

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 2016 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张建华、主管会计工作负责人禹晶 会计机构负责人（会计主管人员）禹晶声明：保证半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

2016年半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

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性承诺，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、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	112

## 第一节 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	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	EVERLUCENTHOLDINGSCO., 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	AMMINDUSTRIESINC., 美国华越的美国全资子公司
NI 美国	指	NEWIMAGELABSCORPORATION 美国华越的美国全资子公司
OR	指	ON-RITECOMPANY, INC. AMM 的美国全资子公司
NI 加拿大	指	NEWIMAGECANADALTD. NI 美国的加拿大全资子公司
NI 香港	指	EMPERORHAIRPRODUCTSLIMITED（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%的子公司
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
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%的中外合资企业
新华锦长生运营	指	山东新华锦长生养老运营有限公司，本公司控股 66%子公司中日合资企业
琴岛律师	指	山东琴岛律师事务所，本公司现任常年法律顾问
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
公司章程	指	《山东新华锦国际股份有限公司章程》2016 年 5 月修订版
报告期、本报告期	指	2016 年上半年
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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	山东新华锦国际股份有限公司
公司的中文简称	新华锦
公司的外文名称	SHANDONGHIKINGINTERNATIONALCO., 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	闫其锋	王燕妮
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	0532-85967622	0532-85967622
传真	0532-85877680	0532-85877680
电子信箱	600735@hiking.cn	600735@hiking.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	青岛市崂山区秦岭路18号
公司注册地址的邮政编码	266061
公司办公地址	青岛市崂山区松岭路127号11号楼
公司办公地址的邮政编码	266101
公司网址	<a href="http://www.hikinginternational.com">http://www.hikinginternational.com</a>
电子信箱	600735@hiking.cn
报告期内变更情况查询索引	未变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	青岛市崂山区松岭路127号
报告期内变更情况查询索引	未变更

### 五、 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、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年5月24日
注册登记地点	青岛市崂山区秦岭路18号
企业法人营业执照注册号	91370000168258881C
税务登记号码	91370000168258881C
组织机构代码	91370000168258881C
报告期内注册变更情况查询索引	<a href="http://gsxt.saic.gov.cn">http://gsxt.saic.gov.cn</a>

## 七、其他有关资料

无

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	646,116,643.75	645,981,972.91	0.02
归属于上市公司股东的净利润	25,250,268.52	22,311,009.69	13.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	25,047,327.18	22,381,548.48	11.91
经营活动产生的现金流量净额	42,871,584.40	50,671,559.52	-15.39
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	723,376,695.40	694,736,511.36	4.12
总资产	991,182,422.83	910,515,071.70	8.86

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0672	0.0593	13.32
稀释每股收益(元/股)	0.0672	0.0593	13.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0666	0.0595	11.93
加权平均净资产收益率(%)	3.57	3.41	增加0.16个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.54	3.42	增加0.12个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

无

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	280,818.72	
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	46,763.00	

公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		-5,359.07
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		-38,725.64
所得税影响额		-80,555.67
合计		202,941.34

#### 四、其他

无

### 第四节 董事会报告

#### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，全球经济形势依然错综复杂，国际需求不旺，整体经营环境趋紧。面对复杂多变的经济环境，公司全体员工在董事会的领导下，苦练内功，强化落实，不断提高产业板块的运营质量和水平。公司在稳固传统业务的同时，积极探索新的业务模式，加大公司战略调整的步伐，确保公司健康可持续发展。2016 年 1-6 月份公司实现营业收入 646,116,643.75 元，与去年同期基本持平。报告期内，公司严格控制费用开支，在保持收入稳定的同时，实现归属于上市公司股东的净利润 25,250,268.52 元，同比增长 13.17%。

##### 1、发制品业务

对于发制品行业而言，由于欧州市场整体经营环境恶化，部分国内发制品企业生产经营已经出现困难，行业面临整合的局面，市场将向具有完整产业链条、品牌优势明显、核心竞争力突出的企业集中。针对严峻的市场形势，2016 年上半年公司通过强化产品质量管理、创新产品结构、加强对交货期管理等系列措施，2016 年 1-6 月份发制品业务实现营业收入 433,029,234.24 元，同比增长 3.29%，毛利率 27.82%，同比下降 0.69%。

##### 2、纺织服装业务

2016 年上半年总体来看，纺织品服装出口行业尽管面临着比较严峻的市场环境，但公司纺织服装出口业务板块整体运行比较平稳。公司全资子公司山东新华锦纺织有限公司的服装出口企业紧紧围绕稳定现有客户，创新产品设计，不断提高产品附加值，创新外贸出口模式，深度挖掘潜在市场。2016 年 1-6 月份纺织服装业务板块实现营业收入 175,946,442.79 元，同比增长 3.76%，毛利率 8.49%，同比下降 0.4%。

##### 3、大健康转型业务

公司参股子公司青岛利百健生物科技有限公司今年组织了国内部分三甲医院的骨科、内分泌的专家医生赴美国考察培训利百健项目在美国医院的应用，亲自体验了利用利百健装置进行手术的实践操作，增强了上述国内医疗专家对利百健产品在相关领域治疗效果的认可和信心；目前，青岛利百健已在山东省内、省外建立样板医院，结合样板医院的临床门诊量和治疗效果等开展利百健装置的市场推广。

公司控股子公司山东新华锦长生养老服务运营公司是公司涉足养老产业的平台公司，主要为境内各类别养老机构提供养老服务咨询、技术支持、管理输出、养老护理职业培训。截至 2016 年上半年末，公司的养老服务运营项目仍处于市场扩展经营阶段。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	646,116,643.75	645,981,972.91	0.02
营业成本	504,781,613.05	503,119,389.60	0.33
销售费用	64,162,911.74	64,969,544.80	-1.24
管理费用	26,128,649.82	31,894,114.37	-18.08
财务费用	-4,037,962.60	-1,806,964.43	-123.47
经营活动产生的现金流量净额	42,871,584.40	50,671,559.52	-15.39

投资活动产生的现金流量净额	-2,796,540.02	-1,385,529.31	-101.84
筹资活动产生的现金流量净额	-4,465,171.00	-43,268,117.01	89.68
研发支出			

营业收入变动原因说明:由于国际市场影响导致营业收入比去年同期略有增加。

营业成本变动原因说明:由于国际市场影响导致营业收入比去年同期略有增加,同时增加了营业成本。

销售费用变动原因说明:本期销售费用与去年同期基本持平。

管理费用变动原因说明:(1)去年同期,由于定向发行项目终止,前期相关费用转入管理费用;(2)去年同期,由于2014年度为发制品重组三年届满,为发制品公司资产减值测试增加了评估费及审计费。

财务费用变动原因说明:由于银行贷款的减少,减少了利息支出。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:由于本期货款回收减少导致现金流量的减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于本期增加投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于本期银行贷款减少所致。

