



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)

2013 年半年度财务报告

(未经审计)

证券简称：希努尔

证券代码：002485

2013 年 8 月 21 日

1、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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	235,371,111.73	235,073,348.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	4,572,000.00	150,000.00
应收账款	377,652,543.19	299,105,940.48
预付款项	282,932,466.07	300,127,401.49
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	11,345,673.35	9,412,941.53
买入返售金融资产		
存货	375,625,031.55	402,470,532.23
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,287,498,825.89	1,246,340,164.44
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	1,063,196,592.74	991,001,116.17
在建工程	75,860,173.27	147,349,862.07
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	146,213,495.26	147,598,486.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	70,279,447.38	68,940,587.57
递延所得税资产	6,583,918.97	6,208,567.60
其他非流动资产		

非流动资产合计	1,362,133,627.62	1,361,098,619.45
资产总计	2,649,632,453.51	2,607,438,783.89
流动负债：		
短期借款		309,227,575.00
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	36,760,000.00	51,286,322.00
应付账款	111,211,462.51	121,867,264.07
预收款项	28,896,196.31	41,007,209.23
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,434,938.90	22,885,130.85
应交税费	22,038,745.77	25,586,457.64
应付利息	10,321,643.83	
应付股利	168,000.00	
其他应付款	17,481,792.95	16,521,962.93
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	246,312,780.27	588,381,921.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	396,781,370.53	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	19,290,000.00	21,070,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	416,071,370.53	21,070,000.00
负债合计	662,384,150.80	609,451,921.72
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	320,000,000.00	320,000,000.00
资本公积	1,262,026,951.06	1,262,026,951.06
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	66,845,991.11	66,845,991.11
一般风险准备		
未分配利润	338,375,360.54	349,113,920.00

外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,987,248,302.71	1,997,986,862.17
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,987,248,302.71	1,997,986,862.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,649,632,453.51	2,607,438,783.89

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、利润表

编制单位：希努尔男装股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	621,320,342.48	554,247,963.93
其中：营业收入	621,320,342.48	554,247,963.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	566,756,566.28	465,952,251.78
其中：营业成本	364,477,908.89	312,378,319.02
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	8,060,331.29	5,363,238.73
销售费用	144,255,503.74	114,572,890.78
管理费用	30,810,835.64	29,402,917.80
财务费用	14,472,942.38	-802,387.29
资产减值损失	4,679,044.34	5,037,272.74
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）	54,563,776.20	88,295,712.15
加：营业外收入	8,200,149.63	172,014.90
减：营业外支出	50,084.06	253,154.45
其中：非流动资产处置损失	50,084.04	253,154.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	62,713,841.77	88,214,572.60
减：所得税费用	9,452,401.23	12,764,067.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	53,261,440.54	75,450,505.13

其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	53,261,440.54	75,450,505.13
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.24
（二）稀释每股收益	0.17	0.24
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	53,261,440.54	75,450,505.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,261,440.54	75,450,505.13
归属于少数股东的综合收益总额		

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

3、现金流量表

编制单位：希努尔男装股份有限公司

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	580,839,702.92	535,306,539.19
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	28,111,292.89	33,889,596.35
经营活动现金流入小计	608,950,995.81	569,196,135.54
购买商品、接受劳务支付的现金	261,125,270.86	288,294,653.79
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	166,344,648.54	149,777,693.23
支付的各项税费	73,066,392.62	48,574,507.23
支付其他与经营活动有关的现金	81,717,188.58	71,980,294.06
经营活动现金流出小计	582,253,500.60	558,627,148.31

经营活动产生的现金流量净额	26,697,495.21	10,568,987.23
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	2,600.00	299,700.00
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	1,049,831.35	3,034,189.14
投资活动现金流入小计	1,052,431.35	3,333,889.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,565,575.80	294,058,860.71
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	39,565,575.80	294,058,860.71
投资活动产生的现金流量净额	-38,513,144.45	-290,724,971.57
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	396,260,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	396,260,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	309,629,800.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,843,204.46	73,972,041.79
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	375,473,004.46	73,972,041.79
筹资活动产生的现金流量净额	20,786,995.54	76,027,958.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,410,422.28	37,136.52
五、现金及现金等价物净增加额	7,560,924.02	-204,090,889.61
加：期初现金及现金等价物余额	209,430,187.71	398,430,713.00
六、期末现金及现金等价物余额	216,991,111.73	194,339,823.39

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、所有者权益变动表

编制单位：希努尔男装股份有限公司
本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								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	320,000,000.00	1,262,026,951.06			66,845,991.11		349,113,920.00		1,997,986,862.17
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	320,000,000.00	1,262,026,951.06			66,845,991.11		349,113,920.00		1,997,986,862.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-10,738,559.46		-10,738,559.46
(一) 净利润							53,261,440.54		53,261,440.54
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							53,261,440.54		53,261,440.54
(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							-64,000,000.00		-64,000,000.00
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							-64,000,000.00		-64,000,000.00

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	320,000,000.00	1,262,026,951.06			66,845,991.11		338,375,360.54		1,987,248,302.71

上年金额

单位：元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益								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：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)	120,000,000.00	-120,000,000.00			13,985,035.95		25,865,323.56		39,850,359.51

列)										
(一) 净利润							139,850,359.51			139,850,359.51
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							139,850,359.51			139,850,359.51
(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					13,985,035.95		-113,985,035.95			-100,000,000.00
1. 提取盈余公积					13,985,035.95		-13,985,035.95			
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			66,845,991.11		349,113,920.00			1,997,986,862.17

