



山东如意科技集团有限公司
公司债券 2016 年年度报告

二〇一七年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

重大风险提示

投资者在评价和购买本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对本公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节内容。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司债券面临的风险因素与募集说明书中“第二节 风险因素”章节没有重大变化。

目 录

重要提示	2
重大风险提示	3
第一章 公司及相关中介机构简介	6
一、公司基本情况	6
二、相关中介机构情况	7
第二章 公司债券事项	8
一、发行债券情况	8
二、募集资金使用情况	9
三、公司及公司债券跟踪评级情况	10
四、增信机制、偿债计划及其他保障措施	12
五、公司债券持有人会议召开情况	13
六、债券受托管理人履职情况	13
第三章 财务和资产情况	13
一、主要会计数据和财务指标	14
二、主要资产和负债变动情况分析	16
三、报告期末的资产抵押、质押、被查封、冻结等受限情况	22
四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况	23
五、公司对外担保情况	24
六、公司报告期内的银行授信情况	25
第四章 业务和公司治理情况	25
一、公司业务情况介绍	25
二、报告期内公司主要经营情况	29
三、未来展望	33
四、主要客户	36
五、公司独立性说明	36
六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况	36
七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况	36
八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况	37
第五章 重大事项	37
一、重大诉讼、仲裁和行政处罚的事项	37
二、破产重整相关事项	37
三、面临暂停或终止上市风险情况	38
四、报告期内公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况	38
五、报告期内其他重大事项	38
第六章 财务报告	39
一、审计报告	39
二、财务报表	39
第七章 备查文件目录	40
一、备查文件	40
二、查阅地点	40

释 义

在本年度报告中,除非上下文另有规定,下列简称具有如下含义:

如意集团、如意科技、公司、本公司、发行人	指	山东如意科技集团有限公司
本次债券	指	发行人 2015 年经证监会（证监许可【2015】2188 号）批准，公开发行的人民币 20 亿元的公司债券
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本报告	指	山东如意科技集团有限公司公司债券 2016 年年度报告
募集说明书	指	发行人根据有关法律、法规为本次债券制作的《山东如意科技集团有限公司 2015 年公开发行公司债券募集说明书（面向合格投资者）》
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本次债券募集说明书、募集说明书	指	《山东如意科技集团有限公司 2015 年公开发行公司债券募集说明书（面向合格投资者）》
报告期	指	2016 年 1-12 月
报告期末	指	2016 年 12 月末
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《公司章程》	指	《山东如意科技集团有限公司公司章程》
主承销商、债券受托管理人、东北证券	指	东北证券股份有限公司
大公国际、评级公司	指	大公国际资信评估有限公司
工作日	指	每周一至周五，不含法定节假日或休息日
交易日	指	上交所的营业日
元、万元、亿元	指	如无特别说明，指人民币元、万元、亿元

本年报中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上的差异是由四舍五入造成的。

第一章 公司及相关中介机构简介

一、公司基本情况

(一) 基本情况

公司中文名称：山东如意科技集团有限公司

公司中文名称简称：如意科技

公司英文名称：Shandong Ruyi Technology Group Co.,Ltd

公司英文名称简称：Shandong Ruyi

法定代表人：邱亚夫

注册地址：山东省济宁市济宁高新区如意工业园

办公地址：山东省济宁市洸河路 72 号如意大厦

邮政编码：272000

公司网址：www.chinaruyi.com

电子邮箱：sky@chinaruyi.com

(二) 联系方式

信息披露事务负责人：刘勇

联系地址：山东省济宁市洸河路 72 号如意大厦

电话：0537-2933069

传真：0537-2935395

电子邮箱：ryliuyong@chinaruyi.com

(三) 登载年度报告的交易场所网站的网址，年度报告备置地

查询地址：上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

备置地址：山东省济宁市洸河路 72 号如意大厦

（四）报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，本公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未发生变更。

二、相关中介机构情况

（一）2015 年山东如意科技集团有限公司公司债券相关中介机构情况如下所示：

1.会计师事务所

会计师事务所：山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：济南市历下区经十路 13777 号 18 栋 1201 室

