



希努尔男装股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半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

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 财务报告.....	34
第十节 备查文件目录.....	101

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
欧美尔家居	指	山东新郎欧美尔家居置业有限公司
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》
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	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
上年	指	2014 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

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（如有）	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		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年、2014 年两年连续担任公司的审计机构，公司收到致同会计师事务所（特殊普通合伙）及中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）函件，承担公司 2014 年度审计工作的中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所执业团队拟整体加入致同会计师事务所（特殊普通合伙）。致同会计师事务所具有证券业从业资格，并且是国内十二家具有 H 股审计资质的事务所之一，为全球领先的国际会计组织 Grant Thornton International（“致同国际”）在中国唯一的成员所，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力。

鉴于与公司年度审计工作相关的专业人士拟加入致同会计师事务所（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，经公司董事会审计委员会提议，公司聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度外部审计机构，负责公司 2015 年度财务报告和内控审计及相关专项审计工作，聘期一年。公司支付致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计费用为 55 万元。以上事项已经公司 2015 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第四次会议和 2015 年 5 月 18 日召开的 2014 年度股东大会审议通过。具体内容详见巨潮资讯网 2015 年 4 月 25 日的《第三届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2015-011）。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	506,211,665.26	467,524,318.85	8.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,225,527.26	-18,779,000.53	127.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,079,867.96	-19,605,212.93	120.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-23,737,133.83	-74,596,609.80	68.18%
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.06	133.33%
稀释每股收益（元/股）	0.02	-0.06	133.33%
加权平均净资产收益率	0.27%	-0.94%	1.21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,625,460,227.17	2,717,105,930.67	-3.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,951,212,880.07	1,945,987,352.81	0.27%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	38,475.57	

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）	100,250.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,355,403.50	
减：所得税影响额	348,469.77	
合计	1,145,659.30	--

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，国内零售复苏进度低于预期，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。公司面对比以往更艰难的经营环境，仍然实现营业收入增长。2015年1-6月，实现营业收入506,211,665.26元，同比增长8.27%，实现利润总额6,992,287.70元，同比增长136.25%，实现归属于上市公司股东的净利润5,225,527.26元，同比增长127.83%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现主营业务收入505,006,525.56元，同比增长8.85%，主营业务成本350,194,608.34元，同比增长9.66%，主要原因是公司调整产品结构，优化营销渠道，销售收入稳步增长。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	506,211,665.26	467,524,318.85	8.27%	
营业成本	350,700,472.61	320,322,980.37	9.48%	
销售费用	103,860,665.98	119,721,861.64	-13.25%	
管理费用	32,582,036.73	29,916,560.45	8.91%	
财务费用	6,852,444.33	8,990,516.51	-23.78%	
所得税费用	1,766,760.44	-512,549.58	444.70%	主要是转回递延所得税资产影响所致。
研发投入	15,874,617.68	14,322,541.30	10.84%	
经营活动产生的现金流量净额	-23,737,133.83	-74,596,609.80	68.18%	主要是销售商品收到的现金同比增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-31,756,013.99	-58,224,943.35	45.46%	主要是本期支付希努尔男装产业园新区（一期）工程款项同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-55,332,187.54	37,133,300.95	-249.01%	主要是本报告期借款同比减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-109,278,977.49	-95,460,836.07	-14.48%	
资产减值损失	1,384,894.98	3,798,907.61	-63.54%	主要是本报告期计提坏账准备减少所致。
营业外收入	1,496,468.23	1,109,758.50	34.85%	主要是将无需支付款项转入所致。
货币资金	79,368,389.81	178,676,799.30	-55.58%	主要是偿还借款及支付工程款影响所致。
应收票据	2,226,159.80	3,270,000.00	-31.92%	主要是用应收票据支付货款所致。
预付账款	52,990,032.10	39,996,446.31	32.49%	主要是预付货款增加所致。
投资性房地产	149,234,480.35	71,708,251.38	108.11%	主要是对外出租店铺增加所致。

短期借款	19,400,000.00	50,000,000.00	-61.20%	主要是短期流动资金借款期末减少所致。
应付票据	25,290,000.00	43,620,000.00	-42.02%	主要是本报告期偿还到期票据所致。
预收账款	26,859,667.00	39,959,774.63	-32.78%	主要是预收账款报告期内发货所致。
应付职工薪酬	21,833,971.82	32,292,681.08	-32.39%	主要是支付年初工资所致。
应交税费	6,250,948.99	10,878,904.12	-42.54%	主要是本报告期末实现增值税减少所致。
应付利息	10,321,643.83	22,117,808.22	-53.33%	主要是支付 2012 年公司债券（第一期）2014 年度债券利息所致。
应付股利		800,000.00	-100.00%	主要是支付股票质押股东 2013 年度分红款项所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的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2014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。2015年3月，参加在上海举办的第23届中国国际服装服饰博览会；2015年4月，参加在青岛国际会展中心举办的2015年中国（青岛）国际时装周；2015年5月，参加在济南举办的2015山东纺织服装展示展销会；2015年6月，邀请国内多家媒体出席公司普兰尼奥品牌发布会，邀请他们参观公司，并对公司进行采访和集中宣传报道；通过以上形式的品牌宣传推广，使希努尔品牌知名度和美誉度进一步彰显和提升。

（2）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，成立消费者、加盟商、直营店的销售代表、资深商品设计师等组成评审委员会，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。大货投产，实行阶梯分波段上市，视市场反映随时调整投产计划，有效减少库存风险。

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，充分利用微信平台，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。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，从而进一步优化供应商队伍，与核心供应商建立合作共赢的战略伙伴关系，同时用科学的量化指标对供应商进行管理。

（3）全面推广多品牌全品类定制业务

发挥品牌定制业务的优势，发展多品牌全品类定制业务。推广普兰尼奥高级定制业务，皇家新郎婚庆定制业务，希努尔个性化全品类定制业务，美尔顿运动休闲定制业务，加快多品牌定制店、单品牌定制店、兼容定制店多渠道建设，打造高性价比定制服务，将“全民定制”理念和“高质平价”路线融汇其中。