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

希努尔男装股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

附注一、公司基本情况

希努尔男装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为诸城普兰尼奥服饰有限公司系经潍坊市对外贸易经济合作局潍外经贸外资字（2003）第 652 号文件批准，由新郎·希努尔国际（集团）有限公司（以下简称“新郎国际”）于 2003 年 12 月 17 出资设立的外商独资企业。

经山东省对外贸易经济合作厅鲁外经贸外资字[2008]755 号《关于同意诸城普兰尼奥服饰有限公司变更为股份有限公司的批复》批准，公司以截至 2008 年 6 月 30 日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，于 2008 年 9 月 9 日在山东省工商行政管理局登记注册，注册资本人民币 15,000 万元。

2010年9月27日，公司公开发行人民币普通股5000万股，并于2010年10月15日在深圳证券交易所挂牌上市，公开发行后的公司股本为20,000万元。

2012年公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增120,000,000股，转增后股本为32,000万元。

公司的经营范围：高中档西服、衬衣、服饰、防静电工作服及阻燃防护服的制造；销售本公司制造的产品；面辅料的物理测试和理化检测；本公司商品的周转及服务；以特许经营方式从事商业活动。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

本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）合并财务报表的编制方法

本公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：(1)通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；(2)根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；(3)有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；(4)在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。在编制合并财

务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。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的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

①按期限长短划分，有货币市场金融工具和资本市场金融工具，前者期限短，一般为1年以下，如商业票据、短期公债、银行承兑汇票、可转让大额定期存单、回购协议等；后者期限长，一般为1年以上，如股票、企业债券、国库券等。②按发行机构划分，有直接融资工具和间接融资工具。前者如政府、企业发行或签署的国库券、企业债券、商业票据、公司股票等；后者如银行或其他金融机构发行或签发的金融债券、银行票据、可转让大额定期存单、人寿保险单和支票等。③按投资人是否掌握所投资产品的所有权划分，可分为债权凭证与股权凭证。④按金融工具的职能划分，有股票、债券等投资筹资工具和期货合约、期权合约等保值投机工具等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

本公司将持有的金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产的后续计量：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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益，可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利计入当期损益。

本公司将持有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。金融负债在初始确认时以公允价值计量，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融负债的后续计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按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

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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。本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；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。

（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，才能终止确认该金融负债或其一部分。企业将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现金时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

企业（债务人）与债权人之间签订协议，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。企业对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值；如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益；本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发

生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生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。对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

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）按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	账龄分析法	以应收款项的账龄为基础确定

组合中，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	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对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

11、存货

(1) 存货的分类

公司的存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、委托代销商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品摊销方法：一次摊销法

低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

②包装物摊销方法：一次摊销法

包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

12、长期股权投资

（1）投资成本确定

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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业，存在下列情况之一的，确定存在共同控制：

- ①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；
- ②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；
- ③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响，是指对公司对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，对被投资单位具有重大影响，除非有确凿的证据表明该种情况之下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。公司拥有被投资单位有表决权股份的比例低于20%的，对被投资单位不具有重大影响，但符合下列情况之一的，表明公司对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

- ②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面考虑投资企业直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时考虑企业及其他方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响（如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等的影响），如果其在转换为对被投资单位的股权后，能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例，从而使得投资企业能够参与被投资单位的财务和经营决策的，认为投资企业对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回，当该项投资出售时予以转回。

13、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：（1）与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及构筑物	40	10	2.25
机器设备	10	10	9
生产用电子设备	5	10	18
非生产用电子设备	5	10	18
运输设备	5	10	18
办公设备	5	10	18
其他设备	5	10	18

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产按照其预计可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

以融资租赁方式租入固定资产时，在租赁开始日，将该租赁资产原账面价值与最低租赁付款额现值相比中的较低者，作为融资租入固定资产的入账价值；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

无其他需说明会计政策。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程包括基建工程、装修工程、其他工程等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程，于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

17、生物资产

按《企业会计准则第5号——生物资产》等相关规定进行会计处理，本公司无此类业务。

18、油气资产

按《企业会计准则第27号——石油天然气开采》等相关规定进行会计处理，本公司无此类业务。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

按照成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算；购入房屋建筑物时，如果成本

和土地使用权之间进行分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产自可供使用时起，对使用寿命有限的无形资产按预计的使用寿命以及与该无形资产相关的经济利益的预期实现方式，采用直线法分期平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权载明的使用期限
软件	10年	软件预计使用期限

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核，当有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计的使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

（4）无形资产减值准备的计提

无形资产按照其预计可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

（6）内部研究开发项目支出的核算

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量等条件的确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、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。

21、附回购条件的资产转让

（1）买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

（2）卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项（包括利息），在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。本公司无此类业务。

22、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。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期限、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。以现金结算的股份支付的会计处理。对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费

用,负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。股份支付计划的修改、终止无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改,或者取消权益工具的授予或结算该权益工具,公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务,除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

24、回购本公司股份

公司因减少注册资本而回购本公司股份的,按实际支付的金额计入库存股;注销库存股时,按股票面值和注销股数计算的股票面值总额,计入股本和库存股,按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积,股本溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

公司以回购股份形式奖励公司职工的,属于权益结算的股份支付,进行以下处理:回购股份时,按照回购股份的全部支出作为库存股处理,同时进行备查登记;按照对职工权益结算股份支付的规定,公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值,将取得的职工服务计入成本费用,同时增加资本公积(其他资本公积);公司于职工行权购买本公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

按有关让渡资产的合同协议及企业会计准则的相关规定,确认让渡资产使用权收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、确认递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性

差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

公司将同时满足下述条件的非流动资产划分为持有待售资产：（1）公司已经就处置该非流动资产作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让很可能在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

