



希努尔男装股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王蕊	独立董事	因公出差	张宏

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人陈玉剑、主管会计工作负责人张梅及会计机构负责人(会计主管人员)张梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告 .....	10
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况 .....	43
第七节 优先股相关情况 .....	49
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	50
第九节 公司治理.....	57
第十节 内部控制.....	63
第十一节 财务报告 .....	65
第十二节 备查文件目录 .....	136

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/希努尔男装/希努尔	指	希努尔男装股份有限公司
集团公司/新郎希努尔集团	指	新郎希努尔集团股份有限公司，系公司控股股东
新郎国际	指	新郎·希努尔国际（集团）有限公司
达孜正道	指	达孜县正道咨询有限公司
欧美尔家居	指	山东新郎欧美尔家居置业有限公司
密州宾馆	指	诸城密州宾馆有限公司
山东新郎	指	山东新郎服饰有限公司
山东诸江地产	指	山东诸江地产有限公司
山东欧美尔酒店	指	山东欧美尔酒店管理咨询有限公司
潍坊万创	指	潍坊万创总部经济投资置业有限公司
会计师/中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《希努尔男装股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
直营店	指	由本公司自行开设的独立店铺，本公司负责所有店铺管理工作并承担所有的管理费用
特许加盟店/加盟店	指	由加盟商开设的独立店铺，由加盟商自行负责所有的店铺的管理工作并承担相应的管理费用
专卖店	指	指公司开设的直营店和特许加盟店
旗舰店	指	位于全国区域中心城市或省会城市，地理位置佳，规模大，销售业绩好，终端形象一流，辐射力强，对全国专卖店起表率作用的品牌形象展示店，属于直营店
供应商/面、辅料供应商	指	面料供应商、辅料供应商的统称
三件套	指	公司对在专卖店内购买希努尔男装的消费者实行买一套西装（一件西装上衣、一条裤子），赠一条裤子的营销策略
本报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 12 月 31 日
上年	指	2013 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 重大风险提示

公司存在终端利润持续下滑的风险和消费环境变化的风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节董事会报告”之“八、公司未来发展的展望”之“4、风险因素分析”。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	希努尔	股票代码	002485
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	希努尔男装股份有限公司		
公司的中文简称	希努尔		
公司的外文名称（如有）	Sinoer Men's Wear Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sinoer		
公司的法定代表人	陈玉剑		
注册地址	山东省诸城市东环路 58 号		
注册地址的邮政编码	262200		
办公地址	山东省诸城市东环路 58 号		
办公地址的邮政编码	262200		
公司网址	<a href="http://www.sinoer.com">http://www.sinoer.com</a>		
电子信箱	sinoer0899@sinoer.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王润田	倪海宁
联系地址	山东省诸城市东环路 58 号	山东省诸城市东环路 58 号
电话	0536-6076188	0536-6076188
传真	0536-6076188	0536-6076188
电子信箱	sinoer0899@sinoer.cn	sinoer0899@sinoer.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2003 年 12 月 17 日	潍坊市工商行政管理局	370700400007668	370782757465598	75746559-8
报告期末注册	2014 年 11 月 06 日	山东省工商行政管理局	370700400007668	370782757465598	75746559-8
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更。				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更。				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
签字会计师姓名	李江山、刘树国

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,029,457,160.44	1,259,200,222.18	-18.25%	1,179,422,335.52
归属于上市公司股东的净利润（元）	-46,590,565.33	71,391,055.97	-165.26%	139,850,359.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-50,537,410.03	61,184,656.41	-182.60%	122,585,210.23
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,460,856.97	45,268,090.84	-32.71%	7,664,144.64
基本每股收益（元/股）	-0.15	0.22	-168.18%	0.44
稀释每股收益（元/股）	-0.15	0.22	-168.18%	0.44
加权平均净资产收益率	-2.36%	3.59%	-5.95%	7.10%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	2,717,105,930.67	2,793,033,305.31	-2.72%	2,607,438,783.89
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,945,987,352.81	2,005,377,918.14	-2.96%	1,997,986,862.17

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	26,443.10	12,779,247.34	-102,005.86	
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）	200,500.00	497,000.00	20,400,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,967,613.09	332,285.41	13,946.19	
减：所得税影响额	1,247,711.49	3,402,133.19	3,046,791.05	
合计	3,946,844.70	10,206,399.56	17,265,149.28	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，宏观经济依然延续低迷态势，各种新的商业模式、新经济、新技术、新应用的崛起，使传统行业面临着转型升级的紧迫形势。2014年也是服装行业转型升级的关键时期，面对经济压力不断下行的行业环境，公司积极探索，转变自身的发展理念，调整发展战略，但受制于多重因素的影响，报告期内，公司业绩自上市以来首次出现亏损，实现营业收入1,029,457,160.44元，同比减少18.25%，实现利润总额-61,988,066.38元，同比减少168.97%，实现归属于上市公司股东的净利润-46,590,565.33元，同比减少165.26%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，公司实现主营业务收入1,022,309,316.83元，同比减少18.75%，主营业务成本729,821,273.72元，同比减少7.39%，主要原因是受宏观经济影响，终端消费持续低迷，导致公司销售收入减少。期间费用333,523,984.43元，同比减少8.52%，主要是公司节能降耗压缩费用所致。研发支出37,002,717.87元，同比减少3.13%。经营活动产生的现金流量净额30,460,856.97元，同比减少32.71%，主要是收入增速放缓相应销售回款减少所致。归属于上市公司股东的净利润-46,590,565.33元，同比减少165.26%，主要原因是受宏观经济影响，终端消费持续低迷，导致公司销售收入减少；公司人工成本上涨以及团体定制接单价格下降等因素，导致公司毛利率下降，从而影响公司经营业绩。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司严格实施了2013年年度报告中披露的发展战略和经营计划，具体如下：

#### （1）品牌建设

报告期内，公司不断加强品牌建设，丰富品牌内涵。2014年9月1日，公司形象代言人张东健先生出席希努尔2015春夏产品发布会剪彩仪式和发布会现场，并邀请国内多家媒体参加；2014年9月18日，来自全国的知名网络媒体、知名博主到公司进行采访，并对公司进行集中宣传报道；2014年9月19日，公司形象代言人张东健先生身穿希努尔高级定制服装亮相第十七届仁川亚运会开幕仪式；2014年9-10月，公司在河北、河南、山西、江苏等地举行定制推广活动，通过定制新品发布等方式，提升了品牌影响力；2014年10月，公司与意大利帕特诺彼尔公司签约，共同开拓国内高端定制市场；2014年11月，在西安举办帕特诺彼尔定制文化交流会，邀请当地文化界、商界知名人士参加，体验国际高端定制文化的产品；通过以上形式的品牌推广，使希努尔品牌知名度和美誉度进一步彰显和提升，一系列定制业务的推广活动，为公司全面发展多品牌定制业务，打下了良好的基础。

#### （2）营销建设

营销管理不断精细化。为支持加盟商渠道发展，通过一对一帮扶加盟门店管理升级、上线ERP管理系统、开展大型加盟商培训、启动“驻店店长”帮扶计划等一系列措施，有效提升店面运营能力与销售业绩，推动终端良性发展；对直营店铺进行全盘梳理，以实现盈利为目标，通过将盈利较弱及亏损店面迁址、切割出租、转奥特莱斯店等方式，整合直营渠道，截至2014年12月31日，公司拥有专卖店共计614家，虽然整体数量有所减少，但是通过渠道调整，公司亏损的专卖店数量得以大幅下降，保障了渠道的有效性及健康发展。

提升服务品质。加强对终端市场的快速反应能力，形成以大区为重心、市场部为后援支撑的垂直管理团队，全面对接门店管理工作。

电子商务稳步发展，仍以过季库存销售为主，但是公司也在积极进行尝试和探索O2O、微商城等移动端商务应用的各种新模式。

### (3) 产品建设

调整运营模式。报告期内，公司采用新的产品经理制运作模式，由公司设计总监确定总的产品架构，每个品类确定一名产品经理，并组建包括设计师、制版师等组成的运作团队，团队对品类产品整个运作周期负责，从产品研发开始，包括生产环节控制、供应链控制，直到上市，团队经济利益与该品类收入、利润、库存等多项指标挂钩，彻底颠覆此前的运营模式。

调整产品结构。以客户需求为中心，将希努尔品牌定位为生活化、舒适性、高品质，为顾客提供超值的服 务，依托公司品牌优势和生产基地优势，加大了“希努尔”和“美尔顿”两个高性价比品牌产品的研发生产；同时，推出普兰尼奥高端品牌，实现产品向高级专享定制发展，实现公司高、中、低产品合理布局；以市场需求为中心，加大服饰类产品的比重，顺应生活化、舒适化的穿着潮流，进一步加大了休闲装、职业装和时尚产品在整个生产销售中的比重，进一步迎合了年轻一族的消费需求，使公司产品结构逐步趋向合理。

持续加强商品企划，力求精准开发。公司不断优化商品的研发模式和企划流程，为提升终端店铺收入，公司努力提升终端销售的连带率，加大产品连带开发效果，并进行组合搭配订货，从商品层面为终端销售灌输连带销售理念，促进终端销售。

### (4) 供应链建设

加强对供应链的管理。报告期内，公司实行供应商评审制度，根据公司商品企划，制定严格的产品外协采购标准，在产品交期和产品质量上加强事前、事中控制。

### (5) 精益管理

以卓越绩效管理为主线，推进企业机制创新和管理创新；推行精益化、专业化生产，提高生产效率；同时，加强成本费用控制，在各个费用发生点建立成本费用控制责任制。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

说明

报告期内，主营业务收入比去年同期减少18.75%，主要原因是受宏观经济影响，终端消费持续低迷，导致公司销售收入减少。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
服装	销售量	套件条	5,929,678	6,536,689	-9.29%
	生产量	套件条	5,767,637	6,224,066	-7.33%
	库存量	套件条	1,547,594	1,709,635	-9.48%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	321,590,289.52
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.24%

## 公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	115,684,307.62	11.24%
2	客户 B	82,749,942.35	8.04%
3	客户 C	64,457,592.32	6.26%
4	客户 D	35,200,234.79	3.42%
5	客户 E	23,498,212.44	2.28%
合计	--	321,590,289.52	31.24%

## 3、成本

## 行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服装	营业成本	729,821,273.72	100.00%	788,040,137.44	100.00%	-7.39%
合计		729,821,273.72	100.00%	788,040,137.44	100.00%	-7.39%

## 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
西服套装	营业成本	191,414,048.99	26.23%	232,115,807.94	29.45%	-17.54%
休闲西装	营业成本	262,414,429.85	35.96%	219,898,977.70	27.90%	19.33%
西裤	营业成本	114,035,512.16	15.62%	124,797,199.80	15.84%	-8.62%
衬衫	营业成本	89,888,757.56	12.32%	88,323,483.65	11.21%	1.77%
棉服茄克	营业成本	20,910,893.60	2.86%	11,040,455.16	1.40%	89.40%
针织衫	营业成本	19,922,368.03	2.73%	19,172,481.84	2.43%	3.91%
其他	营业成本	31,235,263.53	4.28%	92,691,731.35	11.76%	-66.30%
合计		729,821,273.72	100.00%	788,040,137.44	100.00%	-7.39%

## 说明

公司自产产品的成本主要由面料、辅料、工资和职工福利费、燃料及动力等制造费用等构成。报告期内，公司主要自制产品成本构成情况如下表所示：

名称	时间	面料	辅料	直接人工	制造费用	合计
西服套装	2014年	43.14%	15.12%	27.92%	13.82%	100.00%
	2013年	39.73%	18.69%	26.18%	15.40%	100.00%
休闲西装	2014年	47.71%	14.06%	25.73%	12.50%	100.00%
	2013年	49.63%	15.72%	21.52%	13.13%	100.00%
西裤	2014年	48.54%	13.56%	25.43%	12.47%	100.00%
	2013年	46.04%	15.73%	24.29%	13.94%	100.00%
衬衫	2014年	44.75%	13.00%	30.16%	12.09%	100.00%
	2013年	40.74%	14.96%	31.53%	12.77%	100.00%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	119,206,548.12
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.18%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	34,833,083.43	8.82%
2	供应商 B	34,082,706.85	8.63%
3	供应商 C	22,988,799.69	5.82%
4	供应商 D	14,109,175.70	3.57%
5	供应商 E	13,192,782.45	3.34%
合计	--	119,206,548.12	30.18%

#### 4、费用

单位：元

项目	2014年度	2013年度	本年比上年增减幅度（%）	2012年度
销售费用	253,722,421.60	277,891,521.90	-8.70%	259,320,488.66
管理费用	63,053,649.46	58,716,400.37	7.39%	58,048,815.56
财务费用	16,747,913.37	27,974,827.23	-40.13%	5,401,312.51
期间费用合计	333,523,984.43	364,582,749.50	-8.52%	322,770,616.73
所得税费用	-15,397,501.05	18,482,011.07	-183.31%	24,862,811.67

(1) 报告期内，财务费用比去年同期减少40.13%，主要是本报告期存款利息收入较多以及本期公司债券利息资本化所致。

(2) 报告期内，所得税费用比去年同期减少183.31%，主要是本报告期亏损所致。

#### 5、研发支出

单位：元

名称	2014年度	2013年度	2012年度
产品研发费用（元）	37,002,717.87	38,199,076.30	37,126,433.38
占营业收入的比例（%）	3.59%	3.03%	3.15%
占净资产的比例（%）	1.90%	1.90%	1.86%

报告期内，公司注重对新产品的开发，近年来不断加大对研发费用的投入，确保了公司能够及时、有效地把握行业技术走向，使公司保持了适时开发出符合市场需求的新产品的能力。

## 6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,131,261,899.76	1,213,837,440.44	-6.80%
经营活动现金流出小计	1,100,801,042.79	1,168,569,349.60	-5.80%
经营活动产生的现金流量净额	30,460,856.97	45,268,090.84	-32.71%
投资活动现金流入小计	6,002,538.28	73,320,081.45	-91.81%
投资活动现金流出小计	126,920,604.41	110,493,886.00	14.87%
投资活动产生的现金流量净额	-120,918,066.13	-37,173,804.55	225.28%
筹资活动现金流入小计	99,508,500.00	416,260,000.00	-76.09%
筹资活动现金流出小计	107,565,489.89	375,769,007.20	-71.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,056,989.89	40,490,992.80	-119.90%
现金及现金等价物净增加额	-97,718,075.53	45,154,687.12	-316.41%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 32.71%，主要是收入增速放缓相应销售回款减少所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 225.28%，主要是去年处置无形资产收到现金所致。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 119.90%，主要是去年成功发行 2012 年（第一期）公司债券所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异主要是收入减少导致销售回款速度放缓所致。

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
服装	1,022,309,316.83	729,821,273.72	28.61%	-18.75%	-7.39%	-8.76%

合计	1,022,309,316.83	729,821,273.72	28.61%	-18.75%	-7.39%	-8.76%
分产品						
西服套装	301,766,176.18	191,414,048.99	36.57%	-31.57%	-17.54%	-10.80%
休闲西装	332,698,287.77	262,414,429.85	21.13%	20.20%	19.33%	0.57%
西裤	147,223,701.71	114,035,512.16	22.54%	-6.67%	-8.62%	1.66%
衬衫	136,467,849.20	89,888,757.56	34.13%	-9.88%	1.77%	-7.54%
棉服茄克	34,895,923.56	20,910,893.56	40.08%	53.98%	89.40%	-11.21%
针织衫	35,367,344.98	19,922,368.03	43.67%	-20.22%	3.91%	-13.08%
其他	33,890,033.43	31,235,263.53	7.83%	-79.37%	-66.30%	-35.74%
合计	1,022,309,316.83	729,821,273.72	28.61%	-18.75%	-7.39%	-8.76%
分地区						
境内销售	683,259,377.28	424,343,601.28	37.89%	-26.82%	-14.48%	-8.96%
境外销售	339,049,939.55	305,477,672.44	9.90%	4.48%	4.67%	-0.16%
合计	1,022,309,316.83	729,821,273.72	28.61%	-18.75%	-7.39%	-8.76%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	178,676,799.30	6.58%	292,005,774.83	10.45%	-3.87%	货币资金余额比去年末减少 38.81%，主要是支付希努尔男装产业园新区（一期）工程款所致。
应收账款	498,243,588.52	18.34%	487,869,939.68	17.47%	0.87%	
存货	353,700,605.96	13.02%	375,087,148.09	13.43%	-0.41%	
投资性房地产	71,708,251.38	2.64%			2.64%	投资性房地产余额增长，主要是将对外出租的店铺在投资性房地产中列示所致。
固定资产	1,150,014,772.05	42.32%	1,174,747,188.66	42.06%	0.26%	
在建工程	156,184,840.99	5.75%	100,418,246.16	3.60%	2.15%	在建工程余额比去年末增长 55.53%，主要是支付希努尔男装产业园新区（一期）工程款所致。
预付账款	39,996,446.31	1.47%	59,802,364.71	2.14%	-0.67%	预付账款余额比去年末减少 33.12%，主

						要是预付待摊费用减少所致。
其他流动资产	2,530,163.35	0.09%			0.09%	其他流动资产余额增长，主要是预交所得税所致。
应收票据	3,270,000.00	0.12%	1,750,000.00	0.06%	0.06%	应收票据余额比去年末增长 86.86%，主要是为加速货款回收，同意个别客户用票据结算所致。
递延所得税资产	31,214,771.50	1.15%	15,817,270.45	0.57%	0.58%	递延所得税资产余额比去年末增长 97.35%，主要是受资产减值准备增加以及可结转以后年度弥补亏损共同影响所致。
其他非流动资产	35,947,166.86	1.32%	75,604,801.08	2.71%	-1.39%	其他非流动资产余额比去年末减少 52.45%，主要是前期购置店铺本报告期已交房转入固定资产所致。

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	50,000,000.00	1.84%	20,000,000.00	0.72%	1.12%	短期借款余额比去年末增长 150.00%，主要是短期流动资金借款增加所致。
应付票据	43,620,000.00	1.61%	67,181,800.00	2.41%	-0.80%	应付票据余额比去年末减少 35.07%，主要是报告期末偿还到期票据所致。
应交税费	10,878,904.12	0.40%	20,439,715.63	0.73%	-0.33%	应交税费余额比去年末减少 46.78%，主要是报告期末实现所得税同比大幅降低所致。
应付股利	800,000.00	0.03%	168,000.00	0.01%	0.02%	应付股利余额比去年末增长 376.19%，主要是未支付股票质押股东 2013 年度分红款项所致。

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、核心竞争力分析

### 1、产品优势

高品质的产品是希努尔主要的竞争优势之一，也是公司在竞争中取胜并迅速发展壮大的重要因素。高品质的产品主要体现在具有良好的质量和较高的品位。公司成立以来不断加大研发力度，同时加强与国外一流服装公司及国内外服装大师的交流与合作，形成了公司产品独特的设计风格及较高的品位。良好的质量和较高的品位不仅使公司产品获得国内消费者的青睐，也使其获得越来越多的国外消费群体和机构的认同。

### 2、品牌优势

希努尔男装产品依靠优雅的风格、较高的性价比、优良的产品品质以及优质的服务，使其在国内市场尤其是北方市场具有较高的知名度，公司已拥有一批忠诚、稳定的消费群体，品牌的美誉度逐年提升。公司还一直注重品牌的推广和宣传，通过对营销终端——店铺装潢设计、产品陈列等统一规范管理、策划创意、签约代言以及借助户外广告和全国知名杂志等广告投放，大大提高了公司品牌的知名度，并通过大型展会和各类营销活动，强化希努尔品牌的美誉度。

