

审计报告

信会师报字[2016]第 111400 号

东方国际创业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东方国际创业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

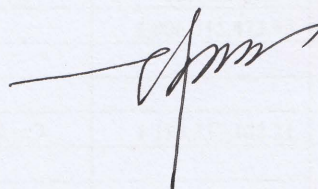
我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一六年三月二十四日

东方国际创业股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

东方国际创业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-103

审计报告

信会师报字[2016]第 111400 号

东方国际创业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东方国际创业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年三月二十四日

东方国际创业股份有限公司
合并资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,749,788,790.41	1,401,528,867.34
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	20,352,571.05	23,953,303.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	17,893,035.20	22,011,110.60
应收账款	(四)	667,961,975.65	671,344,840.77
预付款项	(五)	435,116,008.97	643,561,038.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	17,753,948.63	10,478,268.49
应收股利	(七)	7,102,934.84	16,374,910.85
其他应收款	(八)	521,272,829.58	620,190,556.70
买入返售金融资产			
存货	(九)	506,608,264.02	380,839,988.21
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	62,465,115.57	58,970,988.69
流动资产合计		4,006,315,473.92	3,849,253,872.81
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十一)	1,110,332,108.21	1,130,210,116.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	18,648,789.28	70,571,747.82
投资性房地产	(十三)	59,490,949.23	62,118,065.84
固定资产	(十四)	865,143,168.92	905,439,611.25
在建工程	(十五)	8,330,847.95	6,202,737.90
工程物资			
固定资产清理	(十六)	75,279.61	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	94,070,416.78	97,340,372.39
开发支出			
商誉	(十八)		4,011,322.41
长期待摊费用	(十九)	17,814,174.02	5,482,971.14
递延所得税资产	(二十)	57,051,550.42	47,483,844.93
其他非流动资产	(二十一)	109,600.00	
非流动资产合计		2,231,066,884.42	2,328,860,790.28
资产总计		6,237,382,358.34	6,178,114,663.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东方国际创业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	152,194,880.00	156,827,775.32
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十三）	18,336,976.00	13,844,316.00
应付账款	（二十四）	1,486,933,676.92	1,295,262,058.44
预收款项	（二十五）	728,439,773.89	939,064,339.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十六）	26,187,470.48	26,738,757.27
应交税费	（二十七）	91,173,154.88	71,572,912.92
应付利息	（二十八）	1,741,036.79	4,492,954.58
应付股利	（二十九）	2,987,597.41	3,105,597.41
其他应付款	（三十）	174,419,347.61	151,600,462.30
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（三十一）	119,806,920.00	
其他流动负债			
流动负债合计		2,802,220,833.98	2,662,509,173.58
非流动负债：			
长期借款	（三十二）	126,625,200.00	112,895,550.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（三十三）	11,198,742.01	11,444,619.38
专项应付款	（三十四）	1,586,013.80	1,604,013.80
预计负债			
递延收益	（三十五）	6,448,061.96	6,925,545.99
递延所得税负债	（二十）	115,817,659.23	174,128,297.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		261,675,677.00	306,998,026.38
负债合计		3,063,896,510.98	2,969,507,199.96
所有者权益：			
股本	（三十六）	522,241,739.00	522,241,739.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十七）	879,749,263.44	880,073,504.64
减：库存股			
其他综合收益	（三十八）	333,144,655.23	482,763,847.27
专项储备			
盈余公积	（三十九）	175,474,562.84	160,863,988.50
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	1,009,118,876.13	918,156,613.70
归属于母公司所有者权益合计		2,919,729,096.64	2,964,099,693.11
少数股东权益		253,756,750.72	244,507,770.02
所有者权益合计		3,173,485,847.36	3,208,607,463.13
负债和所有者权益总计		6,237,382,358.34	6,178,114,663.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

东方国际创业股份有限公司
资产负债表
2015 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		388,933,663.63	347,746,191.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,277,785.00	5,286,685.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	123,241,519.65	91,140,485.02
预付款项		75,224,284.48	64,057,934.25
应收利息		17,780,577.80	10,478,268.49
应收股利		624,666.97	
其他应收款	(二)	107,614,682.47	85,766,180.55
存货		70,370,583.55	48,072,124.56
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,782,075.33	4,162,989.73
流动资产合计		787,849,838.88	656,710,859.52
非流动资产:			
可供出售金融资产		961,756,184.09	1,053,717,421.52
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,257,163,557.05	1,214,097,690.58
投资性房地产			
固定资产		124,014,602.99	130,752,574.36
在建工程			
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		1,000,909.06	1,050,403.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		34,688,120.99	33,569,193.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,378,623,374.18	2,433,187,282.62
资产总计		3,166,473,213.06	3,089,898,142.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东方国际创业股份有限公司
资产负债表（续）
2015 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		120,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		153,477,100.51	105,958,818.04
预收款项		117,286,221.20	79,447,113.92
应付职工薪酬		2,769,455.22	2,452,449.49
应交税费		26,048,346.33	18,044,318.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款		36,008,988.51	36,390,736.09
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		455,590,111.77	242,293,436.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		9,001,100.09	8,565,079.31
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		82,376,038.05	142,291,825.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		91,377,138.14	150,856,904.82
负债合计		546,967,249.91	393,150,340.82
所有者权益：			
股本		522,241,739.00	522,241,739.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,134,503,099.25	1,134,503,099.25
减：库存股			
其他综合收益		260,860,960.63	442,429,203.03
专项储备			
盈余公积		161,064,225.46	146,453,651.12
未分配利润		540,835,938.81	451,120,108.92
所有者权益合计		2,619,505,963.15	2,696,747,801.32
负债和所有者权益总计		3,166,473,213.06	3,089,898,142.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方国际创业股份有限公司
合并利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		14,174,385,896.65	14,548,687,658.52
其中: 营业收入	(四十一)	14,174,385,896.65	14,548,687,658.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,131,073,091.67	14,453,283,893.73
其中: 营业成本	(四十一)	13,447,764,072.18	13,789,759,412.59
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	(四十二)	8,233,047.57	14,561,767.29
销售费用	(四十三)	457,492,759.71	455,121,968.99
管理费用	(四十四)	239,164,432.21	219,297,045.80
财务费用	(四十五)	-37,282,583.93	-30,581,065.48
资产减值损失	(四十六)	15,701,363.93	5,124,764.54
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	3,247,827.54	11,182,514.16
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	145,196,427.37	81,290,358.45
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,365,750.26	10,267,405.74
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		191,757,059.89	187,876,637.40
加: 营业外收入	(四十九)	58,520,579.40	36,457,609.97
其中: 非流动资产处置利得		2,186,842.84	2,257,054.58
减: 营业外支出	(五十)	509,054.87	1,391,598.84
其中: 非流动资产处置损失		134,974.42	173,842.03
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		249,768,584.42	222,942,648.53
减: 所得税费用	(五十一)	69,563,535.54	55,005,759.04
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		180,205,048.88	167,936,889.49
归属于母公司所有者的净利润		147,352,175.89	134,951,884.95
少数股东损益		32,852,872.99	32,985,004.54
六、其他综合收益的税后净额		-149,297,410.48	227,607,989.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-149,619,192.04	227,946,088.62
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-149,619,192.04	227,946,088.62
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-152,521,533.08	227,978,111.69
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		2,902,341.04	-32,023.07
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		321,781.56	-338,099.16
七、综合收益总额		30,907,638.40	395,544,878.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,267,016.15	362,897,973.57
归属于少数股东的综合收益总额		33,174,654.55	32,646,905.38
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.28	0.26
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.28	0.26

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: -7,084.91 元, 上期被合并方实现的净利润为: -8,805.37 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东方国际创业股份有限公司
利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,357,194,672.62	1,029,337,006.75
减：营业成本	(四)	1,284,411,706.99	963,762,467.34
营业税金及附加		1,710,925.83	1,523,718.03
销售费用		64,745,618.80	57,986,841.64
管理费用		31,161,773.36	28,702,337.43
财务费用		-14,100,362.37	-20,690,379.06
资产减值损失		6,123,264.91	3,334,454.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		243,976.71	5,649,921.97
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	178,623,869.93	122,947,261.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,014.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		162,009,591.74	123,314,750.26
加：营业外收入		471,358.10	1,355,848.22
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		7,099.97	272,889.09
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		162,473,849.87	124,397,709.39
减：所得税费用		16,368,106.52	10,828,689.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,105,743.35	113,569,020.35
五、其他综合收益的税后净额		-181,568,242.40	210,817,988.20
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-181,568,242.40	210,817,988.20
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-181,568,242.40	210,817,988.20
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-35,462,499.05	324,387,008.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方国际创业股份有限公司
合并现金流量表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,498,101,901.34	14,365,967,427.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,351,993,803.18	1,170,941,556.50
收到其他与经营活动有关的现金	（五十二）	449,461,108.83	591,597,215.53
经营活动现金流入小计		15,299,556,813.35	16,128,506,199.12
购买商品、接受劳务支付的现金		13,850,547,496.22	14,981,081,539.22
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		395,295,539.09	353,399,336.83
支付的各项税费		119,584,257.09	154,613,001.64
支付其他与经营活动有关的现金	（五十二）	710,752,863.27	882,866,822.91
经营活动现金流出小计		15,076,180,155.67	16,371,960,700.60
经营活动产生的现金流量净额		223,376,657.68	-243,454,501.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,214,414,980.39	8,686,570,558.55
取得投资收益收到的现金		70,754,588.27	35,132,317.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,762,452.91	3,031,652.72
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	（五十二）	133,488,163.90	23,071,060.58
投资活动现金流入小计		11,421,420,185.47	8,747,805,589.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,813,514.69	171,165,469.27
投资支付的现金		11,185,783,417.64	8,639,548,590.54
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			9,871,023.99
支付其他与投资活动有关的现金	（五十二）	135,775,639.16	133,417,369.73
投资活动现金流出小计		11,357,372,571.49	8,954,002,453.53
投资活动产生的现金流量净额		64,047,613.98	-206,196,863.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		12,371,749.14	1,914,661.47
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,371,749.14	1,914,661.47
取得借款收到的现金		328,789,783.41	294,948,806.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十二）		9,900,000.00
筹资活动现金流入小计		341,161,532.55	306,763,468.30
偿还债务支付的现金		213,824,268.52	145,226,420.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,775,945.38	74,909,094.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,342,627.02	14,893,260.53
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十二）		17,846,920.88
筹资活动现金流出小计		311,600,213.90	237,982,436.28
筹资活动产生的现金流量净额		29,561,318.65	68,781,032.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,086,857.50	8,762,009.92
五、现金及现金等价物净增加额		346,072,447.81	-372,108,323.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,147,070,703.44	1,519,179,026.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,493,143,151.25	1,147,070,703.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方国际创业股份有限公司
现金流量表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,444,791,403.90	1,054,488,271.37
收到的税费返还		93,011,764.67	82,200,619.63
收到其他与经营活动有关的现金		108,597,632.25	64,525,406.77
经营活动现金流入小计		1,646,400,800.82	1,201,214,297.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,442,795,727.74	1,122,888,783.38
支付给职工以及为职工支付的现金		43,375,075.46	40,550,783.42
支付的各项税费		29,298,224.13	17,687,881.48
支付其他与经营活动有关的现金		156,178,352.21	104,674,586.54
经营活动现金流出小计		1,671,647,379.54	1,285,802,034.82
经营活动产生的现金流量净额		-25,246,578.72	-84,587,737.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,535,041,828.86	3,153,120,105.32
取得投资收益收到的现金		113,260,132.91	84,484,255.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,000.00	246,500.00
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		129,079,361.60	30,167,562.67
投资活动现金流入小计		4,777,542,323.37	3,268,018,423.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,327,990.73	877,538.73
投资支付的现金		4,657,065,827.79	3,136,716,399.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		133,000,000.00	129,079,361.60
投资活动现金流出小计		4,791,393,818.52	3,266,673,299.33
投资活动产生的现金流量净额		-13,851,495.15	1,345,123.94
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		120,000,000.00	50,000,000.00
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		120,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,769,894.67	43,376,561.35
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,769,894.67	93,376,561.35
筹资活动产生的现金流量净额		74,230,105.33	-43,376,561.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,134,801.85	1,463,507.23
五、现金及现金等价物净增加额		37,266,833.31	-125,155,667.23
加：期初现金及现金等价物余额		98,666,830.32	223,822,497.55
六、期末现金及现金等价物余额		135,933,663.63	98,666,830.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方国际创业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	522,241,739.00				880,073,504.64		482,763,847.27		160,863,988.50		918,156,613.70	244,507,770.02	3,208,607,463.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	522,241,739.00				880,073,504.64		482,763,847.27		160,863,988.50		918,156,613.70	244,507,770.02	3,208,607,463.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-324,241.20		-149,619,192.04		14,610,574.34		90,962,262.43	9,248,980.70	-35,121,615.77
（一）综合收益总额							-149,619,192.04				147,352,175.89	33,174,654.55	30,907,638.40
（二）所有者投入和减少资本					-324,241.20							10,695,921.44	10,371,680.24
1. 股东投入的普通股												11,369,880.44	11,369,880.44
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-324,241.20							-673,959.00	-998,200.20
（三）利润分配									14,610,574.34		-56,389,913.46	-34,621,595.29	-76,400,934.41
1. 提取盈余公积									14,610,574.34		-14,610,574.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-41,779,339.12	-34,621,595.29	-76,400,934.41
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	522,241,739.00				879,749,263.44		333,144,655.23		175,474,562.84		1,009,118,876.13	253,756,750.72	3,173,485,847.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方国际创业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	522,241,739.00				880,830,702.43		254,817,758.65		149,507,086.46		836,340,969.91	240,755,995.44	2,884,494,251.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	522,241,739.00				880,830,702.43		254,817,758.65		149,507,086.46		836,340,969.91	240,755,995.44	2,884,494,251.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-757,197.79		227,946,088.62		11,356,902.04		81,815,643.79	3,751,774.58	324,113,211.24
（一）综合收益总额							227,946,088.62				134,951,884.95	32,646,905.38	395,544,878.95
（二）所有者投入和减少资本					-757,197.79							-1,264,370.25	-2,021,568.04
1. 股东投入的普通股												-9,463,892.47	-9,463,892.47
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-757,197.79							8,199,522.22	7,442,324.43
（三）利润分配									11,356,902.04		-53,136,241.16	-27,630,760.55	-69,410,099.67
1. 提取盈余公积									11,356,902.04		-11,356,902.04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-41,779,339.12	-27,630,760.55	-69,410,099.67
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	522,241,739.00				880,073,504.64		482,763,847.27		160,863,988.50		918,156,613.70	244,507,770.02	3,208,607,463.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方国际创业股份有限公司
所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	522,241,739.00				1,134,503,099.25		442,429,203.03		146,453,651.12	451,120,108.92	2,696,747,801.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	522,241,739.00				1,134,503,099.25		442,429,203.03		146,453,651.12	451,120,108.92	2,696,747,801.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-181,568,242.40		14,610,574.34	89,715,829.89	-77,241,838.17
（一）综合收益总额							-181,568,242.40			146,105,743.35	-35,462,499.05
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									14,610,574.34	-56,389,913.46	-41,779,339.12
1. 提取盈余公积									14,610,574.34	-14,610,574.34	
2. 对所有者（或股东）的分配										-41,779,339.12	-41,779,339.12
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	522,241,739.00				1,134,503,099.25		260,860,960.63		161,064,225.46	540,835,938.81	2,619,505,963.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方国际创业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	522,241,739.00				1,134,503,099.25		231,611,214.83		135,096,749.08	390,687,329.73	2,414,140,131.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	522,241,739.00				1,134,503,099.25		231,611,214.83		135,096,749.08	390,687,329.73	2,414,140,131.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							210,817,988.20		11,356,902.04	60,432,779.19	282,607,669.43
（一）综合收益总额							210,817,988.20			113,569,020.35	324,387,008.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									11,356,902.04	-53,136,241.16	-41,779,339.12
1. 提取盈余公积									11,356,902.04	-11,356,902.04	
2. 对所有者（或股东）的分配										-41,779,339.12	-41,779,339.12
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	522,241,739.00				1,134,503,099.25		442,429,203.03		146,453,651.12	451,120,108.92	2,696,747,801.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东方国际创业股份有限公司
二〇一五年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东方国际创业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 1998 年 10 月 15 日经上海市人民政府以沪府体改审(1998)072 号文批准,由东方国际(集团)有限公司、东方国际集团上海市丝绸进出口有限公司、东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司、东方国际集团上海市针织品进出口有限公司、东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司和东方国际集团上海市对外贸易有限公司共同发起设立的股份有限公司。本公司的母公司为东方国际(集团)有限公司,本公司的实际控制人为东方国际(集团)有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:310000000066200。2000 年 7 月 12 日在上海证券交易所上市。所属行业为商业经济与代理类。

