

新郎希努尔集团股份有限公司

2015 年年度财务报告

(未经审计)

2016 年 3 月 8 日

新郎希努尔集团股份有限公司

资产负债表

单位：人民币元

资 产	附注四	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	228,111,716.71	402,929,252.61
交易性金融资产			
应收票据	2		
应收账款	3		
预付账款	4	116,327,200.24	120,765,805.66
应收股利			
应收利息			
其他应收款	5	373,131,068.28	431,576,362.62
存货	6	39,875.89	17,228.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		717,609,861.12	955,288,649.39
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		493,762,644.32	516,369,454.71
投资性房地产		1,157,480,980.56	1,147,808,346.56
固定资产	7	116,390,151.60	146,823,946.10
在建工程	8	2,503,812.46	2,503,812.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9	579,880,107.44	597,337,503.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10		2,367,516.28
递延所得税资产	11	663,436.20	663,436.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,350,681,132.58	2,413,874,016.11
资产总计		3,068,290,993.70	3,369,162,665.50

公司法定代表人：王桂波

主管会计工作的公司负责人：管艳

公司会计机构负责人：管艳

资产负债表(续)

单位：人民币元

负债和股东权益	附注四	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		190,000,000.00	255,000,000.00
交易性金融负债		-	
应付票据	13	428,000,000.00	470,000,000.00
应付账款	14	336,757,591.51	630,336,437.07
预收账款	15	6,332,463.40	1,937,257.86
应付职工薪酬	16	1,746,529.10	123,188.00
应交税费	17	9,937,376.63	2,343,118.60
应付利息		30,180,598.95	943,931.95
应付股利		-	
其他应付款	18	634,852,195.82	586,246,165.38
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,637,806,755.41	1,946,930,098.86
非流动负债：			
长期借款	19		
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	20		
递延所得税负债		191,999,397.68	191,999,397.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		191,999,397.68	191,999,397.68
负债合计		1,829,806,153.09	2,138,929,496.54
股东权益：			
股本	21	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积	22	752,358,054.18	752,358,054.18
减：库存股		-	
盈余公积	23	31,748,533.50	31,748,533.50
未分配利润	24	384,378,252.93	376,126,581.28
归属于母公司股东权益合计		1,238,484,840.61	1,230,233,168.96
少数股东权益			
股东权益合计		1,238,484,840.61	1,230,233,168.96
负债和股东权益合计		3,068,290,993.70	3,369,162,665.50

公司法定代表人：王桂波

主管会计工作的公司负责人：管艳

公司会计机构负责人：管艳

新郎希努尔集团股份有限公司

利 润 表

单位：人民币元

项 目	附注四	2015 年 1-12 月	2014 年 1-12 月
一、营业收入	25	17,470,255.62	9,983,621.53
减：营业成本	25	3,055,094.76	3,293,666.30
营业税金及附加	26	3,005,389.87	414,790.75
销售费用	27	415,348.93	223,928.75
管理费用	28	160,615,535.90	64,505,565.21
财务费用	29	112,479,950.39	93,623,125.04
资产减值损失	30		
加：公允价值变动净收益		9,672,634.00	
投资净收益		281,091,388.81	326,540,405.60
其中：对联营企业和合营企业的			
二、营业利润		28,662,958.58	174,462,951.08
加：营业外收入	31	264,317.07	15,154,463.16
减：营业外支出	32	8,234,096.87	5,915,806.86
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		20,693,178.78	183,701,607.38
减：所得税费用	33	978,474.60	
四、净利润		19,714,704.18	183,701,607.38
五、每股收益：	34		
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		19,714,704.18	183,701,607.38

公司法定代表人：王桂波

主管会计工作的公司负责人：管艳

公司会计机构负责人：管艳

新郎希努尔集团股份有限公司

现金流量表

单位：人民币元

项 目	2015 年 1-12 月	2014 年 1-12 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,553.41	9,839,567.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	80,781,530.50	51,617,490.29
经营活动现金流入小计	80,783,083.91	61,457,057.78
购买商品、接受劳务支付的现金	2,666,371.07	121,765.80
支付给职工以及为职工支付的现金	13,536,291.31	1,741,620.89
支付的各项税费	21,699,752.47	7,569,410.98
支付其他与经营活动有关的现金	37,099,968.52	39,117,563.77
经营活动现金流出小计	75,002,383.37	48,550,361.44
经营活动产生的现金流量净额	5,780,700.54	12,906,696.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,869,220.00	
取得投资收益收到的现金	204,827,162.40	5,397,177.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,446.59	-
收到其他与投资活动有关的现金	51,709,278.75	311,874,003.39
投资活动现金流入小计	266,484,107.74	317,271,181.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,944,093.57	2,929,801.92
投资支付的现金	20,400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	3,813,240.00	
投资活动现金流出小计	29,157,333.57	2,929,801.92
投资活动产生的现金流量净额	237,326,774.17	314,341,379.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	911,487,739.47	653,890,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	836,644,833.56	1,449,966,863.19
筹资活动现金流入小计	1,748,132,573.03	2,103,856,863.19
偿还债务支付的现金	1,354,624,836.67	1,071,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,815,335.61	90,032,403.59
支付其他与筹资活动有关的现金	733,617,411.36	884,204,724.06
筹资活动现金流出小计	2,166,057,583.64	2,045,277,127.65
筹资活动产生的现金流量净额	-417,925,010.61	58,579,735.54
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-174,817,535.90	385,827,811.23
加：期初现金及现金等价物余额	402,929,252.61	17,101,441.38
六、期末现金及现金等价物余额	228,111,716.71	402,929,252.61

