

山东济宁如意毛纺织股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

山东济宁如意毛纺织股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-61

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA13796 号

山东济宁如意毛纺织股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东济宁如意毛纺织股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年四月二十三日

山东济宁如意毛纺织股份有限公司
合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,869,964,407.39	624,754,198.06
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	(二)	35,086,176.30	32,917,107.38
应收账款	(三)	354,561,424.75	373,299,366.23
预付款项	(四)	31,079,657.58	56,479,651.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	1,112,537.27	
应收股利			
其他应收款	(六)	70,934,937.01	267,245,672.74
买入返售金融资产			
存货	(七)	424,040,194.49	422,078,841.28
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	2,110,815.20	2,110,815.20
其他流动资产	(九)	26,231,229.36	2,891,933.62
流动资产合计		2,815,121,379.35	1,781,777,585.72
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	5,335,696.00	5,606,912.00
持有至到期投资	(十一)		
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	118,800,000.00	
投资性房地产			
固定资产	(十三)	730,553,861.86	721,589,755.59
在建工程	(十四)	241,725,962.36	175,150,316.46
工程物资			2,437,746.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	169,049,479.51	170,810,790.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十六)	14,790,544.43	15,343,700.94
其他非流动资产	(十七)	329,199,069.50	343,280,155.35
非流动资产合计		1,609,454,613.66	1,434,219,376.95
资产总计		4,424,575,993.01	3,215,996,962.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东济宁如意毛纺织股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	578,171,820.00	723,570,843.73
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	(十九)	482,300,000.00	696,654,000.00
应付账款	(二十)	251,533,016.66	248,529,019.93
预收款项	(二十一)	45,405,628.36	60,223,050.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	15,345,018.30	16,965,868.51
应交税费	(二十三)	9,474,011.23	39,049,241.77
应付利息			
应付股利	(三十四)	16,437,254.00	16,437,254.00
其他应付款	(二十五)	103,196,242.01	19,826,535.87
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	5,270,011.95	10,270,011.95
其他流动负债	(二十七)	296,106.64	
流动负债合计		1,507,429,109.15	1,831,525,826.03
非流动负债：			
长期借款	(二十八)	390,000,000.00	315,000,000.00
应付债券			
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			
递延收益	(二十九)	40,799,597.33	40,719,275.29
递延所得税负债			
其他非流动负债	(三十)	2,073,719.45	2,343,731.40
非流动负债合计		432,873,316.78	358,063,006.69
负债合计		1,940,302,425.93	2,189,588,832.72
所有者权益：			
股本	(三十一)	261,715,550.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	1,648,766,268.31	322,753,712.23
减：库存股			
其他综合收益	(三十三)	1,461,741.60	1,692,275.20
专项储备			
盈余公积	(三十四)	62,598,066.29	58,980,224.21
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	509,731,940.88	482,981,918.31
归属于母公司所有者权益合计		2,484,273,567.08	1,026,408,129.95
少数股东权益			
所有者权益合计		2,484,273,567.08	1,026,408,129.95
负债和所有者权益总计		4,424,575,993.01	3,215,996,962.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东济宁如意毛纺织股份有限公司
 资产负债表
 2016年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,202,370,691.34	420,236,911.89
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		9,766,176.30	32,917,107.38
应收账款	(一)	289,172,282.10	272,379,365.46
预付款项		26,206,392.53	54,487,136.72
应收利息		1,112,537.27	
应收股利			
其他应收款	(二)	51,983,401.34	121,516,775.42
存货		351,060,602.89	351,593,625.96
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		2,110,815.20	2,110,815.20
其他流动资产		6,587,330.26	294,923.67
流动资产合计		1,940,370,229.23	1,255,536,661.70
非流动资产:			
可供出售金融资产		5,335,696.00	5,606,912.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	664,137,934.02	69,202,320.98
投资性房地产			
固定资产		421,330,067.92	453,484,424.72
在建工程		241,725,962.36	175,150,316.46
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		99,919,498.75	100,129,582.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,004,440.01	10,698,079.92
其他非流动资产		266,942,032.52	257,479,971.17
非流动资产合计		1,711,395,631.58	1,071,751,607.29
资产总计		3,651,765,860.81	2,327,288,268.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东济宁如意毛纺织股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		513,171,820.00	648,570,843.73
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		256,000,000.00	363,050,000.00
应付账款		112,269,438.08	152,897,122.21
预收款项		18,029,032.30	37,867,689.50
应付职工薪酬		15,167,212.69	16,894,517.12
应交税费		10,465,801.62	62,194,054.21
应付利息			
应付股利		16,437,254.00	16,437,254.00
其他应付款		182,283,792.70	22,251,708.82
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		5,270,011.95	10,270,011.95
其他流动负债		167,183.81	
流动负债合计		1,129,261,547.15	1,330,433,201.54
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	15,000,000.00
应付债券			
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			
递延收益		29,437,192.12	29,929,540.23
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,073,719.45	2,343,731.40
非流动负债合计		41,510,911.57	47,273,271.63
负债合计		1,170,772,458.72	1,377,706,473.17
所有者权益：			
股本		261,715,550.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,618,901,881.35	222,753,712.23
减：库存股			
其他综合收益		1,461,741.60	1,692,275.20
专项储备			
盈余公积		62,598,066.29	58,980,224.21
未分配利润		536,316,162.85	506,155,584.18
所有者权益合计		2,480,993,402.09	949,581,795.82
负债和所有者权益总计		3,651,765,860.81	2,327,288,268.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东济宁如意毛纺织股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		906,122,990.80	982,793,002.23
其中：营业收入	(三十六)	906,122,990.80	982,793,002.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		892,763,229.99	963,780,033.70
其中：营业成本	(三十六)	741,339,235.85	829,564,735.40
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			
税金及附加	(三十七)	15,287,700.81	5,373,088.85
销售费用	(三十八)	35,487,090.88	35,978,145.15
管理费用	(三十九)	53,646,816.45	51,475,019.23
财务费用	(四十)	43,993,453.45	46,095,924.13
资产减值损失	(四十一)	3,008,932.55	-4,706,879.06
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）	(四十二)	196,742.06	4,859,963.72
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）		13,556,502.87	23,872,932.25
加：营业外收入	(四十三)	32,948,530.73	9,679,033.15
其中：非流动资产处置利得		386,878.87	
减：营业外支出	(四十四)	694,935.93	376,362.22
其中：非流动资产处置损失			210,652.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,810,097.67	33,175,603.18
减：所得税费用	(四十五)	13,042,233.02	14,558,023.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,767,864.65	18,617,579.82
归属于母公司所有者的净利润		32,767,864.65	18,617,579.82
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-230,533.60	-123,868.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-230,533.60	-123,868.80
（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		-230,533.60	-123,868.80
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		-230,533.60	-123,868.80
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		32,537,331.05	18,493,711.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,537,331.05	18,493,711.02
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（元/股）		0.13	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东济宁如意毛纺织股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	828,271,891.52	910,100,762.90
减：营业成本	(四)	683,021,855.87	773,521,467.32
税金及附加		11,190,897.49	4,666,358.80
销售费用		30,147,836.02	30,660,567.35
管理费用		33,983,699.48	38,175,988.55
财务费用		27,319,338.29	38,968,993.77
资产减值损失		12,419,104.08	-10,270,279.64
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）	(五)	196,742.06	3,005,306.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,385,902.35	37,382,973.40
加：营业外收入		16,900,001.16	3,461,228.98
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		5,873.44	25,889.22
其中：非流动资产处置损失			10,914.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,280,030.07	40,818,313.16
减：所得税费用		11,101,609.32	13,864,113.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,178,420.75	26,954,199.79
五、其他综合收益的税后净额		-230,533.60	-123,868.80
（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		-230,533.60	-123,868.80
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		-230,533.60	-123,868.80
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			
六、综合收益总额		35,947,887.15	26,830,330.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东济宁如意毛纺织股份有限公司
合并现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		991,495,547.86	1,047,008,768.26
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		24,702,514.32	47,558,649.46
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	412,107,383.20	200,761,637.10
经营活动现金流入小计		1,428,305,445.38	1,295,329,054.82
购买商品、接受劳务支付的现金		525,097,992.80	672,403,477.72
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		168,690,010.45	154,026,104.93
支付的各项税费		106,867,352.76	38,872,150.96
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	232,950,570.49	93,285,802.79
经营活动现金流出小计		1,033,605,926.50	958,587,536.40
经营活动产生的现金流量净额		394,699,518.88	336,741,518.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		196,742.06	3,848,596.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600,000.00	64,102.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,144,927.10
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		796,742.06	8,057,625.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,156,910.42	488,573,307.04
投资支付的现金		416,940,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		546,096,910.42	488,573,307.04
投资活动产生的现金流量净额		-545,300,168.36	-480,515,681.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,807,628,106.08	
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		1,075,243,761.59	1,388,718,999.86
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	1,859,361,791.00	1,653,067,895.00
筹资活动现金流入小计		4,742,233,658.67	3,041,786,894.86
偿还债务支付的现金		1,150,642,785.32	1,038,427,056.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,857,262.80	60,465,351.54
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	(四十六)	1,996,361,791.00	1,730,067,895.00
筹资活动现金流出小计		3,208,861,839.12	2,828,960,302.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,533,371,819.55	212,826,592.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,325,617.39	12,191,577.61
五、现金及现金等价物净增加额		1,388,096,787.46	81,244,007.09
加：期初现金及现金等价物余额		207,267,937.91	126,023,930.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,595,364,725.37	207,267,937.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东济宁如意毛纺织股份有限公司
现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	792,070,223.12	1,081,848,995.96
收到的税费返还	9,715,910.07	42,464,257.13
收到其他与经营活动有关的现金	226,054,580.66	147,914,724.48
经营活动现金流入小计	1,027,840,713.85	1,272,227,977.57
购买商品、接受劳务支付的现金	443,914,630.62	684,189,838.63
支付给职工以及为职工支付的现金	119,397,538.77	112,938,961.20
支付的各项税费	97,109,868.71	28,808,322.16
支付其他与经营活动有关的现金	110,732,470.58	81,894,487.39
经营活动现金流出小计	771,154,508.68	907,831,609.38
经营活动产生的现金流量净额	256,686,205.17	364,396,368.19
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	196,742.06	3,848,596.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,300,300.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	196,742.06	8,148,896.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,910,560.53	243,375,576.09
投资支付的现金	822,940,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	922,850,560.53	243,375,576.09
投资活动产生的现金流量净额	-922,653,818.47	-235,226,679.84
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,807,628,106.08	
取得借款收到的现金	880,243,761.59	913,718,999.86
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,322,557,791.00	1,993,067,895.00
筹资活动现金流入小计	4,010,429,658.67	2,906,786,894.86
偿还债务支付的现金	1,025,642,785.32	878,427,056.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,032,152.57	50,317,623.68
支付其他与筹资活动有关的现金	1,412,057,791.00	2,022,567,895.00
筹资活动现金流出小计	2,475,732,728.89	2,951,312,574.81
筹资活动产生的现金流量净额	1,534,696,929.78	-44,525,679.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,748,958.66	10,435,032.10
五、现金及现金等价物净增加额	871,478,275.14	95,079,040.50
加: 期初现金及现金等价物余额	182,091,332.28	87,012,291.78
六、期末现金及现金等价物余额	1,053,569,607.42	182,091,332.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东济宁如意毛纺织股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	160,000,000.00				322,753,712.23		1,692,275.20		58,980,224.21		482,981,918.31		1,026,408,129.95
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、本年初余额	160,000,000.00				322,753,712.23		1,692,275.20		58,980,224.21		482,981,918.31		1,026,408,129.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	101,715,550.00				1,326,012,556.08		-230,533.60		3,617,842.08		26,750,022.57		1,457,865,437.13
(一) 综合收益总额							-230,533.60				32,767,864.65		32,537,331.05
(二) 所有者投入和减少资本	101,715,550.00				1,705,912,556.08								1,807,628,106.08
1. 股东投入的普通股	101,715,550.00				1,705,912,556.08								1,807,628,106.08
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									3,617,842.08		-6,017,842.08		-2,400,000.00
1. 提取盈余公积									3,617,842.08		-3,617,842.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,400,000.00		-2,400,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-379,900,000.00								-379,900,000.00
四、本期末余额	261,715,550.00				1,648,766,268.31		1,461,741.60		62,598,066.29		509,731,940.88		2,484,273,567.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东济宁如意毛纺织股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	160,000,000.00				322,753,712.23		1,816,144.00		56,284,804.23		468,979,758.47		1,009,834,418.93
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、本年初余额	160,000,000.00				322,753,712.23		1,816,144.00		56,284,804.23		468,979,758.47		1,009,834,418.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-123,868.80		2,695,419.98		14,002,159.84		16,573,711.02
（一）综合收益总额							-123,868.80				18,617,579.82		18,493,711.02
（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									2,695,419.98		-4,615,419.98		-1,920,000.00
1. 提取盈余公积									2,695,419.98		-2,695,419.98		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,920,000.00		-1,920,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	160,000,000.00				322,753,712.23		1,692,275.20		58,980,224.21		482,981,918.31		1,026,408,129.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 10 页

