



希努尔男装股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 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。

## 目录

2016 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.....	16
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节 财务报告.....	37
第十节 备查文件目录.....	105

## 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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《希努尔男装股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
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	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
上年	指	2015 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 2015 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 2015 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 2015 年年报。

### 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）	350,912,463.78	506,211,665.26	-30.68%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,274,258.86	5,225,527.26	421.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-21,108,812.04	4,079,867.96	-617.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	22,788,428.83	-23,737,133.83	196.00%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.02	350.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.02	350.00%
加权平均净资产收益率	1.38%	0.27%	1.11%
	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）	2,488,470,753.04	2,751,166,969.89	-9.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,995,847,676.67	1,968,573,417.81	1.39%

#### 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）	62,267,019.48	

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）	505,520.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,490,028.22	购买理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	214,776.84	
减：所得税影响额	16,094,273.64	
合计	48,383,070.90	--

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

受外部环境影响，传统男装行业景气度持续下滑，终端零售整体疲软。报告期内，公司通过继续调整产品结构，优化营销渠道，节能降耗和降低费用，自有商铺对外出售等措施，实现营业收入350,912,463.78元，同比减少30.68%，实现利润总额36,011,458.21元，同比增长415.02%，实现归属于上市公司股东的净利润27,274,258.86元，同比增长421.94%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现主营业务收入345,590,543.31元，同比减少31.57%，主营业务成本263,841,439.12元，同比减少24.66%，主要原因是公司优化营销渠道，关闭亏损店铺，导致主营业务收入与成本同比减少。

#### 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	350,912,463.78	506,211,665.26	-30.68%	主要是受宏观经济影响，终端消费持续低迷所致。
营业成本	268,847,162.31	350,700,472.61	-23.34%	
销售费用	72,521,941.91	103,860,665.98	-30.17%	主要是优化营销渠道降低费用所致。
管理费用	35,833,900.94	32,582,036.73	9.98%	
财务费用	2,768,593.71	6,852,444.33	-59.60%	主要是 2012 年公司债券（第一期）利息支出减少所致。
所得税费用	8,737,199.35	1,766,760.44	394.53%	主要是出售北京房产所致。
研发投入	11,706,314.91	15,874,617.68	-26.26%	
经营活动产生的现金流量净额	22,788,428.83	-23,737,133.83	196.00%	主要支付经营活动现金支出同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-65,797,533.82	-31,756,013.99	-107.20%	主要是购买银行理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-289,170,367.08	-55,332,187.54	-422.61%	主要是支付 2012 年公司债券（第一期）回售款项所致。
现金及现金等价物净增加额	-332,407,454.41	-109,278,977.49	-204.18%	主要是支付 2012 年公司债券（第一期）回售款项所致。
货币资金	54,681,524.54	413,167,946.95	-86.77%	主要是支付 2012 年公司债券（第一期）回售款项所致。
应收票据	1,218,936.00	40,000.00	2,947.34%	主要是个别大客户用票据结算货款所致。
预付款项	39,774,591.60	27,690,586.52	43.64%	主要是预付货款增加所致。

应收利息	1,490,028.22	0.00		主要是购买银行理财产品所致。
其他流动资产	150,000,000.00	1,823,786.96	8,124.64%	主要是购买银行理财产品所致。
投资性房地产	372,541,984.80	265,006,874.15	40.58%	主要是对外出租商铺增加所致。
在建工程	20,584,433.00	223,634,367.89	-90.80%	主要是希努尔男装产业园新区（一期）完工转入固定资产所致。
短期借款	150,000,000.00	19,400,000.00	673.20%	主要是新增短期流动资金借款所致。
应付票据	15,542,000.00	27,050,000.00	-42.54%	主要是支付到期票据所致。
应付账款	175,299,941.39	133,272,360.37	31.54%	主要是暂估希努尔男装产业园新区（一期）工程款项所致。
应交税费	9,085,123.40	14,540,737.67	-37.52%	主要是本报告期末所得税减少所致。
应付利息	125,597.52	22,117,808.21	-99.43%	主要是已支付 2012 年公司债券（第一期）2015 年度利息所致。
一年内到期的非流动负债	0.00	395,092,182.58	-100.00%	主要是支付 2012 年公司债券（第一期）回售款项所致。
营业税金及附加	3,704,217.11	5,332,992.00	-30.54%	主要是销售收入减少从而实现增值税减少所致。
资产减值损失	-4,297,465.87	1,384,894.98	-410.31%	主要是计提坏账准备减少所致。
投资收益	1,490,028.22	0.00		主要是购买银行理财产品所致。
营业外收入	63,516,601.59	1,496,468.23	4,144.43%	主要是处置固定资产所致。
营业外支出	529,285.27	2,339.16	22,527.15%	主要是处置固定资产所致。

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

公司自有商铺对外出售，从而影响公司业绩。

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2015年年度报告中披露的发展战略和经营计划，具体如下：

#### （一）品牌建设

报告期内，公司通过多种形式和途径，多角度、多层面地诠释公司的企业文化和品牌内涵。2016年1-6月份，公司先后在济南、青岛、岳阳、呼和浩特、长沙、北京等地开设“普兰尼奥”品牌旗舰店，邀请国内多家媒体出席现场品鉴会；2016年5月，参加在青岛国际会展中心举办的2016年中国（青岛）国际时装周，希努尔、普兰尼奥、美尔顿三大品牌进行现场走秀；通过以上形式的品牌宣传推广，使品牌知名度和美誉度进一步彰显和提升。

#### （二）全面推广多品牌个性化定制业务

发挥品牌定制业务的优势，发展多品牌定制业务。继续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；加快多品牌定制店、单品定制店、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一步进行改造，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。

### （三）继续强化营销渠道的转型和整合

通过全面推广“商品+订购+定制”营销模式，实现营销终端低库存、低风险、高回报，推动终端良性发展；继续实施店铺分级管理，在部分A类商圈开设希努尔男装艺术馆，对终端形象进行优化升级；加强公司营销终端的精细化管理，升级客户服务，为客户提供“管家式服务”，增强客户体验，打造“着装艺术馆”；加快折扣店的建设步伐，并适时组织特卖会，通过有效库存推广方案的开展，快速清理渠道库存，促使库存商品有效流通，维护渠道健康；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，通过提升客流量和进店率，提升现有店铺的盈利能力。

### （四）拓展营销新思路，实现电商新突破

拓展营销新思路，逐步形成以线上、线下产品同步+新品订购的电商销售模式；线上与线下同步价格体系，顾客购买后直接由临近直营店发货，提高配送效率；当线上无法满足消费者需求时，推荐顾客到最近的实体店定制，发挥线下实体店服务优势，增强线上用户体验。

推出个性化定制专享“电子衣柜”项目，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，提升客户体验。

## 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	345,590,543.31	263,841,439.12	23.65%	-31.57%	-24.66%	-7.00%
合计	345,590,543.31	263,841,439.12	23.65%	-31.57%	-24.66%	-7.00%
分产品						
西服套装	80,747,722.44	57,605,469.38	28.66%	-36.34%	-17.98%	-15.97%
休闲西装	119,684,250.58	102,010,353.70	14.77%	-30.45%	-26.32%	-4.77%
西裤	60,015,872.82	50,444,167.55	15.95%	-35.26%	-30.57%	-5.68%
衬衫	44,206,800.73	28,822,309.13	34.80%	-25.81%	-12.16%	-10.13%
棉服茄克	10,388,843.39	6,876,559.33	33.81%	-24.08%	-16.25%	-6.19%
针织衫	11,430,694.94	7,623,416.28	33.31%	-45.49%	-32.02%	-13.22%
其他	19,116,358.41	10,459,163.75	45.29%	-0.18%	-37.05%	32.05%
合计	345,590,543.31	263,841,439.12	23.65%	-31.57%	-24.66%	-7.00%
分地区						
国内	223,761,039.36	150,655,160.79	32.67%	-30.11%	-17.24%	-10.47%
国外	121,829,503.95	113,186,278.33	7.09%	-34.09%	-32.69%	-1.94%
合计	345,590,543.31	263,841,439.12	23.65%	-31.57%	-24.66%	-7.00%

## 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、网络平台和全国知名杂志等广告投放，全方位、立体化、不间断的进行品牌宣传，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。公司先后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11条西装上衣生产流水线，9条西裤生产流水线、10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，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1000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

公司报告期未持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
山东诸城农村商业银行股份有限公司	无	否	诸城农商银行富民-汇金系列理财计划 2016 第 009 期产品	15,000	2016 年 04 月 07 日	2017 年 01 月 06 日	保本浮动收益型	0	0	484.19	149
合计				15,000	--	--	--	0	0	484.19	149
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2016 年 03 月 10 日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)				2016 年 03 月 31 日							

