

证券代码：831792

证券简称：海思堡

主办券商：中泰证券

**Aspop**  
海思堡

**海思堡**  
**NEEQ:831792**

山东海思堡服装服饰集团股份有限公司  
ShanDong Aspop Costumes Group, Inc.



**年度报告**

**2016**

# 公司年度大事记



2016 年 1 月 18 日海思堡全资子公司山东海思堡电子商务有限公司与红领 酷特智能旗下公司签订了智能工厂改造实施合同。详见海思堡公告“2016-002 号”。

2016 年 4 月 18 日海思堡与红领·酷特智能正式签订战略合作协议，此协议的签订标志着海思堡成为红领·酷特智能牛仔品类的唯一合作伙伴，公司未来将负责牛仔品类的资源整合、研发设计和生产供应工作，并在该平台销售海思堡品牌牛仔服装。详见海思堡公告“2016-014 号”。



2016 年 5 月，公司被工信部确定为“2016 年信息化和工业化深度融合管理体系贯标试点企业”。详见海思堡公告“2016-027 号”。

中华人民共和国工业和信息化部  
Ministry of Industry and Information Technology of the People's Republic of China

工业和信息化部 新闻动态 信息公开 在线办事 公众参与 专题专栏 工信部

工业和信息化部办公厅关于公布2016年两化融合管理体系贯标试点企业名单的通知（工信部信软函〔2016〕359号）

308	青岛即发集团股份有限公司	山东	消费品
309	青岛琅琊台集团股份有限公司	山东	消费品
310	青岛崂山矿泉水有限公司	山东	消费品
311	山东海思堡服装服饰集团股份有限公司	山东	消费品
312	山东宏济堂制药集团股份有限公司	山东	消费品
313	山东科源制药股份有限公司	山东	消费品
314	山东鲁抗医药股份有限公司	山东	消费品

2016 年 6 月，依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》公司顺利进入创新层。



## 目 录

释义.....	1
第一节 声明与提示.....	1
第二节 公司概况.....	3
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	1
第四节 管理层讨论与分析.....	4
第五节 重要事项.....	23
第六节 股本变动及股东情况.....	27
第七节 融资及分配情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	33
第九节 公司治理及内部控制.....	36
第十节 财务报告.....	40

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、海思堡	指	山东海思堡服装服饰集团股份有限公司
海思堡有限	指	山东海思堡服饰有限公司
桓台创投	指	全资子公司桓台创业投资有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
审计报告	指	2016 年度审计报告
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
C2M	指	C2M (Customer-to- Manufactory), C 指消费者或消费端, M 指制造工厂或制造端。C2M 是由酷特智能提出并倡导的全新商业模式, 即消费者主权的工、商一体化的商业模式, 由 C 发起个性化需求, M 端直接满足 C 的源点需求, 去掉中间环节, 实现 C 到 M 的无缝对接, 最大程度满足 C 对产品的个性化、高品质要求, 同时最大程度提升 M 对市场端的快速满足能力, 提升企业主权能力, 最终达成工商一体化的 M 主权时代。
B2M	指	B2M (Business to Marketing), 是根据客户需求为核心而建立起的营销型站点, 并通过线上和线下多种渠道对站点进行广泛的推广和规范化的导购管理, 从而使得站点作为企业的重要营销渠道。
OEM	指	即 Original Equipment Manufacturer (原始设备制造商), OEM 生产, 俗称代工 (生产), 是品牌生产者不直接生产产品, 而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品, 控制销售渠道, 具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。
ODM	指	即 Original Design Manufacturer (原始设计商) 的缩写。是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求, 设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平, 基于授权合同生产产品。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作的负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务会计资料真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了否定意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技能熟练人员不足风险	伴随公司的发展，对技能熟练员工的需求将持续增加，如果公司未能通过自行培养或外部招聘补充相应人员或公司现有技能熟练人员流失，则公司将面临技能熟练人员不足的风险。
对外担保金额较大的风险	公司对外担保的原因主要系公司为满足日常运营资金需求，与当地资信较好的企业采取了互保的方式进行融资导致，公司潜在担保风险可能对公司的持续经营造成重大不利影响。
存货规模较大的风险	公司存货主要由产成品和原材料构成。虽然公司的业务主要为服装加工，服装销售占比不高，但公司仍然容易受到服装行业消费的季节性影响导致存货价格下跌。受服装行业消费的季节性影响，存货规模较大会对公司经营产生一定的不利影响。
应收账款期末余额较大的风险	虽然公司的主要客户为国内外知名服装企业，实力较强且

	<p>公司的应收账款账龄主要在一年以内，公司也建立了相应的内部控制制度，加强了合同管理和销售款项的回收管理。但如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户经营情况发生不利变化，公司仍然存在应收账款余额较大引致的应收账款不能及时收回和发生坏账的风险，将对公司的经营业绩造成一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	山东海思堡服装服饰集团股份有限公司
英文名称及缩写	ShanDong Aspop Costumes Group,Inc.
证券简称	海思堡
证券代码	831792
法定代表人	马学强
注册地址	桓台县耿焦路 188 号
办公地址	桓台县耿焦路 188 号
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王友伟、徐强
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

### 二、联系方式

董事会秘书	赵振
电话	0533-7972036
传真	0533-7972068
电子邮箱	service@aspop.com.cn
公司网址	<a href="http://www.aspop.com.cn/">http://www.aspop.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	桓台县耿焦路 188 号 邮政编码：256408
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-16
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C18 纺织服装、服饰业

主要产品与服务项目	生产、销售牛仔服装及面料，个性化订制牛仔服装等
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	109,500,000
做市商数量	6
控股股东	李丽萍
实际控制人	李丽萍、马学强为共同实际控制人

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91370300674531035D	是
税务登记证号码	91370300674531035D	是
组织机构代码	91370300674531035D	是

注：公司原营业执照注册号为 370321228015931，税务登记证号为 370321674531035，组织机构代码证号为 67453103-5。2016 年 8 月 5 日，公司于淄博市工商行政管理局换发了统一社会信用代码为 91370300674531035D 的营业执照（即三证合一）。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	185,210,594.99	209,649,434.57	-11.66
毛利率%	13.37	16.20	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,580,253.09	8,579,639.54	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,521,073.56	7,153,119.61	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.42	7.81	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.17	6.46	-
基本每股收益	-0.05	0.13	

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	268,115,369.78	270,743,525.68	-0.97
负债总计	145,602,831.14	136,633,608.41	6.56
归属于挂牌公司股东的净资产	122,512,538.64	128,182,207.25	-4.42
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.76	-36.36
资产负债率%（母公司）	53.46	55.35	-
资产负债率%（合并）	54.31	50.47	-
流动比率	1.08	1.43	-
利息保障倍数	-	3.36	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,115,385.33	-12,145,178.89	-

应收账款周转率	2.37	3.42	-
存货周转率	6.45	6.98	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率 (%)	-0.97	36.13	-
营业收入增长率 (%)	-11.66	12.93	-
净利润增长率 (%)	-165.67	28.99	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例 (%)
普通股总股本	109,500,000	73,000,000	50.00
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,661.31
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）	1,906,825.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-647,736.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,254,427.29</b>
所得税影响数	313,606.82
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>940,820.47</b>

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况  
无。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司是一家具备全面研发、设计、生产和销售体系的高端牛仔服装制造企业，主要从事高端牛仔服装的 OEM 和 ODM 业务以及牛仔服装的个性化订制服务，同时公司还从事自有品牌女装和制服成衣的研发、生产和销售。公司拥有先进的生产设备、精湛的制造工艺和从业多年的技术工人团队，形成从裁剪、缝制、水洗到成衣制品的完整生产链。并以先进的衣拿电脑化制衣吊挂系统、进口激光镭射水洗设备等硬件为基础，以数据驱动工厂执行的管理方式为核心，打造了牛仔个性化订制智能标杆流水生产线，同时充分利用自身服装研发团队的优势与世界知名服装品牌进行技术合作，不断丰富款式品种，推进自身技术工艺发展。公司在知名服装品牌的牛仔服装制造中具有良好的品牌美誉度和知名度，具备多个知名品牌的定点生产企业资质。

近年来，由公司服务的知名服装品牌包括“GAP”、“Lee”、“CK”、“NEXT”、“依恋”、“艾格”、“鸿星尔克”、“新郎”、“利郎”和“地素”、“E.N.C”等，公司直接与上述品牌企业签订合同进行生产加工销售；公司自有品牌服装的销售采取互联网协同制造模式、为百货公司及品牌商提供个性化牛仔订制生产服务（B2M）模式及直接面向消费者的 C2M 牛仔定制模式。

公司的销售分为出口销售和国内贸易两部分。出口销售主要是针对国际服装贸易商出口销售；国内贸易一部分是面向国内知名品牌服装企业代工牛仔服装，另一部分是自有品牌的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度在自有品牌的销售模式上发生了较大的变化，变化的情况是：一是互联网协同制造模式，目前公司已与国际某电商网站达成协议，该网站在纽约设立设计团队，利用云计算、大数据等技术，指导海思堡进行产品设计、生产、物流，同时产品在该网站精准推送、营销；二是为百货公司及品牌商提供个性化牛仔订制生产服务（B2M）模式；三是 C2M 牛仔订制模式，将依托“尚牛网”、微信直销、天猫、京东及酷特智能魔幻工厂平台，打造直接面向消费者的 C2M 牛仔订制模式，增加消费者设计乐趣及下单体验，以此来增加客户粘性。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无较大变化。

#### 年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否

客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	是

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

2016 年，纺织服装行业面对的外部形势复杂，比较突出的是：纺织企业经营分化较为严重，成本助推产品价格上涨；大型优质企业投资积极性较高，资金是制约企业投资的重要因素；企业资金周转速度加快，结构性融资难；劳动力成本高、招工难。这些不利因素导致企业生产成本进一步提高，产品出口竞争力减弱，加之东南亚纺织、服装加工的快速崛起，使公司深感需求和成本的双重压力。在此形势下，公司坚持立足行业和自身实际，抓住移动互联网时代带来的新消费模式，引进新商业模式，并持续深化卓越绩效管理，从而保持了公司健康稳定的发展态势。

#### 1、公司财务状况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额为 268,115,369.78 元，比上年末减少 0.97%，总体保持稳定。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司负债总额为 145,602,831.14 元，比上年末增加 6.56%。主要原因系为保证流动资金的充足，公司又增加了银行短期贷款。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司净资产总额为 122,512,538.64 元，比上年末减少 8.65%。主要原因系本期公司亏损造成未分配利润减少所致。

#### 2、公司经营成果

2016 年度，公司实现营业收入 185,210,594.99 元，较上年同期减少 11.66%；营业利润-7,296,393.38 元，较上年同期减少 169.85%；实现的净利润为-5,597,378.63 元，较去年同期减少 165.67%，营业收入下降主要由于公司客户转向东南亚，国际业务订单减少；利润降低主要由于公司产销规模萎缩，同时为谋求企业长期稳定发展，维护零订单客户关系、转型升级造成费用增加。

#### 3、现金流量情况

2016 年度，公司经营活动产生的现金净流量为-20,115,385.33 元，主要是本期公司销售商品、提供劳务收到的现金减少 15,362,017.19 元所致。投资活动产生的现金净流量-30,791,550.55 元，主要是本期桓台创投投资股权所致；筹资活动产生的现金净流量 8,492,128.29 元，主要是银行贷款增加所致。

报告期内，公司主营业务、主要利润来源及构成均未发生重大变化。

## 1、主营业务分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	185,210,594.99	-11.66	-	209,649,434.57	12.93	-
营业成本	160,451,844.10	-8.67	86.63	175,687,112.25	11.91	83.80
毛利率	13.37%	-	-	16.20%	-	-
管理费用	8,116,527.98	16.91	4.38	6,942,625.52	2.66	3.31
销售费用	13,853,180.49	25.46	7.48	11,041,887.19	40.94	5.27
财务费用	5,610,193.93	75.71	3.03	3,192,795.59	-27.89	1.52
资产减值损失	3,817,172.99	19.08	2.06	3,205,482.99	487.19	1.53
投资收益	201,948.90	-88.14	0.11	1,702,332.79	325.87	0.81
营业利润	-7,296,393.38	-169.85	-3.94	10,445,245.48	16.21	4.98
营业外收入	1,979,534.20	140.00	1.07	824,804.09	347.57	0.39
营业外支出	725,106.91	456.68	0.39	130,255.86	-26.62	0.06
所得税费用	-444,587.46	-117.00	-0.24	2,615,670.47	11.61	1.25
净利润	-5,597,378.63	-165.67	-3.02	8,524,123.24	28.15	4.07

## 项目重大变动原因：

报告期内，公司财务费用、投资收益、营业利润、营业外收入、营业外支出、所得税费用及净利润较上年同期变动比例较大，具体分析如下：

1、财务费用本期较上年同期增加 75.71%，主要是由下列原因综合影响所致：

- (1) 利息支出较上年同期增加 1,237,022.93 元，主要是公司短期借款增加 15,113,000.00 元所致；
- (2) 利息收入较上年同期减少 48.82%，主要原因是公司银行存款减少，导致利息收入降低；
- (3) 手续费较上年同期增加 48.02%，主要原因是公司银行融资成本加大所致。

2、投资收益本期较上年同期减少 88.14%，主要原因是长期股权投资收益减少所致。

3、营业利润本期较上年同期减少 169.85%，主要原因是公司产销规模萎缩，同时为谋求企业长期稳

定发展，维护零订单客户关系、转型升级造成费用增加。

5、营业外收入本期较上年同期增加 140.00%，主要原因是公司新上智能工厂改造项目，财政扶持力度增加所致。

6、营业外支出本期较上年同期增加 456.68%，主要原因是公司制作客户 AEO 订单时产生质量问题后赔款及资助贫困大学生导致。

7、所得税费用本期较上年同期减少 117.00%，主要原因是公司全年利润总额为负，未缴纳企业所得税。

8、净利润本期较上年同期减少 165.67%，主要原因是营业收入下降、费用及营业外支出增加导致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	179,187,542.81	154,559,981.48	198,424,374.09	165,471,943.24
其他业务收入	6,023,052.18	5,891,862.62	11,225,060.48	10,215,169.01
<b>合计</b>	<b>185,210,594.99</b>	<b>160,451,844.10</b>	<b>209,649,434.57</b>	<b>175,687,112.25</b>

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
牛仔服装	170,038,198.44	91.81	190,318,388.36	90.78
加工费	7,799,091.75	4.21	8,024,438.09	3.83
其他服装	1,350,252.62	0.73	81,547.64	0.04
原材料等其他业务收入	6,023,052.18	3.25	11,225,060.48	5.35
<b>合计</b>	<b>185,210,594.99</b>	<b>100.00</b>	<b>209,649,434.57</b>	<b>100.00</b>

收入构成变动的原因：

1、报告期内牛仔服装收入占营业收入比例较上年同期无较大变化，主要是牛仔服装类业务仍是公司最具核心竞争力的业务。

2、报告期内加工费收入占营业收入比例较上年同期略有增长，主要是本期公司自接订单减少，为客户水洗牛仔服装数量增加，使得加工费略有增长。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-20,115,385.33	-12,145,178.89
投资活动产生的现金流量净额	-30,791,550.55	-11,593,800.80
筹资活动产生的现金流量净额	8,492,128.29	35,025,991.78

**现金流量分析:**

2016 年度，公司经营活动产生的现金净流量为-20,115,385.33 元，主要是本期公司销售商品、提供劳务收到的现金减少 15,362,017.19 元所致。投资活动产生的现金净流量-30,791,550.55 元，主要是本期桓台创投投资股权及购买固定资产现金流出所致；筹资活动产生的现金净流量 8,492,128.29 元，主要是银行贷款增加所致。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	NEXT SOURCING LTD	35,748,456.98	19.30	否
2	VOLCOM	27,683,150.63	14.95	否
3	American Eagle Outfitter	22,086,537.56	11.93	否
4	GAP	21,270,539.59	11.48	否
5	淄博柏拉图工贸有限公司	17,852,281.98	9.64	否
合计		124,640,966.74	67.30	-

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	济宁市浒源时装有限公司	17,586,903.58	8.38	否
2	河北江辰服装有限公司	10,986,407.37	5.23	否
3	H.W.TEXTILES CO.LTD	10,347,900.44	4.93	否
4	淄博卓丰投资控股有限公司	6,507,404.63	3.10	否
5	邢台恒进纺织有限公司	6,213,454.99	2.96	否
合计		51,642,071.01	24.60	-