30、资产证券化业务

按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》等相关规定进行会计处理，本公司无此类业务。

31、套期会计

按《企业会计准则第24号——套期保值》等相关规定进行会计处理，本公司无此类业务。

32、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。

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

33、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。

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司无需要说明的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

附注三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	公司内销按应税销售额的17%计算的销项税额减去可抵扣进项税后计缴；出口货物执行增值税出口免、抵、退税政策，本公司服饰产品出口退税率为16%。	17%
消费税	无	
营业税	本公司按照营业收入的5%计缴营业税	5%
城市维护建设税	本公司按照当期应交流转税的7%计缴城市维护建设税	7%
企业所得税	本公司按应纳税所得额和当期适用税率计缴企业所得税，税率为15%	15%
教育费附加	本公司按照当期应交流转税的3%计缴教育费附加	3%
地方教育费附加	本公司按照当期应交流转税的2%计缴地方教育费附加	2%
地方水利建设基金	本公司按照当期应交流转税的1%计缴地方水利建设基金	1%

各分公司、分厂执行的所得税率

分公司名称	增值税	所得税
安徽合肥分公司	17%	收入2%*25%
安徽合肥铜陵路分公司	3%	利润总额25%
北京分公司	17%	利润总额25%
河北沧州分公司	3%	利润总额25%
河北丰润分公司	3%	利润总额25%
河北唐山分公司	3%	利润总额25%
山东济宁分公司	17%	利润总额25%
山东济宁太白东路分公司	3%	利润总额25%
山东莱芜分公司	17%	利润总额25%
山东聊城分公司	17%	利润总额25%
山东日照分公司	17%	利润总额25%
山东威海分公司	17%	利润总额25%
山西翼城分公司	3%	利润总额25%
陕西汉中分公司	17%	利润总额25%
河南郑州分公司	17%	利润总额25%
陕西西安分公司	17%	收入的1%
河北保定分公司	17%	利润总额25%
山东高密分公司	17%	利润总额25%
江苏徐州分公司	17%	利润总额25%
江苏淮安分公司	17%	利润总额25%
山东德州分公司	17%	利润总额25%
河北石家庄分公司	17%	含税收入25%*5%
河北秦皇岛分公司	3%	利润总额25%
河南焦作分公司	17%	利润总额25%
江苏徐州复兴路分公司	3%	利润总额25%
江苏徐州淮海路分公司	3%	利润总额25%
安徽阜阳分公司	3%	利润总额25%
山东青岛台东分公司	3%	利润总额25%
山东莱西分公司	17%	利润总额25%
山东临沂分公司	17%	收入的0.7%
山东烟台分公司	17%	利润总额25%
河北衡水分公司	3%	利润总额25%
山东潍坊分公司	17%	利润总额25%
山东潍坊开发区分公司	17%	利润总额25%
河南漯河分公司	17%	利润总额25%
河南漯河人民路分公司	3%	利润总额25%
江苏盐城分公司	3%	利润总额25%
江苏邳州分公司	3%	利润总额25%
山东济南分公司	17%	利润总额25%
山东济南洪楼分公司	17%	利润总额25%
山东青岛分公司	17%	利润总额25%
山东荣成分公司	17%	利润总额25%
山东黄岛分公司	17%	利润总额25%
山东东营分公司	17%	利润总额25%
江苏连云港分公司	17%	利润总额25%
陕西咸阳分公司	3%	利润总额25%
山东张店分公司	17%	利润总额25%
山东枣庄分公司	17%	利润总额25%
辽宁庄河分公司	3%	利润总额25%
陕西宝鸡分公司	3%	利润总额25%
山东济南长清分公司	3%	利润总额25%
山西大同分公司	3%	利润总额25%
山东滨州分公司	3%	利润总额25%

(二) 税收优惠及批文

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。

根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告2011年第4号)有关规定，高新技术企业资格复审期间，本公司企业所得税暂按15%的税率预缴。

附注四、会计报表附注

下列注释项目中，期初数指2013年1月1日，期末数指2013年6月30日，本期发生额指2013年1-6月，上期发生额指2012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	167,894.32	296,799.80
银行存款	人民币	216,823,217.41	209,133,387.91
其他货币资金	人民币	18,380,000.00	25,643,161.00
合计		235,371,111.73	235,073,348.71

注：(1) 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	675,744.85	6.1787	4,175,224.70	2,102,799.21	6.2855	13,217,144.43

(2) 本公司所有权受到限制的货币资金为公司存放银行的承兑保证金，2013年6月30日余额为人民币18,380,000.00元。

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	4,572,000.00	150,000.00
商业承兑汇票		
合计	4,572,000.00	150,000.00

(2) 截至2013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				
诸城市同翔机械有限公司	2013.3.18	2013.09.18	1,600,000.00	
诸城坤泰粉末冶金有限公司	2013.4.10	2013.10.10	1,000,000.00	
诸城坤泰粉末冶金有限公司	2013.4.10	2013.10.10	500,000.00	
诸城坤泰粉末冶金有限公司	2013.4.10	2013.10.10	500,000.00	
诸城坤泰粉末冶金有限公司	2013.4.10	2013.10.10	500,000.00	
合计			4,100,000.00	

注：截至 2013 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；无已贴现或质押的商业承兑票据。

3、应收账款

(1) 应收账款

种类	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	坏帐准备	比例	金额	比例	坏帐准备	比例
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	398,153,267.06	100.00%	20,500,723.87	5.15%	315,524,919.40	100.00%	16,418,978.92	5.20%
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	398,153,267.06		20,500,723.87		315,524,919.40		16,418,978.92	