**(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

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
希努尔男装产业园新区(一期)项目	27,500	502	25,794	93.80%	-61.73	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	27,500	502	25,794	--	--	--	--

### 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	6,606.41%	至	9,959.61%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	900	至	1,350
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	13.42		
业绩变动的原因说明	公司自有商铺对外出售,从而影响公司业绩。		

### 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

中国证监会山东监管局于2016年6月13日至6月17日对公司进行了现场检查，并于2016年7月12日下发了《关于对希努尔男装股份有限公司现场检查有关问题的监管意见函》（鲁证监函[2016]133号）（以下简称“《意见函》”）。

收到《意见函》后，公司及董事会对《意见函》中提出的问题高度重视，及时向董事、监事、高级管理人员及公司的控股股东、实际控制人进行了通报、传达。成立了以董事长为组长、以董事会秘书、财务总监、内审部负责人和证券事务代表为成员的整改小组，召开专项会议。结合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》的规定以及公司的实际情况，对检查中发现的问题进行了深入、认真的分析研究，积极查找问题根源，并制定了相应整改措施。

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、德生蚨退还购房款3000万元，并支付违约金687.7万元。	3,687.7	否	公司于2015年12月接到德生蚨管理人的《烟台德生蚨置业公司债权申报通知书》，称德生蚨债权人申请，山东省烟台市中级人民法院已裁定受理德生蚨破产清算一案，并指定烟台瑞成资产清算有限公司担任德生蚨管理人。因德生蚨被申请破产清算，可能导致上述购房款及违约金3,687.70万元无法全部收回，公司对本款项已计提86.45%的坏账准备。本次计提坏账准备，使2015年公司股东合并净利润减少2,818.93万元，公司股东所有者权益减少2,818.93万元。请投资者注意投资风险。	因德生蚨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申请强制执行，请求查封拍卖烟台市芝罘区南大街189、190号大楼（面积7244.37平方米）及相应的土地使用权（面积1078.86平方米）。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，公司正在等待法院对上述大楼及土地使用权的第二次拍卖，并以拍卖款项受偿购房款及违约金。	2015年12月31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》、《证券时报》和《证券日报》上的《关于债务人被提交破产申请的提示性公告》（公告编号：2015-092）和《关于2015年度计提坏账准备和坏账核销的公告》（公告编号：2015-095）。

### 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

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
中铁二局集团有限公司	坐落于北京市丰台区外环西路 26 号院 61 号楼-1 至 5 层 701 的房屋(包括所有装饰装修、设施设备、公共维修基金及地下车位使用权等)及所对应的土地	2016 年 3 月 10 日	9,626.78	4,702.50	本次出售资产事宜,对公司业务连续性、管理层稳定性没有影响,对公司 2016 年净利润的影响约为 4,702.5 万元。	172.42%	双方协商	否	不适用	是	是	2016 年 03 月 10 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《关于继续调整优化营销网络的公告》(公告编号: 2016-029)。
山东舜丰生态农业科技股份有限公司	诸城市和平街 226 号的建筑物资产	2015 年 11 月 15 日	2,600	0	现因舜丰生态经营调整,公司与舜丰生态解除了资产出售合同,并将收取的款项退还给舜丰生态。公司将积极寻找新的租赁方/买方,盘活公司存量资产。	0.00%	双方协商	否	不适用	否	否		

### 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
山东新郎欧美元居置业有限公司	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	依据市场价格经双方协商确定	224.96	48.81%	650	否	支票或电汇	无	2016年03月10日	具体内容详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的《2016年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2016-027）
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。	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。	29.52	55.25%	300	否	支票或电汇	无	2016年03月10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	根据市场价格原则自主确定	285.57	100.00%	1,000	否	支票或电汇	无	2016年03月10日	同上

合计	--	--	540.05	--	1,950	--	--	--	--	--
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 2,110 万元，实际发生金额为 540.05 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

2015年9月7日，公司召开2015年第十一次经理办公会议，同意公司用自有资金960万元租赁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”）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3,255.00平方米的房产，用作公司旗舰店的经营。租赁期限共3年，自2015年10月1日至2018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24.28%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

2016年3月8日公司召开的第三届董事会第十三次会议和2016年3月30日召开的2015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》，拟于2016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29家已购置的商铺，原购置成本合计不超过8.5亿元人民币，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19家已购置的商铺（包括安丘、昌邑、阜阳、鹤壁、淮安、济宁、临沂、漯河、青岛、曲阜、泰安、枣庄、张店、滨州部分商铺、高密部分商铺、合肥部分商铺、日照部分商铺、商丘部分商铺和西安部分商铺），共确认收入468.55万元。

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。	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	重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）一昌盛三号私募基金；重庆信三威投资	自本次受让股份完成过户之日起，六个月内不通过二级市场减持希努尔股份，并严格遵守中国证券监督管理委员会2016年1月下发的《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2016]1号）文件的规定。	2016年04月06日	2016年4月6日-2016	截止到目前，该承诺事项仍在严格履行中。

	咨询中心（有限合伙）一昌盛四号私募基金			年 10 月 5 日	
	希努尔男装股份有限公司	自董事会公告发布之日起 3 个月内不再筹划重大资产重组事项。	2016 年 04 月 23 日	2016 年 4 月 23 日 -2016 年 7 月 22 日	截止到目前，该承诺事项已履行完毕。
	王桂波;邬铁基;王金斌	在增持期间及增持完成后六个月内不减持本次所增持的公司股份。	2016 年 01 月 14 日	2016 年 1 月 14 日 -2016 年 7 月 13 日	截止到目前，该承诺事项已履行完毕。
	华夏人寿保险股份有限公司一万能保险产品	华夏人寿保险股份有限公司承诺：自本次受让股份完成过户之日起，六个月内不通过二级市场减持希努尔股份，并严格遵守中国证券监督管理委员会下发的"证监会公告[2015]18 号"文的规定。	2015 年 09 月 10 日	2015 年 9 月 10 日 -2016 年 3 月 9 日	截止到目前，该承诺事项已履行完毕。
	新郎希努尔集团股份有限公司;新郎希努尔国际（集团）有限公司;山东新郎欧美尔家居置业有限公司	公司控股股东及一致行动人承诺：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，该承诺事项已履行完毕。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

## 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
2016-001	关于筹划重大资产重组的停牌进展公告	2016年1月5日
2016-002	关于召开2016年第一次临时股东大会的提示性公告	2016年1月6日
2016-003	关于2016年第一次临时股东大会延期召开的公告	2016年1月7日
2016-004	2012年公司债券(第一期)2015年付息公告	2016年1月15日
2016-005	关于重大资产重组进展暨延期复牌的公告	2016年1月12日
2016-006	关于实际控制人和部分董事、监事、高级管理人员增持公司股份计划期限届满的公告	2016年1月14日
2016-007	关于2016年第一次临时股东大会延期召开的公告	2016年1月14日
2016-008	关于筹划重大资产重组的停牌进展公告	2016年1月19日
2016-009	关于取消股东大会并择日另行召开股东大会的公告	2016年1月20日
2016-010	关于"12希努01"投资者回售结果的公告	2016年1月21日
2016-011	关于控股股东部分股权质押的公告	2016年1月23日
2016-012	关于重大资产重组进展暨延期复牌的公告	2016年1月26日
2016-013	2015年度业绩预告修正公告	2016年1月28日
2016-014	关于筹划重大资产重组的停牌进展公告	2016年2月2日
2016-015	关于筹划重大资产重组的停牌进展公告	2016年2月16日
2016-016	关于筹划重大资产重组的停牌进展公告	2016年2月23日
2016-017	2015年度业绩快报	2016年2月27日
2016-018	第三届监事会第九次会议决议公告	2016年2月29日
2016-019	第三届董事会第十二次会议决议公告	2016年2月29日
2016-020	关于2015年度计提资产减值准备的公告	2016年2月29日
2016-021	关于筹划重大资产重组的停牌进展公告	2016年3月1日
2016-022	关于筹划重大资产重组的停牌进展公告	2016年3月8日
2016-023	第三届监事会第十次会议决议公告	2016年3月10日