**(6) 研发支出与专利**

**研发支出:**

单位：元



项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	250,000.00	-
研发投入占营业收入的比例	0.13%	-

**专利情况:**

项目	数量
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的发明专利数量	-

**研发情况:**

2016 年 7 月，公司与武汉纺织大学签署产学研合作协议，双方就“牛仔服装个性化定制与智能清洁生产”中的七项关键技术进行合作研发，相关技术的攻克更加有利于公司向智能制造转型升级。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	30,920,832.29	-57.52	11.53	72,791,560.28	30.30	26.89	-15.36
应收账款	67,305,005.49	-13.90	25.10	78,167,529.88	76.21	28.87	-3.77
预付账款	10,411,600.13	79.73	3.88	5,793,036.03	21.43	2.14	1.74
其他应收款	18,054,694.79	29.14	6.73	13,981,123.27	503.27	5.16	1.57
存货	26,346,964.47	12.71	9.83	23,376,425.06	-13.37	8.63	1.20
其他流动资产	3,621,598.68	123.09	1.35	1,623,368.47	947.88	0.60	0.75
长期股权投资	40,347,855.23	264.90	15.05	11,057,122.56	1062.42	4.08	10.97
固定资产	29,532,993.34	-2.36	11.02	30,248,251.46	16.60	11.17	-0.15
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
无形资产	13,007,198.56	53.17	4.85	8,492,240.00	-8.91	3.14	1.71
长期待摊费用	2,226,377.52	51702.12	0.83	4,297.85	-97.78	0.00	0.83
递延所得税资产	2,173,380.61	52.13	0.81	1,428,608.65	108.75	0.53	0.28

短期借款	90,379,360.00	20.08	33.71	75,266,360.00	-1.87	27.80	5.91
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	1,963,477.14	-34.53	0.73	2,998,947.05	11.19	1.11	-0.38
应交税费	79,343.97	-94.09	0.03	1,343,508.40	104.38	0.50	-0.47
资产总计	268,115,369.78	-0.97	-	270,743,525.68	36.13	-	-

**资产负债项目重大变动原因:**

报告期内，公司货币资金、预付款项、其他流动资产、长期股权投资、无形资产、长期待摊费用、递延所得税资产、应付职工薪酬及应交税费较上年同期变动比例较大，具体分析如下：

- 1、货币资金本期较上年同期减少 57.52%，主要是因为本期智能工厂项目改造及子公司对外投资造成公司银行存款减少所致。
- 2、预付款项本期较上年同期增加 79.73%，主要原因系原材料及设备商品供应商增加定金比例所致。
- 3、其他流动资产本期较上年同期增加 123.09%，主要原因系增值税留抵扣额增加及预交企业所得税所致。
- 5、长期股权投资本期较上年同期增加 264.90%，主要原因系公司全资子公司桓台创投对山东卓创环保有限公司及淄博卓丰环保科技有限公司投资所致。
- 6、无形资产本期较上年同期增加 53.17%，主要原因系购入智能制造中所需软件所致。
- 7、长期待摊费用本期较上年同期增加 51,702.12%，主要原因系公司对咖啡厅（个性化订制体验休闲中心）装修所致。
- 8、递延所得税资产本期较上年同期增加 52.13%，主要原因系本期存货及长期股权投资计提减值准备增加，从而影响递延所得税所致。
- 9、应付职工薪酬本期较上年同期减少 34.53%，主要原因系按比例降低员工奖金所致。
- 10、应交税费本期较上年同期减少 94.09%，主要原因系 2016 年度公司亏损，使得应交企业所得税为零所致。

**3、投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

①全资子公司：青岛海思堡投资管理有限公司	
名称	青岛海思堡投资管理有限公司
统一社会信用代码	91370202693762576A

住所	青岛市市南区东海西路 43 号凯旋大厦 21B
法定代表人	马萌
注册资本	500.00 万元
实收资本	500.00 万元
股权结构	公司持有其 100% 的股权
公司类型	有限公司
成立日期	2009 年 09 月 04 日
经营期限	2009 年 9 月 4 日至 2059 年 9 月 2 日
经营范围	投资管理咨询（不含金融、期货、证券）、经济信息咨询；批发：服装鞋帽、针纺织品、小饰品、工艺品、家居用品。（以上经营范围需审批或许可的，凭审批手续或许可证经营）。

截至报告期末资产总计 11,658,442.39 元，负债总计 11,110,121.37 元，营业收入 17,043.81 元，净利润-1,004,707.71 元。

②全资子公司：山东海思堡电子商务有限公司

名称	山东海思堡电子商务有限公司
统一社会信用代码	913703213342969729
住所	山东省淄博市桓台县唐山镇耿焦路 188 号
法定代表人	马学强
注册资本	1,500.00 万元
实收资本	50.00 万元
股权结构	公司持有其 100% 的股权
公司类型	有限公司
成立日期	2015 年 04 月 23 日
经营期限	2015 年 04 月 23 日至 2035 年 04 月 22 日
经营范围	生产及网上销售海思堡品牌服装；国内海思堡品牌牛仔定制业务的生产、网上推广及销售；服装智能制造咨询服务；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至报告期末资产总计 18,525,800.64 元，负债总计 4,695,211.46 元，营业收入 2,465,410.64 元，净

利润-1,031,972.96 元。

③全资子公司：桓台创业投资有限公司

名称	桓台创业投资有限公司
统一社会信用代码	913703216968904263
住所	山东省淄博市桓台县耿焦路 188 号
法定代表人	马学强
注册资本	4,400.00 万元
实收资本	4,400.00 万元
股权结构	公司持有其 100% 的股权
公司类型	有限公司
成立日期	2009 年 11 月 19 日
经营期限	长期
经营范围	以自有资金对未上市企业和上市公司非公开发行股票进行投资（不得经营金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至报告期末资产总计 43,199,514.71 元，负债总计 144,441.96 元，营业收入 0 元，净利润-342,510.77 元。

④控股子公司：武汉尚牛网络科技有限公司

名称	武汉尚牛网络科技有限公司
统一社会信用代码	91420111MA4KPGKG0Q
住所	洪山区纺织路一号武汉纺织大学大学生创新创业教育基地
法定代表人	郭梦园
注册资本	200.00 万元
实收资本	10.00 万元
股权结构	山东海思堡电子商务有限公司认缴出资额 139.00 万元，占注册资本 69.50%。
公司类型	有限公司
成立日期	2016 年 11 月 14 日

经营期限	长期
经营范围	计算机软件研发、销售、技术咨询、技术服务；计算机网络信息技术研发、技术咨询；广告设计、制作、发布及代理；服装设计；服装、鞋帽的批发兼零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至报告期末资产总计 110,285.40 元，负债总计 22,000.00 元，营业收入 0 元，净利润-11,714.60 元。

注：截至报告期末尚未收到其他股东出资额，故本期以全资子公司纳入合并报表范围。

其中：报告期内新纳入合并范围的子公司为武汉尚牛网络科技有限公司，不再纳入合并范围的子公司为山东海思堡海洋新材料有限公司。

⑤参股子公司：淄博奈海企业管理咨询有限公司

名称	淄博奈海企业管理咨询有限公司
住所	淄博高新区万杰路 100 号
法定代表人	赵振
注册资本	200.00 万元
股权结构	直接持股 50.00%
公司类型	有限公司
成立日期	2011 年 9 月 26 日
经营范围	企业管理咨询

⑥参股子公司：山东长基环保技术有限公司

名称	山东长基环保技术有限公司
住所	山东省淄博市高新区柳泉路 125 号先进陶瓷创业新园 B-1416 号
法定代表人	周敬礼
注册资本	600.00 万元
股权结构	直接持股 20.00%
公司类型	有限公司
成立日期	2015 年 2 月 5 日
经营范围	工业有机废气处理、工业烟气污染治理、雾霾防治、生活垃圾处理、集尘飞灰重金属去除、燃煤过程汞污染防治、工业及市政污泥无害化处

	理、土壤修复、工业废水和生活污水处理技术的开发、转让、推广；环保工程设计、施工；尾矿、废石及冶炼渣综合利用技术开发、转让、推广；高效换热及系统优化、中低品味余热余压回收利用技术的开发、工程设计、策划；碳减排交易运营技术的开发、转让、推广和维护支持及咨询服务。
--	---

⑦参股子公司：山东海思堡海洋新材料有限公司

名称	山东海思堡海洋新材料有限公司
住所	山东省淄博市桓台县唐山镇少海路 6566 号
法定代表人	刘鹏
注册资本	5,000.00 万元
股权结构	直接持股 40.00%
公司类型	有限公司
成立日期	2013 年 10 月 28 日
经营范围	海洋纤维产品、特种服装及纺织品、产业用环保纺织用品销售（以上经营范围需审批或许可的，凭审批手续或许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

⑧参股子公司：淄博卓丰环保科技有限公司

名称	淄博卓丰环保科技有限公司
住所	山东省淄博市桓台县索镇前毕村
法定代表人	王卫三
注册资本	2,500 万元
股权结构	间接持股 40.00%
公司类型	有限公司
成立日期	2016 年 01 月 27 日
经营范围	研发、生产、销售塑料再生颗粒、塑料粉碎料；回收废塑料（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

⑨参股子公司：山东卓创环保有限公司

名称	山东卓创环保有限公司
----	------------

住所	山东省德州市乐陵市循环经济示范园
法定代表人	刘振昌
注册资本	2,500 万元
股权结构	间接持股 40.00%。
公司类型	有限公司
成立日期	2015 年 12 月 09 日
经营范围	环保设备的研发、生产、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （2）委托理财及衍生品投资情况

无。

## （三）外部环境的分析

服装属于日用消费品，服装行业被称为“永远的朝阳行业”。目前我国是世界最大的服装制造和出口国，在世界服装行业中占据着非常重要的地位。2016 年我国服装及衣着附件出口金额累计 1,574.57 亿美元，同比 2015 年减少 9.65%，出口额进一步减少且降幅逐渐扩大。我国目前牛仔裤年产量约为 48 亿条，已稳居世界首位。山东、江苏、浙江、广东等沿海省份已成为牛仔产业的发展聚集地。

“十三五”期间，中国纺织服装工业发展面临国内外形势变化的六个“新”：全球产业要素的新格局，世界纺织工业布局迎来新一轮调整，竞争和贸易格局将更为多元化；消费市场新动力，国际纺织服装贸易增速放缓、市场分化，消费结构和消费方式正在发生深刻变化；区域经济新战略，“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带三大战略实施，多双边自贸协定的签订将极大拓展产业区域发展空间，提升行业企业跨国配置技术、创新、营销、管理和制造资源的能力，推动区域结构调整和行业“走出去”；信息时代新革命，“中国制造 2025”和“互联网”将加速信息技术与市场、设计、生产等环节的深度融合，推动商业模式、消费模式和生产模式的变革；生态文明新高度，建设美丽中国和实现永续发展，对纺织服装工业提出了生产和消费方式绿色发展的要求；城镇化发展新机遇，纺织服装工业作为最具活力的富民就业的重要产业之一，城镇化建设对纺织产业发展也有内在需求。

危机重重，但机遇和潜藏动力仍有挖掘的可能。基于产业链层面的国际化新优势将日益增强，科技与时尚融合、终端需求多元化拉动的特点更为凸显，为行业发展提供了新动力。应把创新作为引领行业发展的第一动力，推进供给侧结构性改革，行业企业须适应新需求、创造新需求、引领新需求，实现结构调整、科技创新、品牌创建、绿色发展、行业增长。

从消费需求的角度，美国、欧洲和日本由于经济发达，一直是世界上最大的三个服装消费市场。此

外，由于发展中国家经济发展迅速，以中国为代表的国家消费能力迅速上升，目前每年的服装消费都以较快的速度增长。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、工业化与信息化的深度融合

海思堡全球个性化牛仔订制供应商平台将搭建客户与工厂直接对接，以数据驱动工厂执行的管理方式，大幅减少中间浪费环节，并打造快速应对变化的柔性制造体制，打造牛仔个性化订制智能标杆流水生产线，建立与牛仔个性化订制智能匹配系统上线运行和完成下单的平台。最终实现从用户平台在线自主设计—牛仔个性化订制智能生产—仓储与配送的牛仔个性化订制供应商平台。

##### 2、精良的制造工艺

公司采用世界先进的专业牛仔流水生产线，利用服装制版 CAD 设计排版系统，拥有衣拿电脑化制衣吊挂系统，可以在为公司提高牛仔服装工艺水平的同时降低人工的使用。公司的电脑辅助设计、制版排料、裁剪、缝纫和水洗等整体技术装备达到了国内先进水平。公司员工有多年的服装流水线工作经验，可以确保缝制工艺的精良。

##### 3、卓越的质量管理优势

公司始终坚持确保向国内外知名品牌服装商提供质量合格产品。公司于 2014 年通过 ISO9001:2008 质量体系认证，为确保公司提供的产品和服务满足顾客及法律法规的要求，公司根据 ISO9001 标准要求和公司的实际情况，建立了与国际接轨的系统质量管理体系，加以实施和保持，并持续改进其有效性。

##### 4、技术工人优势

我国服装企业主要集中在山东、江苏、广东等较发达地区，企业普遍面临劳动力成本逐年上涨、招工难、人员流失等问题。公司位于山东省淄博市桓台县，该县劳动力资源丰富。公司是桓台县的知名企业，在当地具有较大影响力，员工多是与公司共同成长多年的老员工，人员相对稳定，流失率低。因此公司在劳动力稳定性方面具有很大的优势。

##### 5、区域行业龙头优势

公司是淄博市牛仔行业联盟理事长单位和山东服装协会副会长单位，公司利用其区域行业龙头优势地位，联合同行业企业，整合上游面料企业原材料资源，扩大在下游行业的品牌优势，争取更大的议价权，在争取新客户资源和新订单的方面优势明显。

##### 6、优异环保的水洗工艺

在牛仔服装制造工艺中，最重要的是水洗工艺。水洗环节产生的附加值占到了一件成衣的 40%~50%，同时牛仔服装只有经过水洗才能体现其设计创意。水洗工艺水平决定了牛仔制造企业的市场地位。



公司拥有的牛仔激光镭射后整理加工设备，使牛仔服装传统的后整理加工技术有了极大的突破。在不需要使用对工人身体有害的强氧化剂等化学产品的同时，实现了相比传统的后整理方式处理每件牛仔服，平均节省 50 升水和 60% 能源的结果，并且处理后外观效果一致，还可以在织物表面切割出具有镂空效果的复杂图案，使成品更加富有创意。

### （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、财务、人员等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出、财务指标健康；经营管理层及核心技术人员队伍稳定；公司未发生违法违规行为。因此公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### （六）扶贫与社会责任

公司作为一家非上市公司，在追求经济效益和股东利益的同时，时刻注重积极承担社会责任：维护职工的合法权益、诚信对待合作商等利益相关者、资助贫困大学生、服务驻地村的新农村建设。

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职并尽到了一个企业对社会的责任。

### （七）自愿披露

2016 年初，公司通过引进青岛红领 SDE 工程改造技术，建设全球牛仔智能个性化定制供应商平台，新上智能个性化定制吊挂流水线，通过海思堡定制平台，实现顾客网上自主下单、系统自动排版、自动裁剪、MES 系统驱动各作业单元进行服装生产制造，打造牛仔个性化定制互联网平台。

一期项目年产 20 万件，已于 2016 年 7 月试运行，并于 2016 年 10 月 1 日正式投产运行。后期公司将陆续对剩余服装生产车间进行信息化改造。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

传统服装工业采用以规模经济获取市场利益的经营方式已经过时，基于批量生产，大量库存来应对生产订单的组织方式不但造成了企业成本增加，库存积压，场地大量占用，效率/品质偏低等问题，而且还严重导致了公司现金流不足，利润率持续下滑等。传统的服装行业要想获得长足的发展必须考虑引进新的商业模式及工具来对传统的服装企业进行改造和升级，这样才能重新打开企业发展的空间。

未来的服装发展有以下四大趋势：

1、服装行业渠道层级将被极度压缩，工厂到消费者的链条将无限缩短，C2M 模式异军突起。这点主要源于互联网对于整个经济的影响，未来互联网作为一种工具将越来越多地对服装行业链条进行“瘦身”。

渠道将失去原有的优势，服装企业将考虑由自身去打通终端市场。

2、订单流量、大数据将成为服装业最宝贵的资源，谁拥有更多的精准用户资源，谁就占有更多的市场机会。通过对订单及大数据的分析，企业可以更精准地实现靶向营销来降低企业的销售成本。