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。

（4）调整产品结构，实现电商新突破

调整产品结构,改变了目前以库存产品销售为主的电商销售模式,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。

报告期内,公司已入驻唯品会、并与苏宁易购达成战略合作,实行全渠道营销推广,实行了分销计划。

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	505,006,525.56	350,194,608.34	30.66%	8.85%	9.66%	-0.51%
合计	505,006,525.56	350,194,608.34	30.66%	8.85%	9.66%	-0.51%
分产品						
西服套装	126,837,658.63	70,230,812.76	44.63%	-3.30%	-13.73%	6.69%
休闲西装	172,071,981.05	138,457,062.17	19.54%	22.12%	26.07%	-2.52%
西裤	92,703,519.38	72,653,159.94	21.63%	30.83%	32.54%	-1.01%
衬衫	59,587,425.28	32,813,552.83	44.93%	-14.17%	-21.13%	4.85%
棉服茄克	13,684,465.35	8,210,718.97	40.00%	-11.48%	-14.82%	2.35%
针织衫	20,970,944.97	11,214,353.86	46.52%	11.52%	11.23%	0.14%
其他	19,150,530.90	16,614,947.80	13.24%	10.65%	38.79%	-17.59%
合计	505,006,525.56	350,194,608.34	30.66%	8.85%	9.66%	-0.51%
分地区						
境内销售	320,157,163.34	182,036,549.90	43.14%	0.28%	-3.53%	2.25%
境外销售	184,849,362.22	168,158,058.44	9.03%	27.77%	28.71%	-0.67%
合计	505,006,525.56	350,194,608.34	30.66%	8.85%	9.66%	-0.51%

四、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，目前，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。

五、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

公司报告期末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	38.94
已累计投入募集资金总额	129,443.98
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	
<p>截止到 2015 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金金额为 129,443.98 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，2015 年 1-6 月使用募集资金金额为 38.94 万元，现募集资金余额为 -2,494.58 万元。募集资金专户余额为 0.00 万元且已注销完毕，与现募集资金余额的差异 2,494.58 万元，系募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额 2,494.58 万元。</p>	

(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	0	51,088.95	93.76%	2012年09月30日	-692.88	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	否			10.88	4,610.88				是	否
承诺投资项目小计	--	59,545.8	59,545.8	10.88	60,756.63	--	--	-692.88	--	--
超募资金投向										
高密在建项目	否	2,300	2,300	0	2,300	100.00%	2011年09月30日	220.79	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	618.65	是	否
枣庄旗舰店	否	2,420	2,420	0	2,227.08	92.03%	2012年05月30日	60.57	是	否
昌邑旗舰店	否	2,530	2,530	0	2,523.32	99.74%	2014年12月31日	-27.33	是	否
商丘旗舰店	否	3,997	3,997	0	3,637.59	91.01%	2014年03月31日	-73.65	是	否
巨野直营店	否	1,402	1,402	0	1,305.48	93.12%	2014年12月31日	6.57	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	-31.22	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	28.06	21,128.06	129.62%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	67,403.6	67,403.6	28.06	68,687.35	--	--	774.38	--	--
合计	--	126,949.4	126,949.4	38.94	129,443.98	--	--	81.5	--	--
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	无									
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2015年6月30日,公司已承诺使用超募资金的金额为									

	<p>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 日和 2015 年 2 月 28 日将超额募集资金专户中的 1,700 万元、3,100 万元和 28.06 万元补充流动资金。截止到 2015 年 6 月 30 日，超额募集资金使用完毕并已办理完毕专户注销手续。截止到 2015 年 6 月 30 日，以上事项已履行完毕。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</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》，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。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>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</p>

	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。
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	适用 截至 2015 年 6 月 30 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。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 2015 年 6 月 30 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, 较计划使用超募资金 67,403.60 万元节余 3,372.63 万元。综上, 截止到 2015 年 6 月 30 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。
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
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) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
营销网络及信息化建设	2015 年 08 月 22 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《关于募集资金 2015 年半年度存放与使用情况的专项报告》(公告编号: 2015-047)。
设计研发中心	2015 年 08 月 22 日	同上

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	25,000	4,365.45	21,451	85.80%	-272.89	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	25,000	4,365.45	21,451	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2015 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈(万元)	0	至	500
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-1,461.54		
业绩变动的的原因说明	公司调整产品结构,优化营销渠道,销售收入稳步增长;公司节能降耗,降低费用,从而影响公司经营业绩。		

七、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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
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。	3,687.7	否	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。	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。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。	因德生蚨置未及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 平方米）及相应的土地使用权（面积 1,078.86 平方米）。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。		

三、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。

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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	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	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		6.26	26.93%	650	否	支票或电汇		2015年04月25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《2015年度日常关联交易预计公告》(公告编号:2015-014)
诸城密州宾馆有限公司	同一控股股东	接受劳务	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。		74.14	71.10%	300	否	支票或电汇		2015年04月25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		243.72	100.00%	2,000	否	支票或电汇		2015年04月25日	同上
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		37.35	0.16%	700	否	支票或电汇			
合计				--	--	361.47	--	3,650	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
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)				年初预计的日常关联交易总金额为3,650万元,实际发生金额为361.47万元,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)				无。									

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，目前持有公司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。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
无		

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，中盾控股已将17号楼交还公司。公司正在积极寻找新的租赁方/买方，盘活公司存量资产。

2015年4月23日公司召开的第三届董事会第四次会议和2015年5月18日召开的2014年度股东大会审议通过了《关于继续调整优化营销网络的议案》，公司拟于2015年，根据经济发展情况以及不同城市的商圈情况，仍然将不超过24家已购置的商铺，原购置成本合计不超过7.5亿元人民币，按市场公允价格或评估价格予以出售/出租，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6家已购置的商铺（包括安丘、枣庄、泰安、昌邑、日照部分商铺和商丘部分商铺），共确认收入63.81万元。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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、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, 除王桂波、张祚岩和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	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。

