



# 希努尔男装股份有限公司

Sinoer Men's Wear Co., Ltd.

(山东省诸城市东环路 58 号)

## 2012 年半年度财务报告

(未经审计)

证券简称：希努尔

证券代码：002485

2012 年 8 月 21 日

## 1、合并资产负债表

编制单位：希努尔男装股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		220,164,823.39	452,322,278.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,747,658.50	
应收账款		198,340,741.89	127,535,085.05
预付款项		841,061,764.80	587,173,638.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		8,348,197.23	7,372,677.48
买入返售金融资产			
存货		356,675,611.31	311,806,534.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,626,338,797.12	1,486,210,213.70
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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			
固定资产		646,091,510.05	651,317,360.20
在建工程		10,728,203.67	148,500.00
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		22,560,032.34	22,431,565.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		66,120,395.34	65,850,988.31
递延所得税资产		4,973,414.10	4,505,295.68

其他非流动资产			
非流动资产合计		750,473,555.50	744,253,709.33
资产总计		2,376,812,352.62	2,230,463,923.03
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		51,650,000.00	107,783,130.00
应付账款		117,712,331.31	67,444,995.63
预收款项		31,862,185.10	39,856,060.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,118,161.82	20,626,821.85
应交税费		16,336,699.29	3,786,361.99
应付利息			
应付股利		25,290,000.00	
其他应付款		14,355,967.31	11,990,050.54
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			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		423,325,344.83	251,487,420.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		19,900,000.00	20,840,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,900,000.00	20,840,000.00
负债合计		443,225,344.83	272,327,420.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		320,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		1,262,026,951.06	1,382,026,951.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		52,860,955.16	52,860,955.16

一般风险准备			
未分配利润		298,699,101.57	323,248,596.44
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,933,587,007.79	1,958,136,502.66
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,933,587,007.79	1,958,136,502.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,376,812,352.62	2,230,463,923.03

法定代表人：王桂波

主管会计工作负责人：管艳

会计机构负责人：管艳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		220,164,823.39	452,322,278.00
交易性金融资产			
应收票据		1,747,658.50	
应收账款		198,340,741.89	127,535,085.05
预付款项		841,061,764.80	587,173,638.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款		8,348,197.23	7,372,677.48
存货		356,675,611.31	311,806,534.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,626,338,797.12	1,486,210,213.70
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		646,091,510.05	651,317,360.20
在建工程		10,728,203.67	148,500.00
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		22,560,032.34	22,431,565.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		66,120,395.34	65,850,988.31
递延所得税资产		4,973,414.10	4,505,295.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		750,473,555.50	744,253,709.33
资产总计		2,376,812,352.62	2,230,463,923.03
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据		51,650,000.00	107,783,130.00
应付账款		117,712,331.31	67,444,995.63
预收款项		31,862,185.10	39,856,060.36
应付职工薪酬		16,118,161.82	20,626,821.85
应交税费		16,336,699.29	3,786,361.99
应付利息			
应付股利		25,290,000.00	
其他应付款		14,355,967.31	11,990,050.54
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		423,325,344.83	251,487,420.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		19,900,000.00	20,840,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,900,000.00	20,840,000.00
负债合计		443,225,344.83	272,327,420.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		320,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		1,262,026,951.06	1,382,026,951.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		52,860,955.16	52,860,955.16
一般风险准备			
未分配利润		298,699,101.57	323,248,596.44
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）		1,933,587,007.79	1,958,136,502.66

合计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,376,812,352.62	2,230,463,923.03

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		554,247,963.93	483,715,588.37
其中：营业收入		554,247,963.93	483,715,588.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		465,952,251.78	398,900,713.32
其中：营业成本		312,378,319.02	275,332,204.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		5,363,238.73	4,850,929.99
销售费用		114,572,890.78	91,842,307.23
管理费用		29,402,917.80	26,264,083.05
财务费用		-802,387.29	-1,519,978.74
资产减值损失		5,037,272.74	2,131,166.98
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）			
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）		88,295,712.15	84,814,875.05
加：营业外收入		172,014.90	70,414.53
减：营业外支出		253,154.45	22,891.52

其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		88,214,572.60	84,862,398.06
减：所得税费用		12,764,067.47	12,953,294.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		75,450,505.13	71,909,103.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		75,450,505.13	71,909,103.40
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.24	0.22
（二）稀释每股收益		0.24	0.22
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		75,450,505.13	71,909,103.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,450,505.13	71,909,103.40
归属于少数股东的综合收益总额			

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 元。

法定代表人：王桂波

主管会计工作负责人：管艳

会计机构负责人：管艳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		554,247,963.93	483,715,588.37
减：营业成本		312,378,319.02	275,332,204.81
营业税金及附加		5,363,238.73	4,850,929.99
销售费用		114,572,890.78	91,842,307.23
管理费用		29,402,917.80	26,264,083.05
财务费用		-802,387.29	-1,519,978.74
资产减值损失		5,037,272.74	2,131,166.98
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）			
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“－”		88,295,712.15	84,814,875.05

号填列)			
加：营业外收入		172,014.90	70,414.53
减：营业外支出		253,154.45	22,891.52
其中：非流动资产 处置损失			
三、利润总额（亏损总额以 “－”号填列）		88,214,572.60	84,862,398.06
减：所得税费用		12,764,067.47	12,953,294.66
四、净利润（净亏损以“－” 号填列）		75,450,505.13	71,909,103.40
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.24	0.22
（二）稀释每股收益		0.24	0.22
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		75,450,505.13	71,909,103.40

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	535,306,539.19	550,494,079.73
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		
收到其他与经营活动有关 的现金	33,889,596.35	13,113,018.11
经营活动现金流入小计	569,196,135.54	563,607,097.84

购买商品、接受劳务支付的现金	288,294,653.79	309,511,631.60
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	149,777,693.23	111,256,137.45
支付的各项税费	48,574,507.23	57,258,590.82
支付其他与经营活动有关的现金	71,980,294.06	65,917,710.51
经营活动现金流出小计	558,627,148.31	543,944,070.38
经营活动产生的现金流量净额	10,568,987.23	19,663,027.46
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	299,700.00	78,000.00
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	3,034,189.14	7,704,236.59
投资活动现金流入小计	3,333,889.14	7,782,236.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	294,058,860.71	315,796,640.91
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	294,058,860.71	315,796,640.91
投资活动产生的现金流量净额	-290,724,971.57	-308,014,404.32
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	
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	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,972,041.79	79,509,010.15
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	73,972,041.79	79,509,010.15
筹资活动产生的现金流量净额	76,027,958.21	-79,509,010.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37,136.52	-359,886.39
五、现金及现金等价物净增加额	-204,090,889.61	-368,220,273.40
加：期初现金及现金等价物余额	398,430,713.00	1,317,443,122.49
六、期末现金及现金等价物余额	194,339,823.39	949,222,849.09