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）。

组合中，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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	389,948,922.76	97.94%	19,497,446.14	5.00%	306,847,650.82	97.25%	15,342,382.54	5.00%
1-2年	6,449,673.32	1.62%	644,967.33	10.00%	6,658,025.33	2.11%	665,802.53	10.00%
2-3年	1,680,908.97	0.42%	336,181.79	20.00%	1,949,791.24	0.62%	389,958.25	20.00%
3-4年	73,762.01	0.02%	22,128.60	30.00%	69,452.01	0.02%	20,835.60	30.00%
4-5年								
5年以上								
合 计	398,153,267.06	100.00%	20,500,723.87		315,524,919.40	100.00%	16,418,978.92	

注：坏账准备计提比例详见附注二、10。

(2) 截至 2013 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) 截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无实际核销的应收账款

(4) 截至 2013 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	9,159,369.89	1年内	2.30%
客户B	非关联方	7,988,313.40	1年内	2.01%
客户C	非关联方	5,965,905.50	1年内	1.50%
客户D	非关联方	4,847,450.00	1年内	1.22%
客户E	非关联方	4,802,662.51	1年内	1.20%
合计		32,763,701.30		8.23%

(6) 截至 2013 年 6 月 30 日，应收账款中余额中无应收关联方款项。

(7) 截至 2013 年 6 月 30 日，应收账款中无终止确认的应收款项。

(8) 截至 2013 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。

4、预付账款

(1) 按账龄列示：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	101,034,876.54	35.71%	135,583,437.66	45.17%
1--2年	178,907,413.56	63.23%	164,159,529.24	54.70%
2-3年	2,958,121.80	1.05%	384,434.59	0.13%
3-4年	32,054.17	0.01%		
合 计	282,932,466.07	100%	300,127,401.49	100%

注：预付账款中 1 年以上款项主要是尚未交房的预付购置店铺款。

(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	38,545,855.00	1年以内和1-2年	预付购店铺款
客户B	非关联方	31,672,060.00	1-2年	预付购店铺款
客户C	非关联方	20,584,433.00	1-2年	预付购店铺款
客户D	非关联方	19,500,320.00	1-2年	预付购店铺款
客户E	非关联方	18,216,625.00	1-2年	预付购店铺款
合 计		128,519,293.00		

(3) 截至 2013 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。

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			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例	坏帐准备	比例	金额	比例	坏帐准备	比例
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
二、按组合计提坏账准备的其他应收款	12,721,368.24	100.00%	1,375,694.89	10.81%	11,132,259.74	100.00%	1,719,318.21	15.44%
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	12,721,368.24		1,375,694.89		11,132,259.74		1,719,318.21	

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款：

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

组合中，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	占总额的比例 (%)	金额	计提比例	金额	占总额的比例 (%)	金额	计提比例
1年以内	9,117,618.64	71.67%	455,880.93	5.00%	6,039,735.34	54.26%	301,986.77	5.00%
1-2年	2,263,969.60	17.80%	226,396.96	10.00%	2,566,344.40	23.05%	256,634.44	10.00%
2-3年	450,170.00	3.54%	90,034.00	20.00%	216,570.00	1.95%	43,314.00	20.00%
3-4年	319,610.00	2.51%	95,883.00	30.00%	299,610.00	2.69%	89,883.00	30.00%
4-5年	125,000.00	0.98%	62,500.00	50.00%	1,965,000.00	17.65%	982,500.00	50.00%
5年以上	445,000.00	3.50%	445,000.00	100.00%	45,000.00	0.40%	45,000.00	100.00%
合计	12,721,368.24	100.00%	1,375,694.89		11,132,259.74	100.00%	1,719,318.21	

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

截至 2013 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）本报告期实际核销的其他应收款情况

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无实际核销的其他应收款。

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至 2013 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）金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

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：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
客户A	非关联方	1,326,800.00	1年以内和1-2年	10.43%
客户B	非关联方	859,698.60	1年以内	6.76%
客户C	非关联方	600,000.00	1年以内	4.72%
客户D	非关联方	500,000.00	1年以内	3.93%
客户E	非关联方	466,666.00	1年以内	3.67%
合计		3,753,164.60		29.50%

(7) 应收关联方款项

截至 2013 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) 终止确认的其他应收款项情况

本报告期内本公司无终止确认的其他应收款。

(9) 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

截至 2013 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	105,579,529.65		105,579,529.65	99,373,805.07		99,373,805.07
周转材料	174,524.38		174,524.38	440,673.33		440,673.33
委托加工物资	125,971.36		125,971.36	5,197,323.60		5,197,323.60
库存商品	217,079,616.05	2,726,374.39	214,353,241.66	239,496,589.28	2,182,153.52	237,314,435.76
委托代销商品	153,339.81		153,339.81	757,543.01		757,543.01
在产品	55,238,424.69		55,238,424.69	59,386,751.46		59,386,751.46
合计	378,351,405.94	2,726,374.39	375,625,031.55	404,652,685.75	2,182,153.52	402,470,532.23

(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	2,182,153.52	940,922.71		396,701.84	396,701.84	2,726,374.39
合计	2,182,153.52	940,922.71		396,701.84	396,701.84	2,726,374.39