研发支出变动原因说明:\_\_\_\_\_

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

### (3) 经营计划进展说明

无

### (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国际贸易	557,463,417.98	424,374,749.40	23.88	5.22	7.60	减少 1.68 个百分点
加工制造	88,653,225.77	80,406,863.65	9.30	-22.49	-25.90	增加 4.17 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	433,029,234.24	312,581,093.87	27.82	3.29	4.30	减少 0.69 个百分点
纺织品	175,946,442.79	161,007,010.05	8.49	3.76	4.21	减少 0.40 个百分点



其他	37,140,966.72	31,193,509.13	16.01	-32.94	-35.99	增加 3.99 个百分点
----	---------------	---------------	-------	--------	--------	--------------

主营业务分行业和分产品情况的说明

无

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	38,552,391.78	-31.12
国际销售	607,564,251.97	3.29

主营业务分地区情况的说明

无

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、 稳固传统发制品

##### (1) 发制品境外渠道优势和自主品牌优势

公司发制品出口主要从事男发块、女装假发、人发条、教习假发等全系列假发产品。公司拥有的境外发制品贸易子公司，在发制品行业历经三十余年深耕细作，客户遍布美洲、欧洲等发制品消费市场，主要客户在业内具有重要的影响力。公司目前拥有 Gemtress、Ultratress、On-Rite、NewImage、Simplicity、TressAllure 等假发国际知名品牌，品牌优势明显。

##### (2) 完整的发制品产业链优势

公司发制品产业具有从上游研发、设计到采购、精细生产、跨境销售的完整产业链优势，全产业链优势将提升公司抗风险和议价能力。

##### (3) 发制品产品结构丰富，抗风险能力强

公司各境内子公司业务分工明确，以人发制品为主，兼具人发化纤混合发制品的销售，产品结构丰富：海川工艺主要从事教习发、假发配件、人发化纤混合发制品等产品的销售，海川锦融主要从事男发块和女装发的出口业务，锦盛发制品主要从事男发块、女装假发、人发条、假发配件、眼睫毛等全系列产品。美国 OR、美国 NI 公司主要从事男发的批发业务。

公司与欧美的实力营销商和设计师合作，在全球范围内探索发制品领先技术，继续加强同知名品牌的合作，保持符合国际流行趋势、满足多层次消费需求，并力争引领潮流，开展欧美业务的服务能力不断增强。

#### 2、 积极探索大健康业务转型，寻找公司新的利润增长点

##### (1) 取得意大利利百健中国独家代理权。

本公司承接了意大利利百健装置的中国独家代理权，开始布局慢性病（骨科、内分泌）治疗等领域。

##### (2) 借助日本高端养老品牌优势，打造公司中高端养老品牌。

通过与日本长乐国际投资株式会社成立合资企业的形式，将日本的高品质、专业化的养老理念和品牌形象真正的引入到中国，探索与发展适合中国各类养老机构的运营模式、向社区养老及日间照料中心等多种养老模式延伸，以搭建和完善新华锦特色的轻资产养老服务管理平台。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

截止 2016 年 6 月 30 日，公司对外投资的境内外各级子公司有 28 家。其中，本报告期内新增的子公司情况如下：按照十届十八次董事会会议通过的《关于与日本长乐签署合资成立山东新华锦长生养老运营有限公司合作意向的议案》，2016 年 1 月 11 日山东新华锦长生养老运营有限公司已分别在青岛市崂山区商务局和市场监督管理局取得外商投资批准证书和工商营业执照，该中外合资企业注册资本 300 万美元，主营业务为：接受养老服务机构委托为其提供养老经营管理服

务；为养老机构服务提供管理咨询等服务。详见公司分别于 2015 年 11 月 18 日、2016 年 1 月 6 日、1 月 12 日发布的编号为 2015-058、2016-001、2016-002 号公告。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

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

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 截止 2016 年 06 月 30 日的子公司情况如下

子公司全称	企业类型	注册地	主要产品或服务	持股比例(%)	取得\出售时间	投资级次
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	有限公司	青岛市	纺织品国际贸易	63.75%	以前年度取得	直接投资
山东新华锦纺织有限公司	有限公司	青岛市	纺织品国际贸易	100%	以前年度取得	直接投资
青岛恒孚针织服装有限公司	有限公司	青岛平度	纺织品加工制造	75.45%	以前年度取得	间接投资
新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司	有限公司	青岛市	纺织品国际贸易	100%	以前年度取得	直接投资

新华锦（青岛）材料科技有限公司	有限公司	青岛市	锡材料	100%	以前年度设立	直接投资
上海新华锦焊接材料科技有限公司	有限公司	上海市	锡制品加工制造	100%	以前年度设立	间接投资
上海新华锦焊接材料有限公司	有限公司	上海市	锡制品加工制造	100%	以前年度设立	间接投资
新华锦（香港）贸易有限公司	有限公司	香港	国际贸易	100%	以前年度设立	间接投资
华晟控股有限公司	有限公司	香港	贸易投资	100%	以前年度收购	直接投资
华越有限责任公司	有限公司	美国劳德代尔堡	对外投资	100%	以前年度收购	间接投资
AMMINDUSTRIESINC.	有限公司	美国劳德代尔堡	发制品销售	100%	以前年度收购	间接投资
ON-RITECOMPANY, INC.	有限公司	美国劳德代尔堡	发制品销售	100%	以前年度收购	间接投资
NEWIMAGELABSCORPORATION	有限公司	美国劳德代尔堡	发制品销售	100%	以前年度收购	间接投资
NEWIMAGECANADALTD.	有限公司	加拿大多伦多市	发制品销售	100%	以前年度收购	间接投资
EMPERORHAIRPRODUCTSLIMITED	有限公司	香港	发制品销售	100%	以前年度收购	间接投资
新华锦集团山东锦盛发制品有限公司	有限公司	青岛市	发制品制造及销售	100%	以前年度收购	直接投资
新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司	有限公司	青岛市	国际贸易	51%	以前年度收购	间接投资
新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司	有限公司	青岛市	国际贸易	100%	以前年度收购	间接投资
锦融（柬埔寨）有限公司	有限公司	金边	发制品加工制造	100%	以前年度收购	间接投资
青岛海顺地进出口有限公司	有限公司	青岛市	国际贸易	100%	以前年度收购	间接投资
海顺地（柬埔寨）有限公司	有限公司	金边	发制品加工制造	100%	以前年度收购	间接投资
山东禹城新意发制品有限公司	有限公司	德州禹城	发制品加工制造	100%	以前年度收购	间接投资
禹城新源发制品有限公司	有限公司	德州禹城	发制品加工制造	100%	以前年度收购	间接投资
丝傲（上海）商贸有限公司	有限公司	上海市	商贸服务业	60%	以前年度设立	间接投资
青岛锦信三维技术有限公司	有限公司	青岛市	技术服务	60%	以前年度设立	间接投资
青岛山丽发制品有限公司	有限公司	青岛市	发制品加工制造	50%	以前年度设立	间接投资
青岛利百健生物科技有限公司	有限公司	青岛市	生物科技	100%	以前年度设立	直接投资
山东新华锦长生养	有限公司	青岛市	养老运营	66%	今年新设立	直接投资