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	535,306,539.19	550,494,079.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,889,596.35	13,113,018.11
经营活动现金流入小计	569,196,135.54	563,607,097.84
购买商品、接受劳务支付的现金	288,294,653.79	309,511,631.60
支付给职工以及为职工支付的现金	149,777,693.23	111,256,137.45
支付的各项税费	48,574,507.23	57,258,590.82
支付其他与经营活动有关的现金	71,980,294.06	65,917,710.51
经营活动现金流出小计	558,627,148.31	543,944,070.38
经营活动产生的现金流量净额	10,568,987.23	19,663,027.46

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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	299,700.00	78,000.00
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	3,034,189.14	7,704,236.59
投资活动现金流入小计	3,333,889.14	7,782,236.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	294,058,860.71	315,796,640.91
投资支付的现金		
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	294,058,860.71	315,796,640.91
投资活动产生的现金流量净额	-290,724,971.57	-308,014,404.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	
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	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,972,041.79	79,509,010.15
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	73,972,041.79	79,509,010.15
筹资活动产生的现金流量净额	76,027,958.21	-79,509,010.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37,136.52	-359,886.39
五、现金及现金等价物净增加额	-204,090,889.61	-368,220,273.40
加：期初现金及现金等价物余额	398,430,713.00	1,317,443,122.49
六、期末现金及现金等价物余额	194,339,823.39	949,222,849.09

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,382,026,951.06			52,860,955.16		323,248,596.44			1,958,136,502.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00	1,382,026,951.06			52,860,955.16		323,248,596.44			1,958,136,502.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	120,000,000.00	-120,000,000.00					-24,549,948.77			-24,549,494.87
(一) 净利润							75,450,051.33			75,450,051.33
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							75,450,051.33			75,450,051.33
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-100,000,000.00			-100,000,000.00

							00			
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-100,000,000.00			-100,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	120,000,000.00	-120,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,000,000.00	-120,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	320,000,000.00	1,262,026,951.06			52,860,955.16		298,699,101.57			1,933,587,007.79

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,382,026,951.06			32,953,889.64		244,085,006.75				1,859,065,847.45
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	200,000.00	1,382,026.95			32,953,889.64		244,085,006.75		1,859,065,847.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					19,907,065.52		79,163,589.69		99,070,655.21
(一) 净利润							199,070,655.21		199,070,655.21
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							199,070,655.21		199,070,655.21
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					19,907,065.52		-119,907,065.52		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积					19,907,065.52		-19,907,065.52		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-100,000,000.00		-100,000,000.00
4. 其他									
(五) 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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	200,000.00	1,382,026.95			52,860,955.16		323,248,596.44		1,958,136,502.66

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,382,026.95			52,860,955.16		323,248,596.44	1,958,136,502.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	200,000,000.00	1,382,026.95			52,860,955.16		323,248,596.44	1,958,136,502.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	120,000,000.00	-120,000,000.00					-24,549,494.87	-24,549,494.87
(一) 净利润							75,450,505.13	75,450,505.13
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							75,450,505.13	75,450,505.13
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配							-100,000,000.00	-100,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-100,000,000.00	-100,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	120,000,000.00	-120,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,000,000.00	-120,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	320,000,000.00	1,262,026,951.06			52,860,955.16		298,699,101.57	1,933,587,007.79

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,382,026,951.06			32,953,889.64		244,085,006.75	1,859,065,847.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	200,000,000.00	1,382,026,951.06			32,953,889.64		244,085,006.75	1,859,065,847.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					19,907,065.52		79,163,589.69	99,070,655.21

(一) 净利润							199,070,655.21	199,070,655.21
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							199,070,655.21	199,070,655.21
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					19,907,065.52		-119,907,065.52	-100,000,000.00
1. 提取盈余公积					19,907,065.52		-19,907,065.52	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-100,000,000.00	-100,000,000.00
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	1,382,026,951.06			52,860,955.16		323,248,596.44	1,958,136,502.66

# 希努尔男装股份有限公司

## 财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元（除另有标注外）

### 附注一、公司简介

#### 1、公司的基本情况

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 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，法定代表人为王桂波。

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日正式在深圳证券交易所挂牌上市。公开发行后，公司的总股本为20,000万元。

2012年3月公司股东大会通过以2011年末总股本20,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股的决议，转增后股本总额增至32,000万元。

公司的经营范围：高中档西服、衬衣及服饰的制造；销售本公司制造的产品；面料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。

#### 2、报告期财务报表会计主体及其确定方式

公司财务报表的会计主体为希努尔男装股份有限公司。

### 附注二、会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则--

基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

本公司以公历年度作为会计年度，每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 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) 同一控制下企业合并会计处理方法

①参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方；合并日是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。本公司发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

③企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准

则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

## (2) 非同一控制下企业合并会计处理方法

① 参与合并的企业在合并前后均不受同一方或相同的多方最终控制或虽控制但为暂时性的，为非同一控制下的企业合并。本公司发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：**A**、一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。**B**、通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。**C**、购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。**D**、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

② 购买方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。

③ 购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。**A**、购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。**B**、购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并报表编制的依据、合并范围的确定原则

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

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

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

### （2）合并会计报表的编制方法

当本公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

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

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

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。

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

合并报表范围内的本公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并会计报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并会计报表中单独列示。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。企业在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①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。

②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，不改变其记账本位币金额。

③货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(2) 公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

公司按照取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债的计量

①本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

②金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值

进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

b、持有至到期投资、贷款和和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

c、可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

d、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。

e、其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额，初始确认金额的扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认与计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未

放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》规定的金融资产

终止确认条件。

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （6）金融资产减值

##### ①金融资产减值的确认

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确

已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g、权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产减值的测试方法和计提方法

### a、以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，根据其账面价值与预计未来现金流量现值（不包括尚未发生的未来信用损失）之间的差额确认资产减值损失。预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折算确定，并考虑相关担保物的价值。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、应收款项”。

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

### b、可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### c、以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该项金融资产发生减值，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。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单个客户金额占应收款项期末余额 10% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独测试发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额, 确认减值损失, 计提坏账准备; 未发生减值的, 按账龄分析法计提坏账准备

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对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

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项:

对于上述(1)和(2)中单项测试未发生减值的应收款项, 将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

