

公司代码：600735

公司简称：新华锦

# 山东新华锦国际股份有限公司

## 2015 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、中天运会计师事务所（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、公司负责人张建华、主管会计工作负责人张琳及会计机构负责人（会计主管人员）张琳声明保证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2016年4月5日公司十届二十一次董事会会议审议通过的2015年度利润分配预案如下：  
按公司章程规定本公司未达到利润分配条件而不能分配现金红利。本公司也不进行资本公积金转增股本。本预案需经公司股东大会批准后方为有效

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述受市场状况变化等多方面因素影响，并不构成公司对投资者的实质承诺，提请广大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

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分内容。

十、其他

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	25
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	40
第七节	优先股相关情况.....	43
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节	公司治理.....	49
第十节	公司债券相关情况.....	51
第十一节	财务报告.....	52
第十二节	备查文件目录.....	160

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
新华锦、本公司、公司	指	山东新华锦国际股份有限公司，在上海证券交易所上市，证券代码：600735，证券简称：新华锦
鲁锦集团	指	山东鲁锦进出口集团有限公司，本公司控股股东
新华锦集团	指	新华锦集团有限公司，鲁锦集团的唯一股东
海川控股	指	山东海川集团控股有限公司，本公司股东之一
锦盛发制品	指	新华锦集团山东锦盛发制品有限公司，本公司全资子公司
海川工艺	指	新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司，锦盛发制品控股 51%子公司
海川锦融	指	新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司，本公司全资子公司
新华锦纺织	指	山东新华锦纺织有限公司，本公司全资子公司
盛泰分公司	指	新华锦集团山东锦盛发制品有限公司盛泰分公司
禹城新源	指	禹城新源发制品有限公司，锦盛发制品全资子公司
禹城新意	指	山东禹城新意发制品有限公司，锦盛发制品全资子公司
丝傲上海	指	丝傲（上海）商贸有限公司，锦盛发制品控股 60%子公司
青岛锦信	指	青岛锦信三维技术有限公司，锦盛发制品控股 60%子公司
海顺地	指	青岛海顺地进出口有限公司，海川锦融全资子公司
香港华晟	指	EVERLUCENT HOLDINGS CO., LIMITED（华晟控股有限公司），本公司香港全资子公司
美国华越	指	EMMINENCE, LLC（华越有限责任公司），本公司美国全资子公司
AMM	指	AMM INDUSTRIES INC.，美国华越的美国全资子公司
NI 美国	指	NEW IMAGE LABS CORPORATION 美国华越的美国全资子公司
OR	指	ON-RITE COMPANY, INC. AMM 的美国全资子公司
NI 加拿大	指	NEW IMAGE CANADA LTD. NI 美国的加拿大全资子公司
NI 香港	指	EMPEROR HAIR PRODUCTS LIMITED（帝王发制品有限公司），NI 美国的香港全资子公司
锦融柬埔寨	指	锦融（柬埔寨）有限公司，海川锦融的柬埔寨全资子公司
海顺地柬埔寨	指	海顺地（柬埔寨）有限公司，海顺地的全资子公司
盈商国际	指	新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司，本公司全资子公司
海诚公司	指	新华锦集团山东海诚进出口有限公司，本公司控股 63.75%子公司
青岛材料	指	新华锦（青岛）材料科技有限公司，本公司全资子公司
上海材料	指	上海新华锦焊接材料科技有限公司，青岛材料全资子公司
香港贸易	指	新华锦（香港）贸易有限公司，青岛材料的香港全资子公司
山东丽吉娜	指	山东丽吉娜发制品有限公司，海川工艺受托经营之发制品生产企业
青岛山丽	指	青岛山丽发制品有限公司，海川工艺控股子公司
青岛利百健	指	青岛利百健生物科技有限公司，本公司持股 49%子公司
新华锦长生运营	指	山东新华锦长生养老运营有限公司，中日合资企业，本公司控股 66%子公司
天元律师	指	北京市天元律师事务所，本公司常年法律顾问
中天运会计师	指	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)，本公司审计师
天和评估	指	青岛天和资产评估有限公司，本公司评估机构
重组、重组事宜、重大资产重组	指	本公司 2012 年 11 月 21 日完成的《重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易》
公司章程	指	《山东新华锦国际股份有限公司章程》2015 年修订版
报告期、本报告期	指	2015 年度

证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中登公司	指	中央登记结算有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
KK	指	锡球产量单位, KK=100 万

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	盛强	闫其锋
联系地址	青岛市崂山区松岭路127号	青岛市崂山区松岭路127号
电话	0532-85967156	0532-85967622
传真	0532-85877680	0532-85877680
电子信箱	600735@hiking.cn	600735@hiking.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	青岛市崂山区秦岭路18号
公司注册地址的邮政编码	266061
公司办公地址	青岛市崂山区松岭路127号11号楼
公司办公地址的邮政编码	0532-85967156
公司网址	<a href="http://www.hikinginternational.com">http://www.hikinginternational.com</a>
电子信箱	600735@hiking.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	青岛市崂山区松岭路127号

### 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	新华锦	600735	兰陵陈香

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区车公庄大街九号五栋大楼
	签字会计师姓名	张敬鸿、赵军
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

## 七、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	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	1,311,862,571.15	1,342,383,919.89	-2.27	1,339,800,748.23
归属于上市公司股东的净利润	39,152,748.98	57,710,500.45	-32.16	45,870,403.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	39,055,944.84	51,437,245.27	-24.07	43,647,980.45
经营活动产生的现金流量净额	124,580,921.81	85,269,750.40	46.10	112,179,452.38
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	694,736,511.36	644,000,193.07	7.88	587,245,695.54
总资产	910,515,071.70	910,546,428.88	-0.0034	896,454,829.91
期末总股本	375,992,296.00	250,699,666.00		250,699,666.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益（元/股）	0.1041	0.1535	-32.18	0.1220
稀释每股收益（元/股）	0.1041	0.1535	-32.18	0.1220

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.1039	0.1368	-24.05	0.1161
加权平均净资产收益率（%）	5.85	9.37	减少3.52 个百分点	8.07
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.83	8.36	减少2.53 个百分点	7.68

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

报告期内公司净利润为 3,915.27 万元，较 2014 年下降 32.16%，主要因为：（1）母公司增加如下非常规费用：2014 年定增项目（已终止）中介费 80 万元、2012 年重组成功后三年盈利预测减值测试评估审计费 143 万元、2015 年大健康体检中心项目可行性研究咨询费 200 万元，2015 年重大资产收购（已终止）中介费 15 万元、境外子公司分红致母公司缴纳所得税款 174.33 万元等，合计约 612 万元。（2）控股子公司青岛恒孚停产计提固定资产坏账 720 万元。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

**(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

无

## 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	309,384,975.24	336,596,997.67	363,097,928.13	302,782,670.11
归属于上市公司股东的净利润	10,436,185.29	11,874,824.40	8,691,789.13	8,149,950.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,456,214.93	11,925,333.55	8,717,466.95	7,956,929.41
经营活动产生的现金流量净额	41,850,537.35	8,821,022.17	27,069,635.28	46,839,727.01

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2015 年金额	附注(如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-307,191.24		5,807,972.45	-58,945.15
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司	205,214.50		212,876.00	230,624.00

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				
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				1,097,801.09
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	177,600.00		738,975.00	463,325.00
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	23,972.89		-295,958.77	1,567,668.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	104,680.22		27,679.70	-872,964.40
所得税影响额	-107,472.23		-218,289.20	-205,085.76
合计	96,804.14		6,273,255.18	2,222,422.98

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
------	------	------	------	------------

南京路网点房	36,159,500.00	36,159,500.00	0.00	0.00
台东三路 63-14、 63-28	8,698,700.00	8,876,300.00	177,600.00	177,600.00
合计	44,858,200.00	45,035,800.00	177,600.00	177,600.00

## 十二、 其他

无

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司 2015 年主营业务为发制品及纺织品服装的出口、加工，锡材料加工。

##### (一) 假发制品出口业务

##### 1、经营模式

公司六家境内外子公司经营发制品，包括男发块、高档女装假发、接发、教习假发、人发条、假发配件等以人发制品为主同时兼具人发化纤混合发制品等。

公司发制品出口模式主要采取原料采购、设计研发、成品加工（自主生产和外协加工两种方式，以外协加工为主）、贸易服务的方式。

在贸易方面：境内三家子公司（海川工艺、海川锦融、锦盛发制品）均为研发、生产、销售一体化经营模式，处在发制品产业链的中下游，主要出口产品为男发块、高档女装假发、教习假发、假发配件等；境外三家子公司（美国 OR、NI 美国、NI 加拿大）经营模式为从中国及亚洲其他国家采购成品假发产品，在美国境内批发及转销世界其他国家或地区。境外子公司从事发制品的设计研发、批发，处在发制品产业链的中上游，主要产品有男发块、中高档女装发、接发、假发配饰等。

在生产加工方面，公司境内外有五家自属和控股的生产企业（盛泰分公司、锦融柬埔寨、禹城新意、禹城新源，青岛丽吉娜），除对新华锦所属境内外贸易子公司加工订单外，还吸收新华锦以外的订单。2015 年公司所属贸易子公司发制品成品采购额约 18%来自于上述五家自属和控股生产企业。

在研发设计方面，除自主研发设计外境内贸易子公司和国外著名时尚设计师联手打造当季最新流行发型；和国际知名原料供应商共同研究发丝特殊材料，并获得独家使用权。

在品牌方面，境内子公司出口业务多数采取来单定制（OEM/ODM）方式，无外销品牌；内销发制品新品牌有 S&O（丝傲）；境外子公司中美国 OR、NI 美国均具有三十余年经营历史，拥有 On Rite、New Image 两核心品牌，其中 On Rite 已成为美国男发块行业的导向，Gemtress, Ultratress 和 TressAllure 是美国 O R 针对不同消费群体和不同区域市场的自有品牌。

在国内营销渠道方面，境内子公司自 2014 年以来尝试与国内中高档美发沙龙、美发学校合作销售假发制品并铺设 3D 扫描设备。目前公司假发制品没有国内实体门店。



## 2、行业情况说明：

### (1) 市场供求状况及变动趋势

#### (a) 全球市场供求状况

从全球宏观消费板块看，北美洲是发制品最大消费中心，非洲、亚洲和欧洲占比较为均衡。从微观消费区域看，北美板块中美国占据绝对消费市场；非洲进口国家以南非、尼日利亚和加纳为主；欧洲消费市场主要集中在英国、法国和德国；亚洲市场以日本、香港和韩国为代表，其他亚洲国家如中国等市场正处于上升阶段。

中国是全球假发第一出口大国，2013 年出口假发占全球的 78%。2013-2014 年随着美国经济逐步反弹，中国发制品出口自 2013 年中期后开始有所恢复，人民币贬值将进一步促进海外假发市场消费增长。

2015 年美国经济虽然复苏但增长乏力，再加上渠道商一直在去库存化，导致中国出口美国发制品收入普遍下降；而欧洲经济持续低迷、非洲国家由于货币对美元大幅贬值，严重影响了进口购买力，故 2015 年全球发制品市场总体仍呈现低谷徘徊。

中国是全球发制品生产中心，但东南亚以及非洲许多国家从 2013 年开始蚕食中国的生产份额，2015 年，印度、孟加拉、印尼、越南、泰国、菲律宾、缅甸、柬埔寨等国家大量涌入发制品制造企业，使中国发制品生产能力进一步削弱。

#### (b) 全球市场变动趋势

过去三年，美国发制品经销渠道一直在去库存化，市场低迷引发零售商、批发商的市场竞争，行业进行洗牌；2015 年美国经济强势复苏后对高端产品需求在恢复。随着美国经济向好、失业率下降、人民币兑美元贬值均构成消费利好。

欧洲发制品消费市场比美国和非洲市场小，以白人的时尚消费（假发套和卡子发）为主要需求，总体消费档次较高。预计 2016 年欧洲的发制品消费总额和进口总额还将延续 2015 年的萎缩或低增长局面。

### (2) 行业发展不利局面

中国政府退税政策方面：2015 年年初发制品的退税率由 15 下降为 9%，严重影响了中国发制品企业的效益。

假发产品研发设计方面：目前发制品行业内少数领先企业已具备自主研发设计能力，大多数企业仍单纯依靠进口商提供样品按照要求加工生产，根据市场趋势及潜在需求自行开发新产品的能力较弱。

企业自主品牌方面：境内发制品出口企业除少数领先企业外，多数没有自主品牌，仅通过 OEM 或 ODM 生产为国外进口商供货。境内发制品出口行业内多数企业普遍不具备在欧美等发达市场打入自主品牌、建立自主渠道、进行自主市场开拓的能力，对品牌的拓展仅能通过于进口商合作或收购的方式进行。

## (二) 纺织品服装出口业务

## 1、经营模式

公司纺织服装的出口业务模式和发制品出口业务相近。公司目前拥有一家境内全资子公司——山东新华锦纺织有限公司，主要从事服装、床品和面料的出口业务，业务模式以 OEM 为主。

## 2、行业情况说明

根据海关总署发布的数据(来源中商情报网)，2015年1-12月份，服装出口1743.5亿美元，下降6.4%，出口量下降4.2%，出口均价下降2.3%。2015年，我国服装对美国出口保持平稳增长，出口额357.5亿美元，增长6.9%，占全国服装出口总额的20.5%。服装对欧盟、日本和东盟三大市场出口均呈下降趋势，出口额分别为411.5亿、173亿和146亿美元，降幅分别为10.3%、12.2%和12.5%，占全国服装出口份额分别为23.6%、9.9%和7%。其他市场中，服装对俄罗斯出口下降较大，降幅为30.1%，对韩国和阿联酋出口保持较快增长，增幅在14%-16%之间。

### (1) 市场供求状况及变动趋势

据海关统计(来源国际商报)，2016年2月我国出口纺织品服装约156.58亿美元，比上月下降了35.11%，其中服装及衣着附件类下降34.78%。根据卓创资讯纺织行业分析，2月份除中国春节假日影响外，另一重要原因：越南、印度尼西亚等东盟国家具有低廉的劳动力资源和优厚的棉花进口政策等，导致其在欧盟、日本等地的纺织品出口成本优势明显，挤占了我国纺织品服装在海外的市场份额；同时发达经济体本国的经济状况良莠不齐，全球纺织品贸易量处于下行通道，也对我国纺织品出口形成阻碍。

### (2) 行业发展不利局面

考虑到目前我国服装出口继续在欧盟、日本等地保持明显的失利状态，而东南亚、南亚等国的纺织品服装出口风头强劲，卓创资讯预计2016年3月份我国纺织品服装出口总额同比仍会保持负增长，受纺织品服装进口受国内经济增速下滑、内需动力不足，以及我国纺织品库存高压等特点，中国纺织品进口仍然呈增长难、下跌易的走势，我国纺织品服装进出口贸易总额仍难实现正增长。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

### 1、托管到期

2012年3月6日，海川工艺与山东工艺品进出口集团股份有限公司(以下简称“山东工艺”)及日本株式会社丽吉娜(以下简称“日本丽吉娜”)签订委托经营管理协议。协议规定：山东工艺和日本丽吉娜将各持有50%股权的中外合资企业山东丽吉娜发制品有限公司(以下简称“山东丽吉娜”)的全部经营管理委托新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司(以下简称“海川工艺”)统一实施经营管理，托管有效期自合同签订日起至山东丽吉娜合资经营期限届满之日(2015年6月4日)为止。托管期

内山东工艺及日本丽吉娜不参与山东丽吉娜的利益分配，仅享有海川工艺公司每年支付的定额委托经营管理费人民币 39.52 万元，海川工艺对山东丽吉娜的经营自负盈亏，山东丽吉娜会计报表纳入公司合并范围。2015 年 6 月 4 日，海川工艺托管山东丽吉娜到期，山东丽吉娜不再经营进行公司清算，截至审计报告日山东丽吉娜清算正在进行中。

## 2、设立公司

2015 年 8 月，本公司与利百健中国有限公司共同出资设立青岛利百健生物科技有限公司，注册资本为 4,000,000.00 元，其中本公司应出资 1,960,000.00 元。截至 2015 年 12 月 31 日，青岛利百健生物科技有限公司实收资本 1,960,000.00 元，全部为本公司出资。

3、由于青岛恒孚（生产加工服装）已停产并将设备出租，需要对该设备计提减值准备，经评估公司初步评估，上述设备 2015 年计提减值准备 720 万元。公司董事会本着稳健原则，在 2015 年作出全额计提的安排。

\_\_\_\_\_（\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_），\_\_\_\_\_。

## 三、报告期内核心竞争力分析

### 1. 发制品境外渠道优势和品牌优势

公司拥有境外三家发制品贸易子公司（美国 OR、NI 美国、NI 加拿大），拥有五大假发国际品牌及北美市场的直销渠道。其中美国 OR、NI 美国均有三十余年经营历史，主要从事男发块、女士头发增补和接发、发套、发条等高档假发的进口和批发。美国 OR 除了拥有自创的男性假发制品及其服务业务品牌 On-Rite、女性假发品牌 Gemtress 和接发品牌 Ultratress 三大品牌外，2013 年收购了国际知名接发品牌 Simplicity 和知名化纤假发套品牌 TressAllure；NI 美国拥有假发 New Image 主品牌外，还拥有 AXIS、BIOLON、NX GEN EFFECTS、HFE 等品牌，2015 年开发了 Progen 洗护用品品牌和 Aram Huvis 发质分析仪器品牌，将延伸传统假发业务增值服务领域。