3、以客户体验为导向的年代到来，未来服装企业将会把企业重心转移到用户体验上面来。未来企业考虑的是如何经营粉丝，增强他们的体验。不会聚焦粉丝、不懂得如何优化客户体验的服装企业将寸步难行。

4、服装的个性化是未来潮流。现在社会消费主力军在特殊的时代背景下成长起来，形成了以自我为中心的价值观，独立意识渐强，而且随着消费水平的提高以及对生活质量的追求，他们的消费行为在多数情况下，也不再像以往具有过多的盲目性，而是更趋于冷静、理性，更重视产品所带来的各方面的附加效应，以期获得个性化的体验感觉，未来服装业也将顺应这个潮流，出现新的消费形式。

## （二）公司发展战略

服装业务将依托山东省服装协会副会长单位、淄博牛仔行业联盟盟主的优势，提升专业品质，加快企业发展步伐，整合淄博牛仔行业联盟内优质资源。

通过一系列的技术引进创新，海思堡形成了领先的工业 4.0 服装制造技术、版型库、工艺库、款式库等工业大数据，通过不断迭代工业 4.0 服装制造信息化技术，加强工业大数据建设。该 C2M 平台的搭建能使客户与工厂直接对接，以数据驱动工厂执行的 3D 打印机逻辑及管理方式，大幅减少中间浪费环节，迅速提高盈利空间和水平，并打造个性化牛仔产品定制规模化生产能力和快速应对变化的柔性制造体系。

同时基于此核心竞争力，公司未来将增加以下三种经营模式：

1、互联网协同制造，目前公司已与国际某电商网站达成初步协议，该网站在纽约设立设计团队，利用云计算、大数据等技术，指导海思堡进行产品设计、生产、物流，同时产品在该网站精准推送、营销。

2、为百货公司及品牌商提供个性化牛仔定制生产服务（B2M 模式）。目前接触客户有信誉楼百货、衣帮人、铁血网、北京红都西装及利郎（上海）有限公司。

3、公司将自建“尚牛网”消费者互动平台及手机 APP，并依托微信直销、天猫、京东及酷特智能的魔幻工厂平台，打造直接面向消费者的 C2M 牛仔订制模式，增加消费者设计乐趣及下单体验，以此来增加客户粘性。

以上新增经营模式能大幅度提升公司产品的价值链空间，公司将在稳定现有外贸的基础上，用以上三种经营模式，大幅度开拓中国国内市场，以应对利润空间大幅下滑的局面。

力争将山东海思堡电子商务有限公司建成国内领先的工业互联网企业，同时未来将继续通过柜台创投打造“实业+创投”模式的发展战略。创投公司重点投资拟上市的公司股权和已上市挂牌公司的定增业务，

其中未上市公司股权及债权投资重点围绕环保、医药及新材料和高新技术领域开展。

### （三）经营计划或目标

一期项目年产 20 万件，已于 2016 年 7 月试运行，并于 2016 年 10 月 1 日正式投产运行，年个性化定单设计生产能力为 25 万件。后期公司将陆续对剩余服装生产车间进行信息化改造。

公司紧紧围绕战略发展规划，充分利用资金、人才、技术、管理等方面的优势，逐步提升公司的市场竞争力，提高品牌附加值。计划未来三年服装业务营业收入和利润将保持 30% 以上的增长。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （四）不确定性因素

公司未来发展中，可能会因宏观经济变化、市场开拓、技术更新、人才短缺等因素导致不能按计划完成或尚未达到预期效益，从而影响公司的整体战略目标。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、技能熟练人员不足风险

公司所属行业为传统制造业中的劳动密集型行业，维系相当数量的技能熟练员工是公司承接和完成客户订单的基础，如果公司未能通过自行培养或外部招聘补充相应人员或公司现有技能熟练人员流失，则公司将面临技能熟练人员不足的风险。未来如果公司规模进一步扩大，对技能熟练员工的需求也将持续增加。

应对措施：在物价上涨、劳动力成本日益升高的背景下，公司已经在改善员工住房、提高工资薪酬、节日福利和员工发展规划等方面采取了相应的留人举措。

#### 2、对外担保金额较大的风险

公司对外担保总额占比较高。公司对外担保的原因主要系公司为满足日常运营资金需求，与当地资信较好的企业采取了互保的方式进行融资导致，公司大额担保存在的潜在担保风险可能对公司的持续经营造成重大不利影响。

应对措施：为避免公司因对外担保受到不利影响，公司拟通过以下措施减小或消除该等影响，一是扩大企业规模、改善经营质量提高银行对公司的授信额度，通过银行信用借款最大程度地减少第三方担保方式融资；二是通过股票发行方式融资，补充公司营运资金，优化公司的财务结构；三是公司在新三板挂牌后，大股东承诺采取股权质押等方式为公司融资提供担保，协助公司解除与互保企业的担保；四是桓台县政府将成立政府性质融资担保平台，公司作为县第一家登陆新三板的企业，将优先得到融资担保平台提供

的服务。

3、存货规模较大的风险

公司存货主要由产成品和原材料构成。虽然公司的业务主要为服装加工，服装销售占比不高，但公司仍然容易受到服装行业消费的季节性影响导致存货价格下跌。受服装行业消费的季节性影响，存货规模较大会对公司经营产生一定的不利影响。

应对措施：公司已积极调整发展战略，逐步减少自有品牌服装销售，加大对知名品牌代工业务投入，且公司已经按相关规定对存货计提了跌价准备。

4、应收账款期末余额较大的风险

公司应收账款余额随着公司营业收入的增长而有所增加，数额较大，公司的应收账款均与公司正常的生产经营和业务发展有关，其主要系根据与客户的合同约定，给予客户一定的信用期限所致。

虽然公司的主要客户为国内外知名服装企业，实力较强且公司的应收账款账龄主要在一年以内。如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户经营情况发生不利变化，公司仍然存在应收账款余额较大引致的应收账款不能及时收回和发生坏账的风险，将对公司的经营业绩造成一定影响。

应对措施：公司建立了相应的内部控制制度，加强了合同管理和销售款项的回收管理。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无。

**四、董事会对审计报告的说明**

**(一) 非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	是
审计意见类型：	否定意见

董事会就非标准审计意见的说明：

**一、导致会计师发表保留意见的基本情况**

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)接受山东海思堡服装服饰集团股份有限公司(以下简称“公司、海思堡”)的委托,对公司 2016 年度的报表进行了审计,并出具了否定意见的审计报告(中兴华审字(2017)第 110017 号)。会计师发表了如下审计意见及说明:

**“三、导致否定意见的基础**

如财务报表附注十一所述,2016 年贵公司未将实际控制的参股公司山东海思堡海洋新材料有限公司、淄博卓丰环保科技有限公司、山东卓创环保有限公司纳入合并财务报表的范围,导致上述参股公司 2016

年度对外部关联方资金拆借未作为关联方往来款予以披露。贵公司的处理不符合《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》及其相关信息披露规范性规定，导致合并财务报表附注中对关联方及其交易的信息披露不完整。上述事项对贵公司合并财务报表附注的影响：期末应收关联方款项少记 6,984.53 万元，期末应付关联方款项少记 37.00 万元。

#### 四、否定意见

我们认为，由于“三、导致否定意见的基础”段所述事项的重要性，后附的财务报表没有在所有重大方面按照适用的财务报告编制基础的规定编制，未能公允反映贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量，未能完整披露关联方及其交易信息。”

#### 二、董事会关于审计报告中所涉及事项的说明

公司董事会对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的否定意见之审计报告予以理解，现对相关事项进行如下说明：

1、首先，海思堡 2016 年度分别持有山东海思堡海洋新材料有限公司、淄博卓丰环保科技有限公司、山东卓创环保有限公司三家联营企业 40%的股权。在股权结构上并未直接或间接拥有山东海思堡海洋新材料有限公司、淄博卓丰环保科技有限公司、山东卓创环保有限公司三家联营企业半数以上的表决权；无权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；无权在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。其次，海思堡及董监高与三家联营企业的第一大股东均未有关联关系。第三，海思堡无权决定联营企业的财务和经营政策，投资协议中明确表示不干涉联营企业的日常生产经营活动。

因此，不符合《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中对合并范围的规定，不应纳入海思堡合并范围。

2、根据《企业会计准则》和全国中小企业股份转让系统的规定，从联营企业角度来看，海思堡（或桓台创投）是参股公司的主要股东，属于联营企业的关联法人，但是非控股股东的关联方不构成联营公司的关联方，因此三家联营企业与马波及马波控制的淄博卓丰塑胶有限公司和淄博舟奥贸易有限责任公司不属于关联关系，故上述联营企业 2016 年度对卓丰塑胶和舟奥贸易资金拆借不需要作为关联方往来款予以披露，另一方面由于海思堡不能实际控制三家联营公司，故海思堡无需披露联营企业本身的往来款。

#### 三、董事会意见

董事会认为，公司已与中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）积极沟通。但是，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）并未接受我公司意见，最终已披露的 2016 年度审计报告中存在上述内容与我公司认定不一致。

(二) 关键事项审计说明:

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节 二（一）
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节 二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节 二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节 二（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否关联担保
山东新世纪钢结构工程有限公司	12,000,000.00	2016-9-30 至 2017-4-5	保证	连带	是	否
山东国源电缆电器有限公司	15,000,000.00	2016-5-27 至 2017-5-26	保证	连带	是	否
山东祥茂针织时装有限公司	20,000,000.00	2016-12-22 至 2017-6-22	保证	连带	是	否
山东祥茂针织时	5,000,000.00	2016-7-22 至	保证	连带	是	否

装有限公司		2017-1-22				
<b>总计</b>	52,000,000.00	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	52,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

**清偿情况：**

经核查，未到期担保合同，未有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任。

**（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他(关联方提供担保贷款)	110,000,000.00	37,000,000.00
<b>总计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>37,000,000.00</b>

**（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李丽萍	购买公司服装	50,263.26	否
淄博海景服装水洗有限公司	提供水洗加工费	9,700.40	否
淄博海景服装水洗有限公司	销售红酒	30,830.77	否



淄博海景服装水洗有限公司	采购水洗加工费	5,449,904.53	否
淄博百川汇海投资管理股份有限公司	租赁轿车	18,400.00	否
<b>总计</b>	-	5,559,098.96	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、控股股东、实际控制人李丽萍女士因个人原因在山东海思堡电子商务有限公司购买服装 842 件，交易金额为人民币 50,263.26 元，为偶发性关联交易，无持续性。上述关联交易根据市场价格确定，不存在损害公司和其他股东的利益的情况。

2017 年 6 月 25 日，第二届董事会第三次会议审议通过《关于补充确认 2016 年度李丽萍与海思堡偶发性关联交易的议案》，表决结果：同意票数为 4 票；反对票数为 0 票；弃权票数为 0 票。其中董事马学强为关联董事，回避表决。该议案尚需提交 2016 年年度股东大会审议。

2、海思堡为李玉东控股公司淄博海景服装水洗有限公司提供水洗服务，交易金额为人民币 9,700.40 元；海思堡向李玉东控股公司淄博海景服装水洗有限公司销售红酒，交易金额为人民币 30,830.77 元；李玉东控股公司淄博海景服装水洗有限公司为海思堡提供水洗服务，交易金额为人民币 5,449,904.53 元。

2017 年 6 月 25 日，第二届董事会第三次会议审议通过《关于补充确认 2016 年度淄博海景服装水洗有限公司与海思堡偶发性关联交易的议案》，表决结果：同意票数为 5 票；反对票数为 0 票；弃权票数为 0 票。该议案尚需提交 2016 年年度股东大会审议。

3、2016 年 10 月，淄博百川汇海投资管理股份有限公司与海思堡签订车辆租赁协议：为海思堡提供雷克萨斯 ES350 牌、雷克萨斯 ES240 牌、日产天籁牌及丰田凯美瑞牌汽车各一辆，租赁期自 2016 年 11 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日，共两年；海思堡共需支付租金人民币 220,800.00 元，本年度支付租金 18,400.00 元。

2017 年 6 月 25 日，第二届董事会第三次会议审议通过《关于补充确认 2016 年度淄博百川汇海投资管理股份有限公司与海思堡偶发性关联交易的议案》，表决结果：根据《公司章程》及公司《关联交易管理制度》，关联董事耿海燕、邓玉川、李立军回避该议案的表决，鉴于本议案有表决权的董事少于三人，本议案直接提交 2016 年年度股东大会审议。

#### （四）承诺事项的履行情况

1、关于董事、监事及高级管理人员在任职期间股份转让的承诺

公司全体董事、监事及高级管理人员做出了《承诺函》：在其任职期间，每年转让的股份不超过其所

持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让其所持有的公司股份。

2、公司实际控制人李丽萍女士和马学强先生出具了《关于避免同业竞争的承诺函》；公司董事、监事、高级管理人员就个人的任职资格情况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国股份转让系统公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

经自查，上述相关人员均未违反所作出的承诺。

#### （五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	10,000,000.00	3.73	银行承兑汇票保证金
存货	抵押	26,346,964.47	9.83	抵押合同编号为中国工商银行股份有限公司桓台支行 2016 年桓台抵（字）浮 00015 号，抵押期限至 2020 年 11 月 14 日。
固定资产	抵押	16,182,491.31	6.04	山东桓台农村商业银行股份有限公司抵字（2016）年第 0024 号。
土地使用权	抵押	1,989,650.44	0.74	山东桓台农村商业银行股份有限公司抵字（2016）年第 0024 号。
总计	-	54,519,106.22	20.34	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条 件股份	无限售股份总数	35,500,000	48.63	24,893,750	60,393,750	55.15
	其中：控股股东、实际控制人	3,130,000	4.29	12,108,250	15,238,250	13.92
	董事、监事、高管	3,130,000	4.29	12,108,250	15,238,250	13.92
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条 件股份	有限售股份总数	37,500,000	51.37	11,606,250	49,106,250	44.85
	其中：控股股东、实际控制人	28,440,000	38.96	7,076,250	35,516,250	32.43
	董事、监事、高管	28,440,000	38.96	7,076,250	35,516,250	32.43
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>73,000,000</b>	-	<b>36,500,000</b>	<b>109,500,000</b>	-
普通股股东人数		<b>190</b>				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	李丽萍	31,570,000	19,184,500	50,754,500	46.35	35,516,250	15,238,250
2	李玉东	4,453,000	2,053,500	6,506,500	5.94	4,890,000	1,616,500
3	淄博百川汇海投资管理股份有限公司	4,566,000	1,683,000	6,249,000	5.71	6,000,000	249,000
4	马基诚	3,800,000	1,900,000	5,700,000	5.21	-	5,700,000
5	周莉	3,590,000	1,795,000	5,385,000	4.92	-	5,385,000
6	李荣	2,532,385	1,266,193	3,798,578	3.47	-	3,798,578
7	刘向春	2,349,000	1,117,000	3,466,000	3.17	-	3,466,000

8	淄博海天纺织有限公司	2,237,000	1,107,500	3,344,500	3.05	2,700,000	644,500
9	王向辉	1,309,000	680,000	1,989,000	1.82	-	1,989,000
10	苗青	1,201,000	600,500	1,801,500	1.65	-	1,801,500
<b>合计</b>		<b>57,607,385</b>	<b>31,387,193</b>	<b>88,994,578</b>	<b>81.29</b>	<b>49,106,250</b>	<b>39,888,328</b>

前十名股东间相互关系说明：

公司上述股东中：马基诚与李丽萍系翁媳关系；李荣与李丽萍系父女关系；李玉东与刘向春系夫妻关系。

除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

无。

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

李丽萍女士持有公司股份 5,075.45 万股，占公司总股本的 46.35%，为公司的控股股东。

李丽萍，女，1974 年 5 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 6 月至 2009 年 9 月任职于淄博市第三人民医院，担任护士。2009 年 10 月至 2014 年 2 月任职于海思堡有限，担任副总经理；2014 年 3 月至今担任公司副总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

李丽萍女士持有公司股份 5,075.45 万股，占公司总股本的 46.35%，为公司的控股股东。马学强与李丽萍系夫妻关系，马学强未直接持有公司股份，鉴于李丽萍受让公司股权及历次增资的资金均来源于夫妻共同财产，根据《中华人民共和国婚姻法》的相关规定，李丽萍持有的公司股份由马学强与李丽萍共同所有。