确定组合的依据	按应收账款的账龄将应收款项分为 6 个组合
组合 1	1 年以内(含 1 年)的应收款项
组合 2	1-2 年(含 2 年)的应收款项
组合 3	2-3 年(含 3 年)的应收款项
组合 4	3-4 年(含 4 年)的应收款项
组合 5	4-5 年(含 5 年)的应收款项
组合 6	5 年以上的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)	
组合 1	1 年以内(含 1 年)的应收款项计提 5% 坏账准备
组合 2	1-2 年(含 2 年)的应收款项计提 10% 坏账准备
组合 3	2-3 年(含 3 年)的应收款项计提 20% 坏账准备
组合 4	3-4 年(含 4 年)的应收款项计提 30% 坏账准备
组合 5	4-5 年(含 5 年)的应收款项计提 50% 坏账准备
组合 6	5 年以上的应收款项全额计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	30%
4-5年	50%
5年以上	100%

## 11、存货

(1) 存货是指企业在日常活动中持有的以备出售的产成品或商品、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材料和物料等。

(2) 存货的计量方法：存货取得时按实际成本进行初始计量。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

(3) 确定发出存货成本所采用的方法：企业采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 可变现净值的确定方法：可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始计量

企业合并形成的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金

资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

②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；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

## （2）后续计量及收益确定方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 13、投资性房地产

投资性房地产指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产取得时按照成本进行初始计量。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

有确凿证据表明房地产用途发生改变，投资性房地产转换为自用房地产时，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

### 14、固定资产

(1) 固定资产是指同时具有下列两个特征的有形资产：

- ①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- ②使用寿命超过一个会计年度。

符合固定资产标准的资产在同时满足下列条件时，才确认为固定资产：

- ①与该资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该资产的成本能够可靠计量。

(2) 固定资产计价

固定资产按照实际成本进行初始计量。

(3) 本公司及子公司折旧采用年限平均法计算，预计净残值率为原值的 10%，并按固定资产类别确定使用年限，其分类及折旧率如下：

类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及构筑物	40	2.25%
机器设备	10	9.00%
生产用电子设备	5	18.00%
非生产用电子设备	5	18.00%
运输设备	5	18.00%
办公设备	5	18.00%
其他设备	5	18.00%

#### (4) 固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。对具有延长固定资产的使用寿命、使产品的质量实质性提高、使产品成本实质性降低三者之一的情况，并使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计发生的后续支出，计入固定资产账面价值，增计金额不超过该固定资产的可收回金额。否则在发生时确认为损益。

#### 15、在建工程

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。尚未办理竣工决算的，从在建工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等暂估转入固定资产，按照同类固定资产的折旧政策计提折旧，并停止利息资本化

#### 16、借款费用

(1) 借款费用，是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用等。

(2) 借款费用资本化的确认原则

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的构建或者生产活动已经开始。

(3) 资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在构建或生产过程中发生非正常中断、且中断期间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算

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

②为构建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

### 17、无形资产

(1) 无形资产是指本公司拥有或实际控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，只有与无形资产有关的经济利益很可能流入企业，同时该无形资产的成本能够可靠计量时，无形资产才予以确认。

根据其使用寿命分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

(2) 无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

(3) 企业于取得无形资产时，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，以确定无形资产的使用寿命。

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，企业综合各方面的因素判断，确定无形资产为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益的期限的，该无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 企业在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按照使用寿命有限的无形资产处理。

#### (5) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，企业根据其有关的经济利益的预期实现方式，确定无形资产摊销方法；无法可靠确定其预期经济利益实现方式的，采用直线法摊销。在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

#### (6) 企业无形项目支出资本化条件

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形

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，应当证明其有用性；

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。

除满足上述条件的开发阶段的支出外，其他研究、开发支出均于发生时计入当期损益。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 19、预计负债

本公司预计负债确认原则：当对外担保、未决诉讼或仲裁、亏损合同等或有事项同时符合以下条件的，确认为预计负债：（1）该义务是企业承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。本公司预计负债计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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。

## 20、股份支付及权益工具

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （1）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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

### （2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 21、收入

### （1）销售商品收入的确认

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。②企业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。

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）提供劳务收入的确认

①企业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。

②企业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：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。

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。

## （3）让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。同时满足下列条件时，予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

## 22、政府补助

本公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到时确认为政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益有关的政府补助，分别以下情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 23、确认递延所得税资产和递延所得税负债

企业在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基

础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

资产的计税基础，是指企业收回资产账面价值过程中，计算应纳税所得额时按照税法规定可以自应税经济利益中抵扣的金额。

负债的计税基础，是指负债的账面价值减去未来期间计算应纳税所得额时按照税法规定可予抵扣的金额。

企业以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

企业对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### 24、主要会计政策、会计估计变更

公司财务报告期内所采用的重要会计政策和会计估计变更的内容、原因及其影响：

##### (1) 会计政策变更事项

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

##### (2) 本公司在报告期内会计估计变更事项。

为了能够更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，使固定资产-房屋及构筑物折旧年限与其实际使用寿命更加接近，公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定，结合公司的实际情况，对固定资产-房屋及构筑物的折旧年限进行变更，该会计估计变更公司董事会已于 2012 年 3 月 30 日审议通过。

##### ① 变更前后会计估计变化：

类别	变更前			变更后		
	预计使用年限	预计残值率	年折旧率	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及构筑物	20	10%	4.50%	40	10%	2.25%

##### ② 会计估计变更预计增加归属于本报告期公司的净利润 3,616,160.47 元

#### 25、前期会计差错更正

本公司在报告期内无前期会计差错更正事项。

### 附注三、税项

#### 1、公司适用的主要税种包括：增值税、企业所得税等。

(1) 增值税：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 16%。

(2) 企业所得税：2010 年起公司执行 15% 的优惠企业所得税税率。

(3) 根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》(国发〔2010〕35号)和《财政部 国家税务总局关于对外资企业征收城市维护建设税和教育费附加有关问题的通知》(财税〔2010〕103号)的有关规定,本公司自2010年12月1日起开始缴纳城市建设维护费和教育费附加,城市建设维护费、教育费附加和地方教育费附加税率分别为流转税的7%、3%和2%。

(4) 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 2、税收优惠

本公司高新技术企业申请已获得全国高新技术企业认定管理工作领导小组的审核通过(高新技术企业证书编号GR201037000279),依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2008】362号)的有关规定,本公司自获得高新技术企业认定资格后三年内(2010-2012年度),企业所得税按15%的税率计缴。

## 附注四、会计报表附注

下列注释项目中,期初数指2012年1月1日,期末数指2012年6月30日,本期发生额指2012年1-6月,上期发生额指2011年1-6月;凡未注明货币单位的均为人民币元。