2016-024	第三届董事会第十三次会议决议公告	2016年3月10日
2016-025	2015 年年度报告摘要	2016年3月10日
2016-026	关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	2016年3月10日
2016-027	2016 年度日常关联交易预计公告	2016年3月10日
2016-028	关于使用闲置自有资金购买低风险理财产品的公告	2016年3月10日
2016-029	关于继续调整优化营销网络的公告	2016年3月10日
2016-030	关于召开2015年度股东大会的通知	2016年3月10日
2016-031	关于举行 2015 年年度报告网上说明会的公告	2016年3月10日
2016-032	关于筹划重大资产重组的停牌进展公告	2016年3月15日
2016-033	关于第二大股东协议转让公司股份的提示性公告	2016年3月17日
2016-034	关于筹划重大资产重组的停牌进展公告	2016年3月22日
2016-035	关于筹划重大资产重组的停牌进展公告	2016年3月29日
2016-036	2015年度股东大会决议公告	2016年3月31日
2016-037	关于筹划重大资产重组的停牌进展公告	2016年4月6日
2016-038	关于第二大股东协议转让公司股份完成过户登记的公告	2016年4月8日
2016-039	关于筹划重大资产重组的停牌进展公告	2016年4月13日
2016-040	关于对深圳证券交易所重组问询函回复的公告	2016年4月14日
2016-041	关于筹划重大资产重组的停牌进展公告	2016年4月20日
2016-042	关于 2016 年第一季度报告披露日期变更的公告	2016年4月21日
2016-043	第三届董事会第十四次会议决议公告	2016年4月23日
2016-044	2016年第一季度报告正文	2016年4月23日
2016-045	关于终止筹划重大资产重组事项的公告	2016年4月23日
2016-046	关于终止重大资产重组召开投资者说明会的公告	2016年4月23日
2016-047	关于终止重大资产重组投资者说明会召开情况暨股票复牌的公告	2016年4月26日
2016-048	关于参加山东辖区上市公司2016年投资者网上集体接待日活动的公告	2016年6月14日

## 2、关于实际控制人和部分董事、监事、高级管理人员增持公司股份的事项

为响应中国证监会《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》（证监发【2015】51号）文件精神，维护公司股价稳定，切实维护广大投资者权益，同时基于对公司未来发展和长期投资价值的信心，公司实际控制人、部分董事、监事、高级管理人员拟增持公司股份，公司于2015年7月14日在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露了《关于实际控制人和部分董事、监事、高级管理人员计划增持公司股份的公告》（2015-037）。

（1）2015年7月14日至2016年1月13日，公司实际控制人王桂波先生共通过深圳证券交易所交易系统增持公司股票223,300股，成交均价13.42元，占公司总股本的0.0698%。具体如下：

增持日期	增持数量(股)	成交均价(元/股)	占总股本比例(%)
2015年8月3日	150,000	13.55	0.0469
2015年8月25日	73,300	13.14	0.0229
合计	223,300	13.42	0.0698

(2) 2015年7月15日, 公司监事邬铁基先生通过深圳证券交易所交易系统增持公司股票4,800股, 成交均价11.27元, 占公司总股本的0.0015%。

(3) 2015年7月15日, 公司副总经理王金斌先生通过深圳证券交易所交易系统增持公司股票8,000股, 成交均价11.33元, 占公司总股本的0.0025%。

(4) 公司其他董事、监事、高级管理人员未增持公司股票。

具体内容详见公司于2016年1月14日在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露的《关于实际控制人和部分董事、监事、高级管理人员增持公司股份计划期限届满的公告》(2016-006)。

### 3、关于第二大股东协议转让部分公司股份的事项

2016年3月14日, 公司第二大股东华夏人寿保险股份有限公司(以下简称“华夏人寿”)与重庆信三威投资咨询中心(有限合伙)(以下简称“重庆信三威”)签署了《股份转让协议》, 华夏人寿分别将其持有的希努尔无限售条件流通股2,290万股、3,210万股转让给重庆信三威, 转让价格为16.448元人民币/股, 转让价款合计904,640,000元人民币。上述股份已于2016年4月6日办理完成了过户登记手续。

具体内容详见公司于2016年3月17日、4月8日在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露的《关于第二大股东协议转让公司股份的提示性公告》(公告编号: 2016-033)和《关于第二大股东协议转让公司股份完成过户登记的公告》(公告编号: 2016-038)。

### 4、关于筹划重大资产重组的事项

公司因筹划重大资产重组自2015年9月8日开市起停牌, 拟通过发行股份和支付现金购买霍尔果斯市微创之星创业投资有限公司、喀什星河创业投资有限公司等持有的星河互联控股(北京)有限公司(原名为“北京星河互联创业投资有限公司”)100%股权。

2015年12月25日, 公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于<希努尔男装股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书>及其摘要的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。具体内容详见公司2015年12月28日刊登在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上的相关公告。

2016年1月7日、2016年1月15日和2016年4月1日公司分别收到深圳证券交易所下发的《关于对希努尔男装股份有限公司的重组问询函》(中小板重组问询函(需行政许可)【2015】第73号)(以下简称“重组问询函1”)、《关于对希努尔男装股份有限公司的重组问询函》(中小板重组问询函(需行政许可)【2016】第7号)(以下简称“重组问询函2”)和《关于对希努尔男装股份有限公司的问询函》(中小板问询函【2016】第148号)(以下简称“问询函3, 重组问询函1、重组问询函2和问询函3以下简称“重组问询函”)。根据重组问询函的要求, 公司随即组织相关各方及中介机构积极准备回复工作, 并对《希努尔男装股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》等文件进行了补充和完善。

2016年4月14日, 公司披露了《重组问询函1》的回复。

2016年4月22日, 公司召开了第三届董事会第十四次会议, 审议通过了《关于终止筹划重大资产重组事项的议案》, 决定终止本次重大资产重组事项。

2016年4月25日, 公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上投资者关系互动平台http://irm.p5w.net召开了投资者说明会, 并申请公司股票(股票代码: 002485, 股票简称: 希努尔)自2016年4月26日(星期二)开市起复牌。

具体内容详见公司于2016年1月5日、1月12日、1月19日、1月26日、2月2日、2月16日、2月23日、3月1日、3月8日、3月15日、3月22日、3月29日、4月6日、4月13日、4月20日、4月23日和4月26日在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露的《关于筹划重大资产重组的停牌进展公告》(公告编号: 2016-001、2016-008、2016-014、2016-015、2016-016、2016-021、2016-022、2016-032、2016-034、2016-035、2016-037、2016-039和

2016-041)、《关于重大资产重组进展暨延期复牌的公告》(公告编号:2016-005和2016-012)、《关于终止筹划重大资产重组事项的公告》(公告编号:2016-045)和《关于终止重大资产重组投资者说明会召开情况暨股票复牌的公告》(公告编号:2016-047)。

5、报告期内,公司无其他应披露而未披露的重要事项。

### 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市,且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

#### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
2012年公司债券(第一期)	12希努01	112146	2013年01月21日	2018年01月21日	40,000	5.85%	单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	在中国证券登记结算有限公司深圳分公司开立合格A股证券账户的社会公众投资者、机构投资者(国家法律、法规禁止购买者除外)。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司于2016年1月21日实施完成“12希努01”2015年付息事项,本期债券下一付息期起息日为2016年1月21日。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的,报告期内相关条款的执行情况(如适用)。	根据《希努尔男装股份有限公司2012年公司债券(第一期)募集说明书》中所设定的公司债券回售条款,公司分别于2015年12月7日、2015年12月9日、2015年12月11日和2015年12月15日发布了《关于“12希努01”票面利率不调整及投资者回售实施办法的公告》、《关于“12希努01”票面利率不调整及投资者回售实施办法第一次提示性公告》、《关于“12希努01”票面利率不调整及投资者回售实施办法第二次提示性公告》和《关于“12希努01”票面利率调整及投资者回售实施办法第三次提示性公告》。投资者可在回售登记期内选择将其持有的“12希努01”全部或部分回售给公司,回售价格为人民币100元/张(不含利息),“12希努01”回售申报日为2015年12月9日、2015年12月10日、2015年12月11日、2015年12月14日、2015年12月15日。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据,“12希努01”的回售数量为3,951,627张,回售金额为395,162,700元(不含利息),在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司剩余托管数量为48,373张。公司对“12希努01”回售部分支付的本金及利息,已于2016年1月18日划至中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司指定的银行账户,该资金通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司清算系统进入投资者开户的证券公司的登记公司备付金账户中,再由证券公司在2016年1月21日划付至投资者在该证券公司的资金账户中。						

#### 2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	国泰君安证券 股份有限公司	办公地址	上海市浦东新区银城中路 168 号上海银行大厦 29 楼	联系人	朱海文	联系人电话	021-38676666
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司		办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、 资信评级机构发生变更的，变更的原因、 履行的程序、对投资者利益的影响等（如 适用）		无。					