山东济宁如意毛纺织股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,000,000.00				222,753,712.23		1,692,275.20		58,980,224.21	506,155,584.18	949,581,795.82
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	160,000,000.00				222,753,712.23		1,692,275.20		58,980,224.21	506,155,584.18	949,581,795.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	101,715,550.00				1,396,148,169.12		-230,533.60		3,617,842.08	30,160,578.67	1,531,411,606.27
(一) 综合收益总额							-230,533.60			36,178,420.75	35,947,887.15
(二) 所有者投入和减少资本	101,715,550.00				1,705,912,556.08						1,807,628,106.08
1. 股东投入的普通股	101,715,550.00				1,705,912,556.08						1,807,628,106.08
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									3,617,842.08	-6,017,842.08	-2,400,000.00
1. 提取盈余公积									3,617,842.08	-3,617,842.08	
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,400,000.00	-2,400,000.00
3. 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					-309,764,386.96						-309,764,386.96
四、本期期末余额	261,715,550.00				1,618,901,881.35		1,461,741.60		62,598,066.29	536,316,162.85	2,480,993,402.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东济宁如意毛纺织股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,000,000.00				222,753,712.23		1,816,144.00		56,284,804.23	483,816,804.37	924,671,464.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	160,000,000.00				222,753,712.23		1,816,144.00		56,284,804.23	483,816,804.37	924,671,464.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-123,868.80		2,695,419.98	22,338,779.81	24,910,330.99
（一）综合收益总额							-123,868.80			26,954,199.79	26,830,330.99
（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									2,695,419.98	-4,615,419.98	-1,920,000.00
1. 提取盈余公积									2,695,419.98	-2,695,419.98	
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,920,000.00	-1,920,000.00
3. 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	160,000,000.00				222,753,712.23		1,692,275.20		58,980,224.21	506,155,584.18	949,581,795.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东济宁如意毛纺织股份有限公司 二零一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

山东济宁如意毛纺织股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于一九九三年十二月经山东省经济体制改革委员会鲁体改生字[1993]第 370 号文批准,由毛纺集团总公司作为主要发起人,以其下属山东济宁毛纺织厂主要经营性净资产出资,以定向募集方式设立的股份有限公司,设立时注册资本 3,280 万元。1994 年 9 月至 1997 年 1 月期间,公司向内部职工及其他职工增资 500.94 万元,增资经 1997 年 4 月山东省体改委以鲁体改函字[1997]25 号文确认,公司注册资本增加至 3,780.94 万元。2000 年,公司经国务院批准进行了债转股,注册资本增加至 6,000 万元。2007 年 12 月经中国证监会核准在深圳证券交易所上市,向社会公开发行人民币普通股(A 股)2,000 万股,注册资本增加至 8,000 万元。

根据公司 2007 年度股东大会决议,本公司以 2007 年 12 月 31 日股本 8,000 万股为基数,按每 10 股由未分配利润送红股 3 股,由资本公积金转增 7 股,于 2008 年度实施送股、转增后,注册资本增至 16,000 万元。

2016 年 5 月 3 日中国证券监督管理委员会出具证监许可[2016]957 号文核准公司非公开发行股票 101,715,550 股,每股面值 1.00 元,共计增加注册资本 10,171.555 万元,注册资本增至 26,171.555 万元。

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司第一大股东为山东如意毛纺集团有限责任公司,本公司的实际控制人为邱亚夫。公司的营业执照统一社会信用代码:91370000165936632G。所属行业为毛纺织类。

本公司经营范围为:纺织品、服装、纺织机械及配件、纺织原料及辅料等相关产品的生产、销售;备案范围进出口业务。主要产品为精纺呢绒和服装。公司注册地:济宁市高新区如意工业园,总部办公地:山东省济宁市高新区如意工业园。法定代表人邱亚夫。

(二) 合并财务报表范围

2015 年合并报表范围:新疆嘉和毛纺织有限公司、山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司、泰安如意科技时尚产业有限公司。

2015 年 12 月 29 日公司将持有的山东济宁如意张家港保税区国际贸易有限公司 100% 的股权转让给张家港保税区晟辉广和毛棉有限公司,2015 年合并该公司的损益表以及现金流量表。

2016 年合并报表范围：新疆嘉和毛纺织有限公司、泰安如意科技时尚产业有限公司。
本期合并财务报表范围情况详见附注六。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自本报告期末起 12 个月内，公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑因素。

三、 重要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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、应收票据、预付账款等,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资本公积(其他资本公积)。

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,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	除组合 3 以及已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收票据、预付账款和长期应收款。进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，转入其他应收款，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
组合 3	公司合并范围内的关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法。
组合 2	个别认定法。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	应收本公司合并范围内的关联方款项除了有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	40.00	40.00
4 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

单项金额不重大但按经单项测试后，有客观证据表明其发生减值的。

坏账准备的计提方法：

个别认定法。根据期末现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时除原毛采用个别认定法外，其他按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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。

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。

(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。

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。

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。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—45	3.00	4.85—2.16
专用设备	8—14	3.00	12.13—6.93
运输设备	8—12	3.00	12.13—8.08
通用设备	14—28	3.00	6.93—3.46
办公设备	5—8	3.00	19.40—12.13
固定资产装修	5		20.00

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	43-50	土地使用权证上注明的期限
软件	10	估计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 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

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。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司按照约定向买受人交付标的物后，买受人在合理期限内对标的物的数量或质量进行检验，公司在获取买受人关于确认符合约定的标的物的数量和单价的对账信息时确认收入。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