### 1、货币资金

项目	币种	期末数	期初数
现金	人民币	281,117.86	316,967.83
银行存款	人民币	194,058,705.53	398,113,745.17
其他货币资金	人民币	25,825,000.00	53,891,565.00
合计		220,164,823.39	452,322,278.00

(1) 其他货币资金2012年6月30日余额25,825,000.00元,为公司存放银行的承兑保证金。

(2) 外币银行存款情况:

币种	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折算金额	原币金额	折算汇率	折算金额
美元	488,252.78	6.3249	3,088,150.01	681,857.01	6.3009	4,296,312.83

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,747,658.50	
商业承兑汇票		
合计	1,747,658.50	

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司无已质押的应收票据;

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况:

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五位				
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2012. 2. 1	2012. 8. 1	2, 000, 000. 00	
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2012. 2. 8	2012. 8. 8	500, 000. 00	
山东东山矿业有限责任公司	2012. 3. 15	2012. 9. 15	500, 000. 00	
枣庄矿业(集团)有限责任公司	2012. 1. 6	2012. 7. 5	100, 000. 00	
枣庄矿业(集团)有限责任公司	2012. 1. 6	2012. 7. 5	100, 000. 00	
合计			3, 200, 000. 00	

注: 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据; 无已贴现或质押的应收票据。

### 3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类 别	期末数			期初数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
二、按组合计提坏账准备的应收账款	209,010,869.36	100.00%	10,670,127.47	134,529,173.63	100.00%	6,994,088.58
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合 计	209,010,869.36	100%	10,670,127.47	134,529,173.63	100%	6,994,088.58

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款:

报告期内, 公司无单项金额重大的应收账款(单个客户金额占期末余额 10%以上的应收账款)。

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				期初数			
	账面余额				账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1年以内	204,867,368.54	98.02%	10,243,368.43	96.00%	129,549,712.52	96.30%	6,477,485.63	92.62%
1-2年	4,019,411.21	1.92%	401,941.12	3.77%	4,792,892.72	3.56%	479,289.27	6.85%
2-3年	124,089.61	0.06%	24,817.92	0.23%	186,568.39	0.14%	37,313.68	0.53%
3-4年								
4-5年								
5年以上								
合计	209,010,869.36	100.00%	10,670,127.47	100.00%	134,529,173.63	100.00%	6,994,088.58	100.00%

注：坏账准备计提比例详见附注二、10。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期收回已核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	收回金额
江苏乐园商业经营管理有限公司	货款	3,400.72
合计		3,400.72

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日，应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

客户单位	与本公司关系	账面余额	欠款年限	占总额比例
客户A	非关联方	39,110,138.43	1年内	18.71%
客户B	非关联方	8,040,760.00	1年内	3.85%
客户C	非关联方	5,382,000.00	1年内	2.57%
客户D	非关联方	5,210,933.94	1年内	2.49%
客户E	非关联方	4,948,213.00	1年内	2.37%
合计		62,692,045.37		29.99%

(6) 截至 2012 年 6 月 30 日，应收账款中余额中无应收关联方款项；

(7) 截至 2012 年 6 月 30 日, 应收账款中无终止确认的应收款项;

(8) 截至 2012 年 6 月 30 日, 应收账款中无以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额;

(9) 外币应收账款情况:

币种	期末余额			期初金额		
	原币金额	折算汇率	折算金额	原币金额	折算汇率	折算金额
美元	1,447,042.57	6.3249	9,152,399.56	1,639,490.03	6.3009	10,330,262.73

#### 4、 预付账款

(1) 按帐龄列示:

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	702,602,688.34	83.54%	567,358,865.39	96.63%
1--2年	137,952,449.64	16.40%	18,115,257.26	3.09%
2-3年	506,626.82	0.06%	1,699,515.60	0.29%
合计	841,061,764.80	100.00%	587,173,638.25	100.00%

(2) 预付账款前 5 名具体情况:

客户单位	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
客户A	非关联方	109,584,314.00	1年以内	预付购土地款
客户B	非关联方	97,705,222.00	1年以内	预付购店铺款
客户C	非关联方	48,621,888.00	1年以内	预付购店铺款
客户D	非关联方	43,666,560.00	1年以内	预付购店铺款
客户E	非关联方	38,072,500.00	1年以内	预付购店铺款
合计		337,650,484.00		

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司预付账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款;

(4) 外币预付账款情况:

币种	期末余额			期初金额		
	原币金额	折算汇率	折算金额	原币金额	折算汇率	折算金额
美元	3,209,071.71	6.3249	20,297,058.24	1,679,180.43	6.3009	10,580,347.97

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
二、按组合计提坏账准备的应收账款	9,484,957.14	100.00%	1,136,759.91	8,426,041.61	100.00%	1,053,364.13
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	<u>9,484,957.14</u>	100%	<u>1,136,759.91</u>	<u>8,426,041.61</u>	100%	<u>1,053,364.13</u>

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内	5,639,536.17	59.46%	281,976.81	5,529,620.64	65.63%	276,481.03
1-2年	1,498,010.97	15.79%	149,801.10	499,010.97	5.92%	49,901.10
2-3年	327,410.00	3.45%	65,482.00	337,410.00	4.00%	67,482.00
3-4年	1,965,000.00	20.72%	589,500.00	1,965,000.00	23.32%	589,500.00
4-5年	10,000.00	0.11%	5,000.00	50,000.00	0.59%	25,000.00
5年以上	45,000.00	0.47%	45,000.00	45,000.00	0.53%	45,000.00
合计	<u>9,484,957.14</u>	100.00%	<u>1,136,759.91</u>	<u>8,426,041.61</u>	100.00%	<u>1,053,364.13</u>

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无实际核销的其他应收款。

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日，本公司其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 期末较大的其他应收款主要是公司借款、保证金等。

(6) 其他应收款前 5 名情况：

客户单位	与本公司关系	账面余额	性质或内容	欠款年限
客户A	非关联方	1,440,000.00	租房押金	3-4年
客户B	非关联方	1,000,000.00	保证金	1-2年
客户C	非关联方	400,000.00	保证金	3-4年
客户D	非关联方	400,000.00	保证金	1年以内
客户E	非关联方	398,000.00	保证金	1年以内
合计		3,638,000.00		

(7) 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司其他应收款余额中无应收关联方的款项。

(8) 本报告期内本公司无终止确认的其他应收款。

(9) 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司无以其他应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	84,315,805.27		84,315,805.27	105,110,397.32		105,110,397.32
周转材料	241,504.79		241,504.79	411,431.08		411,431.08
委托加工物资	251,830.95		251,830.95	563,046.63		563,046.63
库存商品	220,773,599.40	1,499,206.63	219,274,392.77	152,415,184.25	1,147,851.78	151,267,332.47
委托代销商品	351,742.81		351,742.81	504,412.17		504,412.17
在产品	52,240,334.72		52,240,334.72	53,949,915.25		53,949,915.25
合计	358,174,817.94	1,499,206.63	356,675,611.31	312,954,386.70	1,147,851.78	311,806,534.92

