、酒店业务

公司控股的湖北黄石磁湖山庄酒店管理有限公司是以欧式主体建筑独树一帜的高级涉外旅游酒店。是湖北鄂东南地区唯一一家五星级酒店。其环境，设计、管理、服务均为一流。磁湖山庄以其卓越的服务，享誉省内外。先后被省旅游局评为“湖北旅游涉外星级饭店十佳部门”、“湖北省十佳饭店”，磁湖山庄始终贯彻“树品质、创特色、铸亮点、提水平”的中心思路，大力推进硬件设施改造和核心产品个性化建设，克服市场环境压力，力争保持经营稳定发展。

（七）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司可供出售金融资产余额为0。

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
美尔雅期货经纪有限公司	27,000,000	27,000,000	45.08	114,889,674.23	0	0	长期股权投资	购买
合计	27,000,000	27,000,000	/	114,889,674.23	0	0	/	/

持有非上市金融企业股权情况的说明

公司持有美尔雅期货经纪有限公司45.08%的股权，不为期货公司控股股东，期货公司不纳入公司合并报表范围。

2、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

单位：元 币种：人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
建设银行黄石分行	保本型	8,000,000	2014.1.23	2014.3.18	合同约定	67,956.16	8,000,000	67,956.16	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行黄石分行	保本型	10,000,000	2014.2.27	2014.6.19	合同约定	200,666.68	10,000,000	200,666.68	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行黄石分行	保本型	10,000,000	2014.3.27	2014.7.27	合同约定	218,666.67	10,000,000	218,666.67	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行黄石分行	保本型	20,000,000	2014.5.7	2014.6.25	合同约定	139,616.40	20,000,000	139,616.40	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行黄石分行	保本型	10,000,000	2014.6.30	2014.10.9	合同约定	178,082.19	10,000,000	178,082.19	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行黄石分行	保本型	20,000,000	2014.7.9	2014.12.30	合同约定	563,777.78	20,000,000	563,777.78	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行黄石分行	保本型	5,000,000	2014.8.29	2014.9.10	合同约定	8,666.66	5,000,000	8,666.66	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行黄石分行	保本型	1,000,000	2014.8.28	2014.9.9	合同约定	1,666.66	1,000,000	1,666.66	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行黄石分行	保本型	2,000,000	2014.8.28	2014.9.9	合同约定	3,333.33	2,000,000	3,333.33	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行黄石分行	保本型	50,000	2014.8.28	2014.9.4	合同约定	48.61	50,000	48.61	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行黄石分行	保本型	10,000,000	2014.8.1	2014.9.25	合同约定	84,027.78	10,000,000	84,027.78	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行黄石分行	保本型	10,000,000	2014.9.28	2014.10.8	合同约定	182,361.11	10,000,000	182,361.11	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行黄石分行	保本型	2,610,000	2014.10.29	2014.11.3	合同约定	2,537.50	2,610,000	2,537.50	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行黄石分行	保本型	5,009,100	2014.10.23	2014.10.29	合同约定	3,478.54	5,009,100	3,478.54	是	否	否	自有资金,非募集资金
招商银行黄石分行	保本型	3,000,000	2014.10.23	2014.10.29	合同约定	2,083.33	3,000,000	2,083.33	是	否	否	自有资金,非募集资金

2014 年年度报告

招商银行 黄石分行	保本型	7,000,000	2014.10.24	2014.10.28	合同约定	3,888.88	7,000,000	3,888.88	是	否	否	自有资金,非 募集资金
招商银行 黄石分行	保本型	7,000,000	2014.10.24	2014.10.28	合同约定	3,888.88	7,000,000	3,888.88	是	否	否	自有资金,非 募集资金
招商银行 黄石分行	保本型	10,000,000	2014.10.21	2014.10.24	合同约定	9,794.52	10,000,000	9,794.52	是	否	否	自有资金,非 募集资金
招商银行 黄石分行	保本型	4,000,000	2014.10.29	2014.11.13	合同约定	8,088.88	4,000,000	8,088.88	是	否	否	自有资金,非 募集资金
招商银行 黄石分行	保本型	9,000,000	2014.10.30	2014.11.5	合同约定	4,142.47	9,000,000	4,142.47	是	否	否	自有资金,非 募集资金
招商银行 黄石分行	保本型	2,500,000	2014.11.7	2014.11.17	合同约定	2,430.55	2,500,000	2,430.55	是	否	否	自有资金,非 募集资金
招商银行 黄石分行	保本型	1,870,000	2014.11.18	2014.11.25	合同约定	1,781.69	1,870,000	1,781.69	是	否	否	自有资金,非 募集资金
招商银行 黄石分行	保本型	1,760,000	2014.11.18	2014.11.25	合同约定	1,676.88	1,760,000	1,676.88	是	否	否	自有资金,非 募集资金
招商银行 黄石分行	保本型	5,000,000	2014.11.26	2014.12.2	合同约定	4,763.88	5,000,000	4,763.88	是	否	否	自有资金,非 募集资金
招商银行 黄石分行	保本型	7,500,000	2014.12.4	2014.12.24	合同约定	7,012.41	7,500,000	7,012.41	是	否	否	自有资金,非 募集资金
招商银行 黄石分行	保本型	8,000,000	2014.12.12	2014.12.24	合同约定	7,596.77	8,000,000	7,596.77	是	否	否	自有资金,非 募集资金
招商银行 黄石分行	保本型	2,000,000	2014.12.24	2014.12.29	合同约定	1,022.22	2,000,000	1,022.22	是	否	否	自有资金,非 募集资金
交通银行 黄石分行	保本型	30,000,000	2013.6.6	2014.6.17	合同约定	1,014,999.99	30,000,000	1,014,999.99	是	否	否	自有资金,非 募集资金
合计	/	212,299,100	/	/	/	2,728,057.42	212,299,100	2,728,057.42	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)												0
委托理财的情况说明		<p>为提高资金使用效率,合理利用阶段性闲置资金,在不影响公司正常生产经营的情况下,公司控股子公司美尔雅销售公司利用暂时闲置的自有资金进行保本型银行短期理财产品投资,非募集资金。公司于2014年5月28日召开公司2013年度股东大会,审议通过《关于公司使用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》,拟定了公司下属子公司2014年度购买理财产品的期限、种类和额度。报告期内,公司严格执行相应的理财产品内部控制程序,在公司股东大会审批额度内,进行银行理财产品投资。</p>										

(2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
黄石市糖业酒类有限公司	2,800	1年	18%	借款人补充日常经营活动资金	由黄石市金虹股份有限公司提供连带责任保证	否	否	否	否	自有资金,不涉及募集资金		504	228.2
湖北恒久建设工程有限公司	500	8个月	24%	借款人补充日常经营活动资金		否	否	否	否	自有资金,不涉及募集资金		120	33.77

委托贷款情况说明

上表相关委托贷款事宜已经公司第九届董事会第十次会议审议通过。《湖北美尔雅股份有限公司第九届董事会第十次会议决议公告》刊登于2014年7月10日的上海证券报、中国证券报、证券时报及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	主要产品或服务	注册资本	持股比例(%)	总资产(万元)	净资产(万元)	营业收入(万元)	营业利润(万元)	净利润(万元)
美尔雅服饰有限公司	生产中、高档西服的中日合资企业	1050 万美元	65	11658.12	8544.62	7,415.34	-477.88	-481.02
黄石美羚洋服饰有限公司	生产高级女装、礼服、职业套装为主的中日合资企业	300 万元	75	1813.55	993.85	1,675.04	2.57	-2.65
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	住宿、餐饮服务、娱乐、健身服务的五星级酒店	3000 万元	99	16982.59	1406.68	3,836.62	-1,302.29	1,295.69
湖北美尔雅销售有限公司	精毛纺织制品，服装及辅料制造、加工、销售	1000 万元	90	41335.39	7666.80	30,711.82	26.32	-3.02
湖北美尔雅房地产开发有限公司	房地产开发	1000 万元	100	14005.78	-1,046.52	1,416.82	-46.83	-46.53
美尔雅期货经纪有限公司	期货经纪业务和期货业务培训	5990 万元	45.08	179,316.51	25,381.92	7,956.00	3,982.23	3127.44

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
美尔雅山南纺织服装工业园	18,055	新型高档服装面料生产项目（一标段）（二标段）	1,444.61	2,595.34	
合计	18,055	/	1,444.61	2,595.34	/
非募集资金项目情况说明	表中本年度投入金额和累计实际投入金额不含项目土地金额。公司于 2012 年 4 月 24 日召开了第八届董事会第十九次会议，会议审议通过了《公司关于在黄金山工业新区投资建设纺织服装工业园一期项目的议案》，同意公司在黄石经济技术开发区黄金山工业新区规划建设美尔雅纺织服装工业园，一期工程在工业园中建设年产 300 万平米新型高档服装面料生产线项目，2012 年 5 月 28 日公司 2011 年度股东大会通过了				

上述议案，并授权公司经理层办理本项目建设的相关事宜并签订涉及本项目投资事项的相关法律文件。

详见本公司 2012 年 4 月 26 日披露的 2012004 号公告、2012009 号公告，2012 年 5 月 29 日披露的 2012014 号公告。2013 年 6 月 1 日披露的 2013011 号《公司重大合同公告》。详见公告日的《中国证券报》、上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

当前，我国经济发展进入增速放缓，结构转型升级的新常态，服装行业竞争激烈，增速放缓。劳动力、原材料、能源等各项生产要素成本逐年上涨，使得企业生产成本大幅增加。服装行业发展一方面依旧存在劳动密集、附加值偏低、对市场依赖度高等诸多因素的影响，另一方面服装出口市场受汇率波动和进口国市场需求低迷的影响。同时企业还存在融资难、融资成本高等问题。近年来，更有许多中国服装品牌在网购市场试水互联网销售模式，转变营销方式，适应市场需求是服装行业营销转型的重大举措。

综上所述，未来服装行业内的竞争将更加激烈，行业的整体经营环境也面临多种挑战。随着我国经济发展方式转变和经济结构调整进程的持续，服装行业也将面临优胜劣汰和结构调整。提高产品附加值，提升自主研发水平成为决胜关键，同时随着消费者消费需求和观念的转变，对于服装企业而言加强现代营销模式，完善渠道建设，持续推行品牌战略，追求品牌品质和个性化发展，才能使企业更具市场竞争优势。

期货行业正在进入一个快速发展的通道。期货行业创新《意见》及新的《期货公司监督管理办法》出台，行业即将进入一个创新驱动的高速发展阶段，新市场、新业务、新工具不断增加，经营模式和盈利模式趋于多样化；客户对专业化服务提出更高要求；期货市场竞争更趋激烈，行业将出现明显分化。

(二) 公司发展战略

2015 年度，公司将继续打造“美尔雅”品牌的核心竞争力为长远发展目标，坚持稳中求进，不断提升品牌的影响力，主动适应经济发展新常态，持续推进品牌发展战略，努力提高产品质量，提升终端销售网点盈利能力，强化产品开发，积极拓展品牌营销渠道，把转方式调结构放到更加重要位置，努力实现效益最大化。

(三) 经营计划

2015 年度经营目标是：营业总收入稳步增长。

2015 年度主要经营工作是：

1、狠抓终端市场开拓，加强品牌建设，提升品牌形象。公司将积极推动美尔雅品牌建设，持续强化品牌营销渠道管理和市场推广，建立完善的品牌管理体系和品牌管理流程，提升品牌的影响力和市场占有率。加强营销网络建设和营销人员队伍建设，提高营销网点广度和深度。健全完善市场开发的考核评价和激励机制；加强团购业务投标报价和项目跟踪推进各环节工作，努力提高中标率、签约率、生效率，提高市场开发的有效性；加强物流配送体系，加强售后服务工作，切实增强售后服务水平；全面增强自主掌控市场能力，完善一体化应对市场机制，提高整体市场运营能力。

2、强化降成本增效益理念，进一步提高盈利能力。一方面积极加强生产成本管控。把成本要素控制和过程控制结合起来。实行材料采购标准化、集中化建设，降低采购成本；挖掘内部潜力，提高材料利用率，杜绝生产性浪费，规范库存储备；盘活存量资产，完善审批程序，严控非生产性支出；合理调配管理人员和工人配比，降低单位用工成本；不断加大职工技能培训力度，提高技术水平和劳动生产率。充分发挥现有装备使用效率，降低能耗和人力成本；另一方面，加强财务管理，完善资金财务管理制度。加强外汇风险防范，提高外汇收入集中管理运用，确保外汇保值增值；增强内部审计工作的及时性、准确性和权威性。做好费用预算控制，资金运转及银行融资工作。

3、牢固树立正确的质量观念。适应资源整合新形势要求，更加注重品质，精益求精。探索和完善质量管理流程和质量管理制。建立标准统一、操作规范、流程顺畅的质量管理制度。充分发挥 ISO9000 质量管理体系在管理过程中的作用，实行全员、全方位、全过程的全面质量管理。继续充分发扬公司高品质生产能力优势，发展和完善公司集设计、制作、展示和销售的美尔雅高档手工西服管理流畅的生产线，提高内销市场竞争力，满足并引导顾客的个性化需求，提升品牌形象。

4、逐步形成产品的多元化和系列化。男装方面继续完善和提高高档西服生产工艺技术和生产效率，提高内销市场竞争力；女装方面加大研发能力，充分利用现有营销网络，努力提高女装品牌在公司整个内销体系中的比例，使之与我公司强大的生产能力相匹配，以满足顾客的个性化需求，提升品牌形象。

5、稳定员工队伍，加强人才队伍建设

一直以来，公司始终秉承以人为本的经营理念。公司将努力提高员工的福利待遇，加大文化娱乐建设，保证员工队伍的稳定。同时，加大对管理人员和设计、生产、销售等专业技术人才的培训力度，重点加强设计人员和营销人员的培训，建立完善科学的研发、销售人员的考核制度和收入分配机制，以激发员工的工作积极性，从而增强公司员工的凝聚力。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司 2015 年 4 月 24 日第九届董事会第十四次会议上审议通过了《关于公司 2015 年向银行申请度综合授信额度的议案》，2015 年度，公司主要的资金筹集方式是银行贷款融资、利润留存、自有资金等方式。公司将结合发展战略目标，制定切实可行的资金使用计划和实施规划，合理安排使用资金。

(五) 可能面对的风险

随着纺织服装行业销售增速的下滑，市场中品牌竞争变得更加激烈，企业生存发展的风险也越来越大，公司经营面临生产要素成本上升风险、汇率波动风险、库存风险、渠道风险、市场竞争风险等。同时服装行业销售的产品具有同质化、产品销售季节性波动风险和消费者需求差异化风险凸显。

目前，由于经济发展中不确定因素的增多以及国内外市场环境的变化，服装企业的经营风险不断增大。公司将加大产品开发力度，着力提高自主创新和产品设计能力，满足消费者多样化的市场需求，降低市场风险。

服装企业是劳动密集型行业，受劳动力价格的影响较大，随着社会保障体系的完善、职工工资上涨成为行业常态。另一方面是原材料及资源要素价格持续攀升。公司将进一步强化管理团队的能力建设，规范管理，科学决策，严格控制经营管理风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

2014年1至3月，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行。2014年6月20日，财政部修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，财政部修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

2015年4月24日，经本公司第九届董事会第十四次会议决议，本公司自2014年7月1日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本公司

相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本公司已进行了相应追溯调整。本公司追溯调整的主要事项有：

根据修订后的《企业会计准则第30号——财务报表列报》及其应用指南的规定，对报表列报科目作为以下重分类：

A、合并利润表与利润表的“营业外收入”科目，增加“其中：非流动资产处置利得”项目；

B、合并所有者权益变动表与所有者权益变动表按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》应用指南规定的格式重新列报。

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表详见财务报表附注（十八）·补充资料、3·会计政策变更相关补充资料。

（三）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

（一） 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，公司进一步修订完善了《公司章程》关于公司现金分红政策的相关条款，对制定和调整利润分配政策所涉及的决策机制、利润分配政策、利润分配方案决策程序以及不进行现金分红的例外情形等作了详细的规定、补充或修订。