国内销售收入确认方法：

同时满足下列条件：按购货方要求将产品交付购货方，同时经与购货方对产品数量与质量无异议进行确认；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

出口销售收入确认方法：

同时满足下列条件：根据与购货方达成出口销售合同规定的要求生产产品，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，同时安排货运公司装运并取得提单（运单）；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

(2) 本公司让渡资产使用权收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司按照约定向使用人交付资产后，使用人在约定的期限内使用了资产，公司按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定让渡资产使用权收入金额。

(3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍

同时满足下列条件：按照约定让渡资产给使用人，资产能够正常使用；使用费收入金额能够可靠的计量，并已收讫货款或预计可以收回货款。

利息收入：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费

用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 9,502,557.45 元，调减管理费用本年金额 9,502,557.45 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 296,106.64 元，调减应交税费期末余额 296,106.64 元。

2、 报告期公司会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税（注 1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及增值税计征	7%
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额计征	15%、25%

注 1： 销售原毛适用的增值税税率为 13%。

注 2：子公司新疆嘉和毛纺织有限公司、泰安如意科技时尚产业有限公司适用的企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

2014 年 10 月 31 日公司取得山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局以及山东省地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号 GR201437000437，有效期三年。公司 2016 年度享受按 15% 缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	323,641.51	325,294.32
银行存款	1,594,530,034.29	206,542,493.64
其他货币资金	275,110,731.59	417,886,410.10
合 计	1,869,964,407.39	624,754,198.06

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	242,495,499.71	384,154,000.00
信用证保证金	28,854,182.31	24,613,375.83
其他保证金	3,250,000.00	8,718,884.32
合 计	274,599,682.02	417,486,260.15

上列受限制的货币资金在编制现金流量表时未计入期末的现金及现金等价物。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,086,176.30	32,917,107.38

2、 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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,615,978.10	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	期末余额					年初余额				
	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	380,655,266.82	99.58	26,900,121.45	7.07	353,755,145.37	398,072,556.38	100.00	24,773,190.15	6.22	373,299,366.23
其中：组合 1	380,655,266.82	99.58	26,900,121.45	7.07	353,755,145.37	398,072,556.38	100.00	24,773,190.15	6.22	373,299,366.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,612,558.76	0.42	806,279.38	50.00	806,279.38					
合 计	382,267,825.58	100.00	27,706,400.83	7.25	354,561,424.75	398,072,556.38	100.00	24,773,190.15	6.22	373,299,366.23

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	346,588,703.97	17,329,435.20	5.00
1—2 年 (含 2 年)	16,874,509.21	1,687,450.91	10.00
2—3 年 (含 3 年)	7,116,713.96	1,423,342.80	20.00
3—4 年 (含 4 年)	6,025,745.23	2,410,298.09	40.00
4 年以上	4,049,594.45	4,049,594.45	100.00
合 计	380,655,266.82	26,900,121.45	7.07

2、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
江苏华盛商贸实业有限公司	55,349,171.33	14.48	2,767,458.57
山东如意科技集团有限公司	33,836,371.70	8.85	1,691,818.59
张家港市荣昌涤纶毛条有限公司	30,371,404.33	7.95	1,518,570.22
宁波罗蒙经贸有限公司	23,152,168.85	6.06	1,157,608.44
德国 PEINE (Masterhand)	21,042,626.52	5.50	1,471,626.26
合 计	163,751,742.73	42.84	8,607,082.08

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	19,640,537.02	63.19	41,954,137.49	74.28
1 至 2 年 (含 2 年)	6,032,781.88	19.41	9,115,148.69	16.14
2 至 3 年 (含 3 年)	3,856,326.27	12.41	2,576,127.79	4.56
3 年以上	1,550,012.41	4.99	2,834,237.24	5.02
合 计	31,079,657.58	100.00	56,479,651.21	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
A-TEX Asia Ltd.	1,872,163.48	6.02
国网山东省电力公司济宁供电公司	1,588,970.80	5.11
山东如意科技集团有限公司	1,509,400.00	4.86
北京意厉维纺织品有限公司	1,349,540.00	4.34
深圳市泰勒服饰有限公司	1,206,876.50	3.88
合 计	7,526,950.78	24.21

(五) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	660,488.19	
保证金	452,049.08	
合 计	1,112,537.27	

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额					年初余额				
	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 项计提坏账准备的 其他应收款										
按组合计提坏账准 备的其他应收款	72,996,299.19	92.34	6,099,649.91	8.36	66,896,649.28	282,356,610.01	99.01	16,316,980.70	5.78	266,039,629.31
其中：组合 1	72,996,299.19	92.34	6,099,649.91	8.36	66,896,649.28	282,356,610.01	99.01	16,316,980.70	5.78	266,039,629.31
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款	6,057,374.29	7.66	2,019,086.56	33.33	4,038,287.73	2,819,120.34	0.99	1,613,076.91	57.22	1,206,043.43
合 计	79,053,673.48	100.00	8,118,736.47	10.27	70,934,937.01	285,175,730.35	100.00	17,930,057.61	6.29	267,245,672.74

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	67,580,474.29	3,379,023.71	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,907,722.74	190,772.28	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,028,436.32	205,687.26	20.00
3-4 年 (含 4 年)	259,165.30	103,666.12	40.00
4 年以上	2,220,500.54	2,220,500.54	100.00
合 计	72,996,299.19	6,099,649.91	8.36

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
裕龙集团有限公司	往来款	38,674,244.95	1 年内	48.92	1,933,712.25
中国工商银行股份有限公司湖南省分行	保证金	5,000,000.00	1 年内	6.32	250,000.00
北京章氏时代服装服饰有限公司	往来款	1,436,876.41	2-4 年	1.82	414,750.56
江苏丹毛纺织股份有限公司	往来款	1,237,810.96	2-4 年	1.57	434,990.87
山东傲饰服饰有限公司	往来款	666,238.00	2-3 年	0.84	133,247.60
合 计		47,015,170.32		59.47	3,166,701.28

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	147,431,459.65	5,100,506.18	142,330,953.47	164,797,989.21	273,534.91	164,524,454.30
委托加工物资	20,546,443.08	59,192.31	20,487,250.77	23,101,986.11		23,101,986.11
在产品	100,694,142.61	125,686.12	100,568,456.49	67,967,430.59		67,967,430.59
库存商品	150,517,378.49	14,939,353.85	135,578,024.64	163,974,376.42	10,375,363.08	153,599,013.34
发出商品	25,754,441.10	678,931.98	25,075,509.12	13,253,686.38	367,729.44	12,885,956.94
合 计	444,943,864.93	20,903,670.44	424,040,194.49	433,095,468.71	11,016,627.43	422,078,841.28

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	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	
原材料	273,534.91	4,826,971.27				5,100,506.18
委托加工物资		59,192.31				59,192.31
在产品		125,686.12				125,686.12
库存商品	10,375,363.08	4,563,990.77				14,939,353.85
发出商品	367,729.44	311,202.54				678,931.98
合 计	11,016,627.43	9,887,043.01				20,903,670.44

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
递延损益（注）	2,110,815.20	2,110,815.20

注：第一期售后回租出售固定资产损失 28,496,005.21 元，计入其他非流动资产，按相关资产的剩余折旧年限直线法摊销，作为折旧费用的调整。将预计下个会计年度摊销的金额转入一年内到期的非流动资产。本年摊销 2,110,815.20 元。

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊销保险费	210,398.68	294,923.67
待摊房租	429,801.72	
待抵扣进项税	25,591,028.96	2,597,009.95
合 计	26,231,229.36	2,891,933.62

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,585,696.00	250,000.00	5,335,696.00	5,856,912.00	250,000.00	5,606,912.00
其中：按公允价值计量	2,335,696.00		2,335,696.00	2,606,912.00		2,606,912.00
按成本计量	3,250,000.00	250,000.00	3,000,000.00	3,250,000.00	250,000.00	3,000,000.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	616,000.00
公允价值	2,335,696.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,461,741.60

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备（注）				在被投资单位 持股比例	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
济宁市商业银行股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					0.425%	87,446.06
哈尔滨百货大楼股份有限公司	180,000.00			180,000.00	180,000.00			180,000.00	5%以下	
太原百货大楼股份有限公司	70,000.00			70,000.00	70,000.00			70,000.00	5%以下	
合 计	3,250,000.00			3,250,000.00	250,000.00			250,000.00		87,446.06

注：对哈尔滨百货大楼股份有限公司、太原百货大楼股份有限公司的投资由于历年没有收到投资回报，也未能获取该等公司的财务状况资料，公司已于 2006 年末对其全额计提减值准备。

(十一) 持有至到期投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1989 年 3 年期国家重点建设债券	31,950.00	31,950.00		31,950.00	31,950.00	

该项投资于 1992 年已到期，由于济宁市将国家财政返还的资金纳入市属重点项目建设资金管理，一直未向债券持有人兑付，公司自 1994 年起不再计应收利息；由于长期无法收回资金，已于 2007 年全额计提减值准备。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	其他			
联营企业							
上海华如国际 贸易有限公司 (注)	977,436.29				977,436.29	977,436.29	
温州庄吉服饰 有限公司		118,800,000.00			118,800,000.00		
合计	977,436.29	118,800,000.00			119,777,436.29	977,436.29	