在美国假发市场中，美国 OR、NI 美国的客户群为美国境内各地美发产品零售服务商店以及加拿大和欧洲地区等国外进口批发商，客户总数分别超过 7000 家、4000 家。

美国 OR 公司品牌	消费对象	约占美国 OR 公司销量比例
Gemtress	脱发女士	14%
Ultratress	时尚女性的接发、增补发	7%
On-Rite	男士发块服务	73%
NI 美国公司品牌	消费对象	约占 NI 美国公司销量比例
New Image	男士发块服务	87%
其他		13%

### 2、完整发制品产业链优势、产品结构丰富抗风险能力强

公司发制品板块具有从上游研发、款型设计、到采购、精细生产、跨境销售的全产业链优势，有抗风险和议价能力。境内外各子公司业务范围分工明确，以人发制品为主，同时兼具人发化纤混合发制品销售，产品结构丰富。

(1) 境外子公司美国 OR、美国 NI 公司主要从事男发的批发业务；

(2) 境内子公司海川工艺主要从事假发饰品系列产品的采购和销售，主要产品有教习发、假发配件（发帘、发套、发卡等）、人发化纤混合发制品等各种假发饰品，主要出口到日本、美国、欧洲等几十个国家，是目前国内较大的发制品贸易企业。

(3) 境内子公司海川锦融主要从事男发块和女装发的出口业务，主要出口到欧美国家，是新华锦所属发制品单位中发展速度较快企业之一。

(4) 境内子公司锦盛发制品主要从事男发块、女装假发、人发条、假发配件、教习假发、眼睫毛等全系列假发产品，开设独立跨境 B2C 电商平台，独创 3D 相机扫描技术实现网上高端定制，改变传统的男发块特单定制模式、提高消费者体验度、大幅缩短定制交货过程，并通过建立消费者信息数据库锁定消费者终身服务。

新华锦发制品业务历经三十余年深耕，客户遍及全球各主要发制品消费市场，主要客户在业内具有较高的影响力，市场地位较高。境内发制品子公司与欧美、日本的渠道商、原料供应商、美发设计师、时尚品牌紧密合作，可在全球目标市场范围内探讨上下游业务合作，能满足多层次假发消费需求并引领消费潮流。

### 3、境外子公司在北美市场积累三十余年客户资源

美国 OR 公司、NI 美国公司分别成立于上世纪 1975 年、1984 年，经历三十余年发展目前均成为世界排名前列的男发批发商。其中美国 OR 主营男发块、女士头发增补和接发等，在“量身定制”方面具有较强优势，擅长个性化服务，客户忠诚度高；NI 美国公司主营男发块、女士假发、接发及相关配套产品与服务，下设 NI 网络大学举办各类型培训课程来提升零售店主的专业技能，拥有网络订购中心以提供以网络客户服务。NI 公司发型设计能力、产品创新力和市场引领力较强，未来业务增长点是以头皮检测及配套产品、发制品洗护用品来提供增值服务。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

2015 年，受错综复杂国际经济形势、国内外消费需求放缓，以及出口汇率波动、劳动力成本增加等不利因素的影响，公司经营环境依然严峻。公司境内外子公司管理层和全体员工在董事会的领导下，遵照 2015 年度经营计划和转型规划，在稳固传统的国际贸易业务前提下，开始向大健康（养老、医疗）战略转型。

#### （一）发制品出口业务

2015 年第四季度开始欧美地区电商兴起,使新华锦以传统渠道为主的假发订单数量出现了一定幅度下滑,传统渠道商盈利空间受到挤压。

2015 年 4 月 1 日起,财政部、国家税务总局联合发布通知将档发的出口退税率由 15%下调至 9%,严重影响公司利润率。为减少影响,公司境内子公司通过提供各项增值服务、与加工单位一起改善物流供应系统、降低库存成本、合作研发发丝原料等方法寻找降低成本提高利润的途径。

## (二) 纺织服装出口业务

2015 年是中国纺织服装出口出现规模和效益双降,行业遭受严重考验的一年。对日出口下滑超过了 15%,对欧盟出口下降 12%,对澳大利亚出口下降 6%。虽然对美国出口出现了逆转,增幅 6%,但是总体纺织服装出口规模下滑的局面并没有因此得到扭转。

2015 年公司纺织服装出口规模较 2014 年增长 3.4%,其中美国出口实现了超过 114% 以上的增幅,有力弥补了日本、欧盟和澳大利亚出口的下滑。出现在亚洲地区出口大幅减少情况下反而提高主营业务毛利率的局面。

## (三) 转型大健康

在稳固传统的发制品、纺织品出口主业前提下,公司借鉴新华锦集团与日本合作办养老机构的成功经验,以输出养老管理、培训养老人才为主的轻资产方式进入养老产业,2015 年公司与日本长乐控股株式会社(一家日本养老上市公司)签署战略合作意向成立“山东新华锦长生养老运营有限公司”,搭建养老产业运营平台。

围绕转型大健康主线,公司 2015 年与“利百健中国”合资设立了“青岛利百健生物科技有限公司”,涉足大健康医疗板块,并引入一项细胞免疫治疗领域的医疗器械——意大利利百健医疗器械的亚洲独家代理权和生产权。该医疗器械包含意大利 SVF 技术的国际专利连续获得欧盟 CE 认证、澳大利亚 TGA 认证、美国 FDA510K 认证,可用于治疗糖尿病足、骨关节疾病及医学美容等。目前该公司已取得国内生产和经营利百健医疗器械的相关资质,正开展利百健医疗器械代理推广和培训业务。

## 二、报告期内主要经营情况

2015 年公司发制品出口主营业务收入 88,182.32 万元,较 2014 年(86,409.78 万元)增加 2.05%,其中,境外子公司收入(合并口径)下降 3.04%,境内子公司收入(合并口径)上升 3.96%,发制品出口主营业务毛利率 28.09%,较 2014 年减少 1.33 个百分点。纺织品服装出口业务 2015 年主营业务收入 32,760.31 万元,较 2014 年(34,305.03 万元)下降 4.50%,主营业务毛利率 9.02%,较 2014 年(8.87%)提 0.15 个百分点。

### (一) 主营业务分析

#### 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	1,311,862,571.15	1,342,383,919.89	-2.27
营业成本	1,019,468,734.28	1,041,748,237.38	-2.14
销售费用	127,006,853.01	124,508,701.50	2.01
管理费用	68,727,784.76	57,926,605.67	18.65
财务费用	-2,223,599.88	8,965,830.23	-124.80
经营活动产生的现金流量净额	124,580,921.81	85,269,750.40	46.10
投资活动产生的现金流量净额	-16,066,144.42	-461,592.22	-3,380.59
筹资活动产生的现金流量净额	-64,806,196.55	-53,847,021.94	-20.35
研发支出			

## 1. 收入和成本分析

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

发制品收入增长系公司不断创新设计骨干产品，增加产品附加值，与国外品牌及知名设计师合作，使出口产品结构更加合理、健康的成果。

纺织品收入下降 4.50%系中国纺织品出口 2015 年整体下降近 5%背景下，公司采取积极稳定现有客户、年度扩大美洲和欧洲市场的出口、提高订单效率、降低运营成本和费用等措施，避免了收入的大幅下滑。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，由于持续受欧美发制品市场需求低迷和高端产品需求下降，公司境外发制品贸易子公司产品销量下滑，对公司营业收入产生了较大影响，但境内发制品贸易子公司调整对美国产品销售政策，一定程度上弥补了因境外需求下降给公司收入下降带来的不利影响。

### (3) 订单分析

2015 年公司所属发制品贸易公司还通过创新设计骨干产品，与国外品牌及知名设计师合作，创新特单服务手段，为终端客户提高体验舒适度，提高产品附加值，使出口产品结构更加合理、健康。

### (4) 本公司前五名销售客户明细

客户名称	销售收入金额	占营业收入比例 (%)
第一名	141,212,699.35	10.76
第二名	66,845,716.02	5.1
第三名	60,013,243.18	4.57
第四名	50,762,842.03	3.87
第五名	35,966,497.01	2.74
合计	354,800,997.59	27.04

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
加工制造	234,742,879.74	213,364,342.05	9.11	-23.56	-26.46	增加 3.58 个百分点
国际贸易	1,071,406,543.55	801,814,002.02	25.16	4.19	7.33	减少 2.19 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
发制品业务	881,823,198.13	634,075,393.44	28.09	2.05	3.98	减少 1.33 个百分点
纺织业务	327,603,121.52	298,047,096.27	9.02	-4.50	-4.66	增加 0.15 个百分点
锡材料业务	44,995,281.45	36,480,108.59	18.92	-17.11	-20.71	增加 3.68 个百分点
其他业务	51,727,822.19	46,575,745.77	9.96	-30.10	-32.25	增加 2.85 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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(%)
国内销售	90,668,618.21	80,086,773.24	11.67	-29.21	-33.81	增加 6.13 个百分点
国外销售	1,215,480,805.08	935,091,570.83	23.07	0.67	2.06	减少 1.05 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明:

发制品收入增长系公司不断创新设计骨干产品,不断增加产品附加值,与国外品牌及知名设计师合作,使出口产品结构更加合理、健康的成果。

纺织品在中国纺织服装出口规模和效益持续下降、日本经济连年持续衰退的大背景下,积极绕着稳定现有客户、提高订单执行效率、降低运营成本和费用、加强外销市场销售等采取了一系列措施,避免了产品销售的大幅下滑。

## (2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
发块	264,772.00	264,765.00	2,091.00	13.27	17.47	-22.78
人发发套/配饰发	79,097.00	85,475.00	7,257.00	119.57	137.28	-46.78
教习发	351,908.00	344,236.00	5,962.00	-20.30	-22.03	100.00
BGA 锡球	174,157,774.00	185,489,699.00	11,884,456.00	7.07	17.42	-46.50

(KK)						
其他锡产品 (KG)	251,222.47	246,725.22	26,528.18	-31.26	-32.18	23.61

产销量情况说明：

上表列示为公司自属工厂的产销量分析。其中：（1）发制品业务有五家控股工厂（盛泰分公司、锦融柬埔寨、禹城新禹、禹城新源，青岛丽吉娜），五家控股工厂对境内外子公司加工订单同时吸收外部订单，基本是以销定产，因此加工的产品是根据客户的需求在不断调整，五家工厂的期末库存量较小。2015 年公司发制品出口业务约 18%来自于自属工厂。（2）公司控股子公司上海材料科技公司是集生产、销售为一体的高科技企业，主要产品是 BGA 锡球以及其他锡材料加工产品，2015 年公司进一步改善产品结构，降低了传统锡材料加工产品的生产和销售，扩大了 BGA 锡球的生产和销售，2015 年度明显提高了公司的盈利能力。

### (3). 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
加工制造		213,364,342.05	21.02	290,136,265.74	27.97	-26.46	
国际贸易		801,814,002.02	78.98	747,050,240.27	72.03	7.33	
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
发制品业务		634,075,393.44	62.46	609,815,916.73	58.80	3.98	
纺织业务		298,047,096.27	29.36	312,614,733.05	30.14	-4.66	
锡材料业务		36,480,108.59	3.59	46,011,199.76	4.44	-20.71	
其他业务		46,575,745.77	4.59	68,744,656.47	6.63	-32.25	

本公司前五名采购客户明细

客户	金额	占年度采购比例%
第一名	82,156,893.55	8.06
第二名	56,024,328.15	5.50
第三名	33,613,694.81	3.30
第四名	28,626,837.06	2.81
第五名	25,120,964.08	2.46
合计	225,542,717.65	22.12



### 1. 费用

2015 年度因所属子公司减少银行贷款及汇率变动的影响导致 2015 年度公司财务费用比上年降低 124.8%。

### 2. 研发投入

#### 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	
本期资本化研发投入	
研发投入合计	
研发投入总额占营业收入比例 (%)	
公司研发人员的数量	
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	
研发投入资本化的比重 (%)	

#### 情况说明

无

### 3. 现金流

2015 年公司经营活动产生的现金流量净额为 12,458.09 万元，比去年同期提高 46.10%，系减少现金采购存货及加快退税款收回所致；投资活动产生的现金流量净额为-1,606.61 万元，比去年同期降低 3380.50%，主要是子公司购买保本浮动收益型理财产品所致；筹资活动产生的现金流量净额为-6,480.62 万元，比去年同期降低 20.35% 主要是由于子公司减少银行贷款所致。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

##### 资产及负债状况

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
应收票据	2,730,582.75	0.30	1,990,539.18	0.22	37.18	公司子公司收到的银行承兑汇票同比增加
其他应收款	22,081,075.45	2.43	35,377,746.64	3.89	-37.58	因为国家加快企业退税款的支付

其他流动资产	14,000,000.00	1.54	828,144.40	0.09	1,590.53	公司子公司购买保本浮动收益型理财产品及办理的尚未支付银行承兑汇票
长期待摊费用	4,868,501.20	0.53	3,108,550.82	0.34	56.62	因为公司子公司增加装修改造费用所致
短期借款	24,545,520.00	2.70	66,180,332.62	7.27	-62.91	因为公司子公司大幅降低银行短期借款所致
应付票据	3,000,000.00	0.33				公司子公司锦融开具的银行承兑汇票
应付利息	134,312.45	0.01	265,591.16	0.03	-49.43	因为公司子公司大幅降低银行短期借款所致
股本	375,992,296.00	41.29	250,699,666.00	27.53	49.98	因为本年度资本公积转增股本所致
资本公积	147,477,449.68	16.20	272,770,080.68	29.96	-45.93	因为本年度资本公积转增股本所致
其他综合收益	-5,380,581.28	-0.59	-16,964,151.59	-1.86	-68.28	因为本年度人民币贬值导致外币报表折算差额增加所致

其他说明  
无

**(四) 行业经营性信息分析**

2015 年，受错综复杂国际经济形势、国内外消费需求放缓，以及出口汇率波动、劳动力成本增加等不利因素的影响，公司经营环境依然严峻。公司境内外子公司管理层和全体员工在董事会的领导下，遵照 2015 年度经营计划和转型规划，在稳固传统的国际贸易业务前提下，开始向大健康（养老、医疗）战略转型。

2015 年公司发制品出口主营业务收入 88,182.32 万元，较 2014 年（86,409.78 万元）增加 2.05%，其中，境外子公司收入（合并口径）下降 3.04%，境内子公司收入（合并口径）上升 3.96%，发制品出口主营业务毛利率 25.52%，较 2014 年减少 3.9 个百分点。公司纺织品服装出口业务 2015 年主营业务收入 32760.31 万元，较 2014 年（34,305.03 万元）下降 4.50%，主营业务毛利率 9.02%，较 2014 年（8.87%）提 0.15 个百分点

**服装行业经营性信息分析****1. 报告期内实体门店情况**

适用 不适用

**2. 报告期内各品牌的盈利情况**

适用 不适用

**3. 报告期内直营店和加盟店的盈利情况**

适用 不适用

**4. 报告期内线上、线下销售渠道的盈利情况**

适用 不适用

**5. 报告期内各地区的盈利情况**

适用 不适用

**6. 其他说明**

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析****2、 对外股权投资总体分析****(1) 长期股权投资明细**

被投资公司名称	核算方法	初始成本	年初数	本年增加	本年减少	年末数
青岛中绵针织有限公司	权益法	32,632,743.64	31,015,819.75	1,752,821.13	1,412,299.81	31,356,341.07
济南华丰纺织有限公司	权益法	10,284,118.46	5,245,357.27	-656,097.77		4,589,259.50

青岛捷威毛巾有限公司	权益法	473,766.65				-
合计		43,390,628.75	36,261,177.02	1,096,723.36	1,412,299.81	35,945,600.57
被投资单位名称	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备	本年现金红利	备注
青岛中绵针织有限公司	30.00%	30.00%			1,412,299.81	
济南华丰纺织有限公司	20.00%	20.00%				
青岛捷威毛巾有限公司	34.00%	34.00%				注 1
合计					1,412,299.81	
被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	年末资产总额	本年营业收入总额
青岛中绵针织有限公司	山东省青岛即墨市鹤山路 558 号	制造加工	30.00%	30.00%	206,570,596.94	269,557,039.69
济南华丰纺织有限公司	山东省济南市天桥区仁丰前街 3 号	制造加工	20.00%	20.00%	39,937,747.05	12,315,606.86
青岛捷威毛巾有限公司	山东省青岛市李沧区重庆中路 399 号	制造加工	34.00%	34.00%		