公司生产的男西服套装、衬衫、西裤等产品获得国家质量监督检验检疫总局授予的“中国名牌产品”称号，获得中国纺织服装影响力大奖组委会授予的“最具时尚影响力服装产品”称号，还获得全国商品顾客满意度测试活动办公室授予的“全国（行业）顾客满意十大品牌”称号。

### 3、营销优势

公司自成立以来，以总部所在地山东为基地，不断扩大终端销售网络，截至2014年12月31日，已经拥有了106家直营店和508家特许加盟店。公司构筑了以山东、河北、河南、山西、江苏、陕西六省为核心的第一市场圈，以上六省区大部分县级以上城市的主要商业中心都设有希努尔男装的销售网络。

公司推出了一系列在行业内具有创新性和领先性的营销策略，包括终生免费干洗、以旧换新、三件套、量身定制等个性化服务，让希努尔男装品牌在消费者中形成了较高的美誉度和忠诚度。

### 4、生产优势

公司拥有17条西装上衣生产流水线，10条西裤生产流水线、8条衬衫生产流水线，是国内规模最大的男士正装生产基地。生产规模上的优势使公司获得显著的规模经济效益，降低了单件产品的生产成本，同时也使公司具有较强的快速交货能力，在同行业中具有明显的竞争优势。

### 5、研发设计优势

公司拥有国内一流的设计师为核心的设计研发团队，公司的研发中心被山东省认定为省级企业技术中心。目前技术人员1500余名，公司每年设计研发3000多款新产品。与意大利设计公司合作，为国内和国际品牌提供设计服务。在运作模式、设计理念和设计水平上位居国内男装行业前列，并逐渐向国际水平靠拢。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明** 适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况** 适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况** 适用  不适用**(1) 募集资金总体使用情况** 适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	133,000
报告期投入募集资金总额	9,772.03
已累计投入募集资金总额	129,405.04
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

**募集资金总体使用情况说明**

公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1126号”文核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）5,000万股，每股发行价格为人民币26.60元。公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币133,000万元，扣除各项发行费用，募集资金净额为人民币126,949.40万元。山东汇德会计师事务所有限公司已于2010年9月30日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了（2010）汇所验字第3-013号《验资报告》。根据《公司首次公开发行股票招股说明书》公司募集资金投资项目中，“营销网络及信息化建设项目”计划投入募集资金54,489.00万元，“设计研发中心项目”计划

投入募集资金 5,056.80 万元。扣除前述募集资金投资项目资金需求后，本次超额募集资金 67,403.60 万元。

截止到 2014 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金金额为 129,405.04 万元，其中，2010 年度使用募集资金金额 12,300 万元，2011 年度使用募集资金金额为 90,672.12 万元，2012 年度使用募集资金金额为 15,843.82 万元，2013 年度使用募集资金金额为 817.07 万元，2014 年度使用募集资金金额为 9,772.03 万元，现募集资金余额为-2,455.64 万元。募集资金专户余额为 38.95 万元，与现募集资金余额的差异 2,494.59 万元，系募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额 2,494.59 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
营销网络及信息化建设	否	54,489	54,489	132.11	51,088.95	93.76%	2012年09月30日	-2,334.89	否	否
设计研发中心	否	5,056.8	5,056.8	0	5,056.8	100.00%	2012年09月30日	0	是	否
补充流动资金				4,600	4,600				是	否
承诺投资项目小计	--	59,545.8	59,545.8	4,732.11	60,745.75	--	--	-2,334.89	--	--
超募资金投向										
高密项目	否	2,300	2,300	0	2,300	100.00%	2011年09月30日	344.91	是	否
购买控股股东三处房产	否	10,500	10,500	0	10,500	100.00%	2012年02月28日	612.34	是	否
枣庄旗舰店	否	2,420	2,420	-6.51	2,227.08	92.03%	2012年05月30日	-90.78	是	否
昌邑旗舰店	否	2,530	2,530	170.31	2,523.32	99.74%	2014年12月31日	0	是	否
商丘旗舰店	否	3,997	3,997	38.09	3,637.59	91.01%	2014年03月31日	-109.22	是	否
巨野直营店	否	1,402	1,402	38.03	1,305.48	93.12%	2014年12月31日	0	是	否
烟台旗舰店	否	5,954.6	5,954.6	0	3,065.82	51.49%	2012年09月30日	-71.5	是	否
归还银行贷款(如有)	--	22,000	22,000	0	22,000	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	16,300	16,300	4,800	21,100	129.45%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	67,403.6	67,403.6	5,039.92	68,659.29	--	--	685.75	--	--

合计	--	126,949.4	126,949.4	9,772.03	129,405.04	--	--	-1,649.14	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	营销网络及信息化建设项目本年度实现的效益未达预期原因: 1、根据政策环境变化, 公司将营销网络建设项目的建设完成时间由 2011 年 9 月 30 日延长至 2012 年 9 月 30 日。2、受宏观经济影响, 终端消费持续低迷, 导致公司销售收入减少。3、公司销售促销增加、人工成本上涨以及团体定制接单价格下降等因素, 导致公司毛利率下降。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 本次超募资金金额为 67,403.60 万元, 截止到 2014 年 12 月 31 日, 公司已承诺使用超募资金的金额为 67,403.60 万元, 具体情况为: 使用超募资金 2,300 万元投入公司在建项目——希努尔男装股份有限公司高密希努尔男装专卖店项目 (详见巨潮资讯网 2010 年 11 月 9 日的相关公告); 使用部分超募资金 10,500 万元租赁控股股东三处房产 (详见巨潮资讯网 2010 年 12 月 23 日的相关公告); 使用部分超募资金 2,420 万元在枣庄市购置旗舰店 (详见巨潮资讯网 2011 年 4 月 20 日的相关公告); 使用部分超募资金 2,530 万元在昌邑市购置旗舰店 (详见巨潮资讯网 2011 年 6 月 10 日的相关公告); 使用超募资金 3,997 万元在商丘市购置旗舰店、1,402 万元在巨野县购置直营店、5,954.60 万元在烟台市购置旗舰店 (详见巨潮资讯网 2012 年 3 月 30 日相关公告); 使用超募资金 22,000 万元偿还银行贷款、16,300 万元补充流动资金 (详见巨潮资讯网 2010 年 11 月 9 日、2010 年 12 月 23 日和 2011 年 10 月 31 日的相关公告)。2014 年 8 月 18 日公司召开的第二届董事会第十五次会议和 2014 年 9 月 5 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》, 同意公司将截止到 2014 年 6 月 30 日的募集资金专户余额约 9,301.93 万元 (包括节余募集资金和超募资金及累计利息收入扣除手续费后的净额约 5,832.10 万元、已完工募投项目应付未付尾款金额 3,469.83 万元, 具体以转账日金额为准) 永久性补充流动资金, 用于公司日常生产经营活动, 公司承诺已完工募投项目应付未付尾款在满足付款条件时将使用公司自有资金支付。公司分别于 2014 年 9 月 11 日、11 月 26 日将超额募集资金专户中的 1,700 万元、3,100 万元补充流动资金。截止到 2014 年 12 月 31 日, 超额募集资金专户余额为 28.05 万元。截止 2014 年 12 月 31 日, 除昌邑旗舰店和巨野直营店项目外, 以上其他事项已履行完毕。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2010 年 12 月 22 日公司召开第一届董事会第五次会议审议通过了《变更募投项目实施地点及投资总额和用募集资金置换先期投入自筹资金的议案》, 将设计研发中心项目实施地点由山东省青岛市变更为北京市丰台区南四环西路 188 号十七区 17 号楼和北京市丰台区科技园 20 号总部国际二期七号楼一栋。由于变更募投项目实施地点, 使募投项目投资总额由原来的 5,056.80 万元增加至 13,356.80 万元, 新增 8,300 万元已由公司使用自有资金投入。以上议案已经公司 2011 年 1 月 10 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见巨潮资讯网 2010 年 12 月 23 日的相关公告。 2011 年 7 月 4 日公司召开第一届董事会第十八次临时会议审议通过了《关于对营销网络及信息化建设项目实施地点做部分调整的议案》, 将营销网络及信息化建设项目的实施地点在原先确定的 46 个备选城市基础上, 增加 164 个备选城市网点, 在 210 个城市中选择部分城市开设 46 家店铺 (10 家旗舰店和 36 家直营店)。具体内容详见巨潮资讯网 2011 年 7 月 5 日的相关公告。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 2011 年 8 月 17 日公司召开第一届董事会第十九次临时次会议审议通过了《关于对营销网络及信息化									

	<p>建设项目实施方式和时间做部分调整的议案》，将营销网络及信息化建设项目的实施方式调整为在 210 个城市中选择部分城市通过购买或租赁方式开设 46 家店铺（10 家旗舰店和 36 家直营店），店铺取得方式不再局限于原先确定的购买或租赁方式（28 家购买，18 家租赁），可以根据公司实际情况选择。以上议案已经公司 2011 年 9 月 6 日召开的 2011 年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见巨潮资讯网 2011 年 8 月 19 日的相关公告。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2010 年 12 月 22 日公司召开第一届董事会第五次会议审议通过了《变更募投项目实施地点及投资总额和用募集资金置换先期投入自筹资金的议案》，用设计研发中心项目募集资金中购房产的款项 2,600 万元置换先期投入自筹资金，上述资金置换情况已经山东汇德会计师事务所有限公司审核，并出具《希努尔男装股份有限公司截至 2010 年 11 月 30 日募集资金置换自筹资金情况专项说明的鉴证报告》[(2010)汇所综字第 3-047 号]。以上议案已经公司 2011 年 1 月 10 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过。本公司已于 2011 年 1 月 18 日划转了上述募集资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>截至 2014 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金承诺投资项目已实施完毕，达到预计可使用状态，累计投入募集资金 56,145.75 万元，项目所涉合同尾款约 3,248.24 万元尚未支付。项目实际投入较计划使用募集资金 59,545.80 万元节余 151.81 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司共累计使用超募资金 63,859.29 万元，项目所涉合同尾款约 171.68 万元尚未支付，较计划使用超募资金 67,403.60 万元节余 3,372.63 万元。</p> <p>综上，截止到 2014 年 12 月 31 日，项目实施共结余募集资金 3,524.44 万元，原因为：1、在募投项目建设过程中，在保证项目建设质量的前提下，公司严格控制募集资金的支出，充分考虑资源的综合利用，加强了对项目费用的控制、监督和管理，相应地减少了项目开支。2、公司募集资金主要用于营销网络建设项目，由于部分募集资金意向性门店发展项目没能正式签约或已签约项目、因物业方延迟交付或解约等原因，公司调整了营销网络建设项目的实施方式和地点等。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
希努尔男装产业园新区(一期)项目	9,362.6	9,182.39	17,085.45	86.33%	-562.33	2013年04月26日	具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《关于投资建设希努尔男装产业园新区(一期)项目的公告》(公告编号:2013-021)。
合计	9,362.6	9,182.39	17,085.45	--	--	--	--

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 八、公司未来发展的展望

### 1、行业竞争格局和发展趋势

#### (1) 行业发展趋势

在经济“新常态”缓增量的大背景下，过去一年间中国纺织服装业既有“新中装”的华光和“双十一”狂欢，也暴露出市场需求疲软、综合成本重压、渠道扩张粗放经营等共性问题。依靠早期跑马圈地式的渠道扩张，以及靠提价拉高利润水平的发展模式难以为继，中国服装行业进入了一个全新的变革时期。

随着服装行业近几年的变化，服装企业面临转型升级，由以往的单一渠道模式向多渠道甚至全渠道模式转变。服装品牌的渠道资源不仅整合原有的加盟、代理等传统模式，更关注直营、线上渠道乃至智能终端。

#### (2) 公司面临的市场竞争格局

企业之间的竞争已经不再单纯是产品、服务、渠道、营销等的竞争，而是对信息掌握能力的竞争。谁能够掌握消费者的心理、把握市场的发展趋势，并且进行最快速的反应，谁就将赢得未来。有条件的大企业要适应多样化、个性化市场的变化，以大数据分析深入研究消费者需求的变化，以产品为中心，创新品牌体系建设，创新商业模式，打造具有全员服务链、全程化服务的企业和服务型品牌，以创造新的价值增长点，提升品牌价值。

### 2、公司近期的发展战略及经营规划

#### (1) 公司短期发展目标

公司短期发展目标为：加强公司营销终端建设；逐步加大科研投入，提高研发水平；整合现有的研发机构，实施多品牌运营；重点突出产品的时尚、品质和舒适性；加强管理软件的开发、推广与应用，加快公司信息化建设的步伐；通过多渠道进行管理、研发、营销人员的招募和培养，完善公司的激励性政策，提高员工的工作热情和积极性。

#### (2) 2015年经营规划

2015年度，公司的核心经营目标是：强化商品企划、营销渠道、供应链的有效转型和整合；发挥自身优势，全面推广多

品牌个性化定制业务；通过架构整合、实现电商业务新突破；加强精细化管理，降低经营成本费用，完善经营目标责任制绩效考核，促进业绩提升。在实现服装产业良性发展的同时，积极关注市场发展机会，探索新的商业领域和新的商业模式，寻找新的利润增长点。

#### 1) 强化商品企划、营销渠道、供应链的转型和整合

强化商品企划。公司转变产品研发模式，确立以市场为导向，加强商品企划，紧紧围绕客户需求，将研发和市场进行有机整合，确保研发商品贴近市场。

整合营销渠道，强化营销终端的精细化管理。对现有营销渠道进一步进行整合，对盈利不达标的店铺，及时关闭，通过提升坪效、人效，提升现有店铺的盈利能力；加强公司营销终端的精细化管理，升级客户服务，加强样板店建设；成立会员管理中心，以VIP管理为核心，细化VIP会员服务管理，增强客户体验，紧跟趋势，充分利用微博、微信等，不断增进品牌和客户间的情感互动，增强客户的品牌黏性，从而进一步提升终端零售精细化管理水平。

完善供应链建设。公司进一步优化供应商队伍，对现有供应商进行系统评审，进一步开发适合品牌发展的优质供应商，同时用科学的量化指标对供应商进行管理。

#### 2) 全面推广多品牌个性化定制业务

发挥品牌定制业务的优势，发展多品牌定制业务。推广普兰尼奥、帕特诺彼尔高级定制业务，皇家新郎婚庆定制业务，希努尔个性化全品类定制业务，加快多品牌定制店、单品牌定制店、兼容定制店多渠道建设。

对个性化定制流水线进行改造，通过引进MTM高端定制平台，嵌入RFID无线射频技术，把现有生产流水线打造成满足个性需求的智能化制造生产系统。

#### 3) 整合电商业务架构，实现电商新突破

改变目前以库存产品销售为主的电商销售模式，通过转变产品结构，使希努尔、美尔顿品牌呈现不同的产品风格，满足不同需求的消费群体，实现线上产品品牌化；同时，从面料企划入手、深度供应链合作，做到小批量投产、快速返单、有效控制库存，通过数据化管理及顾客数据库的建立，使品牌能够更加精准的掌握顾客的消费需求。

实行全渠道营销推广，开展分销计划；加强线上销售渠道建设，实施线上渠道推广、线下渠道体验相结合的营销策略，加快线上、线下渠道的立体融合。

### 3、资金需求及使用计划

报告期内，公司资产负债比例适当，具有较强的偿债能力，融资渠道较为畅通。2015年，公司将积极利用经营活动产生的现金流、流动资金贷款等方式满足上述资金需求。公司将结合发展战略目标，制定切实可行的资金使用规划和实施计划，合理安排、使用资金。

### 4、风险因素分析

#### (1) 终端利润持续下滑的风险

尽管国际国内经济形势有触底复苏的迹象，但增速较为缓慢，如零售市场持续低迷，终端需求不振，直接影响终端门店收入，进而影响加盟商和公司的收入增长水平，随着终端店铺租赁、折旧和人工成本等费用的增加，直接导致终端店铺盈利能力下降。

公司对策是，狠抓内功，加强公司内部的精细化管理，通过加大终端培训和加大VIP服务深度等，提高单店的进销率、坪效和人效，最终提升终端营运能力，提高单店销售。

#### (2) 消费环境变化的风险

商业模式品牌以及电子商务的迅速发展，为消费者提供了巨大的选择空间，由此带来消费者的消费习惯，消费方式，消费理念的快速变革，以往通过店铺扩张来扩大品牌覆盖人群的增长方式面临着巨大的挑战。

公司对策是，摒弃粗放式增长方式，通过更合理的产品布局、渠道布局以及更完善的线下服务体系建设来提升产品附加值。积极拥抱移动互联网新技术应用，加快线上、线下渠道的立体融合，努力创造新的增长机会。

## 九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

### （一）、会计政策变更

#### 1、本次会计政策变更概述

2014年1月26日起，中国财政部陆续发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》和《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的要求，新会计准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

2014年6月20日，财政部修订了《企业会计准则第37号-金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则-基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。

根据要求，公司对原会计政策及核算办法亦进行了相应的修订。以上事项已经公司2015年1月12日召开的第三届董事会第三次会议审议通过。

#### 2、变更前后采用的会计政策

##### （1）变更前公司采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

##### （2）变更后公司采用的会计政策

本次变更后，公司将按照财政部自2014年1月26日起修订和颁布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》及《企业会计准则——基本准则》等具体准则规定的起始日期进行执行。其余未变更部分仍采用财政部于2006年2月15日颁布的其他相关准则及有关规定。

#### 3、本次会计政策变更对公司的影响

将其他非流动负债中政府补助分类至递延收益核算，将与长期资产相关的预付款项分类至其他非流动资产核算，并进行了追溯调整。

上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

单位：万元

报表项目	年初余额	
	新列报	原列报
预付款项		7,560.48
其他非流动资产	7,560.48	
其他非流动负债		761.90

递延收益	761.90
------	--------

除上述调整外，公司没有其他涉及准则变动需要进行会计调整的事项。

## (二) 会计估计变更

### 1、本次会计估计变更概述

根据《企业会计准则》的规定，结合公司实际情况，本着谨慎性原则，为了能够更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，使公司的应收债权更接近公司目前签约合同约定的结算情况、货款实际回收情况和风险状况，公司对应收款项（应收账款以及其他应收款）坏账准备中“单项金额重大的判断依据或金额标准”和“各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例”的会计估计进行了变更。

以上事项已经公司2014年8月18日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过。

### 2、变更前后采用的会计估计

#### (1) 应收款项单项金额重大的判断依据或金额标准

项目	变更前标准	变更后标准
单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单个客户金额占应收款项期末余额10%以上的应收款项	本公司将单个客户应收款项期末余额超过1000万元的应收款项

#### (2) 应收款项各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例

账龄	应收账款计提比例		其他应收款计提比例	
	原计提比例	变更后计提比例	原计提比例	变更后计提比例
1年以内	5%	5%	5%	5%
1-2年	10%	10%	10%	10%
2-3年	20%	30%	20%	30%
3-4年	30%	50%	30%	50%
4-5年	50%	80%	50%	80%
5年以上	100%	100%	100%	100%

### 3、本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对此会计估计变更采用未来适用法进行会计处理。对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响，无需追溯调整。本次会计估计变更增加本年坏账准备计提金额220万元，影响本年净利润的金额为-220万元。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

### 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司2013年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配方案》，公司拟以2013年末总股本320,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.40元(含税)，共计分配红利12,800,000.00元，剩余未分配利润336,565,870.37元结转下一年度。上述现金分红政策严格按照公司章程和股东大会决议的要求执行，分红的标准和比例明确清晰，相关程序和机制合规、透明，独立董事对本次现金分红发表了独立意见，保证了中小股东的合法权益。