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少			期末账面余额
			转回	转销	合计	
库存商品	1,147,851.78	1,281,238.79		929,883.94	929,883.94	1,499,206.63
合计	1,147,851.78	1,281,238.79		929,883.94	929,883.94	1,499,206.63

注: 计提存货跌价准备的依据: 资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	存货的成本高于其可变现净值	不适用	无

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日，本公司存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 7、 固定资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>固定资产原值</b>				
房屋及建筑物	567,354,914.86	4,723,836.88		572,078,751.74
机器设备	164,889,020.95	6,671,765.83	1,139,216.67	170,421,570.11
生产用电子设备	6,770,259.65	405,538.44		7,175,798.09
非生产用电子设备	13,734,120.69	1,951,441.15	14,038.20	15,671,523.64
运输设备	27,185,446.34	2,065,863.54	298,429.69	28,952,880.19
办公设备	2,238,441.34	601,692.54		2,840,133.88
其他设备	431,295.57	243,884.66		675,180.23
合计	782,603,499.40	16,664,023.04	1,451,684.56	797,815,837.88
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	43,027,129.07	8,324,035.81		51,351,164.88
机器设备	69,527,423.23	9,322,473.36	759,205.01	78,090,691.58
生产用电子设备	3,346,866.46	460,912.42		3,807,778.88
非生产用电子设备	6,172,208.44	1,112,899.89	12,634.40	7,272,473.93
运输设备	8,948,759.20	1,992,569.86	265,695.98	10,675,633.08
办公设备	203,875.60	217,171.21		421,046.81
其他设备	59,877.20	45,661.47		105,538.67
合计	131,286,139.20	21,475,724.02	1,037,535.39	151,724,327.83
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
生产用电子设备				
非生产用电子设备				
运输设备				
办公设备				
其他设备				
合计				
<b>固定资产净值</b>				
房屋及建筑物	524,327,785.79			520,727,586.86
机器设备	95,361,597.72			92,330,878.53
生产用电子设备	3,423,393.19			3,368,019.21
非生产用电子设备	7,561,912.25			8,399,049.71
运输设备	18,236,687.14			18,277,247.11
办公设备	2,034,565.74			2,419,087.07
其他设备	371,418.37			569,641.56
合计	651,317,360.20			646,091,510.05

注：（1）本报告期在建工程完工转入固定资产的金额为 4,837,736.88 元；

- (2) 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司无暂时闲置的固定资产;
- (3) 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司无通过融资租赁租入的固定资产;
- (4) 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司无通过经营租赁租出的固定资产;
- (5) 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司无持有待售的固定资产;
- (7) 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提固定资产减值准备。

(8) 未办妥房产证的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
和平街南端美尔顿商场	正在办理	2012年
安丘大厦	正在办理	2012年
河北干洗中心	正在办理	2012年
北京研发中心	正在办理	2012年
高密房产	正在办理	2012年

## 8、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	10,728,203.67		10,728,203.67	148,500.00		148,500.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	本期减少	期末数
济宁分公司-济宁盛泰店铺	99,000.00	2,227,067.04			2,326,067.04
聊城分公司-曙光物资店铺		3,537,055.02			3,537,055.02
西安分公司-陕西康因贝店铺		1,575,271.46			1,575,271.46
枣庄恒生源店铺	34,500.00	1,725,657.65			1,760,157.65
昌邑盛隆店铺		29,652.50			29,652.50
其他	15,000.00	6,337,736.88	4,837,736.88	15,000.00	1,500,000.00
合计	148,500.00	15,432,440.55	4,837,736.88	15,000.00	10,728,203.67

注：（1）本报告期在建工程完工转固定资产 4,837,736.88 元；

（2）截至 2012 年 6 月 30 日，本公司在建工程无证据表明在建工程已经发生了减值，所以未计提减值准备。

## 9、 无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值				
土地使用权	22,831,919.99			22,831,919.99
工业产权及专有技术	1,348,239.57	463,675.20		1,811,914.77
账面原值合计	24,180,159.56	463,675.20		24,643,834.76
二、累计摊销				
土地使用权	1,551,846.78	256,206.24		1,808,053.02
工业产权及专有技术	196,747.64	79,001.76		275,749.40
累计摊销合计	1,748,594.42	335,208.00		2,083,802.42
三、无形资产账面净值				
土地使用权	21,280,073.21			21,023,866.97
工业产权及专有技术	1,151,491.93			1,536,165.37
无形资产账面净值合计	22,431,565.14			22,560,032.34
四、减值准备				
无形资产账面价值合计	22,431,565.14			22,560,032.34

注：（1）截至 2012 年 6 月 30 日，公司无转入无形资产的开发项目支出。

（2）本公司土地使用权分别系公司购入的工业园一期、工业园二、三期及工业园四期土地使用权，以及 2010 年取得的高密市创业南、利群路东和望都县京珠高速引线和蒙牛乳业南侧的土地使用权，土地使用权证编号分别为诸国用(2008)第 02047 号、诸国用(2008)第 02048 号、诸国用(2008)第 03051 号、高国用(2010)第 71 号、望让国用(2010)第 10 号；使用权面积分别为 47,012 平方米、154,400 平方米、33,332 平方米、3352 平方米和 16,493.28 平方米；土地使用权类型均为出让。

（3）截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

**10、 长期待摊费用**

种类	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额	其他减少原因
装修费	65,850,988.31	10,737,235.01	10,467,827.98		66,120,395.34	
合计	65,850,988.31	10,737,235.01	10,467,827.98		66,120,395.34	

注：本公司长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**11、 递延所得税资产**

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产：

项目	期末数		期初数	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,256,094.01	1,988,414.10	9,195,304.49	1,379,295.68
预计负债	19,900,000.00	2,985,000.00	20,840,000.00	3,126,000.00
合计	33,156,094.01	4,973,414.10	30,035,304.49	4,505,295.68

注：本公司 2010 年起开始执行 15% 的优惠企业所得税税率。

**12、 资产减值准备明**

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏帐准备	8,047,452.71	3,756,033.95	-3,400.72		11,806,887.38
二、存货跌价准备	1,147,851.78	1,281,238.79		929,883.94	1,499,206.63
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生物性资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	9,195,304.49	5,037,272.74	-3,400.72	929,883.94	13,306,094.01