公司于2013年5月24日召开2012年年度股东大会，会议审议并通过了《关于修改部分条款的议案》，对公司现行的现金分红政策进行了相应的修订，并提出公司利润分配额不得超过累计可分配利润，不得损害公司持续经营能力。在公司足额提取法定公积金、任意公积金后，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。公司当年实现盈利，且当年末合并报表累计未分配利润为正数时，董事会应提出科学、合理的现金分红预案，独立董事发表意见，并提交股东大会表决。公司应当广泛听取股东对公司分红的意见和建议，采取多渠道和中小股东交流、沟通，并在召开股东大会时，切实保障社会公众股股东参与股东大会的权利等规定，以符合证监会有关的要求。公司将结合实际情况，积极落实现金分红政策，给予投资者合理回报。

（二） 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2014 年	0	0	0	0	-7,464,659.00	0
2013 年	0	0	0	0	11,671,243.66	0
2012 年	0	0	0	0	15,616,182.46	0

经众环海华会计师事务所审计，公司 2014 年度实现净利润为 7,581,793.65 元，归属于母公司所有者的净利润-7,464,659.00 元。根据公司章程中有关利润分配的规定，首先弥补以前年度亏损，加上年初未分配利润-12,314,817.35 元，截止 2014 年 12 月 31 日，公司实际可供股东分配利润为-19,779,476.35 元。

由于本年度，公司实际可供股东分配利润为负数，同时为补充发展所需流动资金，公司拟定本次利润分配预案为：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转赠股本。

五、积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

公司在谋求自身发展的同时，在环境保护、节约资源、节能减排、员工权益保护、安全生产、产品质量、促进就业、社会公益等方面不断改进和完善相关制度和措施，积极履行社会责任。公司建立了社会责任与职业健康培训体系，确保公司各项制度和措施符合社会责任相关法律法规的要求，并监督制度和措施的执行，促进了公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明无。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度无破产重整事项。

四、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

五、报告期公司股权激励相关情况说明

报告期内，公司无破产重整相关事项。

六、重大关联交易

√适用 □不适用

(一)与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
黄石美兴时装有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	销售水电汽、提供客运服务	采购价加管理费		2,100,405.29	14.85	现金
湖北美红服装有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	同上	同上		2,047,484.71	14.47	现金
黄石美爱时装有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	同上	同上		479,876.56	3.39	现金
黄石美尔雅美洲服装有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	同上	同上		203,236.82	1.44	现金
湖北美尔雅进出口贸易有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	同上	同上		386,438.37	2.73	现金
湖北黄石锦绣纺织有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	同上	同上		296,737.84	2.10	现金
湖北美尔雅集团有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	同上	同上		359,687.11	2.54	现金
湖北美红服装有限公司	股东的子公司	接受劳务	委托生产	采购市场价格		26,143,504.38	17.69	现金
黄石美兴时装有限公司	股东的子公司	接受劳务	同上	同上		599,256.39	0.41	现金
黄石美爱时装有限公司	股东的子公司	接受劳务	同上	同上		475,305.19	0.32	现金
湖北黄石锦绣纺织有限公司	股东的子公司	购买商品	采购商品	同上		41,935.38	0.03	现金
黄石美兴时装有限公司	股东的子公司	购买商品	同上	同上		2,879,577.75	1.95	现金
黄石美爱时装有限公司	股东的子公司	购买商品	同上	同上		1,557,524.06	1.05	现金

2014 年年度报告

黄石美尔雅美 洲服装有限公 司	股东的子 公司	购买商品	同上	同上		607,177.47	0.41	现金
湖北美尔雅进 出口贸易有限 公司	股东的子 公司	购买商品	同上	同上		367,033.48	0.25	现金
黄石美尔雅美 洲服装有限公 司	股东的子 公司	接受劳务	委托生产	同上		376,892.80	0.26	现金
上海美香服饰 有限公司	股东的子 公司	接受劳务	委托生产	同上		6,095,818.76	9.07	现金
江苏阳光集团有 限公司	其他关联 人	购买商品	采购商品	同上		3,845,754.36	--	现金
江苏阳光呢绒 服饰销售有限 公司	其他关联 人	购买商品	采购商品	同上		13,819,122.31	--	现金
合计				/	/	62,682,769.03	不适用	/
大额销货退回的详细情况					无。			
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					详见关联交易情况说明。			
关联交易对上市公司独立性的影响					不影响上市公司独立性。			
关联交易的说明					附后			

关联交易的情况说明：

随着服装行业市场竞争不断加强，本公司狠抓内销市场，稳步推进品牌战略。公司职工代表大会通过了举全公司之力支持公司实施品牌战略，从资源整合、产品研发、人才培养等多方面推进公司由委托加工型向品牌经营型企业转变。

因本公司内销收入增长，本公司控股子公司美尔雅服饰公司虽具有 180 万套西服加工能力，但其在组建中外合资企业时就约定，其生产产能主要是满足日方的委托加工业务，在日方委托加工业务订单不足时可以接受其它公司委托的加工业务，但除美尔雅销售公司以外（含日方公司）其它公司委托加工的各类产品不得在中国市场销售。随着本公司内销业务的不断发展，这种管理经营模式很难满足本公司国内市场业务的拓展需要，同时，为了满足市场需求的变化，改变大批量推出某种单品的做法，以小批量、多品种的方式，不断开发适合市场需求的各类产品，都需要集团公司其他相关服装加工单位给予支持。

美尔雅集团公司关联方美红公司已获得中国质量认证中心的 ISO9001:2008 质量管理体系认证，2008 年 6 月获得 GB/T28001-2001 职业健康安全管理体系认证、ISO14001:2004、GB/T24001-2004 环境管理体系认证。目前具有高档西服的加工能力约 20 万套/年，其中主要为日本丸红公司加工高档西服，具有工艺先进、加工品质高等优势。该公司通过合理调配生产组织管理，将加工产能中一部分为本公司控股子公司销售公司拓展国内业务和报告

期内本公司承接的军服订单组织加工，加工价格均以市场定价为原则。本公司在国内市场销售的高档西服大部分由美红公司加工制作。

同时在本公司未能寻求到替代美红公司加工制作高品质西服的加工制作单位之前，寻求美尔雅集团公司相关单位按市场定价原则给予加工，有利于本公司在高档西服的技术标准达标、生产周期、物流配送等方面实施目标成本管理和质量控制，保障了公司高品质西服的生产加工。

由于美兴公司、美红公司、美爱公司的生产基地与本公司其他厂房在同一工业园区内，所以为了降低成本，由本公司统一转供水电汽等，此举可以摊薄降低本公司的生产用公共业务成本。

本公司控股子公司湖北美尔雅销售有限公司委托关联方加工制作西服的关联交易的定价遵循公平合理的原则，以市场加工价格为依据，按照同等款式加工标准，以不高于日方委托加工单价结算。公司向关联方转供水电汽业务均按市场采购价格加收管理费计价结算。以上关联交易事项全部以现金方式结算。

上述关联交易对公司独立性没有影响。

公司业务不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

公司与关联方发生的交易行为有利于保证公司正常的生产经营需要，属公司正常的经营行为，对公司未来经营和发展起到积极促进作用。关于关联交易租赁情况，为日常经营性关联交易，对公司影响较小，详见本报告公司关于租赁情况。

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	湖北美红服装有限公司	厂房	2014.01.01	2014.12.31	576,976.80	合同	很小	是	股东的子公司
本公司	黄石美爱时装有限公司	厂房	2014.01.01	2014.12.31	171,078.90	合同	很小	是	股东的子公司
本公司	黄石美尔雅美洲服装有限公司	厂房	2014.01.01	2014.12.31	99,560	合同	很小	是	股东的子公司

2 担保情况

适用 不适用

八、承诺事项履行情况

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	现聘任	
境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）	
境内会计师事务所报酬	50	
境内会计师事务所审计年限	10 年	
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）	25

十、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

无。

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

（1）详见本年报正文第四节. 董事会报告·三、（二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明。

（2）详见会计报表附注（十八）. 补充材料·3. 会计政策变更补充材料。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、金融债权资产包情况

公司 2006 年接受大股东湖北美尔雅集团有限公司以 419 户债务主体本息合计金额为 202,322.60 万元的金融债权资产包，按其评估价值作价抵偿所欠本公司的债务余额 12,812.52 万元，扣除本公司计提的坏账准备后，金融债权资产包初始入账价值 108,906,430.72 元，并同时承诺：（1）金融债权资产抵债后，集团公司全力协助本公司清收，如在一年内收款额未达到抵债资产的 50%，二年内未达到抵债金额的 100%的差额部分由集团公司另行补偿，或者协商用其他等额的实物资产和现金资产清偿置换其剩余的债权资产。

截至 2014 年 12 月 31 日该金融债券资产包账面余额为 9,112.38 万元。

上述资产包中所涉诉讼，依据黄石市下陆区人民法院（2008）下民二初字第14号民事调解书确认，黄石市抗生素总厂和黄石贝通生化有限公司共同向湖北美尔雅股份有限公司承担本金1170万元及利息16,290,296.67元返还义务。我公司已向黄石市下陆区人民法院申请强制执行黄石贝通生化有限公司财产。

近期，黄石市下陆区人民法院已查封了黄石贝通生化有限公司所属的房产及土地使用权，公司将依据该事项进展情况履行信息披露义务。

为妥善解决资产包价值回收问题，依据黄石市人民政府2008（18）办公会议纪要，政府拟再提供222.1亩土地，经公开挂牌转让后继续用于大股东占款的清偿。

公司已加紧催促市政府和大股东美尔雅集团公司，尽快实现该宗土地的挂牌交易手续。鉴于土地招拍挂手续具有复杂性和不确定性，预计该宗土地的全部挂牌交易手续完成后，所得净收益可用于美尔雅大股东还款方案中金融债权资产包清收不能及时变现部分。本公司也会积极跟踪催促上述事项的进展情况。

2、房地产项目合作开发情况

公司房地产业务主要是公司控股子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）采用与其他房地产开发公司联合开发形式经营管理。相关情况如下：

（1）公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与武汉金利房地产开发有限公司（以下简称“金利房地产公司”）签订联合开发协议，共同开发位于团城山开发区三九制药厂磁湖大道G(2007)21号地块192.48亩商住用地，属本公司大股东还款的抵债土地。依据该协议书，成立了美尔雅金利明珠花园项目部，该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的房地产开发事宜由该项目部负责实施。协议约定美尔雅房地产公司负责该地块的权利明晰，并争取该地块应有的所有政策权益。金利房地产公司全资提供项目开发资金并负责项目的勘察、设计、施工、销售等开发活动的决策、管理和实施，并将美尔雅房地产公司为摘牌而向市政府交纳的土地出让金12,000万元分阶段支付给美尔雅房地产公司，权益收益由项目部享有。项目开发扣除全部成本、税费后的盈余部分按3.3:6.7分配，即美尔雅房地产公司占33%，金利房地产公司占67%。2010年12月9日经黄石市工商行政管理局批准，湖北美尔雅房地产开发有限公司金利明珠花园开发部变更为湖北美尔雅房地产开发有限公司新西南花园开发部。

（2）公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与武汉森浪房地产代理有限公司（以下简称“武汉森浪公司”）签订联合开发协议，共同

开发位于湖北省黄石市八卦嘴124号P（2009）09号地块10624.15平方米商住用地。依据协议书，成立组建枣子山项目部，该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的开发事宜由项目部负责实施。协议约定，双方同意将枣子山地块分两期开发，其中一期为水井地块，余下部分为二期。美尔雅房地产公司负责项目开发的相关报批报建工作及费用减免的相关手续，武汉森浪公司负责一、二期项目开发运作资金的投入，向美尔雅房地产公司支付该项目已发生的386,003.00元成本费用，并继续履行美尔雅房地产公司在开发枣子山一、二期过程中已与施工方签订的合同内容，若未履行，武汉森浪公司应在项目启动后分期支付美尔雅房地产公司向原施工方收取的140万保证金及利息，该费用在二期项目的武汉森浪公司利润中扣除。一期项目的权益由武汉森浪公司全部享有，二期项目的权益由美尔雅房地产公司及武汉森浪公司双方共享，其分成比例为美尔雅房地产公司23%，保底利润人民币160万，武汉森浪公司77%。

2011年3月3日，美尔雅房地产公司与武汉森浪公司签订枣子山二期项目联合开发项目补充条款，合同规定，将美尔雅房地产公司享有枣子山二期项目的23%的收益权，保底利润为160万元调整为利润包干模式，利润包干额为人民币300万元或等值的商业门面房（以成本价计算）。

2014年度，公司收到项目部支付利润150.00万元。

（3）公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与湖北汇鑫置业有限公司（以下简称“湖北汇鑫公司”）签订联合开发协议，共同开发位于黄石团城山经济开发区杭州路延伸路西南侧地段美尔雅女装基地G（2010）13号地块86亩商住用地。依据协议书，以湖北汇鑫公司为主体成立组建美尔雅花苑项目部，美尔雅房地产公司派出管理人员及财务人员各一名协助该项目开发部。该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的开发事宜由项目部负责实施。协议约定，美尔雅房地产公司负责美尔雅花苑地块的土地性质转变为商住用地所需的一切手续及在地块开发建设过程中寻求最大化的优惠政策支持，湖北汇鑫公司负责项目资金的投入，并同意对上述地块提供土地收购资金。项目开发扣除全部成本、税、费后的盈余部分按3.3:6.7比例分配，即美尔雅房地产公司占33%，湖北汇鑫公司占67%。

2012年签订《美尔雅花苑项目联合开发协议书》之补充协议，补充协议对原协议内容进行了修订，主要修订内容如下：1、员工房3栋（8号楼、9号楼、10号楼）建筑面积约为36,425.57平方米由美尔雅房地产公司自行建设、自行分配给职工。余下3,574.43户平方米由湖北汇鑫公司在其承建的商品房中以成本价给予交付美尔雅房地产公司。2、美尔雅

房地产公司自行承建部分（包括土方开挖、山坡治理、道路绿化、勘测设计等工程），经双方审计结算确认后按面积进行分摊。3、前期湖北汇鑫公司为以上 3 栋（8、9、10 号楼）垫付的各项费用包括土地款、契税、设计费经双方审计结算确认后按面积进行分摊支付。4、原协议第一条第 5 款约定的“项目开发扣除成本、税费后盈余部分按 3.3:6.7 的比例分成”现更改为：开发项目除去员工房部分以外，其他商住开发部分 3.3:6.7 的比例分成。

2013 年员工房 3 栋（8 号楼、9 号楼、10 号楼）已全部完工，公司按实际交房时间确认员工房项目收入和成本。截止 2014 年 12 月 31 日，已办理交房手续的员工房面积 30,625.39 平方米。

(4) 公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与湖北恒久建设工程有限公司（以下简称“湖北恒久公司”）签订联合开发协议，共同开发位于黄石黄金山路平生活小区 133.91 亩（含代征路）商住用地。依据协议书，双方共同组建美尔雅山南项目部，项目部的工作由湖北恒久公司负责，项目部负责具体实施该项目开发、建设、销售工作，项目部独立经营、独立核算，美尔雅房地产公司派出管理人员及财务人员各一名参与项目部管理。协议约定，美尔雅房地产公司负责该地块的土地性质转变为商住用地所需的一切手续及在地块开发建设过程中寻求最大化的优惠政策支持，湖北恒久公司负责项目资金的投入，并同意对上述地块提供土地收购资金。项目开发扣除全部成本、税、费后的盈余部分按 2.8:7.2 比例分配，即美尔雅房地产公司占 28%，湖北恒久公司占 72%。

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

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									

2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	360,000,000	100						360,000,000	100
1、人民币普通股	360,000,000	100						360,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	360,000,000	100						360,000,000	100