		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有限	公司控股股东及一致行动人承诺：自即日起六个月内不通过二级市场减持本公司股份。	2015年 07月10日	2015年7月10日 -2016年1月9日	截止到目前，该承诺事项仍在严格履行中。

	公司			
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			

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、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
2015-001	关于控股股东协议转让部分公司股份完成过户登记的公告	2015年1月9日
2015-002	关于持股5%以上股东股权质押的公告	2015年1月9日
2015-003	关于公司债券可能被实行风险警示的提示性公告	2015年1月10日
2015-004	第三届监事会第三次会议决议公告	2015年1月13日
2015-005	第三届董事会第三次会议决议公告	2015年1月13日
2015-006	关于投资设立子公司的公告	2015年1月13日
2015-007	关于会计政策变更的公告	2015年1月13日
2015-008	2012年公司债券(第一期)2014年付息公告	2015年1月14日
2015-009	2014年度业绩快报	2015年2月28日
2015-010	第三届监事会第四次会议决议公告	2015年4月25日
2015-011	第三届董事会第四次会议决议公告	2015年4月25日

2015-012	2014年年度报告摘要	2015年4月25日
2015-013	关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	2015年4月25日
2015-014	2015年度日常关联交易预计公告	2015年4月25日
2015-015	2015年第一季度报告正文	2015年4月25日
2015-016	关于使用闲置自有资金购买低风险理财产品的公告	2015年4月25日
2015-017	关于继续调整优化营销网络的公告	2015年4月25日
2015-018	关于召开2014年度股东大会的通知	2015年4月25日
2015-019	关于举行2014年年度报告网上说明会的公告	2015年4月25日
2015-020	关于2012年公司债券（12希努01）被实行风险警示的公告	2015年4月25日
2015-021	关于2012年公司债券（12希努01）停牌公告	2015年4月25日
2015-022	重大事项停牌公告	2015年4月30日
2015-023	关于控股股东部分股权解除质押的公告	2015年5月4日
2015-024	重大事项停牌进展公告	2015年5月7日
2015-025	重大事项停牌进展公告	2015年5月14日
2015-026	关于召开2014年度股东大会的提示性公告	2015年5月14日
2015-027	2014年度股东大会决议公告	2015年5月19日
2015-028	重大事项停牌进展公告	2015年5月21日
2015-029	重大事项停牌进展公告	2015年5月28日
2015-030	关于筹划重大资产重组的停牌公告	2015年5月29日
2015-031	第三届董事会第五次会议决议公告	2015年6月2日
2015-032	关于筹划重大资产重组的停牌进展公告	2015年6月5日
2015-033	关于终止筹划重大资产重组暨股票复牌的公告	2015年6月8日

2、公司发行公司债券的情况

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”。

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。

公司于2015年4月25日披露了2014年年度报告，公司2014年度经审计的归属于上市公司股东的净利润为-46,590,565.33元。根据深圳证券交易所2014年6月17日发布的《关于对公司债券交易实行风险警示等相关事项的通知》的有关规定，上述情形属于深圳证券交易所对公司债券交易实行风险警示的情形。公司2012年公司债券（第一期）于2015年4月27日停牌一天，自复牌之日（2015年4月28日）起，深圳证券交易所对公司债券交易实行风险警示。

3、报告期内，公司无其他应披露而未披露的重要事项。

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

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

二、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	8,932	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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	0		102,689,447		
新郎·希努尔国际（集团）有限	境外法人	25.29%	80,928,000	0		80,928,000		

公司								
达孜县正道咨询有限公司	境内非国有法人	10.25%	32,800,000	0		32,800,000	质押	32,800,000
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		3,600,000		
樊春华	境内自然人	1.09%	3,489,466	2,314,17		3,489,466		
农银汇理基金公司—农行—中国农业银行企业年金理事会	其他	0.85%	2,717,353	2,717,353		2,717,353		
张文红	境内自然人	0.57%	1,825,846	798,600		1,825,846		
陕西省国际信托股份有限公司—债券信托项目代码：0539201	其他	0.49%	1,568,400	-437,735		1,568,400		
中国建设银行股份有限公司—中欧永裕混合型证券投资基金	其他	0.48%	1,531,660	1,531,660		1,531,660		
郇良	境内自然人	0.44%	1,420,800	34,473		1,420,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份		股份种类					
	数量		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				
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				
樊春华	3,489,466		人民币普通股	3,489,466				
农银汇理基金公司—农行—中国农业银行企业年金理事会	2,717,353		人民币普通股	2,717,353				
张文红	1,825,846		人民币普通股	1,825,846				
陕西省国际信托股份有限公司—债券信托项目代码：0539201	1,568,400		人民币普通股	1,568,400				
中国建设银行股份有限公司—中欧永裕混合型证券投资基金	1,531,660		人民币普通股	1,531,660				
郇良	1,420,800		人民币普通股	1,420,800				
前 10 名无限售条件普通股股东之	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							

间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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）	1、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。2、个人股东樊春华持有公司 3,489,466 股，其中通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,594,166 股。3、个人股东邹良持有 1,420,800 股，全部通过长城证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有。

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	79,368,389.81	178,676,799.30
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,226,159.80	3,270,000.00
应收账款	501,942,952.42	498,243,588.52
预付款项	52,990,032.10	39,996,446.31
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	44,663,321.48	43,278,686.69
买入返售金融资产		
存货	337,902,505.20	353,700,605.96
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	2,940,742.05	2,530,163.35
流动资产合计	1,022,034,102.86	1,119,696,290.13
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	149,234,480.35	71,708,251.38
固定资产	1,076,374,085.91	1,150,014,772.05
在建工程	170,714,934.38	156,184,840.99
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	90,293,070.51	91,391,740.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	52,130,234.71	60,948,097.08
递延所得税资产	29,448,011.06	31,214,771.50
其他非流动资产	35,231,307.39	35,947,166.86
非流动资产合计	1,603,426,124.31	1,597,409,640.54
资产总计	2,625,460,227.17	2,717,105,930.67
流动负债：		
短期借款	19,400,000.00	50,000,000.00
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	25,290,000.00	43,620,000.00
应付账款	122,036,644.00	125,579,328.64
预收款项	26,859,667.00	39,959,774.63