公司法定代表人：王桂波

主管会计工作的公司负责人：管艳

公司会计机构负责人：管艳

股东权益变动表

编制单位：新郎希努尔集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00	752,358,054.18				31,748,533.50	364,663,548.75	1,218,770,136.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	70,000,000.00	752,358,054.18				31,748,533.50	364,663,548.75	1,218,770,136.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							19,714,704.18	19,714,704.18
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者（或股东）的分配								
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
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	70,000,000.00	752,358,054.18				31,748,533.50	384,378,252.93	1,238,484,840.61

法定代表人：王桂波

主管会计工作负责人：管艳

会计机构负责人：管艳

股东权益变动表

编制单位：新郎希努尔集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00	761,112,477.51				31,748,533.50	192,424,973.90	1,055,285,984.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	70,000,000.00	761,112,477.51				31,748,533.50	192,424,973.90	1,055,285,984.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-8,754,423.33					183,701,607.38	174,947,184.05
（一）综合收益总额							183,701,607.38	183,701,607.38
（二）股东投入和减少资本								
1．股东投入的普通股								
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．对所有者（或股东）的分配								
3．其他								
（四）股东权益内部结转								
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	70,000,000.00	752,358,054.18				31,748,533.50	376,126,581.28	1,230,233,168.96

法定代表人：王桂波

主管会计工作负责人：管艳

会计机构负责人：管艳

新郎希努尔集团股份有限公司

合并资产负债表

单位：人民币元

资 产	附注四	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	896,960,636.06	656,450,924.76
交易性金融资产			
应收票据	2	400,000.00	3,370,000.00
应收账款	3	488,849,867.17	551,011,784.82
预付账款	4	158,958,061.16	199,817,198.50
应收股利			
应收利息			
其他应收款	5	85,430,642.18	207,776,627.65
存货	6	866,693,107.33	820,755,204.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,823,786.96	2,530,163.35
流动资产合计		2,499,116,100.86	2,441,711,903.38
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		99,900,000.00	66,716,640.00
投资性房地产		1,422,487,854.71	1,219,516,597.94
固定资产	7	1,055,629,111.25	1,390,110,033.69
在建工程	8	226,138,180.35	158,688,653.45
工程物资			
固定资产清理		25,531,270.49	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9	714,648,775.45	735,822,717.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	51,005,798.31	72,177,021.85
递延所得税资产	11	44,255,930.01	43,898,820.25
其他非流动资产		14,194,698.61	35,947,166.86
非流动资产合计		3,653,791,619.18	3,722,877,651.26
资产总计		6,152,907,720.04	6,164,589,554.64

公司法定代表人：王桂波

主管会计工作的公司负责人：管艳

公司会计机构负责人：管艳

合并资产负债表(续)

单位：人民币元

负债和股东权益	附注四	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		445,700,000.00	677,300,000.00
交易性金融负债		-	
应付票据	13	705,050,000.00	563,620,000.00
应付账款	14	700,841,080.23	806,909,003.59
预收账款	15	116,184,791.20	70,228,410.60
应付职工薪酬	16	28,849,043.74	34,983,183.31
应交税费	17	27,967,739.13	15,023,057.41
应付利息		52,298,407.16	23,061,740.17
应付股利		-	41,600,431.23
其他应付款	18	452,510,710.78	363,689,388.76
一年内到期的非流动负债		395,092,182.58	
其他流动负债		-	
流动负债合计		2,924,493,954.82	2,596,415,215.07
非流动负债：			
长期借款	19		
应付债券		4,836,436.78	398,628,518.57
长期应付款		-	
专项应付款		-	
预计负债	20	20,370,000.00	21,110,000.00
递延所得税负债		191,999,397.68	191,999,397.68
其他非流动负债		21,112,960.00	7,418,500.00
非流动负债合计		238,318,794.46	619,156,416.25
负债合计		3,162,812,749.28	3,215,571,631.32
股东权益：			
股本	21	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积	22	1,243,636,679.90	1,248,414,179.90
减：库存股		-	
盈余公积	23	45,779,820.92	42,375,538.12
未分配利润	24	483,135,883.84	452,497,338.64
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		1,842,552,384.66	1,813,287,056.66
少数股东权益		1,147,542,586.10	1,135,730,866.66
股东权益合计		2,990,094,970.76	2,949,017,923.32
负债和股东权益合计		6,152,907,720.04	6,164,589,554.64

公司法定代表人：王桂波

主管会计工作的公司负责人：管艳

公司会计机构负责人：管艳

新郎希努尔集团股份有限公司

合并利润表

单位：人民币元

项 目	附注四	2015 年 1-12 月	2014 年 1-12 月
一、营业收入	25	1,186,470,739.88	1,151,833,354.86
减：营业成本	25	838,092,358.70	804,036,667.62
营业税金及附加	26	22,506,513.94	17,206,591.29
销售费用	27	214,454,714.76	293,978,380.38
管理费用	28	264,102,509.64	164,336,685.86
财务费用	29	134,688,628.28	136,345,803.54
资产减值损失	30	62,502,001.88	19,536,647.00
加：公允价值变动净收益		9,672,634.00	-
投资净收益		284,331,986.07	321,920,827.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-55,871,367.25	38,313,406.89
加：营业外收入	31	124,413,796.80	21,365,387.41
减：营业外支出	32	8,710,650.20	13,254,904.58
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		59,831,779.35	46,423,889.72
减：所得税费用	33	15,537,867.55	-15,397,501.05
四、净利润		44,293,911.80	61,821,390.77
归属于母公司股东的综合收益总额		34,042,828.00	106,270,046.20
归属于少数股东的综合收益总额		10,251,083.80	-44,448,655.43
五、每股收益：	34		
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