根据股东大会决议，公司于2014年7月8日在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上刊登了《2013年年度权益分派实施公告》，本次利润分配的股权登记日为：2014年7月15日，除权除息日为：2014年7月16日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

#### 1、2012年度利润分配方案

经山东汇德会计师事务所有限公司审计，2012年度公司（母公司口径）实现净利润139,850,359.51元，按10%提取法定盈余公积13,985,035.95元，加年初未分配利润323,248,596.44元，扣除分配的2011年度红利100,000,000.00元，本年度可供股东分配的利润为349,113,920.00元。

公司拟以2012年末总股本320,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.0元（含税），共计分配红利64,000,000.00元，剩余未分配利润285,113,920.00元结转下一年度。

#### 2、2013年度利润分配预案

经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013年度公司（母公司口径）实现净利润71,391,055.97元，按10%提取法定盈余公积7,139,105.60元，加年初未分配利润349,113,920.00元，扣除分配的2012年度红利64,000,000.00元，本年度可供股东分配的利润为349,365,870.37元。

公司拟以2013年末总股本320,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.40元（含税），共计分配红利12,800,000.00元，剩余未分配利润336,565,870.37元结转下一年度。

#### 3、2014年度利润分配方案

经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014年度公司实现归属于上市公司股东的净利润为-46,590,565.33元。鉴于公司2014年度亏损，为保证公司的稳定发展，基于对股东长远利益的考虑，公司2014年度拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	0.00	-46,590,565.33	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	12,800,000.00	71,391,055.97	17.93%	0.00	0.00%
2012 年	64,000,000.00	139,850,359.51	45.76%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十五、社会责任情况

适用  不适用

公司成立以来，注重追求经济效益和社会效益的双赢，对内将企业发展成果惠及职工，加强环保建设，对外不断提升服务质量，满足消费者日益增长的消费需求，并积极传播服饰文化，赞助社会事业，实现品牌的社会价值。

报告期内，公司在董事会和管理层的带领下，进一步强化社会责任意识，建设节约型企业，切实保障职工、股东和消费者合法权益，积极推动节能减排和绿色生产，提高原料利用效率，促进了公司与社会、自然的和谐发展。

##### 一是投资者和债权人权益保护。

报告期内，公司非常重视对投资者关系管理工作，设专人专线专门邮箱回复投资者来电来函，并将有关问题反馈到领导层给出权威的回复。同时严格按照证监会《关于做好2013年投资者保护工作的通知》要求，在公开、公平、公正原则的指引下，做好投资者关系管理工作，切实保护好投资者的合法权益。

公司坚持公开、公平、公正的信息披露原则，认真撰写、及时披露公司公告，报告期内共披露公告50余份，主要包括季报、半年报、年报等定期报告，董事会监事会换届以及控股股东协议转让股份等公告。

公司加强内幕信息披露登记管理，严格做好公司未公开重大信息的保密工作，认真做好上市公司内幕知情人登记报备。在公司控股股东筹划协议转让股份事宜中，及时申请公司股票停牌，并严格做好内幕信息知情人登记和重大事项进程备忘，维护了广大投资者利益，避免了公司股价异常波动；对于在办理业务中需要对外提供的上市公司信息，不能披露的要求其严格保密，不到披露时间的要求披露后再对外提供，保障了公司内幕信息的安全；公司董监高严格遵守信息披露相关规定，全年没有出现董监事违规操作、损害投资者利益的行为。

公司上市以来连续三年现金分红，回报广大投资者。2011年，公司实施每10股派发现金红利人民币5.00元，每10股转增6股；2012年，公司实施每10股派发现金红利人民币2.0元；2013年，公司实施每10股派发现金股利人民币0.40元。报告期内，公司认真完成了2013年度利润分配工作，并严格履行《未来三年（2012-2014年）股东回报规划》。成功完成了2012年公司债券（第一期）2014年度付息工作，严格按照相关法律法规履行承诺和义务，债权人权益得到充分保护。

##### 二是职工权益保护。

报告期内，公司坚持以人为本，贯彻“人力是重要资源、人才是宝贵财富”的理念，维护职工合法权益。

公司按照相关法律法规要求积极与公司员工签订、续签劳动合同，办理保险。公司落实员工激励政策，实行灵活多样的分配形式，形成了以基本工资为基础、绩效工资为辅的薪酬制度。

公司优化用人制度，实行公开竞聘，让更多公司内部职工有机会走上自己喜爱的销售管理、技术研发、行政管理等工作岗位，增强了员工的竞争意识、学习意识，优化了公司人才结构。

公司注意倾听员工心声，营造和谐的企业氛围。一是建立员工座谈日机制，了解员工需求，听取员工意见，改善公司不足。二是深入生产一线，主动与员工进行交流，发现问题，解决问题。三是建立人才流失管理机制，通过对离职员工的回访，调查了解员工离职原因，便于今后进一步完善管理工作。

公司注重加强员工的培训，让员工在企业中不断增长知识、提升能力。报告期内，公司有效落实了年初各部门制定的培训计划，使员工能力的提升与公司的发展相一致。

此外，公司为员工提供了良好的硬件条件，公司整洁的厂区、职工宿舍、餐厅、文体活动室、职工幼儿园等，方便了员工的生产生活。公司还十分注重企业文化的建设，丰富员工的精神文化生活。报告期内，公司进一步提高公司内部刊物的编辑印刷质量，刊登员工个人作品，为员工提供了更好的交流工作和生活的平台。在生产工作之余，公司还举办职工文体活动，相继开展了“三八”妇女节登常山游览活动、第二届乒乓球比赛活动、首届网络够级大赛和“金秋之夜”文艺晚会。

### 三是供应商和消费者权益保护。

报告期内，公司与面、辅料供应商签署合作协议，保持着稳定的合作关系，维护彼此利益。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，主要关联方和持有5%以上股份的股东在供应商中没有占有权益的情况。公司十分重视消费者利益，对消费者承诺西装产品终身免费干洗，还建立了退换货与客户服务投诉制度，并开通了全国联网服务，消费者在全国任何服务网点都可以享受售后服务。

### 四是环境保护与社会公益事业。

公司在经营过程中注重环境保护。公司生产销售服装类产品，污染少、废料少，对当地环境影响小。公司在供应链环节中也加强了环保管控，选择有实力重信用的面辅料供应商进行合作，从上游杜绝劣质原料流入公司生产线。公司废料库定期回收废布料、废纸箱，并采用环保措施集中处理。公司从国外引进先进的吊挂式流水线，提高原材料的利用率，减少废料产生。公司积极倡导节能环保，推行无纸化办公，充分利用OA办公系统等网络手段，减少废纸产生。在采购办公用品时选用能耗低的节能设备，节约用电，降低办公环境辐射。公司通过了ISO14001环境管理体系认证，被潍坊市环保局授予“潍坊市环境友好企业”。公司成立以来，不断扩大规模，为当地提供了五千余个工作岗位。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年03月11日	公司	电话沟通	个人	任先生	公司运转情况和电子商务发展情况。
2014年03月20日	公司	电话沟通	个人	王先生	公司债评级情况和大股东融资融券利息。
2014年03月21日	公司	电话沟通	个人	杨先生	与天猫合作事宜和募集资金投入情况。
2014年07月11日	公司	实地调研	机构	长江证券股份有限公司	行业调查、公司发展、生产经营情况等。
2014年11月27日	公司	实地调研	机构	东方证券股份有限公司	行业调查、公司发展、生产经营情况等。
2014年11月28日	公司	实地调研	机构	信达澳银基金管理有限 公司	行业调查、公司发展、生产经营情况等。
2014年11月28日	公司	实地调研	机构	交银施罗德基金管理有	行业调查、公司发展、生产经营情况等。

				限公司	
2014年11月28日	公司	实地调研	机构	银华基金管理有限公司	行业调查、公司发展、生产经营情况等。
2014年11月28日	公司	实地调研	机构	信诚基金管理有限公司	行业调查、公司发展、生产经营情况等。
2014年11月28日	公司	实地调研	机构	海通证券股份有限公司	行业调查、公司发展、生产经营情况等。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。但公司认为有必要披露的判决执行如下：

公司于 2011 年 12 月 28 日购买烟台德生蚨置业公司（以下简称“德生蚨”）位于烟台市芝罘区南大街 189、190 号商铺，建筑面积 1,058 平方米。单价 6.5 万元/平米，总价约 6,877 万元（实际面积以产权登记面积为准并计算总价）。合同签订后，公司分别于 2012 年 4 月 28 日和 2012 年 8 月 21 日支付德生蚨购店铺款项共计 3,000 万元，但德生蚨未按合同约定将土地用途变更为商业，未办理房屋产权过户、土地使用权过户手续。德生蚨的行为，已严重侵犯了公司的合法权益。

为此，公司起诉德生蚨至山东省烟台市中级人民法院，经烟台市中级人民法院、山东省高级人民法院两级审理，判定：（1）解除公司与德生蚨于 2011 年 12 月 28 日签订的《房屋买卖合同》及 2012 年 4 月 24 日签订的《〈房屋买卖合同〉的补充协议》。（2）德生蚨返还公司购房款及押金 3,000 万元。（3）德生蚨支付公司违约金 687.70 万元。

因德生蚨置未及时履行山东省高级人民法院的已生效的民事判决，公司于 2014 年 1 月 13 日向烟台市中级人民法院提请强制执行，请求查封拍卖烟台市芝罘区南大街 189、190 号大楼（面积 7,244.37 平米）及相应的土地使用权（面积 1,078.86 平米）。烟台市中级人民法院已对上述大楼进行了测绘评估，并于 2015 年 4 月 9 日下发执行裁定书，裁定拍卖上述大楼及土地使用权。目前，公司正在等待法院拍卖上述大楼及土地使用权，并以拍卖款项受偿购房款及违约金。

截至 2015 年 4 月 23 日，该诉讼事项所涉及的店铺烟台旗舰店正常营业中，该诉讼事项的审理对烟台旗舰店的正常经营没有影响。

该诉讼事项对公司本期利润没有产生影响，请投资者注意投资风险。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山东新郎欧美尔家居置业有限公司	同一控股股东	向关联人采购原材料	采购低值易耗品	依据市场价格经双方协商确定		420.38	71.01%	支票或电汇		2014年04月26日	具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《2014年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2014-017）
山东新郎欧美尔家居置业有限公司	同一控股股东	向关联人销售商品	销售库存商品	依据市场价格经双方协商确定		142.09	0.12%	支票或电汇		2014年04月26日	同上
山东诸江地产有限公司	同一控股股东	向关联人销售商品	销售库存商品	依据市场价格经双方协商确定		120	0.10%	支票或电汇		2014年04月26日	同上
诸城密州宾馆有限公司	同一控股股东	向关联人销售商品	销售库存商品	依据市场价格经双方协商确定		51.78	0.04%	支票或电汇		2014年04月26日	同上
诸城密州宾馆有限公司	同一控股股东	接受关联人提供的劳务	餐饮住宿、会议培训	餐饮在市场价格的基础上享受九折的优惠（燕、参、翅、酒水、烟除外），客房七折优惠		187.79	76.25%	支票或电汇		2014年04月26日	同上
诸城密州宾馆有限公司	同一控股股东	接受关联人提供的劳务	商业预付卡	根据市场价格原则自主确定		201.07	100.00%	支票或电汇		2014年08月20日	具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《关于日常关联交易的公告》（公告编号：2014-038）
山东新郎服饰有限公司	同一控股股东	接受关联人提供的	商业预付卡	根据市场价格原则自主确定		952.56	100.00%	支票或电汇			同上

		劳务									
吉林富邦纺织有限公司	董事直接控制的企业	向关联人采购原材料	采购原材料	依据市场价格经双方协商确定		412.04	0.89%	支票或电汇			
合计				--	--	2,487.71	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				以上各项与关联方的采购行为有利于保证本公司正常的生产经营需要；向关联方销售产品属公司正常的经营行为；接受关联方劳务属公司正常运营和未来发展的需要。							
关联交易对上市公司独立性的影响				上述关联交易对公司独立性没有影响。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				公司业务不会因此类交易而对关联人形成依赖或被其控制。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				预计上述日常关联交易总金额为 6,300 万元，实际发生金额为 2,075.67 万元，实际发生金额没有超出预计范围。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

2012年9月28日，公司召开2012年第八次经理办公会议，同意公司用自有资金930万元租赁新新郎希努尔集团拥有的位于济南市历下区泉城路77号永安大厦1-2层共计3,350.00平方米的房产，用作公司旗舰店的经营。租赁期限共3年，自2012年10月1日至2015年9月30日止。

新郎希努尔集团为公司控股股东，持有公司32.09%的股权，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司与新郎希努尔集团存在关联关系，本次交易构成本公司的关联交易。

本次租赁的房产位于城市繁华商贸区，公司计划以旗舰店的形式开设分公司，可以发挥展示公司的品牌形象、带动和支持周边加盟店的作用，对促进公司产品在当地的销售、提升经营业绩将起到积极的作用，并在提升公司品牌形象、提高品牌知名度方面产生一定的积极影响。

因公司租赁控股股东房产的金额未达到《深圳证券交易所股票上市规则》10.2.4规定应提交董事会审议和披露的标准，在总经理权限范围内，因此，无需提交董事会或股东大会审议并披露。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

2014年2月27日，公司召开2014年第三次经理办公会议，同意将公司北京市丰台区南四环西路188号十七区17号楼（以下简称“17号楼”）出租给中盾控股集团有限公司（以下简称“中盾控股”），租金及装修费为858万元/年。

2015年4月，因中盾控股经营调整，公司与中盾控股解除房屋租赁合同，中盾控股将于2015年6月15日前将17号楼交还公司。公司将积极寻找新的租赁方/买方，盘活公司存量资产。

2014年8月18日公司召开的第二届董事会第十五次会议和2014年9月5日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整优化营销网络的议案》，公司拟计划出售/出租不超过15家已购置的商铺，原购置成本合计不超过5亿元人民币，交易方为非关联第三方，定价原则依据市场公允价格或评估价格，具体授权公司经营层办理，有效期一年。

报告期内，公司已对外出租3家已购置的商铺（包括安丘、日照部分商铺和北京的17号楼），共确认收入645.36万元。

报告期内，公司除正常租赁房屋进行专卖店建设和以上对外出租事宜外，未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的租赁其他公司资产或其他公司租赁上市公司资产的事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
希努尔男装股份有限公司	中盾控股	17号楼	7,367.37	2014年03月01日	2015年06月15日	612.86	双方签订的合同	本事项对公司2014年净利润的影响约为247.14万元。	否	无

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无				
资产重组时所作承诺	无				
首次公开发行或再融资时所作承诺	王桂波;王金玲;陈玉剑;管艳;张祚岩;邬铁基;王新宏;王培灵;王辉;赵雪峰	在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间,每年转让本人直接或间接持有的公司的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%;自公司股票上市交易之日起一年内不转让本人直接或间接持有的公司的股份;离职后半年内,不转让本人直接或间接持有的公司的股份。	2010 年 01 月 25 日	担任公司董事/监事/高级管理人员期间	截止到目前,除王培灵先生已不再担任公司董监高,该承诺事项已履行完毕外,其余人员该承诺事项仍在严格履行中。
	新郎希努尔集团股份有限公司	本公司及本公司控制的其他企业目前均未从事与希努尔男装相同或相近的业务,未直接或间接从事、参与或进行与希努尔男装生产、经营相竞争的任何经营活动;本公司及本公司控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与希努尔男装相同或相似的业务,避免可能出现的同业竞争;本公司及本公司控制的其他企业将来不新设立或收购与希努尔男装有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司;如本公司及本公司控制的其他企业与希努尔男装出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况,则本公司承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与希努尔男装的同业竞争:(1)由希努尔男装收购本公司或相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务;(2)本公司或相关公司将拥有的该部分相同、或相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本公司承诺,在同业竞争消除前本公司或相关公司产生的利润归希努尔男装所有。	2009 年 02 月 10 日	长期有效	截止到目前,该承诺事项仍在严格履行中。
	王桂波	本人及本人控制的其他企业目前均未从事与希努尔男装相同或相近的业务,未直接或间接从事、参与或进行与希努尔男装生产、经营相竞争的任何经营活动;本人及本人控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与希努尔男装相同或相似的业务,避	2009 年 02 月 10 日	长期有效	截止到目前,该承诺事项仍在严格履行中。

		免可能出现的同业竞争；本人及本人控制的其他企业将来不新设立或收购与希努尔男装有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；如本人及本人控制的其他企业与希努尔男装出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本人承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与希努尔男装的同业竞争：（1）希努尔男装收购本人或相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务；（2）本人或相关公司将拥有的该部分相同、或相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本公司承诺，在同业竞争消除前产生的利润归希努尔男装所有。			
	新郎·希努尔国际（集团）有限公司；意大利普兰尼奥国际（集团）有限公司；山东新郎服饰有限公司；诸城新郎希努尔装饰装潢有限公司；山东新郎欧美尔家居置业有限公司；山东诸江地产有限公司；诸城密州宾馆有限公司；山东欧美尔酒店管理咨询有限公司	本公司目前未从事与希努尔男装相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与希努尔男装生产、经营相竞争的任何经营活动；本公司在将来的生产经营中也不从事与希努尔男装相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；本公司将来不新设立或收购与希努尔男装有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；如本公司与希努尔男装出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本公司承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与希努尔男装的同业竞争：1、希努尔男装收购本公司或相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务；2、本公司或相关公司将拥有的该部分相同、或相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本公司承诺，在同业竞争消除前产生的利润归希努尔男装所有。	2009年02月10日	长期有效	截止到目前，该承诺事项仍在严格履行中。
	新郎希努尔集团股份有限公司	本公司及本公司控股的企业将尽量减少或者避免与贵公司的关联交易；如无法避免的关联交易将遵循公正、公平、公开的原则参照以下方法确定交易价格：首先同类交易在有政府指导价时，按照政府指导价确定；没有政府指导价时，参照同类交易的市场价确定；没有市场参照价按照成本加合理利润的方法协商确定。贵公司股东大会/董事会在审议与本公司有关的关联交易时，本公司将严格执行贵公司章程及关联交易决策制度等规定进行表决。并承认对于需要由独立董事、监事会成员发表意见的关联交易，应在其签字表达对关联交易公允性意见后上述关联交易方能生效。	2010年01月25日	长期有效	截止到目前，该承诺事项仍在严格履行中。
其他对公司中小股东所作承诺	新郎希努尔集团股份有限公司；新郎·希努尔国际（集团）有限公司；山东新郎欧美尔家居置业	公司控股股东新郎希努尔集团及其一致行动人承诺：在增持行为完成之日起6个月内不减持其持有的公司股份。	2013年12月16日	2013年12月16日-2014年6月15日	截止到目前，该承诺事项已履行完毕。

	有限公司				
	新郎希努尔集团股份有限公司;新郎希努尔国际(集团)有限公司;山东新郎欧美尔家居置业有限公司	公司控股股东新郎希努尔集团及其一致行动人承诺,在增持期间及法定期限内不减持其持有的公司股份。	2012年12月17日	2012年12月17日-2014年6月15日	截止到目前,该承诺事项已履行完毕。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	无。				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	李江山、刘树国

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于2013年3月26日召开的2012年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》,同意续聘山东汇德会计师事务所有限公司为公司2013年度审计服务机构。负责公司2013年度财务的审计工作,聘期一年。公司支付山东汇德会计师事务所有限公司审计费用为55万元。