### 3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	2013 年末已使用完毕。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	无。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是。

### 4、公司债券信息评级情况

2016年4月26日，2012年公司债券（第一期）的资信评级机构联合信用评级有限公司出具了《希努尔男装股份有限公司 2012年公司债券跟踪评级分析报告》，本期债券的主体长期信用等级为AA-，本期债券的信用等级为AA-，评级展望稳定。具体内容详见公司于2016年4月28日在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上刊登的《2012年公司债券跟踪评级分析报告》。

### 5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、债券偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

2016年1月21日，公司向截止2016年1月20日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全部“12希努01”持有人支付2015年1月21日至2016年1月20日期间的利息5.85元（含税）/张，共支付回售债券和剩余债券利息2,340万元。

公司按计划按时足额偿付，切实做到专款专用，严格履行了信息披露义务、公司承诺等，同时资信评级机构与受托管理人充分发挥了作用，确保债券安全付息、兑付的保障措施的良好实施。

报告期末，公司债券的担保人新郎希努尔集团的净资产额为292,074.16万元，资产负债率为50.81%，净资产收益率为-2.61%，流动比率为0.87，速动比率为0.55。新郎希努尔集团资信状况良好，累计对外担保余额64,000万元，占其净资产的比例为21.91%。（新郎希努尔集团2016年半年度财务报告未经审计）

新郎希努尔集团以下资产权利受限，但不会对公司债券的偿付产生影响。

项 目	期末账面价值（万元）	受限原因
货币资金	31,800.00	应付票据保证金
投资性房地产	3,477.07	抵押贷款
固定资产	7,177.67	抵押贷款
无形资产	33,628.10	抵押贷款
合 计	76,082.84	

## 6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未发生须召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

## 7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，债券受托管理人严格履行了职责，并于2016年4月6日在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn披露了《2012年公司债券（第一期）2015年度受托管理人事务报告》。

## 8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	216.26%	164.01%	52.25%
资产负债率	19.80%	28.45%	-8.65%
速动比率	146.60%	121.71%	24.89%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	16.72	4.4	280.00%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

报告期内，流动比率比上年末增长52.25%，主要是上年末流动负债较多所致。

报告期内，EBITDA利息保障倍数比上年同期增长280.00%，主要是本报告期净利润增长且利息支出减少所致。

## 9、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,760,000.00	应付票据保证金
合计	7,760,000.00	--

以上资产权利受限，不会对公司债券的偿付产生影响。

## 10、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

## 11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司不存在需要付息兑付的其他债券和债务融资工具。

## 12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司获得银行授信59,000.00万元，其中：中国建设银行股份有限公司诸城支行（以下简称“诸城建行”）49,000万元、中国工商银行股份有限公司诸城支行（以下简称“诸城工行”）10,000万元；截止2016年6月30日，诸城建行实际使用的授信额度为15,000万元(贷款15,000万元)；诸城工行实际使用的授信额度为1,554.20万元（承兑）。2016年4月13日，公司归还中国银行股份有限公司诸城支行贷款1,940万元。

截止到本报告期末，公司不存在逾期未偿还的银行贷款和已到期未支付的应付票据。

## 13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格履行了债券募集说明书中的相关承诺。

## 14、报告期内发生的重大事项

见本节其他内容。

## 15、公司债券是否存在保证人

是  否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是  否

是否披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

是  否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	9,600	0.00%						9,600	0.00%
3、其他内资持股	9,600	0.00%						9,600	0.00%
境内自然人持股	9,600	0.00%						9,600	0.00%
二、无限售条件股份	319,990,400	100.00%						319,990,400	100.00%
1、人民币普通股	319,990,400	100.00%						319,990,400	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

#### 2、限售股份变动情况

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	8,882		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	24.28%	77,689,447	0		77,689,447	质押	30,000,000
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
重庆信三威投资咨询中心（有 限合伙）—昌盛四号私募基金	其他	10.03%	32,100,000	32,100,000		32,100,000		
新郎·希努尔国际（集团）有限 公司	境外法人	9.67%	30,928,000	0		30,928,000		
重庆信三威投资咨询中心（有 限合伙）—昌盛三号私募基金	其他	7.16%	22,900,000	22,900,000		22,900,000		
陈涛	境内自然人	4.69%	15,000,000	0		15,000,000	质押	15,000,000
袁琴美	境内自然人	2.19%	7,013,398	7,013,398		7,013,398		
陈海华	境内自然人	2.13%	6,827,637	6,827,637		6,827,637		
民生人寿保险股份有限公司— 传统保险产品	其他	1.72%	5,504,700	-4,312,361		5,504,700		
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		
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 普通股股份数量		股份种类					
	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	77,689,447	人民币普通股	77,689,447					
达孜县正道咨询有限公司	32,800,000	人民币普通股	32,800,000					
重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）—昌盛四号私募基金	32,100,000	人民币普通股	32,100,000					
新郎·希努尔国际（集团）有限公司	30,928,000	人民币普通股	30,928,000					

重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）—昌盛三号私募基金	22,900,000	人民币普通股	22,900,000
陈涛	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
袁琴美	7,013,398	人民币普通股	7,013,398
陈海华	6,827,637	人民币普通股	6,827,637
民生人寿保险股份有限公司—传统保险产品	5,504,700	人民币普通股	5,504,700
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
前 10 名无限售条件普通股股东之间，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	1、新郎希努尔集团是本公司的控股股东；2、新郎希努尔集团、新郎国际和欧美尔家居为同一实际控制人控制的企业；3、除前述关联关系外，未知公司前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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 2015 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 2015 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

2016 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	54,681,524.54	413,167,946.95
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	1,218,936.00	40,000.00
应收账款	397,733,166.84	440,988,069.74
预付款项	39,774,591.60	27,690,586.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,490,028.22	
应收股利		
其他应收款	12,324,480.41	12,398,393.45
买入返售金融资产		
存货	312,330,345.45	311,441,427.97
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	150,000,000.00	1,823,786.96
流动资产合计	969,553,073.06	1,207,550,211.59
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	372,541,984.80	265,006,874.15
固定资产	932,832,905.49	851,374,586.48
在建工程	20,584,433.00	223,634,367.89
工程物资		
固定资产清理	25,531,270.49	25,531,270.49
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	88,382,266.22	89,345,149.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	34,651,111.99	42,957,929.95
递延所得税资产	29,468,030.82	31,571,881.26
其他非流动资产	14,925,677.17	14,194,698.61
非流动资产合计	1,518,917,679.98	1,543,616,758.30
资产总计	2,488,470,753.04	2,751,166,969.89
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	19,400,000.00
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	15,542,000.00	27,050,000.00
应付账款	175,299,941.39	133,272,360.37
预收款项	62,042,630.56	83,176,376.67

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,029,867.00	25,691,883.14
应交税费	9,085,123.40	14,540,737.67
应付利息	125,597.52	22,117,808.21
应付股利		
其他应付款	13,193,176.50	15,932,806.66
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		395,092,182.58
其他流动负债		
流动负债合计	448,318,336.37	736,274,155.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	4,837,300.00	4,836,436.78
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	18,860,000.00	20,370,000.00
递延收益	20,607,440.00	21,112,960.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,304,740.00	46,319,396.78
负债合计	492,623,076.37	782,593,552.08
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	76,243,703.21	76,243,703.21
一般风险准备		
未分配利润	337,577,022.40	310,302,763.54
归属于母公司所有者权益合计	1,995,847,676.67	1,968,573,417.81
少数股东权益		
所有者权益合计	1,995,847,676.67	1,968,573,417.81
负债和所有者权益总计	2,488,470,753.04	2,751,166,969.89

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	350,912,463.78	506,211,665.26
其中：营业收入	350,912,463.78	506,211,665.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	379,378,350.11	500,713,506.63
其中：营业成本	268,847,162.31	350,700,472.61
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	3,704,217.11	5,332,992.00
销售费用	72,521,941.91	103,860,665.98
管理费用	35,833,900.94	32,582,036.73
财务费用	2,768,593.71	6,852,444.33

资产减值损失	-4,297,465.87	1,384,894.98
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）	1,490,028.22	
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）	-26,975,858.11	5,498,158.63
加：营业外收入	63,516,601.59	1,496,468.23
其中：非流动资产处置利得	62,796,304.73	40,178.27
减：营业外支出	529,285.27	2,339.16
其中：非流动资产处置损失	529,285.25	1,702.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,011,458.21	6,992,287.70
减：所得税费用	8,737,199.35	1,766,760.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,274,258.86	5,225,527.26
归属于母公司所有者的净利润	27,274,258.86	5,225,527.26
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	27,274,258.86	5,225,527.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,274,258.86	5,225,527.26
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	0.09	0.02
（二）稀释每股收益	0.09	0.02