本公司发起设立时股本结构为:

股份类别	股份数量(股)	占总股本的比例(%)
发起人股	240,000,000	100.00
其中:国家股	236,890,500	98.71
国有法人股	3,109,500	1.29
三、总股本	240,000,000	100.00

2000 年 6 月,经中国证监会证监发行字[2000]73 号文核准,本公司发行普通股 8,000.00 万股(其中向战略投资者配售 4,000.00 万股,向社会公众公开发行 4,000.00 万股),并于 2000 年 7 月 12 日上市交易,发行后本公司注册资本增至 32,000.00 万元,折合股本 32,000.00 万股。大华会计师事务所有限公司为此出具了华业字(2000)第 1009 号验资报告。本公司发行后股本结构为:

股份类别	股份数量(股)	占总股本的比例(%)
一、未上市流通股份	280,000,000	87.50
其中:国家股	236,890,500	74.03
国有法人股	3,109,500	0.97
战略投资者	40,000,000	12.50
二、上市流通股份	40,000,000	12.50
三、总股本	320,000,000	100.00

2001 年 7 月 12 日，本公司向战略投资者配售的 4,000.00 万股流通上市。本公司股本结构变更为：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例（%）
一、未上市流通股份	240,000,000	75.00
其中：国家股	236,890,500	74.03
国有法人股	3,109,500	0.97
二、上市流通股份	80,000,000	25.00
三、总股本	320,000,000	100.00

2005 年 11 月 14 日，本公司相关股东会议审议通过了股权分置改革方案，本公司非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 3.5 股作为对价。2005 年 11 月 23 日，本公司实施了股权分置改革方案。实施后本公司股本结构为：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例(%)
一、有限售条件的流通股	212,000,000	66.25
二、无限售条件的流通股	108,000,000	33.75
三、总股本	320,000,000	100.00

2007 年 11 月 23 日、2008 年 11 月 23 日、2009 年 11 月 23 日和 2010 年 11 月 23 日，部分股权分置改革限售股份流通上市。截至 2010 年 12 月 31 日，本公司股本结构为：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例(%)
一、无限售条件的流通股	320,000,000	100.00
二、总股本	320,000,000	100.00

2011 年 3 月 16 日经中国证监会证监许可[2011]347 号核准文件：《关于核准东方国际创业股份有限公司向东方国际（集团）有限公司发行股份购买资产的批复》，本公司向东方国际（集团）有限公司定向发行 8,172.4414 万股，购买其持有的东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司 100%股权、东方国际商业（集团）有限公司 100%股权、东方国际集团上海市针织品进出口有限公司 100%股权、上海东松国际贸易有限公司 75%股权和东方国际物流（集团）有限公司 27.55%股权。2011 年 4 月 28 日，该宗非公开发行股份的中国证券登记结算有限公司上海分公司的登记手续已办理完毕。发行后本公司注册资本增至 40,172.4414 万元，折合股本 40,172.4414 万股。天职国际会计师事务所有限公司为此出具了天职沪 QJ[2011]1393 号验资报告。本公司发行后股本结构为：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例(%)
一、有限售条件的流通股	81,724,414	20.34
二、无限售条件的流通股	320,000,000	79.66
三、总股本	401,724,414	100.00

限售股上市交易时间 2014 年 4 月 29 日。

根据本公司 2012 年 4 月 17 日公司召开的 2011 年度股东大会决议，本公司以总股本 40,172.4414 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 3 股，共计转增 12,051.7325 万股，转增后，注册资本增至人民币 522,241,739.00 元。公司发行后股本结构为：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例(%)
一、有限售条件的流通股	106,241,739	20.34
二、无限售条件的流通股	416,000,000	79.66
三、总股本	522,241,739	100.00

2014 年 4 月 29 日限售股份流通上市，公司股本结构为：

股份类别	股份数量（股）	占总股本的比例(%)
一、有限售条件的流通股		
二、无限售条件的流通股	522,241,739	100.00
三、总股本	522,241,739	100.00

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 52,224.1739 万股，公司注册资本为 52,224.1739 万元，经营范围为：自营和代理除国家统一组织或核定经营的进出口商品以外的商品及技术进出口业务，“三来一补”和进料加工，生物、医药化工产品的开发、生产、销售，国际货代，实业和高新技术产业投资，对销贸易、转口贸易和服务贸易，批发（非实物方式）销售预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味），乳制品（含婴幼儿配方奶粉）。主要经营活动为纺织品进出口业务及国际货代业务。公司注册地：上海市浦东新区浦东大道 1476 号 1010 室，总部办公地：上海市长宁区娄山关路 85 号。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2016 年 3 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
东方国际创业闵行服装实业有限公司
东方国际创业浦东服装进出口有限公司
上海东创嘉利国际贸易有限公司
东方国际创业白鹤服装实业有限公司
上海高南制衣有限公司
O.I.E. AUSTRALIA PTY. LTD.
O.I.EHONGKONG CO.,LTD.
东方国际物流集团上海船舶代理有限公司
东方国际物流集团宁波兴海物流有限公司
富盛康有限公司
上海经贸致东国际贸易有限公司
东方国际物流上海空运有限公司
东方国际物流集团上海新海航业有限公司
新海虹航业有限公司
新海利船务有限公司
新海源船务有限公司
新海汇船务有限公司
上海新海国际船舶代理有限公司
东方国际物流（集团）有限公司
上海经贸国际货运实业有限公司
上海经贸物流有限公司
上海佳达国际货运有限公司
上海联集国际货运有限公司
上海新贸海国际集装箱储运有限公司
东方金发国际物流有限公司
上海经贸嘉华进出口有限公司
上海东松国际贸易有限公司
东方国际集团上海市针织品进出口有限公司
东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司
东方国际商业(集团)有限公司

子公司名称
上海东贸贸易有限公司
上海东贸国际贸易有限公司
上海东松汽车销售有限公司
东方国际集团上海利泰进出口有限公司
上海祥虹纺织制衣有限公司
吴江上海东和针织品制衣有限公司
上海富井制衣有限公司公司
上海玖博进出口有限公司
上海众合针织制衣有限公司
香港美达飞有限公司
捷克新人贸易有限公司
东方国际集团上海家纺有限公司
上海佳谊纺织制品有限公司
上海家浩实业有限公司
香港浩茂国际有限责任公司
家纺国际有限公司（洛杉矶）
上海常达进出口有限公司
上海顶达进出口有限公司
上海东纺物业管理有限公司
上海市华达进出口有限公司
上海会达进出口有限公司
上海锦达进出口有限公司
上海宁达进出口有限公司
上海蓝蓝中国蓝印花布社
法国东方国际有限公司
上海纺织品智利进出口有限公司
澳大利亚迈进有限公司
东方祥和（柬埔寨）制衣有限公司
上海领秀电子商务有限公司
上海东睦仓储有限公司
上海瑞合仓储有限公司
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司

子公司名称

上海嘉棉服饰有限公司

普捷有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 50%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项（单项余额大于资产总额 1%），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。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
本公司合并范围内关联方组合	按本公司合并范围内关联方划分组合。
应收出口退税组合	按应收出口退税划分组合。
押金及保证金等组合	按押金及保证金等划分组合。
短期理财产品组合	按理财产品(含国债质押式回购业务)划分组合。
账龄组合	除本公司合并范围内关联方组合、应收出口退税组合、押金及保证金等、短期理财产品组合及单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
本公司合并范围内关联方组合	除有客观证据表明发生了减值,将其归入单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项,其余归入本组合的不计提坏账准备。
应收出口退税组合	
押金及保证金等组合	
短期理财产品组合	
账龄组合	按账龄分析法。

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(%)
3 个月以内(含 3 个月)	0.00	0.00
3 个月—1 年	5.00	5.00
1—2 年	15.00	15.00
2—3 年	50.00	50.00
3—4 年	100.00	100.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法:

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时的成本外贸业务按个别计价法核算，内贸业务按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3、 存货可变现净值的确定及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

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，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。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
房屋、建筑物	10-50	3.00-5.00	1.90-9.70
土地使用权	50	0.00	2.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-50	3 至 10	1.80-9.7
机器设备	5-14	3 至 10	6.43-19.40
办公及电子设备	5-10	3 至 10	9.00-19.40
运输设备	4-25	3 至 10	3.60-24.25
固定资产装修改良	2-10	0	10-50
船舶修理费	5	0	20.00

(十七) 在建工程

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

(十八) 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、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按期初期末简单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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按 20 年-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。房屋使用权按法律规定的有效年限 20 年平均摊销。软件按可使用的有效年限平均摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（二十六）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

1、 销售商品收入确认和计量原则

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3、 劳务收入确认和计量原则

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现。

具体方法

1) 国外销售:

根据与客户签订的合同或协议,若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的,按约定确认;若无明确约定的,按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

本公司主要以 FOB、CFR、CIF 等形式出口,在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。本公司在同时具备下列条件后确认收入: a、产品已报关出口,取得装箱单、报关单和提单; b、产品出口收入货款金额已确定,款项已收讫或预计可以收回,并开具出口销售发票; c、出口产品的成本能够合理计算。