注：上海华如国际贸易有限公司经营活动处于停滞状态，公司已于 2006 年末全额计提减值准备。

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	办公设备	固定资产装修	合计
(1) 账面原值							
①年初余额	351,795,993.46	795,700,967.93	17,394,216.31	60,342,349.92	7,487,509.92	4,962,227.18	1,237,683,264.72
②本期增加金额	50,961,248.91	10,645,630.16	343,988.03	951,338.73	862,403.54	4,215,473.00	67,980,082.37
—购置	31,187,000.00	10,645,630.16	343,988.03	951,338.73	862,403.54	1,990,000.00	45,980,360.46
—在建工程转入	19,774,248.91					2,225,473.00	21,999,721.91
③本期减少金额		368,946.28					368,946.28
—处置或报废		368,946.28					368,946.28
④期末余额	402,757,242.37	805,977,651.81	17,738,204.34	61,293,688.65	8,349,913.46	9,177,700.18	1,305,294,400.81
(2) 累计折旧							
①年初余额	47,101,515.95	427,500,313.89	12,812,690.83	19,177,524.02	5,707,465.07	3,793,999.37	516,093,509.13
②本期增加金额	9,675,715.39	43,161,767.38	995,661.93	3,368,342.32	441,221.98	1,160,145.97	58,802,854.97
—计提	9,675,715.39	43,161,767.38	995,661.93	3,368,342.32	441,221.98	1,160,145.97	58,802,854.97
③本期减少金额		155,825.15					155,825.15
—处置或报废		155,825.15					155,825.15
④期末余额	56,777,231.34	470,506,256.12	13,808,352.76	22,545,866.34	6,148,687.05	4,954,145.34	574,740,538.95
(3) 账面价值							
①期末账面价值	345,980,011.03	335,471,395.69	3,929,851.58	38,747,822.31	2,201,226.41	4,223,554.84	730,553,861.86
②年初账面价值	304,694,477.51	368,200,654.04	4,581,525.48	41,164,825.90	1,780,044.85	1,168,227.81	721,589,755.59

2、 期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	1,425,436.00	322,650.16		1,102,785.84
专用设备	85,809,316.36	19,158,472.91		66,650,843.45
通用设备	127,583.63	4,555.13		123,028.50
办公设备	116,211.11	2,353.90		113,857.21
合 计	87,478,547.10	19,488,032.10		67,990,515.00

3、 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
专用设备	15,467,817.92
通用设备	479,098.06
合 计	15,946,915.98

4、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	171,682,012.31	准备前期手续，尚未办理
运输设备（注）	2,045,331.87	尚未变更

注：委托关联方山东如意置业有限公司代为采购，权证尚未变更。

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心	94,734,898.96		94,734,898.96	65,788,888.07		65,788,888.07
如意纺高档精纺面料项目	142,335,625.40		142,335,625.40	109,095,990.39		109,095,990.39
工业园项目	4,655,438.00		4,655,438.00	265,438.00		265,438.00
合 计	241,725,962.36		241,725,962.36	175,150,316.46		175,150,316.46

2、 在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额
科研中心	65,788,888.07	28,946,010.89		94,734,898.96
如意纺高档精纺面料项目	109,095,990.39	33,239,635.01		142,335,625.40
工业园项目	265,438.00	4,390,000.00		4,655,438.00
如意生活馆装修		2,225,473.00	2,225,473.00	
泰安工业园区项目		19,774,248.91	19,774,248.91	
合 计	175,150,316.46	88,575,367.81	21,999,721.91	241,725,962.36

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	电脑软件	合计
(1) 账面原值			
①年初余额	188,745,072.23	3,395,320.00	192,140,392.23
②本期增加金额	2,447,828.30	439,805.83	2,887,634.13
—购置	2,447,828.30	439,805.83	2,887,634.13
③本期减少金额			
④期末余额	191,192,900.53	3,835,125.83	195,028,026.36
(2) 累计摊销			
①年初余额	19,131,775.49	2,197,826.13	21,329,601.62
②本期增加金额	4,269,478.21	379,467.02	4,648,945.23
—计提	4,269,478.21	379,467.02	4,648,945.23
③本期减少金额			
④期末余额	23,401,253.70	2,577,293.15	25,978,546.85
(3) 账面价值			
①期末账面价值	167,791,646.83	1,257,832.68	169,049,479.51
②年初账面价值	169,613,296.74	1,197,493.87	170,810,790.61

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	27,787,921.54	2015 年从如意科技集团置入, 由于土地上的建筑物研发大楼尚未竣工, 公司拟大楼竣工后办理变更手续

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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
应收款项减值准备	32,610,453.51	5,403,731.56	40,823,724.52	7,904,183.23
存货跌价准备	18,386,184.43	2,757,927.66	9,829,547.28	1,509,642.12
持有至到期投资减值	31,950.00	4,792.50	31,950.00	4,792.50
可供出售金融资产减值	250,000.00	37,500.00	250,000.00	37,500.00
长期股权投资减值	977,436.29	146,615.44	977,436.29	146,615.44
递延收益	29,437,192.12	4,415,578.82	29,929,540.23	4,489,431.03
预提费用	3,268,153.48	605,432.38	4,046,543.13	606,981.47
内部交易未实现利润	8,662,151.52	1,669,023.98	6,493,990.58	935,295.46
暂估固定资产计提的折旧	52,643.29	7,896.49	52,643.29	7,896.49
合 计	93,676,164.64	15,048,498.83	92,435,375.32	15,642,337.74

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	1,719,696.00	257,954.40	1,990,912.00	298,636.80

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	257,954.40	14,790,544.43	298,636.80	15,343,700.94
递延所得税负债	257,954.40		298,636.80	

(十七) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
递延损益（注）	6,860,150.60	8,970,965.60

类别及内容	期末余额	年初余额
预付设备工程款	322,338,918.90	334,309,189.75
合 计	329,199,069.50	343,280,155.35

注：系第一期售后回租出售固定资产损失的摊销余额，详见附注五/（八）。

（十八）短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	23,000,000.00	83,000,000.00
抵押加保证借款	101,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	454,171,820.00	580,570,843.73
合 计	578,171,820.00	723,570,843.73

2、 已到期未偿还的短期借款

短期保证借款中有一笔 500 万元的借款是 1999 年 8 月 2 日由山东省计划委员会委托建设银行济宁分行向公司发放的。到期后山东省计划委员会从未进行催收，公司对该笔借款未计提利息费用。该笔借款由山东工程机械集团有限公司提供担保。

（十九）应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	482,300,000.00	696,654,000.00

（二十）应付账款

1、 应付账款明细如下

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	162,177,150.14	166,972,349.44
应付长期资产	89,355,866.52	81,556,670.49
合 计	251,533,016.66	248,529,019.93

2、 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未结转原因
泰安天颐置业有限公司	57,033,600.00	尚未结算
山东如意科技集团有限公司	2,117,816.94	尚未结算

(二十一) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	45,405,628.36	60,223,050.27

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,266,795.79	148,648,489.57	149,159,428.27	13,755,857.09
离职后福利-设定提存计划	2,699,072.72	18,912,373.09	20,022,284.60	1,589,161.21
合 计	16,965,868.51	167,560,862.66	169,181,712.87	15,345,018.30

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,025,000.00	129,688,736.98	129,987,416.68	726,320.30
(2) 职工福利费		7,101,862.49	7,058,662.49	43,200.00
(3) 社会保险费	867,326.48	10,094,088.49	10,334,472.05	626,942.92
其中：医疗保险费	363,383.99	8,703,270.11	8,924,616.65	142,037.45
工伤保险费	221,926.13	790,395.98	917,383.03	94,939.08
生育保险费	282,016.36	600,422.40	492,472.37	389,966.39
(4) 住房公积金	3,840,867.04		192,700.90	3,648,166.14
(5) 工会经费和职工教育经费	8,533,602.27	1,763,801.61	1,586,176.15	8,711,227.73
合 计	14,266,795.79	148,648,489.57	149,159,428.27	13,755,857.09

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,344,207.76	17,663,173.51	18,930,108.59	77,272.68
失业保险费	1,354,864.96	1,249,199.58	1,092,176.01	1,511,888.53
合 计	2,699,072.72	18,912,373.09	20,022,284.60	1,589,161.21

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
营业税		28,658.21
房产税	1,036,899.57	1,122,789.70
企业所得税	5,861,109.22	35,221,918.40
个人所得税	20,888.41	8,184.75
城市维护建设税	22,845.65	408,147.58
教育附加费	16,318.32	291,533.98
土地使用税	1,478,905.53	1,838,795.09
印花税	1,037,044.53	80,951.50
水利建设基金		48,262.56
合 计	9,474,011.23	39,049,241.77

(二十四) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
国家股	15,358,080.00	15,358,080.00	注 1
中国东方资产管理公司	1,079,174.00	1,079,174.00	注 2
合 计	16,437,254.00	16,437,254.00	

注 1：系公司改制前 1994 年度至 1997 年度国家股红利。

注 2：系 2007 年应支付给中国东方资产管理公司而暂未支付的股利。

(二十五) 其他应付款

1、 其他应付款情况

期末余额	年初余额
103,196,242.01	19,826,535.87

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳证券信息有限公司	360,000.00	尚未结算
曹云霞	190,000.00	尚未结算