签字会计师姓名：孔祥勇、张涛

2.债券受托管理人

债券受托管理人名称：东北证券股份有限公司

办公地址：北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座

联系人：李宗泽

联系电话：010-63210767

3.跟踪评级的资信评级机构

跟踪评级的资信评级机构名称：大公国际资信评估有限公司

办公地点：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A-2901

联系人：潘誉彬、张海荣

联系电话：010-51087768

第二章 公司债券事项

一、发行债券情况

(1) 公司债券基本情况

债券名称：山东如意科技集团有限公司 2015 年公开发行公司债券

债券简称：15 如意债

代码：136003.SH

发行日：2015/10/22

债券期限：5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权

债券余额（万元）：200,000

利率：5.95%

还本付息方式：采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付

上市或转让的交易场所：上海证券交易所

增信措施：本次债券无担保

信用级别及资信评级机构：经具有证券业务评级资格的大公国际资信评估有限公司综合评定，本次债券信用等级为 AA，发行人主体

信用等级为 AA

投资者适当性安排：仅面向《管理办法》规定的合格投资者公开发行

债券兑付执行情况：2016 年 10 月 23 日已支付 2015 年 10 月 23 日至 2016 年 10 月 22 日的债券利息

（2）含权条款的执行情况

本次债券的期限为 5 年期，附第 3 年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权，报告期末，本次债券尚未到行权日。

二、募集资金使用情况

1、募集资金使用具体情况

公司2015年公司债券募集资金共20亿元，本公司已经使用其中的9.02亿元偿还了本公司和下属子公司的银行贷款，剩余资金10.98亿元已用于补充流动资金，募集资金年末余额为0元。

2、募集资金使用履行的程序及专项账户运作情况

公司按照《公司债券发行与交易管理办法》的相关要求，设立了2015年公司债券募集资金专项账户，用于公司债券募集资金的接受、存储、划转与本息偿付。专项账户相关信息如下：

账户名称：山东如意科技集团有限公司

开户银行：威海市商业银行济宁分行

银行账户：817920001421003912

本公司制定专门的债券募集资金使用计划，相关业务部门对资金

使用情况进行严格检查，履行了公司内部的相关审批手续，切实做到专款专用，保证募集资金的投入、运用、稽核等方面的顺畅运作，并确保本次债券募集资金根据执行董事决议，并按照本募集说明书披露的用途使用。

截止 2016 年 12 月 31 日，本次债券募集资金使用情况及履行的程序、募集资金专项账户运作与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

三、公司及公司债券跟踪评级情况

根据中国证监会相关规定、评级行业惯例以及大公国际评级制度相关规定，自本次债券的首次评级报告出具之日（以评级报告上注明日期为准）起，大公国际将在本次债券信用级别有效期内或者本次债券存续期内，持续关注本公司外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及本次债券偿债保证情况等因素，以对本次债券的信用风险进行持续跟踪。跟踪评级包括定期和不定期跟踪评级。

大公国际资信评估尽其所知，没有迹象表明可能发生影响评级报告结论的重大事项，其尚未发布过不定期跟踪评级。大公国际将在公司年度报告后两个月内出具定期跟踪评级报告。

大公国际的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将在大公国际网站（www.dagongcredit.com）和上证所网站予以公告，且上证所网站公告披露时间应早于在其他交易场所、媒体或者其他场合公开披露的时间。

本公司已委托大公国际担任“15 如意债”跟踪评级机构，经大公国际于 2016 年 6 月 21 日出具《山东如意科技集团有限公司主体与相关债项 2016 年度跟踪评级报告》（大公报 SD[2016]319 号），确定公司主体长期信用等级维持 AA，评级展望维持稳定。

报告期内，本公司在中国境内发行的其他债券评级情况如下：

本公司已委托大公国际担任“16 如意科技 CP001”评级机构，2015 年 10 月 8 日，大公国际出具《山东如意科技集团有限公司 2015 年度企业信用评级报告》（大公报 CYD【2015】751 号（主）），确定公司主体信用等级 AA，评级展望为稳定。

本公司已委托大公国际担任“16 如意科技 MTN001”评级机构，2015 年 10 月 8 日，大公国际出具《山东如意科技集团有限公司主体与 2016 年度第一期中期票据信用评级报告》（大公报 CYD【2015】022 号），确定公司主体信用等级 AA，评级展望为稳定。