青岛捷威毛巾有限公司目前已停止经营，公司已无人员及实物资产，公司对该项投资全额计提减值准备。

(1) 重大的股权投资

无

(2) 重大的非股权投资

无

(3) 以公允价值计量的金融资产

---

**(六) 重大资产和股权出售**

无

**(七) 主要控股参股公司分析**

截止 2015 年 12 月 31 日的子公司情况如下

子公司全称	注册地	法人	业务性质	注册资本	注册资	持 股 比 例 (%)	总资产	净资产	净利润
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	青岛市	徐安顺	纺织品国际贸易	4,000,000.00	人民币	63.75	20,841,766.93	11,249,897.03	1,218,409.63
山东新华锦纺织有限公司	青岛市	王小苗	纺织品国际贸易	46,000,000.00	人民币	100.00	168,725,657.95	60,770,438.65	-6,406,352.61
新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司	青岛市	王小苗	纺织品国际贸易	12,000,000.00	人民币	100.00	64,734,255.89	646,286.46	338,745.18
新华锦(青岛)材料科技有限公司	青岛市	张忠开	锡制品贸易	5,000,000.00	人民币	51.00	32,534,752.63	-5,126,022.88	1,875,301.75
华晟控股有限公司	香港	张建华	贸易投资	18,380,629.00	美元	100.00	264,630,024.56	249,348,126.13	7,554,175.63
华越有限责任公司	美国劳德代尔堡	张建华	对外投资	25,979,975.00	美元	100.00	249,421,056.86	233,504,982.60	14,870,995.06
新华锦集团山东锦盛发制品有限公司	青岛市	张建华	发制品制造及销售	50,000,000.00	人民币	100.00	407,709,374.02	237,866,854.02	31,646,616.46
新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司	青岛市	魏伟	国际贸易	5,500,000.00	人民币	100.00	100,048,813.68	50,600,955.65	15,941,067.62

## (八) 公司控制的结构化主体情况

无

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 传统的国际贸易发展趋势

全球进入后国际金融危机时代，人民币汇率波动趋势不明，制约中国外贸出口市场因素增加，中国纺织服装行业已丧失国际市场竞争力；国内发制品、服装出口企业纷纷进入国内市场并推出自主品牌，国际品牌加速布局国内市场、国内市场渠道成本营销成本均高于出口市场、互联网时代全球假发领域追求个性化和消费的快速化趋向越来越明显……种种因素导致竞争异常惨烈，转型迫在眉睫。

### (二) 公司发展战略和目标规划

公司规划未来五年在稳固发制品、纺织服装出口业务前提下，由单一传统的国际贸易主业向大健康（养老+医疗）产业转型，以形成双主业发展格局。为推动战略转型，公司于 2015 年涉足大健康行业并投资成立“青岛利百健生物科技有限公司”（医疗）和“山东新华锦长生养老运营有限公司”（养老）。

#### 1、发制品行业

（1）巩固发制品国际贸易的国内领先地位，稳定业绩，保持公司发制品主营业务的收入、净利润等位于国内同行前列；

（2）提高北美市场竞争力，发挥美国 OR 与 NI 美国两家境外公司的业务协同优势，降低管理成本和营销费用，发掘内部效益潜力，增强境外零售渠道竞争合力。

（3）扩展中国市场，采取走进美发沙龙、创建互联网销售、向发丝研发延伸，树立和扩大自创品牌的国内影响力。

#### 2、纺织服装行业

以传统业务为依托，在巩固现有业务的基础上，逐步向服装出口业务的产业链两端延伸，实现新华锦纺织公司在上游生产端和下游渠道端的布局。

（1）将上游生产基地和采购渠道逐步向东南亚、非洲等成本洼地转移，将中国服装面料技术、供应链管理优势与东南亚、非洲廉价劳动力优势结合起来，保住有客户不流失前提下带动新业务。

（2）在下游渠道延伸方面，逐步、稳妥地向品牌经营方面渗透，结合公司本身的整体规划和情况，通过各种可能的方式介入品牌运营和管理，实现新华锦纺织向品牌经营方面的拓展。

#### 3、大健康（养老和医疗）产业

大健康板块的发展将主要通过轻资产模式搭建和完善养老服务管理输出平台，同时组建以慢性病管理与治疗及干细胞治疗等为主的专业医疗板块，通过两个板块的协同效应，打造轻医养结合模式。具体规划如下：

（1）搭建和完善轻资产养老服务管理平台，探索与发展机构养老、社区养老及日间照料中心等多种养老模式；

(2) 打造日式高品质、专业服务的品牌形象，打造国内中高端养老第一梯队品牌。

(3) 摸索大数据管理等多种管理方法，加强养老服务的专业性。

(4) 加强人才的培养和储备；

(5) 深入对于干细胞治疗与慢性病管理等医养结合资源的发掘与开拓，打造以慢性病管理为主的轻医养结合模式。

### (三) 经营计划

由于美欧经济景气度依然偏弱，预计 2016 年发制品出口、纺织服装出口将难有超预期增长。从需求结构上预计男发块的需求预计较以前年度持平，女士假发需求量将会增长。在以上国际经济环境基础上，预计 2016 年度同比口径（原传统业务经营范围内）的主营业务收入约为 13.90 亿元，主营业务利润约为 4500 万元，期间费用约为 9400 万元。上述预计不构成公司对未来业绩的实质承诺，公司将根据未来全球经济环境、区域性市场发展趋势进 2016 年度经营目标的必要调整。为完成上述计划，公司采取如下经营举措：

#### 1、发制品出口业务

(1) 境内子公司：面对贸易多元化趋势，继续调整产品结构，重点发展手钩高档女装假发产品。对于电商渠道的迅速崛起，除与老客户一起探讨应对办法外，还将建设自有品牌独立电商平台扩展新渠道新客户，进一步提升竞争力。

(2) 境外子公司：NI 美国新增激光头皮理疗仪和相关理疗产品，增加新领域扩大客户队伍；美国 OR 将加大费用控制力度，进一步降低管理成本。

#### 2、纺织品服装出口业务

选择境外服装品牌合作，将公司 OEM 服装加工基地向东南亚非洲转移、以促进采购成本优化战略，提升市场竞争力和利润空间。同时，借助 OEM 业务上的合作和各自优势，与合作方积极开拓合作品牌在中国的销售，开拓除合作品牌国以外的其他国际市场。

#### 3、大健康产业

##### (1) 医疗业务：

青岛利百健生物科技有限公司 2016 年主推利百健医疗器械的国内市场开发，计划在医疗方面：以学术带头，样板医院布点，以点带面；区域市场分步开发以省级为单位，销售模式以代理商销售为主。在医美方面：以直销和代理商并行，选择有品牌影响力医美整形医院进行合作。

新建或通过收购参股、控股慢性病管理与治疗领域公司

##### (2) 养老服务运营：

通过与第三方合作开办养老护理专业学校，统一开发专业护理课程、商业模式课程；储备养老可输出人才、培训专业护理人员。

根据国家养老配套政策和医养结合有关导向，进一步完善对外输出管理的整体品牌形象、管理体系标准和规范等文件。

以租赁新建或委托管理等模式，新建或接收托管已经运营的养老院，加速产业布局。



#### (四) 可能面对的风险

1、宏观经济波动风险：公司主营业务受宏观经济环境波动及国家宏观调控的影响较大。如果我国宏观经济持续下行，或者公司未来不能较好地把握宏观经济形势、顺应宏观调控政策导向，积极主动地调整经营计划，则可能导致公司经营业绩出现一定程度的下滑。

2、服装出口业务风险：公司将上游生产基地转移至东南亚需要综合考虑目标地的地缘政治、经济政策、劳动力成本、气候条件等风险因素；公司能否准确分析和把握目的地国家相关风险，将直接影响到公司走出去战略的实施进而影响经营业绩。

3、战略转型风险：公司制定了转型大健康（养老+医疗）的发展战略；但转型初期会因市场开拓进展不利而调整局部战略或目标，将影响公司开拓国内养老服务管理业务，进而对公司的大健康战略转型产生不利影响。

4、人才风险：公司在定位转型养老及业务扩张的过程中，对管理人才和营销人才特别是医养结合领域里的复合型技术及管理人才存在较大的需求。如果上述专业人员不足或流失，可能会影响转型的顺利开拓。

**针对上述可能面临的风险，公司将通过以下措施实施来应对：**

密切关注宏观经济和国家政策走势，努力把握宏观经济形势、顺应宏观调控政策导向，积极主动地调整经营计划、产品结构和市场结构，提升公司整体竞争能力。

积极完善人才培养和激励机制，培养思想创新、专业精良、符合企业发展需求的专业人才队伍；注重对技术及管理人才进行专项培训，确保相关工作的有效开展；建立科学合理的薪酬考核和奖励机制，提高员工的积极性，以吸引和留住优秀人才。

#### (一) 其他

无

#### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股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

##### 1. 公司现金分红政策内容

《公司章程》第 162 条（三）：实施现金分红时应同时满足的条件

(1) 公司该年度或半年度实现的可供分配的净利润（即公司弥补亏损、提取公积金后剩余的净利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

(2) 公司母公司累计可供分配的利润为正值；

- (3) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；  
 (4) 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金投资项目除外）

2. 现金分红政策的执行情况由于本公司母公司截止 2015 年 12 月 31 日累计未分配利润为负数，不符合《公司章程》162 条（三）之（2）“公司母公司累计可供分配的利润为正值”的规定，故公司近年来无法实施现金分红。  
 公司没有对分红政策进行调整或变更。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股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(%)
2015 年			5		39,152,748.98	
2014 年					57,710,500.45	
2013 年					45,870,403.43	

## (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

单位：元 币种：人民币

	现金分红的金额	比例（%）
2015 年		

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
	解决关联交易	鲁锦集团、海川控股	鲁锦集团通过本次重大资产重组获得的本公司新增股份自发行结束之日起36个月内不转让，部委托他人管理，不由本公司购回，之后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行	承诺日：2011.10.30 期限：自2012.11.21起36个月	是	是		
	解决同业竞争	控股股东、鲁锦集团、实际控制人张建华	2012年公司实施重大资产重组过程中，公司实际控制人持股股东及一致行动人均签署了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易与保持上市公司独立性的承诺函》、《关于保证上市公司“五独立”的承诺函》等承诺，具体参见本公司2012年11月3日发布的《发行股份购买资产暨关联交易报告书》	承诺日：2011.10.30 承诺期限：作为新华锦控股股东期间或关联方期间长期履行				
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	其他	本公司	本公司于2012年8月17日召开股东大会审议《公司章程》中利润分配政策。公司承诺：在满足现金分红条件时，以现金方式分配的利润应不低于当年		是	是		

			累计可分配利润的10%；在公司现金流状况良好且不存在重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，公司可以提高前述现金分红的比例。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

\_\_\_\_\_ 达到原盈利预测及其原因作出说明

无

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、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

(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、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	550,000
境内会计师事务所审计年限	8
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

2014年8月28日本公司发布了《关于会计事务所转制更名的公告》（2014-020号），披露了公司年审会计师事务所名称变更为中天运会计师事务所（特殊普通合伙）。本次转制更名不涉及主体资格变更，不属于公司变更或者重新聘任会计师事务所的情形。

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	250,000
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

**五、面临暂停上市风险的情况**

**(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施**

无

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况  
适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所 负数额较大的债务到期未清偿等情况

#### 十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

#### 十一、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、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
关于公司 2014 年度日常关联交易及 2015 年度日常关联交易预计情况的公告	详见上海证券交易所网站新华锦 2015-011 号公告 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> )

##### 2015 年度主要日常关联交易情况

资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	关联交易类型	关联交易内容	2015 年度实际发生额
新华锦集团山东海锦国际贸易有限公司	鲁锦集团的控股子公司	销售商品	包装物销售	265,642.19
新华锦集团山东海润工艺品进出口有限公司	鲁锦集团的全资子公司	销售商品	包装物销售	7,318.49
山东永盛国际货运有限公司	海川控股的控股子公司	接受劳务	货运代理	894,725.07
新华锦集团有限公司	本公司间接控股股东	其他流入	接受担保	24,545,520.00
新华锦集团有限公司	本公司间接控股股东	其它流入	结汇购汇关联方返还业务优惠	207,972.56

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	关联交易内容	2015 年度新增交易额
山东即墨黄酒厂有限公司	新华锦集团全资子公司的控股子公司	锦盛公司的包装物销售	194,087.74
山东海川集团控股有限公司	本公司关联法人股东	海诚公司的房屋租赁	281,038.50
新华锦集团青岛锦地实业有限公司	海川控股的控股子公司	海诚公司的物业费	281,038.50

山东海川集团控股有限公司	本公司关联法人 股东	锦盛公司的房屋租赁	264,690.00
新华锦集团青岛锦地实业有限公司	海川控股的控股 子公司	锦盛公司的物业费	264,690.00
山东海川集团控股有限公司	本公司关联法人 股东	新华锦纺织的房屋租赁	39,465.63
新华锦集团青岛锦地实业有限公司	海川控股的控股 子公司	新华锦纺织的物业费	39,465.63

1、公司子公司锦盛公司 2015 年度新增 1 项与山东即墨黄酒厂有限公司有关的包装物销售的关联交易，

2、公司子公司锦盛公司、海诚公司、新华锦纺织 2015 年以前分别租赁关联股东——山东海川集团控股有限公司的房屋均无租使用，2015 年度修改为有偿租赁。故新增 3 项与山东海川集团控股有限公司有关的租赁费。

3、公司自公司锦盛公司、海诚公司、新华锦纺织所租赁房屋由新华锦集团青岛锦地实业有限公司提供物业管理。故新增 3 项与新华锦集团青岛锦地实业有限公司有关的物业管理费，

上述日常关联交易 2015 年度新增交易额为 1,364,396 元。

以上新增 7 项关联交易分别为公司已公告过的日常关联交易的交易内容，其中 1 项是增加了包装物销售的交易对象，6 项是由原无租使用改为有偿使用而增加了交易金额，不存在以往未披露该类关联交易交易性质的情况。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

\_\_\_\_\_

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

\_\_\_\_\_

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

十二、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系



报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	250,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	250,000,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	250,000,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	34.55%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### （三） 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、 委托理财情况

适用 不适用

#### 2、 委托贷款情况

适用 不适用

#### 3、 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### （四） 其他重大合同

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 十四、积极履行社会责任的工作情况

#### （一） 社会责任工作情况

山东新华锦国际股份有限公司（以下简称新华锦）2007 年完成借壳“山东兰陵陈香酒业股份有限公司”，2012 年实施发制品重大资产重组，主营业务为“发制品+纺织服装+锡材料加工”

公司积极履行社会责任情况

#### 一、 担负的员工责任

## 1、员工录用等情况

公司员工录用程序规范、透明；劳动合同签订率 100%；社会保障和保险实施情况良好。公司按时足额缴纳社保；实行员工健康定期检查制度，无职业病发生；公司从不安排未成年工从事禁忌劳动，女工权益严格按照法律、法规执行；员工福利按时发放，不存在拖欠员工工资情况。公司实行员工休息与休假制度。公司每年有培训规划和年度培训总结。

## 2、安全保护方面

公司安全管理落实到位，安全宣传教育氛围良好。公司重视安全宣传教育，提高员工安全意识，在工作现场悬挂安全生产标语和张贴《安全生产操作规范》，利用活动、培训、讲座等多种形式进行广泛宣传安全工作。建立应急管理体系，定期检查员工安全操作情况。厂区等公共场所安全设施配备齐全、有效。截止报告期，公司未发生过大的安全事故和一般设备事故。

## 二、负担的经济与服务责任

### 1、利润与经济效益方面

公司 2015 年度业务收入 131,186.26 万元，利润总额 9,143.69 万元，资产负债率 20.54 %。

### 2、产品与服务方面

公司产品各项指标均符合国家和国际标准。公司建立并通过了 ISO9001 : 2000 国际质量管理体系认证，产品合格率达到 100%；产品或服务的销售和售后服务体系健全，顾客投诉率为 零。

## 三、担负的诚信责任

### 1、守法诚信方面

公司始终遵守法律法规和社会公德、商业道德以及行业规则。坚持依法经营，诚实守信。在经营中，模范遵守法律法规和社会公德、商业道德以及行业规则，及时足额纳税，忠实履行合同，恪守商业信用，反对不正当竞争；切实把好产品质量关和提高产品售后服务水平，努力为社会提供优质、安全、科学、可靠的产品及服务，取得广大客户的信赖与认同；确保生产安全，努力为职工提供安全、健康、卫生的工作和生活环境，保障职工职业健康，遵守法律法规和社会公德、商业道德以及行业规则，无重大违法、违规的负面信息。积极开展法制宣传教育，加强员工的懂法、守法的法制观念。

### 2、诚信经营与服务方面

公司树立诚信经营的理念与保障诚信经营的制度。公司从企业文化和道德范畴提高员工的诚信观念（摘取新华锦企业文化“十二条”中与诚信有关的关键文字加以阐述），宣传诚信对企业生存的重要意义以及对员工个人魅力提升的意义。公司商业活动合同管理规范，合同履约率 100%。

### 3、社会诚信形象方面

公司连续数年被评为《中国质量诚信会员企业》。

**(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**

公司主营业务为假发制品的生产、服装的生产、加工与销售，下属服装加工工厂（青岛恒孚）和三家假发加工厂（盛泰分公司、禹城新禹、禹城新源）属于无污染的手工操作现场，不属于国家环境保护部门规定的重污染行业的企业。截止报告期末，公司未发生环保违规情况。

**十五、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### 1、普通股股份变动情况说明

(1) 公司 2014 年度股东大会审议通过了《公司 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以公司 2014 年 12 月 31 日总股本 250,699,666 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 125,349,833 股；