老运营有限公司						
---------	--	--	--	--	--	--

(2) 本报告期取得和处置子公司的情况:

2016 年 1 月, 本公司与日本长乐国际事业投资株式会社共同出资设立山东新华锦长生养老运营有限公司, 注册资本为 300 万美元。其中, 本公司出资 198 万美元, 持有 66% 股权; 长乐国际事业投资株式会社出资 102 万美元, 持有 34% 股权。

(3) 并表范围变化:

新设子公司山东新华锦长生养老运营有限公司首次纳入合并范围。

(4) 主要子公司财务数据:

单位: 人民币万元

子公司全称	总资产	净资产	净利润
山东新华锦国际股份有限公司 (母公司)	60,634.28	56,589.00	808.31
新华锦集团山东锦盛发制品有 限公司(合并)	44,358.58	24,790.08	1,674.49
华晟控股有限公司(合并)	27,856.02	26,175.80	399.31

除上述公司外, 本公司无净利润贡献大于 10% 的其他子公司。

## 5、非募集资金项目情况

适用  不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

### 三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用  不适用

(二) 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

(三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用  不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、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
2015年度股东大会审议通过公司2016年日常关联交易预计情况的议案	详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)新华锦2016-021号公告

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购、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**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(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**

无

**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**

无

**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 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）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						150,000,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）						20.00%							
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						50,000,000							

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)	50,000,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同或交易

无

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
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，公司实际控制人股东及其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 年 10 月 30 日 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	是	是
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	分红	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			是



			红条件时，以现金方式分配的利润应不低于当年累计可分配利润的 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，公司可以提高上述现金分红的比例。			
--	--	--	--	--	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的规定，对现行重要制度进行了全面梳理、修订或完善，建立健全了符合上市公司要求的法人治理结构和较为健全的企业内部管理制度。

报告期内，公司进一步规范公司运作，加强内部控制建设，公司股东大会、董事会、监事会与经营管理层之间职责明确，相互制约和监督。公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 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

##### (二) 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

##### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	28,907
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (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	0	191,718,252	50.99	0	质押	175,151,300	境内非 国有法 人
中国农业银行股份 有限公司-新华行 业轮换灵活配置混 合型证券投资基金	0	10,016,296	2.66	0	无	0	未知
山东海川集团控股 有限公司	0	9,035,475	2.40	0	无	0	境内非 国有法 人
中国工商银行-华 安中小盘成长混合 型证券投资基金	0	5,000,000	1.33	0	无	0	未知

张建华	0	3,658,209	0.97	0	质押	3,658,200	境内自然人
邹琴	0	2,431,500	0.65	0	无	0	未知
中国工商银行股份有限公司-汇添富医药保健混合型证券投资基金	0	1,999,902	0.53	0	无	0	未知
胡刚华	0	1880000	0.50	0	无	0	未知
中信银行股份有限公司-浦银安盛医疗健康灵活配置混合型证券投资基金	0	1,799,950	0.48	0	无	0	未知
中国证券金融股份有限公司	0	1,637,900	0.44	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	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				
中国农业银行股份有限公司-新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金	10,016,296	人民币普通股	10,016,296				
山东海川集团控股有限公司	9,035,475	人民币普通股	9,035,475				
中国工商银行-华安中小盘成长混合型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
张建华	3,658,209	人民币普通股	3,658,209				
邹琴	2,431,500	人民币普通股	2,431,500				
中国工商银行股份有限公司-汇添富医药保健混合型证券投资基金	1,999,902	人民币普通股	1,999,902				
胡刚华	1,880,000	人民币普通股	1,880,000				
中信银行股份有限公司-浦银安盛医疗健康灵活配置混合型证券投资基金	1,799,950	人民币普通股	1,799,950				
中国证券金融股份有限公司	1,637,900	人民币普通股	1,637,900				
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	无						

## 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	
	无				
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

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

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、高级管理人员情况

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

## (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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
盛强	董事会秘书	离任	工作调整
闫其锋	董事会秘书	聘任	
凌浩	副总裁	解任	个人辞职
张琳	财务总监	离任	工作调整
禹晶	财务总监	聘任	

三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：山东新华锦国际股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		262,460,774.12	221,155,489.58
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		2,540,705.31	2,730,582.75
应收账款		106,018,395.49	95,424,601.64
预付款项		12,333,902.91	16,435,724.96
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		38,893,420.37	22,081,075.45
买入返售金融资产			
存货		297,701,998.57	279,395,928.73
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		11,000,000.00	14,000,000.00
流动资产合计		733,349,196.77	653,623,403.11
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		36,206,622.71	35,945,600.57
投资性房地产		45,035,800.00	45,035,800.00
固定资产		64,541,737.90	66,776,589.91
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		9,730,465.06	9,722,115.77

开发支出			
商誉		88,702,509.73	85,947,797.27
长期待摊费用		4,878,698.73	4,868,501.20
递延所得税资产		5,516,013.27	5,305,456.85
其他非流动资产		3,221,378.66	3,278,765.56
非流动资产合计		257,833,226.06	256,891,668.59
资产总计		991,182,422.83	910,515,071.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,950,000.00	24,545,520.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3,000,000.00
应付账款		109,715,583.09	83,073,813.93
预收款项		24,501,938.85	18,287,222.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		25,034,718.23	24,222,869.38
应交税费		5,536,093.93	6,225,847.11
应付利息		45,208.43	134,312.45
应付股利		15,807,708.00	225,708.00
其他应付款		30,365,820.86	17,280,792.31
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		230,957,071.39	176,996,085.44
<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		10,072,813.96	10,027,238.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,072,813.96	10,027,238.83
负债合计		241,029,885.35	187,023,324.27
<b>所有者权益</b>			

股本		375,992,296.00	375,992,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		142,451,946.49	147,477,449.68
减：库存股			
其他综合收益		3,034,837.43	-5,380,581.28
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		176,719,219.11	151,468,950.59
归属于母公司所有者权益合计		723,376,695.40	694,736,511.36
少数股东权益		26,775,842.08	28,755,236.07
所有者权益合计		750,152,537.48	723,491,747.43
负债和所有者权益总计		991,182,422.83	910,515,071.70

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：禹晶

会计机构负责人：禹晶

## 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：山东新华锦国际股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		37,832,006.06	40,835,361.81
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		6,098.00	
应收利息			
应收股利		420,383.83	420,383.83
其他应收款		150,906,617.54	155,090,923.10
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			
流动资产合计		189,165,105.43	196,346,668.74
<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		414,657,030.53	399,357,030.53
投资性房地产			
固定资产		317,826.36	315,115.24



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		417,177,696.89	401,874,985.77
资产总计		606,342,802.32	598,221,654.51
<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		66,334.11	84,304.24
应交税费		141,586.22	138,632.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		40,244,926.85	40,191,820.43
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		40,452,847.18	40,414,757.43
<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		40,452,847.18	40,414,757.43
<b>所有者权益：</b>			
股本		375,992,296.00	375,992,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		227,989,199.20	227,989,199.20
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		-56,931,689.05	-65,014,747.11
所有者权益合计		565,889,955.14	557,806,897.08
负债和所有者权益总计		606,342,802.32	598,221,654.51