本公司已委托大公国际担任“16 如意科技 CP001”、“16 如意科技 MTN001”跟踪评级机构，经大公国际于 2016 年 6 月 21 日出具《山东如意科技集团有限公司主体与相关债项 2016 年度跟踪评级报告》（大公报 SD[2016]319 号），确定公司主体长期信用等级维持 AA，评级展望维持稳定。

本公司已委托大公国际担任“16 如意科技 MTN002”评级机构，2016 年 8 月 3 日，大公国际出具《山东如意科技集团有限公司主体与 2016 年度第二期中期票据信用评级报告》（大公报 D【2016】796 号），确定公司主体信用等级 AA，评级展望为稳定。

本公司已委托大公国际担任“16 如意科技 CP002”评级机构,2016 年 10 月 31 日,大公国际出具《山东如意科技集团有限公司 2016 年度企业信用评级报告》(大公报 D【2016】1106 号(主)),确定公司主体信用等级 AA,评级展望为稳定。

本公司已委托大公国际担任“16 如意科技 CP002”跟踪评级机构,经大公国际于 2017 年 3 月 3 日出具《山东如意科技集团有限公司主体与相关债项 2017 年度跟踪评级报告》(大公报 SD[2017]047 号),确定公司主体长期信用等级维持 AA,评级展望维持稳定。

综上,报告期内资信评级机构因公司在中国境内发行其他债券和债务融资工具对公司进行主体评级的不存在评级差异情况。

四、增信机制、偿债计划及其他保障措施

报告期内,本次债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施均未发生变更。

本次债券为无担保债券,无信用增进安排。公司执行的偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“第四节偿债计划及其他保障措施”的相关承诺一致。本次偿债账户资金的提取与募集说明书的相关承诺一致。

本公司严格遵循偿债保障措施的规定,对于募集资金切实做到专款专用、设立专门的偿付工作小组负责利息和本金的偿付及与之相关的工作、严格执行资金管理计划、按照债券持有人会议规则对公司债券本息及时足额偿付做出合理的制度安排、严格履行信息披露义务

等。截至报告期末，本次债券偿债计划及其他保障措施运行良好。

五、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，本次债券无债券持有人会议召开事项。

六、债券受托管理人履职情况

公司债券存续期内，债券受托管理人东北证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

东北证券股份有限公司作为本次债券的债券受托管理人，于 2016 年 6 月 29 日在上海证券交易所网站公告披露了《山东如意科技集团有限公司 2015 年公司债券受托管理事务报告（2015 年度）》。此外，东北证券股份有限公司于 2016 年 9 月 6 日、2016 年 11 月 23 日及 2016 年 12 月 29 日向市场公告了受托管理事务临时报告。

东北证券股份有限公司在履行受托管理职责时尽其所知，没有迹象表明可能存在的利益冲突情形。

第三章 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015、

2016 年年度的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2015、2016 年度财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

一、主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2016 年度/末	2015 年度/末	本期比上年同期 增减 (%)
总资产	5,537,540.32	3,443,924.43	60.79
归属于母公司股东的净资产	1,130,789.30	992,158.38	13.97
营业收入	2,908,696.37	2,277,035.97	27.74
归属于母公司股东的净利润	231,748.11	64,910.67	257.03
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	482,994.18	192,354.23	151.10
经营活动产生的现金流量净额	406,258.87	158,354.44	156.55
投资活动产生的现金流量净额	-2,314,226.31	-207,909.48	1013.09
筹资活动产生的现金流量净额	1,925,412.88	461,962.81	316.79
期末现金及现金等价物余额	858,345.45	839,572.06	2.24
流动比率	1.28	1.37	-6.57
速动比率	0.94	1.09	-13.76
资产负债率	64.98%	66.76%	-2.67
EBITDA 全部债务比	16.69	10.20	63.60
利息保障倍数	3.35	2.51	33.47
EBITDA 利息保障倍数	3.97	3.05	30.16
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

上述财务指标的计算方法如下：

1、全部债务=长期债务+短期债务；

短期债务=短期借款+交易性金融负债+应付票据+一年内到期的非流动负债；

长期债务=长期借款+应付债券；

2、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销；

3、流动比率=流动资产/流动负债；

4、速动比率=(流动资产-存货净额)/流动负债；

5、资产负债率=总负债/总资产；

6、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；

7、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(资本化利息+计入财务费用的利息支出)；

8、利息保障倍数=(利润总额+计入财务费用的利息支出)/(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)；