公司法定代表人：王桂波

主管会计工作的公司负责人：管艳

公司会计机构负责人：管艳

新郎希努尔集团股份有限公司

合并现金流量表

单位：人民币元

项 目	2015 年 1-12 月	2014 年 1-12 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,337,554,727.43	1,253,140,531.58
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	109,377,203.52	133,801,051.04
经营活动现金流入小计	1,446,931,930.95	1,386,941,582.62
购买商品、接受劳务支付的现金	729,974,802.45	692,259,585.07
支付给职工以及为职工支付的现金	335,417,465.88	375,043,682.76
支付的各项税费	105,825,251.68	106,540,911.55
支付其他与经营活动有关的现金	236,724,956.78	250,438,408.98
经营活动现金流出小计	1,407,942,476.79	1,424,282,588.36
经营活动产生的现金流量净额	38,989,454.16	-37,341,005.74
二、投资活动产生的现金流量：	-	
收回投资收到的现金	9,869,220.00	-
取得投资收益收到的现金	207,267,759.66	777,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	192,829,042.59	440,110.91
收到其他与投资活动有关的现金	200,712,135.08	317,874,499.57
投资活动现金流入小计	610,678,157.33	319,092,210.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,651,223.56	131,277,283.83
投资支付的现金	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	137,813,240.00	-
投资活动现金流出小计	217,464,463.56	131,277,283.83
投资活动产生的现金流量净额	393,213,693.77	187,814,926.65
三、筹资活动产生的现金流量：	-	
吸收投资收到的现金	2,300,000.00	-
取得借款收到的现金	1,297,187,739.47	1,214,298,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	943,518,339.79	1,222,152,895.15
筹资活动现金流入小计	2,243,006,079.26	2,436,451,395.15
偿还债务支付的现金	1,806,924,836.67	1,413,548,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,761,791.53	154,613,793.39
支付其他与筹资活动有关的现金	513,683,416.40	684,550,424.61
筹资活动现金流出小计	2,453,370,044.60	2,252,712,718.00
筹资活动产生的现金流量净额	-210,363,965.34	183,738,677.15
四、汇率变动对现金的影响	6,625,560.71	796,052.41
五、现金及现金等价物净增加额	228,464,743.30	335,008,650.47
加：期初现金及现金等价物余额	656,450,924.76	337,053,174.29
六、期末现金及现金等价物余额	884,915,668.06	672,061,824.76

公司法定代表人：王桂波

主管会计工作的公司负责人：管艳

公司会计机构负责人：管艳

合并股东权益变动表

编制单位：新郎希努尔集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00	1,248,414,179.90				42,375,538.12	452,497,338.64	1,813,287,056.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	70,000,000.00	1,248,414,179.90				42,375,538.12	452,497,338.64	1,813,287,056.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-4,777,500.00				3,404,282.80	34,042,828.00	32,669,610.80
（一）综合收益总额							34,042,828.00	34,042,828.00
（二）股东投入和减少资本								
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						3,404,282.80	-3,404,282.80	
1.提取盈余公积						3,404,282.80	-3,404,282.80	
2.对所有者（或股东）的分配								
3、其他								
（四）股东权益内部结转								
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	70,000,000.00	1,243,636,679.90				45,779,820.92	483,135,883.84	1,842,552,384.66

法定代表人：王桂波

主管会计工作负责人：管艳

会计机构负责人：管艳

合并股东权益变动表

编制单位：新郎希努尔集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00	1,248,414,179.90				31,748,533.50	356,854,297.06	1,707,017,010.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	70,000,000.00	1,248,414,179.90				31,748,533.50	356,854,297.06	1,707,017,010.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						10,627,004.62	95,643,041.58	106,270,046.20
（一）综合收益总额							106,270,046.20	106,270,046.20
（二）股东投入和减少资本								
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						10,627,004.62	-10,627,004.62	
1.提取盈余公积						10,627,004.62	-10,627,004.62	
2.对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
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	70,000,000.00	1,248,414,179.90				42,375,538.12	452,497,338.64	1,813,287,056.66

法定代表人：王桂波

主管会计工作负责人：管艳

会计机构负责人：管艳

新郎希努尔集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年 12 月 31 日

一、公司的基本情况

新郎希努尔集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为山东新郎希努尔股份有限公司，由王桂波等41名自然人发起设立，于2003年8月1日取得山东省工商行政管理局核发的注册号为3700002803087的《企业法人营业执照》。

2005年9月29日，山东新郎希努尔股份有限公司更名为山东新郎希努尔集团股份有限公司，山东省工商行政管理局向山东新郎希努尔集团股份有限公司换发了注册号为3700002803087的《企业法人营业执照》。

本公司经营范围为：家具、纺织品的生产销售，对服装业的投资。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，按照实际发生的交易或事项编制申报财务报表。本公司按照《企业会计准则》编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单个客户金额占应收款项期末余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

③账龄分析法

账龄	希努尔男装股份有限公司 计提比例（%）	本公司及其他子公司 计提比例（%）
1 年以内	5%	0.5%
1-2 年	10%	5%
2-3 年	30%	10%
3-4 年	50%	30%
4-5 年	80%	50%
5 年以上	100%	100%

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、开发成本、生产成本、委托加工物资、自制半成品、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销摊销。

7、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

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，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的

份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、3、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利

益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

8、投资性房地产的确认和计量：

（1）投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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）投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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。