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	N/A	无

(3) 截至 2013 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

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
固定资产原值				
机器设备	186,887,762.94	2,275,265.08	76,818.38	189,086,209.64
生产用电子设备	7,400,429.43	83,675.26		7,484,104.69
非生产用电子设备	19,672,404.10	921,544.85		20,593,948.95
车辆	29,846,392.70		90,350.00	29,756,042.70
办公设备	2,874,076.87	765,356.00		3,639,432.87
房屋及构筑物	915,329,647.96	93,073,299.51		1,008,402,947.47
其他	1,191,252.29	142,704.08		1,333,956.37
合 计	1,163,201,966.29	97,261,844.78	167,168.38	1,260,296,642.69
累计折旧				
机器设备	87,854,772.04	10,106,011.50	57,613.84	97,903,169.70
生产用电子设备	4,284,093.28	510,011.29		4,794,104.57
非生产用电子设备	8,410,430.20	1,513,368.28		9,923,798.48
车辆	12,549,318.19	2,149,791.46	56,920.50	14,642,189.15
办公设备	675,814.00	288,597.81		964,411.81
房屋及构筑物	58,243,377.30	10,335,804.09		68,579,181.39
其他	183,045.11	110,149.74		293,194.85
合 计	172,200,850.12	25,013,734.17	114,534.34	197,100,049.95
固定资产减值准备				
机器设备				
生产用电子设备				
非生产用电子设备				
车辆				
办公设备				
房屋及构筑物				
其他				
合 计				
固定资产净值				
机器设备	99,032,990.90			91,183,039.94
生产用电子设备	3,116,336.15			2,690,000.12
非生产用电子设备	11,261,973.90			10,670,150.47
车辆	17,297,074.51			15,113,853.55
办公设备	2,198,262.87			2,675,021.06
房屋及构筑物	857,086,270.66			939,823,766.08
其他	1,008,207.18			1,040,761.52
合 计	991,001,116.17			1,063,196,592.74

本报告期在建工程完工转入固定资产的金额为 93,073,299.51 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末持有待售的固定资产情况

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无持有待售的固定资产。

(6) 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
山东济宁分公司房屋	正在办理	2013年
山东聊城分公司房屋	正在办理	2013年
山东烟台分公司	正在办理	2013年
山东青岛分公司	正在办理	2013年
北京研发中心	正在办理	2013年
滨州鑫星置业店铺	正在办理	2013年
泰安恒基置业店铺	正在办理	2013年
曲阜富粮置业店铺	正在办理	2013年

(7) 截至 2013 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、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	75,860,173.27		75,860,173.27	147,349,862.07		147,349,862.07

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加数	转入固定资产	其他减少	期末数
滨州鑫星置业店铺	4,700	43,926,040.62	5,094,171.72	49,020,212.34		0.00
商丘华联置业店铺	3,997	35,994,960.00	2,621,469.44			38,616,429.44
昌邑盛隆店铺	3,000	25,799,868.95	45,727.15			25,845,596.10
泰安恒基置业店铺	2,400	20,813,460.73	2,833,110.63	23,646,571.36		0.00
曲阜富粮置业店铺	2,000	18,415,531.77	1,990,984.04	20,406,515.81		0.00
希努尔男装产业园（一期）	8,656	2,400,000.00	8,998,147.73			11,398,147.73
其他						
合计		147,349,862.07	21,583,610.71	93,073,299.51		75,860,173.27

接下表:

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
滨州鑫星置业店铺	100.00%	100.00%				募集资金
商丘华联置业店铺	96.60%	96.60%				募集资金
昌邑盛隆店铺	86.15%	86.15%				募集资金
泰安恒基置业店铺	100.00%	100.00%				自有资金
曲阜富粮置业店铺	100.00%	100.00%				自有资金
希努尔男装产业园（一期）	13.17%	13.17%	353,846.28	353,846.28	6.20%	自有资金
合计			353,846.28	353,846.28		

本报告期在建工程完工转固定资产 93,073,299.51 元；

（3） 在建工程减值准备

截至 2013 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。

（4） 重大在建工程的工程进度情况

参见本附注（2）重大在建工程项目变动情况。

9、 无形资产

（1） 无形资产的情况

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	147,968,674.41			147,968,674.41
工业产权及专有技术	2,284,205.37	240,800.00		2,525,005.37
账面原值合计	150,252,879.78	240,800.00		150,493,679.78
二、累计摊销				
土地使用权	2,272,820.52	1,507,573.80		3,780,394.32
工业产权及专有技术	381,573.22	118,216.98		499,790.20
累计摊销合计	2,654,393.74	1,625,790.78		4,280,184.52
三、无形资产账面净值				
土地使用权	145,695,853.89			144,188,280.09
工业产权及专有技术	1,902,632.15			2,025,215.17
无形资产账面净值合计	147,598,486.04			146,213,495.26
四、减值准备				
无形资产账面价值合计	147,598,486.04			146,213,495.26

(2) 公司开发项目支出

截至 2013 年 6 月 30 日，公司无转入无形资产的开发项目支出。

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	68,940,587.57	13,994,698.49	12,655,838.68		70,279,447.38	
合 计	68,940,587.57	13,994,698.49	12,655,838.68		70,279,447.38	

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

(1) 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

① 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	24,602,793.15	3,690,418.97	20,320,450.65	3,048,067.60
预计负债	19,290,000.00	2,893,500.00	21,070,000.00	3,160,500.00
合 计	43,892,793.15	6,583,918.97	41,390,450.65	6,208,567.60

注：本公司 2010 年起开始执行 15% 的优惠企业所得税税率。

② 未确认递延所得税资产明细

本公司无未确认递延所得税资产的其他项目。

③ 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用

④ 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣差异项目	
坏账准备	21,876,418.76
存货跌价准备	2,726,374.39
预计负债	19,290,000.00
小计	43,892,793.15

12、 资产减值准备明细

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	18,138,297.13	3,738,121.63			21,876,418.76
二、存货跌价准备	2,182,153.52	940,922.71		396,701.84	2,726,374.39
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	20,320,450.65	4,679,044.34	-	396,701.84	24,602,793.15