2、股份变动情况说明

无。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

（二）限售股份变动情况

无。

二、 证券发行与上市情况

（一）截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

本报告期内，公司股份总数及股东结构变动未发生变动。

（三）现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	49,906
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	42,189
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
湖北美尔雅集团有限公司	0	73,388,738	20.39	0	冻结	350,000	国有法人
黄石电力集团有限公司	0	5,430,212	1.51	0	无		境内非国有法人
陈军	3,556,500	3,556,500	0.99	0	未知		境内自然人
胡占文	2,803,898	2,803,898	0.78	0	未知		境内自然人
陈莉	1,799,400	1,799,400	0.50	0	未知		境内自然人
陈建忠	1,363,300	1,363,300	0.38	0	未知		境内自然人
阮国庆	1,344,800	1,344,800	0.37	0	未知		境内自然人
胡晓峰	1,253,300	1,253,300	0.35	0	未知		境内自然人
四川信托有限公司-宏赢三十三号证券投资集合资金信托计划	1,247,800	1,247,800	0.35	0	未知		未知
王灵敏	2,200	1,200,000	0.33	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
湖北美尔雅集团有限公司	73,388,738	人民币普通股	73,388,738				
黄石电力集团有限公司	5,430,212	人民币普通股	5,430,212				
陈军	3,556,500	人民币普通股	3,556,500				
胡占文	2,803,898	人民币普通股	2,803,898				
陈莉	1,799,400	人民币普通股	1,799,400				
陈建忠	1,363,300	人民币普通股	1,363,300				

2014 年年度报告

阮国庆	1,344,800	人民币普通股	1,344,800
胡晓峰	1,253,300	人民币普通股	1,253,300
四川信托有限公司—宏赢三十三号 证券投资集合资金信托计划	1,247,800	人民币普通股	1,247,800
王灵敏	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知公司前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

四、 控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	湖北美尔雅集团有限公司
单位负责人或法定代表人	杨闻孙
成立日期	1993 年 3 月 1 日
组织机构代码	178425487
注册资本	26,268.46
主要经营业务	纺织品、面料、辅料及服装制造加工。精细化工产品及其原料，高新技术开发、咨询服务；承包境外纺织行业工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。普通货运。
未来发展战略	以人为本、依法制企，坚持科学发展观，立足主业、着眼市场，科学定位，严格管理，全面提升集团的核心竞争力。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。

(二) 实际控制人情况

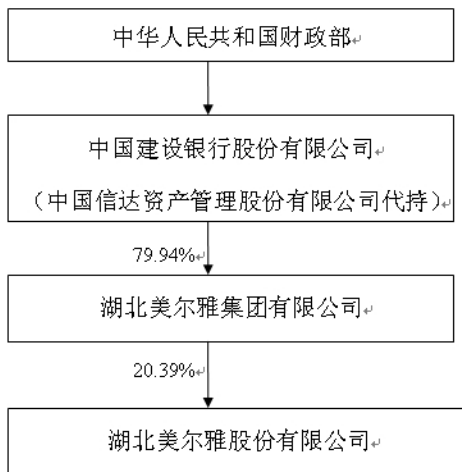
1 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	中国建设银行股份有限公司 (委托中国信达资产管理股份有限公司管理)
单位负责人或法定代表人	侯建杭
成立日期	2010 年 6 月 29 日
组织机构代码	71092494-5
注册资本	301.40

主要经营业务	收购、受托经营金融机构和非金融机构不良资产,对不良资产进行管理、投资和处置; 债权转股权,对股权资产进行管理、投资和处置; 破产管理; 对外投资; 买卖有价证券; 发行金融债券、同业拆借和向其他金融机构进行商业融资; 经批准的资产证券化业务、金融机构托管和关闭清算业务; 财务、投资、法律及风险管理咨询和顾问; 资产及项目评估; 国务院银行业监督管理机构批准的其他业务。
未来发展战略	未知。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	未知。
其他情况说明	附后。

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

2000年12月,中国建设银行股份有限公司(以下简称“建设银行”)与信达资产管理公司双方签署《委托合同》,委托信达资产管理公司对建设银行非剥离债转股资产进行管理和处置。2002年,因债转股,建设银行按规定委托信达资产管理公司持有美尔雅集团公司79.94%的股份,间接持有本公司16.30%的股份,为本公司实际控制人。根据建设银行改制的要求,经国家有关部门同意,建设银行可以直接持有并自行管理非剥离债转股资产。经建设银行与信达资产管理公司协商,于2005年4月签订《终止非剥离债转股委托关系的协议》,自2005年5月1日起,建设银行自行持有和处置这部分非剥离债转股资产。因此,建设银行是美尔雅集团公司79.94%股权的实际产权所有者。

报告期后,2015年4月2日公司接到公司控股股东美尔雅集团公司的函件通知,因美尔雅集团正在研究重大事项,可能涉及到我公司。鉴于该事项存在不确定性,公司股票自2015年4月7日起停牌。美尔雅集团公司实际产权所有者建设银行拟将其持有的美尔雅

集团公司的 79.94% 股权，通过公开挂牌方式出让。上述事项尚需履行建设银行内部决策审批程序，并需向上级有关部门履行相关报批手续，具有较大的不确定性。（具体内容详见公司 2015 年 4 月 4 日、2015 年 4 月 14 日、2015 年 4 月 21 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的 2015004 号、2015005 号、2015006 号公告）。

第七节 优先股相关情况

一、优先股总体情况分析

报告期内，公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况(万元)
杨闻孙	董事长	男	53	2013年5月18日	2016年5月17日					1.20	27.60
裴文春	副董事长	男	52	2013年5月18日	2016年5月17日	18,900	18,900	0		1.20	20.00
张四海	董事	男	46	2013年5月18日	2016年5月17日					1.20	13.00
许雷华	董事、总经理	男	53	2013年5月18日	2016年5月17日					14.00	
朱世明	董事	男	48	2013年5月18日	2016年5月17日					1.20	
李宇强	董事	男	55	2013年5月18日	2016年5月17日					2.40	
夏令敏 (已辞职)	独立董事	男	50	2013年5月18日	2013年12月28日					0.00	
李长爱	独立董事	女	51	2013年5月18日	2016年5月17日					10.00	
冯德虎	独立董事	男	53	2013年5月18日	2016年5月17日					10.00	
田煦	职工监事	男	52	2013年5月18日	2016年5月17日					1.20	12.00
陈细宝	职工监事	女	47	2013年5月	2016年5月					12.00	

				18 日	17 日						
齐钧	监事会主席	男	44	2013 年 5 月 18 日	2016 年 5 月 17 日					12.20	
朱明香	监事	男	44	2013 年 5 月 18 日	2016 年 5 月 17 日					1.20	12.20
周继承	监事	男	39	2013 年 5 月 18 日	2016 年 5 月 17 日					1.20	
余惊雷	副总经理、财务总监	男	43	2013 年 5 月 18 日	2016 年 5 月 17 日					14.20	
李园林	副总经理	男	51	2013 年 5 月 18 日	2016 年 5 月 17 日					12.00	
王黎	董事会秘书	女	34	2013 年 5 月 18 日	2016 年 5 月 17 日					5.00	
合计	/	/	/	/	/	18,900	18,900	0	/	100.20	84.80
姓名	最近 5 年的主要工作经历										
杨闻孙	1962 年 7 月出生，中共党员，法学研究生。现任本公司董事长，湖北美尔雅集团有限公司董事长、总经理。近五年一直担任本公司董事长，湖北美尔雅集团有限公司董事长、总经理。										
裴文春	1963 年 3 月出生，中共党员，工商管理硕士，工程师。现任湖北美尔雅集团公司党委书记，本公司副董事长。近五年一直担任湖北美尔雅集团公司党委书记、本公司副董事长、美尔雅服饰公司总经理。										
张四海	1969 年 11 月出生，中共党员，工学学士。现任美尔雅集团公司常务副总经理。近五年历任本公司常务副总经理。										
许雷华	1963 年 5 月出生，中共党员，大学文化，会计师职称。现任本公司总经理、投资发展中心总经理。近五年一直担任本公司董事会秘书、副总经理、投资发展中心经理。										
朱世明	1967 年 7 月出生，大学本科学历，经济师。现任建设银行黄石分行行长助理。近五年历任建设银行黄石分行营业部经理、建设银行黄石分行对公客户一部经理、建设银行黄石环球支行行长、建设银行黄石分行行长助理职务。										
李宇强	1960 年 3 月出生，毕业于湖北经济学院（本科），经济师。现任黄石电力集团有限公司董事长兼总经理。近五年历任黄石供电公司副总经济师，黄石电力集团有限公司董事长兼总经理。										
夏令敏 (已辞职)	1965 年 10 月出生，中共党员，硕士学位，教授级高级工程师。现任中国纺织工业联合会副会长，兼任中国纺织工业联合会流通分会会长，近五年历任中国纺织信息中心副主任、中国纺织工业协会信息部主任、中国纺织工业协会副秘书长、中国纺织工业联合会副会长。										
李长爱	1964 年 4 月生，博士，现任湖北经济学院会计学院教授、硕士生导师，兼任中国会计学会理事、湖北省会计学会常务理事；湖北省审计学会常务理事、武汉市审计学会常务理事；武汉市审计局特约审计员；湖北省注册会计师协会惩戒委员会委员。同时兼任本公司和宁波先锋新材料股份有限公司、武汉智讯创源科技发展股份有限公司独立董事。中国注册会计师（非执业）。										
冯德虎	中国国籍，1962 年 2 月 7 日出生，毕业于山东纺织工学院棉纺织专业，本科学历，后又进修于浙江大学工商管理硕士研修班、澳门科技大学 MBA。										

	现任中国服装协会专职副会长。近五年历任汉帛国际集团有限公司执行董事，中国服装股份有限公司董事长。
田煦	1963年5月出生，大专文化，高级经济师。现任美尔雅服饰公司党委书记。近五年曾任美尔雅公司党委副书记兼工会主席，公司党群管理中心总经理，机关党委书记。
陈细宝	1968年4月出生，大专文化，现任黄石美尔雅磁湖山庄酒店管理有限公司总经理。最近五年曾任美尔雅公司工会主席、美尔雅磁湖山庄总经理。
齐钧	1971年4月出生，大学学历。现任美尔雅公司监事会主席，法保监察中心副总经理、董事长法律顾问。最近五年曾任公司董事长法律顾问
朱明香	1971年6月出生，中共党员。现任美尔雅公司纪委书记、法保监察中心总经理。最近五年曾任公司纪委副书记、法保监察中心总经理。
周继承	1976年1月出生。现就职于湖北美尔雅销售有限公司。近五年一直就职于湖北美尔雅销售有限公司，担任公司服装面辅料质量控制技术部门负责人。
余惊雷	1972年11月出生，本科学历，会计师职称。现任本公司财务总监、副总经理。近五年一直担任本公司财务总监。
李园林	1964年3月出生，大专学历，高级工程师职称，现任本公司副总经理、美尔雅房地产公司总经理。近五年历任美尔雅房地产公司常务副总经理、总经理。
王黎	1981年5月出生，中共党员，本科学历。现任本公司董事会秘书。近五年曾任公司证券事务代表。

其它情况说明

公司独立董事夏令敏先生已提交书面辞职报告，因其担任我公司独立董事任期届满六年，请求辞去其所担任的我公司独立董事职务，同时一并辞去公司董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会的相关职务。

公司董事会将尽快增补新的独立董事，在我公司董事会未增补新的独立董事之前，依据公司章程的相关规定，夏令敏先生仍将履行我公司独立董事职责。

(二)董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一)在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨闻孙	湖北美尔雅集团有限公司	董事长、总经理	2002年12月20日	
裴文春	湖北美尔雅集团有限公司	党委书记	2002年12月20日	
张四海	湖北美尔雅集团有限公司	常务副总经理	2011年12月16日	
朱世明	建设银行黄石分行	副行长	2012年7月16日	
李宇强	黄石电力集团有限公司	董事长兼总经理	2011年5月9日	

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
冯德虎	中国服装协会	专职副会长		
李长爱	宁波先锋新材料股份有限公司	独立董事	2014年2月10日	2017年2月10日
李长爱	武汉智讯创源科技发展股份有限公司	独立董事	2014年1月1日	2017年1月1日
陈细宝	黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	总经理	2008年11月10日	
李园林	美尔雅房地产公司总经理	总经理	2008年8月30日	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序，根据公司章程的相关规定，董事、监事的报酬或津贴由公司股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司内部董事、监事津贴按公司 2000 年度股东大会决议通过的公司董事、监事津贴每人月 1000 元人民币（含税）执行。同时，根据公司 2009 年度股东大会决议通过的《关于调整公司外部董事津贴的议案》，于 2010 年 6 月起，将公司和控股股东之外的董事津贴标准由每人每年 1.2 万元人民币（含税）调整至每人每年 2.4 万元人民币（含税）。公司和控股股东委派的董事津贴标准不变。按公司 2012 年第一次临时股东大会决议通过的《关于调整公司独立董事津贴的议案》，独立董事津贴于 2012 年 7 月起，由每人每年 6 万元人民币（含税），调整为每人每年 10 万元人民币（含税）执行。独立董事出席董事会、股东大会以及按照《公司法》、《公司章程》相关规定行使职权所需的合理费用，公司给予实报实销。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，公司为董事、监事发放的董事津贴、监事津贴均按照公司股东大会审议通过后的津贴标准严格执行，扣除个人所得税后发放。公司高级管理人员年度报酬严格按公司董事会审议通过的《管理人员薪酬制度》方案执行，符合工资及绩效考核标准。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	100.20 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变化。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	61
主要子公司在职员工的数量	3,934
在职员工的数量合计	3995
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,894
销售人员	807
技术人员	235
财务人员	26
行政人员	33
合计	3,995
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大中专文化及以上	1,535
初高中文化及以下	2,460
合计	3,995

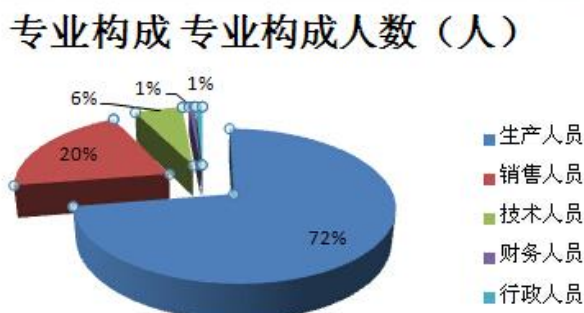
(二) 薪酬政策

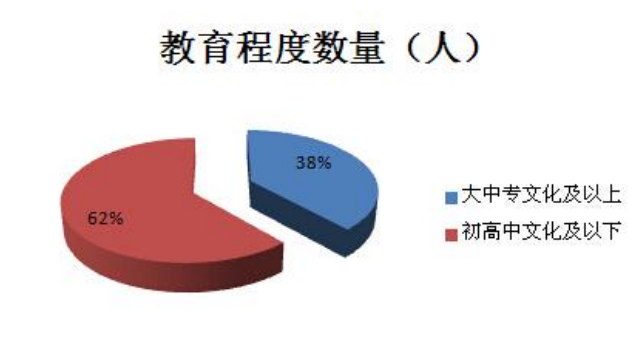
公司严格执行《中华人民共和国劳动合同法》等国家法规，根据公司现状和企业发展要求，制定了《美尔雅劳动人事管理制度》，并建立了一套相对完善的人力资源管理体系，涵盖了员工录用、劳动合同管理、员工守则、工资福利待遇、员工培训、认识调配、考核、奖惩等方面，覆盖到公司普通员工和中高层管理人员。

(三) 培训计划

公司建立了分级分类的培训体系，为各类人员制订出适合个人成长及企业需求相结合的培训计划，保障员工的健康成长及企业的健康发展。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图**第九节 公司治理****一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，健全现代企业制度，推进公司规范化运作，持续加强信息披露工作，形成了公司股东、董事会、经营层权责明确、有效制衡的机制。同时公司建立了一系列较完善的相关制度，有效强化了公司治理结构和管理体系，确保公司治理各个环节规范运行，切实维护公司及全体股东利益。公司法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内，公司严格执行中国证监会和上海证券交易所的各项法律、法规、规章，以公司章程以及公司各项内部管理制度为依据，组织公司股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作。董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展，公司的法人治理结构情况和实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。治理情况具体内容如下：