（4）后续计量

投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，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。

期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40	10	2.25-4.50
机器设备	10	10	9.00
运输工具	5	10	18.00
电子设备	5	10	18.00
其他	5	10	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用

寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

11、借款费用

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

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

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “非流动非金融资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法 / 摊销。

14、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司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，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

15、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等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。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

本公司预计负债确认原则: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。

17、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:(1)收入的金额能够可靠地计量;(2)相关的经济利益很可能流入企业;(3)交易的完工程度能够可靠地确定;(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

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,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如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,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同

收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：① 合同总收入能够可靠地计量；② 与合同相关的经济利益很可能流入企业；③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、合并会计报表编制方法：

（1）合并报表编制的依据、合并范围的确定原则：

本公司合并会计报表系根据企业会计准则《第 33 号—合并财务报表》规定编制。

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础加以确定。纳入本公司合并会计报表编制范围的子公司条件如下：

- ①母公司直接或间接拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；
- ②通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权；
- ③根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策，有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员；
- ④在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

（2）合并会计报表的编制方法：

当本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。

收购或出售的非同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，自收购生效日期起计入合并利润表内，或计算至出售生效日期；公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产和负债按照合并中确定的公允价值列示。

收购同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

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，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。

子公司采用的会计政策与本公司不一致的，如有必要，本公司对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策予以调整。

合并报表范围内的本公司（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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、重要会计政策变更事项

无。

2、会计估计变更

无。

3、前期会计差错更正

无。

六、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 5 %计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

七、企业合并及合并财务报表

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例		本企业合计持有表决权比例 (%)	是否纳入合并范围
				直接持股 (%)	间接持股		
山东新郎欧美尔家具置业有限公司	诸城市	家具制造	1200 万美元	75.00		75.00	是
山东新郎服饰有限公司	诸城市	家纺	840 万美元	75.00		75.00	是
诸城密州宾馆有限公司	诸城市	餐饮住宿	7000 万元	100.00		100.00	是
山东诸江地产有限公司	诸城市	房地产	4940 万元	100.00		100.00	是
山东欧美尔酒店管理咨询有限公司	济南市	酒店管理咨询	500 万元	100.00		100.00	是
希努尔男装股份有限公司	诸城市	服装	32000 万元	24.28		24.28	是
潍坊万创总部经济投资置业有限公司	潍坊市	服装	1000 万元	51.00		51.00	是

八、财务报表重要项目的说明

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2014 年 12 月 31 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。本年指 2015 年，上年指 2014 年。

九、会计报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，凡未注明货币单位的均为人民币元。

9.1 货币资金

项目	2015.12.31	2014.12.31
现金	109,730.31	217,314.95
银行存款	411,781,546.92	351,423,609.81
其他货币资金	485,069,358.83	304,810,000.00
合计	896,960,636.06	656,450,924.76

9.2 应收账款

(1) 账龄明细

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以						
内	284,532,128.12	51.64%	13,391,598.83	406,358,945.45	68.26%	20,243,525.26
1-2 年	147,700,753.17	26.81%	13,252,396.33	173,103,975.98	29.08%	18,010,397.60
2-3 年	103,566,287.41	18.80%	28,669,886.22	13,889,753.27	2.33%	5,066,925.98
3-4 年	14,618,618.78	2.65%	6,309,309.39	1,939,689.03	0.33%	969,844.52
4 年以						
上	582,433.52	0.11%	527,163.06	50,572.25	0.01%	40,457.80
合计	551,000,221.00	100.00%	62,150,353.83	595,342,935.98	100.00%	44,331,151.16

(2) 2015 年 12 月 31 日余额中前五位明细:

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
单位 A	21,820,669.67	3.96	1,091,033.48
单位 B	16,753,320.33	3.04	837,666.02
单位 C	6,562,689.39	1.19	829,887.83
单位 D	6,288,966.83	1.14	314,448.34
单位 E	5,341,915.13	0.97	420,234.19
合 计	56,767,561.35	10.30	3,493,269.86

9.3 预付账款

(1) 账龄明细

项目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	47,675,340.89	60,675,340.89
1-2 年	51,103,187.64	76,103,187.64
2-3 年	18,220,171.37	19,720,171.37
3-4 年	41,959,361.26	43,318,498.60
合计	158,958,061.16	199,817,198.50

(2) 2015 年 12 月 31 日余额中前五位明细:

客户单位	与本公司关系	账面余额
客户 A	非关联方	75,524,563.46
客户 B	非关联方	25,226,640.00
客户 C	非关联方	10,447,101.50
客户 D	非关联方	6,194,425.02

客户 E	非关联方	1,184,803.55
合计		118,577,533.50

9.4 其他应收款

(1) 账龄明细

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	54,536,197.52	44.94%	2,744,106.88	147,177,450.80	68.05%	3,736,567.65
1-2 年	22,045,432.11	18.16%	667,818.71	51,365,742.12	23.75%	110,390.26
2-3 年	44,587,166.00	36.74%	32,390,049.80	13,254,862.10	6.13%	822,123.83
3-4 年	108,821.94	0.09%	48,000.00	314,398.00	0.15%	94,319.40
4-5 年	15,000.00	0.01%	12,000.00	3,126,421.25	1.45%	2,698,845.52
5 年以上	70,000.00	0.06%	70,000.00	1,050,014.00	0.49%	1,050,014.00
合计	121,362,617.57	100.00%	35,931,975.39	216,288,888.30	100.00%	8,512,260.66