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款		180,000,000.00
质押借款		29,227,575.00
信用借款		100,000,000.00
合 计		309,227,575.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

截至 2013 年 6 月 30 日, 本公司无已到期未偿还的短期借款。

14、 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,760,000.00	51,286,322.00
商业承兑汇票		
合计	36,760,000.00	51,286,322.00

注: 应付票据系公司 2013 年通过建设银行诸城支行和工商银行诸城支行向供应商开具的银行承兑汇票, 2013 年 6 月 30 日余额分别为 20,050,000.00 元和 16,710,000.00 元。上述票据于 2013 年 12 月底前将全部到期。

15、 应付账款

(1) 应付账款的情况

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年 以 内	105,174,528.93	41.63%	116,497,833.89	55.59%
1 - 年	1,958,515.22	2.76%	2,721,164.47	2.23%
2 - 年	2,394,735.92	1.15%	1,257,706.71	1.04%
3 年 以 上	1,683,683.08	0.51%	1,390,559.00	1.15%
合 计	111,211,462.51	100%	121,867,264.07	100%

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

截至 2013 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。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的应付账款主要是尚未结算完毕的应付供应商款。

16、 预收账款

(1) 预收账款情况

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	26,607,168.93	92.09%	37,984,168.58	92.63%
1-2年	814,040.79	2.82%	1,450,986.49	3.54%
2-3年	1,109,514.15	3.84%	1,200,746.39	2.93%
3年以上	365,472.44	1.25%	371,307.77	0.90%
合 计	28,896,196.31	100%	41,007,209.23	100%

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

截至 2013 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。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额预收账款主要是尚未结算完毕货款。

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	22,885,130.85	138,558,694.35	142,008,886.30	19,434,938.90
二、职工福利费		3,143,984.45	3,143,984.45	
三、社会保险费		21,125,597.79	21,125,597.79	
1、医疗保险		5,200,123.42	5,200,123.42	
2、养老保险		13,950,552.15	13,950,552.15	
3、失业保险		801,424.44	801,424.44	
4、工伤保险		631,180.12	631,180.12	
5、生育保险		542,317.66	542,317.66	
四、住房公积金				
五、工会经费与教育经费		66,180.00	66,180.00	
六、其他				
合 计	22,885,130.85	162,894,456.59	166,344,648.54	19,434,938.90

注: (1) 截至 2013 年 6 月 30 日, 本公司无拖欠性质的应付职工薪酬。工会经费和职工教育经费金额 66,180.00 元。

注: (2) 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。

18、应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	12,564,086.98	12,015,831.31
所得税	5,389,871.42	9,756,977.92
城市维护建设税	1,175,686.00	1,110,149.22
房产税	640,484.77	640,484.77
个人所得税	271,649.64	62,000.00
土地使用税	359,721.50	359,721.50
教育费附加	503,865.43	475,778.24
地方教育费附加	335,910.29	317,185.49
地方水利基金	167,955.14	158,592.75
其他税费	629,514.60	689,736.44
合 计	22,038,745.77	25,586,457.64

19、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,802,935.13	44.63%	9,472,590.11	57.33%
1--2年	6,193,593.28	35.43%	4,399,557.91	26.63%
2--3年	940,232.43	5.38%	1,114,123.72	6.74%
3--4年	1,558,501.75	8.91%	837,621.83	5.07%
4-5年	208,711.00	1.19%	698,069.36	4.23%
5年 以上	777,819.36	4.45%		
合 计	17,481,792.95		16,521,962.93	

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况见附注五 关联方关系及其交易之“关联方应收应付款项”。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

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、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12希努01	400,000,000.00	2013年1月23日	5年	396,260,000.00
期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末金额
	10,321,643.83		10,321,643.83	396,781,370.53

根据公司第二届第七次董事会决议和2012年9月7日通过的2012年第一次临时股东大会决议，公司申请向社会公开发行面值总额不超过人民币7.5亿元（含7.5亿元）的公司债券（第一期发行总额不超过人民币4亿元）。经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1601号文批复，核准公司分期发行方式向社会公开发行面值总额不超过人民币7.5亿元（含7.5亿元）的公司债券。根据《公开发行公司债券（第一期）募集说明书》的规定，公司向社会公开发行名称为“希努尔男装股份有限公司2012年公司债券（第一期）”的公司债券，发行规模为不超过人民币7.5亿元，其中第一期债券发行规模为人民币4亿元；债券期限为5年，第三年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择债券权；每张债券面值为人民币100元，按面值平价发行，债券票面利率为5.85%；采用单利方式按年计息，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。公司债券募集资金主要用来优化公司债务结构、偿还银行贷款和补充流动资金。第一期债券的发行期自2013年1月21日至2013年1月23日止。

截至2013年1月23日止，公司已经实际发行公司债券40,000万元，均按面值发行。募集资金总额为人民币40,000万元，扣除发行费用人民币374万元，实际募集资金净额人民币39,626万元。该债券募集资金业经山东汇德会计师事务所有限公司验证，并出具（2013）汇所验字第3-001号验证报告。

21、预计负债

项目	期末数	期初数
售后服装干洗费	19,290,000.00	21,070,000.00
合计	19,290,000.00	21,070,000.00

预计负债说明：预计负债一售后服装干洗费计提相关会计政策参见附注二之22。

22、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	320,000,000.00						320,000,000.00

23、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,262,026,951.06			1,262,026,951.06

24、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	66,845,991.11			66,845,994.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	66,845,991.11			66,845,994.11