(2) 公司 2014 年度股东大会审议通过的《关于子公司美国华越未完成重组盈利承诺及补偿方案的议案》，公司决定以 1 元总价回购并注销山东海川集团控股有限公司（以下简称“海川控股”）持有的应补偿股份计 38,135 股（公司实施资本公积金转增股本后，海川控股应补偿股份数量随之进行调整）。公司资本公积金转增股本方案实施完毕后随即回购了 57,203 股作为海川控股未完成资产重组业绩承诺的利润补偿。公司总股本由年初的 250,699,666 股变更为 375,992,296 股。

#### 2、普通股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）

股份变动前公司总股本 25069.9666 万股，2014 年度每股收益为 0.2302 元，每股净资产 2.57 元，股份变动后公司总股本 37599.2296 万股，2014 年度每股收益为 0.1535 元，每股净资产 1.71 元。

#### 3、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

##### (一) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东鲁锦进出口集团有限公司	31,487,770	47,231,655	15,743,885	0	增发承诺	2015-11-21
山东海川集团控股有限公司	6,061,785	9,092,678	3,030,893	0	增发承诺	2015-11-21
青岛鑫融发咨询管理有限公司	2,596,368	3,894,552	1,298,184	0	增发承诺	2015-11-21
魏伟	785,884	1,178,766	392,922	0	增发承诺	2015-11-21
许小东	770,435	1,155,653	385,218	0	增发承诺	2015-11-21
合计	41,702,202	62,553,303	20,851,101		/	/

注：海川控股 2012 年重大资产重组注入公司的美国华越在 2012-2014 三年累积实现净利润数未完成《关于注入资产实际盈利数不足盈利预测数的补偿协议(二)》中的业绩承诺(见公告 2015-062 号)，公司 2014 年度股东大会审议通过公司以人民币壹元总价回购并注销海川控股应补偿股份 38,135 股；因公司 2015 年实施了资本公积金每 10 股转 5 股，海川控股上述应补偿股份相应调整为 57,203 股。以上，海川控股 2015 年实际增加限售股数由 3,030,893 股调整为 2,973,690 股，至 2015 年 11 月 21 日共解除限售股数为 9,035,475 股。

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券						

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：  
无

### (二) 公司普通股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

### (三) 现存的内部职工股情况

单位：股 币种：人民币

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量
现存的内部职工股情况的说明		

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	25,126
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	35,036
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

### (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	
山东鲁锦进出口集团有限公 司	1,494,100	191,718,252	50.99	0	质押	190,901,300	境内 非国 有法 人
山东海川集团控股有限公司	0	9,035,475	2.4	0	质押	9,000,000	境内 非国 有法 人
华夏成长证券投资基金	0	5,419,043	1.44	0	无	0	境内 非国 有法 人
张建华	0	3,658,209	0.97	0	质押	3,658,200	境内 自然 人
华融国际信托有限责任公司 — 华融·得壹汇金证券投资 集合资金信托计划	0	3,337,616	0.89	0	无	0	境内 非国 有法 人

交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	0	2,499,956	0.66	0	无	0	境内非国有法人
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	0	2,299,883	0.61	0	无	0	境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—中欧明睿新起点混合型证券投资基金	0	2,288,400	0.61	0	无	0	境内非国有法人
广东粤财信托有限公司—青炎八期证券投资集合资金信托计划	0	2,282,948	0.61	0	无	0	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—银华中国梦 30 股票型证券投资基金	0	2,116,604	0.56	0	无	0	境内非国有法人

## 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
山东鲁锦进出口集团有限公司	191,718,252	人民币普通股	191,718,252
山东海川集团控股有限公司	9,035,475	人民币普通股	9,035,475
华夏成长证券投资基金	5,419,043	人民币普通股	5,419,043
张建华	3,658,209	人民币普通股	3,658,209
华融国际信托有限责任公司—华融·得壹汇金证券投资集合资金信托计划	3,337,616	人民币普通股	3,337,616
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	2,499,956	人民币普通股	2,499,956

中国工商银行一天弘精选混合型证券投资基金	2,299,883	人民币普通股	2,299,883
中国工商银行股份有限公司—中欧明睿新起点混合型证券投资基金	2,288,400	人民币普通股	2,288,400
广东粤财信托有限公司—青炎八期证券投资集合资金信托计划	2,282,948	人民币普通股	2,282,948
中国建设银行股份有限公司—银华中国梦 30 股票型证券投资基金	2,116,604	人民币普通股	2,116,604
上述股东关联关系或一致行动的说明	张建华先生系公司实际控制人，鲁锦集团与海川控股系同一控制人下的一致行动人；其他股东与公司大股东鲁锦集团不存在关联关系和一致行动关系		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	本公司无优先股		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

名称	山东鲁锦进出口集团有限公司
----	---------------



单位负责人或法定代表人	张建华
成立日期	1988年1月28日
主要经营业务	一般经营项目：许可范围内的商品及技术进出口业务、进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易；针、纺织制品、服装、工艺美术品（不含金首饰）的加工、销售；机电产品、建筑材料、土畜产品、矿产品（不含限制产品）的批发、零售、仓储（不含化学危险品）；信息咨询服务；棉花、纺织原料、道路石油沥青、有色金属、椰棕、集装箱、燃料油的销售。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内没有控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况
其他情况说明	

## 2 自然人

姓名	
国籍	
是否取得其他国家或地区居留权	
主要职业及职务	

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

\_\_\_\_\_

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

\_\_\_\_\_

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

名称	
单位负责人或法定代表人	

成立日期	
主要经营业务	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

## 2 自然人

姓名	张建华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	历任鲁锦集团总裁、董事长，新华锦集团有限公司总裁、董事长，本公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，张建华过去十年无控股其他境内外上市公司情况

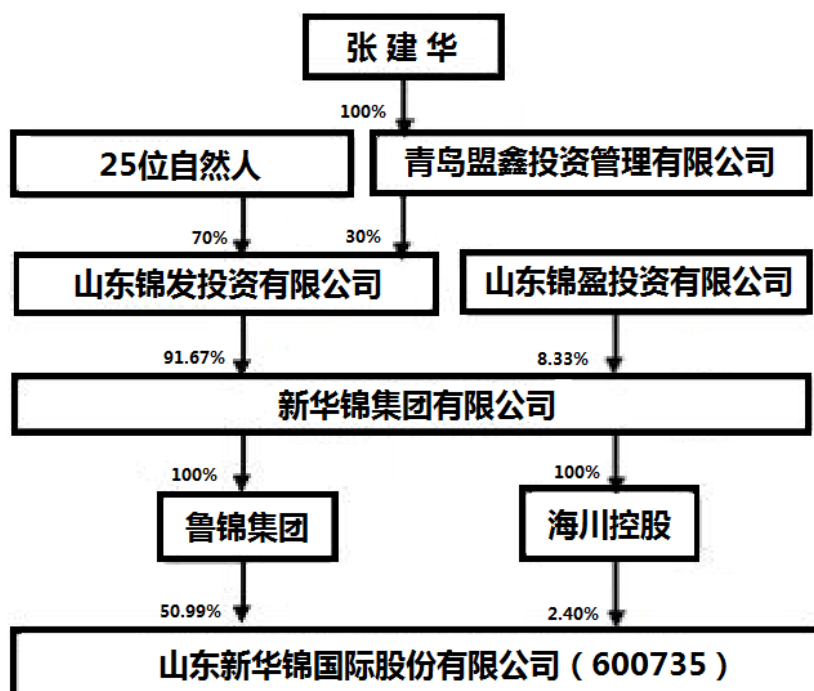
## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

无

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

无

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

无

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

无

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或 法定代表人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务或 管理活动等情况
情况说明					

**六、股份限制减持情况说明**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张建华	董事长	男	63	2013-5-21	2016-5-20	2,438,806	3,658,209	1,219,403	资本公积转增股本, 每10股转增5股		
王虎勇	副董事长、总裁	男	47	2013-5-21	2016-5-20	14,500	131,750	117,250	资本公积转增股本增加7250股; 7月27日通过上交所证券交易系统买入110,000股	35.37	
王小苗	董事	男	43	2013-5-21	2016-5-20	0	0	0			
徐安顺	董事	男	53	2013-05-21	2016-5-20	0	0	0			
徐胜锐	独立董事	男	45	2013-5-21	2016-5-20	0	0	0		5	
吴刚	独立董事	男	53	2013-5-21	2016-5-20	0	0	0		5	
张力	独立董事	女	46	2015-4-23	2016-5-20	0	0	0		5	
钟蔚	监事会主席	女	44	2013-5-21	2016-5-20	0	0	0			
张艳	监事	女	42	2013-5-21	2016-5-20	0	0	0		9.8556	
张晓娜	监事	女	39	2013-5-21	2016-5-20	0	0	0			
凌浩	副总裁	男	36	2016-1-16	2016-5-20	0	0	0			
盛强	董事会秘书	女	52	2013-5-21	2016-5-20	0	0	0		26.7240	
张琳	财务总监	女	50	2013-5-21	2016-5-20	0	0	0		17.8890	
合计	/	/	/	/	/	2,453,306	3,789,959	1,336,653	/	104.8386	/

姓名	主要工作经历
张建华	历任鲁锦集团总裁、董事长; 新华锦集团有限公司总裁、董事长, 本公司董事长。
王虎勇	历任新华锦集团上海有限公司副总裁、总经理、山东鲁锦进出口集团有限公司国际业务部总经理; 本公司董事兼副总裁; 现任本公司副董事长、总裁。
王小苗	曾任现代商船(青岛)公司航线经理, 地中海船务(澳大利亚)公司进口部主管, 山东新华锦纺织有限公司总经理, 本公司董事。

徐安顺	历任山东工艺品进出口集团股份有限公司财务部经理、总经理助理、总会计师、副总裁；现任新华锦集团山东海城进出口有限公司总经理、本公司董事。
徐胜锐	曾任青岛海晖会计事务所合伙人、中国证监会青岛证监局主任科员、青岛海尔股份有限公司总经理助理、青岛天泰房地产股份有限公司副总裁兼董秘，现任青岛通瑞新能源有限公司总经理，2013 年 5 月 21 日起任本公司独立董事。
吴刚	曾任工商银行青岛信托投资股份有限公司副总、青岛国际银行副行长、副董事长、中信万通证券有限公司副总，工行青岛分行副行长、党委委员，现任巴龙集团监事长，2013 年 10 月 21 日起任本公司独立董事。
张力	曾任青岛双星独立董事，青岛市政府、威海市政府的上市专家委员会委员，现任北京康达律所合伙人、律师，2015 年 4 月 23 日起任本公司独立董事。
钟蔚	历任新华锦集团有限公司资本运营部副部长、新华锦集团有限公司会计信息中心总经理，现任新华锦集团审计部部长，2013 年 5 月 21 日起任本公司监事会主席。
张晓娜	曾任山东潍坊市审计事务所、山东正源和信会计师事务所审计师、新华锦集团会计信息中心科长，现任新华锦集团会计信息中心副总经理，2013 年 5 月 21 日起任本公司监事。
张艳	曾在新华锦集团有限公司财务中心工作，现在本公司财务部工作，自 2011 年 3 月 11 日起任本公司职工监事。
凌浩	曾任职普华永道中天会计师事务所项目经理、毕马威企业咨询（中国）有限公司青岛分所并购部负责人，自 2016 年 1 月 16 日起任本公司副总裁。
盛强	历任青岛海信电器股份有限公司(A 股)董秘、山东墨龙石油机械股份有限公司(A+H)股)董秘,自 2011 年 3 月 29 日起任本公司董事会秘书。
张琳	历任新华锦集团有限公司财务中心财务经理，本公司财务部会计主管，本公司职工监事，自 2011 年 3 月 11 日起任本公司财务总监。

#### 其它情况说明

1、董事长张建华先生自 2013 年 11 月 6 号开始通过上交所交易系统增持本公司股份，2014 年 1 月 7 日张建华先生再次增持 20.90 万股后，委托本公司发布《关于实际控制人增持公司股份计划实施完毕的公告》（2014-004 号）。增持完毕后，张建华先生直接持有本公司股份 243.8806 万股，占公司总股份的 0.973%。2015 年 4 月 23 日，本公司 2014 年度股东大会通过《公司 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》（见 2015-016 号），2015 年 5 月 7 日新增股份到账，2015 年 5 月 8 日新增股份上市流通。截止 2015 年度报告期末，张建华先生直接持有本公司股份 365.8209 万股，占公司总股份的 0.973%。

2、四位董事中，张建华先生从新华锦集团领取报酬；王虎勇先生从本公司按总裁职务领取报酬；王小苗、徐安顺分别从本公司之子公司按总经理职务领取报酬；三位监事中，职工监事张艳从本公司按财务部职务领取报酬，其他监事从新华锦集团领取报酬；三位独立董事皆从本公司领取津贴。

#### (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
张建华	山东鲁锦进出口集团有限公司、新华锦集团有限公司	总裁、董事长	2011年5月12日	
钟蔚	新华锦集团有限公司	审计部部长	2010年5月20日	
张晓娜	新华锦集团有限公司	会计信息中心副总	2012年12月1日	
在股东单位任职情况的说明				

## (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
徐胜锐（独立董事）	青岛通瑞新能源有限公司	总经理	2013年4月1日	
吴刚（独立董事）	巴龙集团	监事长	2013年3月1日	
徐安顺（董事）	新华锦集团山东海诚进出口有限公司	党委书记、总经理	2005年11月1日	
张力	北京康达律师事务所	合伙人、律师		
在其他单位任职情况的说明	新华锦集团山东海诚进出口有限公司为本公司的控股子公司、山东新华锦纺织有限公司为本公司的全资子公司			

## 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	独立董事报酬由股东大会决定，董、监事不以董、监事名义在公司领取报酬，高级管理人员报酬由董事会决定，其他人员报酬由经营层决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据《公司董事、监事、高级管理人员 2015 度薪酬计划》：一、董事长不在公司领取薪酬；兼任公司高级管理人员的董事，不单独就其担任的董事职务在公司领取报酬，而是根据其兼任的高级管理人员职务在公司领取报酬，由董事会决定其报酬；在公司控股子公司担任职务的公司董事，不在公司领取报酬，而在该控股子公司领取报酬，由该控股子公司相应的决策机构决定其报酬。二、独立董事 2016 年度每人每年度津贴为 5 万元（税前）；三、股东推举的监事不在公司领取报酬；职工监事不单独就其担任的职工监事职务在公司领取报酬，根据其在在本公司兼任的职务在公司领取报酬，由经营层决定其报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	本年度公司对各位董、监事和高级管理人员分别按照股东大会、董事会批准的薪酬标准支付了年度报酬。公司总裁年薪 35.37 万元（税前），公司副总裁年薪 30 万元（税前），董事会秘书年薪 26.724 万元（税前），财务总监年薪 17.889 万元（税前）。
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	四名高管（总裁、副总裁、财务总监、董秘）及一名职工监事、三位独立董事在本公司领取报酬，2015 度上述人员在本公司报酬合计 104.8386 万元（税前）。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张力	独立董事	选举	

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 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	23
主要子公司在职员工的数量	1672
在职员工的数量合计	1695
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1099
销售人员	208
技术人员	94
财务人员	63
行政人员	113
后勤人员	95
合计	1672
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	15
大学	148
大专	160
其它	1,372
合计	1,695

### (二) 薪酬政策

依据《公司董事、监事、高级管理人员 2015 度薪酬计划》：

一、董事长不在公司领取薪酬；兼任公司高级管理人员的董事，不单独就其担任的董事职务在公司领取报酬，而是根据其兼任的高级管理人员职务在公司领取报酬，由董事会决定其报酬；在公司控股子公司担任职务的公司董事，不在公司领取报酬，而在该控股子公司领取报酬，由该控股子公司相应的决策机构决定其报酬。

二、独立董事 2016 年度每人每年度津贴为 5 万元（税前）；

三、股东推举的监事不在公司领取报酬；职工监事不单独就其担任的职工监事职务在公司领取报酬，根据其在本公司兼任的职务在公司领取报酬，由经营管理层决定其报酬。

四、公司总裁年薪 35.37 万元（税前），公司副总裁在担任职务的下属子公司领取报酬，董事会秘书年薪 26.724 万元（税前），财务总监年薪 17.889 万元（税前），以上高管人员报酬由公司董事会批准实施。

### (三) 培训计划

1、公司董事、监事、高级管理人员定期参加上海证券交易所、青岛证监局组织的各种专业培训及考核；

2、公司定期或不定期为员工根据工作需要和部门分工组织专业培训，有内部和外部培训：由公司内部各领域专门人员或聘请专家为员工进行内部培训；组织员工参加上市公司协会及相关行业协会等外部培训。



**(四) 劳务外包情况（不适用）**

劳务外包的工时总数	
劳务外包支付的报酬总额	

**七、其他**

无

**第九节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**

1、公司治理的基本状况：经过九年的上市公司规范运作，公司已形成了权责分明、有效制衡、协调运作的法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，维护了广大投资者和公司的利益。报告期内公司治理方面做了如下工作：