根据财政部、证监会财会【2012】2号文件,山东汇德会计师事务所有限公司与中兴华富华会计师事务所有限公司联合改制设立中兴华会计师事务所(特殊普通合伙),改制后的事务所承继中兴华富华会计师事务所有限公司的法律主体,山东汇德会计师事务所有限公司的人员及业务转入中兴华会计师事务所(特殊普通合伙),以中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)名义继续为客户提供专业服务。

鉴于与公司年度审计工作相关的专业人士已转入中兴华会计师事务所(特殊普通合伙),为保持公司外部审计工作的连

续性和稳定性，公司将2013年度外部审计机构由山东汇德会计师事务所有限公司变更为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙），负责公司2013年度财务报告和内控审计及相关专项审计工作。公司于2014年1月21日召开的第二届董事会第十三次会议和于2014年2月15日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
无						

整改情况说明

适用  不适用

中国证监会山东监管局于2014年6月9日-20日对公司进行了现场检查，并于2014年7月7日下发了《关于对希努尔男装股份有限公司有关问题的监管意见函》（鲁证监函[2014]86号）（以下简称“《意见函》”）。

对于《意见函》指出的公司规范运作、财务核算和关联交易方面存在的问题，公司董事会高度重视并立即组织有关部门和相关负责人进行了认真分析研究，按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》的规定以及公司的实际情况，对《意见函》中的相关问题逐条进行了检查和讨论，制定了相应整改措施。并于2014年7月28日将整改报告报送山东监管局。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用  不适用

公司报告期不存在董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、公开信息披露索引

本报告期内，公司在中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》刊登了以下公告：

公告编号	公告内容	公告日期
2014-001	2012年公司债券(第一期)2013年付息公告	2014年1月13日
2014-002	关于董事长和总经理辞职的公告	2014年1月20日

2014-003	第二届监事会第十三次会议决议公告	2014年1月22日
2014-004	第二届董事会第十三次会议决议公告	2014年1月22日
2014-005	关于变更会计师事务所的公告	2014年1月22日
2014-006	关于召开2014年第一次临时股东大会的通知	2014年1月22日
2014-007	关于完成工商登记变更的公告	2014年1月24日
2014-008	关于公司及相关主体承诺履行情况的公告	2014年1月28日
2014-009	2014年第一次临时股东大会决议公告	2014年2月17日
2014-010	2013年度业绩快报	2014年2月28日
2014-011	关于控股股东开展融资融券业务的公告	2014年3月14日
2014-012	2014年第一季度业绩预告	2014年3月29日
2014-013	第二届监事会第十四次会议决议公告	2014年4月26日
2014-014	第二届董事会第十四次会议决议公告	2014年4月26日
2014-015	2013年度报告摘要	2014年4月26日
2014-016	关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	2014年4月26日
2014-017	2014年度日常关联交易预计公告	2014年4月26日
2014-018	2014年第一季度报告正文	2014年4月26日
2014-019	关于使用闲置自有资金购买保本型理财产品的公告	2014年4月26日
2014-020	关于使用闲置募集资金购买保本型理财产品的公告	2014年4月26日
2014-021	关于召开2013年度股东大会的通知	2014年4月26日
2014-022	关于举行2013年年度报告网上说明会的公告	2014年4月26日
2014-023	关于控股股东部分股权质押的公告	2014年5月5日
2014-024	关于参加山东辖区上市公司2014年度投资者网上集体接待日活动的公告	2014年5月13日
2014-025	关于召开2013年度股东大会的提示性公告	2014年5月15日
2014-026	关于控股股东部分股权解除质押的公告	2014年5月20日
2014-027	2013年度股东大会决议公告	2014年5月20日
2014-028	关于控股股东部分股权质押的公告	2014年6月24日
2014-029	2013年年度权益分派实施公告	2014年7月8日
2014-030	2014年半年度业绩预告修正公告	2014年7月14日
2014-031	第二届监事会第十五次会议决议公告	2014年8月20日
2014-032	第二届董事会第十五次会议决议公告	2014年8月20日
2014-033	2014年半年度报告摘要	2014年8月20日
2014-034	关于募集资金2014年半年度存放与使用情况的专项报告	2014年8月20日
2014-035	关于选举第三届监事会职工代表监事的公告	2014年8月20日
2014-036	关于使用剩余募集资金永久性补充流动资金的公告	2014年8月20日
2014-037	关于调整优化营销网络的公告	2014年8月20日
2014-038	关于日常关联交易公告	2014年8月20日
2014-039	关于会计估计变更的公告	2014年8月20日
2014-040	关于召开2014年第二次临时股东大会的通知	2014年8月20日
2014-041	关于召开2014年第二次临时股东大会的提示性公告	2014年9月1日
2014-042	2014年第二次临时股东大会决议公告	2014年9月6日

2014-043	第三届监事会第一次会议决议公告	2014年9月6日
2014-044	第三届董事会第一次会议决议公告	2014年9月6日
2014-045	关于控股股东部分股权解除质押的公告	2014年9月19日
2014-046	关于控股股东部分股权质押的公告	2014年10月27日
2014-047	重大事项停牌公告	2014年10月28日
2014-048	2014年第三季度报告正文	2014年10月29日
2014-049	重大事项停牌进展公告	2014年11月3日
2014-050	重大事项停牌进展公告	2014年11月10日
2014-051	重大事项停牌进展公告	2014年11月17日
2014-052	重大事项停牌进展公告	2014年11月24日
2014-053	重大事项复牌公告	2014年11月25日
2014-054	关于控股股东协议转让部分公司股份的提示性公告	2014年11月25日
2014-055	关于控股股东部分股权解除质押的公告	2014年11月28日
2014-056	关于控股股东开展融资融券业务的公告	2014年12月4日
2014-057	关于控股股东部分股权解除质押的公告	2014年12月11日
2014-058	关于董事辞职的公告	2014年12月31日
2014-052	重大事项停牌进展公告	2014年11月24日
2014-053	重大事项复牌公告	2014年11月25日
2014-054	关于控股股东协议转让部分公司股份的提示性公告	2014年11月25日
2014-055	关于控股股东部分股权解除质押的公告	2014年11月28日
2014-056	关于控股股东开展融资融券业务的公告	2014年12月4日
2014-057	关于控股股东部分股权解除质押的公告	2014年12月11日
2014-058	关于董事辞职的公告	2014年12月31日

2、报告期内，公司无其他应披露而未披露的重要事项。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

### 1、发行公司债券的审议情况

公司2012年8月21日召开的第二届董事会第七次会议和2012年9月7日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于公开发行公司债券的议案》，公司拟公开发行规模不超过人民币7.5亿元（含7.5亿元）的公司债券，分期发行，债券的期限为不超过5年（含5年）。本次债券的募集资金拟用于偿还银行贷款、优化公司债务结构和补充流动资金。

2012年12月3日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2012〕1601号文核准，公司获准向社会公开发行面值不超过7.5亿元的公司债券。本次公司债券采用分期发行方式，首期发行面值不少于总发行面值的50%，自中国证监会核准发行之日起6个月内完成，其余各期债券发行，自中国证监会核准发行之日起24个月内完成。该批复自核准发行之日起24个月内有效。

### 2、公司债券发行情况

2013年1月21日-1月23日，公司采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式公开发行2012年公司债券（第一期），本期债券的发行总额为4亿元。

本期债券相关发行情况如下：债券面额：人民币100元，平价发行。债券期限：5年期。债券年利率、计息方式和还本付息方式：本期债券票面利率为5.85%，本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；本期债券的起息日为发行首日，即2013年1月21日，在本期债券的计息期间内，每年1月21日为上一计息年度的付息日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日（顺延期间不另计利息）；本期债券的兑付日为2018年1月21日，若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的兑付日为2016年1月21日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日（顺延期间不另计利息）。募集资金情况：本期债券合计发行人民币4亿元，扣除承销费用之后的净募集资金已于2012年1月23日汇入发行人指定的银行账户，山东汇德会计师事务所有限公司对本期债券网上、网下发行申购资金到位情况及本期债券募集资金到位情况出具了编号为（2013）汇所验字第3-001号的验资报告。

### 3、公司债券上市情况

经深交所“深证上【2013】57号”文同意，2012年公司债券（第一期）于2013年2月8日起在深交所集中竞价系统和综合交易平台挂牌双边挂牌交易，证券简称为“12希努01”，证券代码为“112146”。

### 4、公司债券利息偿付情况

2012年公司债券（第一期）起息日是2013年1月21日，付息日为2014年至2018年每年的每年1月21日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日（顺延期间不另计利息）。公司于2015年1月21日实施完成“12希努01”2014年付息事项，本期债券下一付息期起息日为2015年1月21日。

### 5、公司债券跟踪评级和受托管理报告出具情况

2014年6月25日，2012年公司债券（第一期）的资信评级机构联合信用评级有限公司出具了《希努尔男装股份有限公司2012年公司债券跟踪评级报告》，维持本期债券的主体长期信用等级为AA，本期债券的信用等级为AA，评级展望稳定。

2014年5月10日，本期债券受托管理人国泰君安证券股份有限公司出具《希努尔男装股份有限公司2012年公司债券（第一期）受托管理人报告》，持续关注本期债券存续期间公司经营情况、财务状况、资信状况等，维护债券持有人利益。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	320,000,000	100.00%						320,000,000	100.00%
1、人民币普通股	320,000,000	100.00%						320,000,000	100.00%
三、股份总数	320,000,000	100.00%						320,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
2012 年公司债券（第一期）	2013 年 01 月 21 日	5.85%	400,000,000	2013 年 02 月 08 日	400,000,000	
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1601号文核准，公司获准向社会公开发行面值不超过人民币7.5亿元（含7.5亿元）的公司债券，本次债券采取分期发行的方式，第一期发行规模为4亿元，每张面值为100元，发行价格为100元/张，期

限为五年，票面利率为5.85%。

经深交所“深证上【2013】57号”文同意，2012年公司债券（第一期）于2013年2月8日起在深交所集中竞价系统和综合交易平台挂牌双边挂牌交易，证券简称为“12希努01”，证券代码为“112146”。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,531	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	7,987	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新郎希努尔集团股份有限公司	境内非国有法人	32.09%	102,689,447	-32,800,000	0	102,689,447	质押	20,000,000
新郎·希努尔国际（集团）有限公司	境外法人	25.29%	80,928,000	0	0	80,928,000		
达孜县正道咨询有限公司	境内非国有法人	10.25%	32,800,000	32,800,000	0	32,800,000	质押	32,800,000
鹏华资产－光大银行－鹏华资产海通结构化 MOM 龙熙精选资产管理计划	其他	1.25%	4,006,265	4,006,265	0	4,006,265		
山西信托股份有限公司－创富 1 号集合资金信托	其他	1.23%	3,924,900	3,924,900	0	3,924,900		
山东新郎欧美尔家居置业有限公司	境内非国有法人	1.13%	3,600,000	0	0	3,600,000		
中融国际信托有限公司－08 融新 51 号	其他	1.11%	3,564,426	3,564,426	0	3,564,426		
中融国际信托有限公司－融金 24 号资金信托合同	其他	1.01%	3,227,656	3,227,656	0	3,227,656		

云南国际信托有限公司—融资宝集合资金信托计划	其他	1.00%	3,193,123	3,193,123	0	3,193,123		
厦门国际信托有限公司—厦门信托聚富银河新型结构化证券投资集合资金信托计划	其他	0.88%	2,815,759	2,815,759	0	2,815,759		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、新郎希努尔集团是本公司的控股股东；2、新郎希努尔集团、新郎国际和欧美尔家居为同一实际控制人控制的企业；3、除前述关联关系外，未知公司前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
新郎希努尔集团股份有限公司	102,689,447	人民币普通股	102,689,447					
新郎·希努尔国际（集团）有限公司	80,928,000	人民币普通股	80,928,000					
达孜县正道咨询有限公司	32,800,000	人民币普通股	32,800,000					
鹏华资产—光大银行—鹏华资产海通结构化 MOM 龙熙精选资产管理计划	4,006,265	人民币普通股	4,006,265					
山西信托股份有限公司—创富 1 号集合资金信托	3,924,900	人民币普通股	3,924,900					
山东新郎欧美尔家居置业有限公司	3,600,000	人民币普通股	3,600,000					
中融国际信托有限公司—08 融新 51 号	3,564,426	人民币普通股	3,564,426					
中融国际信托有限公司—融金 24 号资金信托合同	3,227,656	人民币普通股	3,227,656					
云南国际信托有限公司—融资宝集合资金信托计划	3,193,123	人民币普通股	3,193,123					
厦门国际信托有限公司—厦门信托聚富银河新型结构化证券投资集合资金信托计划	2,815,759	人民币普通股	2,815,759					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、新郎希努尔集团是本公司的控股股东；2、新郎希努尔集团、新郎国际和欧美尔家居为同一实际控制人控制的企业；3、除前述关联关系外，未知公司前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	新郎希努尔集团持有公司股票 102,689,447 股，其中通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 48,000,000 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
新郎希努尔集团股份有限公司	王桂波	2003年08月01日	75352408-7	7000万元	家具、纺织品的生产销售，以企业自有资金对项目的投资。
未来发展战略	致力于实业投资业务。				
经营成果、财务状况、现金流等	该公司依法存续且经营正常，财务状况良好，现金流正常。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

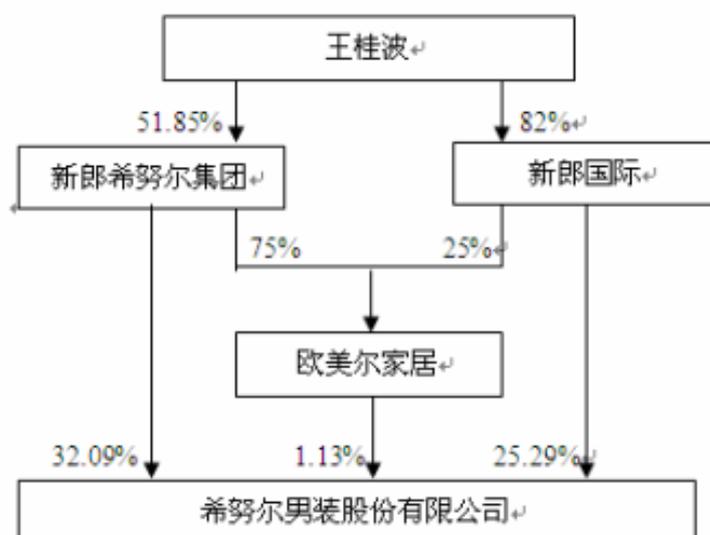
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王桂波	中国	否
最近5年内的职业及职务	2000年4月至今，任山东新郎董事长；2003年7月至今，任新郎希努尔集团董事长；2003年12月至2008年9月，任诸城普兰尼奥服饰有限公司董事长；2008年9月至2014年1月任希努尔男装董事长，2014年1月至2014年12月任本公司董事。	
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无。	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
新郎·希努尔国际(集团)有限公司		2002年07月03日	804490	1,000万港元	主要从事实业投资。
达孜县正道咨询有限公司	奚根全	2014年01月22日	06469417-6	100万元人民币	投资咨询、管理。

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
达孜县正道咨询有限公司	32,800,000	10.25%	32,800,000	10.25%	2014年11月21日	2014年12月30日

其他情况说明

2014年11月21日，公司控股股东新郎希努尔集团与达孜正道签署了《股份转让协议》，根据协议内容，新郎希努尔集团拟将其持有的希努尔10.25%的股份转让给达孜正道，即32,800,000股无限售流通股，股份转让价格为10.30元人民币/股，股份转让总价款为337,840,000元人民币。具体内容详见公司于2014年11月25日公司在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》刊登的《关于控股股东协议转让部分公司股份的提示性公告》（公

告编号：2014-054）、《简式权益变动报告书（一）》和《简式权益变动报告书（二）》。

新郎希努尔集团于2014年12月31日取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，新郎希努尔集团协议转让给达孜正道的32,800,000股无限售流通股于2014年12月30日办理完成了过户登记手续，该部分股份在转让前后均为无限售流通股。

本次证券登记过户完成后，新郎希努尔集团持有公司股份102,689,447股，占公司股份总数的32.09%，仍为公司第一大股东，公司实际控制人仍为王桂波先生；达孜正道持有公司股份32,800,000股，占公司股份总数的10.25%，为公司第三大股东。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
陈玉剑	董事长	现任	男	52	2014年09月05日	2017年09月04日	0	0	0	0
王金玲	董事	现任	男	49	2014年09月05日	2017年09月04日	0	0	0	0
管艳	董事	现任	女	43	2014年09月05日	2017年09月04日	0	0	0	0
赵雪峰	董事、总经理	现任	男	37	2014年09月05日	2017年09月04日	0	0	0	0
张焕平	独立董事	现任	男	56	2014年09月05日	2017年09月04日	0	0	0	0
张宏	独立董事	现任	女	49	2014年09月05日	2017年09月04日	0	0	0	0
王蕊	独立董事	现任	女	46	2014年09月05日	2017年09月04日	0	0	0	0
邬铁基	监事会主席	现任	男	52	2014年09月05日	2017年09月04日	0	0	0	0
王新宏	股东代表监事	现任	男	57	2014年09月05日	2017年09月04日	0	0	0	0
王金刚	职工代表监事	现任	男	31	2014年09月05日	2017年09月04日	0	0	0	0
王金斌	副总经理	现任	男	45	2014年09月05日	2017年09月04日	0	0	0	0
王辉	副总经理	现任	男	41	2014年09月05日	2017年09月04日	0	0	0	0
王润田	副总经理兼董事会秘书	现任	男	41	2014年09月05日	2017年09月04日	0	0	0	0
张梅	财务总监	现任	女	38	2014年09月05日	2017年09月04日	0	0	0	0
宫丹丹	副总经理	现任	女	31	2014年09月05日	2017年09月04日	0	0	0	0

					月 05 日	月 04 日				
王桂波	董事长	离任	男	49	2011年09月06日	2014年01月18日	0	0	0	0
陈玉剑	总经理	离任	男	51	2011年09月06日	2014年01月18日	0	0	0	0
赵雪峰	副总经理	离任	男	37	2011年09月06日	2014年01月21日	0	0	0	0
蒋衡杰	独立董事	离任	男	64	2011年09月06日	2014年09月05日	0	0	0	0
张翠兰	独立董事	离任	女	50	2011年09月06日	2014年09月05日	0	0	0	0
范洪义	独立董事	离任	男	44	2011年09月06日	2014年09月05日	0	0	0	0
管艳	副总经理、财务总监	离任	女	43	2011年09月06日	2014年09月05日	0	0	0	0
王培灵	副总经理	离任	男	39	2011年09月06日	2014年09月05日	0	0	0	0
王桂波	董事	离任	男	51	2014年09月05日	2014年12月30日	0	0	0	0
张祚岩	董事	离任	男	47	2014年09月05日	2014年12月30日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、现任董事主要工作经历

王金玲先生，本科毕业，山东省十大杰出青年企业家。曾在诸城市供销合作社、诸城市劳动服务公司、诸城市西装厂、诸城市新郎服饰有限公司工作；曾任山东新郎服饰有限公司副总经理，诸城普兰尼奥服饰有限公司董事；现任本公司董事，兼任新郎希努尔集团股份有限公司董事、总经理，山东新郎服饰有限公司董事、总经理，山东新郎欧美尔家居置业有限公司董事，诸城密州宾馆有限公司董事，潍坊万创总部经济投资置业有限公司董事长。