1、**股东与股东大会：**报告期内，公司共召开年度股东大会 1 次。公司能够根据《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面符合规定要求。公司还邀请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效。

2、**控股股东与公司的关系：**公司具有独立的业务及自主经营能力，控股股东严格按照《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了独立、分开；公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保重大决策由公司独立作出和实施。报告期内，未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、董事与董事会：报告期内，公司严格按照《公司法》、公司章程规定履行董事会职责，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。公司严格执行《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》，确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学。报告期内，公司共召开 5 次董事会会议，董事会的召开、表决程序符合相关规定，涉及关联交易议案时，独立董事均事前审核，在表决涉及关联交易的议案时，关联董事均回避表决，决策程序合法、合规、规范、客观。董事会会议按照规定的会议议程进行，有完整、真实的会议记录。董事熟悉相关法律法规，忠实、诚信、勤勉地履行职务。

4、监事与监事会：报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的履行监事会职责，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司共召开 3 次监事会会议，监事会会议符合相关要求，有完整、真实的会议记录。公司监事本着对股东负责的精神，列席每一次现场董事会、股东大会会议，能够认真履行自己的职责，依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

5、绩效评价与激励约束机制：公司建立了公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制，以充分发挥公司高级管理人员的工作积极性和责任感。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。2013 年，由于市场环境的影响，公司盈利能力下降，公司管理人员主动降薪，经公司经理办公会研究决定，对 2013 年度公司管理人员年薪，依据薪酬管理制度方案和效益考核的原则降薪实施。

6、信息披露与透明度：公司十分重视信息披露工作，充分履行上市公司信息披露义务，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，做好信息披露前的保密工作，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者、尤其是中小股东的合法权益。

7、关于利益相关者

公司不仅切实维护股东权益，更充分尊重和维护银行及其债权人、职工、消费者、供应商、客户、等利益相关者的合法权利，与他们积极合作，使各种利益主体获得可持续的、公平的利益，构成稳固和谐的利益关系平台，共同推动公司持续、健康、稳定发展。一直以来，公司在社会公益事业、环境保护等方面积极响应国家相关政策号召，有很强的社会责任意识。

8、内幕知情人登记管理情况

报告期内，公司严格公司制定的《内幕信息知情人登记制度》等相关规定做好内幕信息保密工作，做好内幕信息知情人登记备案工作。经自查，未发现 2014 年度公司内

幕信息知情人在影响公司股份的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。公司及相关人员不存在因内幕信息知情有登记制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。公司董事、监事和高级管理人员不存在违规买卖公司股票的情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2013 年度股东大会	2014 年 5 月 28 日	详见股东大会情况说明	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2014 年 5 月 29 日

股东大会情况说明：

公司 2013 年度股东大会审议通过如下议案：1、公司 2013 年度董事会工作报告；2、公司 2013 年度监事会工作报告；3、公司 2013 年《独立董事述职报告》；4、公司 2013 年年度报告及年度报告摘要；5、公司 2013 年度财务决算报告；6、公司 2013 年度利润分配预案；7、关于续聘公司 2014 年度审计机构的议案；8、关于预计公司 2014 年日常关联交易的议案；9、关于公司 2014 年度使用闲置自有资金购买银行理财产品的议案

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杨闻孙	否	5	5	4	0	0	否	1
裴文春	否	5	5	4	0	0	否	1
朱世明	否	5	5	4	0	0	否	0
李宇强	否	5	5	4	0	0	否	1
张四海	否	5	5	4	0	0	否	1
许雷华	否	5	5	4	0	0	否	1
冯德虎	是	5	5	4	0	0	否	0
夏令敏	是	5	5	4	0	0	否	0
李长爱	是	5	5	4	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1

通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事没有对公司有关事项提出异议的情况。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，制定了董事会下设各专门委员会工作实施细则，各委员会均严格按照相应工作条例开展工作，在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用：

审计委员会对 2014 年各次定期报告进行了审查；在 2014 年度报告审计工作期间，董事会审计委员会认为众环海华会计师事务所对公司 2014 年度财务报告及财务报告内部控制报告的审计工作是严格按照审计业务相关规范进行的，该所出具的《公司 2014 年度审计报告》是实事求是、客观公正的，全面的反映了公司的财务状况和经营成果，出具的《公司 2014 年度内部控制审计报告》反映了公司内部控制的有效性，促进了公司健康稳定的发展，同意将众环海华会计师事务所有限公司审定的公司 2013 年年度财务报告及其审计报告、内部控制审计报告、各专项说明报告提交公司董事会审议。在公司讨论制定发展战略时，战略委员会成员提出了建议；董事会提名委员会 2014 年度未召开会议，无相关需要提交提名委员会审议事项；薪酬与考核委员会在公司 2014 年度薪酬考核过程中，对公司管理人员人员的薪酬考核和发放情况听取汇报并进行了核查确认。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会未发现公司存在风险的事项，对监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

业务方面独立完整情况：公司生产经营完全独立于控股股东，具有独立完整的生产、供应、营销系统，独立的进出口权，拥有独立的产品研发机构，独立决策生产经营活动，无需依赖股东单位进行生产经营活动。

人员方面独立完整情况：公司劳动、人事、工资管理完全独立，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，在公司领取薪酬。公司高级管理人员不在控股股东及其关联企业兼任除董事或监事之外的其他职务。

资产方面独立完整情况：公司拥有独立完整的资产结构，独立的生产体系、辅助生产系统和配套设施、工业产权、非专利技术资产，与控股股东的产权关系明确。

机构方面独立完整情况：公司设立了独立健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

财务方面独立完整情况：公司设立有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立开设银行账户，依法独立纳税；能独立做出财务决策，不存在控制人干预公司资金使用的情况。

七、因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

报告期内，公司不存在因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因导致的同业竞争。

八、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司已经建立了高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司审计部和董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的绩效薪酬进行考评，并根据考评结果发放高级管理人员的年薪，公司高级管理人员的聘任及激励方案公开、透明，符合法律法规的规定。同时，随着公司的不断发展，公司董事会将根据实际经营情况对高级管理人员的考评及激励机制进行完善，以全面促进管理团队经营管理能力和业务管理素质的提升。

第十节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及相关法律法规的要求，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

报告期内，公司及下属子公司调整并完善了公司《内部控制手册》以及有关制度，建立了较为完善、适用和有效的内部控制体系，并依据企业内部控制规范体系及公司《内部控制评价手册》组织开展内部控制评价工作。公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体定量定性认定标准，并与以前年度保持一致。根据公司内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，也未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

内部控制自我评价报告详见 2015 年 4 月 28 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。内部控制自我评价报告详见附件。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司内部控制审计机构众环海华会计师事务所为公司出具了标准无保留的内部控制审计报告。内部控制审计报告详见 2015 年 4 月 28 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。内部控制审计报告详见附件。

是否披露内部控制审计报告：是

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为进一步提高公司规范运作水平，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《定期报告编制管理制度》等相关管理制度，对年报信息披露差错责任追究做了具体规定。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

众环审字（2015）011169 号

湖北美尔雅股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北美尔雅股份有限公司（以下简称美尔雅公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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美尔雅公司管理层的责任，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。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，美尔雅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，公允反映了美尔雅公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 杨红青

中国注册会计师 刘起德

中国

武汉

2015 年 4 月 26 日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	159,460,475.99	919,599,435.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(七) 3		7,407,262.09
衍生金融资产			
应收期货保证金	(七) 2		586,947,890.80
应收票据			
应收账款	(七) 4	42,318,852.41	49,793,763.58
预付款项	(七) 5	17,731,337.59	27,044,073.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七) 6	17,579,613.51	25,234,194.89
买入返售金融资产			
存货	(七) 7	371,298,999.44	381,499,469.03
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七) 8		11,107,384.47
其他流动资产	(七) 9	163,474,904.90	151,973,039.98
流动资产合计		771,864,183.84	2,160,606,514.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
期货会员资格投资	(七) 10	0.00	1,300,000.00
长期应收款			
长期股权投资	(七) 11	114,889,674.23	
投资性房地产	(七) 12	2,130,373.49	3,510,273.89
固定资产	(七) 13	184,590,182.94	215,378,732.06
在建工程	(七) 14	25,953,432.26	11,507,356.48
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	(七) 15	77,444,115.97	79,919,485.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 16	50,665,037.11	27,279,720.86
递延所得税资产	(七) 17	10,305,250.74	8,779,659.32

其他非流动资产	(七)18	8,813,625.60	
非流动资产合计		474,791,692.34	347,675,228.06
资产总计		1,246,655,876.18	2,508,281,742.53
流动负债:			
短期借款	(七)20	230,500,000.00	190,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付期货保证金	(七)22		1,109,849,098.91
衍生金融负债			
应付票据	(七)23	3,000,000.00	
应付账款	(七)24	39,111,299.64	39,069,114.08
预收款项	(七)25	59,621,675.17	64,426,038.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)26	33,715,485.05	24,439,533.01
应交税费	(七)27	50,534,391.32	55,629,173.73
期货风险准备金	(七)21		29,314,369.33
应付利息			
应付股利	(七)28	5,022,031.87	5,022,031.87
其他应付款	(七)29	119,616,726.86	127,813,615.43
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(七)30	18,357,290.02	32,004,248.71
流动负债合计		559,478,899.93	1,678,367,223.78
非流动负债:			
长期借款	(七)31	124,444,400.00	132,222,200.00
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	(七)32		1,850,559.98
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		124,444,400.00	134,072,759.98
负债合计		683,923,299.93	1,812,439,983.76
所有者权益			
股本	(七)33	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七)34	159,563,944.21	159,494,501.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七)35	24,262,057.44	24,262,057.44
一般风险准备			
未分配利润	(七)36	-19,779,476.35	-12,314,817.35
归属于母公司所有者权益合计		524,046,525.30	531,441,741.94
少数股东权益		38,686,050.95	164,400,016.83
所有者权益合计		562,732,576.25	695,841,758.77
负债和所有者权益总计		1,246,655,876.18	2,508,281,742.53

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		63,910,916.22	77,543,517.61
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	(十七)1	0.00	0.00
预付款项		3,600.00	7,473,180.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十七)2	307,170,576.78	296,840,601.16
存货		0.00	3,997.70
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		91,123,830.72	118,433,830.72
流动资产合计		462,208,923.72	500,295,127.99
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	(十七)3	216,772,837.65	129,553,593.18
投资性房地产		2,130,373.49	3,510,273.89
固定资产		60,084,213.06	65,967,017.38
在建工程		25,953,432.26	11,507,356.48
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		62,995,117.09	65,004,389.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		8,813,625.60	
非流动资产合计		376,749,599.15	275,542,630.82
资产总计		838,958,522.87	775,837,758.81
流动负债：			
短期借款		230,500,000.00	190,800,000.00
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		3,000,000.00	
应付账款		5,800,555.08	6,049,708.14
预收款项		0.00	46,369.00
应付职工薪酬		217,031.49	109,213.60
应交税费		17,761,608.26	18,554,566.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款		67,450,704.53	113,493,453.46
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		18,357,290.02	32,004,248.71
流动负债合计		343,087,189.38	361,057,559.87
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		343,087,189.38	361,057,559.87
所有者权益：			
股本		360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		168,136,095.30	159,138,127.30

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,262,057.44	24,262,057.44
未分配利润		-56,526,819.25	-128,619,985.80
所有者权益合计		495,871,333.49	414,780,198.94
负债和所有者权益总计		838,958,522.87	775,837,758.81

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(七)37	539,522,885.52	658,642,808.56
其中：营业收入		460,402,034.55	550,353,942.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入		79,120,850.97	108,288,865.81
二、营业总成本		543,404,232.31	648,233,869.45
其中：营业成本	(七)37	247,415,490.81	330,251,356.33
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	(七)38	11,973,987.02	18,183,430.98
销售费用	(七)39	217,313,805.48	233,638,191.76
管理费用	(七)40	52,141,474.39	58,893,633.45
财务费用	(七)41	-13,490,253.06	-15,562,571.56
资产减值损失	(七)42	28,049,727.67	22,829,828.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(七)43	14,535,337.11	-737,216.44
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)44	5,704,856.30	925,965.27
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）		16,358,846.62	10,597,687.94
加：营业外收入	(七)45	2,439,363.73	28,191,221.85
其中：非流动资产处置利得		96,242.74	21,877,352.78
减：营业外支出	(七)46	237,117.80	562,583.98
其中：非流动资产处置损失		72,733.09	240,200.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,561,092.55	38,226,325.81
减：所得税费用	(七)47	10,979,298.90	15,697,380.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,581,793.65	22,528,945.64
归属于母公司所有者的净利润		-7,464,659.00	11,671,243.66

少数股东损益		15,046,452.65	10,857,701.98
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,581,793.65	22,528,945.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,464,659.00	11,671,243.66
归属于少数股东的综合收益总额		15,046,452.65	10,857,701.98
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	(十八) 2	-0.02	0.03
(二)稀释每股收益(元/股)	(十八) 2	-0.02	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十七) 4	55,722,870.49	45,786,247.50
减: 营业成本	(十七) 4	28,135,808.95	15,384,387.02
营业税金及附加		848,430.64	1,823,807.71
销售费用		3,925.83	694,422.69
管理费用		13,628,898.79	22,478,925.51
财务费用		19,720,621.72	15,992,609.42
资产减值损失		-441,481.52	-38,367,926.54
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)		14,098,505.49	
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)		7,925,171.57	27,780,021.69
加: 营业外收入		45,224.00	25,892,885.86
其中: 非流动资产处置利得		45,224.00	21,839,085.86
减: 营业外支出		0.00	137,396.92
其中: 非流动资产处置损失			137,396.92
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		7,970,395.57	53,535,510.63
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		7,970,395.57	53,535,510.63
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		7,970,395.57	53,535,510.63
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 杨闻孙 主管会计工作负责人: 余惊雷 会计机构负责人: 余惊雷

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		598,041,673.85	663,611,360.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		199,348.18	
收到其他与经营活动有关的现金	(七)48	582,415,293.76	105,846,273.99
经营活动现金流入小计		1,180,656,315.79	769,457,634.60
购买商品、接受劳务支付的现金		208,344,180.57	254,770,044.90
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		194,559,832.30	204,120,481.15
支付的各项税费		50,635,442.43	69,782,487.95
支付其他与经营活动有关的现金	(七)48	123,627,692.36	226,196,485.53
经营活动现金流出小计		577,167,147.66	754,869,499.53
经营活动产生的现金流量净额		603,489,168.13	14,588,135.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			208,950,580.29
取得投资收益收到的现金		8,789,690.56	925,965.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,624.95	30,568,943.59
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	(七)48	57,000,000.00	
投资活动现金流入小计		65,927,315.51	240,445,489.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,255,759.35	25,483,339.93
投资支付的现金		24,532,625.44	196,780,217.16
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	(七)48	1,354,174,856.43	57,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,431,963,241.22	279,263,557.09

投资活动产生的现金流量净额		-1,366,035,925.71	-38,818,067.94
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		302,000,000.00	262,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七)48	22,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		324,500,000.00	262,000,000.00
偿还债务支付的现金		270,077,800.00	258,427,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,463,449.96	20,254,875.88
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	(七)48	28,254,050.00	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		320,795,299.96	280,182,675.88
筹资活动产生的现金流量净额		3,704,700.04	-18,182,675.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,050,952.41	-5,850,451.57
五、现金及现金等价物净增加额		-765,893,009.95	-48,263,060.32
加：期初现金及现金等价物余额		897,099,435.94	945,362,496.26
六、期末现金及现金等价物余额		131,206,425.99	897,099,435.94