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	21,833,971.82	32,292,681.08
应交税费	6,250,948.99	10,878,904.12
应付利息	10,321,643.83	22,117,808.22
应付股利		800,000.00
其他应付款	14,574,304.22	18,713,062.60
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	246,567,179.86	343,961,559.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	399,271,917.24	398,628,518.57
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	21,090,000.00	21,110,000.00
递延收益	7,318,250.00	7,418,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	427,680,167.24	427,157,018.57
负债合计	674,247,347.10	771,118,577.86
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	295,200,832.30	289,975,305.04
归属于母公司所有者权益合计	1,951,212,880.07	1,945,987,352.81
少数股东权益		
所有者权益合计	1,951,212,880.07	1,945,987,352.81
负债和所有者权益总计	2,625,460,227.17	2,717,105,930.67

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	506,211,665.26	467,524,318.85
其中：营业收入	506,211,665.26	467,524,318.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	500,713,506.63	487,917,485.49
其中：营业成本	350,700,472.61	320,322,980.37
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	5,332,992.00	5,166,658.91
销售费用	103,860,665.98	119,721,861.64
管理费用	32,582,036.73	29,916,560.45
财务费用	6,852,444.33	8,990,516.51

资产减值损失	1,384,894.98	3,798,907.61
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）	5,498,158.63	-20,393,166.64
加：营业外收入	1,496,468.23	1,109,758.50
其中：非流动资产处置利得	40,178.27	
减：营业外支出	2,339.16	8,141.97
其中：非流动资产处置损失	1,702.70	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,992,287.70	-19,291,550.11
减：所得税费用	1,766,760.44	-512,549.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,225,527.26	-18,779,000.53
归属于母公司所有者的净利润	5,225,527.26	-18,779,000.53
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	5,225,527.26	-18,779,000.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,225,527.26	-18,779,000.53
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	0.02	-0.06

(二) 稀释每股收益	0.02	-0.06
------------	------	-------

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	508,564,310.67	464,212,546.07
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	19,918,641.31	16,519,956.02
经营活动现金流入小计	528,482,951.98	480,732,502.09
购买商品、接受劳务支付的现金	286,835,577.86	277,462,839.08
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	155,018,080.63	166,871,139.26
支付的各项税费	39,998,414.45	47,901,125.65
支付其他与经营活动有关的现金	70,368,012.87	63,094,007.90
经营活动现金流出小计	552,220,085.81	555,329,111.89
经营活动产生的现金流量净额	-23,737,133.83	-74,596,609.80
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	156,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,264,935.82	2,292,123.74
投资活动现金流入小计	1,421,535.82	2,292,123.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,177,549.81	60,517,067.09
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	33,177,549.81	60,517,067.09
投资活动产生的现金流量净额	-31,756,013.99	-58,224,943.35
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	19,400,000.00	99,364,200.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,400,000.00	99,364,200.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	38,508,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,732,187.54	23,722,399.05
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	74,732,187.54	62,230,899.05
筹资活动产生的现金流量净额	-55,332,187.54	37,133,300.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,546,357.87	227,416.13
五、现金及现金等价物净增加额	-109,278,977.49	-95,460,836.07
加：期初现金及现金等价物余额	156,866,799.30	254,584,874.83
六、期末现金及现金等价物余额	47,587,821.81	159,124,038.76

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		289,975,305.04		1,945,987,352.81
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		289,975,305.04		1,945,987,352.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											5,225,527.26		5,225,527.26
（一）综合收益总额											5,225,527.26		5,225,527.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	320,000,000.00				1,262,026,951.06				73,985,096.71		295,200,832.30		1,951,212,880.07

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				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

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8月20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。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

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。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

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，按照本节“五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6、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，或虽能区分但不能够单独计量的，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。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 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 17%。	17%
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
安徽合肥铜陵路分公司	25%
北京分公司	25%
河北沧州分公司	25%
河北唐山分公司	25%
山东济宁分公司	25%
山东济宁太白东路分公司	25%
山东莱芜分公司	25%
山东聊城分公司	25%
山东日照分公司	25%
山东威海分公司	25%
山西翼城分公司	25%
陕西汉中分公司	25%
河南郑州分公司	25%
陕西西安分公司	25%
河北保定分公司	25%
山东高密分公司	25%
江苏徐州分公司	25%
江苏淮安分公司	25%
山东德州分公司	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	25%
河南焦作分公司	营业收入*7%*25%
江苏徐州复兴路分公司	25%
安徽阜阳分公司	25%
山东莱西分公司	25%
山东临沂分公司	所得税如果是负利润 按销售额的千分之七
山东烟台分公司	25%
河北衡水分公司	25%
山东潍坊分公司	25%
山东潍坊开发区分公司	25%
河南漯河分公司	25%
江苏盐城分公司	25%
江苏邳州分公司	25%
山东济南分公司	25%
山东济南洪楼分公司	25%
山东青岛分公司	25%
山东荣成分公司	25%
山东黄岛分公司	25%
山东东营分公司	25%
江苏连云港分公司	25%
山东张店分公司	25%
辽宁庄河分公司	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	25%
山西大同分公司	25%
山东泰安分公司	25%
河南漯河滨河路分公司	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	193,652.81	194,773.42
银行存款	47,394,169.00	156,672,025.88
其他货币资金	31,780,568.00	21,810,000.00
合计	79,368,389.81	178,676,799.30

其他说明

注1：其他货币资金为承兑保证金和质押保证金（313万美元保证金质押向中国银行股份有限公司诸城支行借款）。

注2：报告期内公司无因抵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	2,226,159.80	3,270,000.00
合计	2,226,159.80	3,270,000.00

(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	626,926.60	
合计	626,926.60	

(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2015年6月30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	540,199,016.69	100.00%	38,256,064.27	7.08%	501,942,952.42	539,210,018.91	100.00%	40,966,430.39	7.60%	498,243,588.52
合计	540,199,016.69	100.00%	38,256,064.27	7.08%	501,942,952.42	539,210,018.91	100.00%	40,966,430.39	7.60%	498,243,588.52