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：禹晶

会计机构负责人：禹晶

## 合并利润表

2016 年 1—6 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		646,116,643.75	645,981,972.91
其中：营业收入		646,116,643.75	645,981,972.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		592,820,472.97	598,487,586.60
其中：营业成本		504,781,613.05	503,119,389.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,068,574.53	1,010,150.94
销售费用		64,162,911.74	64,969,544.80
管理费用		26,128,649.82	31,894,114.37
财务费用		-4,037,962.60	-1,806,964.43
资产减值损失		716,686.43	-698,648.68
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）		261,022.14	-189,743.06
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）		53,557,192.92	47,304,643.25
加：营业外收入		337,121.00	62,891.43
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		14,898.35	151,908.75
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		53,879,415.57	47,215,625.93

减：所得税费用		16,725,698.42	14,452,811.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,153,717.15	32,762,814.02
归属于母公司所有者的净利润		25,250,268.52	22,311,009.69
少数股东损益		11,903,448.63	10,451,804.33
六、其他综合收益的税后净额		8,415,418.71	-1,511,606.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,415,418.71	-1,511,606.51
（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		8,415,418.71	-1,511,606.51
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		8,415,418.71	-1,511,606.51
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,569,135.86	31,251,207.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,665,687.23	20,799,403.18
归属于少数股东的综合收益总额		11,903,448.63	10,451,804.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0672	0.0593
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0672	0.0593

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：禹晶      会计机构负责人：禹晶

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 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		2,223,520.74	4,677,225.57
财务费用		-174,294.56	-68,223.83

资产减值损失			
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）		10,128,674.62	16,635,840.00
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）		8,079,448.44	12,026,838.26
加：营业外收入		4,032.56	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		422.94	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,083,058.06	12,026,838.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,083,058.06	12,026,838.26
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		8,083,058.06	12,026,838.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.03

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：禹晶

会计机构负责人：禹晶

## 合并现金流量表

2016年1—6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		666,484,502.56	703,931,749.42
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		42,413,487.38	50,832,140.62
收到其他与经营活动有关的现金		11,816,059.58	4,562,702.27
经营活动现金流入小计		720,714,049.52	759,326,592.31
购买商品、接受劳务支付的现金		528,552,881.26	543,629,059.11
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		69,710,093.34	76,922,456.44
支付的各项税费		30,795,882.50	39,039,522.42
支付其他与经营活动有关的现金		48,783,608.02	49,063,994.82
经营活动现金流出小计		677,842,465.12	708,655,032.79
经营活动产生的现金流量净额		42,871,584.40	50,671,559.52
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		346,540.02	1,385,529.31
投资支付的现金		2,450,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,796,540.02	1,385,529.31
投资活动产生的现金流量净额		-2,796,540.02	-1,385,529.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,609,744.16	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,950,000.00	90,227,491.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,559,744.16	90,227,491.80

偿还债务支付的现金		15,545,520.00	123,597,182.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,479,395.16	9,898,425.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			1.00
筹资活动现金流出小计		22,024,915.16	133,495,608.81
筹资活动产生的现金流量净额		-4,465,171.00	-43,268,117.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,695,411.16	-367,881.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		41,305,284.54	5,650,031.72
加：期初现金及现金等价物余额		221,155,489.58	176,453,971.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		262,460,774.12	182,104,002.86

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：禹晶

会计机构负责人：禹晶

## 母公司现金流量表

2016 年 1—6 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		22,354,006.83	45,045,745.71
经营活动现金流入小计		22,354,006.83	45,045,745.71
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		1,002,214.19	826,782.20
支付的各项税费		104,669.03	68,207.53
支付其他与经营活动有关的现金		19,046,204.98	75,862,390.52
经营活动现金流出小计		20,153,088.20	76,757,380.25
经营活动产生的现金流量净额		2,200,918.63	-31,711,634.54
<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		10,128,674.62	16,635,840.00
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		10,128,674.62	16,635,840.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,949.00	
投资支付的现金		15,300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,332,949.00	

投资活动产生的现金流量净额		-5,204,274.38	16,635,840.00
<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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			1.00
筹资活动现金流出小计			1.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1.00
<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>		-3,003,355.75	-15,075,795.54
加：期初现金及现金等价物余额		40,835,361.81	25,694,165.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,832,006.06	10,618,370.12

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：禹晶

会计机构负责人：禹晶

合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 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	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
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	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
三、本期增减变动金额(减 少以“-”号填列)					-5,025,503.19		8,415,418.71				25,250,268.52	-1,979,393.99	26,660,790.05
(一) 综合收益总额							8,415,418.71				25,250,268.52	11,903,448.63	45,569,135.86
(二)所有者投入和减少资 本												9,121,495.37	9,121,495.37
1. 股东投入的普通股												6,609,744.16	6,609,744.16
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												2,511,751.21	2,511,751.21
(三) 利润分配												-22,932,000.00	-22,932,000.00
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												-22,932,000.00	-22,932,000.00
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					-5,025,503.19						-72,337.99	-5,097,841.18	
四、本期期末余额	375,992,296.00				142,451,946.49		3,034,837.43		25,178,396.37		176,719,219.11	26,775,842.08	750,152,537.48

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				272,770,080.68		-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		-1,511,606.51				22,311,009.69	-12,089,071.49	8,710,330.69
（一）综合收益总额							-1,511,606.51				22,311,009.69	10,451,804.33	31,251,207.51
（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												-875.82	-875.82	
四、本期期末余额	375,992,296.00					147,477,449.68		-18,475,758.10		25,178,396.37		134,627,211.30	26,058,722.83	690,858,318.08

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：禹晶

会计机构负责人：禹晶

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—6 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	375,992,296.00				227,989,199.20				18,840,148.99	-65,014,747.11	557,806,897.08
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	375,992,296.00				227,989,199.20				18,840,148.99	-65,014,747.11	557,806,897.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										8,083,058.06	8,083,058.06
(一)综合收益总额										8,083,058.06	8,083,058.06
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
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	375,992,296.00				227,989,199.20			18,840,148.99	-56,931,689.05	565,889,955.14

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	-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				12,026,838.26	12,026,837.26	
（一）综合收益总额									12,026,838.26	12,026,838.26	
（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	-61,549,149.75		561,272,494.44

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：禹晶

会计机构负责人：禹晶

### 三、公司基本情况

#### 1. 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。至此公司由原来主营商品零售转向酒类生产和销售。1998 年 1 月公司更名为山东兰陵陈香酒业股份有限公司。

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

根据 2007 年 4 月 6 日中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]51 号《关于山东兰陵陈香酒业股份有限公司重大资产重组方案的意见》和证监公司字[2007]52 号《关于同意山东鲁锦进出口集团有限公司公告山东兰陵陈香酒业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，山东兰陵陈香酒业股份有限公司于 2007 年 4 月 11 日召开了二 00 七年第一次临时股东大会，大会决议同意进行重大资产重组。2007 年 4 月 24 日公司原唯一的非流通股股东临沂市国资委所持本公司 71,351,406 股国家股过户给山东鲁锦进出口集团有限公司（以下简称“鲁锦集团”）。2007 年 4 月 25 日，本公司与鲁锦集团进行了重大资产重组。2007 年 5 月 23 日，公司名称变更为山东新华锦国际股份有限公司。