（1）公司在 2012 年按中国证监会相关要求对《公司章程》现金分红条款进行修订外，2014 年根据监管部门有关保护中小投资者利益、实施股东大会网络投票、推进优先股等政策的要求，公司第十届董事会第八次会议提出了《公司章程》修订案，增加了网络投票、小股东单独计票、发行优先股的有关规定。

（2）本报告期内，公司未就分红政策作出进一步调整。

（3）内部控制体系建设：公司依据企业内部控制规范体系及《上海证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等法律法规和规章制度的要求组织开展内部控制评价工作，2015 年共评价 14 家单位：本公司、山东新华锦纺织有限公司、青岛恒孚针织服装有限公司、山东海诚进出口有限公司、上海新华锦焊接材料科技有限公司、新华锦集团山东锦盛发制品有限公司（含盛泰分公司）、山东禹城新意发制品有限公司、禹城新源发制品有限公司、新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司、新华锦集团山东锦融发制品有限公司；锦融（柬埔寨）有限公司、海顺地（柬埔寨）有限公司、美国 OR（ON-RITE COMPANY）、美国 NI（NEW IMAGE LABS CORPORATION）。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
无

**二、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年度股东大会	2015 年 4 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2015 年 4 月 23 日

**股东大会情况说明**

本次股东大会审议并通过了 1、《公司 2014 年度董事会工作报告》；2、《公司 2014 年度监事会工作报告》；3、《公司 2014 年度财务决算报告》；4、《公司 2014 年度独立董事述职报告》；5、《公司 2014 年度报告和摘要》；6、《公司 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》；7、《关于子公司美国华越未完成重组盈利承诺及补偿方案的议案》；8、《关于提请股东大会授权董事会办理相关重组方进行盈利承诺补偿后续事项的议案》；9、《关于公司聘任 2015 年度审计机构的议案》；10、《关于公司 2015 年度董事、监事报酬的议案》；11、《关于公司 2014 年度日常关联交易及 2015 年度日常关联交易预计情况的议案》；12、《关于选举张力为独立董事的议案》；13、《关于公司为全资子公司山东新华锦纺织有限公司向国内银行申请总额不超过 2 亿元银行授信提供担保的议案》；14、《关于公司为控股子公司上海新华锦焊接材料科技有限公司向国内银行申请总额不超过 5000 万元银行授信提供担保的议案》。以上 14 项议案均在股东大会上审议并通过；北京天元律师事务所并对本次股东大会的召集、召开程序符合法律、行政法规、

《上市公司股东大会规则》和《公司章程》规定；出席本次股东大会现场会议人员的资格、召集人资格合法有效；本次股东大会的表决程序、表决结果的合法有效性出具了律师见证意见。

### 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
张建华	否	6	4	1	0	1	否	1
王虎勇	否	6	5	1	0	0	否	1
王小苗	否	6	4	1	1	0	否	1
徐安顺	否	6	5	1	0	0	否	1
徐胜锐	是	6	5	1	0	0	否	1
吴刚	是	6	4	1	1	0	否	1
张力	是	5	4	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	2

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

独立董事对公司有关事项提出异议的说明  
无

#### (三) 其他

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，存在异议事项的，应当披露具体情况

无

五、监事会发现公司存在风险的说明

无

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

无

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  
无

七、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  
无

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司 2016 年 4 月 7 日公布在上海证券交易所网站的《山东新华锦国际股份有限公司 2015 年度内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

详见公司 2016 年 4 月 7 日公布在上海证券交易所网站上的《山东新华锦国际股份有限公司 2015 年度内部控制审计报告》全文。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

---

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

中天运[2016]审字第 90596 号

#### 山东新华锦国际股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东新华锦国际股份有限公司（以下简称“新华锦公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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新华锦公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二 注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三 审计意见

我们认为，新华锦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，公允反映了新华锦公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张敬鸿

中国·北京

二〇一六年四月五日

中国注册会计师：赵军

详见公司 2016 年 4 月 7 日公布在上海证券交易所网站 2015 年度审计报告全文

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：山东新华锦国际股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		221,155,489.58	178,313,723.25
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,730,582.75	1,990,539.18
应收账款		95,424,601.64	114,240,576.59
预付款项		16,435,724.96	19,370,574.92
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		2,400,000.00	2,400,000.00
其他应收款		22,081,075.45	35,377,746.64
买入返售金融资产			
存货		279,395,928.73	291,032,094.67
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		14,000,000.00	828,144.40
流动资产合计		653,623,403.11	643,553,399.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		35,945,600.57	36,261,177.02
投资性房地产		45,035,800.00	44,858,200.00
固定资产		66,776,589.91	80,641,838.02
在建工程		11,041.46	
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		9,722,115.77	9,884,060.99
开发支出			
商誉		85,947,797.27	83,351,108.97
长期待摊费用		4,868,501.20	3,108,550.82
递延所得税资产		5,305,456.85	5,555,151.15
其他非流动资产		3,278,765.56	3,332,942.26
非流动资产合计		256,891,668.59	266,993,029.23
资产总计		910,515,071.70	910,546,428.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,545,520.00	66,180,332.62
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,000,000.00	
应付账款		83,073,813.93	88,301,417.75
预收款项		18,287,222.26	15,982,115.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		24,222,869.38	23,430,676.69
应交税费		6,225,847.11	5,865,057.61
应付利息		134,312.45	265,591.16
应付股利		225,708.00	225,708.00
其他应付款		17,280,792.31	18,210,834.10
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			
流动负债合计		176,996,085.44	218,461,733.76
<b>非流动负债：</b>			
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		10,027,238.83	9,936,707.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,027,238.83	9,936,707.73
负债合计		187,023,324.27	228,398,441.49
<b>所有者权益</b>			
股本		375,992,296.00	250,699,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		147,477,449.68	272,770,080.68
减：库存股			
其他综合收益		-5,380,581.28	-16,964,151.59
专项储备			
盈余公积		25,178,396.37	25,178,396.37
一般风险准备			
未分配利润		151,468,950.59	112,316,201.61
归属于母公司所有者 权益合计		694,736,511.36	644,000,193.07
少数股东权益		28,755,236.07	38,147,794.32
所有者权益合计		723,491,747.43	682,147,987.39
负债和所有者权 益总计		910,515,071.70	910,546,428.88

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：张琳 会计机构负责人：张琳

## 母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：山东新华锦国际股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,835,361.81	25,694,165.66
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			
预付款项			
应收利息			
应收股利		420,383.83	66,138.12

其他应收款		155,090,923.10	139,723,786.81
存货			
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			828,144.40
流动资产合计		196,346,668.74	166,312,234.99
<b>非流动资产：</b>			
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		399,357,030.53	397,397,030.53
投资性房地产			
固定资产		315,115.24	494,615.58
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
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		2,202,840.00	2,202,840.00
非流动资产合计		401,874,985.77	400,094,486.11
资产总计		598,221,654.51	566,406,721.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		84,304.24	13,240.53
应交税费		138,632.76	134,029.37
应付利息			
应付股利			
其他应付款		40,191,820.43	17,013,794.02
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			
流动负债合计		40,414,757.43	17,161,063.92



<b>非流动负债：</b>			
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		40,414,757.43	17,161,063.92
<b>所有者权益：</b>			
股本		375,992,296.00	250,699,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		227,989,199.20	353,281,830.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,840,148.99	18,840,148.99
未分配利润		-65,014,747.11	-73,575,988.01
所有者权益合计		557,806,897.08	549,245,657.18
负债和所有者权益总计		598,221,654.51	566,406,721.10

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：张琳 会计机构负责人：张琳

**合并利润表**  
2015 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		1,311,862,571.15	1,342,383,919.89
其中：营业收入		1,311,862,571.15	1,342,383,919.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,221,700,037.84	1,238,237,833.09
其中：营业成本		1,019,468,734.28	1,041,748,237.38
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		2,470,771.63	2,707,417.89
销售费用		127,006,853.01	124,508,701.50
管理费用		68,727,784.76	57,926,605.67
财务费用		-2,223,599.88	8,965,830.23
资产减值损失		6,249,494.04	2,381,040.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		177,600.00	738,975.00
投资收益（损失以“－”号填列）		1,096,723.36	6,743,385.91
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）		91,436,856.67	111,628,447.71
加：营业外收入		491,827.41	347,075.59
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		569,831.16	557,498.14
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		91,358,852.92	111,418,025.16
减：所得税费用		32,756,782.29	35,226,233.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		58,602,070.63	76,191,791.75
归属于母公司所有者的净利润		39,152,748.98	57,710,500.45
少数股东损益		19,449,321.65	18,481,291.30
六、其他综合收益的税后净额		11,718,455.68	-1,639,452.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,583,570.31	-1,625,587.10
（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		11,583,570.31	-1,625,587.10
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			-24,047.83
5.外币财务报表折算差额		11,583,570.31	-1,601,539.27
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		134,885.37	-13,865.30
七、综合收益总额		70,320,526.31	74,552,339.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,736,319.29	56,084,913.35

归属于少数股东的综合收益总额		19,584,207.02	18,467,426.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.10	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		0.10	0.15

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：\_\_\_\_\_元,上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：张建华 主管会计工作负责人：张琳 会计机构负责人：张琳

**母公司利润表**  
2015 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			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		8,238,707.80	4,499,638.55
财务费用		101,859.61	-7,669.85
资产减值损失		154,415.52	-69,000.00
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）		17,728,036.01	43,200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,233,053.08	38,777,031.30
加：营业外收入			190
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,233,053.08	38,777,221.30
减：所得税费用		671,812.18	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,561,240.90	38,777,221.30
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		8,561,240.90	38,777,221.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.02	0.10
（二）稀释每股收益(元/股)		0.02	0.10

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：张琳 会计机构负责人：张琳

**合并现金流量表**  
2015 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,375,917,601.18	1,439,518,202.95
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		104,716,732.16	101,054,865.54
收到其他与经营活动有关的现金		9,424,752.53	7,902,812.15
经营活动现金流入小计		1,490,059,085.87	1,548,475,880.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,082,528,829.05	1,179,799,931.03
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		130,401,885.58	140,446,127.35
支付的各项税费		56,299,670.46	56,364,588.38
支付其他与经营活动有关的现金		96,247,778.97	86,595,483.48
经营活动现金流出小计		1,365,478,164.06	1,463,206,130.24
经营活动产生的现金流量净额		124,580,921.81	85,269,750.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,412,299.81	1,471,041.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		441,290.30	1,435,413.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,276,494.96
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,853,590.11	9,182,949.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,616,489.70	7,422,633.42
投资支付的现金		11,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		303,244.83	2,221,908.50
投资活动现金流出小计		17,919,734.53	9,644,541.92
投资活动产生的现金流量净额		-16,066,144.42	-461,592.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,500,000.00
取得借款收到的现金		71,915,810.98	119,453,453.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,829,849.33	4,401,832.62
筹资活动现金流入小计		79,745,660.31	125,355,285.90
偿还债务支付的现金		111,548,790.98	148,555,182.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,543,064.88	28,310,056.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			19,600,000.00
支付其他与筹资活动有关		11,460,001.00	2,337,068.78

的现金			
筹资活动现金流出小计		144,551,856.86	179,202,307.84
筹资活动产生的现金流量净额		-64,806,196.55	-53,847,021.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,093,961.70	-898,413.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		42,614,619.14	30,062,722.32
加：期初现金及现金等价物余额		176,453,971.14	146,391,248.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		219,068,590.28	176,453,971.14

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：张琳 会计机构负责人：张琳

## 母公司现金流量表

2015 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,344,919.66	10,800,446.14
经营活动现金流入小计		42,344,919.66	10,800,446.14
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,848,004.75	194,226.77
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		37,635,034.56	35,615,800.66
经营活动现金流出小计		39,483,039.31	35,810,027.43
经营活动产生的现金流量净额		2,861,880.35	-25,009,581.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,373,790.30	43,133,861.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,373,790.30	43,133,861.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			11,818.00
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			2,221,908.50
投资活动现金流出小计			2,233,726.50
投资活动产生的现金流量净额		17,373,790.30	40,900,135.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,400,000.00
筹资活动现金流入小计			2,400,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,400,001.00	828,144.40
筹资活动现金流出小计		2,400,001.00	828,144.40
筹资活动产生的现金流量净额		-2,400,001.00	1,571,855.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,835,669.65	17,462,409.69
加：期初现金及现金等价物余额		25,694,165.66	8,231,755.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,529,835.31	25,694,165.66

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：张琳 会计机构负责人：张琳

## 合并所有者权益变动表

2015 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	250,699,666.00				272,770,080.68		-16,964,151.59		25,178,396.37		112,316,201.61	38,147,794.32	682,147,987.39
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	250,699,666.00				272,770,080.68		-16,964,151.59		25,178,396.37		112,316,201.61	38,147,794.32	682,147,987.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	125,292,630.00				-125,292,631.00		11,583,570.31				39,152,748.98	-9,392,558.25	41,343,760.04
（一）综合收益总额							11,583,570.31				39,152,748.98	19,584,207.02	70,320,526.31
（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												-22,540,000.00	-22,540,000.00
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												-22,540,000.00	-22,540,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	125,292,630.00				-125,292,631.00								-1.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	125,349,833.00				-125,349,833.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	-57,203.00				57,202.00								-1.00
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												-6,436,765.27	-6,436,765.27
四、本期期末余额	375,992,296.00				147,477,449.68		-5,380,581.28		25,178,396.37		151,468,950.59	28,755,236.07	723,491,747.43



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	250,699,666.00				272,924,491.35				25,178,396.37		54,605,701.16	39,281,418.10	642,689,672.98
加：会计政策变更					-823,994.85	-15,338,564.49							-16,162,559.34
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	250,699,666.00				272,100,496.50	-15,338,564.49		25,178,396.37			54,605,701.16	39,281,418.10	626,527,113.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					669,584.18	-1,625,587.10					57,710,500.45	-1,133,623.78	55,620,873.75
（一）综合收益总额						-1,625,587.10					57,710,500.45	18,467,426.00	74,552,339.35
（二）所有者投入和减少资本					669,584.18							-169,584.18	500,000
1. 股东投入的普通股												500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他					669,584.18							-669,584.18	-
（三）利润分配												-19,600,000.00	-19,600,000.00
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												-19,600,000.00	-19,600,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												168,534.40	168,534.40
四、本期期末余额	250,699,666.00				272,770,080.68	-16,964,151.59		25,178,396.37			112,316,201.61	38,147,794.32	682,147,987.39

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：张琳 会计机构负责人：张琳

母公司所有者权益变动表  
2015 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	250,699,666.00				353,281,830.20				18,840,148.99	-73,575,988.01	549,245,657.18
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	250,699,666.00				353,281,830.20				18,840,148.99	-73,575,988.01	549,245,657.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	125,292,630.00				-125,292,631.00					8,561,240.90	8,561,239.90
(一)综合收益总额										8,561,240.90	8,561,240.90
(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	125,292,630.00				-125,292,631.00						-1.00
1.资本公积转增资本(或股本)	125,349,833.00				-125,349,833.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他	-57,203.00				57,202.00						-1.00
(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	375,992,296.00				227,989,199.20				18,840,148.99	-65,014,747.11	557,806,897.08

2015 年年度报告

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	250,699,666.00				353,281,830.20				18,840,148.99	-112,353,209.31	510,468,435.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	250,699,666.00				353,281,830.20				18,840,148.99	-112,353,209.31	510,468,435.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										38,777,221.30	38,777,221.30
(一) 综合收益总额										38,777,221.30	38,777,221.30
(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	250,699,666.00				353,281,830.20				18,840,148.99	-73,575,988.01	549,245,657.18

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：张琳 会计机构负责人：张琳

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (一) 公司概况

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

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

2000年8月7日,经中国证监会证监公司字(2000)119号文批准,公司以1999年12月31日总股本87,572,250股为基数,按每10股配售3股的比例向全体股东配售股份。其中:国家股股东实际认购配售股份1,363,500股,放弃12,271,500股,向社会公众股股东配售12,636,675股,配售完成后公司总股本为101,572,425股。

2000年9月,公司以2000年6月30日公司总股本87,572,250股为基数向全体股东每10股送红股2股(含税),并派发现金0.50元(含税)。送红股后公司总股本为119,086,875股。

2001年5月,公司以2000年12月31日公司总股本119,086,875股为基数,向全体股东每10股送红股1股,每10股以资本公积转赠2股。送、转股完成后,公司总股本为154,812,936股。

2007年4月6日经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]51号《关于山东兰陵陈香酒业股份有限公司重大资产重组方案的意见》核准,本公司与鲁锦集团进重大资产重组。2007年5月23日,公司名称变更为山东新华锦国际股份有限公司。

2010年5月20日经公司2009年度股东大会审议通过公司2009年度利润分配方案:以2009年12月31日公司总股本154,812,936股为基础,向全体股东以资本公积按每10股转增3.5股转增股本,不进行现金分红。2010年7月14日,本次方案实施后总股本变为208,997,464股。

根据公司 2012 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1429 号《关于核准山东新华锦国际股份有限公司向山东鲁锦进出口集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准，公司向山东鲁锦进出口集团有限公司、山东海川集团控股有限公司(以下简称“海川控股”)、青岛鑫融发咨询管理有限公司(以下简称“鑫融发”)、魏伟、许小东非公开发行股份 41,702,202 股，其中：向鲁锦集团非公开发行 31,487,770 股、海川控股非公开发行 6,061,785 股、鑫融发非公开发行 2,596,368 股、魏伟非公开发行 785,844 股、许小东非公开发行 770,435 股股份。2012 年 11 月 21 日，本次发行股份购买资产完成后，公司总股本变为 250,699,666 股。