陈玉剑先生，本科毕业，山东服装行业协会副会长，山东省劳动模范，享受国务院特殊津贴。曾任江苏华西集团公司常务副总经理，山东新郎服饰有限公司副总经理，诸城普兰尼奥服饰有限公司总经理，本公司总经理；陈玉剑先生有多年服装行业的丰富管理经验，2014年1月起任本公司董事长。

管艳女士，大专毕业，会计师。曾任山东新郎服饰有限公司副总经理兼财务部长，新郎希努尔集团股份有限公司财务副总经理，诸城普兰尼奥服饰有限公司财务总监，本公司副总经理和财务总监；现任本公司董事，兼任新郎希努尔集团股份有限公司董事、副总经理，诸城密州宾馆有限公司监事，山东欧美尔酒店管理咨询有限公司监事。

赵雪峰先生，大专毕业，曾任北汽福田轻工机械厂质检科副科长，山东新郎服饰有限公司配送中心主任、销售部经理，新郎希努尔集团股份有限公司副总经理，诸城普兰尼奥服饰有限公司副总经理，本公司副总经理；2014年1月起任本公司总经理。

张焕平先生，本科毕业，中国注册会计师。曾任山东省烟台财政学校党委书记兼校长，现任山东省注册会计师协会副秘书长，兼任山东南山铝业股份有限公司独立董事、滨化集团股份有限公司独立董事、山东隆基机械股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

张宏女士，博士研究生毕业，中国注册会计师，山东大学经济学院教授、博士生导师、跨国公司研究所所长，社会兼职有中国国际贸易学会理事，山东省对外贸易学会理事，山东省商业学会理事，山东省日本学会理事。兼任山东晨鸣纸业集团股份有限公司独立董事、山东海化股份有限公司独立董事、山东共达电声股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

王蕊女士，硕士研究生毕业，取得中国律师资格、企业法律顾问资格、高等教育教师资格。曾在中国石化齐鲁石化公司从事法务工作10年，曾任北京嘉源律师事务所合伙人、山东文康律师事务所律师、北京大成（青岛）律师事务所律师。现任青岛大学法学院教师，社会兼职有中华全国律师协会金融证券委员会委员、青岛律师协会证券委员会副主任、山东省及青岛市企业上市专家顾问团成员。并兼任上海锦天城(青岛)律师事务所律师、淄博万昌科技股份有限公司独立董事、青岛汉缆股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

## 2、现任监事主要工作经历

郭铁基先生，中专学历，助理会计师。曾任山东新郎服饰有限公司副总经理；现任本公司监事会主席，新郎希努尔集团股份有限公司董事、副总经理，山东诸江地产有限公司监事。

王新宏先生，中专学历，曾任山东新郎服饰有限公司总经理助理、销售公司总经理。现任本公司监事，新郎希努尔集团股份有限公司董事、副总经理。

王金刚先生，中专学历，曾在山东新郎服饰有限公司、新郎希努尔集团股份有限公司总经理办公室工作，曾任诸城普兰尼奥服饰有限公司采购中心副经理。现任本公司监事、总经理办公室主任。

## 3、高级管理人员简介

赵雪峰先生的简历，请参照本节“1、现任董事主要工作经历”。

王金斌先生，本科学历，曾任英国西西服装发展有限公司品牌总监及常务总经理，北京亿都川服装集团有限公司商品总监；现任本公司副总经理。

王辉先生，大专学历，曾任山东新郎服饰有限公司技术中心主任，诸城普兰尼奥服饰有限公司副总经理；现任本公司副总经理，兼任新郎希努尔集团股份有限公司监事。

王润田先生，本科学历，高级人力资源管理师。曾任山东新郎服饰有限公司党办副主任，新郎希努尔集团股份有限公司党办主任；现任本公司副总经理兼董事会秘书。

张梅女士，大专学历，中级会计师。曾任山东新郎服饰有限公司财务会计部部长，诸城普兰尼奥服饰有限公司财务会计部部长，本公司财务部部长；现任本公司财务总监。

宫丹丹女士，大专学历，曾在雅戈尔集团股份有限公司、法国维格国际时尚有限公司、史泰博商贸有限公司、香港包浩斯国际（控股）有限公司担任市场主管职务，曾任本公司销售中心营销监管部部长、加盟事业部部长；现任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王金玲	新郎希努尔集团	董事、总经理	2003年07月30日		是
王金玲	欧美尔家居	董事	2004年05月25日		否
管艳	新郎希努尔集团	董事、副总经理	2014年09月06日		是
郭铁基	新郎希努尔集团	董事、副总经理	2003年07月30日		是
王新宏	新郎希努尔集团	董事、副总经理	2003年07月30日		是
王辉	新郎希努尔集团	监事	2003年07月30日		否

在股东单位任职情况的说明	管艳女士自 2003 年 7 月 30 日至今，在新郎希努尔集团担任董事职务。
--------------	---

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王金玲	山东新郎	董事、总经理	2000 年 04 月 05 日		否
王金玲	密州宾馆	董事	2006 年 07 月 23 日		否
王金玲	潍坊万创	董事长	2013 年 11 月 10 日		否
管艳	密州宾馆	监事	2006 年 07 月 23 日		否
管艳	山东欧美尔酒店	监事	2009 年 09 月 04 日		否
张焕平	山东省注册会计师协会	副秘书长	2001 年 12 月 01 日		是
张焕平	滨化集团股份有限公司	独立董事	2014 年 05 月 09 日	2017 年 05 月 08 日	是
张焕平	山东南山铝业股份有限公司	独立董事	2014 年 05 月 29 日	2017 年 05 月 28 日	是
张焕平	山东隆基机械股份有限公司	独立董事	2014 年 07 月 10 日	2017 年 07 月 09 日	是
张宏	山东大学经济学院	博士生导师、跨国公司研究所所长	2006 年 07 月 01 日		是
张宏	山东晨鸣纸业集团股份有限公司	独立董事	2013 年 05 月 16 日	2016 年 05 月 15 日	是
张宏	山东海化股份有限公司	独立董事	2008 年 05 月 10 日	2014 年 12 月 04 日	是
张宏	山东共达电声股份有限公司	独立董事	2014 年 09 月 16 日	2017 年 09 月 15 日	是
王蕊	青岛大学法学院	教师	2005 年 09 月 08 日		是
王蕊	上海锦天城(青岛)律师事务所	律师	2014 年 04 月 01 日		是
王蕊	淄博万昌科技股份有限公司	独立董事	2012 年 11 月 12 日	2015 年 11 月 11 日	是
王蕊	青岛汉缆股份有限公司	独立董事	2013 年 12 月 27 日	2016 年 12 月 26 日	是
邬铁基	山东诸江地产	监事	2012 年 04 月 06 日		否
在其他单位任职情况的说明	无。				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事的薪酬经董事会审议通过后提交股东大会批准；公司高级管理人员的薪酬由董事会批准；独立董事在公司领取独立董事津贴，独立董事津贴标准为每年10万元（含税），已经2011年12月22日召开的公司第一届董事会第五次会议和2012年1月10日召开的公司2012年第一次临时股东大会审议通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：对在公司领取薪酬的董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员根据公司的总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。

3、独立董事的津贴按季支付，其他董事、监事、高级管理人员的报酬按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
陈玉剑	董事长	男	52	现任	30		30
王金玲	董事	男	49	现任		30	30
管艳	董事	女	43	现任	10	5	15
赵雪峰	董事、总经理	男	37	现任	15		15
张焕平	独立董事	男	56	现任	3.2		3.2
张宏	独立董事	女	49	现任	3.2		3.2
王蕊	独立董事	女	46	现任	3.2		3.2
邬铁基	监事会主席	男	52	现任		15	15
王新宏	股东代表监事	男	57	现任		15	15
王金刚	职工代表监事	男	31	现任	8		8
王金斌	副总经理	男	45	现任	30		30
王辉	副总经理	男	41	现任	15		15
王润田	副总经理兼董事会秘书	男	41	现任	15		15
张梅	财务总监	女	38	现任	15		15
宫丹丹	副总经理	女	31	现任	15		15
王桂波	董事长	男	49	离任		30	30
张祚岩	董事	男	47	离任		30	30
蒋衡杰	独立董事	男	64	离任	6.8		6.8
张翠兰	独立董事	女	50	离任	6.8		6.8
范洪义	独立董事	男	44	离任	6.8		6.8
王培灵	副总经理	男	39	离任	15		15
合计	--	--	--	--	198	125	323

公司董事、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

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王桂波	原董事长	离任	2014年01月18日	为充分挖掘、培养、锻炼和储备人才，优化管理团队，保持管理团队的合理配置，以便更有利于企业未来的

				可持续发展
王桂波	原董事	离任	2014 年 12 月 30 日	因个人原因
陈玉剑	原总经理	任免	2014 年 01 月 18 日	因工作变动
陈玉剑	董事长	任免	2014 年 01 月 21 日	因工作变动
赵雪峰	原副总经理	任免	2014 年 01 月 21 日	因工作变动
赵雪峰	总经理	任免	2014 年 01 月 21 日	因工作变动
赵雪峰	董事	被选举	2014 年 09 月 05 日	董事会换届
蒋衡杰	原独立董事	任期满离任	2014 年 09 月 05 日	董事会换届
张翠兰	原独立董事	任期满离任	2014 年 09 月 05 日	董事会换届
范洪义	原独立董事	任期满离任	2014 年 09 月 05 日	董事会换届
管艳	原副总经理、财务总监	任期满离任	2014 年 09 月 05 日	因工作变动
王培灵	原副总经理	任期满离任	2014 年 09 月 05 日	因工作变动
张祚岩	原董事	离任	2014 年 12 月 30 日	因个人原因
张焕平	独立董事	被选举	2014 年 09 月 05 日	董事会换届
张宏	独立董事	被选举	2014 年 09 月 05 日	董事会换届
王蕊	独立董事	被选举	2014 年 09 月 05 日	董事会换届
王金斌	副总经理	聘任	2014 年 09 月 05 日	董事会聘任
张梅	财务总监	聘任	2014 年 09 月 05 日	董事会聘任
宫丹丹	副总经理	聘任	2014 年 09 月 05 日	董事会聘任

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司的核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

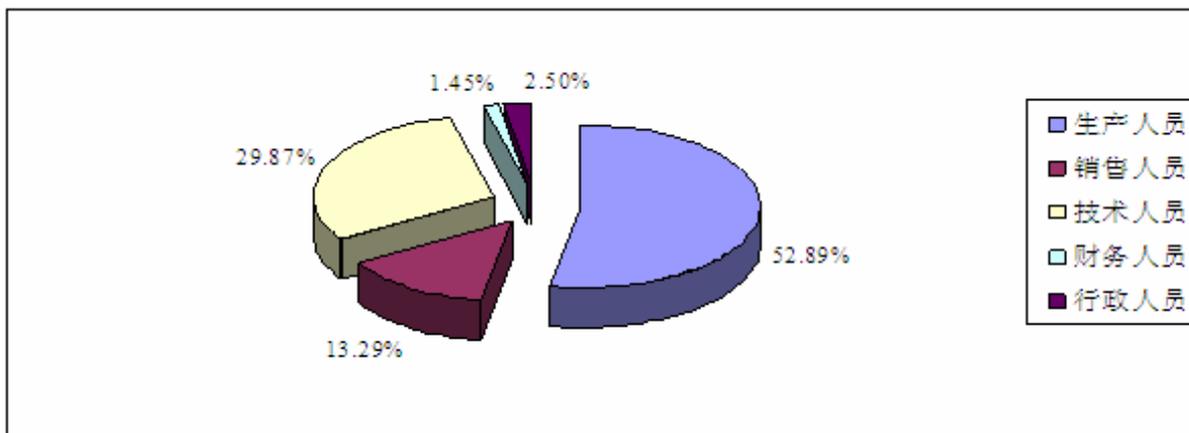
## 六、公司员工情况

### 1、员工数量及构成情况

截至2014年12月31日，本公司在册员工5,190人，具体构成情况如下：

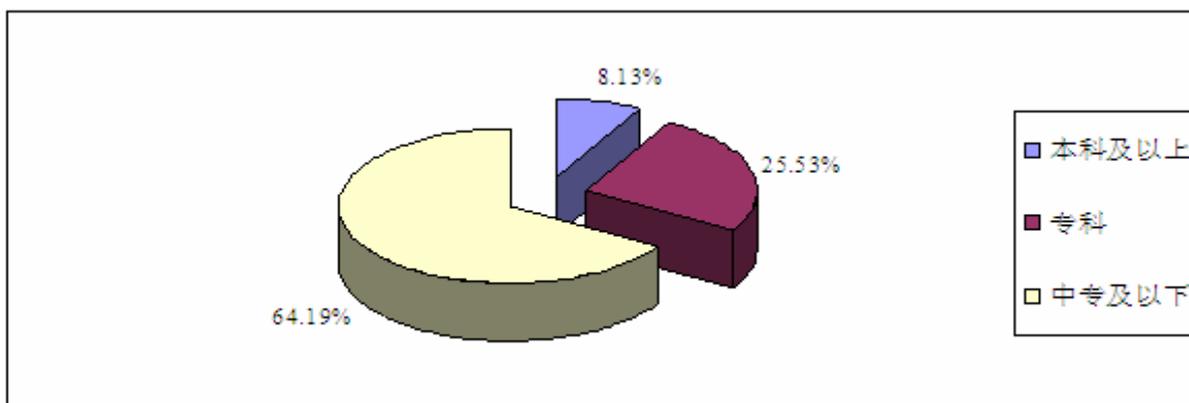
(1) 按员工专业构成划分：

员工专业结构	人数（人）	比例
生产人员	2,745	52.89%
销售人员	690	13.29%
技术人员	1,550	29.87%
财务人员	75	1.45%
行政人员	130	2.50%
<b>合计</b>	<b>5,190</b>	<b>100.00%</b>



(2) 按员工受教育程度划分:

员工教育程度	人数(人)	比例
本科及以上	422	8.13%
专科	1325	25.53%
中专及以下	3,443	66.34%
合计	<b>5,190</b>	<b>100.00%</b>



## 2、薪酬政策

公司向员工提供稳定而具有竞争力的薪酬，员工薪酬由基本工资与绩效工资构成。2014年，公司加大薪酬向技术人员及生产一线人员倾斜的力度，以充分调动了员工的积极性和创造性，不断提高员工的满意度和忠诚度。

## 3、培训计划

为提高员工整体素质和工作效率，人力资源部每年年末，制定下一年的培训计划，具体包括培训需求分析，内容、时间、参加人员以及培训有效性评价。通过公司学习平台、内部讲师、外聘讲师授课、网络学习等方式，根据战略目标及发展需要，进行新员工培训、管理与领导力、职业形象与礼仪、专业技能提升、岗位技能培训、服装行业技能等各个方面的培训。

## 4、公司需承担费用的离退休职工人数

截止2014年12月31日，公司无需要承担费用的离退休职工。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司已建立的各项制度的名称和公开信息披露情况：

制度名称	披露时间	信息披露载体
董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票的管理制度（2010年11月）	2010年11月9日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
内幕信息知情人管理制度（2010年11月）	2010年11月9日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
投资者关系管理办法（2010年11月）	2010年11月9日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
信息披露事务管理制度（2010年11月）	2010年11月9日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
重大信息内部报告制度（2010年11月）	2010年11月9日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
董事会秘书工作制度（2010年12月）	2010年12月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
董事会审计委员会实施细则（2010年12月）	2010年12月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
董事会提名委员会实施细则（2010年12月）	2010年12月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
董事会薪酬与考核委员会实施细则（2010年12月）	2010年12月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
董事会战略委员会实施细则（2010年12月）	2010年12月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
独立董事工作制度（2010年12月）	2010年12月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
对外担保管理制度（2010年12月）	2010年12月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关联交易决策制度（2010年12月）	2010年12月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
规范与关联方资金往来管理制度（2010年12月）	2010年12月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
内部控制制度（2010年12月）	2010年12月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
内部审计制度（2010年12月）	2010年12月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
投资管理制度（2010年12月）	2010年12月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
总经理工作细则（2010年12月）	2010年12月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
董事会议事规则（2011年8月）	2011年8月19日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
监事会议事规则（2011年8月）	2011年8月19日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
董事会审计委员会年报工作制度（2011年10月）	2011年10月24日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
独立董事年报工作制度（2011年10月）	2011年10月24日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
股东大会议事规则（2012年2月）	2012年2月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
内幕信息知情人登记管理制度（2012年2月）	2012年2月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
募集资金管理制度（2014年1月）	2014年1月22日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
公司章程（2014年8月）	2014年8月20日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
股东大会议事规则（2014年8月）	2014年8月20日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

中国证监会山东监管局于2014年6月9日-20日对公司进行了现场检查，并于2014年7月7日下发了《关于对希努尔男装股份有限公司有关问题的监管意见函》（鲁证监函[2014]86号）（以下简称“《意见函》”）。对于《意见函》指出的公司规范运作、财务核算和关联交易方面存在的问题，公司董事会高度重视并立即组织有关部门和相关负责人进行了认真分析研究，按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》的规定以及公司的实际情况，对《意见函》中的相关问题逐条进行了检查和讨论，并制定了相应整改措施。

截止报告期末，除上述问题外，公司治理的实际状况符合上述所建立的制度及中国证监会、深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，未收到其他被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及议事程序，能够平等对待所有的股东，确保股东特别是中小股东能充分行使自己的权利。

一方面，公司管理层始终重视与股东的交流，并通过深交所互动易、公司邮件、投资者电话、全景网投资者关系互动平台举行2013年年度报告网上说明会等多种渠道与股东建立沟通；另一方面，为保障中小股东参与公司相关决策事项，公司通过深圳证券交易所交易系统、互联网投票系统为全体股东提供网络投票方式参与股东大会，股东大会审议董事会、监事会换届选举的议案时，对董事、监事候选人采取累积投票制，充分保障中小股东权益，对中小投资者即对单独或合计持有上市公司5%以上股份的股东以外的其他股东的表决单独计票并披露。

### 2、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司董事的选聘程序公开、公平、公正；公司目前有董事7名，独立董事3名，占全体董事的1/3 以上，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规和制度的要求开展工作，公司董事诚信、勤勉地履行职责，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。独立董事能够不受影响地独立履行职责。公司根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》的相关要求，制定了《独立董事工作制度》，对独立董事工作制度作出了明确规定。公司董事会下设审计委员会、提名委员会、战略委员会及薪酬与考核委员会等4个专门委员会，对董事会负责。

### 3、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司监事会按照《监事会议事规则》和有关法律、法规的规定履行职责，本着对股东负责的态度，对公司经营运作、财务状况以及公司董事、经理和其他管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

报告期内，公司完成第三届监事会换届选举工作，并连同公司职工代表大会选举的职工代表监事共同组成新一届监事会。公司监事认真履行职责，列席公司董事会会议，对于募集资金、投资理财、关联交易等重大事项发表合规意见。

### 4、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户、消费者等其他利益相关者的合法权益，以回馈员工、股东、社会为使命，积极与相关利益者沟通与交流，并主动承担更多的社会责任，努力实现股东、社会、员工等各方利益的均衡。