9、现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出；

10、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

11、利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

1、报告期内，公司总资产余额比 2015 年末增加 2,093,615.89 万元，增幅 60.79 %。主要是一方面公司收购法国 SMCP、泰安如意等使得合并范围增加，从而总资产增加；另一方面，公司经营规模扩大、产能增加使得存货、应收账款等相应增加。

2、报告期内，公司归属于母公司股东的净利润余额比 2015 年末增加 166,837.44 万元，增幅 257.03 %。主要是报告期内公司经营规模扩大、产能增加，服装板块收入增加、毛利率提高，从而利润总额、净利润、息税折旧摊销前利润相应增加。

3、报告期内，公司息税折旧摊销前利润（EBITDA）比 2015 年增加 290,639.95 万元，增幅 151.10 %。主要是报告期内公司经营规模扩大、产能增加，服装板块收入增加、毛利率提高，从而利润总额、净利润、息税折旧摊销前利润相应增加。

4、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比 2015 年增加 247,904.43 万元，增幅 156.55 %。主要是由于销售商品收到的现金增加导致。

5、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比 2015 年减少 2,106,316.83 万元。主要是收购法国 SMCP 股权、对西部担保、银川金控和巴基斯坦电厂的投资、以及下属上市公司非公开发行股票后进行的投资增加所致。

6、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比 2015 年增加 1,463,450.07 万元，增幅 316.79 %。主要是发行短融、中票和美元债，及下属上市公司非公开发行股票筹资收入增加所致。

7、报告期内，公司 EBITDA 全部债务比比 2015 年增加 6.49，增幅 63.60 %。主要是合并范围增加、经营规模扩大、产能增加导致利润增加，同时利润对债务的覆盖程度增加。

7、报告期内，公司利息保障倍数比 2015 年增加 0.84，增幅 33.47 %。主要是合并范围增加、经营规模扩大、产能增加导致利润增加，同时利润对利息的覆盖程度增加。

8、报告期内，公司 EBITDA 利息保障倍数比 2015 年增加 0.92，增幅 30.16 %。主要是合并范围增加、经营规模扩大、产能增加导致利润增加，同时利润对利息的覆盖程度增加。

二、主要资产和负债变动情况分析

单位：万元

资产	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		本期期末金额较上期期末变动比率
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	858,345.45	15.50%	839,572.06	24.38%	2.24%
交易性金融资产	2,973.20	0.05%	5,530.20	0.16%	-46.24%
应收票据	16,007.34	0.29%	16,669.69	0.48%	-3.97%
应收账款	491,907.69	8.88%	277,603.52	8.06%	77.20%
预付账款	417,638.38	7.54%	280,250.73	8.14%	49.02%
应收利息	111.25	0.00%	-	-	100.00%
其他应收款	172,078.20	3.11%	139,682.45	4.06%	23.19%
存货	707,898.38	12.78%	406,351.10	11.80%	74.21%
一年内到期的非流动资产	211.08	0.00%	211.08	0.01%	0.00%
其他流动资产	2,784.23	0.05%	13.19	0.00%	21011.56%
可供出售金融资产	25,167.01	0.45%	8,941.40	0.26%	181.47%