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

母公司现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,704,191.04	20,834,388.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,321,489.42	62,293,083.87
经营活动现金流入小计		60,025,680.46	83,127,472.12
购买商品、接受劳务支付的现金		28,149,966.19	18,418,095.09
支付给职工以及为职工支付的现金		3,089,434.75	3,058,126.09
支付的各项税费		3,100,234.32	3,211,541.42
支付其他与经营活动有关的现金		71,219,356.80	36,562,040.15
经营活动现金流出小计		105,558,992.06	61,249,802.75
经营活动产生的现金流量净额		-45,533,311.60	21,877,669.37
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		1,460,672.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,224.00	30,378,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		27,000,000.00	
投资活动现金流入小计		28,505,896.63	30,378,600.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,858,218.69	9,556,802.00
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			27,000,000.00
投资活动现金流出小计		15,858,218.69	36,556,802.00
投资活动产生的现金流量净额		12,647,677.94	-6,178,202.00
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		302,000,000.00	262,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		21,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		323,000,000.00	262,000,000.00
偿还债务支付的现金		262,300,000.00	248,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,446,967.73	17,299,030.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		282,746,967.73	265,949,030.87
筹资活动产生的现金流量净额		40,253,032.27	-3,949,030.87
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		7,367,398.61	11,750,436.50
加：期初现金及现金等价物余额		56,543,517.61	44,793,081.11
六、期末现金及现金等价物余额		63,910,916.22	56,543,517.61

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	360,000,000.00				159,494,501.85				24,262,057.44		-12,314,817.35	164,400,016.83	695,841,758.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	360,000,000.00				159,494,501.85				24,262,057.44		-12,314,817.35	164,400,016.83	695,841,758.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					69,442.36						-7,464,659.00	-125,713,965.88	-133,109,182.52
（一）综合收益总额											-7,464,659.00	15,046,452.65	7,581,793.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					69,442.36							-140,760,418.53	-140,690,976.17	
四、本期期末余额	360,000,000.00				159,563,944.21			24,262,057.44				-19,779,476.35	38,686,050.95	562,732,576.25

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	360,000,000.00				159,494,501.85				24,262,057.44		-23,986,061.01	153,542,314.85	673,312,813.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	360,000,000.00				159,494,501.85				24,262,057.44		-23,986,061.01	153,542,314.85	673,312,813.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											11,671,243.66	10,857,701.98	22,528,945.64
（一）综合收益总额											11,671,243.66	10,857,701.98	22,528,945.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	360,000,000.00				159,494,501.85			24,262,057.44		-12,314,817.35	164,400,016.83	695,841,758.77	

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,000,000.00				159,138,127.30				24,262,057.44	-128,619,985.80	414,780,198.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	360,000,000.00				159,138,127.30				24,262,057.44	-128,619,985.80	414,780,198.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					8,997,968.00					72,093,166.55	81,091,134.55
(一) 综合收益总额										7,970,395.57	7,970,395.57
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
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					8,997,968.00					64,122,770.98	73,120,738.98
四、本期期末余额	360,000,000.00				168,136,095.30				24,262,057.44	-56,526,819.25	495,871,333.49

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,000,000.00				159,138,127.30				24,262,057.44	-182,155,496.43	361,244,688.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				159,138,127.30				24,262,057.44	-182,155,496.43	361,244,688.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										53,535,510.63	53,535,510.63
(一)综合收益总额										53,535,510.63	53,535,510.63
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				159,138,127.30				24,262,057.44	-128,619,985.80	414,780,198.94

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

三、公司基本情况

1. 公司概况

湖北美尔雅股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”），是1993年3月20日经湖北省体改委鄂体改（1993）122号文批准，以黄石美尔雅服装总厂作为主要发起人，采取定向募集方式设立的股份有限公司。1997年10月8日经中国证券监督管理委员会证监发行字[1997]474号、[1997]475号文批准，本公司向社会公开发行人民币普通股5000万股，每股面值1元。发行后公司总股本为20,000万股，注册资本为20,000万元。1997年11月6日经上海证券交易所批准，本公司社会公众股在上海证券交易所挂牌交易。2000年5月8日根据公司股东大会决议，公司以1999年12月31日的总股本20,000万股为基数每10股用资本公积转增8股，变更后公司总股本为36,000万股。

经湖北省国有资产监督管理委员会“鄂国资产[2007]21号文”批复，公司以流通股股份133,200,000股为基数，流通股股东每10股获得4股股票对价，股权分置改革完成后公司股本仍为360,000,000.00股，公司第一大股东湖北美尔雅集团有限公司（含持有的国家股）持有公司9,128.8738万股或25.25%的股权，公司于2007年2月16日完成了股权分置改革方案。

截止2014年12月31日，公司第一大股东湖北美尔雅集团有限公司持有公司7,338.87万股或20.39%的股权。

1. 本公司注册资本：360,000,000.00元。

2. 本公司注册地、组织形式和总部地址。

公司法人营业执照注册号：420000000038429。

公司组织机构代码：17842834-6

公司注册地址：湖北黄石市消防路29号。

公司总部地址：湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园。

公司法定代表人：杨闻孙。

3. 本公司的业务性质和主要经营活动。

主营：服装、服饰和纺织品研发、设计、制造和销售；

兼营：自营和代理各类商品和技术的进出口（不含国家限定和禁止类业务）；房屋租赁；仓储（不含有毒、有害化学危险品）；投资酒店业及政策允许的其他产业。

公司注册商标为“美尔雅”牌商标，主要产品为中高档西服、时装等。

4. 本公司第一大股东名称。

本公司第一大股东为湖北美尔雅集团有限公司。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于2015年4月24日经公司第九届第十四次董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计7家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2014年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。本集团已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则，对财务报表产生的重大影响详见本附注（五）28。

五、重要会计政策及会计估计

1. 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。

2. 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。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务

报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对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以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2014年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7. 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。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时,遵循下列规定:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认

本集团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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因,将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产:该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资,不得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。

B、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,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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等；
- c) 债权人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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该

组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价

且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资

产为可供出售金融资产的情形)之和。

本集团的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,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于期末余额 5% 的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失;单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备。

组合 2	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失；如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
------	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额小于期末余额 5%，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失。

11. 存货

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、库存商品、开发产品、开发成本、在产品、低值易耗品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于

其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股

权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

14. 固定资产

(1). 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%、10%	4.5%-2.375%
机器设备	年限平均法	5-14 年	5%、10%	18%-6.43%
运输设备	年限平均法	5 年	5%、10%	19%-18%
电子设备	年限平均法	5 年	5%、10%	19%-18%
其他设备	年限平均法	5-10 年	5%、10%	18%-9%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形

资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18. 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (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) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本集团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（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本集团在资产负债表日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。

22. 收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。具体确认原则如下：

①服装销售收入的确认：

A. 零售

自有专卖店销售：商品交付消费者并收取价款时，确认销售收入。

商场和加盟专卖店销售：商品销售后，与商场或加盟专卖店结算时，确认销售收入。

B. 团购

与客户签订合同，根据订单发出货物，于客户签收时，确认销售收入。

②房地产开发销售收入的确认：

工程已经竣工，具备入住交房条件；具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；履行

了合同规定的义务，办理了房屋移交手续，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得时，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认提供劳务收入。具体确认原则如下：

- A. 酒店收入的确认：在酒店服务已提供，且取得收取服务费的权利时，确认销售收入。
- B. 佣金及手续费收入：按合同约定方式及费率确认收入。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，在租赁期开始日将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，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；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，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益

26. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2014年1至3月,财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》;修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行。2014年6月20日,财政部修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》,企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日,财政部修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》,自发布之日起施行。	2015年4月24日,经本公司第九届董事会第十四次会议决议	

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	扣除进项税后的余额缴纳	17%、13%、11%
消费税		
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
堤防费	应纳流转税额	2%
房产税	房屋及建筑物的原值或房屋租金收入	0.9%、12%

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	900.00	945.52
银行存款	65,543,615.51	797,893,224.74
其他货币资金	93,915,960.48	121,705,265.68
合计	159,460,475.99	919,599,435.94
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注1.货币资金按币种列示情况见附注（七）50、外币项目。

注2.货币资金期末余额比年初余额减少82.66%，主要是由于期末美尔雅期货经纪有限公司不纳入合并范围所致，详见本附注（八）4、处置子公司。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		7,407,262.09
其中：债务工具投资		
权益工具投资		7,407,262.09
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		7,407,262.09

其他说明：

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额无余额，是由于期末美尔雅期货经纪有限公司不纳入合并范围所致，详见本附注（八）4、处置子公司。

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,548,141.99	94.68	5,229,289.58	11.00	42,318,852.41	54,695,333.15	95.34	4,901,569.57	8.96	49,793,763.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,670,759.26	5.32	2,670,759.26	100.00		2,670,759.26	4.66	2,670,759.26	100.00	
合计	50,218,901.25	/	7,900,048.84	/	42,318,852.41	57,366,092.41	/	7,572,328.83	/	49,793,763.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	38,696,863.50	1,934,843.16	5%
1 至 2 年	4,590,189.60	459,018.96	10%
2 至 3 年	772,103.78	154,420.77	20%
3 年以上			
3 至 4 年	1,385,898.36	692,949.18	50%
4 至 5 年	575,146.19	460,116.95	80%
5 年以上	1,527,940.56	1,527,940.56	100%
合计	47,548,141.99	5,229,289.58	11.00%

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 327,720.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,214,213.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,498,674.76 元

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,656,051.29	54.46	10,836,456.30	40.07
1 至 2 年	166,710.94	0.94	1,240,031.19	4.59
2 至 3 年	829,090.82	4.67	7,705,373.81	28.49
3 年以上	7,079,484.54	39.93	7,262,212.39	26.85
合计	17,731,337.59	100.00	27,044,073.69	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 8,190,960.06 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 46.19%。

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	124,031,509.02	80.60	124,031,509.02	100.00		124,031,509.02	75.62	124,031,509.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,856,096.33	19.40	12,276,482.82	41.12	17,579,613.51	39,983,523.51	24.38	14,749,328.62	36.89	25,234,194.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	153,887,605.35	/	136,307,991.84	/	17,579,613.51	164,015,032.53	/	138,780,837.64	/	25,234,194.89

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北美尔雅集团销售有限公司	110,830,301.56	110,830,301.56	100.00%	停止经营
黄石美京纤维有限公司	13,201,207.46	13,201,207.46	100.00%	停止经营
合计	124,031,509.02	124,031,509.02	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	11,092,283.36	554,614.16	5%
1 至 2 年	4,542,979.59	454,297.96	10%
2 至 3 年	2,155,751.98	431,150.39	20%
3 年以上			
3 至 4 年	1,143,756.46	571,878.24	50%
4 至 5 年	3,283,914.33	2,627,131.46	80%
5 年以上	7,637,410.61	7,637,410.61	100%
合计	29,856,096.33	12,276,482.82	41.12%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）9。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,874,024.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,896,846.63	3,256,549.19
备用金借支	8,009,309.40	8,284,874.15
对关联方的应收款项	126,902,923.64	126,672,205.43
对非关联公司的应收款项	14,078,525.68	25,801,403.76
合计	153,887,605.35	164,015,032.53

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北美尔雅集团销售有限公司	往来款	110,830,301.56	2003 年以前	72.02	110,830,301.56
黄石美京纤维有限公司	往来款	13,201,207.46	2003 年以前	8.58	13,201,207.46
湖北汇鑫置业有限公司	往来款	2,247,868.86	2014 年及以前	1.46	1,396,720.35
黄石市房地产管理局开发建设项目资本金监管专户	保证金	1,120,000.00	2012 年	0.73	224,000.00
美鑫锦绣华庭项目部	代垫工程款	900,000.00	2014 年	0.58	45,000.00
合计	/	128,299,377.88	/	83.37	125,697,229.37

6、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,231,597.43		39,231,597.43	37,275,570.50		37,275,570.50
在产品	26,255,022.37		26,255,022.37	22,752,811.76		22,752,811.76
库存商品	209,732,719.09	35,280,659.83	174,452,059.26	202,528,982.97	24,360,147.39	178,168,835.58
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发成本	112,383,078.45		112,383,078.45	114,542,397.01		114,542,397.01
开发产品	18,181,693.03		18,181,693.03	27,924,765.38		27,924,765.38
低值易耗品	795,548.90		795,548.90	835,088.80		835,088.80
合计	406,579,659.27	35,280,659.83	371,298,999.44	405,859,616.42	24,360,147.39	381,499,469.03

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	24,360,147.39	29,596,032.12			18,675,519.68	35,280,659.83
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	24,360,147.39	29,596,032.12			18,675,519.68	35,280,659.83

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
金融债权资产包	91,123,830.72	91,433,830.72
待摊费用	663,918.02	3,539,209.26
委托贷款	33,000,000.00	57,000,000.00
理财产品	36,100,000.00	
暂估进项税	2,587,156.16	
合计	163,474,904.90	151,973,039.98

其他说明

注：关于金融债权资产包的说明见本附注（十六）3、金融债券资产包情况。

8、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
美尔雅期货经纪有限公司								114,889,674.23	114,889,674.23	
小计								114,889,674.23	114,889,674.23	
合计								114,889,674.23	114,889,674.23	

其他说明

注：长期股权投资本期增加是由于期末美尔雅期货经纪有限公司不纳入合并范围，对其投资使用权法核算所致，详见本附注（八）4、处置子公司。

9、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	30,578,505.14			30,578,505.14
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	30,578,505.14		30,578,505.14
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	27,068,231.25		27,068,231.25
2. 本期增加金额	1,379,900.40		1,379,900.40
(1) 计提或摊销	1,379,900.40		1,379,900.40
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	28,448,131.65		28,448,131.65
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,130,373.49		2,130,373.49
2. 期初账面价值	3,510,273.89		3,510,273.89

10、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	368,303,993.03	70,024,983.45	23,745,510.53	30,064,036.25	8,168,234.66	500,306,757.92
2. 本期增加金额	2,136,462.03	3,806,096.20	11,432.87	1,203,083.84	-	7,157,074.94
(1) 购置	2,136,462.03	3,806,096.20	11,432.87	1,203,083.84	-	7,157,074.94
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	12,170,947.27	-	5,822,279.72	17,688,763.82	-	35,681,990.81
(1) 处置或报废	-	-	3,265,556.53	1,396,878.36	-	4,662,434.89
(2) 合并范围变化	12,170,947.27		2,556,723.19	16,291,885.46		31,019,555.92
4. 期末余额	358,269,507.79	73,831,079.65	17,934,663.68	13,578,356.27	8,168,234.66	471,781,842.05
二、累计折旧						
1. 期初余额	147,624,000.50	35,634,321.87	16,298,320.25	20,980,704.63	7,332,582.17	227,869,929.42
2. 本期增加金额	12,571,810.86	5,738,820.05	1,924,050.19	3,838,819.85	19,899.14	24,093,400.09
(1) 计提	12,571,810.86	5,738,820.05	1,924,050.19	3,838,819.85	19,899.14	24,093,400.09
3. 本期减少金额	2,478,484.50	-	5,392,781.84	13,958,500.50	-	21,829,766.84
(1) 处置或报废	-	-	3,225,315.02	1,323,004.57	-	4,548,319.59
(2) 合并范围变化	2,478,484.50		2,167,466.82	12,635,495.93		17,281,447.25
4. 期末余额	157,717,326.86	41,373,141.92	12,829,588.60	10,861,023.98	7,352,481.31	230,133,562.67
三、减值准备						
1. 期初余额	55,305,406.27	1,570,211.26	-	182,478.91		57,058,096.44
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	55,305,406.27	1,570,211.26	-	182,478.91	-	57,058,096.44
四、账面价值						
1. 期末账面价值	145,246,774.66	30,887,726.47	5,105,075.08	2,534,853.38	815,753.35	184,590,182.94
2. 期初账面价值	165,374,586.26	32,820,450.32	7,447,190.28	8,900,852.71	835,652.49	215,378,732.06

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	19,775,931.77
合计	19,775,931.77

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,736,998.74	土地证未办理, 房屋土地未分割, 无法办理产权证