2) 国内销售:

本公司在同时具备下列条件后确认收入: a、根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货,获取客户的签收回单或客户确认的收货信息; b、产品销售收入货款金额已确定,销售发票已开具,或款项已收讫,或预计可以收回; c、销售产品的成本能够合理计算。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助;

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

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

3、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、 税项

主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	销售货物 17%；交通运输业 11%；服务业 6%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%及 1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	国内企业 25%海外企业 0-30%

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,131,254.98	806,654.40
银行存款	1,304,794,060.40	1,011,155,251.24
其他货币资金	443,863,475.03	389,566,961.70
合计	1,749,788,790.41	1,401,528,867.34
其中：存放在境外的款项总额	39,657,444.80	43,562,895.95

其中受限制的货币资金明细如下：

用于担保的资产

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	900,000.00	1,000,000.00
信用证保证金存款	2,745,639.16	5,458,163.90
定期存单	253,000,000.00	248,000,000.00
合计	256,645,639.16	254,458,163.90

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 25,300.00 万元定期存单为质押，为下属子公司取得上海浦东发展银行 1,845.00 万美元（折合人民币 119,806,920.00 元）长期借款（期限为 3 年）和 1950 万美元（折合人民币 126,625,200.00 元）长期借款（期限为 3 年）两笔借款提供融资担保。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中：债券工具投资		
权益工具投资	20,352,571.05	23,953,303.00
合计	20,352,571.05	23,953,303.00

(三) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,693,035.20	20,961,110.60
商业承兑汇票	200,000.00	1,050,000.00
合计	17,893,035.20	22,011,110.60

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的 应收账款										
1、账龄组合	679,600,974.72	94.43	12,722,434.24	1.87	666,878,540.48	671,761,839.72	93.64	10,128,821.07	1.51	661,633,018.65
2、关联方组合										
组合小计	679,600,974.72	94.43	12,722,434.24	1.87	666,878,540.48	671,761,839.72	93.64	10,128,821.07	1.51	661,633,018.65
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	40,093,215.63	5.57	39,009,780.46	97.30	1,083,435.17	45,601,289.64	6.36	35,889,467.52	78.70	9,711,822.12
合计	719,694,190.35	100.00	51,732,214.70		667,961,975.65	717,363,129.36	100.00	46,018,288.59		671,344,840.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	654,580,872.98	2,898,291.77	
3 个月以内（含 3 个月）	596,615,037.48		
3 个月-1 年（含 1 年）	57,965,835.50	2,898,291.77	5.00
1 至 2 年	13,185,524.27	1,977,828.64	15.00
2 至 3 年	7,976,527.33	3,988,263.69	50.00
3 至 4 年	879,081.86	879,081.86	100.00
4 至 5 年	299,438.07	299,438.07	100.00
5 年以上	2,679,530.21	2,679,530.21	100.00
合计	679,600,974.72	12,722,434.24	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,773,528.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 752,879.93 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

债务人名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
GLOBAL SOURCINC GROUP	450,010.00	预计无法收回	收到货款	现金收回
外服空进	6,846.08	预计无法收回	收到货款	现金收回
HK RIZI TEXTILE DEVELOPMENT CO.,LIMITED	44,226.12	预计无法收回	收到货款	现金收回
JAYDAY INC	170,203.95	预计无法收回	收到货款	现金收回
GARMEX INTERNATIONAL	45,907.16	预计无法收回	收到货款	现金收回
COMEXTILE (H.K.) LIMITED	35,686.62	预计无法收回	收到货款	现金收回
合计	752,879.93			

3、 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否 因关联交 易产生
HK RIZI TEXTILE DEVELOPMENT CO.,LIMITED	货款	1,306,722.64	确认无法 收回	按照国家资产损失 财务核销的有关规 定履行核销程序	否
合计		1,306,722.64			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	账龄	坏账准备
上海润锦服饰有限公司	26,322,084.44	3.66	3 个月以内	
上海计算技术研究所	18,940,800.00	2.63	3 个月以内	
上海然天纺织品有限公司	12,149,711.46	2.57	3 个月以内	
	6,337,556.00		3 个月-1 年	316,877.80
全球国际货运代理(中国)有 限公司	18,377,868.14	2.55	3 个月以内	
PACIFIC JADE INC	15,059,256.61	2.09	3 个月以内	
合计	97,187,276.65	13.50		316,877.80

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	402,283,871.78	92.46	632,380,180.30	98.26
1 至 2 年	30,583,297.30	7.03	4,409,247.11	0.68
2 至 3 年	625,209.84	0.14	5,637,716.31	0.88
3 年以上	1,623,630.05	0.37	1,133,894.44	0.18
合计	435,116,008.97	100.00	643,561,038.16	100.00

账龄超过一年的预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海铭固制衣有限公司	2,000,000.00	1-2 年	合同未完成, 尚未到结算期
上海昆鸟工贸有限公司	1,619,542.00	1-2 年	合同未完成, 尚未到结算期
上海捷得服饰有限公司	19,686,892.85	1-2 年	合同未完成, 尚未到结算期
合计	23,306,434.85		

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
上海捷隆贸易有限公司	34,006,975.37	7.82
上海星之沛家用纺织制品有限公司	32,000,000.00	7.35
上海捷得服饰有限公司	19,686,892.85	4.52
吴江亲亲家具有限公司	17,812,416.55	4.09
上海跃峰进出口有限公司	17,091,838.46	3.93
合计	120,598,123.23	27.71

(六) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	17,753,948.63	10,478,268.49
合计	17,753,948.63	10,478,268.49

(七) 应收股利

1、 应收股利明细

项目 (或被投资单位)	期末余额	年初余额
上海经贸山九储运有限公司	6,306,629.85	15,578,605.86
上海现代亚轮国际货运有限公司	796,304.99	796,304.99
合计	7,102,934.84	16,374,910.85

(八) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
1、账龄组合	50,709,438.92	9.43	451,717.27	0.89	50,257,721.65	40,824,996.40	6.39	715,437.52	1.75	40,109,558.88
2、关联方组合										
3、押金及保证金等预计可收回组合	52,724,459.60	9.81			52,724,459.60	36,065,043.89	5.64			36,065,043.89
4、应收出口退税组合	377,042,263.90	70.18			377,042,263.90	442,274,666.49	69.20			442,274,666.49
5、短期理财产品组合	40,801,371.50	7.60			40,801,371.50	101,718,073.44	15.92			101,718,073.44
组合小计	521,277,533.92	97.02	451,717.27	0.09	520,825,816.65	620,882,780.22	97.15	715,437.52	0.12	620,167,342.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	16,027,692.47	2.98	15,580,679.54	97.21	447,012.93	18,243,774.77	2.85	18,220,560.77	99.87	23,214.00
合计	537,305,226.39	100.00	16,032,396.81		521,272,829.58	639,126,554.99	100.00	18,935,998.29		620,190,556.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,560,129.65	27,281.62	
其中：3 个月以内	49,014,497.36		
3 个月-1 年	545,632.29	27,281.62	5.00
1—2 年	819,676.26	122,951.43	15.00
2—3 年	56,297.58	28,148.79	50.00
3-4 年（含 4 年）	18,797.00	18,797.00	100.00
4-5 年（含 5 年）	29,860.00	29,860.00	100.00
5 年以上	224,678.43	224,678.43	100.00
合计	50,709,438.92	451,717.27	

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款项	66,737,131.39	59,068,771.17
押金、保证金及备用金	52,724,459.60	36,065,043.89
短期理财	40,801,371.50	101,718,073.44
应收出口退税	377,042,263.90	442,274,666.49
合计	537,305,226.39	639,126,554.99

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
税务局	应收出口退税	377,042,263.90	1 年以内	70.17	
国债质押式回购	短期理财	40,801,371.50	3 个月以内	7.59	
上海润锦服饰有限公司	往来款项	18,017,171.07	3 个月以内	3.35	
ORIENT ALLURE LINGRIE LTD	往来款项	12,000,000.00	3 个月-1 年	2.23	
闽发证券水电路营业部	往来款项	11,051,568.02	5 年以上	2.06	11,051,568.02
合计		458,912,374.49		85.40	11,051,568.02

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 267,626.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,171,228.16 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

债务人名称	转回或收回金 额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回 原因	收回方式
上海特毅企业有限公司	2,621,228.16	贷款预计无法收回	收到货款	现金收回
吴江市春蕾包装有限公司	280,000.00	贷款预计无法收回	收到货款	现金收回
吴江市新富电扶梯附件厂	90,000.00	贷款预计无法收回	收到货款	现金收回
吴江市新康电扶梯配件厂	180,000.00	贷款预计无法收回	收到货款	现金收回
合计	3,171,228.16			

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,766,940.23	6,346,092.33	52,420,847.90	48,916,965.58	5,209,335.13	43,707,630.45
在途物资	11,126.69		11,126.69	23,578,528.57		23,578,528.57
周转材料	762,067.83		762,067.83	755,247.28		755,247.28
委托加工物 资	2,969,207.39		2,969,207.39	1,766,481.54		1,766,481.54
在产品	14,337,058.65		14,337,058.65	13,084,224.18		13,084,224.18
库存商品	458,885,270.25	28,129,790.35	430,755,479.90	316,243,094.09	21,742,476.98	294,500,617.11
发出商品	2,418,637.95		2,418,637.95	452,183.98		452,183.98
物资采购	2,353,946.51		2,353,946.51	2,547,093.51		2,547,093.51
低值易耗品	579,891.20		579,891.20	447,981.59		447,981.59
合计	541,084,146.70	34,475,882.68	506,608,264.02	407,791,800.32	26,951,812.11	380,839,988.21

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,209,335.13	1,136,757.20				6,346,092.33
库存商品	21,742,476.98	6,436,237.05		48,923.68		28,129,790.35
合计	26,951,812.11	7,572,994.25		48,923.68		34,475,882.68

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	62,465,115.57	58,970,988.69
合计	62,465,115.57	58,970,988.69

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,181,015,961.85	70,683,853.64	1,110,332,108.21	1,201,100,275.95	70,890,159.35	1,130,210,116.60
其中：按公允价值计量	480,245,610.10	991,244.70	479,254,365.40	686,975,107.48	1,197,550.41	685,777,557.07
按成本计量	700,770,351.75	69,692,608.94	631,077,742.81	514,125,168.47	69,692,608.94	444,432,559.53
合计	1,181,015,961.85	70,683,853.64	1,110,332,108.21	1,201,100,275.95	70,890,159.35	1,130,210,116.60

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务的摊余成本	42,201,531.85
公允价值	480,245,610.10
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	333,972,586.68
已计提减值金额	991,244.70

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海恩瓦德时装有限公司	4,250,464.00			4,250,464.00					33.00	
上海东方丝绸时装有限公司	1,222,783.90			1,222,783.90	1,222,783.90			1,222,783.90	16.00	
上海六团丝绸时装有限公司	443,310.99			443,310.99	443,310.99			443,310.99	16.00	
上海鲲鹏投资发展有限公司	12,688,328.00			12,688,328.00					15.00	
东方国际集团美洲有限公司	4,142,550.00			4,142,550.00					13.89	
华安证券有限责任公司	329,000,000.00			329,000,000.00	68,026,514.05			68,026,514.05	8.68	14,700,000.00
上海并购股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	145,000,000.00			145,000,000.00					8.00	15,277,275.34
海通并购资本管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					5.62	
上海赛领交大教育股权投资基金 合伙企业(有限合伙)		150,000,000.00		150,000,000.00					29.85	
上海润旗投资管理中心		1,750,000.00		1,750,000.00					69.17	
东方国际集团金桥贸易有限公司	900,000.00			900,000.00					5.00	
上海宝鼎投资股份有限公司	11,502.00			11,502.00					11502 股	5,751.00
上海电装燃油喷射有限公司	10,742,199.58			10,742,199.58					5.00	4,805,000.00
上海聚星物业管理有限公司	66,490.00			66,490.00					6.65	
上海现代亚伦国际货运有限公司	657,540.00			657,540.00					5.62	
上海经贸山九储运有限公司		15,139,091.83		15,139,091.83					10.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
Orient Allure Lingerie Ltd.		2,756,091.45		2,756,091.45					21.00	
交通银行保本浮动收益理财产品		17,000,000.00		17,000,000.00						
合计	514,125,168.47	186,645,183.28		700,770,351.75	69,692,608.94			69,692,608.94		34,788,026.34

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	70,890,159.35
本期计提	
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	206,305.71
其中：期后公允价值回升转回	206,305.71
期末已计提减值余额	70,683,853.64