马学强现为公司董事长并兼任总经理，其全面负责公司的经营管理，马学强虽未直接持有公司股份，但马学强通过其与李丽萍的夫妻关系及其在公司的任职，可以对公司的财务和经营决策等重大事项产生重大影响，故李丽萍与马学强应为公司的共同实际控制人。

李丽萍简历参见控股股东情况。

马学强，男，1975 年 4 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，2000 年 7 月至 2003 年 4 月，供职于淄博东海服装有限公司，担任副总经理；2003 年 4 月至 2005 年 6 月供职于淄博信泉服装有限公司，历任总经理、董事长；2005 年 6 月至 2013 年 6 月供职于山东江辰时装有限公司，担任总经

理； 2013 年 7 月至今任公司董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-4-9	2015-7-17	3.15	13,330,000	41,989,500	-	-	18	-	-	否

#### 募集资金使用情况：

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。资金已于 2016 年 6 月末使用完毕。

### 二、债券融资情况

无。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率%	存续时间	是否违约
银行贷款	齐商银行桓台支行	4,000,000.00	8.40	2015/2/11 至 2016/1/19	否
银行贷款	青岛银行股份有限公司淄博分行	5,000,000.00	6.74	2015/4/3 至 2016/3/16	否
银行贷款	青岛银行股份有限公司淄博分行	5,000,000.00	6.74	2015/4/23 至 2016/3/16	否
银行贷款	青岛银行股份有限公司淄博分行	10,000,000.00	6.72	2015/5/11 至 2016/3/16	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司桓台支行	3,500,000.00	5.06	2015/9/25 至 2016/9/22	否

银行贷款	中国工商银行股份有限公司桓台支行	4,000,000.00	5.58	2015/7/24 至 2016/7/22	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司桓台支行	3,800,000.00	5.52	2015/9/24 至 2016/3/15	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司桓台支行	7,200,000.00	5.87	2015/11/27 至 2016/5/23	否
银行贷款	桓台县农村信用合作联社	8,000,000.00	5.60	2015/1/9 至 2016/1/8	否
银行贷款	桓台县农村信用合作联社	10,000,000.00	6.96	2015/4/10 至 2016/4/9	否
银行贷款	招商银行股份有限公司淄博桓台支行	6,000,000.00	5.98	2015/10/16 至 2016/10/15	否
银行贷款	招商银行股份有限公司淄博桓台支行	2,402,632.00	4.92	2015/12/2 至 2016/2/16	否
银行贷款	招商银行股份有限公司淄博桓台支行	4,935,136.00	4.99	2015/12/4 至 2016/3/3	否
银行贷款	招商银行股份有限公司淄博桓台支行	1,428,592.00	4.89	2015/12/22 至 2016/3/18	否
银行贷款	招商银行股份有限公司淄博桓台支行	3,468,500.00	4.89	2016/12/02 至 2017/12/04	否
银行贷款	招商银行股份有限公司淄博桓台支行	5,410,860.00	4.99	2016/12/02 至 2017/12/04	否
银行贷款	招商银行股份有限公司淄博桓台支行	6,000,000.00	5.27	2016/12/02 至 2017/12/04	否
银行贷款	山东桓台农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	5.44	2016/01/15 至 2017/01/14	否
银行贷款	山东桓台农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	5.44	2016/03/21 至 2017/03/20	否
银行贷款	山东桓台农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	8.27	2016/01/12 至	否

				2017/01/11	
银行贷款	齐商银行桓台支行	4,000,000.00	6.53	2016/01/21 至 2017/01/10	否
银行贷款	青岛银行股份有限公司淄博分行	20,000,000.00	5.62	2016/03/21 至 2017/03/21	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司桓台支行	3,800,000.00	4.57	2016/03/28 至 2016/09/19	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司桓台支行	7,200,000.00	4.57	2016/06/03 至 2016/11/18	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司桓台支行	7,300,000.00	4.57	2016/09/07 至 2017/09/04	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司桓台支行	4,000,000.00	4.57	2016/08/31 至 2017/08/22	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司桓台支行	7,200,000.00	5.66	2016/11/25 至 2017/11/16	否
<b>合计</b>	-	<b>186,645,720.00</b>	-	-	-

#### 四、利润分配情况

##### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-07-05	-	1.00	4.00
<b>合计</b>	-	1.00	4.00

##### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马学强	董事长、总经理	男	42	大学	2014.4.18-2017.4.17	是
邓玉川	董事、副总经理	男	46	中专	2014.4.18-2017.4.17	是
耿海燕	董事	女	49	中专	2014.4.18-2017.4.17	是
李立军	董事	男	39	中专	2014.4.18-2017.4.17	是
王秀丽	董事、财务负责人	女	46	本科	2014.4.18-2017.4.17	是
佟立安	监事会主席	男	45	高中	2014.4.18-2017.4.17	是
赵文蕾	监事	女	35	本科	2014.4.18-2017.4.17	是
崔运芹	职工监事	女	46	中专	2014.4.18-2017.4.17	是
李丽萍	副总经理	女	43	大专	2014.4.18-2017.4.17	是
赵振	董事会秘书	男	30	大专	2015.4.7-2017.4.17	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理马学强与公司副总经理李丽萍系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
马学强	董事长、总经理	-	-	-	-	-
邓玉川	董事、副总经理	-	-	-	-	-
耿海燕	董事	-	-	-	-	-
李立军	董事	-	-	-	-	-

王秀丽	董事、财务负责人	-	-	-	-	-
佟立安	监事会主席	-	-	-	-	-
赵文蕾	监事	-	-	-	-	-
崔运芹	职工监事	-	-	-	-	-
李丽萍	副总经理	31,570,000	19,184,500	50,754,500	46.35	-
赵振	董事会秘书	-	-	-	-	-
<b>合计</b>		<b>31,570,000</b>	<b>19,184,500</b>	<b>50,754,500</b>	<b>46.35</b>	<b>-</b>

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无。
----

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	88	103
生产人员	432	395
销售人员	62	27
技术人员	51	69
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>640</b>	<b>601</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	35	36
专科	49	66

专科以下	556	499
<b>员工总计</b>	<b>640</b>	<b>601</b>

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

一、人才战略规划

为了配合公司高速发展的经营战略，2016 年扩大了人才社会化的招聘规模，引进了行业内的技术人员加入公司，充分发挥人才的作用，大力提升了企业内部管理水平。坚持自主培养与吸纳引进并举，促进了人才结构与企业发展相协调。

二、培训体系

为提高公司员工素质，提高岗位技能，满足公司快速发展的需要，公司组织了一系列的内部培训，涵盖了生产、技术、销售及财务等各岗位,使得员工自身素质和技能均得到了提高，提升了公司的核心竞争力。

三、薪酬

公司员工薪酬包括工资、奖金等，同时依据相关法律法规，公司参加政府机构推行的社保，公司按照员工月薪的一定比例缴纳五险一金。公司没有需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：**

报告期内未认定核心员工及核心技术人员。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内公司通过三会的召开，对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项均履行了相关程序。

##### 4、公司章程的修改情况

公司 2016 年第三次临时股东大会修改公司章程，修改章程内容为：

因未分配利润送红股及资本公积转增股本引起公司注册资本的增加，需修改公司章程相应条款。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	审议公司对外担保、预计关联交易、2015 年年报、利润分配、2016 年半年报、公司制度及修改公司章程等事项。
监事会	2	审议公司 2015 年年报及 2016 年半年报等事项。
股东大会	6	审议公司对外担保、预计关联交易、2015 年年报、利润分配、2016 年半年报、公司制度及修改公司章程等事项。

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司治理制度，新建立了《山东海思堡服装服饰集团股份有限公司利润分配管理制度》、《山东海思堡服装服饰集团股份有限公司承诺管理制度》，股东大会、董事会、监事会、和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，公司治理与《公司法》等相关规定的要求不存在差异。

## （四）投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，设立了联系电话和电子邮箱，保持与投资者和潜在投资者的联系与沟通，遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者耐心解答。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立，具有完整的业务

体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、资产完整情况

本公司拥有独立完善的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立的采购和销售系统，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。

#### 2、人员独立情况

公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在本公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、财务独立情况

公司设立有独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，严格执行《会计法》等会计法律法规的规定，独立地作出财务决策。公司在银行单独开立账户，并依法独立申报纳税，独立对外签订合同。

报告期内，公司不存在资产、资金被股东单位占用而损害公司利益的情况。

#### 4、机构独立情况

公司已建立适应自身发展需要和市场竞争的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均完全独立，不存在与股东混合经营、合署办公的情况，不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

#### 5、业务独立情况

公司已建立较为完善的研发、制造、销售和售后服务体系，具有完全独立、完整的产供销业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，结合公司特点，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

2015 年 4 月 21 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《山东海思堡服装服饰集团股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》议案。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	否定意见
审计报告编号	中兴华审字（2017）第 110017 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2017-06-25
注册会计师姓名	王友伟、徐强
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;"><b>中兴华审字[2017] 110017 号</b></p> <p>我们审计了后附的山东海思堡服装服饰集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>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而导致的重大错报。</p> <p><b>二、注册会计师的责任</b></p> <p>我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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。</p> <p>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</p>	



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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、导致否定意见的基础

如财务报表附注十一所述，2016 年贵公司未将实际控制的参股公司山东海思堡海洋新材料有限公司、淄博卓丰环保科技有限公司、山东卓创环保有限公司纳入合并财务报表的范围，导致上述参股公司 2016 年度对外部关联方资金拆借未作为关联方往来款予以披露。贵公司的处理不符合《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》及其相关信息披露规范性规定，导致合并财务报表附注中对关联方及其交易的信息披露不完整。上述事项对贵公司合并财务报表附注的影响：期末应收关联方款项少记 6,984.53 万元，期末应付关联方款项少记 37.00 万元。

### 四、否定意见

我们认为，由于“三、导致否定意见的基础”段所述事项的重要性，后附的财务报表没有在所有重大方面按照适用的财务报告编制基础的规定编制，未能公允反映贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量，未能完整披露关联方及其交易信息。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王友伟

中国·北京

中国注册会计师：徐强

二〇一七年六月二十五日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、注释（一）	30,920,832.29	72,791,560.28
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、注释（二）	220,000.00	-
应收账款	五、注释（三）	67,305,005.49	78,167,529.88
预付款项	五、注释（四）	10,411,600.13	5,793,036.03
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、注释（五）	18,054,694.79	13,981,123.27
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、注释（六）	26,346,964.47	23,376,425.06
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	五、注释（七）	3,621,598.68	1,623,368.47
<b>流动资产合计</b>	-	<b>156,880,695.85</b>	<b>195,733,042.99</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-

可供出售金融资产	五、注释（八）	23,823,861.70	23,656,955.20
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、注释（九）	40,347,855.23	11,057,122.56
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、注释（十）	29,532,993.34	30,248,251.46
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	五、注释（十一）	13,007,198.56	8,492,240.00
开发支出	-	-	-
商誉	五、注释（十二）	123,006.97	123,006.97
长期待摊费用	五、注释（十三）	2,226,377.52	4,297.85
递延所得税资产	五、注释（十四）	2,173,380.61	1,428,608.65
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>111,234,673.93</b>	<b>75,010,482.69</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>268,115,369.78</b>	<b>270,743,525.68</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、注释（十六）	90,379,360.00	75,266,360.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、注释（十七）	14,500,000.00	14,000,000.00
应付账款	五、注释（十八）	27,710,770.70	33,440,759.77

预收款项	五、注释（十九）	8,400,163.65	7,333,472.41
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、注释（二十）	1,963,477.14	2,998,947.05
应交税费	五、注释（二十一）	79,343.97	1,343,508.40
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、注释（二十二）	2,569,715.68	2,250,560.78
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>145,602,831.14</b>	<b>136,633,608.41</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>

负债合计	-	145,602,831.14	136,633,608.41
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、注释（二十三）	109,500,000.00	73,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、注释（二十四）	15,105,702.02	44,395,117.54
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、注释（二十五）	1,614,817.01	1,614,817.01
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、注释（二十六）	-3,707,980.39	9,172,272.70
归属于母公司所有者权益合计	-	122,512,538.64	128,182,207.25
少数股东权益	-	-	5,927,710.02
所有者权益合计	-	122,512,538.64	134,109,917.27
负债和所有者权益总计	-	268,115,369.78	270,743,525.68

法定代表人：马学强 主管会计工作负责人：王秀丽 会计机构负责人：王秀丽

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	28,681,232.95	44,711,670.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	220,000.00	-
应收账款	十三、注释（一）	65,639,425.49	76,330,849.77

预付款项	-	10,610,674.85	5,633,036.03
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、注释（二）	10,159,520.29	21,008,836.85
存货	-	24,943,307.79	22,650,969.79
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	-	2,746,578.81	1,567,944.79
<b>流动资产合计</b>	-	143,000,740.18	171,903,307.90
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	10,603,861.70	10,436,955.20
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、注释（三）	82,350,354.36	68,958,884.32
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	26,608,906.86	30,235,262.02
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	-	7,610,163.20	8,492,240.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	471,355.26	4,297.85
递延所得税资产	-	1,914,962.54	1,270,482.65
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	129,559,603.92	119,398,122.04
<b>资产总计</b>	-	272,560,344.10	291,301,429.94

<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	90,379,360.00	75,266,360.00
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	-	12,500,000.00	12,000,000.00
应付账款	-	25,483,140.48	33,418,097.77
预收款项	-	7,478,123.12	6,579,693.25
应付职工薪酬	-	1,710,232.04	2,995,428.53
应交税费	-	76,266.44	1,341,621.04
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	8,080,660.28	29,619,219.64
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	145,707,782.36	161,220,420.23
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	145,707,782.36	161,220,420.23
所有者权益：	-		
股本	-	109,500,000.00	73,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	15,195,117.54	44,395,117.54
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,614,817.01	1,614,817.01
未分配利润	-	542,627.19	11,071,075.16
所有者权益合计	-	126,852,561.74	130,081,009.71
负债和所有者权益合计	-	272,560,344.10	291,301,429.94



## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	185,210,594.99	209,649,434.57
其中：营业收入	五、注释（二十七）	185,210,594.99	209,649,434.57
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	192,708,937.27	200,906,521.88
其中：营业成本	五、注释（二十七）	160,451,844.10	175,687,112.25
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	五、注释（二十八）	860,017.78	836,618.34
销售费用	五、注释（二十九）	13,853,180.49	11,041,887.19
管理费用	五、注释（三十）	8,116,527.98	6,942,625.52
财务费用	五、注释（三十一）	5,610,193.93	3,192,795.59
资产减值损失	五、注释（三十二）	3,817,172.99	3,205,482.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释（三十三）	201,948.90	1,702,332.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-314,466.41	5,903.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-7,296,393.38	10,445,245.48
加：营业外收入	五、注释（三十四）	1,979,534.20	824,804.09
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、注释（三十五）	725,106.91	130,255.86
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	-6,041,966.09	11,139,793.71
减：所得税费用	五、注释（三十六）	-444,587.46	2,615,670.47
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-5,597,378.63	8,524,123.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-5,580,253.09	8,579,639.54
少数股东损益	-	-17,125.54	-55,516.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-

6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-5,597,378.63	8,524,123.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-5,580,253.09	8,579,639.54
归属于少数股东的综合收益总额	-	-17,125.54	-55,516.30
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-0.05	0.13
（二）稀释每股收益	-	-0.05	0.13

法定代表人：马学强 主管会计工作负责人：王秀丽 会计机构负责人：王秀丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、注释 (四)	184,723,164.84	209,709,702.07
减：营业成本	十三、注释 (四)	160,223,429.03	175,753,689.37
营业税金及附加	-	859,897.48	836,566.60
销售费用	-	12,714,971.48	10,565,053.19
管理费用	-	7,741,165.27	6,736,565.57
财务费用	-	5,652,048.89	3,178,502.61
资产减值损失	-	2,577,919.56	2,421,480.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、注释 (五)	364,582.10	659,700.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-157,265.66	170,749.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,681,684.77	10,877,545.22
加：营业外收入	-	1,828,454.20	573,984.09
其中：非流动资产处置利得	-	-	3,515.35
减：营业外支出	-	719,827.60	130,255.86
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,573,058.17	11,321,273.45
减：所得税费用	-	-344,610.20	2,739,797.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,228,447.97	8,581,476.44
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-3,228,447.97	8,581,476.44
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	184,331,502.17	199,693,519.36
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	-	13,381,910.32	8,146,062.09
收到其他与经营活动有关的现金	注释（三十七）	8,161,443.43	3,529,900.87
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>205,874,855.92</b>	<b>211,369,482.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	151,092,532.56	172,519,361.21
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	-	33,102,628.59	29,789,771.03
支付的各项税费	-	3,775,045.10	7,242,059.09
支付其他与经营活动有关的现金	注释（三十七）	38,020,035.00	13,963,469.88