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	393,828,889.82	508,564,310.67
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	1,843,513.81	
收到其他与经营活动有关的现金	132,139,647.71	19,918,641.31
经营活动现金流入小计	527,812,051.34	528,482,951.98
购买商品、接受劳务支付的现金	214,917,857.19	286,835,577.86
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	118,526,587.36	155,018,080.63
支付的各项税费	40,370,588.14	39,998,414.45
支付其他与经营活动有关的现金	131,208,589.82	70,368,012.87

经营活动现金流出小计	505,023,622.51	552,220,085.81
经营活动产生的现金流量净额	22,788,428.83	-23,737,133.83
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	96,773,690.50	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	2,618,335.20	1,264,935.82
投资活动现金流入小计	99,392,025.70	1,421,535.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,189,559.52	33,177,549.81
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	150,000,000.00	
投资活动现金流出小计	165,189,559.52	33,177,549.81
投资活动产生的现金流量净额	-65,797,533.82	-31,756,013.99
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	150,000,000.00	19,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	19,400,000.00
偿还债务支付的现金	414,562,700.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,607,667.08	24,732,187.54
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	439,170,367.08	74,732,187.54
筹资活动产生的现金流量净额	-289,170,367.08	-55,332,187.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-227,982.34	1,546,357.87
五、现金及现金等价物净增加额	-332,407,454.41	-109,278,977.49
加：期初现金及现金等价物余额	379,312,978.95	156,866,799.30
六、期末现金及现金等价物余额	46,905,524.54	47,587,821.81

#### 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				76,243,703.21		310,302,763.54		1,968,573,417.81
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				76,243,703.21		310,302,763.54		1,968,573,417.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											27,274,258.86		27,274,258.86
（一）综合收益总额											27,274,258.86		27,274,258.86
（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				76,243,703.21		337,577,022.40		1,995,847,676.67

上年金额

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		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）								2,258,606.50		20,327,458.50		22,586,065.00
（一）综合收益总额										22,586,065.00		22,586,065.00
（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								2,258,606.50		-2,258,606.50		
1. 提取盈余公积								2,258,606.50		-2,258,606.50		
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			76,243,703.21		310,302,763.54		1,968,573,417.81

### 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12,000万股，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。

本财务报表及财务报表附注经本公司第三届董事会第十五次会议于2016年8月18日批准。

报告期内，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

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ① 于“一揽子交易”的，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。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### (1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

##### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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：

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,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。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项,再按组合计提坏账准备。

### (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
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

存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法:一次摊销法

包装物

摊销方法:一次摊销法。

## 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:

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

## 14、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

## (2) 初始投资成本的确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、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“三、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见五、20、长期资产减值。

投资性房地产出售、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。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (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	2.25
机器设备	年限平均法	10	10	9
电子设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	5	10	18

办公设备	年限平均法	5	10	18
其他	年限平均法	5	10	18

①本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

②固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见五、20、长期资产减值。

③每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

④大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予以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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见五、22、长期资产减值。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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) 借款费用资本化期间

本公司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。在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后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 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

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

无形资产计提资产减值方法见五、22、长期资产减值。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(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

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 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。

### 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。

具体原则：对于商品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为：①加盟店销售：a属于加盟店经销（买断）的商品于货物发出时确认销售收入；b属于加盟店代销的商品于货物发出，收到加盟店销售清单时确认销售收入；②自营店销售：于商品交付消费者，并收取价款时确认销售收入；③定制成品销售：货物交付定制方验收完成，开具发票时确认销售收入；④加工费收入：于加工完成，开具发票时确认加工费收入。⑤出口商品销售：于取得运单或提单向银行办理交单，开具出口商品专用发票时确认销售收入。

#### （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。

## 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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，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，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，

将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### 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
河北沧州分公司	利润总额 25%
山东日照分公司	利润总额 25%
江苏徐州分公司	利润总额 25%
江苏淮安分公司	利润总额 25%
河北石家庄分公司	不含税收入*5%*25%*40%-本年以前缴纳
江苏徐州复兴路分公司	利润总额 25%
山东潍坊分公司	利润总额 25%
江苏盐城分公司	利润总额 25%
山东潍坊开发区分公司	利润总额的 25%，再减免 60%
江苏邳州分公司	利润总额 25%
山东莱芜分公司	利润总额 25%
陕西西安分公司	利润总额 25%
山东高密分公司	利润总额 25%
河北秦皇岛分公司	利润总额 25%
山东莱西分公司	利润总额 25%
山东烟台分公司	利润总额 25%
山东青岛分公司	利润总额 25%
山东黄岛分公司	利润总额 25%
山东张店分公司	利润总额 25%
山西大同分公司	小微企业，利润总额 10%
山东泰安分公司	利润总额 25%
山东济南分公司	小微企业，利润总额 10%
山东济南长清分公司	小微企业，利润总额 10%
安徽合肥铜陵路分公司	小微企业，利润总额 10%
山东聊城分公司	利润总额 25%
河南郑州分公司	利润总额 25%
山东德州分公司	利润总额 25%

安徽合肥滨湖分公司	小微企业，利润总额 10%
-----------	---------------

## 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	64,643.96	82,507.14
银行存款	44,840,880.58	379,230,471.81
其他货币资金	9,776,000.00	33,854,968.00
合计	54,681,524.54	413,167,946.95
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

期末，本公司不存在抵押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其他货币资金为承兑保证金7,760,000.00元及定期存款2,000,000.00元。

### 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	1,218,936.00	40,000.00
合计	1,218,936.00	40,000.00

#### (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	1,298,000.00	
合计	1,298,000.00	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
合计	0.00

其他说明

无。

## 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	453,056,181.42	100.00%	55,323,014.58	12.21%	397,733,166.84	502,823,431.15	100.00%	61,835,361.41	12.30%	440,988,069.74
合计	453,056,181.42	100.00%	55,323,014.58	12.21%	397,733,166.84	502,823,431.15	100.00%	61,835,361.41	12.30%	440,988,069.74

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	266,940,463.14	13,347,023.16	5.00%
1 至 2 年	95,186,789.82	9,518,678.98	10.00%

2至3年	65,077,198.72	19,523,159.62	30.00%
3至4年	25,824,103.24	12,912,051.62	50.00%
4至5年	27,626.50	22,101.20	80.00%
合计	453,056,181.42	55,323,014.58	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,913,156.60元；本期收回或转回坏账准备金额 3,400.72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
江苏乐园商业经营管理有限公司	3,400.72	电汇
合计	3,400.72	--

收回以前年度核销的坏账。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	602,590.95

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
诸城市劳动和社会保障局	货款	534,355.20	账龄较长，无法收回	经总经理审批	否
安徽宿州国贸商厦	货款	57,235.75	已撤店，无法收回	经总经理审批	否
合计	--	591,590.95	--	--	--

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	应收账款期末余额(元)	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额(元)
单位A	20,519,400.66	4.53	1,025,970.03
单位B	15,053,073.80	3.32	752,653.69
单位C	7,048,460.00	1.56	352,423.00
单位D	5,954,407.43	1.31	1,120,248.23
单位E	5,228,576.14	1.15	1,397,614.41
合计	53,803,918.03	11.87	4,648,909.3

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	38,640,466.59	97.15%	27,589,844.66	99.64%
1至2年	1,133,797.01	2.85%	100,741.86	0.36%
2至3年	328.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	39,774,591.60	--	27,690,586.52	--

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2016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	预付款项期末余额(元)	占预付款项期末余额合计数的比例%
单位A	9,793,356.24	24.62
单位B	3,807,854.60	9.57
单位C	1,936,656.08	4.87
单位D	1,934,411.18	4.86

单位E	1,871,786.88	4.71
合计	19,344,064.98	48.63

其他说明：

无。

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	1,490,028.22	
合计	1,490,028.22	

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

无。

## 6、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,877,000.00	81.77%	31,877,000.00	86.44%	5,000,000.00	36,877,000.00	81.32%	31,877,000.00	86.44%	5,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,220,932.57	18.23%	896,452.16	10.90%	7,324,480.41	8,472,796.42	18.68%	1,074,402.97	12.68%	7,398,393.45
合计	45,097,932.57	100.00%	32,773,452.16	72.67%	12,324,480.41	45,349,796.42	100.00%	32,951,402.97	72.66%	12,398,393.45

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
烟台德生蚨置业公司	36,877,000.00	31,877,000.00	86.44%	对方公司申请破产
合计	36,877,000.00	31,877,000.00	--	--