(2) 2015 年 12 月 31 日余额中前五名明细:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
单位 A	烟台房产违约金	36,877,000.00	2-3 年
单位 B	待结算预付卡货款	1,030,624.02	1 年以内
单位 C	保证金	620,000.00	0-2 年
单位 D	保证金	550,000.00	1-2 年
单位 E	保证金	500,000.00	2-3 年
合 计		39,577,624.02	

9.5 存货

(1) 存货分类

项目	2015.12.31	2014.12.31
原材料	129,235,051.13	136,188,940.46
开发成本	494,963,141.85	82,252,675.80
生产成本	59,015,236.38	56,006,394.24

委托加工物资	1,798,696.46	2,259,992.70
库存商品	184,816,319.85	547,498,371.07
周转材料	777,422.34	602,049.23
发出商品		
小计	<u>870,605,868.01</u>	<u>824,808,423.50</u>
减存货跌价准备	3,912,760.68	4,053,219.20
合计	<u>866,693,107.33</u>	<u>820,755,204.30</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,053,219.20	2,461,952.79		2,602,411.31		3,912,760.68

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

存货种类	确定可变现净值的具体依据	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

9.6 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,823,786.96	
预缴所得税		2,530,163.35
合 计	1,823,786.96	2,530,163.35

9.7 长期股权投资

投资明细:

被投资公司名称	初始投资额	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
山东诸城农村合作银行	48,000,000.00	56,816,640.00		56,816,640.00	
山东诸城建信村镇银行有 限责任公司	9,900,000.00	9,900,000.00			9,900,000.00
山东果润食品有限公司			90,000,000.00		90,000,000.00
合计					<u>99,900,000.00</u>

9.8 投资性房地产

9.9 固定资产及累计折旧

固定资产原值				
房屋及建筑物	1,387,814,122.67	67,275,357.91	341,108,661.11	1,113,980,819.47
机器设备	315,270,448.12	1,289,835.77	1,203,429.51	315,356,854.38
生产用电子设备	40,166,653.03	273,769.15	6,783,394.16	33,657,028.02
运输设备	36,275,695.52	27,874.60	1,467,987.21	34,835,582.91
其他设备	13,549,240.13	1,038,467.10	1,780,487.15	12,807,220.08
合 计	1,793,076,159.47	69,905,304.53	352,343,959.14	1,510,637,504.86
累计折旧				
	-			-
房屋及建筑物	157,351,395.32	55,424,620.47	20,181,934.32	192,594,081.47
机器设备	178,646,407.91	19,370,707.29	373,403.24	197,643,711.96
生产用电子设备	28,597,183.54	3,417,237.93	5,124,098.71	26,890,322.76
运输设备	25,681,686.70	1,401,114.69	1,211,187.72	25,871,613.67
其他设备	12,689,452.31	168,949.98	849,738.54	12,008,663.75
合 计	402,966,125.78	79,782,630.36	27,740,362.53	455,008,393.61
固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
生产用电子设备				
运输设备				
其他设备				
合 计				
固定资产净值				
房屋及建筑物	1,230,462,727.00			921,386,738.00
机器设备	136,624,040.20			117,713,142.42
生产用电子设备	11,569,469.49			6,766,705.26
运输设备	10,594,008.82			8,963,969.24
其他设备	859,787.82			798,556.33

注：期末公司固定资不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

9.10 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
男装产业园	202,432,401.89		156,184,840.99	
淄博房产	21,201,966.00			
其他	2,503,812.46		2,503,812.46	

合计	226,138,180.35	226,138,180.35	158,688,653.45	158,688,653.45
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他利息资本化减少 累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本	期末数
男装产业园	156,184,840.99	75,371,945.28	29,124,384.38	14,138,085.06	7,600,093.61		202,432,401.89
淄博房产		21,201,966.00					21,201,966.00
合 计	156,184,840.99	96,573,911.28	29,124,384.38	14,138,085.06	7,600,093.61		223,634,367.89

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入	工程进度%	资金来源
男装产业园	27,500.00	89.54	89.54	银行贷款、债券融资及自有资金
淄博房产	2,200.00	96.37	96.37	募集资金
合 计	29,700.00			

(3) 在建工程减值准备

截至2015年12月31日，在建工程无减值情况，不需计提资产减值准备。

9.11 固定资产清理

项 目	期末数	期初数	转入清理的原因
诸城和平街房产	25,531,270.49		对外出售尚未办妥产权转让手续

9.12 无形资产

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、账面原值	797,345,473.66			797,807,059.21
软件及专有技术	5,754,712.54	461,585.55		6,216,298.09
土地使用权	791,590,761.12			791,590,761.12
二、累计摊销				
软件及专有技术	1,496,858.63	1,741,664.76		3,238,523.39
土地使用权	60,025,897.81	19,893,862.56		79,919,760.37
三、减值准备累计				
软件及专有技术				
土地使用权				
四、账面价值合计	735,822,717.22			714,648,775.45

软件及专有技术	4,257,853.91	2,977,774.70
土地使用权	731,564,863.31	711,671,000.75

9.13 长期待摊费用

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
装修费	72,017,246.91	6,306,895.59	27,318,344.19	51,005,798.31
租赁费	159,774.94		159,774.94	
合计	72,177,021.85			51,005,798.31

9.14 递延所得税资产/递延所得税负债

已经确认的递延所得税资产和递延所得税负债明细项目	2015.12.31	2014.12.31
递延所得税资产：		
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	37,358,930.01	25,185,083.77
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	6,897,000.00	7,132,125.00
可抵扣亏损		11,581,611.48
	44,255,930.01	43,898,820.25
递延所得税负债：		
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债	191,999,397.68	191,999,397.68
	191,999,397.68	191,999,397.68