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
上海东方天野国际货运有 限公司	7,027,676.60			1,506,019.36			1,426,384.49		7,107,311.47		
小计	7,027,676.60			1,506,019.36			1,426,384.49		7,107,311.47		
2. 联营企业											
上海麦格纳信息技术有限 公司	8,327.13			209.86					8,536.99		
上海经贸和光旅运有限公 司	3,212,858.98			-229,993.97					2,982,865.01		
上海经贸山九储运有限公 司	55,362,324.31		9,813,653.24			-17,616.27		-45,531,054.80			
上海沙龙杰服装有限公司	4,960,560.80			108,529.79			1,000,000.00		4,069,090.59		
上海朗绅服饰有限公司		4,500,000.00		-19,014.78					4,480,985.22		
小计	63,544,071.22	4,500,000.00	9,813,653.24	-140,269.10		-17,616.27	1,000,000.00	-45,531,054.80	11,541,477.81		
合计	70,571,747.82	4,500,000.00	9,813,653.24	1,365,750.26		-17,616.27	2,426,384.49	-45,531,054.80	18,648,789.28		

(十三) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	69,044,877.09	21,443,508.04	90,488,385.13
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	69,044,877.09	21,443,508.04	90,488,385.13
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	25,951,792.55	2,418,526.74	28,370,319.29
(2) 本期增加金额	2,198,656.15	428,460.46	2,627,116.61
—计提或摊销	2,198,656.15	428,460.46	2,627,116.61
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	28,150,448.70	2,846,987.20	30,997,435.90
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	40,894,428.39	18,596,520.84	59,490,949.23
(2) 年初账面价值	43,093,084.54	19,024,981.30	62,118,065.84

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	774,457,158.15	88,819,220.31	644,879,880.93	51,403,319.90	1,559,559,579.29
(2) 本期增加金额	616,742.00	4,182,382.04	16,404,068.01	3,377,675.89	24,580,867.94
—购置	616,742.00	3,473,092.12	16,404,068.01	3,377,675.89	23,871,578.02
—在建工程转 入		709,289.92			709,289.92

东方国际创业股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(3) 本期减少金额	329,038.00	281,836.68	21,686,273.26	2,407,433.64	24,704,581.58
—处置或报废	329,038.00	281,836.68	21,686,273.26	2,407,433.64	24,704,581.58
(4) 期末余额	774,744,862.15	92,719,765.67	639,597,675.68	52,373,562.15	1,559,435,865.65
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	342,769,773.54	60,814,586.08	181,521,420.04	41,997,698.75	627,103,478.41
(2) 本期增加金额	20,915,077.94	4,194,783.39	32,647,926.70	3,698,740.45	61,456,528.48
—计提	20,915,077.94	4,194,783.39	32,647,926.70	3,698,740.45	61,456,528.48
(3) 本期减少金额	312,586.09	279,106.40	18,438,027.02	2,254,080.28	21,283,799.79
—处置或报废	312,586.09	279,106.40	18,438,027.02	2,254,080.28	21,283,799.79
(4) 期末余额	363,372,265.39	64,730,263.07	195,731,319.72	43,442,358.92	667,276,207.10
3. 减值准备					
(1) 年初余额	27,016,489.63				27,016,489.63
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	27,016,489.63				27,016,489.63
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	384,356,107.13	27,989,502.60	443,866,355.96	8,931,203.23	865,143,168.92
(2) 年初账面价值	404,670,894.98	28,004,634.23	463,358,460.89	9,405,621.15	905,439,611.25

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	3,856,997.00	2,722,620.27		1,134,376.73	注 1
机器设备	3,994,672.60	3,055,915.26		938,757.34	注 1、注 2
办公设备	1,241,888.97	1,150,121.27		91,767.70	注 2
合计	9,093,558.57	6,928,656.80		2,164,901.77	

注 1：系本公司子公司吴江上海东和针织品制衣有限公司厂房及机器设备，目前处于无限期闲置状态。

注 2：系本公司下属子公司东方国际创业白鹤服装实业有限公司本年停产歇业后除租出厂房及车辆外其他固定资产均闲置。

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	121,307,566.03
运输工具	426,007,118.40
合计	547,314,684.43

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	815,178.00	土地产权不属于本公司

(十五) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓库包装设备	177,580.00		177,580.00			
蕴川路 1831 号整改工程	93,550.00		93,550.00			
道口钢结构 80 吨土建及智能化系统				429,679.52		429,679.52
物流天下电子商务平台	7,614,866.45		7,614,866.45	5,773,058.38		5,773,058.38
门店整改工程	444,851.50		444,851.50			
合计	8,330,847.95		8,330,847.95	6,202,737.90		6,202,737.90

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金 额	本期转入固定资产金 额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进 度	资金来源
仓库包装设备	186,926.32		177,580.00			177,580.00	95.00	95%	自有资金
蕴川路 1831 号整改工程	98,473.68		93,550.00			93,550.00	95.00	95%	自有资金
物流天下电子商务平台	35,000,000.00	5,773,058.38	1,841,808.07			7,614,866.45	21.76	20%	企业自筹、政府补 贴
门店整改工程	474,538.00		444,851.50			444,851.50	93.74	90%	自有资金
道口钢结构 80 吨土建及智能化系 统	709,289.92	429,679.52	279,610.40	709,289.92			100.00	100%	自有资金
合计	36,469,227.92	6,202,737.90	2,837,399.97	709,289.92		8,330,847.95			

(十六) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
环保超标车（黄标车）清理	75,279.61	
合计	75,279.61	

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	房屋使用权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	106,771,764.10	8,250,000.00	10,088,875.05	125,110,639.15
（2）本期增加金额			330,432.18	330,432.18
—购置			330,432.18	330,432.18
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	106,771,764.10	8,250,000.00	10,419,307.23	125,441,071.33
2. 累计摊销				
（1）年初余额	14,477,866.84	8,250,000.00	5,042,399.92	27,770,266.76
（2）本期增加金额	2,309,362.90		1,291,024.89	3,600,387.79
—计提	2,309,362.90		1,291,024.89	3,600,387.79
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	16,787,229.74	8,250,000.00	6,333,424.81	31,370,654.55
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	89,984,534.36		4,085,882.42	94,070,416.78
（2）年初账面价值	92,293,897.26		5,046,475.13	97,340,372.39

(十八) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海领秀电子商务 有限公司	4,011,322.41			4,011,322.41
合计	4,011,322.41			4,011,322.41

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海领秀电子商务有限公司		4,011,322.41		4,011,322.41
合计		4,011,322.41		4,011,322.41

(十九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定货架托盘 等	277,090.67	172,520.00	220,869.53		228,741.14
场地使用权	450,441.25		56,305.20		394,136.05
无船承运人保 险费	61,275.00		25,800.00		35,475.00
租入设备安装	558,452.12	491,205.63	423,468.34		626,189.41
装修改造款	4,135,712.10	15,953,608.65	3,559,688.33		16,529,632.42
合计	5,482,971.14	16,617,334.28	4,286,131.40		17,814,174.02

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	167,682,649.13	41,920,662.34	155,383,211.62	38,845,802.93
可抵扣亏损	47,448,680.65	11,862,170.16	24,659,358.08	6,164,839.52
预提费用	2,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00	500,000.00
工资余额	4,250,000.00	1,062,500.00	4,240,000.00	1,060,000.00
无形资产摊销	71,400.00	17,850.00	66,300.00	16,575.00
交易性金融资产公允价值变动	1,550,212.49	387,553.14	3,586,509.88	896,627.48
未取得发票的不可抵扣的成本	5,203,259.10	1,300,814.78		
合计	228,206,201.37	57,051,550.42	189,935,379.58	47,483,844.93

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	426,876,868.79	106,719,217.21	627,920,524.33	156,980,131.09
应补税差的子公司分利	27,349,251.52	7,081,341.17	40,978,346.25	10,491,733.33
丧失控股股权的股权受让收入差异	8,068,403.40	2,017,100.85	26,625,731.16	6,656,432.79
合计	462,294,523.71	115,817,659.23	695,524,601.74	174,128,297.21

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	38,467,152.66	33,385,646.86
(2) 可抵扣亏损	86,883,039.61	59,430,311.03
合计	125,350,192.27	92,815,957.89

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2015 年		10,359,977.33	
2016 年	5,636,788.36	9,719,369.13	
2017 年	3,353,198.34	3,353,198.34	
2018 年	15,889,061.97	15,889,061.97	
2019 年	20,108,704.26	20,108,704.26	
2020 年	41,895,286.68		
合计	86,883,039.61	59,430,311.03	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
上海天泽汽车销售服务有限公司(购车款)	109,600.00	
合计	109,600.00	

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		119,320,500.00
信用借款	152,194,880.00	37,507,275.32
合计	152,194,880.00	156,827,775.32

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,336,976.00	13,844,316.00
合计	18,336,976.00	13,844,316.00

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,293,711,260.79	1,122,005,604.18
1-2 年（含 2 年）	65,263,550.42	45,182,375.09
2-3 年（含 3 年）	25,702,701.13	23,749,816.02
3 年以上	102,256,164.58	104,324,263.15
合计	1,486,933,676.92	1,295,262,058.44

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
GAREX HAMBURG TRADING CO. GMBH	28,226,409.17	货款未结清
GAREX INT'L LTD.	19,660,828.98	货款未结清
海润纺织品有限公司	5,363,905.46	长期未决事项
上海高户枕业有限公司	2,506,097.78	货款未结清
马士基（中国）航运有限公司	2,107,432.54	货款未结清
合计	57,864,673.93	

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	676,717,410.20	901,877,094.35
1-2 年（含 2 年）	25,123,400.17	16,319,116.88

项目	期末余额	年初余额
2-3 年（含 3 年）	7,687,029.76	3,937,631.75
3 年以上	18,911,933.76	16,930,496.36
合计	728,439,773.89	939,064,339.34

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海韬远纺织制品有限公司	6,680,697.78	未结清货款
CHINA DIRECT INTERNATIONAL LTD	1,781,132.10	未结清货款
ADVANCE NAGAYA CO LTD.	1,575,370.92	未结清货款
FOURA INDUSTRIAL HOLDONG CO.,LTD.	1,126,368.69	未结清货款
SANMANIO CO LTD.	1,055,134.97	未结清货款
合计	12,218,704.46	

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,861,438.25	339,960,027.97	332,654,575.81	24,166,890.41
离职后福利-设定提存计划	874,957.32	49,969,420.87	49,555,140.14	1,289,238.05
辞退福利	9,002,361.70	10,716,440.49	18,987,460.17	731,342.02
一年内到期的其他福利				
合计	26,738,757.27	400,645,889.33	401,197,176.12	26,187,470.48

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,180,533.88	279,791,914.61	272,675,987.40	19,296,461.09
二、职工福利费	270.00	11,362,147.73	11,362,057.73	360.00
三、社会保险费	439,241.64	24,108,020.40	23,892,531.73	654,730.31
其中：1.基本医疗保险费	402,296.82	19,452,945.78	19,273,083.43	582,159.17

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.补充医疗保险费		222,545.70	222,545.70	
3.工伤保险费	16,449.83	1,020,159.49	1,010,404.50	26,204.82
4.生育保险费	20,494.99	1,727,960.61	1,702,089.28	46,366.32
5.残疾人就业保障金		1,573,868.69	1,573,868.69	
6.企业欠薪保障金		12,948.00	12,948.00	
7.其他		97,592.13	97,592.13	
四、住房公积金	156,613.60	19,743,426.07	19,710,327.77	189,711.90
五、工会经费和职工教育经费	4,084,779.13	4,521,606.16	4,580,758.18	4,025,627.11
六、短期带薪缺勤		432,913.00	432,913.00	
合计	16,861,438.25	339,960,027.97	332,654,575.81	24,166,890.41

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	811,515.93	40,794,840.05	40,392,810.23	1,213,545.75
补充养老保险	7,407.40	2,297,827.06	2,297,191.06	8,043.40
失业保险费	55,889.99	2,605,309.00	2,593,874.09	67,324.90
企业年金缴费	144.00	4,271,444.76	4,271,264.76	324.00
合计	874,957.32	49,969,420.87	49,555,140.14	1,289,238.05

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
营业税	2,619,316.07	3,056,431.17
企业所得税	65,017,113.99	44,383,708.40
城市维护建设税	160,162.12	184,388.58
房产税	5,611,544.47	5,768,034.12
土地使用税	201,207.90	192,033.90
个人所得税	11,232,294.02	13,101,324.28
教育费附加	444,520.93	478,883.75
河道费	37,274.68	34,531.52
印花税	5,864,873.59	4,348,083.38
其他税费	-15,152.89	25,493.82
合计	91,173,154.88	71,572,912.92

(二十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行借款	1,741,036.79	4,492,954.58
合计	1,741,036.79	4,492,954.58

(二十九) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
中外运（集团）有限公司	191,997.00	191,997.00	股东为本公司改制前老股东，等待股东通知
东方国际集团上海家用纺织品进出口公司	558,784.48	558,784.48	股东为本公司改制前老股东，等待股东通知
上海昌吉纺织印染有限公司	122,000.00	140,000.00	本公司下属子公司资金流转不畅
上海杨浦工贸（集团）有限公司	1,406,438.31	1,506,438.31	本公司下属子公司资金流转不畅
东方国际香港有限公司	708,377.62	708,377.62	本公司下属子公司资金流转不畅
合计	2,987,597.41	3,105,597.41	