11、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	25,953,432.26		25,953,432.26	11,507,356.48		11,507,356.48
合计	25,953,432.26		25,953,432.26	11,507,356.48		11,507,356.48

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
美尔雅山南纺织服装工业园	180,550,000	11,507,356.48	14,446,075.78			25,953,432.26	14.37	14.37%				自筹及金融机构贷款
合计	180,550,000	11,507,356.48	14,446,075.78			25,953,432.26	/	/			/	/

12、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	108,018,053.75			120,000,000.00	228,018,053.75
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	108,018,053.75		120,000,000.00	228,018,053.75
二、累计摊销				
1. 期初余额	28,098,568.30		66,000,000.00	94,098,568.30
2. 本期增加金额	2,475,369.48			2,475,369.48
(1) 计提	2,475,369.48			2,475,369.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	30,573,937.78		66,000,000.00	96,573,937.78
三、减值准备				
1. 期初余额			54,000,000.00	54,000,000.00
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			54,000,000.00	54,000,000.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	77,444,115.97			77,444,115.97
2. 期初账面价值	79,919,485.45			79,919,485.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	15,561,040.13	正在办理中
鄂黄路地块土地使用权	25,281,175.86	土地被政府收储, 相关协议尚在协商中

13、长期待摊费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
资产装修	38,387,105.33	30,312,163.83	16,866,483.43	1,167,748.62	50,665,037.11
转入一年内到期的非流动资产	-11,107,384.47	11,107,384.47			
合计	27,279,720.86	41,419,548.30	16,866,483.43	1,167,748.62	50,665,037.11

其他说明:

长期待摊费用期末余额比年初余额增长 85.72%，主要是由于公司本年新增装修改造计入长期待摊所致。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,221,002.97	10,305,250.74	31,392,917.04	7,848,229.25
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预计负债			1,850,560.00	462,640.00
交易性金融资产公允价值变动			1,875,160.28	468,790.07
合计	41,221,002.97	10,305,250.74	35,118,637.32	8,779,659.32

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	249,325,793.98	250,378,493.28
可抵扣亏损	90,618,428.74	71,479,292.70
合计	339,944,222.72	321,857,785.98

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		7,903,789.62	
2015 年	14,761,974.00	14,761,974.00	
2016 年	18,789,553.44	18,789,553.44	
2017 年	9,898,394.31	9,898,394.31	
2018 年	20,125,581.33	20,125,581.33	
2019 年	27,042,925.66		
合计	90,618,428.74	71,479,292.70	/

15、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	8,813,625.60	
合计	8,813,625.60	

16、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	126,000,000.00	156,000,000.00
保证借款	34,500,000.00	34,800,000.00
信用借款		
国内信用证	70,000,000.00	
合计	230,500,000.00	190,800,000.00

短期借款分类的说明：

- A. 国内信用证融资借款余额由本集团以 2,100.00 万保证金及自有房产抵押担保。
- B. 保证借款期末余额由湖北美尔雅集团有限公司为本集团提供保证担保。
- C. 抵押借款期末余额由本集团以自有房产及土地提供全额抵押担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 18,500,000.00 元
其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
农业银行黄石分行胜阳港支行	18,500,000.00			
合计	18,500,000.00	/	/	/

其他说明：

该笔资金由于大股东及关联方占用导致逾期未偿还，大股东湖北美尔雅集团公司对该项贷款作出保证担保。

17、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

18、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	36,094,691.94	38,784,045.96

应付工程款	25,130.00	25,130.00
应付房地产工程款	2,991,477.70	259,938.12
合计	39,111,299.64	39,069,114.08

19、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	52,317,188.17	46,359,155.71
预收房款	7,304,487.00	18,066,883.00
合计	59,621,675.17	64,426,038.71

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工集资建房项目	7,304,487.00	尚未交房
合计	7,304,487.0	/

期末账龄超过一年的预收款项为 7,304,487.00 元，主要为预收职工集资建房项目的预收款，鉴于部分房屋尚未交房，该款项尚未结清。截至财务报告批准报出日，已结转收入 366,971.10 元。

20、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,423,043.07	187,871,393.80	178,578,951.82	33,715,485.05
二、离职后福利-设定提存计划	16,489.94	15,777,490.53	15,793,980.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,439,533.01	203,648,884.33	194,372,932.29	33,715,485.05

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,590,947.39	167,953,499.32	158,909,389.63	18,635,057.08
二、职工福利费		8,581,405.87	8,581,405.87	
三、社会保险费	2,474.98	7,547,670.28	7,550,145.26	
其中：医疗保险费	2,328.18	6,025,099.12	6,027,427.30	
工伤保险费	73.40	1,069,012.58	1,069,085.98	
生育保险费	73.40	453,558.58	453,631.98	
四、住房公积金	798,357.96	3,362,937.58	3,377,839.58	783,455.96
五、工会经费和职工教育经费	4,833,866.88	425,880.75	160,171.48	5,099,576.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
职工福利基金及奖励基	9,197,395.86			9,197,395.86

金				
合计	24,423,043.07	187,871,393.80	178,578,951.82	33,715,485.05

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,804.28	14,487,272.07	14,501,076.35	
2、失业保险费	2,685.66	1,290,218.46	1,292,904.12	
3、企业年金缴费				
合计	16,489.94	15,777,490.53	15,793,980.47	

其他说明：

应付职工薪酬期末余额比年初余额增长37.95%，主要是由于期末计提奖金尚未发放所致。

21、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,618,701.26	11,771,427.51
消费税		
营业税	2,700,946.73	3,440,477.04
企业所得税	18,392,062.33	23,589,795.84
个人所得税	65,317.85	112,194.73
城市维护建设税	520,837.10	589,327.23
房产税	9,431,972.30	8,854,000.85
教育附加费	1,149,689.99	1,239,185.31
堤防费	630,542.63	1,150,457.54
土地使用税	4,419,363.22	4,197,322.40
地方教育发展费	489,670.69	538,686.35
印花税	115,287.22	146,298.93
合计	50,534,391.32	55,629,173.73

22、 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利	5,022,031.87	5,022,031.87
日本三泰衣料株式会社	5,022,031.87	5,022,031.87
合计	5,022,031.87	5,022,031.87

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利余额超过1年未支付主要由于日本三泰衣料株式会社尚未领取。

23、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	13,906,077.36	16,246,567.36
关联方往来	22,100,648.21	
其他资金往来	83,610,001.29	111,567,048.07
合计	119,616,726.86	127,813,615.43

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉金利房地产开发有限公司	49,990,000.00	合作开发款,尚在合作中
湖北三箭建筑工程有限公司	8,530,000.00	工程保证金,工程未完工
黄石中和置业有限公司	7,998,160.00	合作开发款,尚在合作中
合计	66,518,160.00	/

24、其他流动负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
湖北美尔雅集团有限公司	18,357,290.02	32,004,248.71
合计	18,357,290.02	32,004,248.71

注:2010年8月,本公司接公司第一大股东湖北美尔雅集团有限公司通知,与湖北劲牌投资有限公司签署相关《债权转让协议书》,劲牌公司已将其从GL亚洲毛里求斯第二有限公司取得的对公司和集团公司及其下属关联公司的全部债权(其中含公司借款本金12483万元人民币、370万美元及利息)合同和担保文件下的所有权利,以总金额16,090.8万元人民币转让并交付给湖北美尔雅集团有限公司。本期归还欠款后,截止2014年12月31日本公司尚欠湖北美尔雅集团有限公司18,357,290.02元。

25、长期借款

(1). 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	124,444,400.00	132,222,200.00
保证借款		
信用借款		
合计	124,444,400.00	132,222,200.00

长期借款分类的说明:

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	币种	利率 (%)	金额	
					年末余额	年初余额
中国工商银行黄石杭州路支行	2012.07	2021.07	人民币	浮动利率	124,444,400.00	132,222,200.00
合计					124,444,400.00	132,222,200.00

抵押物为:黄房权证2001开字第0100830号、黄房权证2001开字第0100848号、黄房权证2002开字第0100041号、黄房权证2002开字第0100042号、黄房权证2002开字第0100043号、黄房权证2008开字第0100363号、黄房权证2008开字第0100364号、黄石国用(2005)第528号、

黄石国用（2005）第 529 号、黄石国用（2005）第 064 号、黄石国用（2006）第 0034 号、黄石国用（2006）第 0035 号、黄石国用（2006）第 0036 号。质押物为：黄石磁湖山庄酒店管理有限公司全部经营性物业资产在主合同借款存续期间的经营收入。

26、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
未决诉讼	1,850,559.98		
合计	1,850,559.98		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

27、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,000,000						360,000,000

28、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	158,424,213.38	69,442.36		158,493,655.74
其他资本公积	1,070,288.47			1,070,288.47
合计	159,494,501.85	69,442.36		159,563,944.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动为期末美尔雅期货经纪有限公司不纳入合并范围所致，详见本附注（八）4、处置子公司。

29、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,262,057.44			24,262,057.44
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,262,057.44			24,262,057.44

30、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-12,314,817.35	-23,986,061.01
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	-12,314,817.35	-23,986,061.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,464,659.00	11,671,243.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-19,779,476.35	-12,314,817.35

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	524,509,890.23	244,137,006.22	640,432,678.58	320,912,726.59
其他业务	15,012,995.29	3,278,484.59	18,210,129.98	9,338,629.74
营业总收入合计	539,522,885.52	247,415,490.81	658,642,808.56	330,251,356.33

32、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
消费税		
营业税	7,106,856.52	12,862,678.98
城市维护建设税	2,359,563.31	2,655,243.76
教育费附加	1,011,199.03	900,057.34
资源税		
堤防费	653,339.59	967,364.56
价格调节基金	48,576.98	24,668.53
地方教育附加	787,820.12	758,888.32
其他税费	6,631.47	14,529.49
合计	11,973,987.02	18,183,430.98

其他说明：

营业税金及附加本年发生额比上年减少 34.15%，主要是由于本年房地产收入大幅下降导致营业税下降所致。

33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及福利费	101,696,745.13	96,376,303.74
中介费、咨询费	26,567,968.92	42,351,458.90
广告费	3,564,400.44	6,351,011.61
商场费用	14,750,860.85	15,944,464.91
装修费	2,197,891.88	12,796,923.51
租赁费	10,508,988.61	14,477,951.79
差旅费	2,313,380.14	5,106,097.55
包装费	2,910,529.53	2,557,266.15
期货风险准备金支出	3,956,042.62	5,414,443.28
办公费	2,951,700.46	1,978,386.00
折旧和摊销	14,303,831.77	5,521,482.20
水电费	1,035,578.21	4,751,355.34
运输费	2,568,675.47	2,370,186.04
信息服务费	5,593,850.68	4,818,909.95
投资者保障基金	3,505,119.00	3,007,557.00
其他	18,888,241.77	9,814,393.79
合计	217,313,805.48	233,638,191.76

34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	9,526,257.55	13,076,352.61
工薪及福利费	22,766,749.33	21,670,885.10
无形资产摊销	2,475,369.48	2,475,369.48
税费	3,390,406.82	3,450,267.59
业务招待费	581,590.10	1,645,191.82
办公费	2,418,911.69	2,737,233.03
保险费	304,135.92	328,084.90
长期待摊费用摊销	7,930,548.46	6,418,798.07
其他	2,747,505.04	7,091,450.85
合计	52,141,474.39	58,893,633.45

35、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	22,463,449.96	20,254,875.88
减：利息收入	-43,541,105.02	-42,492,512.22
汇兑损失	7,050,952.41	5,850,451.57
减：汇兑收益		
银行手续费	536,449.59	824,613.21
合计	-13,490,253.06	-15,562,571.56

36、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	-1,546,304.45	5,355,735.53
二、存货跌价损失	29,596,032.12	17,474,092.96

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	28,049,727.67	22,829,828.49

37、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	14,535,337.11	-737,216.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	14,535,337.11	-737,216.44

38、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,956,937.64	925,965.27
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置理财产品取得的投资收益	1,537,375.79	
长期股权投资的投资收益	2,210,542.87	
合计	5,704,856.30	925,965.27

39、营业外收入

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	96,242.74	21,870,312.78	96,242.74
其中：固定资产处置利得	96,242.74	21,870,312.78	96,242.74
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	996,872.48	4,261,469.00	996,872.48
收到赔偿及罚款	100.00		100.00
奖励收入	102,082.00	690,500.00	102,082.00
其他	1,244,066.51	1,368,940.07	1,244,066.51
合计	2,439,363.73	28,191,221.85	2,439,363.73

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政稳岗补助	191,600.00	182,620.00	与收益相关
税收减免		5,849.00	与收益相关
企业发展专项资金		4,000,000.00	与收益相关
高校毕业生见习补贴		63,000.00	与收益相关
财政双迎奖励		10,000.00	与收益相关
期货公司补贴	805,272.48		与收益相关
合计	996,872.48	4,261,469.00	/

其他说明：

注：营业外收入本年发生额比上年同期减少91.35%，主要是由于上年处置固定资产利得较多所致。

40、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	72,733.09	240,200.76	72,733.09
其中：固定资产处置损失	72,733.09	240,200.76	72,733.09
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
残疾人就业保障金		115,000.00	

捐赠支出		200,000.00	
其他	164,384.71	7,383.22	164,384.71
合计	237,117.80	562,583.98	237,117.80

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,900,858.85	17,260,303.56
递延所得税费用	1,078,440.05	-1,562,923.39
合计	10,979,298.90	15,697,380.17

注：所得税费用本年发生额比上期发生额减少30.06%，主要是由于本年盈利状况不佳，经营应纳税所得额大幅降低所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	18,561,092.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,472,665.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	154,323.80
非应税收入的影响	-385,028.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,435.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,832.70
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	6,496,735.08
所得税费用	10,979,298.90

42、其他综合收益

详见附注

43、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	310,000.00	57,041,362.48
收到期货保证金	528,243,406.74	
利息收入	43,541,105.02	42,492,512.22
政府补助	2,343,120.99	4,261,469.00
其他	7,977,661.01	2,050,930.29
合计	582,415,293.76	105,846,273.99

(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	本期发生额	上期发生额
存入交易所保证金		74,287,669.66
返还客户的期货保证金		4,600,955.43
湖北美尔雅集团有限公司	13,646,958.69	27,500,000.00
支付的中介咨询、租赁广告等等大额费用	82,841,839.42	96,938,447.61

其他	27,138,894.25	22,869,412.83
合计	123,627,692.36	226,196,485.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	57,000,000.00	
合计	57,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	33,000,000.00	57,000,000.00
理财产品	66,100,000.00	
合并范围变更	1,255,074,856.43	
合计	1,354,174,856.43	57,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	22,500,000.00	
合计	22,500,000.00	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出口押汇保证金	28,254,050.00	
信用证保证金		1,500,000.00
合计	28,254,050.00	1,500,000.00

44. 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	7,581,793.65	22,528,945.64
加：资产减值准备	28,049,727.67	22,829,828.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,473,300.49	26,006,302.96
无形资产摊销	2,475,369.48	2,475,369.48
长期待摊费用摊销	16,866,483.43	17,450,353.00
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）	-23,509.65	-21,630,112.02

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)	-14,535,337.11	737,216.44
财务费用(收益以“－”号填列)	24,219,025.24	26,105,327.45
投资损失(收益以“－”号填列)	-5,704,856.30	-925,965.27
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,078,440.05	-1,562,923.39
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)	-19,395,562.53	10,729,925.18
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	161,713,685.38	-8,912,088.16
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	375,690,608.33	-81,244,044.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	603,489,168.13	14,588,135.07
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	131,206,425.99	897,099,435.94
减: 现金的期初余额	897,099,435.94	945,362,496.26
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	-765,893,009.95	-48,263,060.32

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 美尔雅期货经纪有限公司	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,255,074,856.43
其中: 美尔雅期货经纪有限公司	1,255,074,856.43
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-1,255,074,856.43

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	131,206,425.99	897,099,435.94
其中: 库存现金	900.00	945.52
可随时用于支付的银行存款	65,543,615.51	796,393,224.74
可随时用于支付的其他货币资金	65,661,910.48	100,705,265.68
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	131,206,425.99	897,099,435.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