9.15 其他非流动资产

将与长期资产相关的预付款项分类至其他非流动资产核算

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	14,194,698.61	35,947,166.86
合计	14,194,698.61	35,947,166.86

9.16 短期借款

借款类别	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	254,300,000.00	364,300,000.00
保证借款	172,000,000.00	313,000,000.00

信用借款	19,400,000.00	
合计	<u>445,700,000.00</u>	<u>677,300,000.00</u>

注：保证借款情况列示

担保方	投保金额
得利斯集团有限公司	50,000,000.00
国有资产、集团担保	30,000,000.00
诸城国有资产经营总公司	30,000,000.00
诸城东晓生物科技有限公司	40,000,000.00
诸城贝斯特工贸有限公司	22,000,000.00
合计	<u>172,000,000.00</u>

9.17 应付票据

项目	<u>2015.12.31</u>	<u>2014.12.31</u>
银行承兑汇票	705,050,000.00	563,620,000.00
合计	<u>705,050,000.00</u>	<u>563,620,000.00</u>

9.18 应付账款

项目	<u>2015.12.31</u>	<u>2014.12.31</u>
应付账款	700,841,080.23	806,909,003.59
合计	<u>700,841,080.23</u>	<u>806,909,003.59</u>

9.19 预收账款

项目	<u>2015.12.31</u>	<u>2014.12.31</u>
预收账款	116,184,791.20	70,228,410.60
合计	<u>116,184,791.20</u>	<u>70,228,410.60</u>

9.20 应付职工薪酬

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	34,940,608.32	291,410,641.11	297,502,205.69	28,849,043.74
2、职工福利费	42,574.99	7,094,581.68	7,137,156.67	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		1,275,208.56	1,275,208.56	
基本养老保险费		3,559,705.03	3,559,705.03	

失业保险费		205,155.06	205,155.06	
工伤保险费		140,201.97	140,201.97	
生育保险费		136,757.02	136,757.02	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		2,154,454.80	2,154,454.80	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		9,292,990.00	9,292,990.00	
合计	34,983,183.31	315,269,695.23	321,403,834.80	28,849,043.74

9.21 应交税费

税种	2015.12.31	2014.12.31
增值税	581632.48	5711598.51
营业税	2507246.83	1259203.32
所得税	11874773.58	787563.02
土地增值税	312921.04	627526.97
其他税种	12691165.20	6637165.59
合计	27967739.13	15023057.41

9.22 应付股利

股东名称	2015.12.31	2014.12.31
新郎.希努尔国际(集团)有限公司		41,600,431.23
勒堡织造(深圳)有限公司		
合计		41,600,431.23

9.23 其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	452,510,710.78	363,689,388.76
合计	452,510,710.78	363,689,388.76

9.24 应付债券

项 目	期末数	期初数
12 希努 01	4,836,436.78	398,628,518.57
合 计	4,836,436.78	398,628,518.57

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12 希努 01	400,000,000.00	2013/1/21	5 年	400,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 希努 01	398,628,518.57		23,400,000.00	1,300,100.79		399,928,619.36
减：一年内到期的应付债券						395,092,182.58
合 计	398,628,518.57		23,400,000.00	1,300,100.79		4,836,436.78

9.25 预计负债

项 目	期末数	期初数
售后服装干洗费	20,370,000.00	21,110,000.00

9.26 股本

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	持股比例	金额	持股比例
王桂波	36,297,000.00	51.85%	36,297,000.00	51.85%
王金玲	6,774,000.00	9.68%	6,774,000.00	9.68%
张祚岩	3,969,000.00	5.67%	3,969,000.00	5.67%
管艳	769,000.00	1.10%	769,000.00	1.10%
葛金平	4,455,000.00	6.36%	4,455,000.00	6.36%
璩佃震	4,369,000.00	6.24%	4,369,000.00	6.24%
刘松义	1,683,000.00	2.40%	1,683,000.00	2.40%
邬铁基	1,161,000.00	1.66%	1,161,000.00	1.66%
王新宏	1,092,000.00	1.56%	1,092,000.00	1.56%
王锦	163,000.00	0.23%	163,000.00	0.23%
李延吉	163,000.00	0.23%	163,000.00	0.23%
陈玉剑	513,000.00	0.73%	513,000.00	0.73%
罗文忠	163,000.00	0.23%	163,000.00	0.23%
王桂霖	319,000.00	0.46%	319,000.00	0.46%
张汉圣	186,000.00	0.27%	186,000.00	0.27%
赵雪峰	137,000.00	0.20%	137,000.00	0.20%
王培灵	210,000.00	0.30%	210,000.00	0.30%
宋学军	166,000.00	0.24%	166,000.00	0.24%
刘强然	86,000.00	0.12%	86,000.00	0.12%
陈家娥	66,000.00	0.09%	66,000.00	0.09%
张平	353,000.00	0.50%	353,000.00	0.50%
王建纯	354,000.00	0.51%	354,000.00	0.51%
王辉	373,000.00	0.53%	373,000.00	0.53%