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	375,932,047.51	18,796,602.38	5.00%
1 至 2 年	150,281,955.64	15,028,195.56	10.00%
2 至 3 年	13,342,124.02	4,002,637.21	30.00%
3 年以上	642,889.52	428,629.13	
3 至 4 年	285,608.30	142,804.15	50.00%
4 至 5 年	357,281.22	285,824.98	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	540,199,016.69	38,256,064.27	

确定该组合依据的说明：

报告期末，单个客户应收款项期末余额超过1000万元为合作多年的外贸客户，报告期后货款已经收回，经单独测试和分析论证，未发生减值，故按账龄分析法计提坏账准备。

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-299,976.27 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	--

无。

(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	2,410,389.85
合计	2,410,389.85

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
山东东营西服店	货款	1,499,850.00	已撤店，无法收回	董事长审批	否
安徽黄山西服店	货款	401,578.00	已撤店，无法收回	董事长审批	否
陕西安康西服店	货款	151,385.30	已撤店，无法收回	董事长审批	否
洛阳欧丽娅服饰有限公司	货款	73,160.00	无法收回	董事长审批	否
诸城市华服针织有限公司	货款	63,483.21	无法收回	董事长审批	否
内蒙古赤峰西服店	货款	63,440.00	已撤店，无法收回	董事长审批	否
洛阳凯阳壹号购物广场有限公司	货款	60,500.00	已撤店，无法收回	董事长审批	否
河北容城西服店	货款	40,393.34	已撤店，无法收回	董事长审批	否
江苏响水西服店-李小兵	货款	28,896.00	已撤店，无法收回	董事长审批	否
辽宁喀左西服店	货款	17,207.60	已撤店，无法收回	董事长审批	否
潍坊鸿旺工贸有限公司	货款	4,310.00	无法收回	董事长审批	否
河北肥乡西服店	货款	2,408.30	已撤店，无法收回	董事长审批	否
河北南和西服店	货款	1,736.70	已撤店，无法收回	董事长审批	否
江苏睢宁西服店	货款	1,401.40	已撤店，无法收回	董事长审批	否

青岛华格瑞进出口有限公司	货款	520.00	无法收回	董事长审批	否
青岛星宇海韵国际贸易有限责任公司	货款	120.00	无法收回	董事长审批	否
合计	--	2,410,389.85	--	--	--

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	18,915,960.46	1年以内	3.50%	945,798.02
单位B	12,900,168.21	1年以内	2.38%	645,008.41
单位C	8,473,626.00	1年以内	1.57%	423,681.30
单位D	7,179,807.42	1年以内	1.33%	358,990.37
单位E	6,567,289.03	1年以内	1.22%	328,364.45
合计	54,036,851.12		10.00%	2,701,842.56

(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	51,464,457.26	97.12%	38,432,113.13	96.09%
1至2年	525,574.84	0.99%	535,874.18	1.34%
2至3年	1,000,000.00	1.89%	1,028,459.00	2.57%
合计	52,990,032.10	--	39,996,446.31	--

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2015年6月30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	11,095,548.71	20.94
单位B	4,875,114.43	9.20
单位C	1,751,914.97	3.31
单位D	1,609,743.97	3.04
单位E	1,602,743.12	3.02
合计	20,935,065.20	39.51

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	49,652,980.37	100.00%	4,989,658.89	10.05%	44,663,321.48	48,263,177.15	100.00%	4,984,490.46	10.33%	43,278,686.69
合计	49,652,980.37	100.00%	4,989,658.89	10.05%	44,663,321.48	48,263,177.15	100.00%	4,984,490.46	10.33%	43,278,686.69

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	9,394,186.86	469,709.34	5.00%
1至2年	38,692,567.51	3,869,256.75	10.00%

2至3年	908,776.00	272,632.80	30.00%
3年以上	657,450.00	378,060.00	
3至4年	533,000.00	266,500.00	50.00%
4至5年	64,450.00	51,560.00	80.00%
5年以上	60,000.00	60,000.00	100.00%
合计	49,652,980.37	4,989,658.89	

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 185,168.43 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	180,000.00
合计	180,000.00

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
宝鸡伊炫服饰有限责任公司	保证金	100,000.00	提前撤店,无法收回	董事长审批	否
汉中鼎鼎百货有限公司	租房押金	50,000.00	提前撤店,无法收回	董事长审批	否
郑州--杨树华	租房押金	15,000.00	提前撤店,无法收回	董事长审批	否
河南焦作-杨春光	租房押金	15,000.00	提前撤店,无法收回	董事长审批	否
合计	--	180,000.00	--	--	--

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	6,165,906.70	5,274,327.41
其他	2,355,270.42	2,894,961.71
部门备用金	2,817,432.50	1,678,868.64
房屋押金	707,837.25	1,000,846.00
个人借款	663,220.57	404,000.00
应收劳保金	66,312.93	133,173.39
合计	49,652,980.37	48,263,177.15

(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	74.27%	3,687,700.00
单位 B	保证金	742,804.00	1 年以内	1.50%	37,140.20
单位 C	保证金	550,000.00	1 年以内	1.11%	27,500.00
单位 D	保证金	500,000.00	1 年以内	1.01%	25,000.00
单位 E	保证金	500,000.00	1-2 年	1.01%	50,000.00
单位 F	房屋押金	466,666.00	2-3 年	0.94%	139,999.80
合计	--	39,636,470.00	--	79.84%	3,967,340.00

(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	128,671,788.68		128,671,788.68	129,725,329.30		129,725,329.30
在产品	61,300,493.93		61,300,493.93	53,735,147.28		53,735,147.28
库存商品	147,770,293.85	4,454,690.86	143,315,602.99	171,861,301.52	4,053,219.20	167,808,082.32
周转材料	103,286.50		103,286.50	172,054.36		172,054.36
委托加工物资	4,511,333.10		4,511,333.10	2,259,992.70		2,259,992.70
合计	342,357,196.06	4,454,690.86	337,902,505.20	357,753,825.16	4,053,219.20	353,700,605.96