(三十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	78,071,273.22	82,755,475.46
1-2 年（含 2 年）	43,604,747.47	29,075,453.31
2-3 年（含 3 年）	21,697,841.99	3,611,685.13
3 年以上	31,045,484.93	36,157,848.40
合计	174,419,347.61	151,600,462.30

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市金光华实业有限公司	15,000,000.00	清理尚未完成
上海汇银投资有限公司	9,900,000.00	暂收款
上海佳世服装有限公司	1,012,143.84	保证金
上海元柏商贸有限公司	1,000,000.00	保证金

（三十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
质押借款	119,806,920.00	
合计	119,806,920.00	

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 12,000.00 万元定期存单为质押，为下属子公司取得（上海浦东发展银行）1,845.00 万美元（折合人民币 119,806,920.00 元）质押借款（期限为 3 年）提供融资担保。

（三十二）长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	126,625,200.00	112,895,550.00
合计	126,625,200.00	112,895,550.00

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 13,300.00 万元定期存单为质押，为下属子公司取得（上海浦东发展银行）1950 万美元（折合人民币 126,625,200.00 元）长期借款（期限为 1 年）提供融资担保。

（三十三）长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	9,001,100.09	8,565,079.31
二、辞退福利	2,197,641.92	2,879,540.07
合计	11,198,742.01	11,444,619.38

2、 设定受益计划变动情况

设定受益计划净负债（净资产）

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	8,565,079.31	7,116,462.94
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,413,289.38	2,703,986.37
3. 计入其他综合收益的设定收益成本		
4. 其他变动	-977,268.60	-1,255,370.00
5. 期末余额	9,001,100.09	8,565,079.31

(三十四) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
返还土地批租费	1,604,013.80		18,000.00	1,586,013.80	
合计	1,604,013.80		18,000.00	1,586,013.80	

(三十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,925,545.99	20,427.76	497,911.79	6,448,061.96	
合计	6,925,545.99	20,427.76	497,911.79	6,448,061.96	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海关、检验检疫公共物流服务平台补贴	901,099.36		194,155.56		706,943.80	与资产相关
支持产业发展专项资金		20,427.76			20,427.76	与资产相关
外贸公共平台建设财政补贴	537,729.72		126,577.26		411,152.46	与资产相关

东方国际创业股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
物流天下平台 政府补贴款	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
大虹桥外贸平 台	486,716.91		177,178.97		309,537.94	与资产相关
合计	6,925,545.99	20,427.76	497,911.79		6,448,061.96	

(三十六) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件流通股份							
人民币普通股	522,241,739.00						522,241,739.00
无限售条件流通股份合计	522,241,739.00						522,241,739.00
合计	522,241,739.00						522,241,739.00

2012 年 4 月 17 日公司召开的 2011 年度股东大会审议通过以总股本 401,724,414 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 3 股的比例转增股本，共计转增 120,517,325 股，转增后公司总股本扩大为 522,241,739 股。

转增股本验资业经立信会计师事务所出具 信会师报字[2013]第 113236 号 验资报告验证，此次股本变更已办妥工商登记变更。

有限售条件股份限售期为 2014 年 4 月 29 日，已于 2014 年度全部解禁，期初股份全为无限售条件流通股。本公司股本本期未发生变动。

(三十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	596,681,150.28		324,241.20	596,356,909.08
其他资本公积	283,392,354.36			283,392,354.36
合计	880,073,504.64		324,241.20	879,749,263.44

变动原因说明：主要为下属控股子公司本期小股东退出引起的相关变动。

(三十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的 变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益 的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	482,763,847.27	-121,878,969.07	77,627,778.87	-50,209,337.46	-149,619,192.04	321,781.56	333,144,655.23
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损 益的其他综合收益 中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	486,494,119.76	-125,103,091.67	77,627,778.87	-50,209,337.46	-152,521,533.08		333,972,586.68
持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-3,730,272.49	3,224,122.60			2,902,341.04	321,781.56	-827,931.45
其他综合收益合计	482,763,847.27	-121,878,969.07	77,627,778.87	-50,209,337.46	-149,619,192.04	321,781.56	333,144,655.23

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	136,246,547.88	14,610,574.34		150,857,122.22
任意盈余公积	24,617,440.62			24,617,440.62
合计	160,863,988.50	14,610,574.34		175,474,562.84

(四十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	918,156,613.70	836,340,969.91
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	918,156,613.70	836,340,969.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,352,175.89	134,951,884.95
减：提取法定盈余公积	14,610,574.34	11,356,902.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	41,779,339.12	41,779,339.12
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,009,118,876.13	918,156,613.70

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,719,868,768.77	13,062,100,913.53	14,051,925,657.34	13,355,323,720.31
其他业务	454,517,127.88	385,663,158.65	496,762,001.18	434,435,692.28
合计	14,174,385,896.65	13,447,764,072.18	14,548,687,658.52	13,789,759,412.59

1、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外、内贸业务	10,830,517,743.12	10,372,772,288.74	11,174,805,357.48	10,716,322,876.89
货运业务	2,889,351,025.65	2,689,328,624.79	2,877,120,299.86	2,639,000,843.42
合计	13,719,868,768.77	13,062,100,913.53	14,051,925,657.34	13,355,323,720.31

2、 主营业务（分项目）

项目名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自营进出口	9,333,002,817.59	8,988,316,936.66	10,010,293,903.74	9,638,017,510.92
加工贸易	82,683,712.63	79,381,561.64	185,734,476.76	181,599,907.19
内销	1,083,358,547.95	1,014,776,967.07	691,051,726.48	655,444,296.38
货运及代理	2,821,715,141.88	2,612,811,365.54	2,806,163,094.14	2,568,280,900.20
船舶租赁	67,635,883.77	76,517,259.25	70,957,205.72	70,719,943.22
代理进出口销售	3,375,642.82	117,663.20	4,839,015.12	187,837.51
进料加工销售	244,235,550.86	241,521,408.67	200,388,731.77	197,262,555.35
代购代销收入	12,466,429.85		13,857,552.60	
仓储收入	71,395,041.42	48,657,751.50	68,639,951.01	43,810,769.54
合计	13,719,868,768.77	13,062,100,913.53	14,051,925,657.34	13,355,323,720.31

(四十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,753,130.46	5,514,572.09
城市维护建设税	1,215,923.73	4,771,224.65
教育费附加	1,072,648.21	3,580,186.70
河道费	182,355.23	674,624.81
其他	8,989.94	21,159.04
合计	8,233,047.57	14,561,767.29

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本支出	189,324,126.49	177,987,549.86
其中：职工工资	136,467,064.27	125,552,349.73
社会保险费用	35,187,472.24	33,869,224.61
住房公积金	9,993,441.57	8,969,618.60
职工福利费	5,354,793.37	6,605,834.36
工会经费	1,413,016.44	1,404,788.43
教育经费	190,337.20	417,956.24
劳动保护费	718,001.40	1,167,777.89
业务招待费	7,948,807.23	9,268,061.52
涉外（出国）费用	2,450,372.93	2,640,022.15
租赁费用	17,796,394.57	10,789,093.99
咨询费	15,300,175.78	24,222,254.18
长期待摊费用	2,814,557.97	933,170.14
无形资产摊销	216,934.76	239,441.76
低值易耗品摊销	1,755,280.96	2,431,406.01
固定资产折旧	6,244,048.30	6,543,430.78
修理费	4,513,745.01	4,530,021.97
印花税	1,799,185.00	1,818,700.95
车船使用税	41,714.48	39,595.40
房产税	3,599,354.68	3,513,909.50
土地使用税	142,820.40	142,820.40
业务宣传费	5,195,701.50	5,940,677.40
消防费用	245,242.02	86,148.78
邮电通讯费用	6,951,705.70	7,903,979.97
办公费用	6,552,065.79	5,475,151.11
会议费用	123,912.50	456,017.98
水电费用	4,263,509.85	3,904,415.27
市内交通费	8,368,981.75	9,734,630.20
差旅费	3,465,687.17	3,290,339.88

项目	本期发生额	上期发生额
书报资料费	25,461.00	36,363.17
印刷费用	446,918.11	480,712.85
广告费用	4,319,674.42	2,684,050.98
财产保险费	1,534,361.67	2,436,507.76
装卸劳务费用	44,786,344.61	50,499,534.12
包干整理费	9,235,472.48	12,373,619.28
运输费	75,525,120.66	81,858,746.66
仓储费	2,894,600.49	246,982.27
样品费	2,346,058.70	2,745,073.49
商品检验费	4,778,328.67	3,858,623.56
展会会务费	980,100.64	
保底买单费	1,191,101.00	
门店形象费	1,961,242.92	
店铺佣金	9,249,997.03	6,595,230.46
其他费用	9,103,652.47	9,415,685.19
合计	457,492,759.71	455,121,968.99

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本支出	163,384,778.75	151,724,035.84
其中：职工工资	111,894,645.95	106,796,621.17
社会保险费用	35,511,978.98	31,064,369.21
住房公积金	7,696,780.50	6,015,680.52
职工福利费	5,225,701.27	4,593,020.99
工会经费	2,638,184.77	2,702,050.02
教育经费	246,451.48	164,764.74
劳动保护费	171,035.80	387,529.19
业务招待费	1,857,902.23	2,873,793.76
涉外（出国）费用	2,521,088.95	1,865,032.46
租赁费用	10,508,807.79	9,063,130.60
诉讼费用	396,562.21	513,100.97

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费用	1,745,312.44	1,022,476.40
长期待摊费用	1,225,020.64	1,790,871.95
无形资产摊销	2,471,367.11	2,057,530.78
低值易耗品摊销	79,421.10	334,563.00
固定资产折旧	12,306,290.58	10,428,661.40
修理费	2,453,404.92	2,198,514.68
房产税	2,777,867.64	2,450,868.48
土地税	847,801.47	866,856.60
印花税	3,722,953.45	4,017,924.68
车船使用税	75,652.50	72,626.40
审计费用	1,514,619.05	1,142,097.86
董事会费用	476,370.71	530,721.80
业务宣传费	1,300,712.03	805,660.01
消防费用	337,646.47	70,817.67
邮电通讯费	1,713,743.47	1,631,284.01
办公费用	3,839,677.85	4,492,272.63
会议费用	93,020.60	384,534.71
水电费用	3,402,292.26	2,964,955.64
市内交通费用	3,632,004.20	4,343,806.61
差旅费用	1,022,869.40	732,861.63
书报资料费	166,273.36	92,605.19
印刷费用	53,832.67	10,788.56
财产保险费	695,284.82	692,844.04
开发费用	13,507.04	40,498.16
团体会费	19,500.00	45,500.00
其他费用	14,508,846.50	10,035,809.28
合计	239,164,432.21	219,297,045.80

(四十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,017,853.52	12,488,163.33
减：利息收入	27,688,363.22	28,390,143.75
汇兑损益	-35,084,636.38	-26,386,896.96
手续费及其他	10,472,562.15	11,707,811.90
合计	-37,282,583.93	-30,581,065.48

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,117,047.27	-279,947.16
存货跌价损失	7,572,994.25	5,404,711.70
商誉减值损失	4,011,322.41	
合计	15,701,363.93	5,124,764.54

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,247,827.54	11,182,514.16
合计	3,247,827.54	11,182,514.16

(四十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,365,750.26	10,267,405.74
处置长期股权投资产生的投资收益	19,864,734.38	100,640.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,273,522.14	4,088,333.18
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,851,414.30	1,261,160.08
持有至到期投资在持有期间的投资收益		1,620,569.70

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	42,886,006.07	13,805,898.19
处置可供出售金融资产取得的投资收益	70,122,498.00	44,002,919.91
处置持有至到期投资取得的投资收益		679,785.27
其他	2,832,502.22	5,463,646.04
合计	145,196,427.37	81,290,358.45

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,186,842.84	2,257,054.58	2,186,842.84
其中：固定资产处置利得	2,186,842.84	2,257,054.58	2,186,842.84
政府补助	55,394,959.18	30,013,621.37	55,394,959.18
罚款、违约金及赔款收入	49,875.76	6,020.00	49,875.76
无法支付的应付款	50,315.12	1,488,970.00	50,315.12
其他	838,586.50	2,691,944.02	838,586.50
合计	58,520,579.40	36,457,609.97	58,520,579.40