资产	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		本期期末金额较上期期末变动比率
	金额	占比	金额	占比	
持有至到期投资	-	0.00%	5.00	0.00%	-100.00%
长期应收款	28,098.84	0.51%	53,663.38	1.56%	-47.64%
长期股权投资	414,922.62	7.49%	160,406.20	4.66%	158.67%
固定资产	1,043,955.92	18.85%	596,236.48	17.31%	75.09%
在建工程	173,204.43	3.13%	414,489.28	12.04%	-58.21%
固定资产清理	-	0.00%	10.27	0.00%	-100.00%
生产性生物资产	16,912.52	0.31%	4,531.46	0.13%	273.22%
无形资产	716,384.18	12.94%	196,397.51	5.70%	264.76%
商誉	358,411.86	6.47%	30,732.06	0.89%	1066.25%
长期待摊费用	13,009.33	0.23%	10,316.33	0.30%	26.10%
递延所得税资产	44,598.50	0.81%	2,311.05	0.07%	1829.79%
其他非流动资产	32,919.91	0.59%	-	-	100.00%
资产总计	5,537,540.32	100.00%	3,443,924.43	100.00%	60.79%
短期借款	772,018.64	21.46%	699,132.73	30.41%	10.43%
应付票据	551,276.31	15.32%	464,712.73	20.21%	18.63%
应付账款	170,324.50	4.73%	99,908.63	4.35%	70.48%
预收账款	85,565.73	2.38%	63,199.02	2.75%	35.39%
应付职工薪酬	71,834.54	2.00%	45,078.58	1.96%	59.35%
应交税费	94,780.94	2.63%	10,516.64	0.46%	801.25%
应付利息	8,160.98	0.23%	2,012.55	0.09%	305.51%
应付股利	16,143.13	0.45%	10,819.41	0.47%	49.21%
其他应付款	178,662.93	4.97%	34,405.03	1.50%	419.29%
一年内到期的非流动负债	139,040.59	3.86%			100.00%
其他流动负债	13.96	0.00%			100.00%
长期借款	531,048.12	14.76%	452,874.08	19.70%	17.26%
应付债券	795,667.58	22.11%	198,095.67	8.62%	301.66%
长期应付款	155,143.92	4.31%	185,038.99	8.05%	-16.16%
专项应付款	1,693.02	0.05%	11,614.16	0.51%	-85.42%
预计负债	-150.02	0.00%	-1,389.21	-0.06%	-89.20%
递延所得税负债	11,624.30	0.32%	16,125.37	0.70%	-27.91%
其他非流动负债	15,268.90	0.42%	7,057.75	0.31%	116.34%
负债合计	3,598,118.07	100.00%	2,299,202.14	100.00%	56.49%

1、交易性金融资产

2016 年 12 月 31 日，交易性金融资产较 2015 年末减少 2557.00 万元，下降比例为 46.24%，主要是下属子公司济宁如意高新纤维材料公司持有的银行理财产品到期减少所致。

2、应收账款

2016 年 12 月 31 日，公司应收账款较 2015 年末增加 214,304.16 万元，增长比例为 77.20%，主要是公司合并范围增加、产能扩大导致应收账款相应增加。

3、预付账款

2016 年 12 月 31 日，公司预付账款较 2015 年末增加 137,387.66 万元，增长比例为 49.02%，主要是对北京市全国棉花交易市场有限责任公司和新疆银隆农业国际合作股份有限公司预付款增加所致。

4、存货

2016 年 12 月 31 日，公司存货较 2015 年末增加 301,547.28 万元，增长比例为 74.21%，主要是本报告期原材料和产成品增加所致。

5、其他流动资产

2016 年 12 月 31 日，公司其他流动资产较 2015 年末增加 2771.05 万元，增长比例为 21011.56%，主要是由于下属子公司预先支付的广告宣传费用、尚未抵扣的增值税进项税增加所致。

6、可供出售金融资产

2016 年 12 月 31 日，公司可供出售金融资产较 2015 年末增加 16,225.60 万元，增长比例为 181.47%，主要是由于对渤海人寿保险股份有限公司投资所致。

7、长期应收款

2016 年 12 月 31 日，长期应收款较 2015 年末减少 25,564.54 万元，下降比例为 47.64%，主要是下属子公司代理国外服装品牌缴纳的保证金增加所致。

8、长期股权投资

2016 年 12 月 31 日，公司长期股权投资较 2015 年末增加 254,516.42 万元，增长比例为 158.67%，主要由于公司报告期内对华能山东如意（香港）能源有限公司资本金增加、对银川市金融控股有限公司和西部（银川）担保有限公司的投资收益增加。

9、固定资产

2016 年 12 月 31 日，公司固定资产较 2015 年末增加 447,719.44 万元，增长比例为 75.09%，主要是报告期内公司合并范围增加所致。

10、在建工程

2016 年 12 月 31 日，在建工程较 2015 年末减少 241,284.84 万元，下降比例为 58.21%，主要是报告期内下属子公司宁夏如意科技时尚产业公司 6 个在建厂区达到预定使用用途转为固定资产所致。