经营活动现金流出小计	-	225,990,241.25	223,514,661.21
经营活动产生的现金流量净额	-	-20,115,385.33	-12,145,178.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	521,847.76	488,951.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	16,000,558.04
投资活动现金流入小计	-	5,521,847.76	16,989,509.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,143,682.89	263,309.88
投资支付的现金	-	27,166,906.50	72,820,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-44,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	2,808.92	-
投资活动现金流出小计	-	36,313,398.31	28,583,309.88
投资活动产生的现金流量净额	-	-30,791,550.55	-11,593,800.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	41,989,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	149,936,536.10	132,751,046.20
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	-	149,936,536.10	174,740,546.20
偿还债务支付的现金	-	135,391,478.00	134,924,141.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,052,929.81	4,724,646.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	65,766.96

筹资活动现金流出小计	-	141,444,407.81	139,714,554.42
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,492,128.29	35,025,991.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	144,079.60	74,570.53
五、现金及现金等价物净增加额	-	-42,270,727.99	11,361,582.62
加：期初现金及现金等价物余额	-	63,191,560.28	51,829,977.66
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,920,832.29	63,191,560.28

法定代表人：马学强 主管会计工作负责人：王秀丽 会计机构负责人：王秀丽



(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	181,538,956.99	199,422,057.52
收到的税费返还	-	13,381,910.32	8,146,062.09
收到其他与经营活动有关的现金	-	12,702,570.84	25,677,636.95
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>207,623,438.15</b>	<b>233,245,756.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	148,010,896.60	172,606,488.55
支付给职工以及为职工支付的现金	-	32,387,745.39	29,748,729.18
支付的各项税费	-	3,766,487.61	7,205,635.63
支付其他与经营活动有关的现金	-	34,356,390.42	29,028,183.77
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>218,521,520.02</b>	<b>238,589,037.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-10,898,081.87</b>	<b>-5,343,280.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	521,847.76	488,951.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>521,847.76</b>	<b>988,951.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	23,505.00	253,809.88
投资支付的现金	-	166,906.50	45,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	14,500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>14,690,411.50</b>	<b>45,353,809.88</b>

投资活动产生的现金流量净额	-	-14,168,563.74	-44,364,858.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	41,989,500.00
取得借款收到的现金	-	149,936,536.10	132,751,046.20
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	149,936,536.10	174,740,546.20
偿还债务支付的现金	-	135,391,478.00	134,924,141.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,052,929.81	4,724,646.40
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	65,766.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	141,444,407.81	139,714,554.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	8,492,128.29	35,025,991.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	144,079.60	74,570.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-16,430,437.72	-14,607,577.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	37,111,670.67	51,719,247.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	20,681,232.95	37,111,670.67

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	73,000,000.00	-	-	-	44,395,117.54	-	-	-	1,614,817.01	-	9,172,272.70	5,927,710.02	134,109,917.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	73,000,000.00	-	-	-	44,395,117.54	-	-	-	1,614,817.01	-	9,172,272.70	5,927,710.02	134,109,917.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,500,000.00	-	-	-	-29,289,415.52	-	-	-	-	-	-12,880,253.09	-5,927,710.02	-11,597,378.63
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,580,253.09	-17,125.54	-5,597,378.63
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-89,415.52	-	-	-	-	-	-	-5,910,584.48	-6,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,910,584.48	-5,910,584.48
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	-	-	-	-	-89,415.52	-	-	-	-	-	-	-	-89,415.52
(三) 利润分配	7,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,300,000.00	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	7,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,300,000.00	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	29,200,000.00	-	-	-	-29,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	29,200,000.00	-	-	-	-29,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>109,500,000.00</b>	-	-	-	<b>15,105,702.02</b>	-	-	-	<b>1,614,817.01</b>	-	<b>-3,707,980.39</b>	-	<b>122,512,538.64</b>

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	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	59,670,000.00	-	-	-	15,801,384.50	-	-	-	756,669.37	-	1,450,780.80	-	77,678,834.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	59,670,000.00	-	-	-	15,801,384.50	-	-	-	756,669.37	-	1,450,780.80	-	77,678,834.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,330,000.00	-	-	-	28,593,733.04	-	-	-	858,147.64	-	7,721,491.90	5,927,710.02	56,431,082.60
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,579,639.54	-55,516.30	8,524,123.24
(二) 所有者投入和减少资本	13,330,000.00	-	-	-	28,593,733.04	-	-	-	-	-	-	5,983,226.32	47,906,959.36
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,983,226.32	47,906,959.36
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	-	-	-	-	-	-	-	-	858,147.64	-	-858,147.64	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	858,147.64	-	-858,147.64	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	73,000,000.00	-	-	-	44,395,117.54	-	-	-	1,614,817.01	-	9,172,272.70	5,927,710.02	134,109,917.27

法定代表人： 马学强 主管会计工作负责人： 王秀丽 会计机构负责人： 王秀丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：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、上年期末余额	73,000,000.00	-	-	-	44,395,117.54	-	-	-	1,614,817.01	11,071,075.16	130,081,009.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	73,000,000.00	-	-	-	44,395,117.54	-	-	-	1,614,817.01	11,071,075.16	130,081,009.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,500,000.00	-	-	-	-29,200,000.00	-	-	-	-	-10,528,447.97	-3,228,447.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,228,447.97	-3,228,447.97
（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	7,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,300,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	7,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,300,000.00	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	29,200,000.00	-	-	-	-29,200,000.00	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	29,200,000.00	-	-	-	-29,200,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>109,500,000.00</b>	-	-	-	<b>15,195,117.54</b>	-	-	-	<b>1,614,817.01</b>	<b>542,627.19</b>	<b>126,852,561.74</b>

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、上年期末余额	59,670,000.00	-	-	-	15,801,384.50	-	-	-	756,669.37	3,347,746.36	79,575,800.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	59,670,000.00	-	-	-	15,801,384.50	-	-	-	756,669.37	3,347,746.36	79,575,800.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,330,000.00	-	-	-	28,593,733.04	-	-	-	858,147.64	7,723,328.80	50,505,209.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,581,476.44	8,581,476.44
（二）所有者投入和减少资本	13,330,000.00	-	-	-	28,593,733.04	-	-	-	-	-	41,923,733.04
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,923,733.04

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	-	-	-	-	-	-	-	-	858,147.64	-858,147.64	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	858,147.64	-858,147.64	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>73,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44,395,117.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,614,817.01</b>	<b>11,071,075.16</b>	<b>130,081,009.71</b>



# 山东海思堡服装服饰集团股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

山东海思堡服装服饰集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为山东海思堡服饰有限公司(以下简称“海思堡服饰”),于 2008 年 4 月 17 日成立,注册资本为人民币 100.00 万元整,注册资本业经淄博双信志远有限责任会计师事务所审验并出具淄双信内验字【2008】第 25 号《验资报告》予以审验。股东为淄博江辰时装有限公司,出资 100.00 万元,占注册资本的 100.00%。

2010 年 7 月 6 日,海思堡服饰股东山东江辰时装有限公司(系由淄博江辰时装有限公司更名)对公司增资 400.00 万元整,并经山东盛铭会计师事务所以鲁盛会师验字【2010】第 232 号验资报告予以审验。

2011 年 9 月 20 日,海思堡服饰收到股东山东江辰时装有限公司以无形资产作为出资投入的土地使用权,全体股东确认的价值为 228.19 万元,其中 228.00 万元计入注册资本,0.19 万元计入资本公积。本次增资业经淄博正德会计师事务所有限公司验证并出具淄正德验字【2011】第 27 号验资报告。

2011 年 12 月 16 日,经海思堡服饰股东会决议通过,原股东山东江辰时装有限公司将出资额 728.00 万元全部转让给李丽萍,海思堡服饰在淄博市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2012 年 8 月 7 日,根据股东会决议和修改后的章程规定,海思堡服饰申请增加注册资本人民币 502.00 万元,由淄博百川汇海投资管理股份有限公司一次性缴足。本次增资业经淄博正德会计师事务所有限公司验证并出具淄正德验字【2012】第 14 号验资报告。

2012 年 10 月 16 日,根据股东会决议和修改后的章程规定,海思堡服饰申请增加注册资本人民币 500.00 万元,由李丽萍一次性缴足。本次增资业经淄博正德会计师事务所有限公司验证并出具淄正德验字【2012】第 18 号验资报告。

2013 年 1 月 9 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，海思堡服饰申请增加注册资本人民币 770.00 万元，由李丽萍、刘向春一次性缴足。本次增资业经淄博正德会计师事务所有限公司验证并出具淄正德验字【2013】第 002 号验资报告。

2013 年 2 月 4 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，海思堡服饰申请增加注册资本人民币 1,000.00 万元，由李丽萍一次性缴足。本次增资业经淄博正德会计师事务所有限公司验证并出具淄正德验字【2013】第 007 号验资报告。

2013 年 5 月 2 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，海思堡服饰申请增加注册资本人民币 500.00 万元，由李丽萍一次性缴足。本次增资业经山东仲泰有限责任会计师事务所验证并出具鲁仲泰会师验字【2013】第 371 号验资报告。

2013 年 6 月 24 日，根据股东会决议和修改后的章程规定，海思堡服饰申请增加注册资本人民币 500.00 万元，由马基诚一次性缴足。本次增资业经山东仲泰有限责任会计师事务所验证并出具鲁仲泰会师验字【2013】第 525 号验资报告。

2013 年 10 月 5 日，根据股东会决议、合并协议书和修改后的章程规定，海思堡服饰吸收合并淄博鲜京服装有限公司，淄博鲜京服装有限公司将其拥有的全部资产共计人民币 1,485.08 万元、负责人民币 1,014.08 万元、所有者权益 471.00 万元（其中：实收资本 728.00 万元）并入海思堡服饰，吸收合并后存续公司山东海思堡服饰有限公司注册资本为人民币 5,228.00 万元，实收资本为人民币 5,228.00 万元。本次注册资本变更业经山东普华会计师事务所验证并出具普华验字【2013】第 049 号验资报告。

2014 年 4 月 18 日，根据海思堡服饰关于改制变更的股东会决议，海思堡服饰以 2014 年 1 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，经审计的净资产为 52,931,884.50 元，确认注册资本 5,228 万元，资本公积 651,884.50 元，本次整体变更业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具大信验字（2014）第 3-00020 号验资报告。公司发起人股东为：李丽萍、淄博百川汇海投资管理股份有限公司、马基诚、刘向春、李春艳、周莉、刘卫国、孙玉桂、王平。

2014 年 12 月 4 日，公司召开 2014 年第四次临时股东大会，决议增加注册资本人民币 739.00 万元，变更后的注册资本为人民币 5,967.00 万元，新增注册资本由 4 名原股东和 28 名新股东共同认缴，每股认购价格为 3.05 元。本次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具大信验字（2014）第 3-00048 号验资报告。2014 年 12 月 15 日，公司完成本次工商变更登记手续。

2015 年 4 月 24 日，公司召开 2015 年第三次临时股东大会，决议增加注册资本人民币 1,333.00 万元，变更后的注册资本为人民币 7,300.00 万元，新增注册资本由 27 名原股东和 18 名新股东共同认缴，每股认购价格为 3.15 元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具大华验字（2015）第 000289 号验资报告。

2016 年 5 月 10 日公司召开 2015 年度股东大会，审议通过关于 2015 年度利润分配预案，以 2015 年末股本 7,300.00 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股，共计送红股 730.00 万股；以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 2,920.00 万股。送红股及转增完成后公司股本增至 10,950.00 万股。2016 年 8 月 5 日，公司完成本次工商变更登记手续。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 10,950.00 万股，注册资本为 10,950.00 万元；注册地址：桓台县耿焦路 188 号；法定代表人：马学强；控股股东为李丽萍，共同实际控制人为李丽萍与马学强，李丽萍与马学强系夫妻关系。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

公司是一家具备全面研发、设计、生产和销售体系的高端牛仔服装制造企业，主要从事国际高端品牌和国内知名品牌的高端牛仔服装的 OEM 和 ODM 业务以及牛仔服装的高级定制服务，同时公司还从事自有品牌女装和制服成衣的研发、生产和销售。自设立以来，公司的主营业务未发生变化。根据中国证监《上市公司行业分类指引》的行业目录及公司行业分类原则，公司所处行业属纺织服装、服饰业（分类代码：C18）。主要产品包括牛仔褲、牛仔上衣、时尚女装和工装制服。经营范围：生产、销售服装；销售针织品、服装面料、印染布、棉布、化纤布、牛仔布、色织布、毛巾（被）、辅料、工艺品；零售预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉，有效期限以许可证为准）；服装水洗；投资管理咨询；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 6 月 25 日批准报出。

## （四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）
青岛海思堡投资管理有限公司	全资子公司	一级	100.00

山东海思堡电子商务有限公司	全资子公司	一级	100.00
桓台创业投资有限公司	全资子公司	一级	100.00
武汉尚牛网络科技有限公司	控股子公司	二级	69.50

本报告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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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

公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### （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单独主体）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。

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

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。

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。

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

##### （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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法



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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### （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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 在取得时以公允价值(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) 应收款项

本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。

## (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十一) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：50 万元（含）以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

#### 1) 采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### **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) 划分为持有待售资产**

##### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

(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) 企业已经就处置该组成部分作出决议，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) 企业已经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。

##### **2. 划分为持有待售核算方法**

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



入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

#### **（十四）长期股权投资**

##### **1. 投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### **（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

##### **2. 后续计量及损益确认**

##### **（1）成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### **（2）权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表

时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

## 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被

投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十五) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

## (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

## (十六) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂

时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## (十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权和商标权。

### 1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:



项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法律规定年限
商标权	10 年	合同规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金

流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## （二十）长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	3-5 年	

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

## （二十二）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 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。

## （二十三）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

## 4. 收入确认的具体方法：

销售商品实际确认时，非自主品牌服装的销售中内销部分公司在已经签订合同或协议且货物已经由购货方签收时确认收入，外销部分公司主要采用 FOB 模式，该模式下国内港口装船后已将商品所有权上的主要风险和报酬转移，因此公司在产品报关装船时确认收入；自主品牌服装部分，公司与商场签订协议，由商场销售后按照协议价格确认的结算清单核对无误后确认销售实现。

提供劳务实际确认收入时，公司提供的劳务为服装加工，由于加工周期较短，基本不会出现资产负债表日尚未完工的情况，对于已经完工的按照合同和客户的确认单确认收入，对于少数在资产负债表日尚未完工的订单，公司将该订单已经发生的成本归集在生产成本中，等订单全部完工且已满足销售商品的收入确认条件时再确认收入。

## （二十四）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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 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，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### 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。

(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。

## （二十七）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

**(二十八) 重要会计政策、会计估计变更**

**1. 会计政策变更**

执行《增值税会计处理规定》

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 188,155.04 元, 调减管理费用本年金额 188,155.04 元。
3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 3,621,598.68 元, 调增应交税费期末余额 3,621,598.68 元。

**2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

**(二十九) 重大前期会计差错更正**

本报告期无重大前期会计差错更正。

**四、税项**

**主要税种及税率**

**1. 流转税及附加税费**

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	境内销售; 提供加工、修理修配劳务	17%	
城市维护建设税	应交流转税额	5-7%	

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
地方水利建设基金	应交流转税额	1%	

## 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
山东海思堡服装服饰集团股份有限公司	25%	本公司
山东海思堡电子商务有限公司	25%	全资子公司
桓台创业投资有限公司	25%	全资子公司
武汉尚牛网络科技有限公司	25%	控股子公司
青岛海思堡投资管理有限公司	25%	全资子公司

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	62,503.56	33,837.45
银行存款	20,848,668.04	63,157,722.83
其他货币资金	10,009,660.69	9,600,000.00
合 计	30,920,832.29	72,791,560.28

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,000,000.00	9,600,000.00
信用证保证金		
合 计	10,000,000.00	9,600,000.00

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	220,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	220,000.00	

2. 期末公司已质押的应收票据：无

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据



项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,900,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	6,900,000.00	

4. 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

5. 其他说明：无

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	73,194,751.35	100.00	5,889,745.86	8.05	67,305,005.49
组合 2: 不计提坏账准备的组合					
组合小计	73,194,751.35	100.00	5,889,745.86	8.05	67,305,005.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	73,194,751.35	100.00	5,889,745.86	8.05	67,305,005.49