2015 年 4 月 22 日经公司 2014 年度股东大会决议通过的《公司 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，公司以 2014 年 12 月 31 日的总股本 250,699,666 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股的比例实施资本公积转增股本，共计转增 125,349,833 股。2015 年 5 月 8 日，本次方案实施后总股本变为 376,049,499 股。

2015 年 4 月 22 日经公司 2014 年度股东大会决议通过的《关于子公司美国华越未完成重组盈利承诺及补偿方案的议案》，公司股东大会审议决定以人民币壹元总价回购并注销山东海川集团控股有限公司持有的应补偿股份计 38,135.00 股。因 2015 年 5 月 8 日公司实施了资本公积金转增股本，按照公司 2014 年度股东大会审批通过的补偿方案，海川控股应补偿股份数量随之进行调整，即补偿股数和本次回购股数应调整为 57,203.00 股。2015 年 6 月 19 日，公司回购并注销山东海川集团控股有限公司持有的 57,203 股，股本为人民币 375,992,296 股。

公司注册地址为青岛市崂山区秦岭路 18 号，法定代表人张建华。

## (二) 经营范围

前置许可经营项目：无

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

## (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于国际贸易及制造加工行业。公司以发制品出口、纺织品出口、锡材料加工为三大主业，报告期内主业未发生变更。

#### **（四）财务报表批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 5 日批准报出。

#### **2. 合并财务报表范围**

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，包括本公司、全部子公司及一家托管公司的财务报表。纳入合并范围的子公司详见“在子公司中的权益”。

### **四、财务报表的编制基础**

#### **1. 编制基础**

本财务报表按照财政部于颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

#### **2. 持续经营**

持续经营,是指企业的生产经营活动将按照既定的目标持续下去,在可以预见的将来,不会停业,也不会大规模消减业务。

### **五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示:

#### **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**

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **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、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。

### 2、同一控制下的企业合并

#### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同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，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。相关其他综合收益应当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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收



益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的

收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

### 1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 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;

4) 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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

## (2) 应收款项

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 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, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允

价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 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；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权



益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

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

### 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 300 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

### (2). 按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）	
信用组合	信用期内的国外应收款项及应收出口退税款不计提坏账准备；超出信用期的国外应收款项按

	照账龄组合计提坏账准备
关联方组合	与关联方发生的应收款项按余额 1%的比例计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备

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	15	15
3 年以上		
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
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

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

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

## 12. 存货

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

2、存货计价：存货在取得时按实际成本计价，对于按照合同批次生产和销售的存货的领用和发出时按批次计价，其它存货的领用和发出按照加权平均法计价。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品、包装物的领用采用一次摊销法。

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

### 13. 划分为持有待售资产

### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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股东权益/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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积

不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发

放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## (2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其

他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 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

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

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

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

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

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

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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	直线法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	直线法	10-12	5	9.50-7.92
电子设备	直线法	5	5	19.00
运输工具	直线法	5-8	5	19.00-11.88
其他设备	直线法	5	5	19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

#### 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

#### 18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**19. 生物资产**

无

**20. 油气资产**

无

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

本公司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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

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

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 26. 股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## (2) 以现金结算的股份支付

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

## (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28. 收入

### 1、收入确认的一般原则

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

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠

估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期费用；如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

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

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 2、收入确认的具体原则

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下：①客户现款提货，于收款发货后确认销售收入；②预付款结算的，于收款发货后确认销售收入；③按一定账期赊销的，客户按账期结算，于根据客户订单发货并经对方验收确认后确认销售收入。

境外销售商品收入具体原则如下：出口销售依据单据为货运单据、出口发票、出口报关单等，并根据出口货物报关单的离港日期作为出口货物销售收入的实现时间，按照出口发票金额记账。

## 29. 政府补助

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

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

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。



公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

### 33. 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

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是

基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、13%
消费税		
营业税	应纳营业税额	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、34%、5.5%、15%、11.5%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

[注 1] 企业所得税：

香港境内公司报告期内企业所得税税率为 16.5%。

美国境内公司包括 EMMINENCE, LLC (华越有限责任公司) (以下简称“美国华越”)、AMM INDUSTRIES INC. (以下简称“AMM 公司”)、ON-RITE COMPANY, INC.

(以下简称“OR 公司”)、NEW IMAGE LABS CORPORATION (以下简称“NI 公司”)、执行美国联邦所得税及佛罗里达州税。

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

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

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

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

加拿大境内公司 NEW IMAGE CANADA LTD. (以下简称 “NI 加拿大公司”) 执行加拿大联邦税及安大略省所得税税率。具体税率如下：

税 种	计税依据	税 率
加拿大公司联邦税	应纳税所得额	15%
安大略省所得税	应纳税所得额	11.5%

锦融（柬埔寨）有限公司及海顺地（柬埔寨）有限公司根据柬埔寨发展理事会批准自成立起 6 年内免征企业所得税，报告期内两公司均在免税期间。

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

[注 2] 增值税：加拿大安大略省增值税税率为 13%，其中 5% 归属于联邦政府，剩下的 8% 归属安大略省政府。

[注 3] 销售税：佛罗里达州的销售税率为 6%。

## 2. 税收优惠

---

## 3. 其他

---

## 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	1,713,852.86	1,896,667.99
银行存款	217,354,737.42	174,557,303.15
其他货币资金	2,086,899.30	1,859,752.11
合计	221,155,489.58	178,313,723.25
其中：存放在境外的款项总额	75,434,601.65	75,631,887.02

其他说明

注 1：年末其他货币资金主要为银行承兑保证金、信用证保证金。

注 2：本公司年末货币资金不存在抵押、质押、冻结或有潜在收回风险的情况。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,730,582.75	1,990,539.18
商业承兑票据		
合计	2,730,582.75	1,990,539.18

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

## 5、 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	98,462,388.26	98.13	3,037,786.62	61.77	95,424,601.64	119,453,711.17	98.45	5,213,134.58	73.50	114,240,576.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,879,774.89	1.87	1,879,774.89	38.23		1,879,774.89	1.55	1,879,774.89	26.50	
合计	100,342,163.15	/	4,917,561.51	/	95,424,601.64	121,333,486.06	/	7,092,909.47	/	114,240,576.59

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			/	/

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	38,977,368.46	1,950,148.55	5.00
1 至 2 年	1,793,208.80	179,320.76	10.00
2 至 3 年	1,944,635.68	291,262.79	14.98
3 年以上	1,772,014.07	616,287.79	34.78
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	44,487,227.01	3,037,019.89	6.83

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款比例 (%)
第一名	非关联方	6,321,235.33	1 年以内	6.30
第二名	非关联方	4,304,129.62	1 年以内	4.29
第三名	非关联方	4,175,527.33	1 年以内	4.16
第四名	非关联方	2,754,967.59	1 年以内	2.75
第五名	非关联方	2,598,709.74	1 年以内	2.59
合计		20,154,569.61		20.09



应收账款 2015 年 12 月 31 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

## 6、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	16,345,564.75	99.45	19,231,207.07	99.28
1 至 2 年	59,710.21	0.36	139,367.85	0.72
2 至 3 年	30,450.00	0.19		
3 年以上				
合计	16,435,724.96	100.00	19,370,574.92	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：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	1,344,738.03	1 年以内	预付货款
第二名	非关联方	1,155,860.80	1 年以内	预付货款
第三名	非关联方	977,593.00	1 年以内	预付保险费
第四名	非关联方	925,000.00	1 年以内	预付货款
第五名	非关联方	900,000.00	1 年以内	预付货款
合计	非关联方	5,303,191.83		

其他说明

预付账款 2015 年 12 月 31 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

## 7、 应收利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

适用 不适用

### (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
济南华丰纺织有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	2,400,000.00	2,400,000.00

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

## 9、 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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,100,144.17	100.00	2,019,068.72	8.38	22,081,075.45	36,986,224.59	100.00	1,608,477.95	4.35	35,377,746.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	24,100,144.17	/	2,019,068.72	/	22,081,075.45	36,986,224.59	/	1,608,477.95	/	35,377,746.64

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

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	5,261,688.64	263,084.47	5
1 至 2 年	396,782.79	39,678.28	10
2 至 3 年	36,532.45	5,479.87	15
3 年以上	1,821,690.43	1,710,826.10	93.91
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	7,516,694.31	2,019,068.72	26.86

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	18,453,183.49	31,086,245.14
押金、保证金	2,300,952.35	2,465,749.79
个人社保	36,346.13	30,776.54
备用金	369,907.69	227,037.53
其他往来款	2,939,754.51	3,176,415.59
合计	24,100,144.17	36,986,224.59

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

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
应收出口退税	应收出口退税	18,453,183.49	1 年以内	76.57	

德州海关保证金	海关保证金	362,000.00	1 年以内	1.5	18,100.00
济南海关保证金	海关保证金	280,000.00	1 年以内	1.16	14,000.00
中信银行股份有限公司青岛分行	银行保证金	199,330.90	1 年以内	0.83	9,966.55
胜利油田疗养院	租房保证金	100,000.00	1 年以内	0.41	5,000.00
合计	/	19,394,514.39	/	80.47	47,066.55

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

\_\_\_\_\_

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 10、 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	143,875,122.63	921,725.40	142,953,397.23	149,274,315.01	707,164.28	148,567,150.73
在产品	19,060,115.47		19,060,115.47	23,435,986.07		23,435,986.07
库存商品	104,244,449.98	1,804,230.88	102,440,219.10	94,497,611.14	986,556.82	93,511,054.32
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						
委托加工物资	14,418,660.91		14,418,660.91	24,575,383.48		24,575,383.48
包装物	130,693.19		130,693.19	263,471.06		263,471.06
低值易耗品	164,030.76		164,030.76	130,562.79		130,562.79
材料采购	228,812.07		228,812.07	548,486.22		548,486.22
合计	282,121,885.01	2,725,956.28	279,395,928.73	292,725,815.77	1,693,721.10	291,032,094.67

## (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	707,164.28	214,561.12				921,725.40
在产品						
库存商品	986,556.82	817,674.06				1,804,230.88
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	1,693,721.10	1,032,235.18				2,725,956.28

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非公开发行股份中介机构费用		828,144.40
已办理尚未支付的承兑汇票	3,000,000.00	
保本浮动收益型理财产品（纺织）	11,000,000.00	
合计	14,000,000.00	828,144.40

其他说明

## 14、可供出售金融资产

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## (1). 持有至到期投资情况：

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
合计						

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

其他说明：

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用□不适用

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
青岛中锦针织有限公司	31,015,819.75			1,752,821.13			1,412,299.81			31,356,341.07	
济南华丰纺织有限公司	5,245,357.27			-656,097.77						4,589,259.50	
小计	36,261,177.02			1,096,723.36			1,412,299.81			35,945,600.57	
合计	36,261,177.02			1,096,723.36			1,412,299.81			35,945,600.57	

其他说明

## 18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式：本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行计量。期末根据公允价值对投资性房地产进行调整。

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

## 19、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	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	66,428,625.54	49,654,508.48	19,593,683.34	9,405,288.03	2,367,512.36	147,449,617.75
2.本期增加金额	168,271.90	531,741.35	2,354,062.07	465,031.62	1,747,634.85	5,266,741.79
(1) 购置	168,271.90	531,741.35	2,354,062.07	465,031.62	1,747,634.85	5,266,741.79
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	7,116,822.00	1,105,327.76	684,459.63	1,078,926.53	98,531.73	10,084,067.65
(1) 处置或报废		128,400.19	760,120.36	898,118.49	98,531.73	1,885,170.77
其他	7,116,822.00	976,927.57	-75,660.73	180,808.04		8,198,896.88
4.期末余额	59,480,075.44	49,080,922.07	21,263,285.78	8,791,393.12	4,016,615.48	142,632,291.89
二、累计折旧						
1.期初余额	19,044,240.45	25,268,401.67	13,668,733.85	6,877,426.54	1,939,137.22	66,797,939.73
2.本期增加金额	4,189,601.53	2,773,720.47	2,872,122.86	881,278.53	222,198.09	10,938,921.48
(1) 计提	4,189,601.53	2,773,720.47	2,872,122.86	881,278.53	222,198.09	10,938,921.48
3.本期减少金额	6,615,742.76	863,738.36	629,934.72	878,138.25	93,605.14	9,081,159.23
(1) 处置或报废	852,951.88	122,149.27	622,484.02	812,739.84	93,605.14	2,503,930.15
其他	5,762,790.88	741,589.09	7,450.70	65,398.41		6,577,229.08
4.期末余额	16,618,099.22	27,178,383.78	15,910,921.99	6,880,566.82	2,067,730.17	68,655,701.98
三、减值准备						
1.期初余额		9,840.00				9,840.00
2.本期增加金额		7,200,000.00				7,200,000.00
(1) 计提		7,200,000.00				7,200,000.00

3.本期减少金额		9,840.00				9,840.00
(1) 处置或报废		9,840.00				9,840.00
4.期末余额		7,200,000.00				7,200,000.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	42,861,976.22	14,702,538.29	5,352,363.79	1,910,826.30	1,948,885.31	66,776,589.91
2.期初账面价值	47,384,385.09	24,376,266.81	5,924,949.49	2,527,861.49	428,375.14	80,641,838.02

1、本期计提折旧为 10,938,921.48 元。

2、期末对所有固定资产进行检查，对发现有其账面价值高于可收回金额的情况，计提了固定资产减值准备，恒孚公司对其设备计提减值准备 720 万元。

3、固定资产其他减少系本期托管共山东丽吉娜发制品有限公司托管到期所致。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

20、在建工程

适用 不适用

(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
海顺地柬埔寨晾晒室	11,041.46		11,041.46			
合计	11,041.46		11,041.46			

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

其他说明



## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、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	商标及专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,371,684.26	2,271,011.11		1,239,672.37	12,882,367.74
2.本期增加金额		192,755.45		33,000.00	225,755.45
(1)购置		192,755.45		33,000.00	225,755.45
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	655,650.00				655,650.00
(1)处置					
(2)企业合并	655,650.00				655,650.00
4.期末余额	8,716,034.26	2,463,766.56		1,272,672.37	12,452,473.19
二、累计摊销					
1.期初余额	1,659,191.89	422,009.28		917,105.58	2,998,306.75
2.本期增加金额	210,746.45	49,369.86		111,193.11	371,309.42
(1)计提	210,746.45	49,369.86		111,193.11	371,309.42
3.本期减少金额	639,258.75				639,258.75
(1)处置					
(2)企业合并	639,258.75				639,258.75
4.期末余额	1,230,679.59	471,379.14		1,028,298.69	2,730,357.42
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,485,354.67	1,992,387.42		244,373.68	9,722,115.77
2.期初账面价值	7,712,492.37	1,849,001.83		322,566.79	9,884,060.99

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\_\_\_\_\_

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

\_\_\_\_\_

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	期初与期末汇率变动引起的差异	处置	期初与期末汇率变动引起的差异	
OR公司	20,452,053.20		1,252,057.39			21,704,110.59
NI公司	48,483,032.44		2,968,090.20			51,451,122.64
NI加拿大公司	14,416,023.33				1,623,459.29	12,792,564.04
合计	83,351,108.97		4,220,147.59		1,623,459.29	85,947,797.27

(2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

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
装修改造费	3,108,550.82	2,981,471.50		1,221,521.12	4,868,501.20
合计	3,108,550.82	2,981,471.50		1,221,521.12	4,868,501.20

其他说明：

**29、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**

√适用 □不适用

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			34,673.40	8,668.35
应收款项坏账准备	3,074,322.55	975,480.67	4,466,782.17	1,379,778.15
应付利息	41,756.72	10,439.18	94,216.52	23,554.13
应付职工薪酬	15,827,712.40	3,956,928.10	15,495,917.56	3,873,979.39
存货	950,335.48	362,608.90	961,010.09	269,171.13
合计	19,894,127.15	5,305,456.85	21,052,599.74	5,555,151.15

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
固定资产加速折旧	140,396.41	55,456.58	199,438.65	78,778.27
投资性房地产公允价值变动	38,209,826.56	9,552,456.64	37,754,415.40	9,438,603.85
资本公积	1,677,302.44	419,325.61	1,677,302.44	419,325.61
合计	40,027,525.41	10,027,238.83	39,631,156.49	9,936,707.73

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债期初互抵	抵销后递延所得税资产或负债

	互抵金额	债期末余额	金额	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

□适用 □不适用

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	19,107,304.39	10,922,993.10
可抵扣亏损	59,784,432.17	59,922,695.38
合计	78,891,736.56	70,845,688.48

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		11,587,504.70	
2016 年	4,038,939.35	4,038,939.35	
2017 年	3,479,162.65	3,479,162.65	
2018 年	13,260,053.10	13,260,053.10	
2019 年	27,557,035.58	27,557,035.58	
2020 年	11,449,241.49		
合计	59,784,432.17	59,922,695.38	/