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
陆家嘴金融贸易区管理委员会企业发展补贴基金		1,000,000.00	与收益有关
电商平台财政补贴款		392,200.00	与收益有关
财政补助	108,601.70	471,077.14	与收益有关
服务贸易发展专项资金	230,700.00	161,800.00	与收益相关
海关、检验检疫公共物流服务平台补贴	194,155.56	303,200.64	与资产相关
外贸公共平台建设财政补贴	126,577.26	133,321.19	与资产相关
外贸公共服务平台建设专项资金	431,506.00	551,800.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海大虹桥服装服饰出口创新基地补贴	177,178.97	244,985.14	与资产相关
行业重点投入补贴		39,100.00	与收益相关
黄浦财政局拨款	8,600,000.00	960,000.00	与收益相关
财政扶持资金	43,622,176.89	23,146,015.04	与收益有关
大虹桥补贴	236,714.00	399,900.00	与收益相关
上海综合保税区贸易委员会发展进出口贸易补贴	5,000.00	7,000.00	与收益相关
人才引进及培训补贴	5,000.00	7,000.00	与收益相关
罗锦镇政府发展专项资金	20,000.00	20,000.00	与收益相关
浦东新区企业职工培训财政补贴		106,155.00	与收益相关
浦东新区"十二五"财政扶持资金	902,088.00	1,628,415.13	与收益相关
海外市场开拓资金支持项目		66,000.00	与收益相关
虹口区财政局的补贴		8,800.00	与收益相关
虹口区税务局的补贴收入	3,863.06	13,282.29	与收益相关
上海财政黄标车淘汰补贴款		21,000.00	与收益相关
地方财政教育费、残保奖励	238.50	5,569.80	与收益相关
自主品牌奖励（333 麻雀）		100,000.00	与收益相关
陆家嘴功能区财政扶持	167,000.00	227,000.00	与收益相关
外贸发展专项资金	2,041.00		与收益相关
上海闵行区国库收付中心	160,000.00		与收益相关
产业发展专项扶持	10,000.00		与收益相关
支持产业发展专项资金	59,535.24		与收益相关
浦东新区财政局补贴款	264,000.00		与收益相关
大虹桥企业品牌建设补贴款	68,583.00		与收益相关
合计	55,394,959.18	30,013,621.37	

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	134,974.42	173,842.03	134,974.42
其中：固定资产处置损失	134,974.42	173,842.03	134,974.42
对外捐赠	100,500.00	111,060.00	100,500.00
盘亏损失	589.22	772.50	589.22
赔偿金、违约金及罚款支出	136,664.92	756,839.80	136,664.92
其他	136,326.31	349,084.51	136,326.31
合计	509,054.87	1,391,598.84	509,054.87

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	87,232,541.55	57,483,922.62
递延所得税费用	-17,669,006.01	-2,478,163.58
合计	69,563,535.54	55,005,759.04

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	249,768,584.40
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	62,442,146.11
子公司适用不同税率的影响	-334.24
调整以前期间所得税的影响	597,277.18
非应税收入的影响	-28,854,556.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,326,573.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,298,996.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,351,425.84
所得税费用	69,563,535.54

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入等款项	37,851,555.60	14,905,850.80
经营性利息收入	20,412,683.08	20,737,724.67
其他往来款	391,196,870.15	555,953,640.06
合计	449,461,108.83	591,597,215.53

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	343,144,585.92	307,790,305.43
营业外支出	263,105.54	411,893.53
其他往来款	367,345,171.81	574,664,623.95
合计	710,752,863.27	882,866,822.91

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的担保保证金等返还	133,488,163.90	20,551,751.01
增加合并主体带来的现金		2,519,309.57
合计	133,488,163.90	23,071,060.58

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	2,775,639.16	5,417,369.73
支付的国外融资保函保证金	133,000,000.00	128,000,000.00
合计	135,775,639.16	133,417,369.73

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与少数股东往来		9,900,000.00
合计		9,900,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的子公司少数股东退资款项		12,046,320.21
与少数股东往来		5,800,600.67
合计		17,846,920.88

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	180,205,048.88	167,936,889.49
加：资产减值准备	15,701,363.93	5,124,764.54
投资性房地产摊销	2,627,116.61	2,354,086.76
固定资产等折旧	61,418,504.31	59,723,885.37
无形资产摊销	3,600,387.79	3,278,930.28
长期待摊费用摊销	4,286,131.40	1,303,840.20
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)	-2,081,418.53	-2,113,324.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	29,550.11	30,112.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,247,827.54	-11,182,514.16
财务费用(收益以“-”号填列)	897,996.78	2,559,080.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-145,196,427.37	-81,290,358.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,701,565.90	-151,418.48

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,967,440.11	-2,326,745.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-133,292,346.38	-28,885,648.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,327,214.69	-422,386,860.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	283,424,798.39	62,570,779.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	223,376,657.68	-243,454,501.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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	1,493,143,151.25	1,147,070,703.44
减：现金的期初余额	1,147,070,703.44	1,519,179,026.77
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	346,072,447.81	-372,108,323.33

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,651.22
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	381,651.03
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-373,999.81

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,493,143,151.25	1,147,070,703.44
其中：库存现金	1,131,254.98	806,654.40
可随时用于支付的银行存款	1,303,101,956.68	1,009,555,889.64
可随时用于支付的其他货币资金	188,909,939.59	136,708,159.40

项目	期末余额	年初余额
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	1,493,143,151.25	1,147,070,703.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物	256,645,639.16	254,458,163.90

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

本公司所有权或使用权受到限制的资产的情况详见本附注“五、（一）货币资金”。

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			369,071,802.92
其中：美元	54,155,053.21	6.4936	351,661,252.84
欧元	962,885.74	7.0952	6,831,866.90
港币	9,803,566.30	0.8378	8,213,232.22
日元	2,230,487.38	0.0539	120,167.51
澳元	474,776.95	4.7276	2,244,555.51
英镑	23.03	9.6175	221.49
智利比索	55,049.00	0.0092	506.45
应收账款			354,794,606.03
其中：美元	53,740,349.85	6.4936	348,968,361.37
欧元	80,991.30	7.0952	574,649.47
港币	5,363,809.32	0.8378	4,493,692.17
日元	6,256,157.96	0.0539	337,050.51
澳元	75,052.50	4.7276	354,818.20
新加坡币	14,394.40	4.5875	66,034.31
预付账款			11,050,748.43
其中：美元	1,188,572.03	6.4936	7,718,111.37
欧元	323,001.83	7.0952	2,291,762.59
港币	117,916.25	0.8378	98,787.88

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	17,486,526.03	0.0539	942,086.59
应付账款			270,579,352.33
其中：美元	37,438,906.26	6.4936	243,113,215.67
欧元	2,053,311.65	7.0952	14,568,656.83
港币	11,084,970.46	0.8378	9,286,766.55
日元	57,412,945.82	0.0539	3,093,122.46
澳元	84,581.70	4.7276	399,868.44
加拿大币	809.72	4.6814	3,790.62
新加坡币	24,835.26	4.5875	113,931.76
预收账款			589,077,723.94
其中：美元	88,701,827.67	6.4936	575,993,090.49
欧元	642,422.84	7.0952	4,558,118.50
港币	3,058,659.16	0.8378	2,562,483.47
日元	95,186,401.73	0.0539	5,128,167.40
澳元	136,951.46	4.7276	647,451.71
英镑	3,444.62	9.6159	33,123.12
加拿大币	15,004.17	4.6814	70,240.53
新加坡币	18,539.23	4.5875	85,048.72
长期借款			246,432,120.00
其中：美元	37,950,000.00	6.4936	246,432,120.00

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并的情况

被合并方名称	企业合并中 取得的权益 比例	构成同一控制 下企业合并的 依据	合并日	合并日的确定 依据	合并当期期初至合 并日被合并方的收 入	合并当期期初至合 并日被合并方的净 利润	比较期间被合并 方的收入	购买日至期末 被购买方的净 利润
普捷有限公司	100%	集团内部转让	2015/5/26	付款日		-7,084.91		

2、 合并成本

	普捷有限公司
合并成本	
—现金	7,651.22

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	普捷公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	381,651.03	975,660.22
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产	-916.66	975,660.22
减：少数股东权益		
取得的净资产	-916.66	975,660.22

企业合并中无承担被合并方的或有负债。

(二) 其他原因的合并范围变动

1、 本期新增

子公司名称	新增合并原因
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	新设
上海嘉棉服饰有限公司	新设

2、 本期减少

子公司名称	减少合并原因
上海祥丰制衣有限公司	清算歇业

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东方国际创业闵行服装实业有限公司	上海	上海	服装生产及内 外销	100		投资设立
东方国际创业浦东服装进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	100		投资设立
上海东创嘉利国际贸易有限公司	上海	上海	进出口贸易	70.50		投资设立
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	上海	上海	进出口贸易	100		投资设立
上海高南制衣有限公司	上海	上海	服装生产及内 外销	80		投资设立
东方国际物流(集团)有限公司	上海	上海	货物、运输代理	100		同一控制下企 业合并
上海经贸嘉华进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	80		同一控制下企 业合并
上海东松国际贸易有限公司	上海	上海	进出口贸易	65.03		同一控制下企 业合并
东方国际集团上海市针纺织品进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	100		同一控制下企 业合并
东方国际集团上海市纺织品进出口有限公司	上海	上海	进出口贸易	100		同一控制下企 业合并
东方国际商业(集团)有限公司	上海	上海	进出口贸易	100		同一控制下企 业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
O.I.E. AUSTRALIA PTY. LTD.	澳大利亚	澳大利亚	进出口贸易	100		投资设立
O.I.E HONGKONG CO.,LTD.	香港	香港	进出口贸易	100		投资设立
上海领秀电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	66.94		非同一控制下企业合并
东方金发国际物流有限公司	上海	上海	国际运输代理	20	35	投资设立
上海佳谊纺织制品有限公司	上海	上海	服装生产		65	同一控制下企业合并
上海东睦仓储有限公司	上海	上海	仓储服务		100	托管取得
上海瑞合仓储有限公司	上海	上海	仓储服务		100	托管取得
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	上海	上海	服装内贸	60		投资设立
上海嘉棉服饰有限公司	上海	上海	服装内贸	80	11.32	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1、本公司直接持有东方金发国际物流有限公司 20%股权，通过子公司东方国际物流(集团)有限公司间接持有 30%股权，并受母公司东方国际(集团)有限公司委托经营持有 5%股权，遂拥有对该公司实际控制权而将其纳入合并范围。

注 2、通过子公司东方国际集团上海家纺有限公司间接持有上海佳谊纺织制品有限公司 40%股权，并受母公司东方国际(集团)有限公司委托经营持有 25%股权，遂拥有对该公司实际控制权而将其纳入合并范围。

注 3、子公司东方国际物流(集团)有限公司接受母公司东方国际(集团)有限公司下属全资子公司上海东方国际资产管理有限公司的股权委托，经营其下属的上海东睦仓储有限公司和上海瑞合仓储有限公司 100%股权，遂拥有对该 2 家公司实际控制权而将其纳入合并范围。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
上海东松国际贸易有限 公司	34.97%	22,377,013.39	16,116,270.87	36,400,536.92
上海东创嘉利国际贸易 有限公司	29.50%	71,842.00	191,750.00	3,480,899.52
上海高南制衣有限公司	20%	-1,302,093.91		3,233,761.77
上海经贸嘉华进出口有 限公司	20%	-94,769.78		1,054,417.77
上海领秀电子商务有限 公司	33.06	-5,528,237.06		-4,520,979.56
东方国际集团上海家纺 有限公司	26.01%	124,200.15	349,870.30	19,874,519.79
东方国际集团上海利泰 进出口有限公司	43.40%	8,383,847.28	8,802,867.70	49,256,566.82
上海东方国际创业品牌 管理股份有限公司	40%	-5,711,063.03		6,288,936.97
上海嘉棉服饰有限公司	8.68%	-144,062.04		723,937.96

