山东济宁如意张家港保税区

国际贸易有限公司

审计报告

和信审字（2015）第000739号

目　　录　　页　码

一、审计报告　1-2

二、已审财务报表及附注

1、资产负债表　3-4

2、利润表　5

3、现金流量表　6

4、财务报表附注　7-38

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一五年十二月八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审 计 报 告

和信审字(2015)第 000739 号

山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司：

我们审计了后附的山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司（以下简称“如意张家港公司”）财务报表，包括 2015 年 9 月 30 日的资产负债表，2015 年 1-9 月的利润表、现金流量表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是如意张家港公司管理层的责任，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，如意张家港公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了如意张家港公司 2015 年 9 月 30 日的财务状况以及 2015 年 1-9 月份的经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

2015 年 12 月 8 日

资产负债表

单位名称：山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司　　单位：人民币元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产	2015/9/30	2014/12/31
流动资产：		
货币资金	155,372.90	165,955.45
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	4,654,931.20	2,904,931.20
预付账款		1,750,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,649.48	3,340.66
存货		145,678,202.24
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,826,953.58	150,502,429.55
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	0.00	0.00
资产总计	4,826,953.58	150,502,429.55

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

资产负债表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称：山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司　　单位：人民币元

负债及所有者权益（或股东权益）	2015/9/30	2014/12/31
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		1.07
预收账款		
应付职工薪酬		
应交税费	-4,754.90	-5,747.92
应付利息		
应付股利		
其他应付款	531,435.27	147,364,567.79
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	526,680.37	147,358,820.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	526,680.37	147,358,820.94
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积		
减：库存股		
盈余公积	3,309.94	3,309.94
未分配利润	-703,036.73	-1,859,701.33
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	4,300,273.21	3,143,608.61
负债及所有者权益	4,826,953.58	150,502,429.55

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利润表

单位名称：山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司　　单位：人民币元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年
一、营业收入		
减：营业成本		
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用		397,545.18
财务费用	1,523.18	1,265.32
资产减值损失	-1,153,839.10	1,155,100.88
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）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,152,315.92	-1,553,911.38
加：营业外收入	5,571.70	9,000.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	1,157,887.62	-1,544,911.38
减：所得税费用	1,223.02	5,206.00
四、净利润（亏损以“-”号填列）	1,156,664.60	-1,550,117.38
归属于母公司所有者的净利润		
少数股东损益		

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现金流量表

单位名称：山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司　　单位：人民币元

项　　目	行次	2015 年 1-9 月	2014 年
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品提供劳务收到的现金	2		
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	6,018.25	27,664.48
经营活动现金流入小计	5	6,018.25	27,664.48
购买商品、接受劳务支付的现金	6		95.09
支付给职工以及为职工支付的现金	7		
支付的各项税费	8		20.00
支付的与其他与经营活动有关的现金	9	16,600.80	19,834.71
经营活动现金流出小计	10	16,600.80	19,949.80
经营活动产生的现金流量净额	11	-10,582.55	7,714.68
二、投资活动产生的现金流量	12	0.00	
收回投资所收到的现金	13	0.00	
取得投资收益所收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15	0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	0.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	0.00	
投资活动现金流入小计	18	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19		
投资所支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	0.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	0.00	
投资活动 现金流出小计	23	0.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

投资活动产生的现金流量净额	24	0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量	25	0.00	
吸收投资所收到的现金	26	0.00	
借款所收到的现金	27		
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	0.00	
筹资活动现金流入小计	29	0.00	0.00
偿还债务所支付的现金	30		
分配利润股利、利润或偿付利息所支付的现金	31		
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	0.00	
筹资活动现金流出小计	33	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00	0.00
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-10,582.55	7,714.68
加：期初现金及现金等价物余额	37	165,955.45	158,240.77
六、期末现金及现金等价物余额	38	155,372.90	165,955.45

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司

财务报表附注

截止2015年9月30日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

金额单位：人民币元

一、公司简介

山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司（以下简称“本公司”），成立于2011年8月，企业法人营业执照注册号为320592000056265，注册资本500万元，法定代表人孙卫婴，注册地址张家港保税区纺织原料市场211A室。