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 30、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
拉脱维亚 NOM 公司项目	2,202,840.00	2,202,840.00
OR 公司商务网站	1,075,925.56	1,130,102.26
合计	3,278,765.56	3,332,942.26

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 31、短期借款

√适用 □不适用

## (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		

保证借款	20,000,000.00	55,000,000.00
信用借款		2,001,832.62
押汇借款		9,178,500.00
出口发票融资	4,545,520.00	
合计	24,545,520.00	66,180,332.62

短期借款分类的说明:

(1) 保证借款: 本公司子公司之子公司海川锦融公司从交通银行青岛分行取得借款20,000,000.00元由新华锦集团、鲁锦集团提供担保。

(2) 出口发票融资借款属贸易融资的范畴, 为获取信用额度相关关联方为本公司提供担保。本公司子公司之子公司海川锦融公司从交通银行青岛分行取得发票融资借款4,545,520.00元由新华锦集团提供担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

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\_\_\_\_\_元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	83,073,813.93	88,301,417.75
合计	83,073,813.93	88,301,417.75

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	18,287,222.26	15,982,115.83
合计	18,287,222.26	15,982,115.83

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

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	23,427,991.61	131,188,042.70	130,401,885.58	24,214,148.73
二、离职后福利-设定提存计划	2,685.08	3,358,106.78	3,352,071.21	8,720.65
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,430,676.69	134,546,149.48	133,753,956.79	24,222,869.38

## (2). 短期薪酬列示：

适用 不适用

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	8,446,163.70	122,254,312.33	122,842,613.83	7,857,862.20
二、职工福利费				
三、社会保险费	1,322.52	1,653,992.89	1,651,020.15	4,295.26
其中：医疗保险费	1,122.12	1,403,387.91	1,400,865.58	3,644.45
工伤保险费	80.16	100,241.99	100,061.83	260.32

生育保险费	120.24	150,362.99	150,092.74	390.49
四、住房公积金	10,802.00	2,880,588.00	2,889,036.00	2,354.00
五、工会经费和职工教育经费	14,969,703.39	4,399,149.48	3,019,215.60	16,349,637.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	23,427,991.61	131,188,042.70	130,401,885.58	24,214,148.73

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险	2,444.64	3,057,380.80	3,051,885.75	7,939.69
2、失业保险费	240.44	300,725.98	300,185.46	780.96
3、企业年金缴费				
合计	2,685.08	3,358,106.78	3,352,071.21	8,720.65

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 38、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	-6,611,497.11	-8,188,029.47
消费税		
营业税	44,433.21	86,880.04
企业所得税	11,436,867.42	12,101,661.93
个人所得税	744,541.53	1,050,503.84
城市维护建设税	98,103.34	293,196.19
教育费附加（含地方）	83,732.70	118,128.91
土地使用税	135,575.74	187,190.95
房产税	54,105.40	74,876.45
印花税	185,262.82	78,230.44
其他	54,722.06	62,418.33
合计	6,225,847.11	5,865,057.61

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	134,312.45	265,591.16

划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	134,312.45	265,591.16

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

#### 40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	225,708.00	225,708.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	225,708.00	225,708.00

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：

#### 41、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	49,890.90	3,727,591.23
应付费	4,553,756.09	3,325,372.72
押金保证金	2,713,821.58	3,478,840.45
其他	9,963,323.74	7,679,029.70
合计	17,280,792.31	18,210,834.10

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44、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		



合计		
----	--	--

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

#### 45、长期借款

适用 不适用

#### 46、应付债券

适用 不适用

#### 47、长期应付款

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

#### 53、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	250,699,666.00			125,349,833.00	-57,203.00	125,292,630.00	375,992,296.00

其他说明：

2015 年 4 月 22 日经公司 2014 年度股东大会决议通过的《公司 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，公司以 2014 年 12 月 31 日的总股本 250,699,666 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股的比例实施资本公积转增股本，共计转增 125,349,833 股。

2015 年 4 月 22 日经公司 2014 年度股东大会决议通过的《关于子公司美国华越未完成重组盈利承诺及补偿方案的议案》，公司股东大会审议决定以人民币壹元总价回购并注销山东海川集团控股有限公司持有的应补偿股份计 38,135.00 股。因 2015 年 5 月 8 日公司实施了资本公积金转增股本，按照公司 2014 年度股东大会审批通过的补偿方案，海川控股应补偿股份数量随之进行调整，即补偿股数和本次回购股数应调整为 57,203.00 股。2015 年 6 月 19 日，公司购并注销山东海川集团控股有限公司持有的 57,203 股，计入资本公积 57,202.00 元。

#### 54、其他权益工具

适用 不适用

#### 55、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)	181,643,866.89	57,202.00	125,349,833.00	56,351,235.89
其他资本公积	91,126,213.79			91,126,213.79
合计	272,770,080.68	57,202.00	125,349,833.00	147,477,449.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015 年 4 月 22 日经公司 2014 年度股东大会决议通过的《公司 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，公司以 2014 年 12 月 31 日的总股本 250,699,666 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股的比例实施资本公积转增股本，共计转增 125,349,833 股。

2015 年 4 月 22 日经公司 2014 年度股东大会决议通过的《关于子公司美国华越未完成重组盈利承诺及补偿方案的议案》，公司股东大会审议决定以人民币壹元总价回购并注销山东海川集团控股有限公司持有的应补偿股份计 38,135.00 股。因 2015 年 5 月 8 日公司实施了资本公积金转增股本，按照公司 2014 年度股东大会审批通过的补偿方案，海川控股应补偿股份数量随之进行调整，即补偿股数和本次回购股数应调整为 57,203.00 股。2015 年 6 月 19 日，公司购并注销山东海川集团控股有限公司持有的 57,203 股，计入资本公积 57,202.00 元。

## 56、 库存股

□适用 √不适用

## 57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	799,947.02						799,947.02
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	799,947.02						799,947.02
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-17,764,098.61	11,583,570.31			11,583,570.31		-6,180,528.30
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-17,764,098.61	11,583,570.31			11,583,570.31		-6,180,528.30
其他综合收益合计	-16,964,151.59	11,583,570.31	-	-	11,583,570.31	-	-5,380,581.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、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	25,178,396.37			25,178,396.37
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	25,178,396.37			25,178,396.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 60、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	112,316,201.61	54,605,701.16
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	112,316,201.61	54,605,701.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,152,748.98	57,710,500.45
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	151,468,950.59	112,316,201.61

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\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_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\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

#### 61、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	1,306,149,423.29	1,015,178,344.07	1,335,439,480.90	1,037,186,506.01
其他业务	5,713,147.86	4,290,390.21	6,944,438.99	4,561,731.37
合计	1,311,862,571.15	1,019,468,734.28	1,342,383,919.89	1,041,748,237.38

## 62、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	519,164.73	749,592.33
城市维护建设税	1,076,611.42	1,093,999.59
教育费附加	796,240.87	788,890.68
资源税		
地方水利建设基金	78,754.61	74,935.29
合计	2,470,771.63	2,707,417.89

其他说明：

—

## 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,285,205.16	79,259,167.98
办公费	3,705,944.98	2,827,250.58
差旅费	3,608,363.97	4,624,302.76
运杂费	8,403,296.98	10,278,441.85
保险费	4,852,882.13	6,728,002.97
业务招待费	1,555,796.67	2,538,723.84
仓储租赁费	4,175,391.07	3,954,783.58
包装费	819,741.86	927,936.72
其他	18,600,230.19	13,370,091.22
合计	127,006,853.01	124,508,701.50

其他说明：

—

## 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,518,781.42	3,145,257.30
职工薪酬	30,991,591.58	25,134,933.78
差旅费	606,478.28	1,644,040.01
中介机构费	6,408,749.47	4,927,808.26
业务招待费	1,925,940.21	1,357,180.25
税费	2,155,766.09	1,660,234.56

租赁、维修费	6,218,995.15	5,486,321.20
无形资产摊销	371,309.40	612,868.67
其他	16,530,173.16	13,957,961.64
合计	68,727,784.76	57,926,605.67

其他说明：

## 65、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	2,778,132.17	5,437,262.56
减：利息收入	-1,459,639.93	-845,372.21
汇兑损益	-7,829,036.53	94,559.73
手续费及其他	4,286,944.41	4,279,380.15
合计	-2,223,599.88	8,965,830.23

其他说明：

## 66、资产减值损失

适用 不适用

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	-2,015,241.79	1,406,173.19
二、存货跌价损失	1,064,735.83	974,867.23
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	7,200,000.00	
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	6,249,494.04	2,381,040.42

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

适用 不适用

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		
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	177,600.00	738,975.00
合计	177,600.00	738,975.00

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 68、投资收益

√适用 □不适用

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	1,096,723.36	808,073.68
处置长期股权投资产生的投资收益		5,935,312.23
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		
合计	1,096,723.36	6,743,385.91

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 69、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	32,385.95	68,718.68	32,385.95
其中：固定资产处置利得	32,385.95	68,718.68	32,385.95
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	205,214.50	212,876.00	205,214.50
赔偿收入及其他	254,226.96	65,480.91	254,226.96
合计	491,827.41	347,075.59	491,827.41

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
企业扶持资金	140,208.00	184,891.00	
高端人才补助费	13,000.00		
中小企业专项资金	52,536.50	27,985.00	
合计	205,744.50	212,876.00	/

其他说明：

## 70、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	339,577.19	196,058.46	339,577.19
其中：固定资产处置损失	339,577.19	196,058.46	339,577.19
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			
赔偿支出	143,440.60	201,544.20	143,440.60
罚款等其他	86,813.37	159,895.48	86,813.37
合计	569,831.16	557,498.14	569,831.16

其他说明：

## 71、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	32,862,692.96	35,574,683.93
递延所得税费用	-105,910.67	-348,450.52



合计	32,756,782.29	35,226,233.41
----	---------------	---------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额
利润总额	91,358,852.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,839,713.23
子公司适用不同税率的影响	3,221,101.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-274,180.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	249,466.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,668.35
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	4,985,992.35
	1,743,358.01
所得税费用	32,756,782.29

其他说明:

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、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
收到的往来款	7,511,789.29	6,779,083.03
收到的利息收入	1,459,639.93	845,372.21
财政补贴收入	205,214.50	212,876.00
赔偿收入及其他	248,108.81	65,480.91
合计	9,424,752.53	7,902,812.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	75,626,625.38	69,694,892.95
财务费用	4,286,944.41	4,279,380.15
支付的往来款	16,092,498.91	12,259,770.70
赔偿支出	172,000.00	201,544.20
罚款支出及其他	69,710.27	159,895.48
合计	96,247,778.97	86,595,483.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拉脱维亚NOM公司项目		2,221,908.50
解除托管公司货币资金	303,244.83	
合计	303,244.83	2,221,908.50

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上银基金管理有限公司		300,000.00
深圳得壹投资有限公司		2,100,000.00
票据融资	7,829,849.33	2,001,832.62
合计	7,829,849.33	4,401,832.62

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	1.00	
海诚公司退个人股东股款		1,000,000.00
票据融资	9,060,000.00	508,924.38
非公开发行股份中介机构费用		828,144.40
上银基金管理有限公司	300,000.00	
深圳得壹投资有限公司	2,100,000.00	
合计	11,460,001.00	2,337,068.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 74、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	58,602,070.63	76,191,791.75
加：资产减值准备	6,249,494.04	2,381,040.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,938,921.48	10,776,765.70
无形资产摊销	371,309.41	494,421.96
长期待摊费用摊销	1,221,521.12	1,059,834.45
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）	307,191.24	126,719.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		620.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-177,600.00	-738,975.00
财务费用（收益以“－”号填列）	2,778,132.17	5,437,262.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,096,723.36	-6,743,385.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-192,787.09	-134,890.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	86,876.42	-221,586.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,130,210.20	1,444,287.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	34,290,540.62	-4,510,431.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,559,991.63	-5,372,732.83
其他	631,756.56	5,079,008.38
经营活动产生的现金流量净额	124,580,921.81	85,269,750.40
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	219,068,590.28	176,453,971.14
减：现金的期初余额	176,453,971.14	146,391,248.82
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	42,614,619.14	30,062,722.32

##### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	303,244.83
其中：海川工艺托管山东丽吉娜到期	303,244.83
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	-303,244.83

其他说明：

\_\_\_\_\_

**(4) 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	219,068,590.28	176,453,971.14
其中：库存现金	1,713,852.86	1,896,667.99
可随时用于支付的银行存款	217,354,737.42	174,557,303.15
可随时用于支付的其他货币资金		
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	219,068,590.28	176,453,971.14
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	2,086,899.30	1,859,752.11

其他说明：

\_\_\_\_\_

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

\_\_\_\_\_

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,086,899.30	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	2,086,899.30	/

其他说明：

**77、外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(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	7,800,834.00	6.4936	50,655,495.66
欧元	1.15	7.0952	8.16
港币	15,414,993.13	0.8378	12,914,681.24
加拿大元	2,534,439.46	4.6814	11,864,724.89
人民币			
应收账款			
其中：美元	11,907,994.45	6.4936	77,325,752.76
欧元		7.0952	
港币	4,936,344.19	0.8378	4,135,669.16
加拿大元	330,168.93	4.6814	1,545,652.83
人民币			
应付账款			
其中：美元	3,394,379.48	6.4936	22,041,742.59
欧元	780	7.0952	5,534.26
港币	89,649.45	0.8378	75,108.31
人民币	64,622.43	4.6814	302,523.44
人民币			

其他说明：

(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

**78、套期**

□适用 √不适用

## 79、其他

---

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

---

#### 4、 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

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

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

##### 1、 托管到期

2012年3月6日，海川工艺与山东工艺品进出口集团股份有限公司（以下简称“山东工艺”）及日本株式会社丽吉娜（以下简称“日本丽吉娜”）签订委托经营管理协议。协议规定：山东工艺和日本丽吉娜将各持有50%股权的中外合资企业山东丽吉娜发制品有限公司（以下简称“山东丽吉娜”）的全部经营管理委托新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司（以下简称“海川工艺”）统一实施经营管理，托管有效期自合同签订日起至山东丽吉娜合资经营期限届满之日（2015年6月4日）为止。托管期内山东工艺及日本丽吉娜不参与山东丽吉娜的利益分配，仅享有海川工艺公司每年支付的定额委托经营管理费人民币39.52万元，海川工艺对山东丽吉娜的经营自负盈亏，山东丽吉娜会计报表纳入公司合并范围。2015年6月4日，海川工艺托管山东丽吉娜到期，山东丽吉娜不再经营进行公司清算，截至审计报告日山东丽吉娜清算正在进行中。

##### 2、 设立公司

2015年8月，本公司与利百健中国有限公司共同出资设立青岛利百健生物科技有限公司，注册资本为4,000,000.00元，其中本公司应出资1,960,000.00元。截至2015年12月31日，青岛利百健生物科技有限公司实收资本1,960,000.00元，全部为本公司出资。

#### 6、 其他

---

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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	
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	青岛市	青岛市	国际贸易	63.75%		非同一控制下企业合并
山东新华锦纺织有限公司	青岛市	青岛市	国际贸易	100%		非同一控制下企业合并
青岛恒孚针织服装有限公司	青岛平度	青岛平度	纺织品加工制造		75.45%	非同一控制下企业合并
新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司	青岛市	青岛市	国际贸易	100%		非同一控制下企业合并
新华锦(青岛)材料科技有限公司	青岛市	青岛市	锡制品贸易	51%		设立或投资
上海新华锦焊接材料科技有限公司	上海市	上海市	锡制品加工制造		51%	设立或投资
上海新华锦焊接材料有限公司	上海市	上海市	锡制品加工制造		51%	设立或投资
新华锦(香港)贸易有限公司	香港	香港	国际贸易		51%	设立或投资
华晟控股有限公司	香港	香港	贸易投资	100%		同一控制下企业合并
华越有限责任公司	美国劳德代尔堡	美国劳德代尔堡	对外投资		100%	同一控制下企业合并
AMM INDUSTRIES INC.	美国劳德代尔堡	美国劳德代尔堡	发制品销售		100%	同一控制下企业合并
ON-RITE COMPANY,INC.	美国劳德代尔堡	美国劳德代尔堡	发制品销售		100%	同一控制下企业合并
NEW IMAGE LABS CORPORATION	美国劳德代尔堡	美国劳德代尔堡	发制品销售		100%	同一控制下企业合并
NEW IMAGE CANADA LTD.	加拿大多伦多市	加拿大多伦多市	发制品销售		100%	同一控制下企业合并
EMPEROR HAIR PRODUCTS LIMITED	香港	香港	发制品销售		100%	同一控制下企业合并
新华锦集团山东锦盛发制品有限公司	青岛市	青岛市	发制品制造及销售	100%		同一控制下企业合并
新华锦集团山东	青岛市	青岛市	国际贸易		51%	同一控制下