注：依据公司章程，按照年度税后利润的 10%提取盈余公积。

25、未分配利润

项 目	本期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	349,113,920.00	
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	349,113,920.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,261,440.54	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	64,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	338,375,360.54	

26、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	620,944,971.60	364,329,430.14	553,925,247.90	312,322,861.53
其他业务	375,370.88	148,478.75	322,716.03	55,457.49
合计	621,320,342.48	364,477,908.89	554,247,963.93	312,378,319.02

(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	230,656,311.94	117,534,930.66	266,450,818.79	149,849,293.76
休闲西装	129,534,532.44	102,697,724.31	79,020,317.24	51,143,294.92
西裤	84,537,692.31	66,020,195.53	63,266,060.53	42,295,031.20
衬衫	95,258,855.27	40,162,018.84	98,426,537.22	43,592,659.99
棉服茄克	11,102,564.10	3,730,152.27	7,237,917.08	2,988,542.40
针织衫	25,008,547.01	9,734,130.92	17,389,177.50	8,731,163.43
其他	44,846,468.53	24,450,277.61	22,134,419.54	13,722,875.83
合计	620,944,971.61	364,329,430.14	553,925,247.90	312,322,861.53

(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	473,571,856.54	227,435,621.25	481,837,710.60	252,003,275.89
境外销售	147,373,115.06	136,893,808.89	72,087,537.30	60,319,585.64
合计	620,944,971.60	364,329,430.14	553,925,247.90	312,322,861.53

(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	137,642,854.36	110,769,039.06
占当年营业收入的比例%	22.15%	19.99%

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户A	45,498,504.11	7.32%
客户B	30,800,207.77	4.96%
客户C	29,260,716.67	4.71%
客户D	16,135,045.82	2.60%
客户E	15,948,379.99	2.56%
合计	137,642,854.36	22.15%

27、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	4,702,112.16	3,125,448.35	流转税的7%
教育费附加	2,014,429.31	1,339,477.61	流转税的3%
地方教育费附加	1,343,789.82	896,312.77	流转税的2%
营业税		2,000.00	
合 计	8,060,331.29	5,363,238.73	

28、销售费用

类 别	本期发生额	上期发生额
租赁费	33,738,549.41	26,621,587.48
职工薪酬	28,453,958.51	22,880,706.30
广告费	11,780,750.10	9,639,270.27
物流费用	10,848,004.96	9,973,970.59
干洗费	5,367,248.82	8,381,178.42
装修费	12,660,600.77	10,414,647.80
折旧费	7,747,169.89	5,683,654.52
宣传费	4,601,523.01	3,371,800.05
差旅费	2,393,238.89	1,973,829.61
水电费	4,726,863.16	2,452,497.01
物业管理费	2,142,471.90	1,930,432.15
运杂费	1,221,604.70	1,039,023.56
福利费	1,632,411.83	1,364,088.84
服务费	6,657,598.14	778,633.08
外贸进出口费用	1,967,145.39	1,094,515.72
员工保险费	1,766,906.89	1,608,291.38
办公费	1,123,354.82	858,185.38
低值易耗品摊销	1,100,613.21	999,286.87
维修费	1,204,303.07	1,045,225.29
电话费	721,306.91	685,997.47
业务招待费	875,286.28	773,968.58
包装费	415,500.63	286,924.83
其他	1,109,092.45	715,175.58
合 计	144,255,503.74	114,572,890.78

29、管理费用

类 别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,038,093.90	4,690,474.50
折旧费	2,548,343.21	2,454,021.21
社会保险费	3,484,060.07	3,325,996.20
税金	3,516,055.45	3,308,507.71
研发费用	6,736,174.25	6,443,099.79
职工教育经费	1,425,180.00	1,526,817.42
物流费用	1,735,936.74	1,865,033.30
福利费	1,476,113.30	1,348,938.38
蒸汽费	1,092,835.83	896,608.31
业务招待费	61,714.50	123,531.00
差旅费	388,311.42	327,246.75
低值易耗品摊销	255,341.64	159,039.65
服务费	546,672.05	501,956.00
修理费	514,779.19	428,804.63
办公费	307,088.97	428,279.79
无形资产摊销	425,095.25	335,208.00
水电费	336,031.07	310,523.56
电话费	157,906.11	208,650.31
其他	765,102.69	720,181.29
合 计	30,810,835.64	29,402,917.80

30、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,049,831.35	-3,034,189.14
利息支出	12,663,375.28	1,721,999.99
银行手续费	882,644.59	718,277.47
汇兑损益	1,976,753.86	-208,475.61
合 计	14,472,942.38	-802,387.29

31、资产减值损失

类 别	本期发生额	上期发生额
一、坏帐损失	3,738,121.63	3,756,033.95
二、存货跌价损失	940,922.71	1,281,238.79
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	4,679,044.34	5,037,272.74

32、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
政府补助	8,020,000.00	
质量赔款		7,393.50
其他	180,149.63	
合 计	8,200,149.63	172,014.90

33、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	50,084.04	253,154.45
公益性捐赠支出		
债务重组损失		
其他	0.02	
合 计	50,084.06	253,154.45

34、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	9,827,752.60	13,232,185.89
递延所得税	-375,351.37	-468,118.42
合 计	9,452,401.23	12,764,067.47

35、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	53,261,440.54	53,261,440.54	75,450,505.13	75,450,505.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	46,333,884.81	46,333,884.81	75,519,473.75	75,519,473.75
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				
稀释每股权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	0.17	0.17	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	0.14	0.14	0.24	0.24
(四) 不具有稀释但以后期间可能具有稀释性的潜在普通股				