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海东松国际贸易有限公司	993,814,881.44	30,377,379.34	1,024,192,260.78	920,100,058.76		920,100,058.76	863,832,458.48	13,705,635.33	877,538,093.81	791,593,943.01		791,593,943.01
上海东创嘉利国际贸易有限公司	32,972,436.93	59,707.30	33,032,144.23	21,232,484.83		21,232,484.83	28,923,842.38	64,026.54	28,987,868.92	16,781,741.76		16,781,741.76
上海高南制衣有限公司	12,606,627.72	9,091,514.69	21,698,142.41	3,943,319.75	1,586,013.80	5,529,333.55	28,136,040.49	10,598,260.87	38,734,301.36	14,451,009.17	1,604,013.80	16,055,022.97
上海经贸嘉华进出口有限公司	24,424,719.20	230,445.61	24,655,164.81	19,383,075.97		19,383,075.97	22,358,338.22	200,339.30	22,558,677.52	16,812,739.76		16,812,739.76
上海领秀电子商务有限公司	26,649,564.41	6,548,179.93	33,197,744.34	46,872,818.62		46,872,818.62	14,427,820.94	5,562,513.98	19,990,334.92	17,025,966.19		17,025,966.19
东方国际集团上海家纺有限公司	254,866,565.78	2,025,549.28	256,892,115.06	184,454,284.89	1,464,169.74	185,918,454.63	284,020,886.35	1,858,946.07	285,879,832.42	212,124,270.82	1,482,880.59	213,607,151.41
东方国际集团上海利泰进出口有限公司	292,401,566.68	15,713,337.62	308,114,904.30	195,837,277.71		195,837,277.71	342,114,661.64	12,837,534.24	354,952,195.88	242,285,318.16		242,285,318.16
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	34,851,147.53	7,732,747.23	42,583,894.76	26,861,552.34		26,861,552.34						
上海嘉棉服饰有限公司	8,119,345.69	546,449.27	8,665,794.96	325,495.88		325,495.88						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
上海东松国际贸易有限公司	2,818,710,492.99	63,989,171.82	64,232,594.36	133,159,958.38	2,685,672,438.81	46,641,588.52	46,654,150.67	-139,816,494.02
上海东创嘉利国际贸易有限公司	108,086,113.15	243,532.24	243,532.24	4,610,902.65	158,917,874.10	679,907.77	679,907.77	-3,404,305.38
上海高南制衣有限公司	8,340,521.51	-6,510,469.53	-6,510,469.53	-14,386,870.49	26,525,355.52	-10,933,168.99	-10,933,168.99	3,247,999.16
上海经贸嘉华进出口有限公司	156,240,863.12	-473,848.92	-473,848.92	3,268,980.77	180,196,148.17	-436,307.71	-436,307.71	4,101,943.08
上海领秀电子商务有限公司	11,956,909.50	-16,721,830.20	-16,721,830.20	-25,329,201.38	1,115,007.10	-5,840,468.87	-5,840,468.87	-3,057,604.66
东方国际集团上海家纺有限公司	987,408,724.45	402,804.51	449,210.27	-17,246,920.84	1,143,473,726.12	2,502,230.72	2,501,917.33	-161,912.14
东方国际集团上海利泰进出口有限公司	1,923,499,981.79	19,317,620.47	19,523,868.78	14,995,566.79	2,197,622,044.22	20,284,869.05	20,295,525.83	-7,192,511.46
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	21,932,360.20	-14,277,657.58	-14,277,657.58	-35,779,867.90				
上海嘉棉服饰有限公司	765,655.23	-1,659,700.92	-1,659,700.92	-4,462,980.74				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2015 年 9 月，根据股东会决议及股权转让协议，东方国际集团上海市针织品进出口有限公司受让何蕴持有的东方国际集团上海家纺有限公司（下称“家纺公司”）股权 43.2 万元，占总股比 0.896%。经此项变更后，东方国际集团上海市针织品进出口有限公司持有的家纺公司股权比例从 73.09%变更为 73.99%。

2015 年 1 月，根据股东会决议及股权转让协议，本公司受让吴林根、胡伟弟持有的上海东创嘉利国际贸易有限公司（下称“嘉利公司”）55 万元股权，占总股比 5.5%。经此项变更后，本公司持有的嘉利公司股权比例从 65%变更为 70.5%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	东方国际集团上海 家纺有限公司	上海东创嘉利国际 贸易有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	576,723.89	671,336.99
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	576,723.89	671,336.99
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	630,119.56	671,336.99
差额	-53,395.67	0.00
其中：调整资本公积	-53,395.67	0.00
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
上海东方田野国际 货运有限公司	上海	上海	国际运 输代理		50	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	上海东方天野国际货运有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	18,112,913.95	18,666,251.82
其中：现金和现金等价物	16,713,253.65	17,675,084.68
非流动资产	508,882.95	644,886.31
资产合计	18,621,796.90	19,311,138.13
流动负债	4,407,173.96	5,255,784.93
非流动负债		
负债合计	4,407,173.96	5,255,784.93
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	14,214,622.94	14,055,353.20
按持股比例计算的净资产份额	7,107,311.47	7,027,676.60
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	7,107,311.47	7,027,676.60
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	33,381,851.35	41,078,201.37
财务费用	-582,810.08	-189,519.02
所得税费用	1,004,012.91	1,066,153.69
净利润	3,012,038.72	3,198,461.05
其他综合收益		
综合收益总额	3,012,038.72	3,198,461.05
本年度收到的来自合营企业的股利	1,426,384.49	1,144,939.38

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	11,541,477.81	8,181,746.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-140,269.10	-135,017.58
—其他综合收益		
—综合收益总额	-140,269.10	-135,017.58

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业 名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未 确认的损失
杭州汇利纺织有限公 司	-419,014.20	-469,864.56	-888,878.76

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、可供出售金融资产、银行借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

并且，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款客户群较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 13.50%(上年末为 11.30%)，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，于 2015 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为美元计价的固定利率借款合同，金额合计为 398,627,000.00 元（2014 年 12 月 31 日：269,723,325.32 元）。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	351,661,252.84	17,410,550.08	369,071,802.92	237,306,305.41	17,818,211.89	255,124,517.30
应收账款	348,968,361.37	5,826,244.66	354,794,606.03	355,829,991.45	7,519,108.05	363,349,099.50
预付账款	7,718,111.37	3,332,637.06	11,050,748.43	7,474,001.38		7,474,001.38
短期借款				132,537,540.00		132,537,540.00
应付账款	243,113,215.67	27,466,136.66	270,579,352.33	61,079,355.57	3,991,377.29	65,070,732.86
预收账款	575,993,090.49	13,084,633.45	589,077,723.94	763,656,650.42	13,243,326.15	776,899,976.57
长期借款	246,432,120.00		246,432,120.00	112,895,550.00		112,895,550.00
合计	1,773,886,151.74	67,120,201.91	1,841,006,353.65	1,670,779,394.23	42,572,023.38	1,713,351,417.61

于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 2,678.93 万元（2014 年 12 月 31 日：3,512.69 万元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,352,571.05	23,953,303.00
可供出售金融资产	479,254,365.40	685,777,557.07
合计	499,606,936.45	709,730,860.07

于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 152.64 万元、其他综合收益 3,594.41 万元（2014 年 12 月 31 日：179.65 万元、5,143.33 万元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内（含 1 年）	1-2 年（含 2 年）	2-3 年（含 3 年）	
短期借款	152,194,880.00			152,194,880.00
长期借款	119,806,920.00		126,625,200.00	246,432,120.00
合计	272,001,800.00		126,625,200.00	398,627,000.00

项目	年初余额			合计
	1 年以内	1-2 年		
短期借款	156,827,775.32			156,827,775.32
长期借款		112,895,550.00		112,895,550.00
合计	156,827,775.32	112,895,550.00		269,723,325.32

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	20,352,571.05			20,352,571.05
1.交易性金融资产	20,352,571.05			20,352,571.05
（1）权益工具投资				20,352,571.05

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
	20,352,571.05			
(二) 可供出售金融资产	479,254,365.40			479,254,365.40
(1) 权益工具投资	479,254,365.40			479,254,365.40
持续以公允价值计量的资产总额	499,606,936.45			499,606,936.45

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以该金融资产于 2015 年 12 月 31 日在公开二级市场的收盘价确定。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
东方国际（集团）有限公司	上海	进出口贸易	80,000.00	70.51	70.51

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海沙龙杰服装有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
绍兴海神印染制衣有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海东方国际资产经营管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海新三实业有限公司	下属三级子公司少数股东
美国罗珀纺织有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
深圳海润纺织品有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
东方国际集团上海市丝绸进出口有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
Orient Allure Lingerie ltd	下属三级子公司参股企业
O.I.H HONGKONG LTD	与本公司受同一母公司控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴海神印染制衣有限公司	采购商品	34,399,336.48	31,165,802.94
上海沙龙杰服装有限公司	采购商品	2,128,530.24	5,005,757.47
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	采购商品	600,481.52	1,530,437.88

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴海神印染制衣有限公司	出售商品	18,576,195.67	15,824,885.77

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承 包起始 日	受托/承包 终止日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
上海东方国际资 产经营管理有限 公司	东方国际集团 上海家纺有限 公司	对上海家纺储 运有限公司的 经营承包	2015/1/1	2015/12/31	经营成果	991,556.24
东方国际(集团) 有限公司	东方国际集团 上海家纺有限 公司	对上海佳谊纺 织制品有限公 司股权托管	2008/1/1	无固定期限		
东方国际(集团) 有限公司	东方国际集团 上海利泰进出 口有限公司	对美国罗珀纺 织有限公司的 经营承包	2005 年	无固定期限		
东方国际(集团) 有限公司	东方国际物流 (集团)有限公 司	对东方金发国 际物流有限公 司股权托管	2009/1/1	无固定期限	无偿	
东方国际(集团) 有限公司	东方国际集团 上海市纺织品 进出口有限公 司	对绍兴海神印 染制衣有限公 司的股权托管	2015/1/1	2015/12/31	按协议	1,412,188.73
上海东方国际资 产经营管理有限 公司	东方国际物流 (集团)有限公 司	瑞合股权、土地 使用权	2015/1/1	2015/12/31	超过托管基数 后的收益	
上海东方国际资 产经营管理有限 公司	东方国际物流 (集团)有限公 司	东睦股权	2014/1/1	2016/12/31	超过托管基数 后的收益	

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	承租资产 种类	本期确认的租赁 收入	上期确认的租赁 收入
东方国际创业股份 有限公司	东方国际（集团）有 限公司	房屋建筑 物	3,728,459.52	3,661,712.52

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东方国际集团上海市家用纺织品进出口有限公司	东方国际集团上海家纺有限公司	房屋租赁	2,137,632.00	2,273,502.00
上海东方国际资产经营管理有限公司	上海祥虹纺织制衣有限公司	房屋租赁	292,088.16	292,084.16
上海东方国际资产经营管理有限公司	上海众合制衣有限公司	房屋租赁	356,980.68	356,981.12
上海新三实业有限公司	上海新贸海国际集装箱储运有限公司	房屋租赁	2,782,500.00	2,684,646.13
东方国际集团上海市丝绸进出口有限公司	上海东方国际创业品牌管理股份有限公司	房屋建筑物	815,195.98	

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
上海经贸国际货运实业有限公司	上海经贸山九储运有限公司	8,500,000.00	2014/9/28	2015/9/28	是
			2015/10/10	2016/10/10	否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东方国际（集团）有限公司	2,000,000.00	2015/3/27	2016/3/25	本期发生利息支出 76,438.35 元
东方国际（集团）有限公司	2,900,000.00	2015/4/23	2016/4/23	本期发生利息支出 100,109.59 元
东方国际（集团）有限公司	10,000,000.00	2015/6/2	2016/6/2	本期发生利息支出 296,219.18 元
东方国际（集团）有限公司	7,100,000.00	2015/8/25	2016/8/25	本期发生利息支出 120,758.35 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
东方国际（集团）有限公司	5,000,000.00	2015/1/6	2015/12/4	本期发生利息支出 232,876.70 元
东方国际（集团）有限公司	5,000,000.00	2015/12/7	2016/12/7	本期发生利息支出 17,123.29 元
O.I.H HONGKONG LTD	USD3,000,000.00	2014/5/22	2015/3/21	本期发生利息支 出:USD 21,572.30
O.I.H HONGKONG LTD	USD3,000,000.00	2015/3/22	2016/3/21	本期发生利息支 出:USD 76,851.38
东方国际（集团）有限公司	40,000,000.00	2015/7/27	2016/7/26	本期发生利息支 出: 735,000 元
东方国际（集团）有限公司	80,000,000.00	2015/3/3	2016/3/2	本期发生利息支 出:3,255,555.55 元
东方国际（集团）有限公司	5,000,000.00	2015/6/26	2015/9/22	本期发生利息支 出: 48,888.90 元
东方国际（集团）有限公司	10,000,000.00	2015/7/6	2015/9/27	本期发生利息支 出: 86,666.70 元
东方国际（集团）有限公司	5,000,000.00	2015/9/28	2015/12/25	本期发生利息支 出: 48,900.00 元
东方国际（集团）有限公司	10,000,000.00	2015/10/12	2016/1/12	本期发生利息支 出: 88,900.00 元

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	357.81	350.43 万元

2015 年度本公司关键管理人员包括董事、总经理和副总经理等共 20 人（2014 年度为 18 人），其中在本公司领取报酬的为 12 人（2014 年度为 12 人）。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	绍兴海神印染制衣有限公司	3,542,920.34		3,391,692.20	
预付账款					
	东方国际集团上海市对外贸易有限公司			249,820.39	
其他应收款					
	上海东方国际资产经营管理有限公司	2,266,403.04		1,960,500.00	
	Orient Allure Lingerie ltd	12,000,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
短期借款			
	东方国际（集团）有限公司	27,000,000.00	5,000,000.00
应付账款			
	绍兴海神印染制衣有限公司	672,184.92	2,425,118.95
	上海沙龙杰服装有限公司	338,136.50	159,200.00
	深圳海润纺织品有限公司	5,363,905.46	5,363,905.46
	东方国际集团上海市对外贸易有限公司		128,327.30
其他应付款			
	东方国际（集团）有限公司	10,000,000.00	
	东方国际集团上海市对外贸易有限公司	13,417.80	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司资产质押情况详见本附注五、（一）及五、（三十一）所述。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项