(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	4,053,219.20	1,499,702.82		1,098,231.16		4,454,690.86
合计	4,053,219.20	1,499,702.82		1,098,231.16		4,454,690.86

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。

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	2,940,742.05	2,530,163.35
合计	2,940,742.05	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	86,514,098.27			86,514,098.27
2.本期增加金额	82,078,826.25			82,078,826.25
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	82,078,826.25			82,078,826.25
(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	168,592,924.52			168,592,924.52
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	14,805,846.89			14,805,846.89
2.本期增加金额	4,552,597.28			4,552,597.28
(1) 计提或摊销	517,112.99			517,112.99
固定资产转入	4,035,484.29			4,035,484.29
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	19,358,444.17			19,358,444.17
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	149,234,480.35			149,234,480.35
2.期初账面价值	71,708,251.38			71,708,251.38

(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
昌邑房产	26,662,684.18	正在履行审批手续
枣庄分公司	24,464,434.73	正在履行审批手续
合计	51,127,118.91	

其他说明

无。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,129,009,261.21	208,488,324.16	27,551,106.25	5,712,949.26	29,497,695.00	1,732,259.00	1,401,991,594.88
2.本期增加金额	29,124,384.38			1,600.00	20,303.54	173,450.00	29,319,737.92
(1) 购置				1,600.00	20,303.54	173,450.00	195,353.54
(2) 在建工程	29,124,384.38						29,124,384.38

转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	82,078,826.25		799,786.30	16,350.00	29,230.77	2,200.00	82,926,393.32
(1) 处置或报废			799,786.30	16,350.00	29,230.77	2,200.00	847,567.07
转入在建工程/投资性房地产	82,078,826.25						82,078,826.25
4. 期末余额	1,076,054,819.34	208,488,324.16	26,751,319.95	5,698,199.26	29,488,767.77	1,903,509.00	1,348,384,939.48
二、累计折旧							
1. 期初余额	91,261,940.67	120,118,578.28	18,391,145.46	2,114,880.18	19,416,327.14	673,951.10	251,976,822.83
2. 本期增加金额	13,535,509.07	7,396,039.72	1,726,507.02	504,886.44	1,486,493.59	160,115.76	24,809,551.60
(1) 计提	13,535,509.07	7,396,039.72	1,726,507.02	504,886.44	1,486,493.59	160,115.76	24,809,551.60
3. 本期减少金额	4,035,484.29		719,807.70	6,621.75	12,287.12	1,320.00	4,775,520.86
(1) 处置或报废			719,807.70	6,621.75	12,287.12	1,320.00	740,036.57
转入在建工程/投资性房地产	4,035,484.29						4,035,484.29
4. 期末余额	100,761,965.45	127,514,618.00	19,397,844.78	2,613,144.87	20,890,533.61	832,746.86	272,010,853.57
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) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	975,292,853.89	80,973,706.16	7,353,475.17	3,085,054.39	8,598,234.16	1,070,762.14	1,076,374,085.91
2. 期初账面价值	1,037,747,320.54	88,369,745.88	9,159,960.79	3,598,069.08	10,081,367.86	1,058,307.90	1,150,014,772.05

(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	

(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	55,554,708.95	正在履行审批手续
山东滨州分公司房屋	46,814,302.74	正在履行审批手续
商丘房产	38,954,957.57	正在履行审批手续
山东聊城分公司	33,908,945.04	正在履行审批手续
山西大同分公司	23,114,946.97	正在履行审批手续
张店房产	19,697,098.12	正在履行审批手续
新产业园餐厅	16,268,263.61	正在履行审批手续
新工业园车间	14,422,245.20	正在履行审批手续
新产业园 3#公寓楼	12,637,687.85	正在履行审批手续
鹤壁房产	8,877,024.01	正在履行审批手续
合计	270,250,180.06	

其他说明

本年折旧额为24,809,551.60元。本期新增固定资产中由在建项目转入的金额为29,124,384.38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
男装产业园	170,714,934.38		170,714,934.38	156,184,840.99		156,184,840.99
合计	170,714,934.38		170,714,934.38	156,184,840.99		156,184,840.99

(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
希努尔男装产业园	250,000,000.00	156,184,840.99	43,654,477.77	29,124,384.38		170,714,934.38	85.80%	85.80%	12,233,263.87	4,458,732.72	6.20%	金融机构贷款
合计	250,000,000.00	156,184,840.99	43,654,477.77	29,124,384.38		170,714,934.38	--	--	12,233,263.87	4,458,732.72		--

(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

截至2015年6月30日，在建工程无减值情况，不需计提资产减值准备。

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	合计
一、账面原值				
1.期初余额	92,903,208.51		5,478,792.81	98,382,001.32
2.本期增加金额			148,117.81	148,117.81

(1) 购置			148,117.81	148,117.81
(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	0.00	5,626,910.62	98,530,119.13
二、累计摊销				
1.期初余额	5,926,823.30		1,063,437.34	6,990,260.64
2.本期增加金额	960,210.48		286,577.50	1,246,787.98
(1) 计提	960,210.48		286,577.50	1,246,787.98
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	6,887,033.78		1,350,014.84	8,237,048.62
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	86,016,174.73		4,276,895.78	90,293,070.51
2.期初账面价值	86,976,385.21		4,415,355.47	91,391,740.68

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	60,948,097.08	3,646,873.29	12,464,735.66		52,130,234.71
合计	60,948,097.08	3,646,873.29	12,464,735.66		52,130,234.71

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	47,700,414.02	11,925,103.51	50,004,140.05	12,501,035.02
可抵扣亏损	41,683,380.23	10,420,845.05	46,326,445.90	11,581,611.48
预计负债	21,090,000.00	5,272,500.00	21,110,000.00	5,277,500.00
递延收益	7,318,250.00	1,829,562.50	7,418,500.00	1,854,625.00
合计	117,792,044.25	29,448,011.06	124,859,085.95	31,214,771.50

(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	35,231,307.39	35,947,166.86
合计	35,231,307.39	35,947,166.86