### 5、关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理办法》中关于公司信息披露的规定，明确信息披露以及投资者关系管理的责任人，公平对待所有股东，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，提高公司透明度，保障全体股东的合法权益。同时，公司进一步加强了与证监机构的联系与沟通，积极向证监机构报告公司的相关事项，确保公司信息披露更加规范。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字【2007】28号）、中国证监会山东监管局《上市公司持续监管实施办法（试行）》（修订稿）等文件精神，继续深入推进公司治理活动。根据中国证监会于2012年12月19日下发的《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》，对公司《募集资金管理制度》进行了修订，并经2014年1月21日召开的公司第二届董事会第十三次会议审议通过；根据中国证监会《上市公司章程指引（2014年修订）》、《上市公司大会议事规则（2014年修订）》的有关规定，对《公司章程》和《公司股东大会议事规则》进行了修订，并经2014年9月5日召开的2014年第二次股东大会审议通过。公司通过组织董事、监事及高级管理人员参加中国证监会山东监管局、深交所举办的相关培训及监管工作会议，进一步加深了对相关法律法规的理解和认识。公司定期组织董事、监事及管理人员认真开展公司治理、规范运作的专题培训，有利于全体董事、监事及高级管理人员更好地履行职责；同时董事会办公室及时收集、整理新颁布的法律法规及监管文件，不定期的发给全体董事、监事及高级管理人员并按有关要求呈送主要法人股东认真学习，不断提高公司的规范运作水平。

报告期内，公司严格按照中国证监会下发的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2012]30号）、中国证监会山东监管局《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理工作的监管通函》（[2012]5号）、深交所《中小企业板信息披露业务备忘录第24号：内幕信息知情人员登记管理相关事项》的要求和公司《内幕信息知情人登记管理制度》的有关规定执行，在定期报告的编制、审议及披露临时公告等涉及公司内幕信息的事项中，加强内幕知情人登记管理、内幕信息保密管理等工作，如实填报《上市公司内幕信息知情人员档案》和制作重大事项进程备忘录，并按要求及时向深交所和山东监管局报备。报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖本公司股票情况，也未受到监管部门因上述原因进行的查处及整改。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013年度股东大会	2014年05月19日	1、《2013年度董事会工作报告》；2、《2013年度监事会工作报告》；3、《2013年度报告及其摘要》；4、《2013年度财务决算报告》；5、《2013年度利润分配方案》；6、《关于2014年度日常关联交易的议案》；7、《关于续聘会计师事务所的议案》；8、《关于公司董事、监事薪酬的议案》；9、《关于修改<公司章程>的议案》。	审议通过	2014年05月20日	具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《2013年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-027）。

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014年第一次临时股东大会	2014年02月15日	1、《关于变更会计师事务所的议案》；2、《关于修订<募集资金管理制度>的议案》；3、《关于申请银行授信额度的议案》。	审议通过	2014年02月17日	具体内容详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《2014年第一次临时股东大

					会决议公告》(公告编号: 2014-009)。
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 05 日	1、《关于提名公司第三届董事会非独立董事候选人的议案》; 2、《关于提名公司第三届董事会独立董事候选人的议案》; 3、《关于提名公司第三届监事会股东代表监事候选人的议案》; 4、《关于使用剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》; 5、《关于调整优化营销网络的议案》; 6、《关于修订<公司章程>的议案》; 7、《关于修订<公司股东大会议事规则>的议案》; 8、《关于日常关联交易的议案》。	审议通过	2014 年 09 月 06 日	具体内容详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《2014 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2014-042)。

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
蒋衡杰	3	3				否
张翠兰	3	3				否
范洪义	3	3				否
张焕平	2	1	1			否
张宏	2	1	1			否
王蕊	2	1	1			否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

独立董事列席股东大会次数: 范洪义列席 3 次, 蒋衡杰和张翠兰未列席; 张焕平、张宏和王蕊任期内公司未召开股东大会。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司高层管理团队的知识结构有待进一步提升，应该有计划有步骤地加强业界高端管理和营销人员的引进；公司高级管理人员的薪酬激励机制有进一步调整和完善的空间。

上述建议已被采纳。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、董事会审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会共召开4次会议，讨论审议了公司内部审计部门提交的募集资金专项报告、财务报告及专项审计报告等，对内部审计部门工作进行督促和指导。

在2014年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，并建议续聘。

### 2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会共召开1次会议，讨论审议了公司2013年度董事、监事和高级管理人员薪酬情况，形成决议并同意将该事项提交董事会审议。

### 3、董事会提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会共召开2次会议，对选举董事长、聘任总经理、提名公司第三届董事会董事候选人等事宜进行讨论，发表审查意见和建议，并形成决议。

### 4、董事会战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会共召开2次会议，讨论审议了公司短期发展目标和关于公司2014年度经营规划等相关事宜，并形成决议提交董事会审议。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 1、业务独立情况

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和研发设计体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖于控股股东进行生产经营活动的情况。

### 2、人员独立情况

公司在劳动、人事及工资管理方面已经形成独立完整的体系，完全独立于各股东。公司拥有独立的员工队伍、高级管理人员以及财务人员，公司董事、监事及其他高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东单位中担任除

董事、监事以外的其他职务，未在控股股东单位领薪。

### 3、资产独立情况

公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立的采购、生产和销售系统及配套设施，商标、非专利技术和土地等无形资产均由公司独立拥有。公司没有以资产、权益或信誉为控股股东的债务提供过担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司其他股东利益的情况。

### 4、机构独立情况

公司已依法建立了股东大会、董事会、监事会等内部管理机构，拥有独立的生产经营和办公场所，与控股股东间不存在混合经营、合署办公的情形。公司的机构设置均独立于控股股东，与控股股东之间完全分开、独立运作，不受控股股东干预。

### 5、财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员。建立了独立、完整的财务核算体系，并独立在银行开户，独立办理纳税登记，依法独立纳税。独立作出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

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

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据年度财务预算、生产经营指标、管理目标的完成情况，对高级管理人员的绩效进行全面综合考核，将经营业绩与个人收入挂钩。公司企业管理部协同董事会下设的薪酬与考核委员会负责制定、审查公司具体绩效管理办法。公司对分公司采取多种激励措施和实现充分授权，充分发挥他们的创造性，增强他们的主动性、积极性和责任感，形成长期有效的激励制度。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规、规章和规范性文件不断完善治理结构,健全内部管理,强化信息披露,规范公司运作。根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求,公司已建立起了一套较为完善的内部控制制度。公司在充分考虑企业的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素的基础上,从制度上保证了公司的法人治理结构符合新《公司法》、《证券法》和其他新修订的相关法律、法规的规定,逐步形成完善的内部控制管理体系。

公司设立审计部,并有专职内部审计人员三名,向董事会审计委员会报告工作,独立行使审计职权,不受其它部门和个人的干涉。该部门主要负责对公司及分公司的财务审计、物价审计、日常审计和专项审计等工作。审计部在公司审计委员会的监督与指导下,本年度对公司募集资金的使用与管理、物价采购、成本费用、经济效益以及内部控制和规章制度的执行等情况进行了审计,并对公司内部审计体系进行了补充和完善,针对管理过程中发现的问题和不足,提出了加强管理和规范工作的建议,为提高企业整体管理水平起到了促进作用。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、监管部门的相关规范性文件为依据,建立了财务报告内部控制,本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内,未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年04月25日
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 上《2014年度内部控制自我评价报告》。

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已在《信息披露事务管理制度》中对年度报告重大差错责任追究机制进行了明确规定,报告期内未发生重大会计差

错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 23 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2015）第 SD-3-090 号
注册会计师姓名	李江山、刘树国

#### 审计报告正文

希努尔男装股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的希努尔男装股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表，2014年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、资产负债表

编制单位：希努尔男装股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	178,676,799.30	292,005,774.83
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	3,270,000.00	1,750,000.00
应收账款	498,243,588.52	487,869,939.68
预付款项	39,996,446.31	59,802,364.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,278,686.69	45,757,057.32
买入返售金融资产		
存货	353,700,605.96	375,087,148.09
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	2,530,163.35	
流动资产合计	1,119,696,290.13	1,262,272,284.63
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	71,708,251.38	
固定资产	1,150,014,772.05	1,174,747,188.66
在建工程	156,184,840.99	100,418,246.16
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	91,391,740.68	91,336,648.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	60,948,097.08	72,836,865.59
递延所得税资产	31,214,771.50	15,817,270.45
其他非流动资产	35,947,166.86	75,604,801.08
非流动资产合计	1,597,409,640.54	1,530,761,020.68
资产总计	2,717,105,930.67	2,793,033,305.31
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	43,620,000.00	67,181,800.00
应付账款	125,579,328.64	140,663,257.46
预收款项	39,959,774.63	38,073,262.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,292,681.08	31,571,895.36
应交税费	10,878,904.12	20,439,715.63
应付利息	22,117,808.22	22,117,808.21
应付股利	800,000.00	168,000.00
其他应付款	18,713,062.60	21,423,425.87
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	343,961,559.29	361,639,164.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	398,628,518.57	397,377,222.57
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	21,110,000.00	21,020,000.00
递延收益	7,418,500.00	7,619,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	427,157,018.57	426,016,222.57
负债合计	771,118,577.86	787,655,387.17
所有者权益：		
股本	320,000,000.00	320,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,262,026,951.06	1,262,026,951.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,985,096.71	73,985,096.71
一般风险准备		
未分配利润	289,975,305.04	349,365,870.37
归属于母公司所有者权益合计	1,945,987,352.81	2,005,377,918.14
少数股东权益		
所有者权益合计	1,945,987,352.81	2,005,377,918.14
负债和所有者权益总计	2,717,105,930.67	2,793,033,305.31

法定代表人：陈玉剑

主管会计工作负责人：张梅

会计机构负责人：张梅

## 2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,029,457,160.44	1,259,200,222.18
其中：营业收入	1,029,457,160.44	1,259,200,222.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,096,639,783.01	1,182,935,687.89
其中：营业成本	732,099,379.81	788,875,708.80
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	11,405,860.03	14,185,103.78
销售费用	253,722,421.60	277,891,521.90
管理费用	63,053,649.46	58,716,400.37
财务费用	16,747,913.37	27,974,827.23
资产减值损失	19,610,558.74	15,292,125.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-67,182,622.57	76,264,534.29
加：营业外收入	5,351,022.25	14,045,357.92
其中：非流动资产处置利得	174,766.64	13,216,071.93
减：营业外支出	156,466.06	436,825.17
其中：非流动资产处置损失	148,323.54	436,824.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-61,988,066.38	89,873,067.04
减：所得税费用	-15,397,501.05	18,482,011.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,590,565.33	71,391,055.97

归属于母公司所有者的净利润	-46,590,565.33	71,391,055.97
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-46,590,565.33	71,391,055.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-46,590,565.33	71,391,055.97
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.15	0.22
（二）稀释每股收益	-0.15	0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈玉剑

主管会计工作负责人：张梅

会计机构负责人：张梅

### 3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,081,966,480.05	1,165,260,800.50
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		
收到其他与经营活动有关的现金	49,295,419.71	48,576,639.94
经营活动现金流入小计	1,131,261,899.76	1,213,837,440.44
购买商品、接受劳务支付的现金	570,600,289.82	528,392,492.26
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	332,769,952.74	300,321,957.56
支付的各项税费	85,677,360.97	135,354,656.80
支付其他与经营活动有关的现金	111,753,439.26	204,500,242.98
经营活动现金流出小计	1,100,801,042.79	1,168,569,349.60
经营活动产生的现金流量净额	30,460,856.97	45,268,090.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	358,400.91	71,734,410.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,644,137.37	1,585,671.45
投资活动现金流入小计	6,002,538.28	73,320,081.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,920,604.41	110,493,886.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	126,920,604.41	110,493,886.00
投资活动产生的现金流量净额	-120,918,066.13	-37,173,804.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	99,508,500.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		396,260,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	99,508,500.00	416,260,000.00
偿还债务支付的现金	69,508,500.00	309,629,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,056,989.89	66,139,207.20
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		
筹资活动现金流出小计	107,565,489.89	375,769,007.20
筹资活动产生的现金流量净额	-8,056,989.89	40,490,992.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	796,123.52	-3,430,591.97
五、现金及现金等价物净增加额	-97,718,075.53	45,154,687.12
加：期初现金及现金等价物余额	254,584,874.83	209,430,187.71
六、期末现金及现金等价物余额	156,866,799.30	254,584,874.83

## 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	320,000,000.00				1,262,026,951.06				73,985,096.71		349,365,870.37		2,005,377,918.14
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	320,000,000.00				1,262,026,951.06				73,985,096.71		349,365,870.37		2,005,377,918.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-59,390,565.33		-59,390,565.33
（一）综合收益总额											-46,590,565.33		-46,590,565.33
（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											-12,800,000.00		-12,800,000.00

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											-12,800,000.00		-12,800,000.00
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													
四、本期末余额	320,000,000.00				1,262,026,951.06				73,985,096.71		289,975,305.04		1,945,987,352.81

上期金额

单位：元

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	320,000,000.00				1,262,026,951.06				66,845,991.11		349,113,920.00		1,997,986,862.17
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	320,000,000.00				1,262,026,951.06				66,845,991.11		349,113,920.00		1,997,986,862.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									7,139,105.60		251,950.37		7,391,055.97
(一) 综合收益总额											71,391,055.97		71,391,055.97
(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									7,139,105.60		-71,139,105.60		-64,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,139,105.60		-7,139,105.60		
2. 提取一般风险准备											-64,000,000.00		-64,000,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	320,000,000.00				1,262,026,951.06				73,985,096.71		349,365,870.37		2,005,377,918.14

### 三、公司基本情况

希努尔男装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为诸城普兰尼奥服饰有限公司系经潍坊市对外贸易经济合作局潍外经贸外资字（2003）第652号文件批准，由新郎·希努尔国际（集团）有限公司（以下简称“新郎国际”）于2003年12月17日出资设立的外商独资企业。

经山东省对外贸易经济合作厅鲁外经贸外资字[2008]755号《关于同意诸城普兰尼奥服饰有限公司变更为股份有限公司的批复》批准，公司以截至2008年6月30日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，于2008年9月9日在山东省工商行政管理局登记注册，注册资本人民币15,000万元。

2010年9月27日，公司公开发行人民币普通股5000万股，并于2010年10月15日在深圳证券交易所挂牌上市，公开发行后的公司股本为20,000万元。

2012年公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增120,000,000股，转增后股本为32,000万元。

公司在山东省工商行政管理局登记注册，取得注册号370700400007668 企业法人营业执照，公司注册地为山东省诸城市东环路58号，总部地址：山东省诸城市东环路58号。

行业性质：本公司属纺织服装业。

公司的经营范围：高中档西服、衬衣、服饰、防静电工作服及阻燃防护服的制造；销售本公司制造的产品；面、辅料的物理测试和理化检测；本公司商品的周转及服务；以特许经营方式从事商业活动。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月23日审议批准报出。

本公司无子公司，无需编制合并财务报表。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 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

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币：

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**同一控制下企业合并：**本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减发行溢价，溢价不足，冲减留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司的股东权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中股东权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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股东权益中所享有份额而形成的余额，继续冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见“本节五14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

### 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近似汇率折算。

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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

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) 持有至到期投资

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

### （3）应收款项

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。

### （4）可供出售金融资产

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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，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，计入当期损益。

### （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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：①被投资人发生严重财务困难，很可能倒闭或者财务重组；②被投资人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，可能无法收回投资成本。

##### （2）以成本计量的金融资产

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减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## 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	本公司将单个客户应收款项期末余额超过 1000 万元的应收款项认定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独测试发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备；未发生减值的，按账龄分析法计提坏账准备

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
采用账龄的组合	账龄分析法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%

4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### 1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、周转材料和低值易耗品以及委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

加权平均法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4、存货的盘存制度

永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法。

## 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

## 14、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营

企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按“本节五22、长期资产减值”所述方法计提投资性房地产减值准备。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及构筑物	年限平均法	40	10.00%	2.25%
机器设备	年限平均法	10	10.00%	9%
生产用电子设备	年限平均法	5	10.00%	18%
非生产用电子设备	年限平均法	5	10.00%	18%
运输设备	年限平均法	5	10.00%	18%
办公设备	年限平均法	5	10.00%	18%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人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（75%（含）以上）；④承租人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（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

2) 在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 17、在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程的类别分为：设备工程、土建工程和其他工程。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按“本节五22、长期资产减值”所述方法计提在建工程减值准备。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2、借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 3、暂停资本化期间

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

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

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

无形资产按实际成本进行初始计量。自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权载明的使用期限
软件	10年	软件预计使用期限

#### 3、无形资产减值准备的计提

资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按“本节五22、长期资产减值”所述方法计提无形资产减值准备。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### 2、内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

## 25、预计负债

#### 1、本公司预计负债确认标准

当对外担保、未决诉讼或仲裁、亏损合同等或有事项同时符合以下条件的，确认为预计负债：（1）该义务是企业承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。本公司预计负债计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

#### 2、预计负债的计量方法

依据公司董事会决议，鉴于本公司对售出的西装等产品提供干洗服务承诺，公司确认干洗费预计负债。具体方法如下：

##### (1) 确定最佳估计数的有关参数

依据历史数据统计分析，本公司对于每套西装干洗年数取定为3年，每年干洗次数取2次。对于干洗率（测算期间实际干洗服装数量占可干洗服装数量的比率）及每套服装每次的干洗成本，通过历史数据测算取得，并依据公司免费干洗营销策略

实施的实际情况进行修正。

### （2）当期应提取的预计负债（干洗费）

公司以2005年12月31日为初始计量时点，依据前期已售服装截止2005年12月31日仍需履行干洗义务的销量及相应的剩余干洗年限、单位干洗成本、年干洗次数及干洗率，确认应提取的预计负债（干洗费）；以后各年度，依据当期销量、干洗年限、单位干洗成本、年干洗次数及干洗率，计算当期应提取的预计负债（干洗费）；考虑到产品销售季节性因素的影响，年度中期对于单位干洗成本及干洗率等参数的选取参照上年度相应指标确定。

### （3）期末预计负债（干洗费）余额的计算

依据上述方法确认当期应提取的预计负债（干洗费），加上预计负债（干洗费）期初数减去当期干洗费实际支出数即为当期期末预计负债（干洗费）余额。

## 26、股份支付

### 1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）期权定价模型定价。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入的确定应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入企业；（2）收入的金额能够可靠地计量。收入确认原则如下：

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2、确认提供劳务收入的依据

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3、确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，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，如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果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；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。

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

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

#### 1、确认递延所得税资产的依据

资产的账面价值小于其计税基础，或是负债的账面价值大于其计税基础的产生的可抵扣暂时性差异，按照预期收回该资产期间的适用税率计算确认为递延所得税资产。

#### 2、确认递延所得税负债的依据

资产的账面价值大于其计税基础，或是负债的账面价值小于其计税基础的产生的应纳税暂时性差异，按照预期清偿该负债期间的适用税率计算确认为递延所得税负债。

### 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，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

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转移。

##### (1) 公司为承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期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满时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 公司为出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

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变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则	公司 2015 年 1 月 12 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过	

#### (1) 执行财政部于2014年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第39号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第40号——合营安排》、
- 《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

将其他非流动负债中政府补助分类至递延收益核算，将与长期资产相关的预付款项分类至其他非流动资产核算，并进行了追溯调整。

上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

单位：万元人民币

报表项目	年初余额	
	新列报	原列报
预付款项		7,560.48
其他非流动资产	7,560.48	
其他非流动负债		761.90
递延收益	761.90	

除上述调整外，公司没有其他涉及准则变动需要进行会计调整的事项。

#### (2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
见下述	公司 2014 年 8 月 18 日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过	2014 年 08 月 18 日	

根据第二届董事会第十五次会议决议，公司自2014年8月起对应收款项（应收账款以及其他应收款）坏账准备中“单项金额重大的判断标准和金额标准”和“各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例”的会计估计作如下变更：

(1) 应收款项（应收账款以及其他应收款）单项金额重大的判断标准和金额标准

项目	变更前标准	变更后标准
单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单个客户金额占应收款项期末余额10%以上的应收款项	本公司将单个客户应收款项期末余额超过1000万元的应收款项