36、其他综合收益

本公司报告期内无其他综合收益。

37、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	2013年1-6月	2012年1-6月
保证金、押金、暂付款收回及暂收款	12,828,131.89	5,823,031.35
承兑保证金	7,263,161.00	28,066,565.00
政府补助	8,020,000.00	
其他		
收到的其他与经营活动有关的现金	28,111,292.89	33,889,596.35
小 计		

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
付现费用	70,677,573.71	69,824,667.00
保证金、押金、暂付款及暂收款归还	11,039,614.87	2,155,627.06
承兑保证金		
支付的其他与经营活动有关的现金	81,717,188.58	71,980,294.06
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	2013年1-6月	2012年1-6月
利息收入	1,049,831.35	3,034,189.14
收到的其他与投资活动有关的现金	1,049,831.35	3,034,189.14
小 计		

38、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
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	53,261,440.54	75,450,505.13
加: 资产减值准备	4,679,044.34	4,107,388.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,013,734.17	20,438,188.63
无形资产摊销	1,625,790.78	335,208.00
长期待摊费用摊销	12,655,838.68	10,467,827.98
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)	50,084.04	88,533.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,124,375.85	-3,809,283.87
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)	-375,351.37	-468,118.42
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)	26,845,500.68	-44,869,076.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-72,264,825.84	-326,441,441.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-25,948,916.16	275,269,256.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,666,715.71	10,568,987.23
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	216,991,111.73	194,339,823.39
减: 现金的期初余额	209,430,187.71	398,430,713.00
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	7,560,924.02	-204,090,889.61

(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	167,894.32	296,799.80
可随时用于支付的银行存款	216,823,217.41	209,133,387.91
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	216,991,111.73	209,430,187.71

本报告期末货币资金中银行承兑保证金余额为 18,380,000.00 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	42.34%	42.34%	王桂波	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%	王桂波	

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
山东欧美尔酒店管理咨询有限公司	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

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				
山东新郎欧美尔家居置业有限公司	低值易耗品	市场价格	1,290,256.00	84.79%	1,417,549.00	43.62%
诸城密州宾馆有限公司	餐饮住宿	市场价格			1,377,130.12	90.20%
新郎希努尔集团股份有限公司	房屋租赁	市场价格	1,500,000.00	4.18%		

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	294,475.80	0.04%		
诸城密州宾馆有限公司	库存商品	市场价格				
山东诸江地产有限公司	库存商品	市场价格	256,442.70	0.04%		

(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
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	2013年1月14日	2014年1月13日	否

注：关联担保情况说明

中国建设银行股份有限公司诸城支行担保情况

新郎希努尔集团股份有限公司与中国建设银行股份有限公司诸城支行签署了合同编号为最高额保新郎 2013 的《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 2013 年 1 月 14 日至 2014 年 1 月 13 日期间内所有债务提供最高本金限额为 49,000 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 2013 年 6 月 30 日，实际使用的担保额度为 1,002.50 万元(承兑 1,002.50 万元)。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

(4) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013年6月30日	2013年1月1日
预付账款	山东新郎欧美尔家居置业有限公司	492,829.94	
其他应付款	新郎希努尔集团股份有限公司	1,500,000.00	750,000.00

附注六、或有事项

截止 2013 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 2013 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 2013 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

新郎希努尔集团股份有限公司共持有公司股份 135,489,447 股，占公司股份总数的 42.34%。截止 2013 年 6 月 30 日，新郎希努尔集团累计共质押其持有的公司股 7,900 万股，占公司股份总数的 24.69%。其中，于 2012 年 12 月 6 日质押其持有的公司股份 3,500 万股，质押期限自 2012 年 12 月 6 日起至质权人向中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理解除质押止；于 2013 年 4 月 25 日质押其持有的公司股份 4,000 万股，质押期限自 2013 年 4 月 25 日起至质权人向中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理解除质押为止；于 2013 年 6 月 27 日质押其持有的公司股份 400 万股，质押期限自 2013 年 6 月 27 日起至质权人向中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理解除质押为止。

附注十、补充资料

1、当期非经常性损益表

项目	2013年1-6月	2012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；	-50,084.04	-88,533.05
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；	8,020,000.00	
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；	180,149.61	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	8,150,065.57	-81,139.55
减：所得税影响金额	1,222,509.84	-12,170.93
少数股东损益影响数		
扣除所得税后非经常性损益合计	6,927,555.73	-68,968.62

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	2.66%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	2.31%	0.14	0.14

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
应收票据	4,572,000.00	150,000.00	2948.00%	主要是为加速货款回收，同意个别客户用票据结算
在建工程	75,860,173.27	147,349,862.07	-48.52%	主要是新购置店铺装修完工结转固定资产
短期借款		309,227,575.00	-100.00%	主要是用公司债券募集资金提前偿还银行贷款所致
应付债券	396,781,370.53			主要是成功发行第一期公司债券所致
营业税金及附加	8,060,331.29	5,363,238.73	50.29%	主要是外销收入增长，增值税免抵额同比增长所致
财务费用	14,472,942.38	-802,387.29	1903.74%	主要是公司债券利息费用增长所致
营业外收入	8,200,149.63	172,014.90	4667.12%	主要是收到政府补助所致
营业外支出	50,084.06	253,154.45	-80.22%	本期处置固定资产损益较少所致
经营活动产生的现金流量净额	26,697,495.21	10,568,987.23	152.60%	主要是货款回收速度加快所致
投资活动产生的现金流量净额	-38,513,144.45	-290,724,971.57	86.75%	主要是募集资金投资项目去年底基本完成，购置店铺支出大幅减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	20,786,995.54	76,027,958.21	-72.66%	主要是用公司债券募集资金偿还银行贷款所致