本公司经营范围：纺织原料、服装及辅料、五金机电、建筑材料、办公用品、金属材料、电子产品、机械产品及配件、化工产品（危险化学品除外）、矿产品（煤炭除外）、橡胶制品、塑料制品、木材及制品的购销，自营和代理各类商品和技术进出口业务。

二、不符合会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的情况。

三、公司主要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法

（一）财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第33号）及《财政部关于印发<企业会计准则第1号—存货>等38项具体准则的通知》（财会[2006]3号）和2006年10月30日颁布的《财政部关于印发<企业会计准则—应用指南>的通知》（财会[2006]18号）（以下简称“新会计准则”）等有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司对同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

2．非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括母公司的全部子公司。当公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整。

子公司采用的会计政策与公司不一致的，公司对子公司的财务报表按公司所采用的会计政策予以必要的调整。合并报表范围内的公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并会计报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并会计报表中单独列示。

少数股东在已合并子公司中拥有的所有者权益在合并会计报表中单独列示。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司发生外币业务时，按交易发生日中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。与购建或生产符合资本化条件的资产相关外币借款产生的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

（九）金融工具

1．金融工具的分类

公司的金融工具分为金融资产和金融负债。

公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

2．金融工具的确认依据与计量方法

（1）公司成为金融工具合同的一方时，确认金融资产或金融负债。

（2）公司初始确认金融资产或金额负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金额负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（3）公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

1）持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

2）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。

3．金融资产转移的确认与计量

公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

公司已将全部或一部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

4．金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5．金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。企业所确认的金融资产和金融负债，应当充分反映企业所保留的权利和承担的义务。企业应当对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。继续涉入所形成的相关资产和负债不应当相互抵销，其后续计量按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定处理。继续涉入资产应根据所转移的性质及其分类，列报于资产负债表中的贷款、应收款项等。继续涉入负债应当根据所转移的资产是按摊余成本计量还是按公允价值计量，分类为按公允价值计量且其变动计人当期损益的金融负债或其他金融负债。

6．金融资产（此处不含应收款项）减值核算方法

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

（十）应收款项

1．单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额前5名且大于100万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2．按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合1	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

采用账龄分析计提应收款项坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4 年以上	100	100

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（十一）存货

1．存货分为原材料、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

2．存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。

3．公司的存货盘存制度采用永续盘存制，并在年末对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，经授权批准后计入当期损益。

4．低值易耗品、包装物采用“一次摊销法”进行核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5．存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，以所生产的产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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）长期股权投资

1．长期股权投资的初始计量：

除企业合并形成的长期股权投资以外其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12 号——债务重组》确定。

2．长期股权投资的后续计量：公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

计量的长期股权投资采用成本法核算。

3．长期股权投资的收益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，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。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4．长期股权投资的减值准备的核算：资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按“重要会计政策和会计估计”第十九项所述方法计提减值准备。

5．确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（十三）投资性房地产

1．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。

2．初始计量：投资性房地产按照下列规定确定其成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3．后续计量：公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。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。

4．公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

（1）投资性房地产开始自用。

（2）作为存货的房地产，改为出租。

（3）自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。

（4）自用建筑物停止自用，改为出租。

5．资产负债表日，检查投资性房地产预计给公司带来未来经济利益的能力，以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按“重要会计政策和会计估计”第十九项所述方法计提减值准备。

（十四）固定资产

1．固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

或经营管理持有的；使用寿命超过一个会计年度。

2．固定资产的确认条件：

（1）该固定资产包含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。

3．固定资产分类：房屋建筑物，生产用机械、机器设备和电子、通讯、交通设施。

4．固定资产计价：公司固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付的，购买固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12 号—债务重组》、《企业会计准则第20 号—企业合并》和《企业会计准则第21 号—租赁》确定。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

5．固定资产折旧方法：采用平均年限法计提折旧。

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	(年)		(%)
房屋建筑物	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	8-20	3-5	4.75-12.13
运输工具	5-10	3-5	9.50-19.40
其他	5-8	3-5	11.88-19.40

6．固定资产减值准备的计提方法：资产负债表日，检查固定资产预计给公司带来未来经济利益的能力，有迹象表明固定资产发生减值的，按“重要会计政策和会计估计”第十九项所述方法计提减值准备。