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	5,694,421.87	284,721.09	5.00%
1 至 2 年	1,105,810.70	110,581.07	10.00%
2 至 3 年	1,226,000.00	367,800.00	30.00%
3 至 4 年	114,700.00	57,350.00	50.00%
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00%
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00%
合计	8,220,932.57	896,452.16	

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 341,715.19 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	519,666.00

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
青岛-刘涛	房屋押金	466,666.00	提前撤店,无法收回	经总经理审批	否
江苏盐城-孙宇	房屋押金	50,000.00	提前撤店,无法收回	经总经理审批	否
河南洛阳中央百货	保证金	3,000.00	提前撤店,无法收回	经总经理审批	否
合计	--	519,666.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

无。

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
烟台房产违约金等	36,877,000.00	36,877,000.00
保证金	5,881,929.25	5,050,790.70
其他	1,304,756.00	1,829,159.14
部门备用金	469,427.11	540,704.50
房屋押金	151,000.00	692,666.00
个人借款	409,919.06	310,996.00
应收劳保金	3,901.15	48,480.08
合计	45,097,932.57	45,349,796.42

#### (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	2-3 年	81.77%	31,877,000.00
单位 B	保证金	600,000.00	1 年以内	1.33%	30,000.00
单位 C	保证金	550,000.00	1-2 年	1.22%	55,000.00
单位 D	待结算预付卡货款	523,104.79	1 年以内	1.16%	26,155.24
单位 E	保证金	500,000.00	1 年以内	1.11%	25,000.00
单位 F	保证金	500,000.00	2-3 年	1.11%	150,000.00

合计	--	39,550,104.79	--	87.70%	32,163,155.24
----	----	---------------	----	--------	---------------

## (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。

## 7、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	140,934,937.77		140,934,937.77	117,994,521.64		117,994,521.64
在产品	47,806,362.02		47,806,362.02	58,245,701.52		58,245,701.52
库存商品	124,905,466.62	3,797,906.54	121,107,560.08	136,842,570.41	3,912,760.68	132,929,809.73
周转材料	2,136,705.60		2,136,705.60	545,421.53		545,421.53
消耗性生物资产	0.00					
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00					
委托加工物资	344,779.98		344,779.98	1,725,973.55		1,725,973.55
合计	316,128,251.99	3,797,906.54	312,330,345.45	315,354,188.65	3,912,760.68	311,441,427.97

## (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	3,912,760.68	1,273,975.54		1,388,829.68		3,797,906.54
合计	3,912,760.68	1,273,975.54		1,388,829.68		3,797,906.54

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

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00

其他说明：

无。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		1,823,786.96
银行短期理财产品	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	1,823,786.96

其他说明：

无。

## 9、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	281,912,967.87			281,912,967.87
2.本期增加金额	120,397,658.09			120,397,658.09
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	120,397,658.09			120,397,658.09
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,447,536.98			1,447,536.98
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,447,536.98			1,447,536.98
4.期末余额	400,863,088.98			400,863,088.98
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,906,093.72			16,906,093.72
2.本期增加金额	11,415,010.46			11,415,010.46
(1) 计提或摊销	4,425,282.11			4,425,282.11
存货\固定资产\在建工程转入	6,989,728.35			6,989,728.35
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	28,321,104.18			28,321,104.18
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	372,541,984.80			372,541,984.80
2.期初账面价值	265,006,874.15			265,006,874.15

### (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
济宁房产	54,227,589.11	正在履行审批手续
商丘房产	38,047,856.33	正在履行审批手续
枣庄房产	23,881,176.65	正在履行审批手续
滨州房产	22,855,673.97	正在履行审批手续
张店房产	19,237,840.48	正在履行审批手续
鹤壁房产	8,671,113.61	正在履行审批手续

其他说明

无。

## 10、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	859,513,404.62	209,635,173.89	21,496,589.97	5,446,754.17	29,801,556.80	1,973,713.42	1,127,867,192.87
2.本期增加金额	250,431,174.55	145,299.14			1,799.00		250,578,272.69
(1) 购置		145,299.14			1,799.00		147,098.14
(2) 在建工程转入	250,431,174.55						250,431,174.55
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	155,037,843.26	46,722.22	1,725,572.00	1,463,122.54	1,199,795.96	120,353.19	159,593,409.17

额							
(1) 处置或 报废	34,640,185.17	46,722.22	1,725,572.00	1,463,122.54	1,199,795.96	120,353.19	39,195,751.08
转入在建工程\ 投资性房地产	120,397,658.09						120,397,658.09
4.期末余额	954,906,735.91	209,733,750.81	19,771,017.97	3,983,631.63	28,603,559.84	1,853,360.23	1,218,852,056.39
二、累计折旧							
1.期初余额	98,603,286.82	134,814,797.13	17,035,856.98	2,935,631.01	22,110,196.86	992,837.59	276,492,606.39
2.本期增加金 额	15,250,546.20	5,435,748.33	1,092,430.93	455,167.49	1,299,717.02	159,926.92	23,693,536.89
(1) 计提	15,250,546.20	5,435,748.33	1,092,430.93	455,167.49	1,299,717.02	159,926.92	23,693,536.89
3.本期减少金 额	10,524,984.95	31,683.37	1,369,061.31	1,225,735.37	914,861.42	100,665.96	14,166,992.38
(1) 处置或 报废	3,535,256.60	31,683.37	1,369,061.31	1,225,735.37	914,861.42	100,665.96	7,177,264.03
转入在建工程\ 投资性房地产	6,989,728.35						6,989,728.35
4.期末余额	103,328,848.07	140,218,862.09	16,759,226.60	2,165,063.13	22,495,052.46	1,052,098.55	286,019,150.90
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	851,577,887.84	69,514,888.72	3,011,791.37	1,818,568.50	6,108,507.38	801,261.68	932,832,905.49
2.期初账面价 值	760,910,117.80	74,820,376.76	4,460,732.99	2,511,123.16	7,691,359.94	980,875.83	851,374,586.48

## (2) 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
聊城房产	33,098,910.48	正在履行审批手续
山西大同房产	22,565,321.53	正在履行审批手续

其他说明

无。

## 11、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				202,432,401.89		202,432,401.89
淄博房产	20,584,433.00		20,584,433.00	21,201,966.00		21,201,966.00
合计	20,584,433.00		20,584,433.00	223,634,367.89		223,634,367.89

## (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
男装产业园	275,000,000.00	202,432,401.89	47,998,772.66	250,431,174.55			93.81%	93.81%	14,138,085.06			其他
淄博房产	22,000,000.00	21,201,966.00			617,533.00		97.37%	97.37%				募股资金
合计	297,000,000.00	223,634,367.89	47,998,772.66	250,431,174.55	617,533.00		--	--	14,138,085.06			--

## (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

男装产业园资金来源银行贷款、债券融资及自有资金。

## 12、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
诸城和平街房产	25,531,270.49	25,531,270.49
合计	25,531,270.49	25,531,270.49

其他说明：

转入固定资产清理的原因：对外出售尚未办妥产权转让手续。

## 13、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	92,903,208.51			5,940,378.36	98,843,586.87
2.本期增加金额				308,530.64	308,530.64
(1) 购置				308,530.64	308,530.64
(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			6,248,909.00	99,152,117.51
二、累计摊销					
1.期初余额	7,847,244.26			1,651,193.14	9,498,437.40
2.本期增加金额	960,210.48			311,203.41	1,271,413.89
(1) 计提	960,210.48			311,203.41	1,271,413.89
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,807,454.74			1,962,396.55	10,769,851.29

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	84,095,753.77			4,286,512.45	88,382,266.22
2.期初账面价值	85,055,964.25			4,289,185.22	89,345,149.47

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
无		

其他说明：

无。

## 14、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	42,957,929.95	3,681,753.66	11,988,571.62		34,651,111.99
合计	42,957,929.95	3,681,753.66	11,988,571.62		34,651,111.99

其他说明

无。

## 15、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	91,894,373.28	22,973,593.32	98,699,525.06	24,674,881.26
预计负债	18,860,000.00	4,715,000.00	20,370,000.00	5,092,500.00
递延收益	7,117,750.00	1,779,437.50	7,218,000.00	1,804,500.00
合计	117,872,123.28	29,468,030.82	126,287,525.06	31,571,881.26

**(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。

**16、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	14,925,677.17	14,194,698.61
合计	14,925,677.17	14,194,698.61

其他说明：

无。

## 17、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	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	19,400,000.00