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
售后回租出售资产收益（注）	270,011.95	270,011.95
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	10,000,000.00
合 计	5,270,011.95	10,270,011.95

注：第二期售后回租出售固定资产收益 3,783,795.13 元，按相关资产的剩余折旧年限分期结转，作为折旧费用的调整。每年结转 270,011.95 元。

2、 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	5,000,000.00	10,000,000.00

(二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
应交增值税（注）	296,106.64	

注：系已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额。

(二十八) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	10,000,000.00	15,000,000.00
抵押担保借款	380,000,000.00	300,000,000.00
合 计	390,000,000.00	315,000,000.00

2、 已逾期未偿还的长期借款

期末已逾期未偿还的长期借款总额为 10,000,000.00 元，情况如下：

借款单位	期末余额	逾期时间
济宁市城建投资有限责任公司	5,000,000.00	2015 年 6 月 21 日起
济宁市城建投资有限责任公司	5,000,000.00	2015 年 12 月 21 日起
合 计	10,000,000.00	

(二十九) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,719,275.29	21,649,805.83	21,569,483.79	40,799,597.33	补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
重点产业振兴和技术改造 项目补助	3,236,363.57		436,363.64	2,799,999.93	资产
退城进园补助	16,693,176.66		455,855.12	16,237,321.54	资产
重大自主创新资金	10,000,000.00		10,000,000.00		收益
面料和服装技改项目		10,000,000.00		10,000,000.00	收益
呢绒生产线改造	3,415,147.67		261,396.53	3,153,751.14	资产
电机能效提升改造	577,787.39		30,746.17	547,041.22	资产
新招录新疆籍员工岗前培 训及社会保险补贴资金	6,796,800.00		6,796,800.00		收益
10 万条羊绒方巾研发项目 专项资金补助		1,210,000.00		1,210,000.00	资产
工业提质增效		439,805.83	39,935.18	399,870.65	资产
财政贴息		10,000,000.00	3,548,387.15	6,451,612.85	收益
合 计	40,719,275.29	21,649,805.83	21,569,483.79	40,799,597.33	

(三十) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
售后回租出售资产收益	2,073,719.45	2,343,731.40

注: 详见附注五/(二十六)/1。

(三十一) 股本

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		发行新股	送股	小计	
股份总额	160,000,000.00	101,715,550.00		101,715,550.00	261,715,550.00

上述注册资本已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2016)第 115651 号验资报告验证。

(三十二) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加（注 1）	本期减少（注 2）	期末余额
资本溢价(股本溢价)	205,716,500.50	1,705,912,556.08	379,900,000.00	1,531,729,056.58
其他资本公积	102,517,211.73			102,517,211.73
拨款转入	14,520,000.00			14,520,000.00
合 计	322,753,712.23	1,705,912,556.08	379,900,000.00	1,648,766,268.31

注 1：本期非公开发行溢价 1,705,912,556.08 元；

注 2：同一控制下收购山东如意科技集团服装资产和泰安如意科技时尚产业有限公司股权款。

(三十三) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益的 其他综合收益	1,692,275.20	-271,216.00		-40,682.40	-230,533.60	1,461,741.60	
其中：可供出售金融资 产公允价值变动损益	1,692,275.20	-271,216.00		-40,682.40	-230,533.60	1,461,741.60	

(三十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,964,574.03	3,617,842.08		46,582,416.11
任意盈余公积	16,015,650.18			16,015,650.18
合 计	58,980,224.21	3,617,842.08		62,598,066.29

(三十五) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	482,981,918.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,767,864.65	
减：提取法定盈余公积	3,617,842.08	10%
应付普通股股利	2,400,000.00	
期末未分配利润	509,731,940.88	

(三十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	813,186,731.34	597,065,431.38	923,609,632.23	745,845,810.31
其他业务	92,936,259.46	144,273,804.47	59,183,370.00	83,718,925.09
合 计	906,122,990.80	741,339,235.85	982,793,002.23	829,564,735.40

(三十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,118.82	53,895.65
城市维护城建税	3,134,925.89	2,904,527.39
教育费附加	2,238,929.33	2,059,884.96
水利建设基金	408,169.32	354,780.85
土地使用税	4,658,994.07	
房产税	3,225,614.70	
印花税	1,609,848.68	
车船税	8,100.00	
合 计	15,287,700.81	5,373,088.85

(三十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	35,487,090.88	35,978,145.15
其中主要项目:		
职工薪酬	12,668,255.23	9,288,188.55
差旅费	4,058,281.32	3,780,663.50
运输费	6,705,952.51	10,412,469.42
展览费	1,530,933.31	665,509.56
房屋租赁费	1,828,912.45	1,389,561.00
快递费	2,699,255.40	2,615,502.93

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	53,646,816.45	51,475,019.23
其中主要项目：		
职工薪酬	17,767,625.08	15,542,835.08
折旧费	3,444,241.46	3,156,878.11
税金	3,510,315.19	9,863,906.39
无形资产摊销	4,648,945.23	4,406,762.67
技术开发费	1,798,730.13	2,265,591.13
业务招待费	1,735,888.16	1,623,646.12

(四十) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,969,268.44	59,695,390.97
减：利息收入	15,364,267.49	9,826,781.69
汇兑损益	-5,325,617.39	-12,239,758.61
其他	5,714,069.89	8,467,073.46
合 计	43,993,453.45	46,095,924.13

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,878,110.46	-12,415,388.63
存货跌价损失	9,887,043.01	7,708,509.57
合 计	3,008,932.55	-4,706,879.06

(四十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	196,742.06	3,705,006.65
处置长期股权投资产生的投资收益		1,154,957.07
合 计	196,742.06	4,859,963.72

(四十三) 营业外收入

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	386,878.87		386,878.87
其中：固定资产处置利得	386,878.87		386,878.87
政府补助	31,636,017.21	9,280,821.86	31,636,017.21
其他	925,634.65	398,211.29	925,634.65
合 计	32,948,530.73	9,679,033.15	32,948,530.73

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
重点产业振兴和技术改造项目	436,363.64	436,363.64	与资产相关
退城进园	455,855.12	455,855.12	与资产相关
科技技术奖		30,000.00	与收益相关
国际市场开拓资金补助	25,300.00	113,200.00	与收益相关
外经贸专项资金		670,200.00	与收益相关
外经贸出口增长奖励金		90,000.00	与收益相关
呢绒生产线改造	261,396.53	261,396.53	与资产相关
电机能效提升改造	30,746.17	37,135.94	与资产相关
纺织服装企业专项扶持资金		468,000.00	与收益相关
淘汰落后产能中央财政奖励拨款		2,710,000.00	与收益相关
"开门红"活动先进企业奖励资金	40,000.00	40,000.00	与收益相关
自治区纺织服装企业纺织产品进疆运费和 服装家纺生产进疆面料运费补贴	1,123,200.00	598,500.00	与收益相关
八师鼓励外经贸进出口增长奖励资金		8,600.00	与收益相关
创新型城市专项资金		300,000.00	与收益相关
工业竞赛奖励资金	100,000.00	60,000.00	与收益相关
“双五千”劳动力安置、住房补助款		387,200.00	与收益相关
新招录新疆籍员工岗前培训及社会保险补 贴资金	6,796,800.00	1,100,800.00	与收益相关
面料和服装技改项目	10,000,000.00		与收益相关
自主创新专项资金	290,000.00	1,000,000.00	与收益相关
专利资助	28,000.00	8,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
财政补助		5,570.63	与收益相关
科技重大专项资金	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	841,002.25		与收益相关
工业提质增效	2,200,129.35		与资产与收益相关
省著名商标奖励	1,000,000.00		与收益相关
岱岳区管委奖励	186,000.00		与收益相关
财政贴息	3,548,387.15		与收益相关
工业质量效益管理年专项行动考核奖励	70,000.00		与收益相关
工业企业节能节水目标责任制考核奖励	60,000.00		与收益相关
纺织服装企业电费补贴	248,137.00		与收益相关
纺织服装产业专项补贴资金款	695,700.00		与收益相关
装修费补贴款	9,000.00		与收益相关
节能专项资金	2,190,000.00	500,000.00	与收益相关
合 计	31,636,017.21	9,280,821.86	

(四十四) 营业外支出

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		210,652.16	
其中：固定资产处置损失		210,652.16	
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
罚款滞纳金支出	689,574.93	141,107.07	689,574.93
其他	3,361.00	24,602.99	3,361.00
合 计	694,935.93	376,362.22	694,935.93

(四十五) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,448,394.11	11,378,515.45
递延所得税调整	593,838.91	3,179,507.91
合 计	13,042,233.02	14,558,023.36

(四十六) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	355,297,333.21	143,647,714.40
专项补贴、补助款	31,716,339.25	18,802,038.16
利息收入	14,251,730.22	9,826,781.69
营业外收入	925,634.65	6,483,042.69
信用证保证金及其他保证金	9,916,345.87	22,002,060.16
合 计	412,107,383.20	200,761,637.10

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	145,997,236.80	40,212,156.58
费用支出	86,292,009.02	52,918,688.15
营业外支出	661,324.67	154,958.06
合 计	232,950,570.49	93,285,802.79

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
转换贷款	210,457,791.00	296,840,000.00
票据融资收到的现金	556,000,000.00	702,000,000.00
票据融资保证金到期收回	175,804,000.00	
关联方资金拆借（注）	917,100,000.00	654,227,895.00
合 计	1,859,361,791.00	1,653,067,895.00