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
质押借款	19,400,000.00	
保证借款		50,000,000.00
合计	19,400,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

质押借款19,400,000.00元系用313万美元保证金质押向中国银行股份有限公司诸城支行借入。

(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	25,290,000.00	43,620,000.00
合计	25,290,000.00	43,620,000.00

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	109,782,094.75	111,755,115.09
1-2 年	4,668,576.74	5,223,479.48
2-3 年	5,396,573.69	6,297,820.82
3 年以上	2,189,398.82	2,302,913.25
合计	122,036,644.00	125,579,328.64

(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	1,909,581.14	未到结算期
设备款	588,890.85	未到结算期
工程款	9,756,077.26	未到结算期
合计	12,254,549.25	--

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	23,486,591.31	34,456,193.15
1-2 年	1,168,135.23	2,076,020.03
2-3 年	1,309,007.27	2,446,090.39
3 年以上	895,933.19	981,471.06
合计	26,859,667.00	39,959,774.63

(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	3,373,075.69	未到结算期
合计	3,373,075.69	--

(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	32,292,681.08	146,049,414.24	156,508,123.50	21,833,971.82
二、离职后福利-设定提存计划		13,920,167.39	13,920,167.39	
合计	32,292,681.08	159,969,581.63	170,428,290.89	21,833,971.82

(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	32,292,681.08	131,345,123.24	141,803,832.50	21,833,971.82
2、职工福利费		7,872,694.87	7,872,694.87	

3、社会保险费		5,870,307.17	5,870,307.17	
其中：医疗保险费		4,856,617.26	4,856,617.26	
工伤保险费		507,664.05	507,664.05	
生育保险费		506,025.86	506,025.86	
5、工会经费和职工教育经费		961,288.96	961,288.96	
合计	32,292,681.08	146,049,414.24	156,508,123.50	21,833,971.82

(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		13,163,658.00	13,163,658.00	
2、失业保险费		756,509.39	756,509.39	
合计		13,920,167.39	13,920,167.39	

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	1,281,057.94	5,711,598.51
营业税	339,465.00	241,000.00
个人所得税	289,409.80	297,872.85
城市维护建设税	248,333.58	564,683.30
房产税	2,142,611.79	1,846,707.71
土地使用税	1,108,680.35	1,104,314.32
教育费附加	106,428.68	242,007.13
地方教育费附加	69,971.02	160,356.66
水利基金	34,494.80	79,687.61
其他	630,496.03	630,676.03
合计	6,250,948.99	10,878,904.12

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	10,321,643.83	22,117,808.22
合计	10,321,643.83	22,117,808.22

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
合计		800,000.00

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	7,071,889.83	11,014,860.83
应付其他款项	5,899,447.59	6,020,434.97
应付合作意向定金	860,000.00	880,000.00
应付保证金	742,966.80	797,766.80
合计	14,574,304.22	18,713,062.60

(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	5,744,555.83	按公司规定定期处理
应付其他款项	1,811,744.81	未到结算期
应付保证金	722,966.80	未到结算期
应付合作意向定金	340,000.00	未到结算期
合计	8,619,267.44	--

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	399,271,917.24	398,628,518.57
合计	399,271,917.24	398,628,518.57

(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	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末金额
12 希努 01	400,000,000.00	2013/1/21	5 年	400,000,000.00	398,628,518.57			643,398.67		399,271,917.24
合计	--	--	--		398,628,518.57					399,271,917.24

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	0.00	0.00	
未决诉讼	0.00	0.00	
产品质量保证	0.00	0.00	
重组义务	0.00	0.00	
待执行的亏损合同	0.00	0.00	
其他	21,090,000.00	21,110,000.00	注

合计	21,090,000.00	21,110,000.00	--
----	---------------	---------------	----

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	7,418,500.00		100,250.00	7,318,250.00	收到政府补助
合计	7,418,500.00		100,250.00	7,318,250.00	--

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	7,418,500.00		100,250.00		7,318,250.00	与资产相关
合计	7,418,500.00		100,250.00		7,318,250.00	--

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	289,975,305.04	349,365,870.37
调整后期初未分配利润	289,975,305.04	349,365,870.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,225,527.26	-46,590,565.33
应付普通股股利		12,800,000.00
期末未分配利润	295,200,832.30	289,975,305.04

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	505,006,525.56	350,194,608.34	463,928,705.93	319,348,767.11
其他业务	1,205,139.70	505,864.27	3,595,612.92	974,213.26
合计	506,211,665.26	350,700,472.61	467,524,318.85	320,322,980.37

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	196,965.00	15,500.00
城市维护建设税	2,995,967.44	3,004,921.02
教育费附加	1,283,888.75	1,287,742.75
地方教育费附加	856,170.81	858,495.14
合计	5,332,992.00	5,166,658.91

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	30,237,864.37	31,251,378.26
折旧摊销费	20,819,526.85	26,100,924.94
办公费	3,130,055.26	4,121,000.50
物流费用	7,725,920.91	8,408,102.55
进出口费用	2,810,247.55	2,733,784.44
交通差旅费	2,602,532.10	2,115,360.39
业务招待费	169,550.26	398,034.67
物业管理费	1,080,298.74	1,335,263.62
宣传推广费	16,119,976.33	17,444,580.27
租赁费	13,624,529.27	18,624,369.64
干洗费	4,672,398.02	5,613,845.35
其他	867,766.32	1,575,217.01
合计	103,860,665.98	119,721,861.64

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	13,945,516.32	11,629,000.34
办公费用	1,495,085.94	1,758,557.77
交通差旅费	1,290,142.02	2,058,922.15

业务招待费	11,420.73	10,425.30
折旧摊销费	3,860,183.58	2,777,133.74
中介服务费	1,251,001.80	565,946.78
研究开发费	1,349,883.87	4,394,321.54
税费	7,867,435.26	5,541,016.71
其他	1,511,367.21	1,181,236.12
合计	32,582,036.73	29,916,560.45