十二、资产负债表日后事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

根据公司 2016 年 3 月 24 日召开的第六届第二十次董事会决议，2015 年度公司分配预案为：拟以 2015 末公司总股本 522,241,739 股为基准，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.9 元（含税）。

截至本报告签发日，除上述事项外，本公司无需要披露的日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 租赁

- 1、 本公司将娄山关路 85 号 A 座 22 楼至 24 楼房屋出租给母公司东方国际(集团)有限公司作为办公用房，年租金为 3,728,459.52 元。
- 2、 本公司下属子公司东方国际物流集团上海新海航业有限公司、新海虹航业有限公司、新海汇船务有限公司、新海源船务有限公司、新海利船务有限公司出租船舶，本年租赁收入 67,635,883.77 元。
- 3、 根据 2011 年 10 月 1 日签订的《上海新贸海国际集装箱储运有限公司股东协议》，本公司子公司上海新贸海国际集装箱储运有限公司租赁上海新三实业有限公司所有的位于上海市宝山区长江西路 818 号的房屋及该房屋占地范围内的土地，上海新贸海国际集装箱储运有限公司在租赁期间向上海新三实业有限公司的年租金以三年为一个阶段，年租金均在前一个三年的年租金金额基础上递增 5%直至租赁期终止。上海新三实业有限公司有条件放弃其上海新贸海国际集装箱储运有限公司中享有的经营决策等部分的股东权利，即不再参与利润分配，不承担经营期内亏损的弥补和对外清偿，投资本金的增值部分也不再分享。

(二) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	年初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	23,953,303.00	3,247,827.54			20,352,571.05
2. 可供出售金融资产	685,777,557.07		333,972,586.68		479,254,365.40
金融资产小计	709,730,860.07	3,247,827.54	333,972,586.68		499,606,936.45

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 本公司拟非公开发行 A 股股票，股票数量不超过 23,959.64 万股，本次募集资金总额不超过 190,000.00 万元，该预案已获股东大会批准，有关部门正在审批中。

2、 公司于 2015 年 10 月 22 日召开了第六届董事会第十六次会议，审议通过了《关于增资上海朗绅服饰有限公司暨关联交易的议案》。

公司对参股子公司上海朗绅服饰有限公司（以下简称“朗绅公司”）增资 3,500.00 万元，增资后公司对朗绅公司的持股比例由原 30% 上升至 79%，朗绅公司将成为公司控股子公司。截至本报告签发日，该投资款项尚未对外投出。

3、 公司于 2015 年 12 月 29 日召开了第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司控股子公司出资成立融资租赁公司暨关联交易的议案》。

公司控股子公司上海东松国际贸易有限公司（以下简称“东松公司”）与公司全资子公司东方创业香港有限公司（以下简称“创业香港公司”）和东方国际集团上海投资有限公司（以下简称“集团投资公司”）共同出资成立上海东松融资租赁有限公司（暂定名，实际以工商部门核定为准，以下简称“融资租赁公司”）。融资租赁公司计划总投资 1.7 亿元人民币，其中由东松公司控股 55%，创业香港公司持股 25%，集团投资公司持股 20%。截至本报告签发日，该投资款项尚未对外投出。

截止 2015 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司未发生其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应 收账款										
1、账龄组合	113,170,482.67	75.93	674,417.01	0.60	112,496,065.66	82,569,800.05	70.47	628,821.13	0.76	81,940,978.92
2、关联方组合	9,662,018.82	6.48			9,662,018.82					
组合小计	122,832,501.49	82.42	674,417.01	0.55	122,158,084.48	82,569,800.05	70.47	628,821.13	0.76	81,940,978.92
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	26,208,897.76	17.58	25,125,462.59	95.87	1,083,435.17	34,592,482.27	29.53	25,392,976.17	73.41	9,199,506.10
合计	149,041,399.25	100.00	25,799,879.60		123,241,519.65	117,162,282.32	100.00	26,021,797.30		91,140,485.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内小计	112,440,858.64	356,866.29	
其中：3 个月以内	105,303,532.86		
3 个月-1 年	7,137,325.78	356,866.29	5.00
1—2 年	135,173.73	20,276.06	15.00
2—3 年	594,351.30	297,175.66	50.00
3-4 年（含 4 年）	99.00	99.00	100.00
合计	113,170,482.67	674,417.01	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,129,031.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 44,226.12 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回原因	收回方式
HK RIZI TEXTILE DEVELOPMENT CO.,LIMITED	44,226.12	存在客观证据表明发生了减值	收回	现金收回
合计	44,226.12			

3、 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
HK RIZI TEXTILE DEVELOPMENT CO.,LIMITED	货款	1,306,722.64	确定无法收回	按照国家资产损失财务核销的有关规定履行核销程序	否
合计		1,306,722.64			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海润锦服饰有限公司	26,322,084.44	17.66	
上海计算技术研究所	18,940,800.00	12.71	
PACIFIC JADE INC	15,059,256.61	10.10	
上海东方网股份有限公司	10,816,936.00	7.26	
OIE HONG KONG LIMITED	5,867,303.32	3.93	
合计	77,006,380.37	51.66	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其 他应收款										
1、账龄组合	20,195,015.40	17.00	24,533.76	0.12	20,170,481.64	6,532,674.32	6.74	42,702.10	0.65	6,489,972.22
2、关联方组合	3,084,189.19	2.60			3,084,189.19	10,062,609.11	10.38			10,062,609.11
3、押金及保证金等预计可 收回组合	2,322,095.19	1.96			2,322,095.19	1,069,115.65	1.10			1,069,115.65
4、应收出口退税组合	48,037,766.45	40.44			48,037,766.45	35,342,843.57	36.46			35,342,843.57
5、短期理财产品组合	34,000,150.00	28.63			34,000,150.00	32,801,640.00	33.84			32,801,640.00
组合小计	107,639,216.23	90.63	24,533.76	0.02	107,614,682.47	85,808,882.65	88.52	42,702.10	0.05	85,766,180.55
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	11,131,568.02	9.37	11,131,568.02	100.00		11,131,568.02	11.48	11,131,568.02	100.00	
合计	118,770,784.25	100.00	11,156,101.78		107,614,682.47	96,940,450.67	100.00	11,174,270.12		85,766,180.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内小计	20,074,656.65	5,802.50	
其中：3 个月以内	19,958,606.76		
3 个月-1 年	116,049.89	5,802.50	5.00
1—2 年	119,561.75	17,934.26	15.00
2—3 年			
3-4 年（含 4 年）	797.00	797.00	100.00
合计	20,195,015.40	24,533.76	

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款项	34,410,772.61	27,726,851.45
押金、保证金及备用金	2,322,095.19	1,069,115.65
短期理财	34,000,150.00	32,801,640.00
应收出口退税	48,037,766.45	35,342,843.57
合计	118,770,784.25	96,940,450.67

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
税务局	应收出口退税	48,037,766.45	3 个月以内	40.45	
上海东方国际创业品牌管理 股份有限公司委托贷款	短期理财	9,000,000.00	3 个月-1 年	16.00	
		10,000,000.00	3 个月以内		
上海润锦服饰有限公司	往来款项	18,017,171.07	3 个月以内	15.17	
国债质押式回购	短期理财	15,000,150.00	3 个月以内	12.63	
闽发证券水电路营业部	往来款项	11,051,568.02	5 年以上	9.30	11,051,568.02
合计		111,106,655.54		93.55	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,252,682,571.83		1,252,682,571.83	1,214,097,690.58		1,214,097,690.58
对联营企业投资	4,480,985.22		4,480,985.22			
合计	1,257,163,557.05		1,257,163,557.05	1,214,097,690.58		1,214,097,690.58

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东方国际创业浦东服装进出口有限公司	10,210,506.67			10,210,506.67		
东方国际创业闵行服装实业有限公司	88,593,827.91			88,593,827.91		
东方国际创业白鹤服装实业有限公司	30,231,982.63			30,231,982.63		
O.I.E.AUSTRALIA PTY.LTD	1,531,192.63			1,531,192.63		
上海高南制衣有限公司	21,699,990.07			21,699,990.07		
东方国际物流(集团)有限公司	389,692,745.89			389,692,745.89		
上海东创嘉利国际贸易有限公司	6,500,000.00	671,336.99		7,171,336.99		
上海经贸嘉华进出口有限公司	3,310,646.69			3,310,646.69		
上海经贸国际货运实业有限公司	31,657,834.14			31,657,834.14		
O.I.E.HONGKONG CO.,LTD.	26,111,558.00	11,913,544.26		38,025,102.26		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东方金发国际物流有限公司	15,966,756.15			15,966,756.15		
上海东松国际贸易有限公司	30,021,147.54			30,021,147.54		
东方国际集团上海纺织品进出口有限公司	320,990,632.77			320,990,632.77		
东方国际集团上海市针织品进出口有限公司	168,490,148.47			168,490,148.47		
东方国际商业（集团）有限公司	59,188,721.02			59,188,721.02		
上海领秀电子商务有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
上海嘉棉服饰有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
上海东方国际创业品牌管理股份有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00		
合计	1,214,097,690.58	38,584,881.25		1,252,682,571.83		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
上海朗绅服饰有限公司		4,500,000.00		-19,014.78					4,480,985.22		
合计		4,500,000.00		-19,014.78					4,480,985.22		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,328,001,505.32	1,277,929,292.11	1,002,740,264.36	957,271,063.23
其他业务	29,193,167.30	6,482,414.88	26,596,742.39	6,491,404.11
合计	1,357,194,672.62	1,284,411,706.99	1,029,337,006.75	963,762,467.34

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	75,344,683.81	66,654,421.89
权益法核算的长期股权投资收益	-19,014.78	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	293,480.00	2,603,959.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,030,504.10	-2,995,230.96
持有至到期投资在持有期间的投资收益	353,354.17	2,300,354.97
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	37,802,911.07	10,378,829.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益	65,048,976.98	42,293,280.16
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
短期理财产品组合取得的投资收益	829,982.78	1,711,645.68
合计	178,623,869.93	122,947,261.16

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,916,602.80	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	55,394,959.18	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	80,221,739.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,924,108.06	
受托经营取得的托管费收入	2,403,744.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	564,696.93	
下属子公司本期计提的辞退补偿	-10,716,440.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,178,820.19	
所得税影响额	-39,192,046.28	
少数股东权益影响额（税后）	-1,903,876.16	
合 计	111,434,668.66	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.98	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.21	0.07	0.07

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

公司比较期间变动异常的报表项目（数据变动幅度达 30%以上）

资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动比率（%）	变动原因
预付款项	435,116,008.97	643,561,038.16	-32.39	系下属子公司东松公司业务转型所致。
应收利息	17,753,948.63	10,478,268.49	69.44	期末定期存单未到期导致应收利息增加
应收股利	7,102,934.84	16,374,910.85	-56.62	期初股利本期收回
其他应收款	521,272,829.58	620,190,556.70	-15.95	应收出口退税组合及短期理财产品大幅下降
存货	506,608,264.02	380,839,988.21	33.02	本年新增子公司，以商品零售服装为主故存货量增加

东方国际创业股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动比率（%）	变动原因
长期股权投资	18,648,789.28	70,571,747.82	-73.57	下属子公司处置三九储运公司的股权
在建工程	8,330,847.95	6,202,737.90	34.31	物流平台建设投入
商誉	0.00	4,011,322.41	-100.00	对此商誉产生的被收购企业经营状况不佳 被收购企业持续亏损故计提减值所致
长期待摊费用	17,814,174.02	5,482,971.14	224.90	新成立品牌公司装修及物流仓库翻新
应付利息	1,741,036.79	4,492,954.58	-61.25	物流短期借款年末到期
长期借款	246,432,120.00	112,895,550.00	118.28	由短期借款转为长期借款
递延所得税负债	115,817,659.23	174,128,297.21	-33.49	可供出售金融资产持有期间价格波动所致

利润表项目	本期金额	上期金额	变动比率（%）	变动原因
营业税金及附加	8,233,047.57	14,561,767.29	-43.46	系下属物流公司增值税改为免税相应附加税费减少所致。
资产减值损失	15,701,363.93	5,124,764.54	206.38	商誉减值增加导致
公允价值变动收益	3,247,827.54	11,182,514.16	-70.96	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值下降所致
投资收益	145,196,427.37	81,290,358.45	78.61	可供出售金融资产持有期间收益及抛售收益均大幅增加
营业外收入	58,520,579.40	36,457,609.97	60.52	下属子公司收到的政府补助增加所致。
营业外支出	509,054.87	1,391,598.84	-63.42	上年发生业务赔款，本期无，故导致本项目减少

东方国际创业股份有限公司

二〇一六年三月二十四日