注：现金和现金等价物期末余额中不包含其他货币资金中2015年4月到期的进出口押汇保证金

28,254,050.00元。

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	42,698,624.35	借款抵押
无形资产	33,653,860.84	借款抵押
合计	76,352,485.19	/

46、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	85,129.63	6.119000	520,908.20
欧元			
港币	2,208.93	0.788870	1,742.56
日元	980,161,684.00	0.051371	50,351,885.87
人民币			
应收账款			
其中：美元	522,867.03	6.119000	3,199,423.36
欧元			
港币			
日元	72,828,365.00	0.051371	3,741,265.94
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
预付账款			
其中：美元	95,519.44	6.119000	584,483.45
日元	10,774,132.00	0.051371	553,477.93
欧元	55,823.03	7.455600	416,194.18

应付账款			
其中：日元	26,328,212.71	0.051371	1,352,506.62

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
美尔雅期货经纪有限公司		29.98	解除一致行动人协议	2014年12月	一致行动人协议失效		45.08%	112,679,131.36	114,889,674.23	2,210,542.87	按可辨认净资产评估价值	69,442.36

其他说明：

公司持有美尔雅期货经纪有限公司45.08%的股权，湖北劲牌投资有限公司持有美尔雅期货经纪有限公司29.98%的股权。双方2013年12月续签的《一致行动人协议》，湖北劲牌投资有限公司确认本公司为美尔雅期货经纪有限公司控股股东、实际控制人，并同意在对期货公司行使财务及经营管理决策权及在期货公司股东会和董事会行使表决权时，均保持与本公司一致，协议有效期为一年。2014年12月，双方不再续签《一致行动人协议》，公司不为美尔雅期货经纪有限公司控股股东，美尔雅期货经纪有限公司不纳入公司合并报表范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北美尔雅房地产开发有限公司	黄石市	黄石市	房地产	100.00	100.00	同一控制下企业合并
美尔雅服饰有限公司	黄石市	黄石市	制造业	65.00	65.00	设立
黄石美羚洋服饰有限公司	黄石市	黄石市	制造业	75.00	75.00	设立
湖北美尔雅销售有限公司	黄石市	黄石市	批发和零售	90.00	90.00	设立
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	黄石市	黄石市	住宿和餐饮	99.00	99.00	设立
黄石美尔雅动力供应有限公司	黄石市	黄石市	电力、燃气及水的生产和供应业	61.50	61.50	设立
浠水美尔雅纺织有限责任公司	浠水县	浠水县	制造业	80.00	80.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
美尔雅服饰有限公司	35%	-1,683,578.90		29,906,159.83
湖北美尔雅销售有限公司	10%	-3,016.03		7,666,795.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
服饰公司	92,851,679.97	23,729,550.03	116,581,230.00	31,135,059.05		31,135,059.05	98,252,119.84	24,590,152.41	122,842,272.25	32,585,875.89		32,585,875.89
销售公司	384,829,437.92	28,524,482.78	413,353,920.70	336,685,964.11		336,685,964.11	372,061,331.29	23,249,652.27	395,310,983.56	318,612,866.64		318,612,866.64

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美尔雅服饰有限公司	74,153,387.79	-4,810,225.41	-4,810,225.41	22,596,555.51	74,659,217.30	-7,312,140.61	-7,312,140.61	-4,403,155.66
湖北美尔雅销售有限公司	307,118,236.86	-30,160.33	-30,160.33	56,174,119.52	337,306,651.05	13,869,951.50	13,869,951.50	34,980,861.16

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
联营企业						
美尔雅期 货经纪有 限公司	武汉市	武汉市	金融期货	45.08		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	1,775,897,773.87		1,352,763,231.60	
非流动资产	16,818,202.63		20,549,856.47	
资产合计	1,792,715,976.50		1,373,313,088.07	
流动负债	1,534,278,932.18		1,149,366,833.81	
非流动负债	5,066,936.79		1,850,559.98	
负债合计	1,539,345,868.97		1,151,217,393.79	
少数股东权益				
归属于母公司股东 权益	253,370,107.53		222,095,694.28	
按持股比例计算的 净资产份额	114,219,244.47			
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现 利润				
—其他				
对联营企业权益投 资的账面价值				
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值				
营业收入		79,559,980.97		108,288,865.81
净利润		31,274,413.25		21,845,440.23
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		31,274,413.25		21,845,440.23
本年度收到的来自 联营企业的股利				

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本期无结构化主体。

十、与金融工具相关的风险

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

（八）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。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，重要客户可以延长至12个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉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/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占28.30%(上年末为33.74%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）4、应收账款和附注（七）8、其他应收款的披露。

（九）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年(含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款	218,699,151.11			18,500,000.00	237,199,151.11
应付票据	3,000,000.00				3,000,000.00
应付账款	39,111,299.64				39,111,299.64
应付股利	5,022,031.87				5,022,031.87
其他应付款	119,616,726.86				119,616,726.86
其他流动负债	18,357,290.02				18,357,290.02
长期借款	8,966,219.02	17,932,438.04	17,932,438.04	138,466,570.30	183,297,665.40
合计	412,772,718.52	17,932,438.04	17,932,438.04	156,966,570.30	605,604,164.90

年初余额:

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款	177,210,027.80			18,800,000.00	196,010,027.80
应付货币保证金	1,109,849,098.91				1,109,849,098.91
应付账款	39,069,114.08				39,069,114.08
应付股利	5,022,031.87				5,022,031.87
期货风险准备金	29,314,369.33				29,314,369.33
其他应付款	127,813,615.43				127,813,615.43
其他流动负债	32,004,248.71				32,004,248.71
长期借款	9,526,609.51	19,053,219.02	19,053,219.02	156,647,368.27	204,280,415.82
合计	1,529,809,115.64	19,053,219.02	19,053,219.02	175,447,368.27	1,743,362,921.95

(十) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%	43,048.15		24,353.36	
人民币对美元升值 1%	-43,048.15		-24,353.36	
人民币对日元贬值 1%	532,941.23		374,868.32	
人民币对日元升值 1%	-532,941.23		-374,868.32	
人民币对港元贬值 1%	17.43		17.37	
人民币对港元升值 1%	-17.43		-17.37	
人民币对欧元贬值 1%	4,161.94			
人民币对欧元升值 1%	-4,161.94			

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

B、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。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同及以人民币计价的固定利率借款合同两种，浮动利率借款合同2014年12月31日金额为236,444,400.00元、2013年12月31日金额为153,222,200.00元，固定利率借款合同2014年12月31日金额为100,000,000.00元、2013年12月31日金额为151,000,000.00元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加 25 个基准点	-401,034.61		-359,472.17	
人民币基准利率减少 25 个基准点	401,034.61		359,472.17	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团持有的可供出售上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。该可供出售权益工具投资产生了投资价格风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产权益工具公允价值增加 5%			370,363.10	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产权益工具公允价值减少 5%			-370,363.10	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

十一、公允价值的披露

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
湖北美尔雅集团有限公司	黄石市团城山开发区8号小区	纺织品、服装及辅料制造及销售	26,268.46	20.39	20.39

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司的子公司情况详见附注（九）1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北美尔雅集团销售有限公司	母公司的控股子公司
黄石美京纤维有限公司	母公司的控股子公司
湖北美红服装有限公司	母公司的控股子公司
黄石美兴时装有限公司	母公司的控股子公司
黄石美爱时装有限公司	母公司的控股子公司
黄石美尔雅美洲服装有限公司	母公司的控股子公司
湖北美尔雅进出口贸易有限公司	母公司的控股子公司
湖北黄石锦绣纺织有限公司	母公司的控股子公司
上海美香服饰有限公司	母公司的控股子公司
江苏阳光控股集团有限公司	其他
江苏阳光集团有限公司	其他
江苏阳光呢绒服饰销售有限公司	其他
黄石新华耀纺织实业有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本期发生额	上期发生额
湖北美红服装有限公司	委托生产	26,143,504.38	27,745,287.60
黄石美兴时装有限公司	委托生产	599,256.39	77,223.00
黄石美爱时装有限公司	委托生产	475,305.19	704,174.02
湖北黄石锦绣纺织有限公司	采购商品	41,935.38	
黄石美兴时装有限公司	采购商品	2,879,577.75	2,158,568.11
黄石美爱时装有限公司	采购商品	1,557,524.06	1,903,283.89
黄石美尔雅美洲服装有限公司	采购商品	607,177.47	1,559,628.38
湖北美尔雅进出口贸易有限公司	采购商品	367,033.48	313,738.79
黄石美尔雅美洲服装有限公司	委托生产	376,892.80	521,297.72
上海美香服饰有限公司	委托生产	6,095,818.76	2,474,848.03
江苏阳光集团有限公司	采购商品	3,845,754.36	
江苏阳光呢绒服饰销售有限公司	采购商品	13,819,122.31	

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	本期发生额	上期发生额
黄石美兴时装有限公司	销售水电汽,提供客运服务	2,100,405.29	1,998,379.14
湖北美红服装有限公司	销售水电汽,提供客运服务	2,047,484.71	1,841,638.87
黄石美爱时装有限公司	销售水电汽,提供客运服务	479,876.56	595,185.15

黄石美尔雅美洲服装有限公司	销售水电汽, 提供客运服务	203, 236. 82	348, 895. 96
湖北美尔雅进出口贸易有限公司	销售水电汽, 提供客运服务	386, 438. 37	378, 744. 68
湖北黄石锦绣纺织有限公司	销售水电汽, 提供客运服务	296, 737. 84	237, 063. 96
湖北美尔雅集团有限公司	销售水电汽, 提供客运服务	359, 687. 11	216, 887. 40

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北美红服装有限公司	厂房	576, 976. 80	576, 976. 80
黄石美爱时装有限公司	厂房	171, 078. 90	426, 479. 40
黄石美尔雅美洲服装有限公司	厂房	99, 560. 00	

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元 币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

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
湖北美尔雅集团有限公司	16, 000, 000. 00	2014-12-01	2015-09-01	否
湖北美尔雅集团有限公司	18, 500, 000. 00	2004-04-01		否

(4). 关键管理人员报酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	100. 20	114. 80

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北美尔雅集团有限公司	208, 632. 00	20, 327. 13	197, 910. 50	9, 895. 53
应收账款	湖北美红服装有限公司	28, 974. 00	2, 396. 65	18, 959. 00	947. 95
应收账款	黄石美兴时装有限公司	300. 00	15. 00		
应收账款	美尔雅期货经纪有限公司	35, 887. 00	4, 976. 60	34, 087. 00	
预付账款	黄石美爱时装有限公司	4, 483. 98			
预付账款	湖北黄石锦绣纺织有限公司	42, 201. 00			
其他应收款	湖北美尔雅集团有限公司	197, 177. 89	2, 103. 34		
其他应收款	湖北美红服装有限公司	776, 516. 43	51, 622. 54	630, 197. 26	37, 294. 61
其他应收款	黄石美爱时装有限公司	46, 988. 18	2, 349. 41	48, 996. 31	2, 449. 82

其他应收款	黄石美兴时装有限公司	222,491.42	11,124.57	200,747.54	10,037.38
其他应收款	湖北黄石锦绣纺织有限公司	23,850.00	1,192.50	0.00	0.00
其他应收款	湖北美尔雅进出口贸易有限公司	80,621.47	3,221.87	227,928.17	11,396.41
其他应收款	湖北美尔雅集团销售有限公司	110,830,301.56	110,830,301.56	110,830,301.56	110,830,301.56
其他应收款	黄石美京纤维有限公司	13,201,207.46	13,201,207.46	13,201,207.46	13,201,207.46
其他应收款	黄石美尔雅美洲服装有限公司			21,235.90	1,061.80
其他应收款	美尔雅期货经纪有限公司	1,463,555.49	963,926.63	1,462,755.49	

(2). 应付项目

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
应付账款	湖北美红服装有限公司	2,342,744.42	6,790,820.79
应付账款	黄石美爱时装有限公司	172,147.10	2,420,109.13
应付账款	黄石美兴时装有限公司	56,156.16	1,052,050.65
应付账款	湖北美尔雅进出口贸易有限公司	3,510.42	
应付账款	江苏阳光集团有限公司	4,499,532.60	
应付账款	江苏阳光呢绒服饰销售有限公司	1,318,979.08	
应付账款	湖北黄石锦绣纺织有限公司		10,136.77
应付账款	黄石美尔雅美洲服装有限公司		338,983.47
应付账款	上海美香服饰有限公司		2,200,187.53
其他流动负债	湖北美尔雅集团有限公司	18,357,290.02	32,004,248.71
其他应付款	湖北美红服装有限公司	1,460,675.37	
其他应付款	湖北美尔雅集团有限公司	1,182,413.91	
其他应付款	上海美香服饰有限公司	495,508.33	
其他应付款	黄石美爱时装有限公司	405,742.48	
其他应付款	黄石美兴时装有限公司	118,015.85	
其他应付款	湖北黄石锦绣纺织有限公司	45,293.27	
其他应付款	湖北美尔雅进出口贸易有限公司	2,157.98	

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

项 目	期末数
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	22,934,945.02

合 计	22,934,945.02
-----	---------------

(2) 经营租赁承诺

本集团租赁合同涉及的承诺事项详见本附注（十六）2、租赁。

(3) 其他承诺事项

本集团本期无需要披露的重大其他承诺事项。

(4) 前期承诺履行情况

本集团无需要披露的重大前期承诺履行事项。

2、或有事项

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截止 2014 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

2015 年 4 月 2 日本集团接到第一大股东湖北美尔雅集团有限公司的函件通知，因湖北美尔雅集团有限公司正在研究重大事项，可能涉及到本集团。鉴于该事项存在不确定性，公司股票自 2015 年 4 月 7 日起停牌。截止到报告日，尚未复牌。

十六、 其他重要事项

1、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

(1) 经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、服装及纺织品报告分部：[描述其具体业务内容]

B、酒店报告分部：[描述其具体业务内容]

C、金融报告分部：

D、房地产报告分部：

E、其他报告分部：

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与利润总额是一致的。

分部间的转移定价，按照市场价值确定。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	服装及纺织品分部	酒店分部	金融分部	房地产分部	其他分部	无法分配分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	393,885,654.02	38,366,245.83	79,559,980.97	14,168,174.00	14,157,556.77	55,722,870.49	56,337,596.56	539,522,885.52
其中：对外交易收入	393,881,089.92	38,366,245.83	79,559,980.97	14,168,174.00	6,279,703.34	7,267,691.46	0.00	539,522,885.52
分部间交易收入	4,564.10				7,877,853.43	48,455,179.03	56,337,596.56	0.00
二、资产减值损失	30,023,323.60	46,268.89	51,555.12	-1,654,935.09	24,996.67	-441,481.52	0.00	28,049,727.67
三、营业费用	133,139,293.56	13,669,046.01	92,020,659.75	0.00	0.00	3,925.83	21,519,119.67	217,313,805.48
四、利润总额（亏损）	-5,958,547.59	-15,134,169.56	41,890,502.13	-465,268.36	-31,157.50	-3,950,809.44	-1,540,113.11	17,890,662.79
五、资产总额	547,208,972.54	203,268,802.72	0.00	140,057,767.95	9,929,208.48	910,744,367.98	565,223,673.26	1,245,985,446.41
六、负债总额	381,015,487.30	268,763,216.91	0.00	150,522,930.51	10,604,946.34	335,311,798.94	462,295,080.07	683,923,299.93
七、补充信息								
折旧和摊销费用	14,011,343.19	16,608,672.63	4,311,837.62	68,481.20	1,877,266.13	7,937,552.63		44,815,153.40

(3). 其他说明:

(3) 对外交易收入信息

A、每一类产品的对外交易收入

项目	本年金额	上期金额
服装及纺织品	420,069,637.67	440,588,580.11
酒店	37,679,953.30	47,708,608.80
佣金及手续费	79,120,850.97	108,288,865.81
房地产	13,891,174.00	60,503,614.00
其他收入	49,235,214.92	40,427,337.09
抵消数	-60,473,945.34	-38,874,197.25
合计	539,522,885.52	658,642,808.56