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	-1,268,257.82	-2,292,123.74
利息支出	8,654,751.56	10,546,397.31
银行手续费	915,484.92	723,351.49
汇兑损益	-1,449,534.33	12,891.45
合计	6,852,444.33	8,990,516.51

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	-114,807.84	2,781,109.30
二、存货跌价损失	1,499,702.82	1,017,798.31
合计	1,384,894.98	3,798,907.61

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	40,178.27		40,178.27

其中：固定资产处置利得	40,178.27		40,178.27
政府补助	200,250.00	100,250.00	200,250.00
其他	1,256,039.96	1,009,508.50	1,256,039.96
合计	1,496,468.23	1,109,758.50	1,496,468.23

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	100,250.00	100,250.00	与资产相关
技术创新先进奖励	100,000.00		与收益相关
合计	200,250.00	100,250.00	--

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	1,702.70		1,702.70
其中：固定资产处置损失	1,702.70		1,702.70
其他	636.46	8,141.97	636.46
合计	2,339.16	8,141.97	2,339.16

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
递延所得税费用	1,766,760.44	-512,549.58
合计	1,766,760.44	-512,549.58

(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	6,992,287.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,748,071.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,688.51
所得税费用	1,766,760.44

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	19,918,641.31	16,519,956.02
承兑保证金		
政府补助		
其他		
合计	19,918,641.31	16,519,956.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	44,784,444.02	39,442,639.34
保证金、押金、暂付款及暂收款归还	15,613,000.85	14,978,268.56
承兑、保函及质押保证金	9,970,568.00	8,673,100.00
合计	70,368,012.87	63,094,007.90

支付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。

(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	1,264,935.82	2,292,123.74
合计	1,264,935.82	2,292,123.74

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	5,225,527.26	-18,779,000.53
加：资产减值准备	-2,303,726.03	3,170,448.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,809,551.60	25,989,987.68
无形资产摊销	286,577.50	1,147,955.66
长期待摊费用摊销	12,464,735.66	13,054,743.11
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）	-40,178.27	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,702.70	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,840,135.87	21,202,859.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,766,760.44	-512,549.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,798,100.76	15,196,433.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,033,744.28	-19,511,899.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,552,577.04	-115,555,587.34
经营活动产生的现金流量净额	-23,737,133.83	-74,596,609.80
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	47,587,821.81	159,124,038.76
减：现金的期初余额	156,866,799.30	254,584,874.83
现金及现金等价物净增加额	-109,278,977.49	-95,460,836.07

(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	47,587,821.81	156,866,799.30
其中：库存现金	193,652.81	194,773.42
可随时用于支付的银行存款	47,394,169.00	156,672,025.88
三、期末现金及现金等价物余额	47,587,821.81	156,866,799.30

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	31,780,568.00	应付票据保证金 质押保证金
合计	31,780,568.00	--

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	6,432,289.16	6.1136	39,324,443.00
欧元	0.06	6.8333	0.41
港币	40.05	0.7885	31.58
澳元	10.01	4.6993	47.04
其中：美元	7,307,375.44	6.1136	44,674,370.49
应付账款			
其中：美元	254,239.52	6.1136	1,554,318.74

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出应对措施, 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	获批的交易额度	是否超过交易额度	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	62,563.06	6,500,000.00	否	1,678,955.30
诸城密州宾馆有限公司	餐饮住宿/会议培训	741,410.96	3,000,000.00	否	1,087,178.90
吉林富邦纺织有限公司	采购原材料	373,544.81	7,000,000.00	否	505,240.80
合计		1,177,518.83	16,500,000.00		3,271,375.00

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		828,805.60
山东诸江地产有限公司	库存商品		1,200,000.00
诸城密州宾馆有限公司	库存商品		517,822.58
合计		0.00	2,546,628.18

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	1,600,000.00	1,550,000.00
合计		1,600,000.00	1,550,000.00

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	是
新郎希努尔集团股份有限公司	100,000,000.00	2015年06月16日	2018年08月12日	否

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2015年6月30日，实际使用的担保额度为40,959.36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2015年6月30日，实际使用的担保额度为6,955.50万元(贷款5,000万、承兑1,955.50万)。

C、中国工商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工商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2015年6月16日至2018年8月12日期间内所有债务提供最高本金限额为10,000万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2015年6月30日，实际使用的担保额度为638.50万元(承兑638.50万)。

(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	149.01	99.00

(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。

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新郎服饰有限公司	商业预付卡		9,777,035.24
诸城密州宾馆有限公司	商业预付卡	2,437,152.37	
合计		2,437,152.37	9,777,035.24

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	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	24,047.37	2,187,614.93
应付账款	山东新郎欧美尔家居置业有限公司	48,669.51	106,360.75

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2015年6月30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2015年6月30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

1、2015年7月27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（以下简称“新郎希努尔集团”）及其一致行动人新郎·希努尔国际（集团）有限公司与华夏人寿保险股份有限公司（以下简称“华夏人寿”）签署了《股份转让协议》，分别将其持有本公司无限售条件流通股1,000万股、5,000万股转让给华夏人寿；新郎希努尔集团与自然人陈涛签署了《股份转让协议》，将其持有本公司无限售条件流通股1,500万股转让给自然人陈涛。本次权益变动后，新郎希努尔集团持有公司股份 77,689,447股，占公司股份总数的 24.28%；新郎国际持有公司股份 30,928,000股，占公司股份总数的 9.66%；新华人寿持有公司股份 60,000,000股，占公司股份总数的 18.75%；陈涛持有公司股份 15,000,000 股，占公司股份总数的 4.69%。新郎希努尔集团仍为公司第一大股东。目前正在办理协议转让股份的过户登记手续。

2、截止2015年6月30日，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%，累计质押其持有的公司股份0.00万股。新郎希努尔集团于2015年7月27日质押其持有的公司股份2,000万股，质押期限自2015年7月27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。

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、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	38,475.57	
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）	100,250.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,355,403.50	
减：所得税影响额	348,469.77	
合计	1,145,659.30	--

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	0.27%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21%	0.01	0.01

3、其他

无。

第十节 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、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。
- 三、备查文件备置地点：公司董事会办公室。