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	82,787,516.30	100.00	4,619,986.42	5.58	78,167,529.88
组合 2: 不计提坏账准备的组合					
组合小计	82,787,516.30	100.00	4,619,986.42	5.58	78,167,529.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	82,787,516.30	100.00	4,619,986.42	5.58	78,167,529.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值

1 年以内	40,373,679.24	2,018,683.96	5.00	38,354,995.28
1—2 年	29,207,849.09	2,920,784.91	10.00	26,287,064.18
2—3 年	2,187,987.77	437,597.55	20.00	1,750,390.22
3—4 年	1,053,180.50	315,954.15	30.00	737,226.35
4—5 年	350,658.93	175,329.47	50.00	175,329.46
5 年以上	21,395.82	21,395.82	100.00	
合 计	73,194,751.35	5,889,745.86		67,305,005.49

(续)

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	76,873,614.49	3,843,680.72	5.00	73,029,933.77
1—2 年	4,479,593.06	447,959.31	10.00	4,031,633.75
2—3 年	1,062,254.00	212,450.80	20.00	849,803.20
3—4 年	350,658.93	105,197.68	30.00	245,461.25
4—5 年	21,395.82	10,697.91	50.00	10,697.91
5 年以上				
合 计	82,787,516.30	4,619,986.42		78,167,529.88

2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	1,269,759.44	2,147,085.29
转回或收回的坏账准备		
合 计	1,269,759.44	2,147,085.29

3. 本期实际核销的应收账款情况：无

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户:山东祥茂针织时装有限公司	15,993,097.04	21.85	1,359,998.15
客户:青岛鼎展工贸有限公司	13,671,866.84	18.68	1,367,186.68
客户:NEXT SOURCING LTD	10,051,779.04	13.73	502,588.95
客户:淄博铭略纺织商贸有限公司	4,785,750.14	6.54	239,287.51
客户:GAP	3,828,661.76	5.23	191,433.09
合 计	48,331,154.82	66.03	3,660,494.38

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7. 其他说明：无

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	10,220,615.12	98.17	5,633,036.03	97.24
1—2 年 (含 2 年)	30,985.01	0.30	160,000.00	2.76
2—3 年 (含 3 年)	160,000.00	1.54		
3 年以上				
合 计	10,411,600.13	100.00	5,793,036.03	100.00

2. 账龄超过一年的重要预付款项

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	未及时结算的原因
淄博卓丰塑胶有限公司	160,000.00	160,000.00	未到结算期
合 计	160,000.00	160,000.00	

3. 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 (%)
淄博卓丰投资控股有限公司	3,151,195.76	30.27
淄博海天纺织有限公司	2,610,591.83	25.07
河北江辰服装有限公司	1,571,064.37	15.09
韶关市顺昌布厂有限公司	716,877.04	6.89
常州东恒印染有限公司	640,834.88	6.16
合 计	8,690,563.88	83.47

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	20,360,371.94	100.00	2,305,677.15	11.32	18,054,694.79
组合 2: 不计提坏账准备的组合					
组合小计	20,360,371.94	100.00	2,305,677.15	11.32	18,054,694.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	20,360,371.94	100.00	2,305,677.15	11.32	18,054,694.79

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	15,570,228.92	100.00	1,589,105.65	10.21	13,981,123.27
组合 2: 不计提坏账准备的组合					
组合小计	15,570,228.92	100.00	1,589,105.65	10.21	13,981,123.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,570,228.92	100.00	1,589,105.65	10.21	13,981,123.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	17,652,205.56	882,610.27	5.00	16,769,595.29
1—2 年	293,359.58	29,335.96	10.00	264,023.62
2—3 年	303,061.37	60,612.28	20.00	242,449.09
3—4 年	1,048,859.06	314,657.72	30.00	734,201.34
4—5 年	88,850.90	44,425.45	50.00	44,425.45
5 年以上	974,035.47	974,035.47	100.00	
合计	20,360,371.94	2,305,677.15		18,054,694.79

(续)

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	12,277,005.02	613,850.24	5.00	11,663,154.78
1—2 年	1,161,548.50	116,154.85	10.00	1,045,393.65
2—3 年	1,068,789.03	213,757.80	20.00	855,031.23
3—4 年	88,850.90	26,655.27	30.00	62,195.63
4—5 年	710,695.97	355,347.99	50.00	355,347.98
5 年以上	263,339.50	263,339.50	100.00	
合计	15,570,228.92	1,589,105.65		13,981,123.27

2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	716,585.40	1,058,397.70
转回或收回的坏账准备		
其他	-13.9	
合计	716,571.50	1,058,397.70

注：本期减少的坏账准备 13.90 元为因合并范围变化，上期纳入合并范围的山东海思堡海洋新材料有限公司上年末坏账准备余额 13.90 元，本期不再纳入合并范围减少所致。

**3. 本期实际核销的其他应收款情况：无**

**4. 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	与本公司关系
田孝友	股权转让款	9,500,000.00	1 年以内	46.66	475,000.00	非关联方
张桂源	股权转让款	7,000,000.00	1 年以内	34.38	350,000.00	非关联方
淄博奈绮尔纺织科技发展有限公司	借款	500,000.00	5 年以上	2.46	500,000.00	合营企业
海亮百货有限公司	保证金	406,301.89	3-4 年	2.00	121,890.57	非关联方
青岛保税物流园区依奥尼贸易有限公司	借款	373,180.69	1 年以内	1.83	18,659.03	非关联方
合计		17,779,482.58		87.32	1,465,549.60	

注：桓台创业投资有限公司已于 2017 年 4 月 1 日收到上述对田孝友、张桂源股权转让款。

**(六) 存货**

**1. 存货分类**

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	14,440,836.36		14,440,836.36	15,082,379.05		15,082,379.05
在产品	5,517,233.24		5,517,233.24	2,500,647.55		2,500,647.55
库存商品	7,268,458.72	879,563.85	6,388,894.87	5,793,398.46		5,793,398.46
合计	27,226,528.32	879,563.85	26,346,964.47	23,376,425.06		23,376,425.06

**2. 存货跌价准备**

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	计提	其他	
库存商品		879,563.85				879,563.85
合计		879,563.85				879,563.85

**3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无**

**4. 其他说明**

截至2016年12月31日，公司上述存货已全部抵押，抵押合同编号为中国工商银行股份有限公司桓台支行2016年桓台抵（字）浮00015号，抵押期限至2020年11月14日。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	856,960.66	18,959.32
应交增值税	1,560,221.81	1,604,409.15
企业所得税	1,204,416.21	
合 计	3,621,598.68	1,623,368.47

(八) 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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	23,823,861.70		23,823,861.70	23,656,955.20		23,656,955.20
按公允价值计量						
按成本计量	23,823,861.70		23,823,861.70	23,656,955.20		23,656,955.20
其他						
合 计	23,823,861.70		23,823,861.70	23,656,955.20		23,656,955.20

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东桓台农村商业银行股份有限公司	1.07	10,436,955.20	166,906.50		10,603,861.70
青岛鸿森重工股份有限公司	5.17	8,100,000.00			8,100,000.00
淄博金豪塑料新材料股份有限公司	18.09	5,120,000.00			5,120,000.00
合 计		23,656,955.20	166,906.50		23,823,861.70

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
山东桓台农村商业银行股份有限公司					521,847.76
青岛鸿森重工股份有限公司					
淄博金豪塑料新材料股份有限公司					
合 计					521,847.76

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
淄博奈海企业管理咨询有限公司	951,264.30				
小 计	951,264.30				
二. 联营企业					
山东长基环保技术有限公司	600,425.81			4,754.12	
山东海思堡海洋新材料有限公司		20,059,033.29		-162,019.78	
淄博卓丰环保科技有限公司		10,000,000.00		-117,200.71	
山东卓创环保有限公司		10,000,000.00			
淄博夏洋国际贸易有限公司		7,000,000.00	7,000,000.00		
淄博金伟塑料制品有限公司	9,505,432.45		9,505,432.45		
小 计	10,105,858.26	47,059,033.29	16,505,432.45	-274,466.37	
合 计	11,057,122.56	47,059,033.29	16,505,432.45	-274,466.37	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
淄博奈海企业管理咨询有限公司			951,264.30		951,264.30	951,264.30
小 计			951,264.30		951,264.30	951,264.30
二. 联营企业						
山东长基环保技术有限公司					605,179.93	
山东海思堡海洋新材料有限公司				-37,137.50	19,859,876.01	
淄博卓丰环保科技有限公司					9,882,799.29	
山东卓创环保有限公司					10,000,000.00	
淄博夏洋国际贸易有限公司						
淄博金伟塑料制品有限公司						
小 计				-37,137.50	40,347,855.23	
合 计			951,264.30	-37,137.50	41,299,119.53	951,264.30

长期股权投资说明:

1、公司合营企业-淄博奈海企业管理咨询有限公司，因对其投资成本预计无法收回，本期对其全额计提了长期股权投资减值准备。

2、公司联营企业-山东海思堡海洋新材料有限公司，因该公司股东潍坊信泉商贸有限公司于 2016 年 6 月向该公司缴纳实收资本 3,000.00 万元，本公司已缴纳的实收资本占比由原来的 100.00%降低为 40.00%，失去对该公司的实际控制权，对该公司由成本法核算变更为

权益法核算并进行追溯调整。

3、2016 年 12 月 21 日，公司全资子公司桓台创业投资有限公司与田孝友签订股权转让协议，以 950 万元的价格将所持淄博金伟塑料制品有限公司的全部股权转让给田孝友。

4、2016 年 12 月 21 日，公司全资子公司桓台创业投资有限公司与张桂源签订股权转让协议，以 700 万元的价格将其所持淄博夏洋国际贸易有限公司的全部股权转让给张桂源。

## （十）固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2016 年 12 月 31 日
一、固定资产原价合计	42,995,067.74	3,158,101.08	41,176.62	46,111,992.20
1、房屋建筑物	12,036,847.62			12,036,847.62
2、机器设备	27,087,027.36	2,588,777.16		29,675,804.52
3、运输工具	1,489,454.90	214,358.97		1,703,813.87
4、电子设备及其他	2,381,737.86	354,964.95	41,176.62	2,695,526.19
	—	本年计提	—	—
二、累计折旧合计	12,746,816.28	3,868,697.89	36,515.31	16,578,998.86
1、房屋建筑物	2,314,491.69	577,768.68		2,892,260.37
2、机器设备	8,537,064.02	2,693,246.84		11,230,310.86
3、运输工具	605,331.87	256,392.79		861,724.66
4、电子设备及其他	1,289,928.70	341,289.58	36,515.31	1,594,702.97
三、固定资产净值合计	30,248,251.46	—	—	29,532,993.34
1、房屋建筑物	9,722,355.93	—	—	9,144,587.25
2、机器设备	18,549,963.34	—	—	18,445,493.66
3、运输工具	884,123.03	—	—	842,089.21
4、电子设备及其他	1,091,809.16	—	—	1,100,823.22
四、固定资产减值准备累计金额合计		—	—	
1、房屋建筑物		—	—	
2、机器设备		—	—	
3、运输工具		—	—	
4、电子设备及其他		—	—	
五、固定资产账面价值合计	30,248,251.46	—	—	29,532,993.34
1、房屋建筑物	9,722,355.93	—	—	9,144,587.25
2、机器设备	18,549,963.34	—	—	18,445,493.66
3、运输工具	884,123.03	—	—	842,089.21
4、电子设备及其他	1,091,809.16	—	—	1,100,823.22

注：1、2015 年度计提的折旧额为 3,402,368.03 元，2016 年度计提的折旧额为 3,868,697.89



元。

2、本年固定资产原值减少 41,176.62 元，累计折旧减少 36,515.31 元，系本公司的子公司桓台创业投资有限公司将前期购买的不再具有使用价值的办公家具报废所致。

3、期末本公司无未办妥产权证书的情况。

4、期末固定资产抵押情况如下：

序号	抵押资产名称	产权证编号/规格型号	账面原值	账面净值	抵押合同编号
1	综合楼	桓台县字第 08-1928484 号	8,113,488.92	6,163,017.47	山东桓台农村商业银行股份有限公司抵字（2016）年第 0024 号
2	制衣车间	桓台县字第 08-1928484 号	3,923,358.70	2,981,569.78	
3	缝纫机械		10,476,451.78	7,037,904.06	中国工商银行股份有限公司桓台支行 2016 年桓台抵（字）浮 00015 号
合计			22,513,299.40	16,182,491.31	

（十一）无形资产

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2016 年 12 月 31 日
一、无形资产原价合计	10,374,822.85	5,442,388.60		15,817,211.45
1、土地使用权	2,328,669.00			2,328,669.00
2、商标	8,000,000.00			8,000,000.00
3、软件	46,153.85	5,442,388.60		5,488,542.45
二、无形资产累计摊销额合计	1,882,582.85	927,430.04		2,810,012.89
1、土地使用权	272,326.40	66,692.16		339,018.56
2、商标	1,600,000.04	800,000.04		2,400,000.08
3、软件	10,256.41	60,737.84		70,994.25
三、无形资产账面净值合计	8,492,240.00			13,007,198.56
1、土地使用权	2,056,342.60			1,989,650.44
2、商标	6,399,999.96			5,599,999.92
3、软件	35,897.44			5,417,548.20
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、商标				
3、软件				
五、无形资产账面价值合计	8,492,240.00			13,007,198.56
1、土地使用权	2,056,342.60			1,989,650.44
2、商标	6,399,999.96			5,599,999.92
3、软件	35,897.44			5,417,548.20

注：1、2015 年度摊销额为 876,948.61 元，2016 年度摊销额为 927,430.04 元。

2、期末无形资产抵押情况如下：

序号	抵押资产名称	产权证编号/规格型号	账面原值	账面价值	抵押合同编号
1	土地使用权	桓国用（2014）第 02958 号	2,328,669.00	1,989,650.44	山东桓台农村商业银行股份有限公司抵字（2016）年第 0024 号
合计			2,328,669.00	1,989,650.44	

（十二）商誉

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	其他	处置	其他	
桓台创业投资有限公司	123,006.97					123,006.97
合计	123,006.97					123,006.97

（十三）长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	2016年12月31日
房屋修缮	4,297.85	468,716.82	42,774.41		430,240.26
房屋租赁		182,230.00	141,115.00		41,115.00
咖啡厅装修		1,755,022.26			1,755,022.26
合计	4,297.85	2,405,969.08	183,889.41		2,226,377.52

（十四）递延所得税资产

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	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	10,026,251.16	2,173,380.61	6,209,092.07	1,408,904.36
内部交易未实现利润			78,817.17	19,704.29
可抵扣亏损				
合计	10,026,251.16	2,173,380.61	6,287,909.24	1,428,608.65

（十五）资产减值准备

项目	2015年12月31日	本年增加额	本年减少额			2016年12月31日
			转回	转销	其他	
坏账准备	6,209,092.07	1,986,344.84			13.90	8,195,423.01
存货跌价准备		879,563.85				879,563.85
长期股权投资减值准备		951,264.30				951,264.30
合计	6,209,092.07	3,817,172.99			13.90	10,026,251.16

注：本期减少的坏账准备 13.90 元为因合并范围变化，上期纳入合并范围的山东海思堡海洋新材料有限公司上年末坏账准备余额 13.90 元，本期不再纳入合并范围减少所致。

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押+保证借款		11,000,000.00
抵押+保证借款	43,500,000.00	-
保证借款	46,879,360.00	64,266,360.00
合计	90,379,360.00	75,266,360.00

短期借款分类的说明:

借款项目	借款银行名称	金 额	期 间	借款保证担保方名称
保证+抵押	中国工商银行桓台支行	4,000,000.00	2016/8/31 至 2017/8/22	山东贵和显星纸业有限公司保证、山东海思堡服装服饰集团股份有限公司抵押
	中国工商银行桓台支行	7,300,000.00	2016/9/7 至 2017/9/4	山东贵和显星纸业有限公司、淄博广龙塑料工贸有限公司保证、山东海思堡服装服饰集团股份有限公司抵押
	中国工商银行桓台支行	7,200,000.00	2016/11/25 至 2017/11/16	淄博广龙塑料工贸有限公司保证、山东海思堡服装服饰集团股份有限公司抵押
	山东桓台农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	2016/1/12 至 2017/1/11	山东海思堡服装服饰集团股份有限公司房产、土地抵押、马学强连带责任保证
	小计	43,500,000.00		
保证	青岛银行淄博分行	20,000,000.00	2016/3/21 至 2017/3/21	山东贵和显星纸业有限公司保证
	山东桓台农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	2016/1/15 至 2017/1/14	淄博正昊投资咨询有限公司、马学强连带责任保证
	齐商银行	4,000,000.00	2016/1/21 至 2017/1/10	山东盟诚电气有限公司、山东思达电气有限公司、马学强、李丽萍保证
担保	招商银行桓台支行	6,000,000.00	2016/12/2 至 2017/12/4	山东国源电缆电器有限公司担保
	招商银行（美元户）	3,468,500.00	2016/12/2 至 2017/12/4	山东国源电缆电器有限公司担保
	招商银行（美元户）	5,410,860.00	2016/12/2 至 2017/12/4	山东国源电缆电器有限公司担保
	小计	46,879,360.00		
合 计	90,379,360.00			