**13、 短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	期末数	期初数
保证	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	-

**(2) 短期借款情况**

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	期初数
中国建设银行股份有限公司诸城支行	2012.4.5	2013.4.4	人民币	50,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司诸城支行	2012.4.6	2013.4.5	人民币	50,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司诸城支行	2012.5.16	2013.5.15	人民币	50,000,000.00	
合计				150,000,000.00	

**14、 应付票据**

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,650,000.00	107,783,130.00
商业承兑汇票		
合计	51,650,000.00	107,783,130.00

注：应付票据系公司 2012 年通过建设银行诸城支行向供应商开具的银行承兑汇票，2012 年 6 月 30 日余额 51,650,000.00 元。上述票据于 2012 年 12 月底前将到期。

### 15、 应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	110,894,422.68	94.21%	62,160,388.43	92.16%
1-2年	5,149,048.03	4.37%	3,532,247.09	5.24%
2-3年	834,722.33	0.71%	1,752,360.11	2.60%
3-4年	834,138.27	0.71%		
合 计	<u>117,712,331.31</u>	100.00%	<u>67,444,995.63</u>	100.00%

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日，本公司应付账款余额中无欠持有公司 5% 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(2) 外币应付账款情况：

币种	期末余额			期初金额		
	原币金额	折算汇率	折算金额	原币金额	折算汇率	折算金额
美元	1,364,510.82	6.3249	8,630,394.50	980,694.74	6.3009	6,179,259.49

### 16、 预收账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	28,327,371.27	88.91%	37,545,812.13	94.20%
1-2年	2,737,397.81	8.59%	1,938,043.37	4.86%
2-3年	<u>797,416.02</u>	2.50%	<u>372,204.86</u>	0.93%
合 计	<u>31,862,185.10</u>	100.00%	<u>39,856,060.36</u>	100.00%

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司预收账款余额中无欠持有公司 5% 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

## 17、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴、补贴	20,626,821.85	123,019,383.17	127,528,043.20	16,118,161.82
二、职工福利费		2,935,118.45	2,935,118.45	
三、社会保险费		17,479,188.16	17,479,188.16	
1、医疗保险		4,216,017.33	4,216,017.33	
2、养老保险		11,237,507.33	11,237,507.33	
3、失业保险		1,081,342.75	1,081,342.75	
4、工伤保险		514,782.62	514,782.62	
5、生育保险		429,538.13	429,538.13	
四、住房公积金				
五、工会经费与教育经费		1,835,343.42	1,835,343.42	
六、其他				
合 计	20,626,821.85	145,269,033.20	149,777,693.23	16,118,161.82

注：（1）工资、奖金、津贴、补贴项目余额为公司依据内部考核制度计提的上月工资，于次月发放；

（2）截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 18、应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	10,618,658.58	10,434,427.05
营业税	6,037.95	6,037.95
所得税	2,891,359.69	-9,359,350.23
城市维护建设税	808,534.19	874,151.64
房产税	850,857.74	652,585.95
个人所得税	108,561.28	69,575.68
土地使用税	359,721.40	359,721.50
教育费附加	346,514.65	374,636.42
地方教育费附加	231,009.76	249,757.60
地方水利基金	115,444.05	124,818.43
合 计	16,336,699.29	3,786,361.99

**19、其他应付款**

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,909,502.77	69.03%	7,830,128.63	65.31%
1--2年	1,031,432.43	7.18%	1,164,205.72	9.71%
2--3年	2,355,176.75	16.41%	2,082,696.83	17.37%
3--4年	305,286.00	2.13%	913,019.36	7.61%
4-5年	754,569.36	5.26%		
合计	14,355,967.31	100.00%	11,990,050.54	100.00%

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日，本公司其他应付款余额中无欠持有公司 5% 以上表决权股份的股东的款项。

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款情况的说明：公司账龄超过 1 年的其他应付款主要是加盟店缴纳的装修保证金。

**20、预计负债**

项目	期末数	期初数
售后服装干洗费	19,900,000.00	20,840,000.00
合计	19,900,000.00	20,840,000.00

预计负债说明：预计负债—售后服装干洗费计提相关会计政策参见附注二之 19。

**21、股本**

项 目	期初数	本期变动			期末数
		发行新股 送股	公积金转股	其他 小计	
股份总数	200,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00	320,000,000.00

**22、资本公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,382,026,951.06		120,000,000.00	1,262,026,951.06
合计	1,382,026,951.06		120,000,000.00	1,262,026,951.06

**23、盈余公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	52,860,955.16			52,860,955.16
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	52,860,955.16	-		52,860,955.16

注：依据公司章程，公司按照本年度税后利润的 10%提取盈余公积。

**24、未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	323,248,596.44	244,085,006.75
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	323,248,596.44	244,085,006.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,450,505.13	199,070,655.21
减：提取法定盈余公积		19,907,065.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	100,000,000.00	100,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	298,699,101.57	323,248,596.44

注：2012 年 2 月 26 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了公司 2011 年度利润分配方案：以 2011 年 12 月 31 日总股本 200,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税），共计分配股利 100,000,000.00 元。剩余未分配利润 223,248,596.44 元结转至下一年度；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 120,000,000.00 股。本次利润分配方案已经 2011 年度股东大会审议批准后实施完毕。

## 25、营业收入/营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	553,925,247.90	312,322,861.53	483,081,903.85	274,999,630.97
其他业务	322,716.03	55,457.49	633,684.52	332,573.84
合计	554,247,963.93	312,378,319.02	483,715,588.37	275,332,204.81

(2) 主营业务收入与成本按产品类别分类:

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西服套装	266,450,818.79	149,849,293.76	218,289,850.72	113,447,142.63
休闲西装	79,020,317.24	51,143,294.92	74,523,958.07	51,728,455.11
西裤	63,266,060.53	42,295,031.20	61,892,150.81	43,593,224.63
衬衫	98,426,537.22	43,592,659.99	82,568,773.38	39,621,282.00
棉服茄克	7,237,917.08	2,988,542.40	8,652,882.39	4,305,021.85
针织衫	17,389,177.50	8,731,163.43	23,475,448.63	12,466,657.62
其他	22,134,419.54	13,722,875.83	13,678,839.84	9,837,847.14
合计	553,925,247.90	312,322,861.53	483,081,903.85	274,999,630.97

(3) 主营业务收入与成本按地区分类:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	481,837,710.60	252,003,275.89	392,824,058.93	197,706,255.89
境外销售	72,087,537.30	60,319,585.64	90,257,844.92	77,293,375.08
合计	553,925,247.90	312,322,861.53	483,081,903.85	274,999,630.97