短期借款分类的说明：

期初质押借款19,400,000.00元系希努尔男装股份有限公司向中国银行股份有限公司诸城支行借入。期末保证借款150,000,000.00元系新郎希努尔集团股份有限公司提供担保由希努尔男装股份有限公司向中国建设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。

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,542,000.00	27,050,000.00
合计	15,542,000.00	27,050,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、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	161,891,379.43	118,868,648.19
1-2 年	3,560,862.54	3,241,017.04

2-3 年	3,824,833.82	4,405,161.38
3 年以上	6,022,865.60	6,757,533.76
合计	175,299,941.39	133,272,360.37

**(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
工程款	10,283,740.89	未到结算期
货款	3,009,506.07	未到结算期
设备款	115,315.00	未到结算期
合计	13,408,561.96	--

其他说明：

无。

**20、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	59,567,555.70	76,711,933.61
1-2 年	945,129.27	4,086,887.79
2-3 年	387,248.96	754,602.17
3 年以上	1,142,696.63	1,622,953.10
合计	62,042,630.56	83,176,376.67

**(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	2,475,074.86	未到结算期
合计	2,475,074.86	--

**21、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	25,691,883.14	108,921,567.19	111,583,583.33	23,029,867.00
二、离职后福利-设定提存计划		13,983,241.53	13,983,241.53	
三、辞退福利		1,584,280.50	1,584,280.50	
合计	25,691,883.14	124,489,089.22	127,151,105.36	23,029,867.00

**(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	25,691,883.14	91,476,504.82	94,138,520.96	23,029,867.00
2、职工福利费		2,581,835.07	2,581,835.07	
3、社会保险费		5,874,858.77	5,874,858.77	
其中：医疗保险费		4,907,680.03	4,907,680.03	
工伤保险费		458,162.24	458,162.24	
生育保险费		509,016.50	509,016.50	
5、工会经费和职工教育经费		363,850.53	363,850.53	
非货币性福利		8,624,518.00	8,624,518.00	
合计	25,691,883.14	108,921,567.19	111,583,583.33	23,029,867.00

**(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		13,221,277.58	13,221,277.58	
2、失业保险费		761,963.95	761,963.95	
合计		13,983,241.53	13,983,241.53	

其他说明：

项目	期初数	本期增加（元）	本期减少（元）	期末数
辞退福利		1,584,280.50	1,584,280.50	
合计		1,584,280.50	1,584,280.50	

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,969,419.64	113,260.92
营业税		333,500.00
企业所得税	1,859,469.85	9,575,865.02
个人所得税	223,932.10	314,593.80
城市维护建设税	540,239.45	368,733.75
房产税	2,291,209.49	1,792,278.25
土地使用税	1,108,260.82	1,097,915.26
教育费附加	231,531.22	158,028.75
地方教育费附加	154,354.13	104,371.07
水利基金	77,192.10	51,694.82
其他	629,514.60	630,496.03
合计	9,085,123.40	14,540,737.67

其他说明：

无。

### 23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	125,597.52	22,117,808.21
合计	125,597.52	22,117,808.21

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计	0.00	--

其他说明：

无。

### 24、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	5,107,867.86	6,721,745.00
应付其他款项	5,000,308.64	7,011,361.66

应付合作意向定金	2,315,000.00	1,475,000.00
应付保证金	770,000.00	724,700.00
合计	13,193,176.50	15,932,806.66

**(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	4,291,515.00	按公司规定定期处理
应付其他款项	1,190,233.08	未到结算期
应付合作意向定金	505,000.00	未到结算期
应付保证金	280,000.00	未到结算期
合计	6,266,748.08	--

其他说明

无。

**25、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		395,092,182.58
合计		395,092,182.58

其他说明：

一年内到期的应付债券报告期已经支付完毕。

**26、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	4,837,300.00	4,836,436.78
合计	4,837,300.00	4,836,436.78

**(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	减：一年内到期的应付债券	期末金额
12 希努 01	400,000,000.00	2013/1/21	5 年	400,000,000.00	4,836,436.78		1,407,789.31	71,380.64			4,837,300.00
合计	--	--	--	400,000,000.00	4,836,436.78		1,407,789.31	71,380.64			4,837,300.00

## 27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	18,860,000.00	20,370,000.00	
其中：售后服装干洗费	18,860,000.00	20,370,000.00	说明
合计	18,860,000.00	20,370,000.00	--

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”。

## 28、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	21,112,960.00		505,520.00	20,607,440.00	摊销递延收益
合计	21,112,960.00		505,520.00	20,607,440.00	--

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	7,218,000.00		100,250.00		7,117,750.00	与资产相关
产业园职工宿舍楼公租房返还款	13,894,960.00		405,270.00		13,489,690.00	与资产相关
合计	21,112,960.00		505,520.00		20,607,440.00	--

其他说明：

无。

## 29、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。

### 30、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。

### 31、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	76,243,703.21			76,243,703.21
合计	76,243,703.21			76,243,703.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 32、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	310,302,763.54	289,975,305.04
调整后期初未分配利润	310,302,763.54	289,975,305.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,274,258.86	22,586,065.00
减：提取法定盈余公积		2,258,606.50
期末未分配利润	337,577,022.40	310,302,763.54

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。

### 33、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	345,590,543.31	263,841,439.12	505,006,525.56	350,194,608.34
其他业务	5,321,920.47	5,005,723.19	1,205,139.70	505,864.27
合计	350,912,463.78	268,847,162.31	506,211,665.26	350,700,472.61

### 34、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	-297,000.00	196,965.00
城市维护建设税	2,333,626.17	2,995,967.44
教育费附加	999,965.71	1,283,888.75
地方教育费附加	667,625.23	856,170.81
合计	3,704,217.11	5,332,992.00

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见“本节六、税项”。

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	18,608,044.24	30,237,864.37
折旧摊销费	18,429,186.25	20,819,526.85
办公费	1,542,575.88	3,130,055.26
物流费用	5,485,043.32	7,725,920.91
进出口费用	1,977,810.83	2,810,247.55
交通差旅费	2,377,323.28	2,602,532.10
业务招待费	149,997.81	169,550.26
物业管理费	590,492.75	1,080,298.74
宣传推广费	13,903,610.62	16,119,976.33
租赁费	6,302,952.59	13,624,529.27

干洗费	2,891,340.06	4,672,398.02
其他	263,564.28	867,766.32
合计	72,521,941.91	103,860,665.98

其他说明：

无。

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,791,593.84	13,945,516.32
办公费用	1,186,635.81	1,495,085.94
交通差旅费	791,257.78	1,290,142.02
业务招待费	4,120.00	11,420.73
折旧摊销费	9,989,367.56	3,860,183.58
中介服务费	1,157,370.06	1,251,001.80
研究开发费	1,542,342.97	1,349,883.87
税费	7,461,407.39	7,867,435.26
其他	1,909,805.53	1,511,367.21
合计	35,833,900.94	32,582,036.73

其他说明：

无。

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,923,559.26	13,113,484.28
减：利息资本化		4,458,732.72
减：利息收入	2,618,335.20	1,268,257.82
承兑汇票贴息		
汇兑损益	-47,104.48	-1,449,534.33
手续费及其他	510,474.13	915,484.92
合计	2,768,593.71	6,852,444.33

其他说明：

无。

## 38、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	-5,571,441.41	-114,807.84
二、存货跌价损失	1,273,975.54	1,499,702.82
合计	-4,297,465.87	1,384,894.98

其他说明：

无。

## 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,490,028.22	
合计	1,490,028.22	

其他说明：

无。

## 40、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	62,796,304.73	40,178.27	62,796,304.73
其中：固定资产处置利得	62,796,304.73	40,178.27	62,796,304.73
政府补助	505,520.00	200,250.00	505,520.00
其他	214,776.86	1,256,039.96	214,776.86
合计	63,516,601.59	1,496,468.23	63,516,601.59

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	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	诸城市财 政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或 社会必要产品供应或价格控制职能 而获得的补助	是	是	100,250.00	100,250.00	与资产相关
产业园职工 宿舍楼公租	诸城市财	补助	因承担国家为保障某种公用事业或 社会必要产品供应或价格控制职能	是	是	405,270.00		与资产相关

房返还款	政局		而获得的补助					
技术创新先进奖励	诸城市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	505,520.00	200,250.00	--

其他说明：

无。

#### 41、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	529,285.25	1,702.70	529,285.25
其中：固定资产处置损失	529,285.25	1,702.70	529,285.25
其他	0.02	636.46	0.02
合计	529,285.27	2,339.16	529,285.27

其他说明：

无。

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,633,348.91	
递延所得税费用	2,103,850.44	1,766,760.44
合计	8,737,199.35	1,766,760.44