7．期末对固定资产进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前，经授权批准后作相应处理，计入当期损益。

（十五）在建工程

1．在建工程主要包括建筑工程和设备安装工程，按各项工程实际发生的成本计价，为工程所发生的借款利息支出和汇兑损益在工程达到预定可使用状态前计入工程成本。

2．在建工程结转为固定资产的时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产，待办理竣工决算手续后再作调整。

3．在建工程减值准备的计提方法：资产负债表日，检查在建工程预计给公司带来未来经济利益的能力，有迹象表明在建工程发生减值的，按“重要会计政策和会计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

估计”第十九项所述方法计提减值准备。

（十六）无形资产

1．无形资产分类：包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

2．无形资产的计价：无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

3．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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，可证明其有用性；（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。

4．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。

5．无形资产的摊销方法和期限：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，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。每个会计期间结束，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

6．无形资产减值准备计提方法：资产负债表日，公司对无形资产逐项进行检查，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，有迹象表明无形资产发生减值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的，按“重要会计政策和会计估计”第十九项所述方法计提减值准备。

（十七）借款费用

1．借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产或存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2．借款费用资本化的期间：

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

（2）暂停资本化：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。

（3）停止资本化：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3．借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化金额＝累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率。

资本化率＝所占用一般借款加权平均利率=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数＝Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

（3）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销。

（十九）资产减值

1．本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、商誉、资产组和资产组组合等。

2．可能发生减值资产的认定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其它市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其它表明资产可能已经发生减值的迹象。

3．资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4．资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

5．资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其它各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（二十）预计负债的核算方法

1．预计负债的确认原则：与或有事项相关的义务同时满足以下条件的，公司将其确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

2．预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十一）应付职工薪酬的核算方法

1．公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。

2．公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为其提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。计量应付职工薪酬时，国家规定了计提基础和计提比例的工会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

经费、职工教育经费等，按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的，企业应当根据历史经验数据和实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。

3．公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（二十二）股份支付

1．股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

3．权益工具的公允价值按照以下方法确定：存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定。

4．确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（二十三）收入

1．商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对出售的商品实施有效控制，与

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

交易相关的经济利益很可能流入企业，相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

2．提供劳务：劳务收入的金额和已发生或将发生的成本能够可靠计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，公司按照完工百分比法确认提供劳务收入的实现。

3．让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量时确认收入的实现。

4．工程合同收入：工程合同在一个会计年度内开始并完工的，在合同已完工，经竣工验收合格，收到价款或取得收取价款的证据时，确认合同收入；工程合同的开始和完工分属不同的会计年度的，在总合同收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益能够流入企业的前提下，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入。建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十四）政府补助

1．政府补助是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2．确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

4．会计处理：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；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。

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

（二十五）递延所得税资产（负债）

公司所得税采用资产负债表债务法核算。公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

（二十六）会计政策和会计估计变更以及差错更正说明

公司无需要披露的会计政策和会计估计变更以及差错更正事项。

四、税项

（一）增值税：公司产品销售收入执行《中华人民共和国增值税暂行条例》，税率13%、17%，以销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额计缴。

（二）企业所得税：企业所得税按25%缴纳。

（三）营业税：房地产销售按5%的税率交纳营业税。其他按营业税应税项目所适用的税率计缴。

（四）土地增值税：根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，未超过扣除项目金额之和20%的，免缴土地增值税；增值额超过20%，按税法规定的税率计缴。根据国家税务总局国税发[2004]100 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的控股子公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。

（五）城市维护建设税：按应交流转税额的7%计缴。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（六）教育费附加：按应交流转税额的3%计缴。

（七）地方教育费附加：按应交流转税额的2%计缴。

（八）其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、会计报表主要项目注释

注释1、货币资金

项 目	2015.9.30	2014.12.31
现金		
银行存款	155,372.90	165,955.45
其他货币资金		
合计	155,372.90	165,955.45

注释2、应收账款

账 龄	2015.9.30	比例	坏账准备
1 年以内	1,750,000.00	37.59	
1-2 年			
2-3 年	2,904,931.20	62.41	
3 年以上			
合计	4,654,931.20	100.00	