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

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

2015 年 4 月 22 日经公司 2014 年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一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 38,135 股。因 2015 年 5 月 8 日公司实施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 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,公司总股本变为 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。

## 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:  
无

### 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
单项金额重大并单独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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

#### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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

无

## 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). 如果采用公允价值计量模式的：

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

无

### 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 EMINENCE, LLC（华越有限责任公司）（以下简称“美国华越”）、AMMINDUSTRIES INC.（以下简称“AMM 公司”）、ON-RITE COMPANY, INC.（以下简称“OR 公司”）、NEWIMAGE 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 NEWIMAGE 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

无

## 3. 其他

无

### i. 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	908,412.64	1,713,852.86
银行存款	261,552,361.48	217,354,737.42
其他货币资金		2,086,899.30
合计	262,460,774.12	221,155,489.58
其中：存放在境外的款项总额	66,524,822.14	75,434,601.65

其他说明

本公司期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	2,540,705.31	2,730,582.75
商业承兑票据		
合计	2,540,705.31	2,730,582.75

##### (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

无

#### 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	106,888,845.46	98.27	870,449.97	0.81	106,018,395.49	98.462,388.26	98.13	3,037,786.62	3.09	95,424,601.64
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	1.73	1,879,774.89	100.00	0.00	1,879,774.89	1.87	1,879,774.89	100	0.00
合计	108,768,620.35	/	2,750,224.86	/	106,018,395.49	100,342,163.15	/	4,917,561.51	/	95,424,601.64

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

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	39,002,971.00	1,950,148.55	5.00
1 至 2 年	1,793,207.60	179,320.76	10.00
2 至 3 年	1,941,751.93	291,262.79	15.00
3 年以上	1,749,296.48	329,492.76	18.84
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	44,487,227.01	2,750,224.86	6.18

确定该组合依据的说明：

无

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：

无

(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

(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	8,270,315.27	一年以内	7.60
第二名	非关联方	7,453,611.53	一年以内	6.85

第三名	非关联方	6,168,203.05	一年以内	5.67
第四名	非关联方	5,626,541.34	一年以内	5.17
第五名	非关联方	4,356,122.39	一年以内	4.00
合计		31,874,793.58		29.31

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 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	12,243,742.70	99.27	16,345,564.75	99.45
1 至 2 年	59,710.21	0.48	59,710.21	0.36
2 至 3 年	30,450.00	0.25	30,450.00	0.19
3 年以上				
合计	12,333,902.91	100.00	16,435,724.96	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

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	2,984,040.00	一年以内	预付账款
第二名	非关联方	2,883,498.01	一年以内	预付账款
第三名	非关联方	2,202,840.00	一年以内	预付账款
第四名	非关联方	1,930,000.00	一年以内	预付账款
第五名	非关联方	1,119,759.16	一年以内	预付账款
合计		11,120,137.17		

其他说明

无

## 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:

无

## 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	40,531,704.52	100.00	1,638,284.15	4.04	38,893,420.37	24,100,144.17	100.00	2,019,068.72	8.38	22,081,075.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	40,531,704.52		1,638,284.15		38,893,420.37	24,100,144.17		2,019,068.72		22,081,075.45

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	5,261,689.40	263,084.47	5.00
1 至 2 年	396,782.80	39,678.28	10.00
2 至 3 年	36,532.47	5,479.87	15.00
3 年以上	1,821,689.64	1,330,041.53	73.01

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	7,516,694.31	1,638,284.15	21.80

确定该组合依据的说明：

无

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
应收出口退税款	15,511,112.76	18,453,183.49
押金、保证金	16,226,518.47	2,300,952.35
备用金、个人社保等	7,155,789.14	3,346,008.33
合计	38,893,420.37	24,100,144.17

**(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
应收出口退税款	应收出口退税款	15,511,112.76	1 年以内	38.27	
大港海关	海关保证金	1,904,000.00	1 年以内	4.70	
德州海关	海关保证金	1,314,000.00	1 年以内	3.24	
LYUBAZELDIS	正常往来款	429,913.96	1 年以内	1.06	
宁阳兴达工艺品厂	租房押金	381,707.82	1 年以内	0.94	
合计	/	19,540,734.54	/	48.21	

**(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：**

无

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：**

无

其他说明：

无

## 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	141,579,967.76	921,725.40	140,658,242.36	143,875,122.63	921,725.40	142,953,397.23
在产品	27,444,461.66		27,444,461.66	19,060,115.47		19,060,115.47
库存商品	105,832,302.75	1,804,230.88	104,028,071.87	104,244,449.98	1,804,230.88	102,440,219.10
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	24,632,124.95		24,632,124.95	14,418,660.91		14,418,660.91
包装物	107,200.62		107,200.62	130,693.19		130,693.19
低值易耗品	194,383.33		194,383.33	164,030.76		164,030.76
材料采购	637,513.78		637,513.78	228,812.07		228,812.07
合计	300,427,954.85	2,725,956.28	297,701,998.57	282,121,885.01	2,725,956.28	279,395,928.73

### (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	921,725.40					921,725.40
在产品						
库存商品	1,804,230.88					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	2,725,956.28					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：

无

### (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

不适用

## 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		
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	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	11,000,000.00	14,000,000.00

其他说明

无

## 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

## 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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
青岛中绵针织有限公司	31,356,341.07			756,933.92						32,113,274.99
济南华丰纺织有限公司	4,589,259.50			-495,911.78						4,093,347.72
小计	35,945,600.57			261,022.14						36,206,622.71
合计	35,945,600.57			261,022.14						36,206,622.71

其他说明

无

## 18、投资性房地产

适用 不适用

## (1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	45,035,800.00			45,035,800.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	45,035,800.00			45,035,800.00

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。

## (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

无

## 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	59,480,075.44	49,080,922.07	21,263,285.78	8,791,393.12	4,016,615.48	142,632,291.89
2. 本期增加金额	179,708.53	76,521.95	534,742.86	675,082.05	16,710.16	1,482,765.55
(1) 购置	179,708.53	76,521.95	534,742.86	675,082.05	16,710.16	1,482,765.55
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	269,247.00	-	148,045.16	437,154.54	-	854,446.70
(1) 处置或报废	269,247.00	-	148,045.16	437,154.54	-	854,446.70
4. 期末余额	59,390,536.97	49,157,444.02	21,649,983.48	9,029,320.63	4,033,325.64	143,260,610.74
二、累计折旧						
1. 期初余额	16,618,099.22	27,178,383.78	15,910,921.99	6,880,566.82	2,067,730.17	68,655,701.98
2. 本期增加金额	1,475,888.10	1,926,205.51	506,224.38	310,308.17	37,764.24	4,256,390.40
(1) 计提	1,475,888.10	1,926,205.51	506,224.38	310,308.17	37,764.24	4,256,390.40