##### (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	36,011,458.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,002,864.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-265,665.20
所得税费用	8,737,199.35

其他说明

无。

**43、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	16,060,679.71	19,918,641.31
承兑及质押保证金	26,078,968.00	
认购保证金	90,000,000.00	
合计	132,139,647.71	19,918,641.31

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	27,012,989.83	44,784,444.02
承兑、保函及质押保证金		9,970,568.00
保证金、押金、暂付款及暂收款归还	14,195,599.99	15,613,000.85
认购保证金	90,000,000.00	
合计	131,208,589.82	70,368,012.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内，承兑和质押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—承兑及质押保证金”和“收到其他与经营活动有关的现金—承兑及质押保证金”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	2,618,335.20	1,264,935.82
合计	2,618,335.20	1,264,935.82

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行短期理财产品	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

#### 44、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	27,274,258.86	5,225,527.26
加：资产减值准备	-6,805,151.78	-2,303,726.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,118,819.00	24,809,551.60
无形资产摊销	1,271,413.89	286,577.50
长期待摊费用摊销	11,988,571.62	12,464,735.66
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）	-62,650,466.84	-40,178.27
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	383,447.36	1,702.70
财务费用（收益以“—”号填列）	2,258,119.58	5,840,135.87
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,490,028.22	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,103,850.44	1,766,760.44
存货的减少（增加以“—”号填列）	-888,917.48	15,798,100.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	28,575,846.64	-17,033,744.28
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,351,334.24	-70,552,577.04
经营活动产生的现金流量净额	22,788,428.83	-23,737,133.83
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	46,905,524.54	47,587,821.81
减：现金的期初余额	379,312,978.95	156,866,799.30
现金及现金等价物净增加额	-332,407,454.41	-109,278,977.49

**(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	46,905,524.54	379,312,978.95
其中：库存现金	64,643.96	82,507.14
可随时用于支付的银行存款	44,840,880.58	379,230,471.81
可随时用于支付的其他货币资金	2,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	46,905,524.54	379,312,978.95

其他说明：

无。

**45、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	7,760,000.00	应付票据保证金
合计	7,760,000.00	--

其他说明：

无。

**46、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	1,696,275.13	6.6312	11,248,339.63
澳元	10.05	4.9453	49.70
其中：美元	3,951,473.07	6.6312	26,203,008.22
预付款项			
其中：美元	462,356.36	6.6312	3,065,977.49
应付账款			
其中：美元	434,559.91	6.6312	2,881,653.66
预收款项			
其中：美元	512,073.98	6.6312	3,395,664.98

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

#### 47、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。

#### 1、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。

#### 2、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。

#### 3、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，贵金属制品销售，以企业自有资金对项目的投资	人民币 7000 万元	24.28%	24.28%
新郎·希努尔国际（集团）有限公司	香港	实业投资	港币 1000 万元	9.67%	9.67%
合计				33.95%	33.95%

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。

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
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	2,249,576.55	6,500,000.00	否	62,563.06
诸城密州宾馆有限公司	餐饮住宿/会议培训	295,183.84	3,000,000.00	否	741,410.96
吉林富邦纺织有限公司	采购原材料				373,544.81

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	0.00	0.00
山东诸江地产有限公司	库存商品	0.00	0.00
诸城密州宾馆有限公司	库存商品	0.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
无						

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

无。

**(3) 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	1,600,000.00

关联租赁情况说明

无。

#### (4) 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	75,000.00	2012年09月11日		否
新郎希努尔集团股份有限公司	49,000.00	2016年01月12日	2017年01月12日	否
新郎希努尔集团股份有限公司	10,000.00	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。截至2016年6月30日，实际使用的担保额度为4,962,897.52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2016年1月12日至2017年1月12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2016年6月30日，实际使用的担保额度为15,000.00万元(贷款15,000.00万元)。

##### 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2016年6月30日，实际使用的担保额度为1,554.20万元(承兑1,554.20万元)。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,195,000.00	1,490,100.00

#### (8) 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。持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。

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诸城密州宾馆有限公司	商业预付卡	2,855,754.64	2,437,152.37
合计		2,855,754.64	2,437,152.37

### 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	523,104.79	26,155.24	1,030,624.02	51,531.20

**(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	26,002.93	26,002.93
应付账款	山东新郎欧美尔家居置业有限公司	2,072,051.52	1,091,867.41

**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

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

**(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、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

## 2、销售退回

无。

## 3、其他资产负债表日后事项说明

截止2016年6月30日本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 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、2016年3月14日，公司第二大股东华夏人寿保险股份有限公司（以下简称“华夏人寿”）与重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）（以下简称“重庆信三威”）签署了《股份转让协议》，华夏人寿分别将其持有的希努尔无限售条件流通股2,290万股、3,210万股转让给重庆信三威，转让价格为16.448元人民币/股，转让价款合计904,640,000元人民币。上述股份已于2016年4月6日办理完成了过户登记手续。

2、达孜县正道咨询有限公司共持有公司股份3,280万股，占公司股份总数的10.25%。截至2016年8月18日，达孜县正道咨询有限公司累计质押其持有的公司股份3,280万股，占公司股份总数的10.25%。于2016年7月13日质押其持有的公司股份3,280万股给上海光大证券资产管理有限公司用于融资，质押期限自2016年7月13日起至质权人向中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理解除质押为止。

3、2015年12月公司接到烟台德生蚨置业公司（以下简称“德生蚨”）管理人的《烟台德生蚨置业公司债权申报通知书》，称德生蚨债权人申请，山东省烟台市中级人民法院已裁定受理德生蚨破产清算一案，并指定烟台瑞成资产清算有限公司担任德生蚨管理人。法院已经裁定破产，目前进入破产清算程序。

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。因德生蚨置业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、德生蚨置业公司返还购房款3000万元，并支付违约金687.7万元。

4、2016年3月8日公司召开的第三届董事会第十三次会议和2016年3月30日召开的2015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》，拟于2016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29家已购置的商铺，原购置成本合计不超过8.5亿元人民币，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。

公司共出售商铺1家。2016年3月10日，公司与中铁二局集团有限公司（以下简称“中铁二局”）签署《房屋买卖合同》，将坐落于北京市丰台区外环西路26号院61号楼-1至5层701的房屋（包括所有装饰装修、设施设备、公共维修基金及地下车位使用权等）及所对应的土地转让给中铁二局，建筑面积为3,091.92平方米，转让价格为9,626.78万元。截止到本公告披露日，公司已收到全部转让款，相关房屋已办理完毕过户手续。

5、公司因筹划重大资产重组自2015年9月8日开市起停牌，拟通过发行股份和支付现金购买霍尔果斯市微创之星创业投资有限公司、喀什星河创业投资有限公司等持有的星河互联控股（北京）有限公司（原名为“北京星河互联创业投资有限公司”）100%股权。

2015年12月25日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于<希努尔男装股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书>及其摘要的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。

2016年1月7日、2016年1月15日和2016年4月1日公司分别收到深圳证券交易所下发的《关于对希努尔男装股份有限公司的重组问询函》（中小板重组问询函（需行政许可）【2015】第73号）（以下简称“重组问询函1”）、《关于对希努尔男

装股份有限公司的重组问询函》（中小板重组问询函（需行政许可）【2016】第 7 号）（以下简称“重组问询函2”）和《关于对希努尔男装股份有限公司的问询函》（中小板问询函【2016】第148号）（以下简称“问询函3，重组问询函1、重组问询函2和问询函3以下简称“重组问询函”）。根据重组问询函的要求，公司随即组织相关各方及中介机构积极准备回复工作，并对《希努尔男装股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》等文件进行了补充和完善。

2016年4月14日，公司披露了《重组问询函1》的回复。

2016年4月22日，公司召开了第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于终止筹划重大资产重组事项的议案》，决定终止本次重大资产重组事项。

6、公司于2015年11月15日与山东舜丰生态农业科技股份有限公司（以下简称“舜丰生态”）签订《资产出售合同》，公司拟转让总建筑面积为7493.83平方米的一处房产。其中约定房屋成交价格为2600万元，房款于2015年12月31日前支付完毕，同时办理房产过户。

现因舜丰生态经营调整，公司与舜丰生态解除了资产出售合同，并将收取的款项2600万元退还给舜丰生态。公司将积极寻找新的租赁方/买方，盘活公司存量资产。

## 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	62,267,019.48	
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）	505,520.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,490,028.22	购买理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	214,776.84	
减：所得税影响额	16,094,273.64	
合计	48,383,070.90	--

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	1.38%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.08%	-0.0660	-0.0660

### 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。