账 龄	2014.12.31	比例	坏账准备
1 年以内			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1-2 年	2,904,931.20	100.00
2-3 年		
3 年以上		
合计	2,904,931.20	100.00

注：2015年9月30日本科目余额为母公司山东济宁如意毛纺织股份有限公司欠款，本公司未提取坏账准备。

注释3、预付账款

账　龄	2015.9.30	比例	2014.12.31	比例
1 年以内				
1-2 年			1,750,000.00	100.00
2-3 年				
3-4 年				
4 年以上				
合计			1,750,000.00	100.00

注：本账户期末余额中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

注释4、其他应收款

账　龄	2015.9.30	比例	坏账准备
1 年以内	14,400.00	79.51	720.00
1-2 年			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2-3 年	3,711.85	20.49	742.37
3-4 年			
4 年以上			
合计	18,111.85	100.00	1,462.37

账　龄	2014.12.31	比例	坏账准备
1 年以内			
1-2 年	3,711.85	100.00	371.19
2-3 年			
3-4 年			
4 年以上			
合计	3,711.85	100.00	371.19

注：本账户期末余额中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

注释5、存货及存货跌价准备

项 目	2015.9.30	存货跌价准备	2014.12.31	存货跌价准备
原材料				
库存商品			146,833,132.52	1,154,930.28
生产成本				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他		
合计	146,833,132.52	1,154,930.28

注释6、应付账款

项 目	2015.9.30	2014.12.31
应付账款		1.07

注：应付账款中无应付持股5%以上股份股东的款项。

注释7、应交税费

项 目	2015.9.30	2014.12.31
应交增值税	-406.60	-176.60
应交营业税		
应交企业所得税	-4,348.30	-5,571.32
其他税种		
合计	-4,754.90	-5,747.92

注释8、其他应付款

项 目	2015.9.30	2014.12.31
其他应付款	531,435.27	147,364,567.79

注：2015年9月30日本科目余额中母公司山东济宁如意毛纺织股份有限公司余额为294,302.17元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注释9、实收资本

投资人	出资金额	出资比例(%)
山东济宁如意毛纺织股份有限公司	5,000,000.00	100.00

注释10、盈余公积

项目	2014.12.31	本年提取	本年调整	2015.9.30
法定盈余公积	3,309.94			3,309.94
任意盈余公积				
合计	3,309.94			3,309.94

注释11、未分配利润

项 目	金 额
2014.12.31	-1,859,701.33
2015 年 1-9 月实现净利润	1,156,664.60
提取 10%法定盈余公积	
应付普通股股利	
2015.9.30	-703,036.73

注释12、财务费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利息支出		
减：利息收入	447.62	584.48
汇兑损益		
其他	1,970.80	1,849.80
合计	1,523.18	1,265.32

注释13、资产减值损失

类 别	2015 年 1-9 月	2014 年度
坏账准备	1,091.18	170.60
存货跌价准备	-1,154,930.28	1,154,930.28
其他		
合计	-1,153,839.10	1,155,100.88

注释14、营业外收入

类 别	2015 年 1-9 月	2014 年度
罚款收入		
补贴收入	5,570.63	9,000.00
其他	1.07	
合计	5,571.70	9,000.00

注释15、所得税

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度
所得税	1,223.02	5,206.00

六、关联方关系及其交易的披露

（一）存在控制关系的关联方

名 称	与本企业关系	经济性质	法定代表人	注册地	主营业务
山东济宁如意毛纺织股份有限公司	母公司	股份公司	邱亚夫	山东省济宁市高新区如意工业园	纺织品、服装、纺织机械及配件、纺织原料及辅料等相关产品的生产、销售；备案范围进出口业务

（二）关联方往来余额

会计科目	单位名称	金额
应收账款	山东济宁如意毛纺织股份有限公司	4,654,931.20
其他应付款	山东如意科技集团有限公司	151,875.00
其他应付款	山东济宁如意毛纺织股份有限公司	294,302.17

七、或有事项

截止2015年9月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

八、承诺事项

截止2015年9月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司

二〇一五年十二月八日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站