注：详见附注九/（五）/4。

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
转换贷款	210,457,791.00	296,840,000.00
融资票据到期支付	1,055,304,000.00	567,396,000.00
票据融资保证金净增加额		211,604,000.00
关联方资金拆借（注）	730,600,000.00	654,227,895.00
合 计	1,996,361,791.00	1,730,067,895.00

注：详见附注九/（五）/4。

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	32,767,864.65	18,617,579.82
加：资产减值准备	3,008,932.55	-4,706,879.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,802,854.97	53,382,510.66
无形资产摊销	4,648,945.23	4,365,968.01
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)	-386,878.87	210,652.16
财务费用(收益以“-”号填列)	53,643,651.05	47,503,813.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-196,742.06	-4,859,963.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	553,156.51	3,157,648.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,720,068.67	174,795,527.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	248,554,142.51	279,237,852.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,023,661.01	-234,963,192.15
经营活动产生的现金流量净额	394,699,518.88	336,741,518.42
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,595,364,725.37	207,267,937.91
减：现金的期初余额	207,267,937.91	126,023,930.82
现金及现金等价物净增加额	1,388,096,787.46	81,244,007.09

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
(1) 现 金	1,595,364,725.37	207,267,937.91
其中：库存现金	323,641.51	325,294.32
可随时用于支付的银行存款	1,594,530,034.29	206,542,493.64
可随时用于支付的其他货币资金	511,049.57	400,149.95
(2) 期末现金及现金等价物余额	1,595,364,725.37	207,267,937.91

注：现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金。

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	274,599,682.02	保证金
固定资产	176,771,461.44	抵押
无形资产	82,894,147.43	抵押
合 计	534,265,290.89	

(四十九) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,691,765.58	6.9370	39,483,777.82
欧元	597.80	7.3068	4,368.01
英镑	2.37	8.5094	20.17
应收账款			
其中：美元	13,605,929.01	6.9370	94,384,328.35
欧元	56,286.39	7.3068	411,273.40
短期借款			
其中：美元	8,860,000.00	6.9370	61,461,820.00
预收款项			
其中：美元	1,142,173.61	6.9370	7,923,258.33
欧元	725,065.65	7.3068	5,297,909.70
英镑	4,356.00	8.5094	37,066.95
其他应付款			
其中：欧元	2,525.00	7.3068	18,449.67

六、 合并范围的变更

同一控制下企业合并

(一) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
泰安如意科技时尚产业有限公司	100%	合并前后均受最终控制人邱亚夫控制	2016 年 10 月 31 日	购买方支付合并价款超过 50%，被购买方工商变更完成日	182,930,047.85	-12,145,042.14	294,835,743.67	-7,079,137.49

(二) 合并成本

	泰安如意科技时尚产业有限公司
合并成本	
— 现金	89,900,000.00

合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	泰安如意科技时尚产业有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	453,503,691.83	194,454,038.73

项目	泰安如意科技时尚产业有限公司	
	合并日	上期期末
应收账款	152,101,712.43	92,617,741.57
存货	65,692,391.00	45,602,049.53
固定资产	148,168,994.99	241,439,142.73
无形资产	54,877,690.66	55,857,649.46
负债:		
短期借款	65,000,000.00	75,000,000.00
应付账款	215,247,041.05	96,729,547.77
净资产	476,135,613.04	82,280,655.18
取得的净资产	476,135,613.04	82,280,655.18

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆嘉和毛纺织有限公司	石河子市	石河子市	制造业	100.00		购入
泰安如意科技时尚产业有限公司	泰安市	泰安市	制造业	100.00		购入

(二) 在联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海华如国际贸易有限公司	上海	上海	贸易业	30.00		权益法（注 1）
温州庄吉服饰有限公司	温州	温州	制造业	51%		权益法（注 2）

注 1：上海华如国际贸易有限公司经营活动处于停滞状态，公司已于 2006 年末对其全额计提减值准备；

注 2：有关温州庄吉服饰有限公司详见附注十三/（二）。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	2,335,696.00			2,335,696.00
其中：权益工具投资	2,335,696.00			2,335,696.00

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：股票期末市场价值。

九、 关联方及关联交易

(一) 控制本公司的关联方

1、 第一大股东

关联方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
山东如意毛纺集团 有限责任公司	济宁市	棉印染产品等	9,982	16.07	16.07

2、 实际控制人

邱亚夫直接持有本公司 0.0144%的股权，持有济宁如意投资有限公司 51%的股份，济宁如意投资有限公司持有山东如意科技集团有限公司（以下简称：如意科技集团）53.49%的股权，如意科技集团直接持有本公司 11.66%的股权，并如意科技集团为山东如意毛纺集团有限责任公司和山东济宁如意进出口有限公司的控股股东，山东如意毛纺集团有限责任公司和山东济宁如意进出口有限公司分别持有本公司 16.07%和 1.80%的股权。邱亚夫与如意科技集团、山东如意毛纺集团有限责任公司和山东济宁如意进出口有限公司合计持有本公司 29.5397%的股权。邱亚夫成为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况，详见附注七/（一）。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司联营企业情况，详见附注七/（二）。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东如意科技集团有限公司	注
张家港保税区新乐毛纺织造有限公司	如意科技集团的参股子公司
济宁如意高新纤维材料有限公司	如意科技集团实质控制的公司
广州路嘉纳服饰有限公司	如意科技集团实质控制的公司
香港恒成国际发展有限公司（Forever Winner International Development Limited）	如意科技集团的子公司
山东嘉达纺织有限公司	如意科技集团实质控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
济宁如意营销有限公司	如意科技集团实质控制的公司
新疆如意毛纺织有限公司	如意科技集团实质控制的公司
伊藤忠商事株式会社	如意科技集团股东
济宁如意印染有限公司	如意科技集团实质控制的公司
济宁如意家纺有限公司	如意科技集团的子公司
日本 RENOWN	如意科技集团子公司
德国派纳有限责任公司	如意科技集团实质控制的公司
宁夏如意科技时尚产业有限公司	如意科技集团实质控制的公司
山东如意置业有限公司	如意投资实质控制的公司
山东如意数码科技印染有限公司	如意科技集团实质控制的公司
济宁意祥商贸有限公司	如意科技集团实质控制的公司
山东济宁如意进出口有限公司	如意科技集团的子公司
汶上如意天容纺织有限公司	如意科技集团实质控制的公司
重庆三峡技术纺织有限公司	如意科技集团实质控制的公司
济宁如意投资有限公司	如意科技集团的控股股东

注：山东如意科技集团有限公司持有本公司第一大股东山东如意毛纺集团有限责任公司 52.01% 的股份，同时直接持有本公司 11.66% 的股份。。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品和接受劳务的关联交易（金额单位：万元）

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港保税区新乐毛纺织造有限公司	接受劳务	368.14	87.57
香港恒成国际发展有限公司	采购机器设备		6,792.76
香港恒成国际发展有限公司	采购面料	685.50	4,619.24
山东如意科技集团有限公司	采购原料		3.59
山东如意科技集团有限公司	采购服装		16.52
山东如意科技集团有限公司	提供工程服务		2,763.86
山东如意科技集团有限公司	采购电	557.90	1,722.63
山东如意科技集团有限公司	采购毛条	5.68	1,626.47
广州路嘉纳服饰有限公司	采购服装	60.12	
广州路嘉纳服饰有限公司	采购面料	4.22	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东如意数码科技印染有限公司	采购面料	5.13	
济宁如意营销有限公司	采购服装	29.68	14.26
济宁如意家纺有限公司	采购服装	2.45	8.31
济宁意祥商贸有限公司	采购服装		165.94
新疆如意毛纺织有限公司	采购服装	189.19	
温州庄吉服饰有限公司	采购服装		18.76

出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
伊藤忠商事株式会社	销售商品	121.02	391.14
香港恒成国际发展有限公司	销售商品	1,972.83	412.39
山东如意科技集团有限公司	销售商品	7,795.32	127.54
宁夏如意科技时尚产业有限公司	销售商品	0.52	-
广州路嘉纳服饰有限公司	销售商品	215.45	96.82
新疆如意毛纺织有限公司	销售商品	6.85	4.23
山东如意置业有限公司	销售商品	24.46	5.56
山东如意数码科技印染有限公司	销售商品	2.07	-
济宁如意营销有限公司	销售商品	140.09	205.39
济宁如意印染有限公司	销售商品	2.22	1.32
济宁如意家纺有限公司	销售商品	0.97	1.00
济宁如意高新纤维材料有限公司	销售电	580.11	3,538.50
德国派纳有限责任公司	销售商品	1,927.31	7,400.94
济宁意祥商贸有限公司	销售商品		803.82
山东嘉达纺织有限公司	销售商品		0.67
汶上如意天容纺织有限公司	销售商品		0.68
温州庄吉服饰有限公司	销售商品	4,920.55	1,915.38
日本 RENOWN	销售商品		25.42

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方

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
山东嘉达纺织有限公司	仓库	180,000.00	180,000.00