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,500,000.00	14,000,000.00
合计	14,500,000.00	14,000,000.00

(十八) 应付账款

1. 应付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,751,196.37	71.28	29,869,788.02	89.32
1—2 年（含）	7,280,691.97	26.27	3,203,229.22	9.58
2—3 年（含）	328,018.28	1.18	152,508.40	0.46
3 年以上	350,864.08	1.27	215,234.13	0.64
合 计	27,710,770.70	100.00	33,440,759.77	100.00

2. 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
淄博海景服装水洗有限公司	637,617.54		未到结算期
山东淄博迪克服饰有限公司	101,255.00	101,255.00	未到结算期
合 计	738,872.54	101,255.00	

(十九) 预收账款

1. 预收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,251,691.24	14.90	6,318,418.61	86.16
1—2 年（含）	6,133,418.61	73.02	1,011,910.80	13.80
2—3 年（含）	1,011,910.80	12.05		
3 年以上	3,143.00	0.04	3,143.00	0.04
合 计	8,400,163.65	100.00	7,333,472.41	100.00

2. 账龄超过一年的重要预收账款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
SAS KIABI EUROPE	3,028,573.87		未到结算期
Quality master holdings limited	2,277,366.43		未到结算期
Pacific Brands Holdings Pty ltd	709,610.61	267,945.22	未到结算期
IOLANI GROUP LIMITED	308,018.53		未到结算期

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
合 计	6,323,569.44	267,945.22	

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示:

2. 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,998,947.05	29,700,712.50	30,736,182.41	1,963,477.14
二、离职后福利-设定提存计划		2,392,582.16	2,392,582.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,998,947.05	32,093,294.66	33,128,764.57	1,963,477.14

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,998,947.05	26,663,281.03	27,698,750.94	1,963,477.14
2、职工福利费		1,715,064.69	1,715,064.69	
3、社会保险费		1,047,876.78	1,047,876.78	
其中：医疗保险费		852,922.96	852,922.96	
工伤保险费		109,661.52	109,661.52	
生育保险费		85,292.30	85,292.30	
4、住房公积金		269,490.00	269,490.00	
5、工会经费和职工教育经费		5,000.00	5,000.00	
合 计	2,998,947.05	29,700,712.50	30,736,182.41	1,963,477.14

3. 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		2,270,317.18	2,270,317.18	
2、失业保险费		122,264.98	122,264.98	
合 计		2,392,582.16	2,392,582.16	

(二十一) 应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
企业所得税		1,287,068.51
土地使用税	8,197.51	9,458.66
房产税	30,069.37	30,069.37
城市维护建设税	521.89	480.15

教育费附加	498.04	456.30
代扣代缴个人所得税	39,927.68	15,879.38
其他	129.48	96.03
合计	79,343.97	1,343,508.40

(二十二) 其他应付款

1. 按账龄列示其他应付款

账龄结构	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	813,519.27	31.66	1,212,430.20	53.87
1—2 年（含）	714,415.33	27.80	235,022.27	10.44
2—3 年（含）	264,904.27	10.31	694,876.51	30.88
3 年以上	776,876.81	30.23	108,231.80	4.81
合 计	2,569,715.68	100.00	2,250,560.78	100.00

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,000,000.00		7,300,000.00	29,200,000.00		36,500,000.00	109,500,000.00
合 计	73,000,000.00		7,300,000.00	29,200,000.00		36,500,000.00	109,500,000.00

1. 股本变动情况说明：

2016 年 5 月 10 日，本公司召开 2015 年度股东大会，决议通过关于 2015 年度利润分配预案，以 2015 年末股本 7300 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股，共计送红股 730 万股；以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 2920 万股。

2. 股权质押情况

截至 2106 年 12 月 1 日，公司股东李丽萍所持公司股权 2500 万股、公司股东淄博百川汇海投资管理股份有限公司所持公司股权 600 万股均已做质押，明细如下：

证券账户名称	冻结股数 (股)	冻结类型	质押权人	冻结日期
李丽萍	5,000,000.00	质押	中信银行淄博分行	2016-7-4
李丽萍	10,000,000.00	质押	中信银行淄博分行	2015-9-23
李丽萍	10,000,000.00	质押	山东桓台农村商业银行股份有限公司	2016-12-22

淄博百川汇海投资管理股份有限公司	2,000,000.00	质押	高青融金中小企业服务中心	2016-7-4
淄博百川汇海投资管理股份有限公司	4,000,000.00	质押	高青融金中小企业服务中心	2016-3-3
合计	31,000,000.00			

**(二十四) 资本公积**

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	44,395,117.54		29,289,415.52	15,105,702.02
其他资本公积				
合计	44,395,117.54		29,289,415.52	15,105,702.02

资本公积变动情况说明：1、见“股本变动情况说明 1”。2、2016 年 5 月 3 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，同意控股子公司桓台创业投资有限公司注册资本由 5000 万元变更为 4400 万元，减资后原股东淄博百川汇海投资管理股份有限公司退出桓台创投。2016 年 5 月 30 日，桓台创投完成工商登记变更，成为公司的全资子公司。根据企业会计准则规定，在公司合并财务报表中确认资本公积 89,415.52 元。

**(二十五) 盈余公积**

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,614,817.01			1,614,817.01
任意盈余公积				
合计	1,614,817.01			1,614,817.01

**(二十六) 未分配利润**

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	9,172,272.70	1,450,780.80
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	9,172,272.70	1,450,780.80
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-5,580,253.09	8,579,639.54
减：提取法定盈余公积		858,147.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,300,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-3,707,980.39	9,172,272.70

**(二十七) 营业收入、营业成本**

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,187,542.81	154,559,981.48	198,424,374.09	165,471,943.24
其他业务	6,023,052.18	5,891,862.62	11,225,060.48	10,215,169.01
合计	185,210,594.99	160,451,844.10	209,649,434.57	175,687,112.25

2. 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牛仔服装	170,038,198.44	145,091,129.26	190,318,388.36	157,553,647.85
加工费	7,799,091.75	8,527,330.23	8,024,438.09	7,849,704.92
其他服装	1,350,252.62	941,521.99	81,547.64	68,590.47
合计	179,187,542.81	154,559,981.48	198,424,374.09	165,471,943.24

(二十八) 税金及附加

税 种	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	305,380.74	380,281.07
教育费附加	305,380.74	380,281.07
房产税	90,208.11	
土地使用税	27,114.83	
印花税	70,857.20	
地方水利建设基金	61,076.16	76,056.20
合计	860,017.78	836,618.34

(二十九) 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	4,078,303.77	3,965,170.88
差旅费	503,414.43	315,887.23
业务招待费	393,123.49	218,215.24
代理、商检及运杂费	3,664,000.47	3,514,515.27
广告宣传费	229,049.13	107,662.00
保险费	772,856.71	303,144.00
车辆及检测费	741,694.23	618,930.30
设计费	46,003.03	228,226.20
办公费	731,710.58	561,176.63
卖场管理费	33,605.66	1,028,610.22
佣金	367,189.06	
增码费	73,467.80	
其他费用	2,218,762.13	180,349.22
合计	13,853,180.49	11,041,887.19



**(三十) 管理费用**

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	2,727,773.61	2,547,507.51
折旧费	930,854.36	873,760.19
中介费	932,479.92	1,214,978.51
税金	77,308.03	289,604.82
差旅费	202,989.50	190,649.35
办公费	104,506.88	189,816.13
车辆费	329,762.93	107,566.58
无形资产摊销	927,430.04	876,948.61
业务招待费	191,303.81	174,718.10
维修费	453,251.97	164,916.86
租赁费	227,151.48	151,434.32
其他费用	761,715.45	160,724.54
研究费用	250,000.00	
合计	8,116,527.98	6,942,625.52

**(三十一) 财务费用**

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	5,961,669.33	4,724,646.40
减：利息收入	238,828.89	466,625.62
汇兑损益	-1,365,199.51	-1,907,411.06
手续费	1,243,169.20	839,893.47
其他	9,383.80	2,292.40
合计	5,610,193.93	3,192,795.59

**(三十二) 资产减值损失**

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,986,344.84	3,205,482.99
存货跌价损失	879,563.85	
长期股权投资减值损失	951,264.30	
合计	3,817,172.99	3,205,482.99

**(三十三) 投资收益**

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-274,466.37	5,903.40
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	521,847.76	488,951.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,432.45	1,207,478.35

项目	2016 年度	2015 年度
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-40,000.04	
合计	201,948.90	1,702,332.79

**(三十四) 营业外收入**

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,515.35	
其中：固定资产处置利得		3,515.35	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,906,825.00	724,483.00	1,906,825.00
其他	72,709.20	96,805.74	72,709.20
合计	1,979,534.20	824,804.09	1,979,534.20

**计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项基金	150,000.00	250,000.00	与收益相关
工业转型跨越引导资金	300,000.00	100,000.00	与收益相关
财政补贴	12,600.00	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	49,425.00	28,714.00	与收益相关
出口奖励资金	60,000.00		与收益相关
企业上市挂牌融资奖励	42,000.00		与收益相关
企业管理创新成果专项资金	100,000.00		与收益相关
企业技术改造专项资金	116,000.00		与收益相关
双“50”强企业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
两化融合专项资金	500,000.00		与收益相关
年度出口信用保险保费补助	76,800.00		与收益相关
工业设计专项资金		100,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		22,009.00	与收益相关
淄博市纺织行业职业技能大赛补贴		28,860.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		29,000.00	与收益相关
黄标车提前淘汰补贴		7,200.00	与收益相关
贴息资金		46,666.00	与收益相关
小额担保贷款财政贴息		30,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		18,700.00	与收益相关

淄博市下岗职工小额担保贷款财政贴息		13,334.00	与收益相关
合计	1,906,825.00	724,483.00	

**(三十五) 营业外支出**

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,661.31		4,661.31
其中：固定资产处置损失	4,661.31		4,661.31
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	12,000.00	21,900.00	12,000.00
其他	708,445.60	108,355.86	708,445.60
合计	725,106.91	130,255.86	725,106.91

**(三十六) 所得税费用**

**1. 所得税费用（收益）的组成**

项目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	300,187.98	3,359,928.04
递延所得税调整	-744,775.44	-744,257.57
合计	-444,587.46	2,615,670.47

**2. 所得税费用（收益）与会计利润的关系**

项目	2016 年度	2015 年度
会计利润总额	-6,041,966.09	11,139,793.71
按适用税率计算的所得税费用	-1,510,968.65	2,775,696.61
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	720,624.98	77,120.50
非应税收入或收益项目的纳税影响（以“-”填列）	-91,145.53	-413,006.85
调整以前期间所得税的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-22,249.13
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	436,901.73	198,109.34
因税率变动调整年初已确认的递延所得税资产/负债余额的影响	-	-
本年收到退回上年度的所得税（以“-”填列）	-	-
所得税费用	-444,587.46	2,615,670.47

**(三十七) 现金流量表项目注释**

**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2016 年度	2015 年度
收到的政府补助	1,906,825.00	724,483.00

收到的利息收入	238,828.89	466,625.62
营业外收入（其他）	71,299.20	95,245.74
其他往来款	5,944,490.34	2,243,546.51
合 计	8,161,443.43	3,529,900.87

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
管理付现费用	3,237,309.19	2,280,804.02
销售付现费用	8,332,511.51	7,076,716.31
其他付现	26,450,214.30	4,605,949.55
合 计	38,020,035.00	13,963,469.88

## （三十八）现金流量表补充资料

### 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,597,378.63	8,524,123.24
加: 资产减值准备	3,817,172.99	3,205,482.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,868,697.89	3,402,368.03
无形资产摊销	927,430.04	876,948.61
长期待摊费用摊销	183,889.41	59,345.88
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）		-3,515.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,661.31	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,908,850.21	5,388,345.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-201,948.90	-1,702,332.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-744,771.96	-744,257.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,850,103.26	3,608,404.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,134,520.34	-50,311,957.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,297,364.09	15,551,865.59
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-20,115,385.33	-12,145,178.89
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		

补充资料	2016 年度	2015 年度
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	20,912,001.60	63,191,560.28
减：现金的年初余额	63,191,560.28	51,829,977.66
加：现金等价物的年末余额	8,830.69	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-42,270,727.99	11,361,582.62

**2. 现金和现金等价物**

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	20,912,001.60	63,191,560.28
其中：库存现金	62,503.56	33,837.45
可随时用于支付的银行存款	20,848,668.04	63,157,722.83
可随时用于支付的其他货币资金	830.00	
二、现金等价物	8,830.69	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	20,920,832.29	63,191,560.28

**(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	银行承兑汇票保证金
存货	26,346,964.47	贷款抵押，抵押合同号中国工商银行股份有限公司桓台支行 2016 年桓台抵（字）浮 00015 号
固定资产	16,182,491.31	贷款抵押，抵押合同号山东桓台农村商业银行股份有限公司抵字（2016）年第 0024 号
土地使用权	1,989,650.44	贷款抵押，抵押合同号山东桓台农村商业银行股份有限公司抵字（2016）年第 0024 号
合 计	54,519,106.22	

**(四十) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	211,746.65	6.937	1,468,886.50
应收账款			
其中：美元	4,271,815.31	6.937	29,633,582.85
预付账款			
其中：美元	17,187.84	6.937	119,232.04
短期借款			
其中：美元	1,280,000.00	6.937	8,879,360.00
应付账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	94,250.94	6.937	653,818.77

## 六、合并范围变更

### (一) 本期新设子公司

2016 年 11 月本公司的全资子公司山东海思堡电子商务有限公司与梁彩盈、郭梦园签订投资协议，共同出资成立武汉尚牛网络科技有限公司，该公司注册资本 200.00 万元，山东海思堡电子商务有限公司认缴出资额 139.00 万元，占注册资本 69.50%。

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司持股比例(%)		本公司合计享有的表决权比例(%)
				直接	间接	
武汉尚牛网络科技有限公司	湖北武汉	技术服务	200.00		69.50	69.50

### (二) 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子公司：

原子公司名称	注册地	业务性质	本公司持股比例(%)		本公司合计享有的表决权比例(%)	本期不再成为子公司的原因
			直接	间接		
山东海思堡海洋新材料有限公司	山东淄博	制造业	40.00		40.00	见下述
资产		负债		所有者权益		
丧失控制权日	上一会计期间资产负债表日	丧失控制权日	上一会计期间资产负债表日	丧失控制权日	上一会计期间资产负债表日	
20,063,798.50	20,068,239.06	1,902.67	9,205.77	20,061,895.83	20,059,033.29	
本期期初至丧失控制权日的收入、费用和利润					剩余股权在丧失控制权日的公允价值	
收入	费用	利润				
3,180.83	318.29	2,862.54		20,024,758.33		

注：潍坊信泉商贸有限公司于 2016 年 6 月向该公司缴纳实收资本 3,000.00 万元，本公司已缴纳的实收资本占比由原来的 100.00%降低为 40.00%，失去对该公司的实际控制权，对公司由成本法核算变更为权益法核算并进行追溯调整。该事项主要影响如下：

变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
对山东海思堡海洋新材料有限公司由成本法核算变更为权益法核算并进行追溯调整	合并报表：调增 2015 年初未分配利润 11,124.56 元，调减 2015 年初盈余公积 11,124.56 元，调减 2015 年末未分配利润 5,903.33 元，调增 2015 年末盈余公积 5,903.33 元。 母公司报表：调减 2015 年初未分配利润 100,121.08 元，调减 2015 年初盈余公积 11,124.56 元，调增 2015 年末未分配利润 53,129.96 元，调增 2015 年末盈余公积 5,903.33 元。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司持股比例(%)		本公司合计享有的表决权比例(%)
				直接	间接	
青岛海思堡投资管理有限公司	山东青岛	贸易	500.00	100.00		100.00
山东海思堡电子商务有限公司	山东淄博	制造业	1,500.00	100.00		100.00
桓台创业投资有限公司	山东淄博	投资	4,400.00	100.00		100.00
武汉尚牛网络科技有限公司	湖北武汉	技术服务	200.00		69.50	69.50