(4) 销售收入前 5 名情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
向前5名客户销售的收入总额	110,769,039.06	111,290,827.62
占当年营业收入的比例%	19.99%	23.01%

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户A	41,974,477.28	7.57%
客户B	21,902,129.28	3.95%
客户C	20,874,977.72	3.77%
客户D	15,494,142.02	2.80%
客户E	10,523,312.76	1.90%
合计	110,769,039.06	19.99%

## 26、营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	3,125,448.35	2,829,754.37	流转税的7%
教育费附加	1,339,477.61	1,213,147.15	流转税的3%
地方教育费附加	896,312.77	808,028.47	流转税的2%
营业税	2,000.00		
合计	5,363,238.73	4,850,929.99	

## 27、销售费用

类 别	本期发生额	上期发生额
租赁费	26,621,587.48	20,727,567.80
职工薪酬	22,880,706.30	17,253,468.50
广告费	9,639,270.27	8,174,751.44
物流费用	9,973,970.59	8,925,548.42
干洗费	8,381,178.42	5,919,154.92
装修费	10,414,647.80	9,460,716.09
折旧费	5,683,654.52	3,804,030.70
宣传费	3,371,800.05	2,975,828.49
差旅费	1,973,829.61	1,623,505.36
水电费	2,452,497.01	1,938,741.97
物业管理费	1,930,432.15	1,500,893.69
运杂费	1,039,023.56	919,597.98
福利费	1,364,088.84	1,118,455.88
服务费	778,633.08	614,893.00
外贸进出口费用	1,094,515.72	901,630.34
员工保险费	1,608,291.38	1,435,735.27
办公费	858,185.38	744,285.72
低值易耗品摊销	999,286.87	837,068.32
维修费	1,045,225.29	868,897.68
电话费	685,997.47	665,968.03
业务招待费	773,968.58	674,198.70
包装费	286,924.83	237,134.18
其他	715,175.58	520,234.75
合计	114,572,890.78	91,842,307.23

## 28、管理费用

类 别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,690,474.50	4,375,173.00
折旧费	2,454,021.21	2,199,304.74
社会保险费	3,325,996.20	2,587,225.94
税金	3,308,507.71	1,868,096.21
研发费用	6,443,099.79	6,228,414.26
职工教育经费	1,526,817.42	1,479,827.18
物流费用	1,865,033.30	2,062,476.55
福利费	1,348,938.38	1,265,966.34
蒸汽费	896,608.31	869,142.31
业务招待费	123,531.00	123,241.00
差旅费	327,246.75	298,568.86
低值易耗品摊销	159,039.65	141,641.45
服务费	501,956.00	417,832.75
修理费	428,804.63	369,913.69
办公费	428,279.79	594,902.38
无形资产摊销	335,208.00	292,040.99
水电费	310,523.56	342,903.57
电话费	208,650.31	190,633.37
工会经费	308,526.00	200,000.00
其他	411,655.29	356,778.46
合 计	29,402,917.80	26,264,083.05

**29、财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息收入	-3,034,189.14	-7,704,236.59
利息支出	1,721,999.99	5,350,800.00
银行手续费	718,277.47	682,061.75
汇兑损益	-208,475.61	151,396.10
合 计	-802,387.29	-1,519,978.74

**30、资产减值损失**

类 别	本期发生额	上期发生额
一、坏帐损失	3,756,033.95	1,135,634.10
二、存货跌价损失	1,281,238.79	995,532.88
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
八、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、汽油资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	5,037,272.74	2,131,166.98

**31、营业外收入**

项目类别	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	164,621.40	70,414.53
质量赔款	7,393.50	
其他		
合计	172,014.90	70,414.53

**32、营业外支出**

项目类别	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	253,154.45	22,891.52
公益性捐赠支出		
债务重组损失		
其他		
合计	253,154.45	22,891.52

**33、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	13,232,185.89	12,729,359.71
递延所得税	-468,118.42	223,934.95
合计	12,764,067.47	12,953,294.66

## 34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
(一) 分子:				
归属于公司普通股股东的净利润	75,450,505.13	75,450,505.13	71,909,103.40	71,909,103.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	75,519,473.75	75,519,473.75	71,868,708.84	71,868,708.84
调整: 优先股股利及其他工具影响		—		—
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益				
调整:				
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息		—		—
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		—		—
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益				
(二) 分母				
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	320,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数				
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	320,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00
(三) 每股收益				
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24	0.22	0.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24	0.22	0.22
(四) 不具有稀释但以后期间可能具有稀释性的潜在普通股				

## 35、其他综合收益

本公司报告期内无其他综合收益。

## 36、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	2012年1-6月	2011年1-6月
保证金、押金、暂付款收回及暂收款	5,823,031.35	3,866,779.11
承兑保证金	28,066,565.00	9,246,239.00
其他		
收到的其他与经营活动有关的现金小 计	33,889,596.35	13,113,018.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
付现费用	69,824,667.00	65,917,710.51
保证金、押金、暂付款及暂收款归还	2,155,627.06	
承兑保证金		
支付的其他与经营活动有关的现金	71,980,294.06	65,917,710.51
小 计		

报告期内，承兑保证金余额本期末比上期末的净增减额分别反映在“支付其他与经营活动有关的现金—承兑保证金”和“收到其他与经营活动有关的现金—承兑保证金”中。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	2012年1-6月	2011年1-6月
利息收入	3,034,189.14	7,704,236.59
收到的其他与投资活动有关的现金	3,034,189.14	7,704,236.59
小 计		

### 37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	75,450,505.13	71,909,103.40
加: 资产减值准备	4,107,388.80	1,257,100.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,438,188.63	19,284,228.86
无形资产摊销	335,208.00	292,040.99
长期待摊费用摊销	10,467,827.98	8,442,876.35
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)	88,533.05	-70,414.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		22,891.52
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-3,809,283.87	-1,993,550.20
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-468,118.42	223,934.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-44,869,076.39	1,649,788.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-326,441,441.89	-259,947,005.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	275,269,256.21	178,592,032.69
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,568,987.23</b>	<b>19,663,027.46</b>
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	194,339,823.39	949,222,849.09
减: 现金的期初余额	398,430,713.00	1,317,443,122.49
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-204,090,889.61</b>	<b>-368,220,273.40</b>

(2) 现金及现金等价物的构成:

项 目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	281,117.86	316,967.83
可随时用于支付的银行存款	194,058,705.53	398,113,745.17
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	194,339,823.39	398,430,713.00