(2) 应收款项（应收账款以及其他应收款）各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例

账龄	应收账款计提比例		其他应收款计提比例	
	原计提比例	变更后计提比例	原计提比例	变更后计提比例
1年以内	5%	5%	5%	5%
1-2年	10%	10%	10%	10%
2-3年	20%	30%	20%	30%
3-4年	30%	50%	30%	50%
4-5年	50%	80%	50%	80%
5年以上	100%	100%	100%	100%

变更原因：结合公司实际情况，本着谨慎性原则，为了能够更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，使公司应收债权与其实际使用寿命更加接近公司目前签约合同约定的结算情况、货款实际回收情况和风险情况，公司依照会计准则等相关规定，结合公司的实际情况，对应收款项（应收账款以及其他应收款）坏账准备中“单项金额重大的判断标准和金额标准”和“各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例”的会计估计进行变更。

变更影响：根据企业会计准则的规定，公司对本会计估计变更采用未来适用法进行会计处理。本次会计估计变更的影响为：本年增加坏账准备计提金额220万元，影响本年净利润增加的金额为-220万元。

### 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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收

款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 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。

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。

这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (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) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对或有事项估计并计提相应准备。

在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### (10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获

得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	公司内销按应税销售额的 17%计算的销项税额减去可抵扣进项税后计缴；出口货物执行增值税出口免、抵、退税政策，本公司服饰产品出口退税率为 16%。	17%
消费税	无。	
营业税	本公司按照应税营业收入的 3%、5%计缴营业税	3%、5%
城市维护建设税	本公司按照当期应交流转税的 7%计缴城市建设维护税	7%
企业所得税	本公司按应纳税所得额和当期适用税率计缴企业所得税，税率为 25%	25%
教育费附加	本公司按照当期应交流转税的 3%计缴教育费附加	3%
地方教育费附加	本公司按照当期应交流转税的 2%计缴地方教育费附加	2%
地方水利建设基金	本公司按照当期应交流转税的 1%计缴地方水利建设基金	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽合肥滨湖分公司	利润总额 25%
安徽合肥铜陵路分公司	利润总额 25%
北京分公司	利润总额 25%
河北沧州分公司	利润总额 25%
河北丰润分公司	利润总额 25%
河北唐山分公司	利润总额 25%
山东济宁分公司	利润总额 25%
山东济宁太白东路分公司	利润总额 25%
山东莱芜分公司	利润总额 25%
山东聊城分公司	利润总额 25%
山东日照分公司	利润总额 25%
山东威海分公司	利润总额 25%
山西翼城分公司	利润总额 25%
陕西汉中分公司	利润总额 25%
河南郑州分公司	利润总额 25%
陕西西安分公司	利润总额 25%
河北保定分公司	利润总额 25%

山东高密分公司	利润总额 25%
江苏徐州分公司	利润总额 25%
江苏淮安分公司	利润总额 25%
山东德州分公司	利润总额 25%
河北石家庄分公司	不含税收入*5%*25%*80%
河北秦皇岛分公司	利润总额 25%
河南焦作分公司	营业收入*7%*25%
江苏徐州复兴路分公司	利润总额 25%
江苏徐州淮海路分公司	利润总额 25%
安徽阜阳分公司	利润总额 25%
山东青岛台东分公司	利润总额 25%
山东莱西分公司	利润总额 25%
山东临沂分公司	若为亏损，按销售额的千分之七
山东烟台分公司	利润总额 25%
河北衡水分公司	利润总额 25%
山东潍坊分公司	利润总额 25%
山东潍坊开发区分公司	利润总额 25%
河南漯河分公司	利润总额 25%
河南漯河人民路分公司	固定税 800 元
江苏盐城分公司	利润总额 25%
江苏邳州分公司	利润总额 25%
山东济南分公司	利润总额 25%
山东济南洪楼分公司	利润总额 25%
山东青岛分公司	利润总额 25%
山东荣成分公司	利润总额 25%
山东黄岛分公司	利润总额 25%
山东东营分公司	利润总额 25%
江苏连云港分公司	利润总额 25%
陕西咸阳分公司	利润总额 25%
山东张店分公司	利润总额 25%
山东枣庄分公司	利润总额 25%
辽宁庄河分公司	利润总额 25%
陕西宝鸡分公司	一二季度 900，三四季度 360
山东济南长清分公司	利润总额 25%

山西大同分公司	利润总额 25%
山东滨州分公司	利润总额 25%
山东泰安分公司	利润总额 25%
河南漯河滨河路分公司	利润总额 25%
江苏东台分公司	利润总额 25%
江苏淮安汇丰广场分公司	利润总额 25%
河南鹤壁分公司	利润总额 25%
河南商丘分公司	利润总额 25%

## 2、税收优惠

无。

## 3、其他

无。

## 七、财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	194,773.42	194,410.73
银行存款	156,672,025.88	254,390,464.10
其他货币资金	21,810,000.00	37,420,900.00
合计	178,676,799.30	292,005,774.83

其他说明

注1：其他货币资金为承兑保证金。

注2：报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放境外且资金汇回受到限制、有潜在风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,270,000.00	1,750,000.00
合计	3,270,000.00	1,750,000.00

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
合计	0.00

## (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	610,000.00	
合计	610,000.00	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
合计	0.00

其他说明

截止2014年12月31日，不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	539,210,018.91	100.00%	40,966,430.39	7.60%	498,243,588.52	516,586,219.93	100.00%	28,716,280.25	5.56%	487,869,939.68
合计	539,210,018.91	100.00%	40,966,430.39	7.60%	498,243,588.52	516,586,219.93	100.00%	28,716,280.25	5.56%	487,869,939.68

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

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	340,821,455.77	17,041,072.79	5.00%
1 至 2 年	180,103,975.98	18,010,397.60	10.00%
2 至 3 年	16,889,753.27	5,066,925.98	30.00%
3 至 4 年	892,776.96	446,388.48	50.00%
4 至 5 年	502,056.93	401,645.54	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	539,210,018.91	40,966,430.39	

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 14,315,750.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,065,600.04

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安徽宿州西服店	货款	342,361.00	已撤店，无法收回	董事长审批	否
河南济源西服店	货款	241,876.00	已撤店，无法收回	董事长审批	否

河北阳原西服店	货款	212,401.38	已撤店, 无法收回	董事长审批	否
河北迁西西服店	货款	177,042.52	已撤店, 无法收回	董事长审批	否
河南临颍县西服店	货款	118,818.50	已撤店, 无法收回	董事长审批	否
山东齐河西服店	货款	110,254.85	已撤店, 无法收回	董事长审批	否
山西阳城西服店	货款	102,461.80	已撤店, 无法收回	董事长审批	否
江苏宿迁西服店	货款	100,686.38	已撤店, 无法收回	董事长审批	否
合计	--	1,405,902.43	--	--	--

应收账款核销说明:

无。

#### (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	金额(元)	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备(元)
单位A	24,798,722.12	1年以内	4.60	1,239,936.11
单位B	15,766,509.06	1年以内	2.92	788,325.45
单位C	6,600,527.42	1年以内	1.22	330,026.37
单位D	6,231,839.26	1年以内	1.16	311,591.96
单位E	5,843,365.65	0-2年	1.08	514,118.08
合计	<b>59,240,963.51</b>		<b>10.98</b>	<b>3,183,997.98</b>

#### (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。

### 4、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	38,432,113.13	96.09%	56,017,052.68	93.67%
1至2年	535,874.18	1.34%	2,706,952.74	4.53%

2至3年	1,028,459.00	2.57%	1,077,836.04	1.80%
3年以上			523.25	0.00%
合计	39,996,446.31	--	59,802,364.71	--

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：

截止2014年12月31日，期末余额中1年以上的款项主要是尚未结算的预付材料采购款。

## (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	金额(元)	占预付款期末余额合计数的比例(%)
单位A	7,555,649.45	18.89
单位B	2,105,741.33	5.26
单位C	1,862,037.47	4.66
单位D	1,751,732.70	4.38
单位E	1,158,504.64	2.90
合计	14,433,665.59	36.09

其他说明：

无。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,263,177.15	100.00%	4,984,490.46	10.33%	43,278,686.69	48,681,858.17	100.00%	2,924,800.85	6.01%	45,757,057.32
合计	48,263,177.15	100.00%	4,984,490.46	10.33%	43,278,686.69	48,681,858.17	100.00%	2,924,800.85	6.01%	45,757,057.32

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

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,101,145.15	405,057.26	5.00%
1 至 2 年	38,846,842.00	3,884,684.20	10.00%
2 至 3 年	618,110.00	185,433.00	30.00%
3 至 4 年	300,900.00	150,450.00	50.00%
4 至 5 年	186,570.00	149,256.00	80.00%
5 年以上	209,610.00	209,610.00	100.00%
合计	48,263,177.15	4,984,490.46	

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 2,639,689.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

无。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	580,000.00
	580,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
徐州永同昌酒店投资有限公司	保证金	200,000.00	提前撤店,无法收回	董事长审批	否
安徽淮北超市-马玉喜	保证金	150,000.00	提前撤店,无法收回	董事长审批	否
漯河金土地置业有限公司	保证金	100,000.00	提前撤店,无法收回	董事长审批	否
陕西榆林超市-孙成树	保证金	100,000.00	提前撤店,无法收回	董事长审批	否
陕西康贝因投资发展有限公司	保证金	20,000.00	提前撤店,无法收回	董事长审批	否
咸阳大唐商业管理有限公司	保证金	10,000.00	提前撤店,无法收回	董事长审批	否
合计	--	580,000.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

无。

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
烟台房产违约金等	36,877,000.00	36,877,000.00
保证金	5,274,327.41	6,001,527.60
其他	2,894,961.71	1,253,292.83
部门备用金	1,678,868.64	2,370,674.92
房屋押金	1,000,846.00	1,504,015.60
个人借款	404,000.00	582,181.00
应收劳保金	133,173.39	93,166.22
合计	48,263,177.15	48,681,858.17

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

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
单位 A	烟台房产违约金	36,877,000.00	1-2 年	76.41%	3,687,700.00
单位 B	保证金	600,000.00	1 年以内	1.24%	30,000.00
单位 C	保证金	550,000.00	1 年以内	1.14%	27,500.00
单位 D	保证金	512,909.00	1 年以内	1.06%	25,645.45
单位 E	保证金	500,000.00	1-2 年	1.04%	50,000.00
合计	--	39,039,909.00	--	80.89%	3,820,845.45

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	--	0.00	--	--

无。

**(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。

**6、存货****(1) 存货分类**

单位：元

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	129,725,329.30		129,725,329.30	127,390,154.91		127,390,154.91
在产品	53,735,147.28		53,735,147.28	50,878,046.51		50,878,046.51
库存商品	171,861,301.52	4,053,219.20	167,808,082.32	194,039,112.16	2,989,000.73	191,050,111.43
周转材料	172,054.36		172,054.36	135,545.31		135,545.31

委托加工物资	2,259,992.70		2,259,992.70	5,633,289.93		5,633,289.93
合计	357,753,825.16	4,053,219.20	353,700,605.96	378,076,148.82	2,989,000.73	375,087,148.09

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

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	
库存商品	2,989,000.73	2,655,118.95		1,590,900.48		4,053,219.20
合计	2,989,000.73	2,655,118.95		1,590,900.48		4,053,219.20

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	存货的成本高于其可变现净值	本期无转回	本期已销售

**(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**

单位：元

项目	金额
建造合同形成的已完工未结算资产	0

其他说明：

无。

**7、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	2,530,163.35	
合计	2,530,163.35	

其他说明：

无。

## 8、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	86,514,098.27			86,514,098.27
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	86,514,098.27			86,514,098.27
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	86,514,098.27			86,514,098.27
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	14,805,846.89			14,805,846.89
(1) 计提或摊销	1,596,307.95			1,596,307.95
(2) 固定资产转入	13,209,538.94			13,209,538.94
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,805,846.89			14,805,846.89
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	71,708,251.38			71,708,251.38
2.期初账面价值				

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
	0.00	

其他说明

无。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：	1,129,009,261.21	208,488,324.16	29,497,695.00	27,551,106.25	7,445,208.26	1,401,991,594.88
1.期初余额	1,142,944,898.49	188,960,436.89	28,970,661.84	29,789,127.02	5,662,866.84	1,396,327,991.08
2.本期增加金额	72,578,460.99	20,728,556.03	887,233.60	34,188.03	1,796,508.31	96,024,946.96
(1) 购置		20,006,576.38	887,233.60	34,188.03	1,796,508.31	22,724,506.32
(2) 在建工程转入	72,578,460.99	721,979.65				73,300,440.64
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	86,514,098.27	1,200,668.76	360,200.44	2,272,208.80	14,166.89	90,361,343.16
(1) 处置或报废		406,217.98	360,200.44	2,272,208.80	14,166.89	3,052,794.11
(2) 转入在建工	86,514,098.27	794,450.78				87,308,549.05

程/投资性房地产						
4.期末余额	1,129,009,261.21	208,488,324.16	29,497,695.00	27,551,106.25	7,445,208.26	1,401,991,594.88
二、累计折旧	91,261,940.67	120,118,578.28	19,416,327.14	18,391,145.46	2,788,831.28	251,976,822.83
1.期初余额	79,363,700.79	107,300,907.49	16,554,606.94	16,649,564.86	1,712,022.34	221,580,802.42
2.本期增加金额	25,107,778.82	13,784,483.53	3,173,742.95	3,786,568.52	1,084,754.52	46,937,328.34
(1) 计提	25,107,778.82	13,784,483.53	3,173,742.95	3,786,568.52	1,084,754.52	46,937,328.34
(2) 企业合并						
3.本期减少金额	13,209,538.94	966,812.74	312,022.75	2,044,987.92	7,945.58	16,541,307.93
(1) 处置或报废		355,880.05	312,022.75	2,044,987.92	7,945.58	2,720,836.30
(2) 转入在建工程/投资性房地产	13,209,538.94	610,932.69				13,820,471.63
4.期末余额	91,261,940.67	120,118,578.28	19,416,327.14	18,391,145.46	2,788,831.28	251,976,822.83
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值	1,037,747,320.54	88,369,745.88	10,081,367.86	9,159,960.79	4,656,376.98	1,150,014,772.05
1.期末账面价值	1,037,747,320.54	88,369,745.88	10,081,367.86	9,159,960.79	4,656,376.98	1,150,014,772.05
2.期初账面价值	1,063,581,197.70	81,659,529.40	12,416,054.90	13,139,562.16	3,950,844.50	1,174,747,188.66

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
	0.00	0.00	0.00	0.00	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
	0.00	0.00	0.00	0.00

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
	0.00

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山东济宁分公司	56,218,268.87	正在履行审批手续
山东聊城分公司	34,313,962.32	正在履行审批手续
枣庄分公司	24,756,063.77	正在履行审批手续
山西大同分公司	23,389,759.69	正在履行审批手续
山东滨州分公司房屋	47,365,780.14	正在履行审批手续
山东曲阜超市房屋	20,815,428.69	正在履行审批手续
昌邑房产	26,973,517.84	正在履行审批手续
商丘房产	39,408,508.20	正在履行审批手续
张店房产	19,926,726.94	正在履行审批手续
新工业园车间	14,587,280.42	正在履行审批手续
鹤壁房产	8,979,979.21	正在履行审批手续
合计	316,735,276.09	

其他说明

本年折旧额为46,937,328.34元。本期新增固定资产中由在建项目转入的金额为73,300,440.64元。

**10、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

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
阜阳春江物业店铺				21,387,585.59		21,387,585.59
男装产业园	156,184,840.99		156,184,840.99	79,030,660.57		79,030,660.57
合计	156,184,840.99		156,184,840.99	100,418,246.16		100,418,246.16

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
阜阳春江物业店铺	23,000,000.00	21,387,585.59		21,387,585.59			100.00%	100.00%				募股资金
鹤壁易丰店铺	9,200,000.00		9,151,571.17	9,151,571.17			100.00%	100.00%				募股资金
巨野怡鑫园店铺	14,300,000.00		14,263,593.27	14,263,593.27			100.00%	100.00%				募股资金
希努尔男装产业园	197,915,000.00	79,030,660.57	91,823,978.45	14,669,798.03		156,184,840.99	86.33%	86.33%	7,774,531.15	5,881,477.08	6.20%	金融机构贷款
合计	244,415,000.00	100,418,246.16	115,239,142.89	59,472,548.06	0.00	156,184,840.99	--	--	7,774,531.15	5,881,477.08		--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计	0.00	--

其他说明

无。

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值	92,903,208.51		5,478,792.81		98,382,001.32
1.期初余额	92,903,208.51		3,070,975.81		95,974,184.32
2.本期增加金额			2,407,817.00		2,407,817.00
(1) 购置			2,407,817.00		2,407,817.00
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	92,903,208.51		5,478,792.81	98,382,001.32
二、累计摊销	5,926,823.30		1,063,437.34	6,990,260.64
1.期初余额	4,006,402.34		631,133.24	4,637,535.58
2.本期增加金额	1,920,420.96		432,304.10	2,352,725.06
(1) 计提	1,920,420.96		432,304.10	2,352,725.06
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	5,926,823.30		1,063,437.34	6,990,260.64
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	86,976,385.21		4,415,355.47	91,391,740.68
1.期末账面价值	86,976,385.21		4,415,355.47	91,391,740.68
2.期初账面价值	88,896,806.17		2,439,842.57	91,336,648.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
	0.00	

其他说明：

无。

## 12、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	72,836,865.59	16,008,857.44	27,897,625.95		60,948,097.08
合计	72,836,865.59	16,008,857.44	27,897,625.95		60,948,097.08

其他说明

无。

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	50,004,140.05	12,501,035.02	34,630,081.83	8,657,520.45
可抵扣亏损	46,326,445.90	11,581,611.48		
预计负债	21,110,000.00	5,277,500.00	21,020,000.00	5,255,000.00
递延收益	7,418,500.00	1,854,625.00	7,619,000.00	1,904,750.00
合计	124,859,085.95	31,214,771.50	63,269,081.83	15,817,270.45

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
合计	0.00	0.00	--

其他说明：

无。

#### 14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及设备预付款	35,947,166.86	75,604,801.08
合计	35,947,166.86	75,604,801.08

其他说明：

无。

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	20,000,000.00
合计	50,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款50,000,000.00元系新郎希努尔集团股份有限公司提供担保由希努尔男装股份有限公司向建设银行诸城支行借入。

##### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

无。

#### 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,620,000.00	67,181,800.00
合计	43,620,000.00	67,181,800.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	111,755,115.09	126,351,892.53
1-2 年	5,223,479.48	10,658,002.43
2-3 年	6,297,820.82	1,163,064.90
3 年以上	2,302,913.25	2,490,297.60
合计	125,579,328.64	140,663,257.46

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	3,255,475.54	未到结算期
设备款	771,154.89	未到结算期
工程款	9,797,583.12	未到结算期
合计	13,824,213.55	--

其他说明：

无。

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	34,456,193.15	33,344,868.53
1-2 年	2,076,020.03	2,930,623.24
2-3 年	2,446,090.39	679,933.54

3 年以上	981,471.06	1,117,836.76
合计	39,959,774.63	38,073,262.07

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	5,503,581.48	未到结算期
合计	5,503,581.48	--

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
建造合同形成的已完工未结算项目	0.00

其他说明：

无。

**19、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,571,895.36	302,596,133.09	301,875,347.37	32,292,681.08
二、离职后福利-设定提存计划		33,458,285.68	33,458,285.68	
合计	31,571,895.36	336,054,418.77	335,333,633.05	32,292,681.08