海川工艺发制品有限公司						企业合并
新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司	青岛市	青岛市	国际贸易	49%	51%	同一控制下企业合并
锦融（柬埔寨）有限公司	金边	金边	发制品加工制造		100%	同一控制下企业合并
青岛海顺地进出口有限公司	青岛市	青岛市	国际贸易		100%	同一控制下企业合并
海顺地（柬埔寨）有限公司	金边	金边	发制品加工制造		100%	同一控制下企业合并
山东禹城新意发制品有限公司	德州禹城	德州禹城	发制品加工制造		100%	同一控制下企业合并
禹城新源发制品有限公司	德州禹城	德州禹城	发制品加工制造		100%	同一控制下企业合并
丝傲（上海）商贸有限公司	上海市	上海市	商贸服务业		60%	设立或投资
青岛锦信三维技术有限公司	上海市	上海市	技术服务		60%	设立或投资
山东丽吉娜发制品有限公司	青岛城阳	青岛城阳	发制品加工制造			海川工艺托管的企业
青岛山丽发制品有限公司	青岛城阳	青岛城阳	发制品加工制造		50%	设立或投资
青岛利百健生物科技有限公司	青岛市	青岛市	生物科技	100%		设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据：

\_\_\_\_\_

其他说明：

公司在子公司的持股比例与表决权比例一致；无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况；无纳入合并范围的结构化主体。

青岛利百健生物科技有限公司由本公司与利百健中国有限公司共同出资设立，注册资本为 4,000,000.00 元，其中本公司应出资 1,960,000.00 元。截至 2015 年 12 月 31 日，青岛利百健生物科技有限公司实收资本 1,960,000.00 元，全部为本公司出资。

## (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
新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司	49%	21,484,405.80	22,540,000.00	31,899,457.41
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	36.25%	441,673.49		4,078,087.67
新华锦(青岛)材料科技有限公司	49%	918,897.86		-2,511,751.21

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
新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司	184,975,215.50	24,743,050.43	209,718,265.93	143,009,889.94		143,009,889.94	162,141,710.65	27,014,834.45	189,156,545.10	119,896,711.14		119,896,711.14
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	20,391,842.29	449,924.64	20,841,766.93	9,591,869.90		9,591,869.90	25,196,458.92	840,589.63	26,037,048.55	16,005,561.15		16,005,561.15
新华锦(青岛)材料科技有限公司	28,475,352.94	4,059,399.69	32,534,752.63	37,660,775.51		37,660,775.51	40,861,830.16	5,718,678.26	46,580,508.42	43,997,190.31		43,997,190.31

司											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司	478,771,054.23	43,845,726.12	43,845,726.12	101,074,161.66	472,713,947.31	44,694,201.25	44,694,201.25	46,767,350.00
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	88,207,621.75	1,218,409.63	1,218,409.63	-1,259,610.14	122,740,493.13	779,846.70	779,846.70	-451,359.76
新华锦(青岛)材料科技有限公司	44,995,281.45	1,875,301.75	1,875,301.75	7,739,175.53	54,286,086.42	-652,219.51	-633,363.45	16,759,749.85

其他说明：  
\_\_\_\_\_

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：  
\_\_\_\_\_

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：  
\_\_\_\_\_

其他说明：  
\_\_\_\_\_

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(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	
青岛中绵针织有限公司	山东青岛	山东青岛	纺织业		30%	权益法
济南华丰纺织有限公司	山东济南	山东济南	纺织业		20%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：  
\_\_\_\_\_

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：  
\_\_\_\_\_

## (2). 重要合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				
其中: 现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
-- 商誉				
-- 内部交易未实现利润				
-- 其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

## (3). 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	
	青岛中绵针织有限公司	济南华丰纺织有限公司	青岛中绵针织有限公司	济南华丰纺织有限公司
流动资产	170,893,417.82	35,071,553.31	141,068,189.83	34,598,772.34
非流动资产	35,677,179.12	4,866,193.74	38,536,878.95	4,714,782.20

资产合计	206,570,596.94	39,937,747.05	179,605,068.78	39,313,554.54
流动负债	101,915,071.63	17,105,603.31	76,084,614.53	13,200,921.95
非流动负债				
负债合计	101,915,071.63	17,105,603.31	76,084,614.53	13,200,921.95
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	104,655,525.31	22,832,143.74	103,520,454.25	26,112,632.50
按持股比例计算的净资产份额	31,396,657.60	4,566,428.75	31,056,136.28	5,222,526.52
调整事项	-40,316.53	22,830.75	-40,316.53	22,830.75
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-40,316.53	22,830.75	-40,316.53	22,830.75
对联营企业权益投资的账面价值	31,356,341.07	4,589,259.50	31,015,819.75	5,245,357.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	269,557,039.69	12,315,605.86	244,492,492.62	44,930,048.46
净利润	6,156,581.49	-3,280,488.85	6,276,888.03	-4,884,616.53
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,156,581.49	-3,280,488.85	6,276,888.03	-4,884,616.53
本年度收到的来自联营企业的股利	1,412,299.81		1,471,041.34	

其他说明

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的		

合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

\_\_\_\_\_

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

\_\_\_\_\_

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明

\_\_\_\_\_

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

\_\_\_\_\_

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

\_\_\_\_\_

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、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:

\_\_\_\_\_

#### 6、其他

\_\_\_\_\_

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下

##### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

## （二）市场风险

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

### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

### 2、外汇风险

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

本公司销售国外客户以美元结算，公司根据美元兑人民币汇率的变化情况，和银行灵活签订远期结汇合同，以防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

## （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和

控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2015-12-31		
	1 年内	1 年以上	合计
短期借款	24,545,520.00		24,545,520.00
应付票据	3,000,000.00		3,000,000.00
应付账款	83,089,533.93		83,089,533.93
预收账款	18,287,222.26		18,287,222.26
其他应付款	17,527,977.64		17,527,977.64

续上表：

项 目	2014-12-31		
	1 年内	1 年以上	合计
短期借款	66,180,332.62		66,180,332.62
应付票据			
应付账款	88,301,417.75		88,301,417.75
预收账款	15,982,115.83		15,982,115.83
其他应付款	15,952,350.93	2,258,483.17	18,210,834.10

## 十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				



(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产			45,035,800.00	45,035,800.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物			45,035,800.00	45,035,800.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			45,035,800.00	45,035,800.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

\_\_\_\_\_

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

\_\_\_\_\_

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：采用市场比较法和收益法进行估值，其中盈商公司青岛市市北区台东三路商铺位于万达广场一层，属于青岛市台东商贸圈中心地带，该商铺在期末时点估值单价 75,000.00 元/平方米，总价 8,876,300.00 元；纺织公司青岛市市北区南京路商铺位于青岛阜外医院对面，该处交通方便公共配套设施齐全商业氛围较浓厚，其在期末时点估值单价 18,000.00 元/平方米，总价 36,159,500.00 元，以上两处房产在期末时点的估值合计为 44,858,200.00 元。

本期末台东三路商铺较期初价值估值增加 177,600.00 元，是考虑该区域商业网点市场价格趋势变化的因素。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

\_\_\_\_\_

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

\_\_\_\_\_

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

\_\_\_\_\_

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

\_\_\_\_\_

#### 9、其他

\_\_\_\_\_

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东鲁锦进出口集团有限公司	山东省青岛市太平路 51 号	国际贸易	79,030,000.00	50.99	50.99

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是\_\_\_\_\_

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

## 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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新华锦集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
山东海川集团控股有限公司	母公司的全资子公司
山东永盛国际货运有限公司	母公司的全资子公司
青岛锦宜时装有限公司	股东的子公司
新华锦集团山东海润国际贸易有限公司	集团兄弟公司
新华锦集团山东海锦国际贸易有限公司	集团兄弟公司
山东新华锦国际高尔夫公寓有限公司	集团兄弟公司
新华锦集团青岛锦地实业有限公司	集团兄弟公司
山东丽吉娜发制品有限公司	其他
山东即墨黄酒厂有限公司	集团兄弟公司

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

适用 不适用

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
山东永盛国际货运有限公司	国际贸易货运代理服务	894,725.07	637,619.23

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
新华锦集团山东海锦国际贸易有限公司	销售包装物	265,642.19	330,949.87
新华锦集团山东海润工艺品进出口有限公司	销售包装物	7,318.49	9,223.97
山东即墨黄酒厂有限公司	销售包装物	194,087.74	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(1) 接受劳务

本公司及本公司的控股子公司与山东永盛国际货运有限公司签订货运代理协议，由山东永盛国际货运有限公司为本公司及本公司的控股子公司提供货运代理服务，2015 年度共发生货运费用 894,725.07 元。

(2) 本公司全资子公司锦盛公司，向控股股东的部分子公司销售包装物，价格均为市场价。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

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

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东海川集团控股有限公司	海诚公司租赁的青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 7 层房屋租赁费	281,038.50	
新华锦集团青岛锦地实业有限公司	海诚公司租赁的青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 7 层房屋物业费	281,038.50	
山东海川集团控股有限公司	锦盛公司租赁的青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 10 层房屋租赁费	264,690.00	
新华锦集团青岛锦地实业有限公司	锦盛公司租赁的青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 10 层房屋物业费	264,690.00	
山东海川集团控股有限公司	新华锦纺织公司租赁的青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 6 层 601 号房屋租赁费	39,465.63	

新华锦集团青岛锦地实业有限公司	新华锦纺织公司租赁的青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 6 层 601 号房屋物业费	39,465.63	
山东工艺品进出口集团发制品厂	锦盛公司山东工艺品进出口集团发制品厂房屋	500,000.00	500,000.00

#### 关联租赁情况说明 场地租赁

(1) 2015 年，本公司子公司海诚公司与山东海川集团控股有限公司（以下简称“海川集团”）、新华锦集团青岛锦地实业有限公司（以下简称“锦地实业”）签订了《房屋租赁合同》。合同规定：海诚公司租赁的青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 7 层房屋 2015 年度应支付海川集团租金 281,038.50 元、支付锦地实业物业费 281,038.50 元。

(2) 2015 年，本公司子公司锦盛公司与山东海川集团控股有限公司（以下简称“海川集团”）、新华锦集团青岛锦地实业有限公司（以下简称“锦地实业”）签订了《房屋租赁合同》。合同规定：锦盛公司租赁的青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 10 层房屋 2015 年度应支付海川集团租金 264,690.00 元、支付锦地实业物业费 264,690.00 元。

(3) 2015 年，本公司子公司新华锦纺织公司与山东海川集团控股有限公司（以下简称“海川集团”）、新华锦集团青岛锦地实业有限公司（以下简称“锦地实业”）签订了《房屋租赁合同》。合同规定：新华锦纺织公司租赁的青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 6 层 601 号房屋 2015 年度应支付海川集团租金 39,465.63 元、支付锦地实业物业费 39,465.63 元。

(4) 2015 年，本公司与山东新华锦国际高尔夫公寓有限公司签订了《房屋无偿使用协议》。协议规定：新华锦国际高尔夫公寓有限公司位于青岛市崂山区松岭路 127 号新华锦爱丁堡 11 号楼 2 层房屋由本公司用于办公无偿使用。

(5) 本公司子公司锦盛公司与山东工艺品进出口集团发制品厂签订房屋租赁协议，租赁山东工艺品进出口集团发制品厂房屋用于生产及办公，2015 年度的租赁费用为 500,000.00 元。

**(4). 关联担保情况**

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

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

关联担保情况说明

(1) 截止 2015 年 12 月 31 日，关联方为本公司子公司之子公司流动资金贷款提供担保明细如下：

单位名称	借款金额	贷款银行	提供担保单位
海川锦融	20,000,000.00	交通银行青岛分行	新华锦集团、鲁锦集团

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，关联方为本公司子公司之子公司贸易融资贷款提供担保明细如下：

单位名称	贸易融资名称	借款金额	贷款银行	提供信用额度担保单位
海川锦融	出口发票融资	4,545,520.00	交通银行青岛分行	新华锦集团

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

□适用 √不适用

**(8). 其他关联交易****(1)、企业托管**

2012 年 3 月 6 日，海川工艺与山东工艺品进出口集团股份有限公司及日本株式会社丽吉娜签订委托经营管理协议。协议规定：山东工艺和日本丽吉娜将各持有 50% 股权的中外合资企业山东丽吉娜发制品有限公司的全部经营管理委托新华锦集团山东

海川工艺发制品有限公司统一实施经营管理，托管有效期自合同签订日起至山东丽吉娜合资经营期限届满之日（2015年6月4日）为止。托管期内山东工艺及日本丽吉娜不参与山东丽吉娜的利益分配，仅享有海川工艺公司每年支付的定额委托经营管理费人民币39.52万元，海川工艺对山东丽吉娜的经营自负盈亏，山东丽吉娜会计报表纳入公司合并范围。2015年6月4日，海川工艺托管山东丽吉娜到期，山东丽吉娜不再经营进行公司清算。2015年度海川工艺应付山东工艺1-6月丽吉娜托管费98,800.00元。

## （2）、结汇购汇

本公司通过第一大股东山东鲁锦进出口集团有限公司的控股方新华锦集团有限公司外汇管理中心办理部分国际贸易业务的外汇结汇和购汇操作。由于新华锦集团通过规模优势取得了银行方面的业务优惠，该部分优惠将由新华锦集团按照每月的结汇购汇量于月底全部返还给本公司及本公司控股的贸易类公司。2015年度结汇购汇金额及收益如下：

公司名称	结汇金额(美元)	收益金额
海诚公司	11,909,164.08	119,725.65
锦盛公司	2,327,484.68	23,547.23
新华锦纺织公司	6,535,335.17	64,699.68
合计	20,771,983.93	207,972.56

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### （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
应收帐款-应收包装物款	山东即墨黄酒厂有限公司	14,122.60			
应收帐款-应收包装物款	新华锦集团山东海锦国际贸易有限公司	62,549.58		70,455.53	

### （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-应付海运费	山东永盛国际货运有限公司	18,632.00	15,366.15
其他应付款-应付设	青岛锦宜时装有限公		2,258,483.17

备款	司		
其他应付款	山东工艺品进出口集团股份有限公司	2,421,402.27	559,866.67
应付利息	山东海川集团控股有限公司	92,555.75	87,216.43

## 7、 关联方承诺

\_\_\_\_\_

## 8、 其他

\_\_\_\_\_

## 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

### 4、 股份支付的修改、终止情况

\_\_\_\_\_

### 5、 其他

\_\_\_\_\_

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用



#### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### 十六、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

##### 2、债务重组

适用 不适用

##### 3、资产置换

适用 不适用

##### 4、年金计划

适用 不适用

##### 5、终止经营

适用 不适用

##### 6、分部信息

适用 不适用

##### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 8、其他

#### 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										
合计		/		/			/		/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

\_\_\_\_\_

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

\_\_\_\_\_

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

\_\_\_\_\_

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

**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				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	156,657,498.08	100.00	1,566,574.98	1.00	155,090,923.10	141,135,946.27	100.00	1,412,159.46	1.00	139,723,786.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	156,657,498.08	/	1,566,574.98	/	155,090,923.10	141,135,946.27	/	1,412,159.46	/	139,723,786.81

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

**(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\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

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

新华锦集团山东盈商针棉织品有限公司		60,000,000.00	4-5 年	38.30	600,000.00
新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司		42,168,724.48	2-3 年	26.92	421,687.24
新华锦(青岛)材料科技有限公司		35,000,000.00	3-4 年	22.34	350,000.00
新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司		9,415,709.57	2-3 年	6.01	94,157.10
山东新华锦纺织有限公司		7,250,000.00	1 年以内	4.63	72,500.00
合计	/	153,834,434.05	/	98.20	1,538,344.34

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

\_\_\_\_\_

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	399,357,030.53		399,357,030.53	397,397,030.53		397,397,030.53
对联营、合营企业投资						
合计	399,357,030.53		399,357,030.53	397,397,030.53		397,397,030.53

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	3,279,815.94			3,279,815.94		

山东新华锦纺织有限公司	66,531,841.52			66,531,841.52		
新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司	5,765,845.69			5,765,845.69		
新华锦(青岛)材料科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
新华锦集团山东锦盛发制品有限公司	108,933,374.57			108,933,374.57		
新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司	9,815,223.20			9,815,223.20		
华晟控股有限公司	127,792,755.08			127,792,755.08		
华越有限责任公司	72,728,174.53			72,728,174.53		
青岛利百健生物科技有限公司		1,960,000.00		1,960,000.00		
合计	397,397,030.53	1,960,000.00		399,357,030.53		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_**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				
其他业务				
合计				

其他说明：  
\_\_\_\_\_**5、 投资收益**

√适用 □不适用

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	17,728,036.01	43,200,000.00
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		
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	17,728,036.01	43,200,000.00

## 6、其他

### 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	-307,191.24	
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）	205,214.50	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性	177,600.00	

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	23,972.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-107,472.23	
少数股东权益影响额	104,680.22	
合计	96,804.14	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 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	5.85	0.1041	0.1041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.83	0.1039	0.1039

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的《山东新华锦国际股份有限公司审计报告》原件
备查文件目录	第十届董事会第二十一次会议决议原件
备查文件目录	第十届监事会第十三次会议决议原件
备查文件目录	董事、高级管理人员对2015报的书面确认意见
备查文件目录	监事对2015年年报的书面确认意见
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的《山东新华锦国际股份有限公司内部控制审计报告》原件
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的公司《非经营性资金占用及其他关联资金往来专项说明》原件
备查文件目录	载有董事长签名的2015年度报告正本原件
备查文件目录	报告期内在上海证券交易所网站www.sse.com.cn、《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张建华

董事会批准报送日期：2016年4月5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