							-
3. 本期减少金额	85,731.07	-	643,040.67	662,683.90	1,763.90		1,393,219.54
(1) 处置或报废	85,731.07	-	643,040.67	662,683.90	1,763.90		1,393,219.54
	-	-	-	-	-		-
4. 期末余额	18,008,256.25	29,104,589.29	15,774,105.70	6,528,191.09	2,103,730.51		71,518,872.84
三、减值准备							
1. 期初余额		7,200,000.00					7,200,000.00
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		7,200,000.00					7,200,000.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	41,382,280.72	12,852,854.73	5,875,877.78	2,501,129.54	1,929,595.13		64,541,737.90
2. 期初账面价值	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). 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：

无

## 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

无



## 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	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,716,034.26	2,463,766.56		1,272,672.37	12,452,473.19
2. 本期增加金额	-	17,241.12	-	120,000.00	137,241.12
(1) 购置	-	17,241.12	-	120,000.00	137,241.12
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	17,754.00	-	-	1,679.46	19,433.46
(1) 处置	17,754.00	-	-	1,679.46	19,433.46
4. 期末余额	8,698,280.26	2,481,007.68	-	1,390,992.91	12,570,280.85
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,230,679.59	471,379.14		1,028,298.69	2,730,357.42
2. 本期增加金额		53,658.45	-	55,799.92	109,458.37
(1) 计提		53,658.45	-	55,799.92	109,458.37
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,230,679.59	525,037.59	-	1,084,098.61	2,839,815.79
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	7,467,600.67	1,955,970.09	-	306,894.30	9,730,465.06
2. 期初账面价值	7,485,354.67	1,992,387.42		244,373.68	9,722,115.77

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:

无

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	21,704,110.59		459,912.16			22,164,022.75
NI公司	51,451,122.64		1,090,254.17			52,541,376.81
NI加拿大公司	12,792,564.04		1,204,546.13			13,997,110.17
合计	85,947,797.27		2,754,712.46			88,702,509.73

(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

无

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	4,868,501.20	162,135.92	151,938.39		4,878,698.73
合计	4,868,501.20	162,135.92	151,938.39		4,878,698.73

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				
应收账款坏账准备	3,737,911.66	1,186,037.09	3,074,322.55	975,480.67
应付利息	41,756.72	10,439.18	41,756.72	10,439.18
应付职工薪酬	15,827,712.40	3,956,928.10	15,827,712.40	3,956,928.10
存货	950,335.48	362,608.90	950,335.48	362,608.90
合计	20,557,716.26	5,516,013.27	19,894,127.15	5,305,456.85

### (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	255,776.48	101,031.71	140,396.41	55,456.58
投资性房地产公允价值变动	38,209,826.56	9,552,456.64	38,209,826.56	9,552,456.64
资本公积	1,677,302.44	419,325.61	1,677,302.44	419,325.61
合计	40,142,905.48	10,072,813.96	40,027,525.41	10,027,238.83

### (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

### (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

### (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			

2016 年		4,038,939.35	
2017 年		3,479,162.65	
2018 年		13,260,053.10	
2019 年		27,557,035.58	
2020 年		11,449,241.49	
合计		59,784,432.17	/

其他说明：

无

### 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	1,018,538.66	1,075,925.56
合计	3,221,378.66	3,278,765.56

其他说明：

无

### 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	18,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
押汇借款		
出口发票融资	1,950,000.00	4,545,520.00
合计	19,950,000.00	24,545,520.00

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市北一支行取得流动资金贷款 18,000,000.00 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工艺从建设银行取得发票融资借款 1,950,000.00 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	109,715,583.09	83,073,813.93
合计	109,715,583.09	83,073,813.93

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

无

**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	24,501,938.85	18,287,222.26
合计	24,501,938.85	18,287,222.26

**(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

无

**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	24,214,148.73	72,227,376.57	71,407,280.95	25,034,244.35
二、离职后福利-设定提存计划	8,720.65	1,915,120.06	1,923,366.83	473.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	24,222,869.38	74,142,496.63	73,330,647.78	25,034,718.23
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (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	7,857,862.20	69,268,556.65	68,495,429.94	8,630,988.91
二、职工福利费				
三、社会保险费	4,295.26	1,078,514.98	1,074,934.43	7,875.81
其中: 医疗保险费	3,644.45	907,162.13	905,718.35	5,088.23
工伤保险费	260.32	70,557.05	68,308.55	2,508.82
生育保险费	390.49	100,795.80	100,907.53	278.76
四、住房公积金	2,354.00	1,397,409.36	1,354,021.00	45,742.36
五、工会经费和职工教育经费	16,349,637.27	482,895.58	482,895.58	16,349,637.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	24,214,148.73	72,227,376.57	71,407,280.95	25,034,244.35

## (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	7,939.69	1,814,324.26	1,821,985.20	278.75
2、失业保险费	780.96	100,795.80	101,381.63	195.13
3、企业年金缴费				
合计	8,720.65	1,915,120.06	1,923,366.83	473.88

其他说明:

无

## 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	-8,450,308.29	-6,611,497.11
消费税		
营业税	1,404.11	44,433.21
企业所得税	11,222,835.53	11,436,867.42
个人所得税	2,035,769.47	744,541.53
城市维护建设税	141,925.61	98,103.34
教育费附加(含地方)	104,642.80	83,732.70
土地使用税	131,900.76	135,575.74
房产税	51,375.40	54,105.40
印花税	190,533.90	185,262.82
其他	106,014.64	54,722.06

合计	5,536,093.93	6,225,847.11
----	--------------	--------------

其他说明：

无

### 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	45,208.43	134,312.45
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	45,208.43	134,312.45

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

无

### 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	15,807,708.00	225,708.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	15,807,708.00	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：

无

### 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
其他应付款	30,365,820.86	17,280,792.31
合计	30,365,820.86	17,280,792.31

#### (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**

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**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：

无

**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	375,992,296.00						375,992,296.00

其他说明：

无

**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	56,351,235.89			56,351,235.89



价)				
其他资本公积	91,126,213.79		5,025,503.19	86,100,710.60
合计	147,477,449.68		5,025,503.19	142,451,946.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 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	-6,180,528.30	8,415,418.71			8,415,418.71		2,234,890.41
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	-6,180,528.30	8,415,418.71			8,415,418.71		2,234,890.41
其他综合收益合计	-5,380,581.28	8,415,418.71			8,415,418.71		3,034,837.43

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：

无

#### 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：

无

#### 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	151,468,950.59	112,316,201.61
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	151,468,950.59	112,316,201.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,250,268.52	22,311,009.69
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	176,719,219.11	134,627,211.30