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,571,895.36	284,340,683.37	283,619,897.65	32,292,681.08
2、职工福利费		3,088,594.73	3,088,594.73	
3、社会保险费		14,012,731.92	14,012,731.92	
其中：医疗保险费		11,498,767.02	11,498,767.02	
工伤保险费		1,276,106.54	1,276,106.54	

生育保险费		1,237,858.36	1,237,858.36	
5、工会经费和职工教育经费		1,154,123.07	1,154,123.07	
合计	31,571,895.36	302,596,133.09	301,875,347.37	32,292,681.08

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		31,624,027.05	31,624,027.05	
2、失业保险费		1,834,258.63	1,834,258.63	
合计		33,458,285.68	33,458,285.68	

其他说明：

无。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,711,598.51	4,384,134.10
营业税	241,000.00	
企业所得税		12,615,990.78
个人所得税	297,872.85	127,280.51
城市维护建设税	564,683.30	597,734.91
房产税	1,846,707.71	651,878.99
土地使用税	1,104,314.32	920,837.54
教育费附加	242,007.13	256,172.10
地方教育费附加	160,356.66	170,781.40
水利基金	79,687.61	85,390.70
其他	630,676.03	629,514.60
合计	10,878,904.12	20,439,715.63

其他说明：

无。

## 21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	22,117,808.22	22,117,808.21
合计	22,117,808.22	22,117,808.21

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计	0.00	--

其他说明：

无。

## 22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	800,000.00	168,000.00
合计	800,000.00	168,000.00

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。

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付装修保证金	11,014,860.83	11,299,716.19
应付其他款项	6,020,434.97	8,249,941.37
应付合作意向定金	880,000.00	284,000.00
应付保证金	797,766.80	1,589,768.31
合计	18,713,062.60	21,423,425.87

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付装修保证金	9,504,860.83	按公司规定定期处理
应付其他款项	1,834,463.76	未到结算期
应付保证金	72,966.80	未到结算期

合计	11,412,291.39	--
----	---------------	----

其他说明

无。

## 24、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
12 希努 01	398,628,518.57	397,377,222.57
合计	398,628,518.57	397,377,222.57

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	其他	期末余额
12 希努 01	400,000,0 00.00	2013 年 01 月 21 日	2018 年 01 月 20 日	400,000,0 00.00	397,377,2 22.57		23,400,00 0.00	1,251,296 .00			398,628,5 18.57
合计	--	--	--	400,000,0 00.00	397,377,2 22.57		23,400,00 0.00	1,251,296 .00			398,628,5 18.57

## 25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	21,110,000.00	21,020,000.00	
合计	21,110,000.00	21,020,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债—售后服装干洗费计提相关会计政策参见“本节五25、预计负债”。

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,619,000.00		200,500.00	7,418,500.00	收到政府补助
合计	7,619,000.00		200,500.00	7,418,500.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
职工宿舍楼公租房返还款	7,619,000.00		200,500.00		7,418,500.00	与资产相关
合计	7,619,000.00		200,500.00		7,418,500.00	--

其他说明：

无。

## 27、股本

单位：元

	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	320,000,000.00						320,000,000.00

其他说明：

无。

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,262,026,951.06			1,262,026,951.06
合计	1,262,026,951.06			1,262,026,951.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,985,096.71			73,985,096.71
合计	73,985,096.71			73,985,096.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	349,365,870.37	349,113,920.00
调整后期初未分配利润	349,365,870.37	349,113,920.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-46,590,565.33	71,391,055.97
减：提取法定盈余公积		7,139,105.60
应付普通股股利	12,800,000.00	64,000,000.00
期末未分配利润	289,975,305.04	349,365,870.37

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,022,309,316.83	729,821,273.72	1,258,213,796.83	788,040,137.44
其他业务	7,147,843.61	2,278,106.09	986,425.35	835,571.36
合计	1,029,457,160.44	732,099,379.81	1,259,200,222.18	788,875,708.80

### 32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	265,500.00	
城市维护建设税	6,499,033.28	8,275,048.36
教育费附加	2,785,353.92	3,545,497.47
地方教育费附加	1,855,972.83	2,364,557.95
合计	11,405,860.03	14,185,103.78

其他说明：

无。

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	66,983,718.09	53,842,332.47
折旧摊销费	52,507,983.68	45,125,294.64
办公费	9,543,423.30	13,793,321.06
物流费用	18,797,149.13	20,770,308.36
进出口费用	6,385,485.58	6,017,657.64
交通差旅费	5,891,460.79	5,321,030.67
业务招待费	830,567.81	1,339,502.18
物业管理费	3,133,160.97	4,712,199.42
宣传推广费	41,245,925.35	58,869,349.13
租赁费	35,161,915.86	51,094,006.58
干洗费	11,696,912.18	12,557,868.68
其他	1,544,718.86	4,448,651.07
合计	253,722,421.60	277,891,521.90

其他说明：

无。

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	29,564,350.99	24,730,183.67
办公费用	1,755,822.70	2,719,925.08
交通差旅费	3,339,114.32	3,764,518.75
业务招待费	39,271.30	188,391.50
折旧摊销费	5,425,011.65	8,145,787.16
中介服务费	1,935,364.93	1,923,928.84
研究开发费	3,928,314.57	4,013,011.75
税费	13,869,448.13	10,799,404.54
其他	3,196,950.87	2,431,249.08
合计	63,053,649.46	58,716,400.37

其他说明：

无。

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-5,644,137.37	-1,585,671.45
利息支出	21,258,808.82	23,649,183.91
银行手续费	1,639,299.16	2,149,040.75
汇兑损益	-506,057.24	3,762,274.02
合计	16,747,913.37	27,974,827.23

其他说明：

无。

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,955,439.79	13,561,453.97
二、存货跌价损失	2,655,118.95	1,730,671.84
合计	19,610,558.74	15,292,125.81

其他说明：

无。

### 37、营业外收入

单位：元

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	174,766.64	13,216,071.93	174,766.64
其中：固定资产处置利得	174,766.64	2,595,291.17	174,766.64
无形资产处置利得		10,620,780.76	
政府补助	200,500.00	497,000.00	200,500.00
其他	4,975,755.61	332,285.99	4,975,755.61
合计	5,351,022.25	14,045,357.92	5,351,022.25

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
职工宿舍楼公租房返还款	200,500.00	497,000.00	与资产相关
合计	200,500.00	497,000.00	--

其他说明：

无。

### 38、营业外支出

单位：元

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	148,323.54	436,824.59	148,323.54
其中：固定资产处置损失	148,323.54	436,824.59	148,323.54
其他	8,142.52	0.58	8,142.52
合计	156,466.06	436,825.17	

其他说明：

无。

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		28,090,713.92
递延所得税费用	-15,397,501.05	-9,608,702.85
合计	-15,397,501.05	18,482,011.07

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-61,988,066.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,497,016.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,515.55
所得税费用	-15,397,501.05

其他说明

无。

### 40、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

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金、暂付款收回及暂收款	33,200,288.34	40,130,169.95
承兑保证金	15,610,900.00	
政府补助		8,116,000.00
其他	484,231.37	330,469.99
合计	49,295,419.71	48,576,639.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内，承兑保证金余额本期末比上期末的净增减额分别反映在“支付其他与经营活动有关的现金—承兑保证金”和“收到其他与经营活动有关的现金—承兑保证金”中。

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	95,336,530.01	156,216,074.90
保证金、押金、暂付款及暂收款归还	16,416,909.25	36,506,429.08
承兑保证金及保函保证金		11,777,739.00
合计	111,753,439.26	204,500,242.98

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

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,644,137.37	1,585,671.45
合计	5,644,137.37	1,585,671.45

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

## 41、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-46,590,565.33	71,391,055.97
加：资产减值准备	15,374,058.22	14,309,631.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,533,636.29	50,000,615.70
无形资产摊销	2,352,725.06	3,233,353.52
长期待摊费用摊销	27,897,625.95	25,531,875.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-26,443.10	-12,779,247.34
财务费用（收益以“-”号填列）	14,818,547.93	25,825,797.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,397,501.05	-9,608,702.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,322,323.66	25,652,712.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,965,939.47	-191,762,745.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,789,490.13	43,473,744.47
经营活动产生的现金流量净额	30,460,856.97	45,268,090.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	156,866,799.30	254,584,874.83
减：现金的期初余额	254,584,874.83	209,430,187.71
现金及现金等价物净增加额	-97,718,075.53	45,154,687.12

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	156,866,799.30	254,584,874.83
其中：库存现金	194,773.42	194,410.73
可随时用于支付的银行存款	156,672,025.88	254,390,464.10
三、期末现金及现金等价物余额	156,866,799.30	254,584,874.83

其他说明：

无。

## 42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,810,000.00	应付票据保证金
合计	21,810,000.00	--

其他说明：

无。

### 43、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,624,509.06	6.1190	16,059,370.94
欧元	0.06	7.4556	0.45
港币	0.05	0.7889	0.04
其中：美元	6,418,793.97	6.1190	39,276,600.31
应付账款			
其中：美元	387,455.95	6.1190	2,370,842.96

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

### 44、其他

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、借款等，与这些金融工具有关的风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，每年二次对各种风险进行评估并制定应对措施，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款和其他应收款等。为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取

必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## （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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### （1）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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

### （3）其他价格风险

无。

## （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
新郎希努尔集团股份有限公司	诸城	家具、纺织品的生产销售，对服装业的投资	70,000,000 元人民币	32.09%	32.09%
新郎·希努尔国际（集团）有限公司	香港	实业投资	1,000 万港币	25.29%	25.29%

本企业的母公司情况的说明

新郎·希努尔国际（集团）有限公司为本公司2008年6月19日前的控股股东，新郎希努尔集团股份有限公司为本公司2008年6月19日后的控股股东。

本企业最终控制方是王桂波先生。

其他说明：

无。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
诸城密州宾馆有限公司	同一实际控制人
山东新郎欧美尔家居置业有限公司	同一实际控制人
山东诸江地产有限公司	同一实际控制人

山东新郎服饰有限公司	同一实际控制人
吉林富邦纺织有限公司	关键管理人员控股的公司

其他说明

无。

### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新郎欧美尔家居置业有限公司	采购低值易耗品	4,203,833.27	5,287,744.78
诸城密州宾馆有限公司	餐饮住宿/会议培训	1,877,867.95	1,136,193.18
吉林富邦纺织有限公司	采购原材料	4,120,435.61	4,656,723.76
合计		10,202,136.83	6,423,937.96

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新郎欧美尔家居置业有限公司	库存商品	1,420,858.41	386,002.80
山东诸江地产有限公司	库存商品	1,200,000.00	414,480.10
诸城密州宾馆有限公司	库存商品	517,822.58	22,813.40
合计		3,138,680.99	823,296.30

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
无			

本公司作为承租方：

单位：元

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
新郎希努尔集团股份有限公司	房产	3,125,000.00	3,025,000.00
合计		3,125,000.00	3,025,000.00

关联租赁情况说明

无。

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
无				

本公司作为被担保方

单位：元

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
新郎希努尔集团股份有限公司	750,000,000.00	2012年09月11日		否
新郎希努尔集团股份有限公司	490,000,000.00	2014年06月09日	2015年06月09日	否
合计	1,240,000,000.00			

关联担保情况说明

#### A、应付债券担保情况

新郎希努尔集团股份有限公司与本公司签署了《希努尔男装股份有限公司与新郎希努尔集团股份有限公司之担保协议》，合同约定：新郎希努尔集团股份有限公司为本公司经中国证监会核准发行的面额不超过人民币7.5亿元公司债券提供担保，债券实际数额以前述金额内，以经中国证监会核准发行范围内实际发行的公司债券总额为准；如分期发行则包括分期发行的各期。担保方式为全额无条件的不可撤销的连带责任保证，保证范围为本次债券本金及其利息、违约金、赔偿金、实现债权的费用及其他应支付费用。保证期间为担保协议生效之日起至本次发行的公司债券有关的最后一期债务履行期届满之日起两年。截止2014年12月31日，实际使用的担保额度为42,211.78万元。

#### B、中国建设银行股份有限公司诸城支行担保情况

新郎希努尔集团股份有限公司与中国建设银行股份有限公司诸城支行签署了《最高额保证合同》，合同约定：新郎希努尔集团股份有限公司为本公司发生在2014年6月9日至2015年6月9日期间内所有债务提供最高本金限额为49000万元的连带责任保证担保，保证的范围为保证额度有效期内发生的在保证最高本金限额下的所有债权余额，包括本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等。截止2014年12月31日，实际使用的担保额度为6329.5万元(贷款5000万、承兑1329.5万)。

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	198.00	145.00
合计	198.00	145.00

### (5) 其他关联交易

新郎希努尔集团股份有限公司作为商业预付卡发行方，利用集团的资源优势，授权山东新郎服饰有限公司、诸城密州宾馆有限公司作为商业预付卡的销售方。购卡人在本公司及本公司销售终端进行消费使用，有利于扩大本公司销售规模。本公司董事会认为，本次交易符合本公司及全体股东的利益，不会损害中小股东利益，也不会对本公司的财务状况及经营成果造

成负面影响。

2014年度上述关联交易总金额为1,153.63万元，2013年度同类交易实际发生金额为2,335.53万元。

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元

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
其他应收款	山东新郎服饰有限公司			2,469,749.70	123,487.49
其他应收款	诸城密州宾馆有限公司	332,988.72	16,649.44		

##### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	吉林富邦纺织有限公司	2,187,614.93	2,511,540.34
应付账款	山东新郎欧美尔家居置业有限公司	106,360.75	644,435.59

#### 5、关联方承诺

无。

#### 6、其他

无。

### 十、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2014年12月31日本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2014年12月31日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

无。

**十一、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
合计		0.00	

**2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

**3、销售退回**

无。

**4、其他资产负债表日后事项说明**

2015年1月12日公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于投资设立子公司的议案》，公司出资7,000万元在上海设立子公司上海全磊科技发展有限公司。

**十二、其他重要事项****1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

1、2014年11月21日希努尔男装股份有限公司控股股东新郎希努尔集团股份有限公司与达孜县正道咨询有限公司（以下简称“达孜正道”）签署了《股份转让协议》，以协议方式转让其持有的部分希努尔股份。新郎希努尔集团持有公司股份135,489,447股，占公司股份总数的42.34%。本次权益变动后，新郎希努尔集团持有公司股份102,689,447股，占公司股份总数的32.09%；达孜正道持有公司股份32,800,000股，占公司股份总数的10.25%。新郎希努尔集团仍为公司第一大股东。股权登记变更完成时间为2014年12月31日。

2、新郎希努尔集团股份有限公司共持有公司股份102,689,447股，占公司股份总数的32.09%。截止2014年12月31日，新郎希努尔集团股份有限公司累计质押其持有的公司股份2000万股，占公司股份总数的6.25%。于2014年10月23日质押其持有

的公司股份2,000万股，质押期限自2014年10月23日起至质权人向中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理解除质押为止。

3、达孜县正道咨询有限公司共持有公司股份3,280万股，占公司股份总数的10.25%。截止2014年12月31日，达孜县正道咨询有限公司累计质押其持有的公司股份3,280万股，占公司股份总数的10.25%。于2014年12月31日质押其持有的公司股份3,280万股，质押期限自2014年12月31日起至质权人向中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理解除质押为止。

4、公司于2011年12月28日购买烟台德生蚨置业公司位于烟台市芝罘区南大街189、190号店面，面积约1058平方米，总价约6877万元（实际面积以产权登记面积为准并计算总价）。公司已于2012年支付3000万元。因德生蚨公司无法办理产权过户等手续，公司于2013年3月份诉至烟台市中级人民法院，经烟台市中级人民法院、山东省高级人民法院两级审理，判定解除合同、德生蚨公司返还购房款3000万元，并支付违约金687.7万元。

因德生蚨公司拒不履行法院生效判决，公司已于2014年1月份向烟台市中级人民法院提请强制执行，请求查封拍卖烟台市芝罘区南大街189、190号大楼（面积7244.37平米）及相应的土地使用权（面积1078.86平米）。烟台中院对上述大楼进行了测绘评估，并于2015年4月9日下发执行裁定书，裁定拍卖上述大楼及土地使用权。目前，公司正在等待法院拍卖上述大楼及土地使用权，并以拍卖款项受偿购房款及违约金。

## 2、其他

无。

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	26,443.10	
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）	200,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,967,613.09	
减：所得税影响额	1,247,711.49	
合计	3,946,844.70	--

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。

适用  不适用

### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.36%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.56%	-0.16	-0.16

### 3、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

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

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	235,073,348.71	292,005,774.83	178,676,799.30
应收票据	150,000.00	1,750,000.00	3,270,000.00
应收账款	299,105,940.48	487,869,939.68	498,243,588.52
预付款项	103,619,016.21	59,802,364.71	39,996,446.31
其他应收款	9,412,941.53	45,757,057.32	43,278,686.69
存货	402,470,532.23	375,087,148.09	353,700,605.96
其他流动资产			2,530,163.35
流动资产合计	1,049,831,779.16	1,262,272,284.63	1,119,696,290.13
非流动资产：			
投资性房地产			71,708,251.38
固定资产	991,001,116.17	1,174,747,188.66	1,150,014,772.05
在建工程	147,349,862.07	100,418,246.16	156,184,840.99
无形资产	147,598,486.04	91,336,648.74	91,391,740.68
长期待摊费用	68,940,587.57	72,836,865.59	60,948,097.08
递延所得税资产	6,208,567.60	15,817,270.45	31,214,771.50
其他非流动资产	196,508,385.28	75,604,801.08	35,947,166.86
非流动资产合计	1,557,607,004.73	1,530,761,020.68	1,597,409,640.54
资产总计	2,607,438,783.89	2,793,033,305.31	2,717,105,930.67
流动负债：			
短期借款	309,227,575.00	20,000,000.00	50,000,000.00
应付票据	51,286,322.00	67,181,800.00	43,620,000.00
应付账款	121,867,264.07	140,663,257.46	125,579,328.64
预收款项	41,007,209.23	38,073,262.07	39,959,774.63
应付职工薪酬	22,885,130.85	31,571,895.36	32,292,681.08
应交税费	25,586,457.64	20,439,715.63	10,878,904.12
应付利息		22,117,808.21	22,117,808.22
应付股利		168,000.00	800,000.00

其他应付款	16,521,962.93	21,423,425.87	18,713,062.60
流动负债合计	588,381,921.72	361,639,164.60	343,961,559.29
非流动负债：			
应付债券		397,377,222.57	398,628,518.57
预计负债	21,070,000.00	21,020,000.00	21,110,000.00
递延收益		7,619,000.00	7,418,500.00
非流动负债合计	21,070,000.00	426,016,222.57	427,157,018.57
负债合计	609,451,921.72	787,655,387.17	771,118,577.86
所有者权益：			
股本	320,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00
资本公积	1,262,026,951.06	1,262,026,951.06	1,262,026,951.06
盈余公积	66,845,991.11	73,985,096.71	73,985,096.71
未分配利润	349,113,920.00	349,365,870.37	289,975,305.04
归属于母公司所有者权益合计	1,997,986,862.17	2,005,377,918.14	1,945,987,352.81
所有者权益合计	1,997,986,862.17	2,005,377,918.14	1,945,987,352.81
负债和所有者权益总计	2,607,438,783.89	2,793,033,305.31	2,717,105,930.67

#### 4、其他

无。

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。
- 四、备查文件备置地点：公司董事会办公室。