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 合营企业或联营企业的情况

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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
山东海思堡海洋新材料有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	40.00		权益法
淄博奈海企业管理咨询有限公司	山东淄博	山东淄博	管理咨询	50.00		权益法
山东长基环保技术有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	20.00		权益法
淄博卓丰环保科技有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业		40.00	权益法
山东卓创环保有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业		40.00	权益法

#### 2. 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计		951,264.30
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润		90.28
其他综合收益		
综合收益总额		90.28
联营企业投资账面价值合计	40,380,551.28	10,105,858.26
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-385,572.68	24,717.17
其他综合收益		
综合收益总额	-385,572.68	24,717.17

注：（1）公司合营企业-淄博奈海企业管理咨询有限公司，因预计无法收回对其投资成本，本期对其全额计提了长期股权投资减值准备；（2）公司联营企业-山东海思堡海洋新材料有限公司，因该公司股东潍坊信泉商贸有限公司于 2016 年 6 月向该公司缴纳实收资本 3,000.00 万元，本公司已缴纳的实收资本占比由原来的 100.00%降低为 40.00%，失去对该公司的实际控制权，对该公司由成本法核算变更为权益法核算并进行追溯调整。

## 八、关联方关系及其交易

### （三十） 本公司的实际控制人情况

实际控制人	类型	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
李丽萍、马学强	自然人	46.35	46.35

### 本公司的实际控制人情况的说明

公司的控股股东为李丽萍女士，李丽萍女士对公司的持股比例为 46.35%。李丽萍女士与马学强先生系夫妻关系，公司的共同实际控制人为李丽萍女士和马学强先生。

### （三十一） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注七（一）在子公司中的权益。

### （三十二） 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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：无

### （三十三） 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
马萌	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
马基诚	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
李荣	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
耿海燕	公司之董事
邓玉川	公司之董事、副总经理
王秀丽	公司之董事、财务负责人
李立军	公司之董事
佟立安	公司之监事会主席
赵文蕾	公司之监事
崔运芹	公司之监事
赵振	公司之董事会秘书



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
淄博卓丰塑胶有限公司	关联自然人控制的企业
淄博舟奥贸易有限责任公司	关联自然人控制的企业
淄博金豪塑料新材料有限公司	与本公司拥有相同关键管理人员
淄博百川汇海投资管理股份有限公司	与本公司拥有相同关键管理人员（持股 5%以上股东）
李玉东	持股 5%以上股东
刘向春	持股 5%以上股东之关系密切的家庭成员
淄博海景服装水洗有限公司	关联自然人控制的企业

注：马学强与李丽萍系夫妻关系；马基诚与李丽萍系翁媳关系；李荣与李丽萍系父女关系；马学强与马萌系堂兄妹关系；李玉东与刘向春系夫妻关系。

### （三十四）关联方交易

#### 1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
李丽萍	销售服装	50,263.26	
淄博海景服装水洗有限公司	提供水洗等加工费	9,700.40	82,336.44
淄博海景服装水洗有限公司	销售红酒等	30,830.77	23,692.31
合计		90,794.43	106,028.75

#### 2. 购买商品或接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淄博海景服装水洗有限公司	采购水洗等加工费	5,449,904.53	5,664,192.76
合计		5,449,904.53	5,664,192.76

#### 3. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
淄博百川汇海投资管理股份有限公司	轿车	18,400.00	

#### 4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
马学强	25,000,000.00	2016/1/12	2017/1/11	否
马学强	8,000,000.00	2016/1/15	2017/1/14	否
马学强、李丽萍	4,000,000.00	2016/1/21	2017/1/10	否
合计	37,000,000.00			

### 5. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收账款	淄博海景服装水洗有限公司	1,561.50	47,421.46	48,982.96	
其他应收款	淄博百川汇海投资管理股份有限公司		49,100.00		49,100.00
合计		1,561.50	96,521.46	48,982.96	49,100.00

#### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付账款	淄博海景服装水洗有限公司	5,467,039.09	6,429,469.88	8,981,721.41	2,914,787.56
其他应付款	淄博百川汇海投资管理股份有限公司	110,000.00		110,000.00	
其他应付款	山东海思堡海洋新材料有限公司	4,066,000.00	16,000,000.00	20,031,495.44	34,504.56
合计		9,643,039.09	22,429,469.88	29,123,216.85	2,949,292.12

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

#### 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司对外提供担保情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
山东祥茂针织时装有限公司	银行贷款担保	20,000,000.00	2016-12-22 至 2017-6-22
山东祥茂针织时装有限公司	银行贷款担保	5,000,000.00	2016-7-22 至 2017-1-22
山东国源电缆电器有限公司	银行贷款担保	15,000,000.00	2016-5-27 至 2017-5-26
山东新世纪钢结构工程有限公司	银行贷款担保	12,000,000.00	2016-9-30 至 2017-4-5
合计		52,000,000.00	

## 十、资产负债表日后事项

2016 年 12 月 21 日，本公司全资子公司桓台创业投资有限公司分别与田孝友、张桂源签订股权转让协议，将所持有的联营企业淄博金伟塑料制品有限公司、淄博夏洋国际贸易有限公司股权分别转让给田孝友、张桂源，股权转让款分别为 950 万元、700 万元，桓台创业投资有限公司于 2017 年 4 月 1 日收到上述款项。淄博金伟塑料制品有限公司、淄博夏洋国际贸易有限公司分别于 2017 年 4 月 11 日、2017 年 4 月 14 日完成工商变更登记。

## 十一、其他重要事项

本公司聘请的中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）在对本公司 2016 年度财务报表进行审计中，将本公司下属参股公司山东海思堡海洋新材料有限公司（本公司直接持股，注册资本占比 40%）、淄博卓丰环保科技有限公司（本公司间接持股，注册资本占比 40%）、山东卓创环保有限公司（本公司间接持股，注册资本占比 40%）均纳入合并范围，对此审计处理，审计组的依据如下：

1、山东海思堡海洋新材料有限公司由本公司于 2013 年 10 月 28 日投资设立，初始注册资本 300 万元，全部由本公司出资。2014 年 12 月 19 日注册资本变更为 2000 万元，本公司持股比例 100%。2015 年 10 月 29 日该单位注册资本变更为 5000 万元，新增注册资本 3000 万元由新股东潍坊信泉商贸有限公司认缴。本公司对该单位注册资本占比由 100%降至 40%。至 2015 年末潍坊信泉商贸有限公司未实际出资。前任会计师事务所将其纳入 2015 年度海思堡公司合并范围。2016 年度山东海思堡海洋新材料有限公司分别将 2400 万元、867 万元以资金拆借的方式转至本公司的关联方淄博卓丰塑胶有限公司和淄博舟奥贸易有限责任公司，其中淄博卓丰塑胶有限公司法定代表人马波系本公司实际控制人马学强的弟弟，淄博舟奥贸易有限责任公司的 75%股权由马波持有。

2、淄博卓丰环保科技有限公司成立于 2016 年 01 月 27 日，由本公司的全资子公司桓台创业投资有限公司和崔文华共同出资设立，注册资本 2500 万元，其中桓台创业投资有限公司持股比例 40%。2016 年 7 月淄博卓丰环保科技有限公司收到各股东实际出资 2500 万元，并于当月将 2500 万元以资金拆借的方式转至本公司的关联方淄博卓丰塑胶有限公司。

3、山东卓创环保有限公司成立于 2015 年 12 月 09 日，由本公司的全资子公司桓台创业投资有限公司、山东绿素环保有限公司和另外 3 名自然人共同出资设立，注册资本 2500 万元，其中桓台创业投资有限公司持股比例 40%。2016 年 12 月山东卓创环保有限公司收到桓台创业投资有限公司实际出资 1000 万元，于当月将 1000 万元以预付设备款的方式转至本公司的关联方淄博舟奥贸易有限责任公司。

截止审计报告日，上述三家参股公司均未有实际的经营业务。根据以上资金往来情况，审计组认为本公司对上述参股公司的投资款均以资金拆借或设备款的名义转至本公司关联方淄博卓丰塑胶有限公司和淄博舟奥贸易有限责任公司，属于关联方对本公司资金占用，应将上述参股公司纳入本公司合并范围以对上述关联方占款情况予以充分披露。

对此本公司不同意审计组意见，认为本公司对上述参股公司不拥有实际控制权，上述参股公司对外资金拆借或预付设备款不属于关联方对本公司资金占用。

## 十二、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	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	70,734,427.66	99.75	5,272,146.22	7.45	65,462,281.44
组合 2: 不计提坏账准备的组合	177,144.05	0.25			177,144.05
组合小计	70,911,571.71	100.00	5,272,146.22	7.43	65,639,425.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	70,911,571.71	100.00	5,272,146.22	7.43	65,639,425.49

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	80,326,413.00	99.65	4,273,817.96	5.32	76,052,595.04
组合 2: 不计提坏账准备的组合	278,254.73	0.35			278,254.73
组合小计	80,604,667.73	100.00	4,273,817.96	5.30	76,330,849.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	80,604,667.73	100.00	4,273,817.96	5.30	76,330,849.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	40,372,482.24	2,018,624.11	5.00	38,353,858.13
1—2 年	29,186,580.49	2,918,658.05	10.00	26,267,922.44

2-3 年	517,520.02	103,504.00	20.00	414,016.02
3-4 年	487,811.97	146,343.59	30.00	341,468.38
4-5 年	170,032.94	85,016.47	50.00	85,016.47
5 年以上				
合 计	70,734,427.66	5,272,146.22		65,462,281.44

(续)

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	76,850,369.28	3,842,518.46	5.00	73,007,850.82
1-2 年	2,809,125.31	280,912.53	10.00	2,528,212.78
2-3 年	496,885.47	99,377.09	20.00	397,508.38
3-4 年	170,032.94	51,009.88	30.00	119,023.06
4-5 年				
5 年以上				
合 计	80,326,413.00	4,273,817.96		76,052,595.04

2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	998,328.26	1,999,807.22
转回或收回的坏账准备		
合 计	998,328.26	1,999,807.22

3. 本期实际核销的应收账款情况：无

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
山东祥茂针织时装有限公司	15,993,097.04	22.55	1,359,998.15
青岛鼎展工贸有限公司	13,671,866.84	19.28	1,367,186.68
NEXT SOURCING LTD	10,051,779.04	14.18	502,588.95
淄博铭略纺织商贸有限公司	4,785,750.14	6.75	239,287.51
GAP	3,828,661.76	5.40	191,433.09
合 计	48,331,154.82	68.16	3,660,494.38

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他					

应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,124,004.20	18.81	1,135,100.32	53.44	988,903.88
组合 2: 不计提坏账准备的组合	9,170,616.41	81.19			9,170,616.41
组合小计	11,294,620.61	100.00	1,135,100.32	10.05	10,159,520.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,294,620.61	100.00	1,135,100.32	10.05	10,159,520.29

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,951,719.08	13.53	808,112.64	27.38	2,143,606.44
组合 2: 不计提坏账准备的组合	18,865,230.41	86.47			18,865,230.41
组合小计	21,816,949.49	100.00	808,112.64	3.70	21,008,836.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,816,949.49	100.00	808,112.64	3.70	21,008,836.85

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	603,910.89	30,195.54	5.00	573,715.35
1—2 年	214,501.81	21,450.18	10.00	193,051.63
2—3 年	62,178.68	12,435.74	20.00	49,742.94
3—4 年	188,526.45	56,557.94	30.00	131,968.51
4—5 年	80,850.90	40,425.45	50.00	40,425.45
5 年以上	974,035.47	974,035.47	100.00	
合计	2,124,004.20	1,135,100.32		988,903.88

(续)

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	907,180.48	45,359.02	5.00	861,821.46

1-2 年	781,195.81	78,119.58	10.00	703,076.23
2-3 年	208,456.42	41,691.28	20.00	166,765.14
3-4 年	80,850.90	24,255.27	30.00	56,595.63
4-5 年	710,695.97	355,347.99	50.00	355,347.98
5 年以上	263,339.50	263,339.50	100.00	
合 计	2,951,719.08	808,112.64		2,143,606.44

2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	326,987.68	421,673.21
转回或收回的坏账准备		
合 计	326,987.68	421,673.21

3. 本期实际核销的其他应收款情况：无

4. 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 期末余额 合计 数的比例(%)	坏账准备 期 末余额	与本公司 关系
青岛海思堡投资管理有限 公司	往来款	9,170,616.41	1-2 年	81.19		子公司
淄博奈绮尔纺织科技发展 有限公司	借款	500,000.00	5 年以上	4.43	500,000.00	合营企业
耿丽娜	备用金	214,124.00	1 年以内	1.90	10,706.20	职员
张光明	保证金	200,000.00	5 年以上	1.77	200,000.00	客户
淄博市中南物资有限公司	保证金	169,520.00	1-2 年	1.50	16,952.00	客户
合 计		10,254,260.41		90.79	727,658.20	

(三) 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	61,848,160.92		61,848,160.92	47,348,160.92		47,348,160.92
对联营、合营企业投资	21,453,457.74	951,264.30	20,502,193.44	21,610,723.40		21,610,723.40
合 计	83,301,618.66	951,264.30	82,350,354.36	68,958,884.32		68,958,884.32

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	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
桓台创业投资有 限公司	44,000,000.00	44,000,000.00			44,000,000.00		
青岛海思堡投资 管理有限公司	2,848,160.92	2,848,160.92			2,848,160.92		
山东海思堡电子 商务有限公司	500,000.00	500,000.00	14,500,000.00		15,000,000.00		
合 计	47,348,160.92	47,348,160.92	14,500,000.00		61,848,160.92		

**2. 对联营、合营企业投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
淄博奈海企业管理咨询有限公司	951,264.30				
小 计	951,264.30				
二. 联营企业					
山东长基环保技术有限公司	600,425.81			4,754.12	
山东海思堡海洋新材料有限公司	20,059,033.29			-162,019.78	
小 计	20,659,459.10			-157,265.66	
合 计	21,610,723.40			-157,265.66	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
淄博奈海企业管理咨询有限公司			951,264.30		951,264.30	951,264.30
小 计			951,264.30		951,264.30	951,264.30
二. 联营企业						
山东长基环保技术有限公司					605,179.93	
山东海思堡海洋新材料有限公司					19,897,013.51	
小 计					20,502,193.44	
合 计			951,264.30		21,453,457.74	951,264.30

长期股权投资说明:

1、公司合营企业-淄博奈海企业管理咨询有限公司，因预计无法收回对其投资成本，本期对其全额计提了长期股权投资减值准备。

2、公司联营企业-山东海思堡海洋新材料有限公司，因该公司股东潍坊信泉商贸有限公司于 2016 年 6 月向该公司缴纳实收资本 3,000.00 万元，本公司已缴纳的实收资本占比由原来的 100.00%降低为 40.00%，失去对该公司的实际控制权，对该公司由成本法核算变更为权益法核算并进行追溯调整。

**(四) 营业收入及营业成本**

**1. 营业收入、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	178,713,848.50	154,331,566.41	198,484,641.59	165,538,520.36



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	6,009,316.34	5,891,862.62	11,225,060.48	10,215,169.01
合计	184,723,164.84	160,223,429.03	209,709,702.07	175,753,689.37

**2.主营业务按产品分项列示如下**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
牛仔服装	170,038,198.44	145,091,129.26	190,378,655.86	157,620,224.97
加工费	7,799,091.75	8,527,330.23	8,024,438.09	7,849,704.92
其他服装	876,558.31	713,106.92	81,547.64	68,590.47
合计	178,713,848.50	154,331,566.41	198,484,641.59	165,538,520.36

**(五) 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	-157,265.66	170,749.88
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	521,847.76	488,951.04
合计	364,582.10	659,700.92

**十三、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	-4,661.31	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,906,825.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-647,736.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	313,606.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	940,820.47	

## （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	
		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	-4.42	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.17	-0.06	-0.06

## 十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于2017年6月25日决议批准。

山东海思堡服装服饰集团股份有限公司

2017年6月25日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

桓台县耿焦路海思堡办公楼三楼董秘办

山东海思堡服装服饰集团股份有限公司

董事会

2016 年 6 月 27 日