周宝绪	220,000.00	0.31%	220,000.00	0.31%
孙增亮	221,000.00	0.32%	221,000.00	0.32%
沈洪栋	353,000.00	0.50%	353,000.00	0.50%
逢锦清	731,000.00	1.04%	731,000.00	1.04%
董培春	368,000.00	0.53%	368,000.00	0.53%
荆健	56,000.00	0.08%	56,000.00	0.08%
李术英	362,000.00	0.52%	362,000.00	0.52%
孙军	439,000.00	0.63%	439,000.00	0.63%
王方勇	102,000.00	0.15%	102,000.00	0.15%
张顺灵	141,000.00	0.20%	141,000.00	0.20%
姜玉国	316,000.00	0.45%	316,000.00	0.45%
王术河	363,000.00	0.52%	363,000.00	0.52%
马玲	343,000.00	0.49%	343,000.00	0.49%
高玉杰	388,000.00	0.55%	388,000.00	0.55%
郝金芳	149,000.00	0.21%	149,000.00	0.21%
张淑芬	398,000.00	0.57%	398,000.00	0.57%
王先花	56,000.00	0.08%	56,000.00	0.08%
袁峰	431,000.00	0.62%	431,000.00	0.62%
于淑香	392,000.00	0.56%	392,000.00	0.56%
冯兴发	350,000.00	0.50%	350,000.00	0.50%
合计	<u>70,000,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>100%</u>

9.27 资本公积

项目	2014.12.31	2014.12.31
资本溢价	696,730,211.58	701,507,711.58
其他	546,906,468.32	546,906,468.32
合计	<u>1,243,636,679.90</u>	<u>1,248,414,179.90</u>

9.28 盈余公积

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
法定盈余公 积	<u>42,375,538.12</u>	<u>3,404,282.80</u>		<u>45,779,820.92</u>
任意盈余公 积				
合计	<u>42,375,538.12</u>	<u>3,404,282.80</u>		<u>45,779,820.92</u>

9.29 未分配利润

项 目	2015 年度	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	<u>452,497,338.64</u>	

调整年初未分配利润合计

调整后年初未分配利润	452,497,338.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,042,828.00	
减：提取法定盈余公积	3,404,282.80	10%
其他转入		
期末未分配利润	483,135,883.84	

9.30 营业收入/营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度
营业收入	1,186,470,739.88	1,151,833,354.86
营业成本	838,092,358.70	804,036,667.62

9.31 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息收入	-19,855,109.34	19,328,556.28
利息支出	167,968,267.71	153,008,549.67
汇兑损益	-9,483,189.97	1,639,615.58
其他	-3,941,340.12	1,026,194.57
合计	134,688,628.28	136,345,803.54

9.32 资产减值准备明细

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	60,040,049.09	16,881,528.05
存货跌价损失	2,461,952.79	2,655,118.95
合计	62,502,001.88	19,536,647.00

9.33 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	103,050,209.43	12,238,115.65
其中：固定资产处置利得	103,050,209.43	12,238,115.65
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		

政府补助	1,280,626.20	3,609,344.74
其他	20,082,961.17	5,517,927.02
合计	<u>124,413,796.80</u>	<u>21,365,387.41</u>

9.34 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	7,938,610.43	11,667,390.81
其中:固定资产处置损失	7,938,610.43	11,667,390.81
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产次换损失		
对外捐赠支出	200,000.00	210,000.00
其他	572,039.77	1,377,513.76
合计	<u>8,710,650.20</u>	<u>13,254,904.58</u>

注十 现金流量表附表

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	37,384,756.46	61,821,390.77
加: 资产减值准备	62,502,001.88	19,610,558.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,511,756.71	82,251,189.55
无形资产摊销	21,635,527.32	29,819,624.05
长期待摊费用摊销	27,478,119.13	27,906,341.01
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	134,688,628.28	136,345,803.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-284,331,986.07	-321920827.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-357,109.76	-15,397,501.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-44,937,903.03	1,957,319.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	127,383,248.44	389,335,969.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-121,967,585.20	-449,070,873.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,989,454.16	-37,341,005.74

2.现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	863,105,668.06	634,640,924.76
减: 现金的期初余额	634,640,924.76	299,632,274.29
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	228,464,743.30	335,008,650.47

附注十一、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日本公司对外担保明细:

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	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	得利斯集团有限公 司	10000	2016 年 1 月 8 日	2016 年 7 月 27 日	否
新郎希努尔集团股份 有限公司	山东得利斯畜牧科 技有限公司	6000	2015 年 11 月 5 日	2016 年 11 月 4 日	否
新郎希努尔集团股份 有限公司	山东得利斯畜牧科 技有限公司	4000	2015 年 11 月 12 日	2016 年 11 月 11 日	否
新郎希努尔集团股份 有限公司	山东得利斯畜牧科 技有限公司	5000	2015 年 10 月 28 日	2016 年 3 月 23 日	否
新郎希努尔集团股份 有限公司	山东得利斯畜牧科 技有限公司	3000	2015 年 8 月 5 日	2016 年 8 月 3 日	否
新郎希努尔集团股份 有限公司	山东得利斯畜牧科 技有限公司	4000	2015 年 8 月 13 日	2016 年 8 月 12 日	否
新郎希努尔集团股份 有限公司	山东得利斯畜牧科 技有限公司	5000	2015 年 8 月 21 日	2016 年 8 月 20 日	否
新郎希努尔集团股份 有限公司	山东得利斯畜牧科 技有限公司	5000	2015 年 9 月 7 日	2016 年 9 月 5 日	否
新郎希努尔集团股份 有限公司	山东得利斯畜牧科 技有限公司	3000	2015 年 10 月 28 日	2016 年 10 月 26 日	否
新郎希努尔集团股份 有限公司	山东新郎欧美尔家 居置业有限公司	3000	2015 年 3 月 27 日	2016 年 3 月 26 日	否
新郎希努尔集团股份 有限公司	诸城东晓生物科技 有限公司	1500	2015 年 3 月 25 日	2016 年 3 月 24 日	否
新郎希努尔集团股份 有限公司	诸城东晓生物科技 有限公司	2000	2015 年 1 月 26 日	2016 年 1 月 26 日	否
新郎希努尔集团股份 有限公司	诸城东晓生物科技 有限公司	1000	2015 年 12 月 8 日	2016 年 5 月 21 日	否
新郎希努尔集团股份 有限公司	诸城东晓生物科技 有限公司	1500	2015 年 10 月 13 日	2016 年 10 月 12 日	否