调整期初未分配利润明细：不适用

- 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\_\_\_\_\_

#### 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	645,955,143.75	504,781,613.05	644,197,517.82	502,918,340.55
其他业务	161,500.00		1,784,455.09	201,049.05
合计	646,116,643.75	504,781,613.05	645,981,972.91	503,119,389.60

**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	222,663.41	142,482.00
城市维护建设税	465,043.83	502,727.44
教育费附加	343,859.90	364,941.50
资源税		
地方水利建设基金	37,007.39	
合计	1,068,574.53	1,010,150.94

其他说明：

无

**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	42,249,574.40	43,776,092.50
办公费	923,337.31	1,853,718.87
差旅费	1,273,039.62	1,668,419.04
运杂费	3,563,525.09	3,243,064.34
保险费	2,808,173.56	416,634.30
业务招待费	941,517.19	1,002,069.78
仓储租赁费	3,022,547.75	3,371,108.65
包装费	244,641.44	381,629.05
其他	9,136,555.38	9,256,808.27
合计	64,162,911.74	64,969,544.80

其他说明：

无

**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	518,792.80	614,647.50
职工薪酬	12,311,425.05	13,089,427.98
差旅费	282,337.38	354,888.16
中介机构费	987,720.46	2,899,014.05
业务招待费	370,416.70	494,440.97
税费	462,874.48	453,925.29
租赁、维修费	2,577,774.53	2,095,599.25
无形资产摊销	65,373.44	67,520.16
其他	8,551,934.98	11,824,651.01
合计	26,128,649.82	31,894,114.37

其他说明：

无

**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	503,481.75	1,852,621.58
减：利息收入	-2,216,002.84	-408,504.52
汇兑损益	-2,355,870.51	-3,420,767.69
手续费及其他	30,429.00	169,686.20
合计	-4,037,962.60	-1,806,964.43

其他说明：

无

**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	716,686.43	-698,648.68
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	716,686.43	-698,648.68

其他说明：

无

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**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	261,022.14	-213,213.42
处置长期股权投资产生的投资收益		23,470.36
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	261,022.14	-189,743.06

其他说明：

无

## 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	285,367.58	12,715.31	285,367.58
其中：固定资产处置利得	285,367.58	12,715.31	285,367.58
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	46,763.00	41,676.50	46,763.00
罚款及其他	4,990.42	8,499.62	4,990.42
合计	337,121.00	62,891.43	337,121.00

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
财政扶持资金	46,763.00	41,676.50	
合计	46,763.00	41,676.50	/

其他说明：

无

## 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	4,548.86	77.65	4,548.86
其中：固定资产处置损失	4,548.86	77.65	4,548.86

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			
罚款及其他	10,349.49	151,831.10	10,349.49
合计	14,898.35	151,908.75	14,898.35

其他说明：

无

## 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	16,692,231.72	14,494,697.21
递延所得税费用	33,466.70	-41,885.30
合计	16,725,698.42	14,452,811.91

### (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	53,879,415.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,469,853.89
子公司适用不同税率的影响	2,013,805.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-32,168.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,240,741.33
所得税费用	16,692,231.72

其他说明：

无

## 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
收到往来款	9,548,303.32	4,104,021.63
收到政府补贴	46,763.00	41,676.50
收到利息收入	2,216,002.84	408,504.52
赔偿收入及其他	4,990.42	8,499.62

合计	11,816,059.58	4,562,702.27
----	---------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	35,403,998.17	39,998,138.69
财务费用	30,429.01	2,022,307.78
支付的往来款	13,338,831.35	6,891,717.25
罚款支出及其他	10,349.49	151,831.10
合计	48,783,608.02	49,063,994.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(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
回购股份的款项		1.00

合计	0.00	1.00
----	------	------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### 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	37,153,717.15	32,762,814.02
加：资产减值准备	716,686.43	-698,648.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,863,170.86	2,847,261.03
无形资产摊销	109,458.37	67,520.16
长期待摊费用摊销	151,938.39	57,923.06
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）	-280,818.72	77.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	533,910.76	2,022,307.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-261,022.14	189,743.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-210,556.42	-39,508.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	45,575.13	-69.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,306,069.84	-35,870,028.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,114,439.28	32,061,318.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,974,505.95	16,830,307.50
其他	495,527.76	440,543.12
经营活动产生的现金流量净额	42,871,584.40	50,671,559.52
<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	262,460,774.12	182,104,002.86
减：现金的期初余额	221,155,489.58	176,453,971.14
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	41,305,284.54	5,650,031.72



**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,450,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	2,450,000.00

其他说明:

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(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	262,460,774.12	221,155,489.58
其中: 库存现金	908,412.64	1,713,852.86
可随时用于支付的银行存款	261,552,361.48	217,354,737.42
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	262,460,774.12	221,155,489.58
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

其他说明:

无

**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:

无

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**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	9,946,169.84	6.6312	65,955,041.44
欧元	1.18	7.3750	8.70
港币	15,119,763.75	0.8547	12,922,862.08
加拿大元	3,003,344.38	5.1222	15,383,730.58
人民币			
应收账款			
其中：美元	14,234,191.65	6.6312	94,389,771.67
欧元	5,000.00	7.3750	36,875.00
港币	5,645.64	0.8547	4,825.33
加拿大元	236,327.26	5.1222	1,210,515.49
人民币			
应付账款			
其中：美元	7,018,612.22	6.6312	46,541,821.35
欧元	31,803.40	7.3750	234,550.08
港币	24,506.18	0.8547	20,945.43
加拿大元	106,961.00	5.1222	547,875.63

其他说明：

无

(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**

无

**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

**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：

设立公司：2016年1月，本公司与日本长乐国际事业投资株式会社共同出资设立山东新华锦长生养老运营有限公司。注册资本为300万美元，其中本公司出资198万美元，占注册资本的66%，长乐国际事业投资株式会社出资102万美元，占注册资本的34%。

截止2016年6月30日，山东新华锦长生养老运营有限公司实收资本300万美元。

**6、 其他**

无

**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	100%		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		100%	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		100%	设立或投资
新华锦（香港）贸易有限公司	香港	香港	国际贸易		100%	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	美国劳德代尔堡	对外投资		100%	同一控制下企业合并

	堡					并
AMMINDUSTRIES 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
NEWIMAGELABSCORPORATION	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
NEWAGECANADALTD.	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
EMPERORHAIRPRODUCTSLIMITED	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
新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司	青岛市	青岛市	国际贸易		51%	同一控制下企业合并
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
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

山东新华锦长生养老运营有限公司	青岛市	青岛市	养老经营管理服务	66%		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：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司	49%	12,628,340.61	22,932,000.00	21,600,455.92
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	36.25%	131,186.44		4,132,657.36

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

## (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	197,122,915.23	25,047,450.66	222,170,365.89	174,493,810.69		174,493,810.69	184,975,215.50	24,743,050.43	209,718,265.93	143,009,889.94		143,009,889.94
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	21,648,087.25	441,331.84	22,089,419.09	10,688,984.98		10,688,984.98	20,391,842.29	449,924.64	20,841,766.93	9,591,869.90		9,591,869.90