B、地理信息

对外交易收入的分布:

项目	本年金额	上期金额
中国大陆地区	455,360,676.05	571,304,210.97
中国大陆地区以外的国家和地区	84,162,209.47	87,338,597.59
合计	539,522,885.52	658,642,808.56

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

C、主要客户信息

本年及上年分别有74,163,371.73元、85,310,915.14元的营业收入系来自于服装及纺织品报告分部对某单一客户的收入。

1、 租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

本集团本期无融资租赁情况。

(2) 与经营租赁有关的信息

①本集团作为经营租赁出租人，相关信息如下：

经营租赁租出资产类别	期末余额	年初余额
投资性房地产	2,130,373.49	3,510,273.89
固定资产-房屋建筑物	19,775,931.77	21,266,464.96
合计	21,906,305.26	24,776,738.85

②本集团作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	2,807,678.00
1年以上2年以内（含2年）	2,220,808.00
2年以上3年以内（含3年）	674,728.00
3年以上	791,104.00
合计	6,494,318.00

（3）售后租回交易相关信息

集团本期无售后租回交易情况。

2、金融债权资产包情况

公司 2006 年接受大股东湖北美尔雅集团有限公司以 419 户债务主体本息合计金额为 202,322.60 万元的金融债权资产包，按其评估价值作价抵偿所欠本公司的债务余额 12,812.52 万元，扣除本公司计提的坏账准备后，金融债权资产包初始入账价值 108,906,430.72 元，并同时承诺：（1）金融债权资产抵债后，集团公司全力协助本公司清收，如在一年内收款额未达到抵债资产的 50%，二年内未达到抵债金额的 100%的差额部分由集团公司另行补偿，或者协商用其他等额的实物资产和现金资产清偿置换其剩余的债权资产。

截至 2014 年 12 月 31 日该金融债券资产包账面余额为 9,112.38 万元。

为妥善解决资产包价值回收问题，依据黄石市人民政府 2008（18）办公会议纪要，政府拟再提供 222.1 亩土地，经公开挂牌转让后继续用于大股东占款的清偿。

3、房地产项目合作开发情况

（1）公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与武汉金利房地产开发有限公司（以下简称“金利房地产公司”）签订联合开发协议，共同开发位于团城山开发区三九制药厂磁湖大道G(2007)21号地块192.48亩商住用地，属本公司大股东还款的抵债土地。依据该协议书，成立了美尔雅金利明珠花园项目部，该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的房地产开发事宜由该项目部负责实施。协议约定美尔雅房地产公司负责该地块的权利明晰，并争取该地块应有的所有政策权益。金利房地产公司全资提供项目开发资金并负责项目的勘察、设计、施工、销售等开发活动的决策、管理和实施，并将美尔雅房地产公司为摘牌而向市政府交纳的土地出让金12,000万元分阶段支付给美尔雅房地产公司，权益收益由项目部享有。项目开发扣除全部成本、税费后的盈余部分按3.3:6.7分配，即美尔雅房

地产公司占33%，金利房地产公司占67%。2010年12月9日经黄石市工商行政管理局批准，湖北美尔雅房地产开发有限公司金利明珠花园开发部变更为湖北美尔雅房地产开发有限公司新西南花园开发部。

(2) 公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与武汉森浪房地产代理有限公司（以下简称“武汉森浪公司”）签订联合开发协议，共同开发位于湖北省黄石市八卦嘴124号P（2009）09号地块10624.15平方米商住用地。依据协议书，成立组建枣子山项目部，该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的开发事宜由项目部负责实施。协议约定，双方同意将枣子山地块分两期开发，其中一期为水井地块，余下部分为二期。美尔雅房地产公司负责项目开发的相关报批报建工作及费用减免的相关手续，武汉森浪公司负责一、二期项目开发运作资金的投入，向美尔雅房地产公司支付该项目已发生的386,003.00元成本费用，并继续履行美尔雅房地产公司在开发枣子山一、二期过程中已与施工方签订的合同内容，若未履行，武汉森浪公司应在项目启动后分期支付美尔雅房地产公司向原施工方收取的140万保证金及利息，该费用在二期项目的武汉森浪公司利润中扣除。一期项目的权益由武汉森浪公司全部享有，二期项目的权益由美尔雅房地产公司及武汉森浪公司双方共享，其分成比例为美尔雅房地产公司23%，保底利润人民币160万，武汉森浪公司77%。

2011年3月3日，美尔雅房地产公司与武汉森浪公司签订枣子山二期项目联合开发项目补充条款，合同规定，将美尔雅房地产公司享有枣子山二期项目的23%的收益权，保底利润为160万元调整为利润包干模式，利润包干额为人民币300万元或等值的商业门面房（以成本价计算）。

2014年度，公司收到项目部支付利润150.00万元。

(3) 公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与湖北汇鑫置业有限公司（以下简称“湖北汇鑫公司”）签订联合开发协议，共同开发位于黄石团城山经济开发区杭州路延伸路西南侧地段美尔雅女装基地G（2010）13号地块86亩商住用地。依据协议书，以湖北汇鑫公司为主体成立组建美尔雅花苑项目部，美尔雅房地产公司派出管理人员及财务人员各一名协助该项目开发部。该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的开发事宜由项目部负责实施。协议约定，美尔雅房地产公司负责美尔雅花苑地块的土地性质转变为商住用地所需的一切手续及在地块开发建设过程中寻求最大化的优惠政策支持，湖北汇鑫公司负责项目资金的投入，并同意对上述地块提供土地收购资金。项目开发扣除全部成本、税、费后的盈余部分按3.3:6.7比例分配，即美尔雅房地产公司占33%，湖北汇鑫公司占67%。

2012年签订《美尔雅花苑项目联合开发协议书》之补充协议，补充协议对原协议内容进行了修订，主要修订内容如下：1、员工房3栋（8号楼、9号楼、10号楼）建筑面积约为36,425.57

平方米由美尔雅房地产公司自行建设、自行分配给职工。余下 3,574.43 户平方米由湖北汇鑫公司在其承建的商品房中以成本价给予交付美尔雅房地产公司。2、美尔雅房地产公司自行承建部分(包括土方开挖、山坡治理、道路绿化、勘测设计等工程)，经双方审计结算确认后按面积进行分摊。3、前期湖北汇鑫公司为以上 3 栋(8、9、10 号楼)垫付的各项费用包括土地款、契税、设计费经双方审计结算确认后按面积进行分摊支付。4、原协议第一条第 5 款约定的“项目开发扣除成本、税费后盈余部分按 3.3:6.7 的比例分成”现更改为：开发项目除去员工房部分以外，其他商住开发部分 3.3:6.7 的比例分成。

2013 年员工房 3 栋(8 号楼、9 号楼、10 号楼)已全部完工，公司按实际交房时间确认员工房项目收入和成本。截止 2014 年 12 月 31 日，已办理交房手续的员工房面积 30,625.39 平方米。

(4) 公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司(以下简称“美尔雅房地产公司”)与湖北恒久建设工程有限公司(以下简称“湖北恒久公司”)签订联合开发协议，共同开发位于黄石黄金山路平生活小区 133.91 亩(含代征路)商住用地。依据协议书，双方共同组建美尔雅山南项目部，项目部的工作由湖北恒久公司负责，项目部负责具体实施该项目开发、建设、销售工作，项目部独立经营、独立核算，美尔雅房地产公司派出管理人员及财务人员各一名参与项目部管理。协议约定，美尔雅房地产公司负责该地块的土地性质转变为商住用地所需的一切手续及在地块开发建设过程中寻求最大化的优惠政策支持，湖北恒久公司负责项目资金的投入，并同意对上述地块提供土地收购资金。项目开发扣除全部成本、税、费后的盈余部分按 2.8:7.2 比例分配，即美尔雅房地产公司占 28%，湖北恒久公司占 72%。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,670,759.26	100.00	2,670,759.26	100.00			2,670,759.26	100.00	2,670,759.26	100.00
合计	2,670,759.26	/	2,670,759.26	/			2,670,759.26	/	2,670,759.26	/

2、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	124,031,509.02	28.39	124,031,509.02	100		124,031,509.02	29.04	124,031,509.02	100.00	
按信用风险特征组合1计提坏账准备的其他应收款	10,541,901.11	2.41	5,722,920.48	54.29	4,818,980.63	12,006,074.12	2.81	6,164,402.00	51.34	5,841,672.12
按信用风险特征组合2计提坏账准备的其他应收款	302,351,596.15	69.20	0.00	0.00	302,351,596.15	290,998,929.04	68.14	0.00	0.00	290,998,929.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	436,925,006.28	/	129,754,429.50	/	307,170,576.78	427,036,512.18	/	130,195,911.02	/	296,840,601.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北美尔雅集团销售有限公司	108,882,065.78	108,882,065.78	100.00%	停止经营
黄石美京纤维有限公司	13,201,207.46	13,201,207.46	100.00%	停止经营
合计	122,083,273.24	122,083,273.24	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,120,298.03	106,014.90	5
1 至 2 年	2,654,124.88	265,412.49	10
2 至 3 年	114,800.00	22,960.00	20
3 年以上			
3 至 4 年	72,633.58	36,316.79	50
4 至 5 年	1,439,141.59	1,151,313.27	80
5 年以上	4,140,903.03	4,140,903.03	100
合计	10,541,901.11	5,722,920.48	54.29

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附件（五）9。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合 2，无减值风险不计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
湖北美尔雅房地产开发有限公司	68,507,927.15	15.68		65,066,931.44	15.24	
湖北美尔雅销售有限公司	206,909,014.75	47.36		196,268,471.68	45.96	
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	411,209.28	0.09		411,209.28	0.10	
黄石美尔雅动力供应有限公司	9,715,068.39	2.22		11,846,605.08	2.77	
黄石美羚服饰有限公司	2,668,616.95	0.61		2,378,350.18	0.56	
浠水美尔雅纺织有限责任公司	14,139,759.63	3.24		13,892,249.79	3.25	
美尔雅期货经纪有限公司				1,135,111.59	0.26	
合计	302,351,596.15	69.20		290,998,929.04	68.14	

确定该组合的依据详见附注（五）9。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-441,481.52 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	842,631.19	842,631.19
备用金借支	4,677,533.08	4,949,437.07
对关联方的应收款项	125,168,237.01	124,033,125.42
对非关联公司的应收款项	3,885,008.85	6,212,389.46
对子公司的应收款项	302,351,596.15	290,998,929.04
合计	436,925,006.28	427,036,512.18

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北美尔雅集团销售有限公司	往来款	108,882,065.78	2003 年以前	25.50	108,882,065.78
黄石美京纤维有限公司	往来款	13,201,207.46	2003 年以前	3.09	13,201,207.46
湖北美尔雅销售有限公司	往来款	206,909,014.75	2014 年	48.45	
湖北美尔雅房地产开发有限公司	往来款	68,507,927.15	2013-2014 年	16.04	
浠水美尔雅纺织有限责任公司	往来款	14,139,759.63	2012-2014 年	3.31	
合计	/	411,639,974.77	/	96.39	122,083,273.24

3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	102,553,593.18		102,553,593.18	129,553,593.18		129,553,593.18
对联营、合营企业投资	114,219,244.47		114,219,244.47			
合计	216,772,837.65		216,772,837.65	129,553,593.18		129,553,593.18

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北美尔雅房地产开发有限公司	3,174,891.30			3,174,891.30		
美尔雅服饰有限公司	50,188,701.88			50,188,701.88		
美尔雅期货经纪有限公司	27,000,000.00		27,000,000.00	0.00		
黄石美羚洋服服饰有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
湖北美尔雅销售有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	29,700,000.00			29,700,000.00		
黄石美尔雅动力供应有限公司	240,000.00			240,000.00		
浠水美尔雅纺织有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	129,553,593.18		27,000,000.00	102,553,593.18		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
美尔雅期货经纪有限公司								114,219,244.47	114,219,244.47	
小计								114,219,244.47	114,219,244.47	
合计								114,219,244.47	114,219,244.47	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,388,826.31	26,295,641.86	13,254,986.53	13,260,199.98

其他业务	29,334,044.18	1,840,167.09	32,531,260.97	2,124,187.04
合计	55,722,870.49	28,135,808.95	45,786,247.50	15,384,387.02

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	14,098,505.49	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	14,098,505.49	

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	23,509.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	996,872.48	
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		
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	18,029,650.54	
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	5,295,377.13	
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	1,181,863.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-8,056,836.87	
少数股东权益影响额	-5,987,571.29	
合计	11,482,865.44	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.41	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.59	-0.05	-0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	966,362,496.26	919,599,435.94	159,460,475.99
结算备付金			
拆出资金			
应收货币保证金	512,660,221.14	586,947,890.80	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,314,841.66	7,407,262.09	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	45,304,012.82	49,793,763.58	42,318,852.41
预付款项	36,470,665.83	27,044,073.69	17,731,337.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	90,910,802.39	25,234,194.89	17,579,613.51
买入返售金融资产			
存货	409,703,487.17	381,499,469.03	371,298,999.44
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	13,337,936.13	11,107,384.47	

其他流动资产	99,075,625.04	151,973,039.98	163,474,904.90
流动资产合计	2,194,140,088.44	2,160,606,514.47	771,864,183.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
期货会员资格投资	1,300,000.00	1,300,000.00	
长期应收款			
长期股权投资			114,889,674.23
投资性房地产	4,890,174.29	3,510,273.89	2,130,373.49
固定资产	231,538,836.38	215,378,732.06	184,590,182.94
在建工程	2,749,732.14	11,507,356.48	25,953,432.26
工程物资			
固定资产清理	4,762,914.14		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	82,394,854.93	79,919,485.45	77,444,115.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	34,510,111.78	27,279,720.86	50,665,037.11
递延所得税资产	7,216,735.93	8,779,659.32	10,305,250.74
其他非流动资产			8,813,625.60
非流动资产合计	369,363,359.59	347,675,228.06	474,791,692.34
资产总计	2,563,503,448.03	2,508,281,742.53	1,246,655,876.18
流动负债：			
短期借款	179,450,000.00	190,800,000.00	230,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
应付货币保证金	1,114,450,054.34	1,109,849,098.91	
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			3,000,000.00
应付账款	47,718,098.42	39,069,114.08	39,111,299.64
预收款项	107,145,482.28	64,426,038.71	59,621,675.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	26,130,227.97	24,439,533.01	33,715,485.05
应交税费	61,702,827.27	55,629,173.73	50,534,391.32
应付利息			
期货风险准备金	23,899,926.05	29,314,369.33	
应付股利	5,022,031.87	5,022,031.87	5,022,031.87
其他应付款	120,436,714.26	127,813,615.43	119,616,726.86
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	62,016,362.46	32,004,248.71	18,357,290.02
流动负债合计	1,747,971,724.92	1,678,367,223.78	559,478,899.93
非流动负债：			
长期借款	140,368,350.00	132,222,200.00	124,444,400.00
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	1,850,559.98	1,850,559.98	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	142,218,909.98	134,072,759.98	124,444,400.00
负债合计	1,890,190,634.90	1,812,439,983.76	683,923,299.93
所有者权益：			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	159,494,501.85	159,494,501.85	159,563,944.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,262,057.44	24,262,057.44	24,262,057.44
一般风险准备			
未分配利润	-23,986,061.01	-12,314,817.35	-19,779,476.35
归属于母公司所有者权益合计	519,770,498.28	531,441,741.94	524,046,525.30
少数股东权益	153,542,314.85	164,400,016.83	38,686,050.95
所有者权益合计	673,312,813.13	695,841,758.77	562,732,576.25
负债和所有者权益总计	2,563,503,448.03	2,508,281,742.53	1,246,655,876.18

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	一、 载有法定代表人、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告。
备查文件目录	二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

湖北美尔雅股份有限公司

董事长：杨闻孙

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 24 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容