新郎希努尔集团股份有限公司	诸城东晓生物科技有限公司	2000	2015 年 12 月 10 日	2016 年 6 月 9 日	否
新郎希努尔集团股份有限公司	诸城东晓生物科技有限公司	3000	2015 年 12 月 10 日	2016 年 6 月 9 日	否
新郎希努尔集团股份有限公司	诸城东晓生物科技有限公司	2000	2015 年 2 月 16 日	2016 年 2 月 15 日	否
新郎希努尔集团股份有限公司	诸城东晓生物科技有限公司	1000	2015 年 9 月 16 日	2016 年 3 月 16 日	否
新郎希努尔集团股份有限公司	诸城东晓生物科技有限公司	3000	2015 年 4 月 23 日	2016 年 4 月 22 日	否
新郎希努尔集团股份有限公司	诸城东晓生物科技有限公司	1600	2015 年 6 月 10 日	2016 年 6 月 9 日	否
新郎希努尔集团股份有限公司	诸城东晓生物科技有限公司	1700	2015 年 8 月 11 日	2016 年 8 月 10 日	否
新郎希努尔集团股份有限公司	诸城东晓生物科技有限公司	500	2015 年 2 月 13 日	2016 年 1 月 21 日	否
新郎希努尔集团股份有限公司	诸城东晓生物科技有限公司	800	2015 年 10 月 21 日	2016 年 10 月 20 日	否
小计		69600			

附注十二、承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

附注十三、资产负债表日后事项

子公司希努尔男装股份有限公司发行债券及利润分配预案，参见希努尔男装股份有限公司年报。

附注十四、其他重要事项

2015 年 7 月 27 日，新郎希努尔集团股份有限公司（以下简称“新郎希努尔集团”）及新郎·希努尔国际（集团）有限公司（以下简称“新郎国际”）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》，分别将其持有的希努尔无限售条件流通股 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》，将其持有的希努尔无限售条件流通股 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%；华夏人寿持有公司股份 60,000,000 股，占公司股份总数的 18.75%；新郎国际持有公司股份 30,928,000 股，占公司股份总数的 9.67%；自然人陈涛持有公司股份 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。股权登记变更完成时间为 2015 年 9 月 10 日。

附注十五 母公司主要财务报表项目注释

15.1 其他应收款

(1) 账龄明细

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	376,044,343.70	99.99%	2,913,275.42	422,419,638.04	97.21%	2,891,951.12
1-2 年				12,100,000.00	2.78%	51,324.30
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上	50,000.00	0.01%	50,000.00	20,000.00	0.00%	20,000.00
合计	376,094,343.70	100.00%	2,963,275.42	434,539,638.04	100.00%	2,963,275.42

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日余额前五位明细

客户单位	与本公司关系	账面余额
客户 A	关联方	317,542,243.26
客户 B	非关联方	30,063,922.00
客户 C	非关联方	12,300,000.00
客户 D	非关联方	10,000,000.00
客户 E	非关联方	550,000.00
合计		370,456,165.26

15.2、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始成本	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
山东诸城建信村镇银行有限责任公司	成本法	9,900,000.00	9,900,000.00			9,900,000.00
山东诸江地产有限公司	成本法	49,940,000.00	49,940,000.00			49,940,000.00
诸城密州宾馆有限公司	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00			120,000,000.00
希努尔男装股份有限公司	成本法	178,883,731.49	153,370,319.21		19,446,198.39	133,924,120.82
山东新郎服饰有限公司	成本法	51,743,972.00	51,743,972.00		51,743,972.00	
山东新郎欧美尔家居置业有限公司	成本法	64,498,523.50	64,498,523.50			64,498,523.50
山东欧美尔酒店有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
潍坊万创总部经济投资	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00	20,400,000.00		25,500,000.00

置业有限公司						
山东诸城农村合作银行	成本法	48,000,000.00	56,816,640.00		56,816,640.00	
山东果润食品股份有限公司	成本法			90,000,000.00		90,000,000.00
合计		533,066,226.99	516,369,454.71			493,762,644.32

15.3 营业收入/营业成本

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	17,470,255.62	9,983,621.53
主营业务成本	3,055,094.76	3,293,666.30

15.4、投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
成本法核算的被投资公司分配收益	-49,462,412.80	14,213,817.88
转持有股份收益	330,553,801.61	312,326,587.72
合计	<u>281,091,388.81</u>	<u>326,540,405.60</u>

15.5 现金流量表补充资料

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	19,714,704.18	183,701,607.38
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,977,412.11	2,376,865.58
无形资产摊销	17,457,396.36	26,968,742.17
长期待摊费用摊销	2367516.28	
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-9,672,634.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	112,479,950.39	93,623,125.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-281,091,388.81	-326,540,405.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-22,647.39	-12,472.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	232,883,899.76	238,931,363.69

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-113,313,508.34	-206,142,129.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,780,700.54	12,906,696.34
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	228,111,716.71	402,929,252.61
减：现金的期初余额	402,929,252.61	17,101,441.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-174,817,535.90	385,827,811.23