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	228,963,223.65	25,782,091.22	25,782,091.22	29,859,284.52	242,937,670.38	20,363,105.18	20,363,105.18	56,870,871.16
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	30,659,960.82	361,893.62	361,893.62	-704,266.31	48,247,661.95	1,812,236.18	1,812,236.18	-2,591,968.79

其他说明：  
无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

不适用

## (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:

不适用

其他说明:

无

## 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:

无

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:

无

## (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	159,615,591.46	33,596,966.63	170,893,417.82	35,071,553.31
非流动资产	34,628,630.11	1,768,334.25	35,677,179.12	4,866,193.74
资产合计	194,244,221.57	35,365,300.88	206,570,596.94	39,937,747.05
流动负债	87,065,583.21	15,013,116.05	101,915,071.63	17,105,603.31
非流动负债	0.00	0.00		
负债合计	87,065,583.21	15,013,116.05	101,915,071.63	17,105,603.31
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	107,178,638.36	20,352,184.83	104,655,525.31	22,832,143.74
按持股比例计算的净资产份额	32,153,591.51	4,070,436.97	31,396,657.60	4,566,428.75
调整事项			-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
对联营企业权益投资的账面价值	32,113,274.99	4,093,347.72	31,356,341.07	4,589,259.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	120,978,482.08	10,762,260.07	269,557,039.69	12,315,605.86
净利润	2,523,113.05	-2,479,958.91	6,156,581.49	-3,280,488.85
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,523,113.05	-2,479,958.91	6,156,581.49	-3,280,488.85
本年度收到的来自联营企业的股利	756,933.92	-495,911.78	1,412,299.81	

其他说明

不适用

(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：

不适用

(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

不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

不适用

**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：

不适用

**6、其他**

无

**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在合理范围。

## （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	2016/6/30		
	1 年内	1 年以上	合计
短期借款	19,950,000.00		19,950,000.00
应付票据			
应付账款	109,715,583.09		109,715,583.09
预收账款	24,501,938.85		24,501,938.85
其他应付款	30,365,820.86		30,365,820.86

续上表

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

**十一、公允价值的披露**

□适用 √不适用

详见附注 18 “投资性房地产”。

**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：实际控制人张建华  
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“在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在合营企业或联营企业中的权益”

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	关联人（与公司同一董事长）
山东永盛国际货运有限公司	股东的子公司
新华锦集团山东海润国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
新华锦集团山东海锦国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
山东新华锦国际高尔夫公寓有限公司	股东的子公司
新华锦集团青岛锦地实业有限公司	集团兄弟公司
山东即墨黄酒厂有限公司	股东的子公司

其他说明

无

**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	1,689,661.87	901,252.31

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新华锦集团山东海锦国际贸易有限公司	销售包装物	97,662.93	139,839.27
山东即墨黄酒厂有限公司	销售包装物	51,000.00	179,402.45

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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。

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	70,259.63	292,462.07
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	70,259.63	
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	110,370.00	
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	110,370.00	
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	19,732.80	
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	19,732.80	

	层 601 号房屋物业费		
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	250,000.00	250,000.00

#### 关联租赁情况说明

(1) 2016 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 2016 年度应支付海川集团租金 281, 038. 52 元、支付锦地实业物业费 281, 038. 52 元。

(2) 2016 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 2016 年度应支付海川集团租金 110, 370. 00 元、支付锦地实业物业费 110, 370. 00 元。

(3) 2016 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 2016 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. 62 元。

(4) 2016 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, 2016 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
海川锦融	9,000,000.00	2015年3月30日	2017年2月28日	否
海川锦融	9,000,000.00	2015年12月11日	2016年12月10日	否
海川工艺	1,950,000.00	2016年3月2日	2016年12月30日	否

## 关联担保情况说明

海川锦融:截至2016年6月30日,关联方为本公司之子公司之子公司流动资金贷款提供担保  
海川工艺:截至2016年6月30日,关联方为本公司之子公司之子公司贸易融资贷款提供担保

## (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

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。2016年1-6月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	3,437,228.00	34,372.28
锦盛发制品公司	653,321.83	6,588.09
新华锦纺织公司	13,043,701.33	135,042.63
合计	17,134,251.16	176,002.99

## 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
应收账款-应收包装物款	山东即墨黄酒厂有限公司	14,122.60		14,122.60	

## (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-应付物业费	新华锦集团青岛锦地实业有限公司	110,370.00	
应付账款-应付房租	山东海川集团控股有限公司	110,370.00	
应付利息	山东海川集团控股有限公司	94,397.65	92,555.75

**7、 关联方承诺**

无

**8、 其他**

无

**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**

无

**5、 其他**

无

**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**

无

**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**

无

**8、 其他**

无

**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

(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					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	152,473,192.52	100	1,566,574.98	1	150,906,617.54	156,657,498.08	100	1,566,574.98	1	155,090,923.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	152,473,192.52	/	1,566,574.98	/	150,906,617.54	156,657,498.08	/	1,566,574.98	/	155,090,923.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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：

无

**(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	暂借款	60,000,000.00	4-5年	39.76	600,000.00
新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司	暂借款	38,197,471.24	2-3年	25.31	381,974.71

新华锦(青岛)材料科技有限公司	暂借款	30,000,000.00	3-4年	19.88	300,000.00
山东新华锦纺织有限公司	暂借款	10,691,652.71	1年以内	7.08	106,916.53
新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司	暂借款	9,415,709.57	2-3年	6.25	94,157.09
合计	/	148,304,833.52	/	98.28	1,483,048.33

## (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:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 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	414,657,030.53		414,657,030.53	399,357,030.53		399,357,030.53
对联营、合营企业投资						
合计	414,657,030.53		414,657,030.53	399,357,030.53		399,357,030.53

## (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
华晟控股有限公司	127,792,755.08	0.00		127,792,755.08		
新华锦集团山东锦盛发制品有限公司	108,933,374.57	0.00		108,933,374.57		
华越有限责任公司	72,728,174.53	0.00		72,728,174.53		

山东新华锦纺织有限公司	66,531,841.52	0.00		66,531,841.52		
山东新华锦长生养老运营有限公司	0.00	12,850,000.00		12,850,000.00		
新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司	9,815,223.20	0.00		9,815,223.20		
新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司	5,765,845.69	0.00		5,765,845.69		
新华锦(青岛)材料科技有限公司	2,550,000.00	2,450,000.00		5,000,000.00		
新华锦集团山东海城进出口有限公司	3,279,815.94	0.00		3,279,815.94		
青岛利百健生物科技有限公司	1,960,000.00	0.00		1,960,000.00		
合计	399,357,030.53	15,300,000.00		414,657,030.53		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**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：

无

**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	10,128,674.62	16,635,840.00
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	10,128,674.62	16,635,840.00

## 6、其他

无

## 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	280,818.72	
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）	46,763.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性		

房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,359.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-80,555.67	
少数股东权益影响额	-38,725.64	
合计	202,941.34	

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	3.57	0.0672	0.0672
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.54	0.0666	0.0666

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站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 8 月 29 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