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
为公司借款担保					
济宁如意高新纤维材料有限公司	本公司	123,733,600.00	2016/11/16	2017/11/1	
济宁如意高新纤维材料有限公司	本公司	53,172,260.00	2016/10/8	2018/10/8	
济宁如意印染有限公司	本公司	18,000,000.00	2016/3/25	2017/3/24	
山东如意科技集团有限公司	本公司	24,000,000.00	2016/11/30	2017/4/28	
山东如意科技集团有限公司	本公司	7,900,000.00	2016/5/20	2017/5/5	
山东如意科技集团有限公司	本公司	21,365,960.00	2016/11/1	2017/9/9	
山东如意科技集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2016/11/17	2017/11/16	
山东如意科技集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2016/2/16	2017/2/5	
济宁如意印染有限公司	本公司		2016/11/7	2017/11/6	
济宁如意高新纤维材料有限公司	本公司	15,000,000.00	2016/11/7	2017/11/6	
山东如意科技集团有限公司	本公司	23,000,000.00	2016/3/28	2019/3/27	注 1
山东如意科技集团有限公司	本公司	31,000,000.00	2014/11/12	2017/11/12	注 2
山东如意科技集团有限公司	本公司		2015/2/26	2018/2/26	
济宁如意高新纤维材料有限公司	本公司	20,000,000.00	2016/4/11	2017/4/11	注 3
山东如意科技集团有限公司		15,000,000.00	2016/4/15	2017/4/14	
山东如意科技集团有限公司	泰安如意科技时尚产业有限公司	50,000,000.00	2016/3/14	2020/12/31	注 4
重庆三峡技术纺织有限公司			2016/3/14	2020/12/31	
山东如意科技集团有限公司		380,000,000.00	2014/12/12	2023/12/25	注 5
合 计		902,171,820.00			
为开立银行承兑汇票担保					
山东如意科技集团有限公司	本公司	15,000,000.00	2016/7/19	2017/1/19	

担保方	被担保方	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
山东如意科技集团有限公司	本公司	15,000,000.00	2016/7/20	2017/1/20	
济宁如意高新纤维材料有限公司	本公司	12,000,000.00	2016/7/27	2017/1/27	
济宁如意高新纤维材料有限公司	本公司	11,000,000.00	2016/8/4	2017/2/4	
济宁如意印染有限公司	本公司	8,000,000.00	2016/8/26	2017/2/25	
济宁如意印染有限公司	本公司	20,000,000.00	2016/12/21	2017/6/19	
山东如意科技集团有限公司	泰安如意科技时尚产业有限公司	50,000,000.00	2016/10/20	2019/4/20	
山东如意科技集团有限公司		50,000,000.00	2016/10/26	2019/4/26	
山东如意科技集团有限公司		2,000,000.00	2016/11/8	2019/5/8	
山东如意科技集团有限公司		10,000,000.00	2016/9/28	2019/9/28	
合计		193,000,000.00			

注 1：山东如意科技集团有限公司以房地产抵押。

注 2：本公司以土地使用权和房产抵押，详见附注十一/（五）。

注 3：同时以山东如意科技集团有限公司的土地和房产抵押。

注 4：同时以山东如意科技集团有限公司的机器设备抵押。

注 5：同时以子公司泰安如意科技时尚产业有限公司的固定资产和土地抵押，详见附注十一/（六）。

4、 关联方资金拆借

（1）公司本年向山东如意科技集团有限公司拆入资金 684,600,000.00 元（其中货币资金 679,100,000.00 元，应收票据 5,500,000.00 元），至年末已全部归还（其中货币资金 492,600,000.00 元，应付票据 192,000,000.00 元），按拆入天数和银行活期贷款率计算本年应支付拆入资金利息 581,398.58 元。

（2）子公司泰安如意科技时尚产业有限公司向山东如意科技集团有限公司拆出资金 238,000,000.00 元，按拆入天数和银行活期贷款率计算本年应收拆入资金利息 2,545,117.35 元，年末无余额。

5、 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	808,800.00	755,280.00

6、 合同主体的变更

如意纺高档精纺面料项目、研发中心项目原属于山东如意科技集团有限公司（以下简称“如意科技集团”），2015 年 3 月资产置换转入本公司。因项目置入之前如意科技集团已与项目建设单位等相关各方签订了工程建筑或采购合同，项目置换到本公司后，如意科技集团曾多次与相关方联系变更合同主体事宜，但相关合同已完成备案程序，经沟通，交易双方认为之前已经签署的相关合同，无法再与本公司重新签订。因此，中国建筑上海设计研究院有限公司、山东衡天咨询有限公司、山东格瑞水务有限公司、山东莱钢建设有限公司、无锡星卫星机械科技有限公司和淄博宏业机械设备有限公司的项目建设合同主体仍是如意科技集团，未变更至本公司。

截止目前，上述交易双方严格按照合同约定提供了建设、工程材料或服务，双方未因合同条款出现分歧或争议。

7、 非公开发行股票

2016 年 5 月 3 日中国证券监督管理委员会出具证监许可[2016]957 号文核准公司非公开发行股票，发行对象包括关联方如意科技集团，如意科技集团认购的股份数量占本次非公开发行股票总量的 30%。本次非公开发行部分募集资金用于收购关联企业如意科技集团拥有的服装资产、关联企业济宁如意投资有限公司持有的泰安如意科技时尚产业有限公司 100% 股权及温州庄吉服饰有限公司 51% 股权。详见十三/（二）。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	山东如意科技集团有限公司			20,000,000.00	
	合计			20,000,000.00	
应收账款					
	德国派纳有限责任公司	21,042,626.52	1,471,626.27	74,471,815.96	3,927,056.92
	广州路嘉纳服饰有限公司	2,652,111.98	132,605.60	1,604,047.33	101,284.18
	济宁如意家纺有限公司	11,657.70	1,165.77	11,657.70	582.89
	济宁如意印染有限公司	7,688.00	384.4		
	济宁意祥商贸有限公司			2,261,094.10	113,054.71
	山东济宁如意进出口有限公司	5,500.00	550	5,500.00	275.00

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山东如意科技集团有限公司	33,836,371.71	1,691,818.58	1,966,132.30	117,703.44
	香港恒成国际发展有限公司	8,628,896.91	431,444.85	2,089,107.68	104,455.38
	温州庄吉服饰有限公司			18,671,090.67	933,554.53
	伊藤忠商事株式会社	51,835.47	2,591.77	220,321.11	11,016.05
	合 计	66,236,688.29	3,732,187.24	101,300,766.85	5,308,983.10
预付账款					
	山东如意科技集团有限公司	1,509,400.00			
	济宁如意印染有限公司	53,606.60		3,038.20	
	济宁鲁意高新纤维材料有限公司	1,957,410.43		1,957,410.43	
	合 计	3,520,417.03		1,960,448.63	
其他应收款					
	山东如意科技集团有限公司			264,255,352.42	13,212,767.62
	合 计			264,255,352.42	13,212,767.62

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付票据			
	山东如意科技集团有限公司	22,300,000.00	333,604,000.00
	合 计	22,300,000.00	333,604,000.00
应付账款			
	广州路嘉纳服饰有限公司	8,928.00	
	山东如意科技集团有限公司	2,117,816.94	4,241,413.78
	新疆如意毛纺织有限公司	137,343.00	
	张家港保税区新乐毛纺织造有限公司	225,961.64	8,920,190.09
	济宁鲁意高新纤维材料有限公司	1,576,800.00	1,576,800.00
	合 计	4,066,849.58	14,738,403.87
预收账款			
	温州庄吉服饰有限公司	5,167,453.49	
	广州路嘉纳服饰有限公司	36,083.00	
	合 计	5,203,536.49	

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	山东如意科技集团有限公司	62,245,212.55	138,888.72
	山东嘉达纺织有限公司	356,927.00	282,200.00
	山东如意置业有限公司	3,804.82	
	济宁如意投资有限公司	23,760,000.00	
	合 计	86,365,944.37	421,088.72

十、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日
梁山菱花生物科技有限公司	2,200 万元	2017 年 3 月 10 日

十一、承诺事项

(一) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。详见本附注九/(五)/2。

(二) 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司存入 1,723.52 万元银行存款开立 8,267.37 万元的信用证。

(三) 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司存入 12,800.00 万元银行存款开立 25,600.00 万元的银行承兑汇票。

(四) 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司开立 886.00 万美元的出口商业发票融资业务。

(五) 本公司与建设银行股份有限公司济宁分行签订了 8,738.74 万元的最高额抵押合同, 合同到期日 2017 年 11 月 12 日, 涉及的房屋及建筑物账面价值 4,798.64 万元, 土地使用权账面价值 2,821.24 万元。

(六) 子公司泰安如意科技时尚产业有限公司与中国银行股份有限公司泰安岱岳支行签订了 3.8 亿元的固定资产借款协议, 借款到期日 2021 年 12 月 25 日, 涉及的固定资产账面价值 12,878.51 万元, 土地使用权账面价值 5,468.17 万元, 山东如意科技集团有限公司同时为本借款提供全额担保。

十二、资产负债表日后事项

公司 2017 年 04 月 23 日第七届董事会第二十次会议决议审议通过了 2016 年度利润分配方案：拟以 2016 年末的总股本 26,171.555 万股为基数，按每 10 股派送 0.20 元（含税）现金红利，共派现 5,234,311.00 元，剩余未分配利润滚存入下一年度，公司本年度不派发股票股利和实施资本公积转增股本。上述利润分配方案尚需提请公司股东大会批准。