本报告期末货币资金中银行承兑保证金余额为 25,825,000.00 元，由于使用受到限制不作为现金及现金等价物。

## 附注五、关联方关系及其交易

### 1、本企业的母公司情况

企业名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
新郎希努尔集团股份有限公司	2008年6月19日后控股股东	股份公司	诸城	王桂波	家具、纺织品的生产销售，对服装业的投资	7000万人民币	42.21%	42.21%	股份公司	75352408-7
新郎·希努尔国际(集团)有限公司	2008年6月19日前控股股东	有限公司	香港	王桂波	实业投资	1000万港币	25.29%	25.29%	有限公司	

### 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东新郎服饰有限公司	同一实际控制人	70630345-X
山东欧美尔酒店有限公司	同一实际控制人	69543972-1
诸城密州宾馆有限公司	同一实际控制人	16971368-X
山东新郎欧美尔家居置业有限公司	同一实际控制人	76287581-5
山东诸江地产有限公司	同一实际控制人	67550515-4

注：山东新郎欧美尔房地产开发有限公司名称变更为山东诸江地产有限公司，2012年4月19日，完成了工商登记变更手续，并换领了新的企业法人营业执照。

### 3、关联方交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (含税)	占同类交易比	金额 (含税)	占同类交易比
山东新郎欧美尔家居置业有限公司	装修材料	市场价格			230,309.41	10.26%
山东新郎欧美尔家居置业有限公司	低值易耗品	市场价格	1,417,549.00	43.62%	1,020,056.36	61.37%
诸城密州宾馆有限公司	餐饮住宿	市场价格	1,377,130.12	90.20%	1,035,918.38	70.00%

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (含税)	占同类交易比	金额 (含税)	占同类交易比
山东新郎欧美尔家居置业有限公司	库存商品	市场价格				
诸城密州宾馆有限公司	库存商品	市场价格				

## (2) 关联担保情况

担保方	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
山东新郎服饰有限公司	希努尔男装股份有限公司	3,000万元	2011年7月12日	2012年7月12日	否
山东新郎服饰有限公司	希努尔男装股份有限公司	10,000万元	2011年6月1日	2012年12月31日	否
新郎希努尔集团股份有限公司	希努尔男装股份有限公司	49,000万元	2012年1月11日	2013年1月10日	否

## 注：关联担保情况说明

## A、潍坊市商业银行东风西街支行担保情况

2011年7月12日,山东新郎服饰有限公司与潍坊银行东风西街支行签署合同编号为2011年80060297号《最高额保证合同(银行承兑汇票)》,合同约定:山东新郎服饰有限公司为希努尔男装股份有限公司发生在2011年7月12日至2012年7月12日期间签发的全部银行承兑汇票差额部分提供最高额为3,000万元的连带责任保证担保,保证的范围包括所有主合同项下的全部银行承兑汇票差额部分及相应的承兑手续费、违约金、赔偿金、实现债权的费用(包括律师费、诉讼费)。截止2012年6月30日,实际使用的担保额度已全部还清。

## B、恒丰银行青岛东海路支行担保情况

山东新郎服饰有限公司与恒丰银行青岛东海路支行签署了合同编号为2011年恒银

青承高保字第 13000601016 号《最高额保证合同》，合同约定：山东新郎服饰有限公司为本公司发生在 2011 年 6 月 1 日至 2012 年 12 月 31 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 2012 年 6 月 30 日，实际使用的担保额度已全部还清。

#### C、建设银行诸城支行担保情况

新郎希努尔集团股份有限公司与建设银行诸城支行签署了合同编号为最高额保 2012-001 号《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 2012 年 1 月 11 日至 2013 年 1 月 10 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 2012 年 6 月 30 日，实际使用的担保额度为 17583 万元。

#### (3) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2012年6月30日	2012年1月1日
预付账款	山东新郎欧美尔家居置业有限公司	446,527.79	

### 附注六、或有事项

截止 2012 年 6 月 30 日本公司无其他需要披露的重大或有事项。

### 附注七、承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

### 附注八、资产负债表日后事项

截止 2012 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。

### 附注九、其他重要事项

截止 2012 年 6 月 30 日本公司无需要披露的其他重要事项。

### 附注十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益表

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-88,533.05	47,523.01
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
6、非货币性资产交换损益；		
7、委托他人投资或管理资产的损益；		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16、对外委托贷款取得的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
19、受托经营取得的托管费收入；		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	7,393.50	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
扣除所得税前非经常性损益合计	-81,139.55	47,523.01
减：所得税影响金额	-12,170.93	7,128.45
少数股东损益影响数		
扣除所得税后非经常性损益合计	-68,968.62	40,394.56

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.81%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3.82%	0.24	0.24

## 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数（或本期发生数）	期初数（或上期发生数）	与上期增减变动幅度	原因
货币资金	220,164,823.39	452,322,278.00	-51%	主要是本期公司使用募集资金支付募投项目款项较多。
应收票据	1,747,658.50			为加速货款回收，同意个别大客户用票据结算
应收账款	198,340,741.89	127,535,085.05	56%	主要是公司对信用条件好的加盟店适当延长信用期限，以及结算合同期内大客户欠款较多所致。
预付账款	841,061,764.80	587,173,638.25	43%	主要是使用募集资金购置店铺以及支付土地款所致。
在建工程	10,728,203.67	148,500.00	7124%	主要是新购置店铺装修费用增加所致。
短期借款	150,000,000.00			主要是为补充流动资金周转新增借款。
应付票据	51,650,000.00	107,783,130.00	-52%	主要是偿还到期应付票据所致。
应付账款	117,712,331.31	67,444,995.63	75%	主要是随着销售规模的扩大采购规模也随之增长，以及准备秋冬订货会原材料备货较多。
应交税费	16,336,699.29	3,786,361.99	331%	主要是本期实现的利润多所致。
应付股利	25,290,000.00			主要是应分新郎国际的 2011 年度现金分红款项暂未支付所致，以上暂未支付现金分红款项已经股东同意。
股本	320,000,000.00	200,000,000.00	60%	2011 年度利润分配时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股所致。
财务费用	-802,387.29	-1,519,978.74	-47%	主要是随着募集资金的逐渐支付，本期存款利息减少；由于新增借款的时间较短，贷款利息相应较少。
资产减值损失	5,037,272.74	2,131,166.98	136%	本期末应收账款余额增长，相应计提的坏账准备增长所致。
营业外收入	172,014.90	70,414.53	144%	本期处置固定资产损益较多所致。
营业外支出	253,154.45	22,891.52	1006%	
经营活动产生的现金流量净额	10,568,987.23	19,663,027.46	-46%	主要是由于提高职工福利待遇，工资性支出增长较多。
筹资活动产生的现金流量净额	76,027,958.21	-79,509,010.15	196%	主要是新增借款 1.5 亿元所致。