十三、其他重要事项说明

（一）非关联方为本公司提供担保事项

担保方	担保方	担保到期日	实际担保 额度	担保是否已经 履行完毕
为公司借款担保				
菱花集团有限公司	2016/5/24	2017/5/24	30,000,000.00	否
菱花集团有限公司	2016/6/20	2017/6/14	5,000,000.00	否
山东工程机械集团有限公司	2001/5/31	已逾期	5,000,000.00	否
山东中亿集团有限公司	2016/5/19	2017/5/15	16,000,000.00	否
合计			56,000,000.00	
为开立银行承兑汇票担保				
山东中亿集团有限公司	2016/8/26	2017/2/25	7,000,000.00	否
山东中亿集团有限公司	2016/11/15	2017/5/14	25,000,000.00	否
山东中亿集团有限公司	2016/12/30	2017/6/29	2,340,000.00	否
山东中亿集团有限公司	2016/12/21	2017/6/21	12,660,000.00	否
合计			47,000,000.00	

（二）收购温州庄吉 51% 股权进展情况

2016 年非公开发行股票募集资金项目中的收购关联企业济宁如意投资有限公司（以下简称：如意投资）持有的温州庄吉服饰有限公司（以下简称：温州庄吉）51% 股权，2016 年 12 月 28 日，温州庄吉已完成股权变更工商登记，但由于外部不可控因素影响，截至本报告日公司对温州庄吉的实际控制权交割尚未完成。

原因如下：

温州庄吉系如意投资、庄吉集团有限公司（简称“庄吉集团”）于 2013 年 8 月 30 日共同出资设立的有限责任公司。庄吉集团成立于 1996 年，主要从事服装、鞋、皮具、针纺织品的制造、销售业务，以服装的主导产品“JUDGER 庄吉”牌西服及高级成衣定位于中高档消费群体，曾荣膺“中国驰名商标”、“中国名牌产品”和“中国免检产品”等称号，排名中国前

十大男装品牌之一。2007 年庄吉集团进入造船业，2012 年因造船子公司债务危机引发庄吉集团资金链断裂。为保护庄吉品牌和服装优质资产，经中国纺织服装协会协调，如意投资与庄吉集团就服装业务合作达成协议，共同出资设立温州庄吉，继续发展庄吉服装品牌业务。温州庄吉设立之初，股权结构为：如意投资 99.62%（其中 51% 为实质持有，48.62% 为代持庄吉集团股权，作为庄吉集团完成业绩承诺的保证），庄吉集团 0.38%。

2015 年庄吉集团历经两年多的艰难经营后，最终决定申请破产重整。2 月 27 日，温州市中级人民法院受理了温州庄吉股东庄吉集团的破产重整申请。期间破产管理人邀请如意投资参与庄吉服装板块的重整，如意投资基于温州庄吉长久发展考虑，同意作为重整投资者参与重整，受让庄吉集团 100% 股权，从而整体取得庄吉集团资产（除服装以外业务已全部剥离，不在此重整方案内）的控制权。经过履行相关法定程序，庄吉集团服装板块破产重整工作于 2017 年 3 月 21 日完成终结清算，如意投资拥有庄吉集团 100% 股权及对应资产。

庄吉集团进入破产重整程序后，按照法定程序进行了债权申报统计，一些供应商因担心普通债权受偿率低、寄希望于温州庄吉代为偿付、漏申报等原因未进行债权申报，而是多次采取聚众闹事、堵门堵路、打砸抢、威胁等不法手段，对温州庄吉正常生产经营工作造成严重影响。

为保护上市公司投资者利益，避免因不法事件对温州庄吉造成人、财、物损失，而对上市公司利益造成损害，本公司考虑当前的客观情况，暂时无法接受对温州庄吉的经营、财务控制权。为尽快促成交接条件，2017 年 4 月 14 日，如意投资与公司签订了《标的公司温州庄吉服饰有限公司控制权转移协议》，如意投资承诺将全面配合管理人解决原供应商遗留债权问题，确保在 2017 年 6 月底前全部清理完毕，将完整的经营、财务控制权交接给本公司。根据如意投资与山东如意关于 51% 股权转让协议约定的业绩承诺和过渡期间损益归属等条款仍按照原协议执行。

鉴于以上实际情况，温州庄吉经营、财务控制权尚未交接给本公司，本公司尚未履行实际控制人权利，温州庄吉不纳入山东如意 2016 年合并报表范围。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应 收账款	308,290,076.27	99.48	19,924,073.55	6.46	288,366,002.72	291,088,096.01	100.00	18,708,730.55	6.43	272,379,365.46
其中：组合 1	258,131,700.50	83.29	19,924,073.55	7.72	238,207,626.95	281,429,532.13	96.68	18,708,730.55	6.65	262,720,801.58
组合 3	50,158,375.77	16.19			50,158,375.77	9,658,563.88	3.32			9,658,563.88
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	1,612,558.76	0.52	806,279.38	50.00	806,279.38					
合 计	309,902,635.03	100.00	20,730,352.93	6.69	289,172,282.10	291,088,096.01	100.00	18,708,730.55	6.43	272,379,365.46

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	233,491,469.97	11,674,573.50	5.00
1—2 年 (含 2 年)	9,699,567.98	969,956.80	10.00
2—3 年 (含 3 年)	5,632,392.20	1,126,478.44	20.00
3—4 年 (含 4 年)	5,258,675.90	2,103,470.36	40.00
4 年以上	4,049,594.45	4,049,594.45	100.00
合 计	258,131,700.50	19,924,073.55	7.72

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
泰安如意科技时尚产业有限公司	50,158,375.77	16.19	
山东如意科技集团有限公司	33,836,371.70	10.92	1,691,818.59
张家港市荣昌涤纶毛条有限公司	30,371,404.33	9.80	1,518,570.22
宁波罗蒙经贸有限公司	23,152,168.85	7.47	1,157,608.44
日本 SUMIKIN	15,209,061.51	4.91	760,453.08
合 计	152,727,382.16	49.29	5,128,450.33

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,709,469.02	89.73	4,746,103.65	9.00	47,963,365.37	123,967,376.20	97.78	3,656,644.21	2.95	120,310,731.99
其中：组合 1	51,559,469.02	87.77	4,746,103.65	9.21	46,813,365.37	33,523,830.88	26.44	3,656,644.21	10.91	29,867,186.67
组合 3	1,150,000.00	1.96			1,150,000.00	90,443,545.32	71.34			90,443,545.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,032,397.69	10.27	2,012,361.72	33.36	4,020,035.97	2,819,120.34	2.22	1,613,076.91	57.22	1,206,043.43
合 计	58,741,866.71	100.00	6,758,465.37	11.51	51,983,401.34	126,786,496.54	100.00	5,269,721.12	4.16	121,516,775.42

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	47,042,839.31	2,352,141.97	5.00
1—2 年 (含 2 年)	1,332,477.56	133,247.76	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,006,236.31	201,247.26	20.00
3—4 年 (含 4 年)	197,415.30	78,966.12	40.00
4 年以上	1,980,500.54	1,980,500.54	100.00
合 计	51,559,469.02	4,746,103.65	9.21

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
裕龙集团有限公司	往来款	38,674,244.95	65.84	1,933,712.25
中国工商银行股份有限公司湖南省 分行	保证金	5,000,000.00	8.51	250,000.00
北京章氏时代服装服饰有限公司	往来款	1,436,876.41	2.45	414,750.56
江苏丹毛纺织股份有限公司	往来款	1,237,810.96	2.11	434,990.87
山东傲饰服饰有限公司	往来款	666,238.00	1.13	133,247.60
合 计		47,015,170.32	80.04	3,166,701.28

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	545,337,934.02		545,337,934.02	69,202,320.98		69,202,320.98
对联营企业投资	119,777,436.29	977,436.29	118,800,000.00	977,436.29	977,436.29	
合 计	665,115,370.31	977,436.29	664,137,934.02	70,179,757.27	977,436.29	69,202,320.98

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
新疆嘉和毛纺织有 限公司	69,202,320.98			69,202,320.98		

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
泰安如意科技时尚 产业有限公司		476,135,613.04		476,135,613.04		
合 计	69,202,320.98	476,135,613.04		545,337,934.02		

2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	其 他			
联营企业							
上海华如国际 贸易有限公司 (注)	977,436.29				977,436.29	977,436.29	
温州庄吉服饰 有限公司		118,800,000.00			118,800,000.00		
合 计	977,436.29	118,800,000.00			119,777,436.29	977,436.29	

注：上海华如国际贸易有限公司经营活动处于停滞状态，公司已于 2006 年末对其全额计提减值准备。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	782,130,501.16	628,086,530.15	869,427,138.28	716,274,788.17
其他业务	46,141,390.36	54,935,325.72	40,673,624.62	57,246,679.15
合 计	828,271,891.52	683,021,855.87	910,100,762.90	773,521,467.32

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	196,742.06	3,705,006.65
处置长期股权投资产生的投资收益		-699,700.00
合 计	196,742.06	3,005,306.65

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	386,878.87
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）	24,931,856.26
同一控制下企业合并产生的子公司或资产期初至合并日的当期净损益	-8,124,136.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-412,069.40
所得税影响额	-4,819,920.81
合 计	11,962,607.96

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.08	0.08

山东济宁如意毛纺织股份有限公司

二〇一七年四月二十三日