11、生产性生物资产

2016 年 12 月 31 日，公司生产性生物资产 2015 年末增加 12381.06 万元，增加比例为 273.22%，主要报告期内种植棉花增加所致。

12、无形资产

2016 年 12 月 31 日，公司无形资产 2015 年末增加 519,986.67 万元，增加比例为 264.76%，主要由于报告期内增加了法国 SMCP 商标权。

13、商誉

2016 年 12 月 31 日，公司商誉 2015 年末增加 327,679.80 万元，增加比例为 1066.25%，主要报告期内子公司法国 SMCP 公司收购股权增加商誉所致。

14、递延所得税资产

2016 年 12 月 31 日，公司递延所得税资产 2015 年末增加 42,287.45 万元，增加比例为 1829.79%，主要由报告期内应收账款坏账准备、存货跌价准备增加所致。

15、其他非流动资产

2016 年 12 月 31 日，公司其他非流动资产 2015 年末增加 32,919.91 万元，增加比例为 100%，主要是报告期内下属上市公司售后回租出售固定资产损失的摊销余额所致。

16、应付账款

2016 年 12 月 31 日，公司应付账款较 2015 年末增加 70415.87 万元，增加比例为 70.48%，主要是报告期末需支付的原料款项增加所致。

17、预收账款

2016 年 12 月 31 日，公司预收账款较 2015 年末增加 22366.71 万元，增长比例为 35.39%，主要是报告期末预收销售货款增加所致。

18、应付职工薪酬

2016年12月31日,公司应付职工薪酬较2015年末增加26,755.95万元,增长比例为59.35%,主要是报告期内公司规模扩大、人员增加导致公司整体职工薪酬增加。

19、应交税费

2016年12月31日,公司应交税费较2015年末增加84264.30万元,增长比例为801.25%,主要原因是报告期内公司经营规模扩大、利润增加导致应交增值税和应交所得税增加。

20、应付利息

2016年12月31日,公司应付利息较2015年末增加6148.44万元,增长比例为305.51%,主要是公司债、短融、中票和美元债的应付未付利息增加所致。

21、应付股利

2016年12月31日,公司应付股利较2015年末增加5,323.72万元,增长比例为49.21%,主要是应付未付的股利增加所致。

22、其他应付款

2016年12月31日,公司其他应付款较2015年末增加144,257.90万元,增长比例为419.29%,主要是新增信托借款及其他方式借款所致。

23、一年内到期的非流动负债

2016年12月31日，公司一年内到期的非流动负债较2015年末增加139,040.59万元，增长比例为100.00%，主要是长期借款的重分类所致。

24、应付债券

2016年12月31日，公司应付债券较2015年末增加597,571.92万元，增长比例为301.66%，应付债券的增加由报告期内新增中期票据、短期融资券和美元债引起。

25、专项应付款

2016年12月31日，公司专项应付款较2015年末减少9921.14万元，下降比例为85.42%，主要是支付专项经费导致专项应付款减少。

26、预计负债

2016年12月31日，公司预计负债较2015年末增加1,239.18万元，是下属子公司融资租赁设备款所致。

27、其他非流动负债

2016年12月31日，公司其他非流动负债较2015年末增加8211.15万元，增长比例为116.34%，主要是与资产有关的递延收益结转影响所致。

三、报告期末的资产抵押、质押、被查封、冻结等受限情况

截至2016年12月31日，公司合并受限资产情况：

单位：万元

序号	资产内容	期末资产价值	受限事由
----	------	--------	------

1	货币资金	406,581.18	资金受到限制
2	固定资产	83,711.05	房屋、机器设备抵押
3	无形资产	25,651.00	土地使用权抵押
4	子公司股权	4,503.41	股权质押
	合计	520,446.64	-

截至2016年12月31日，除上述披露的受限资产之外，公司其他资产不存在资产抵押、质押、被查封、冻结、必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况和其他权利受限情况和安排，也不存在其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况。

四、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

2016年1月27日，公司发行2016年度第一期一般短期融资券，募集资金总额为5亿元，票面利率为5.19%，期限1年，到期一次还本付息。该短期融资券已于2017年1月25日按时还本付息。

2016年11月11日，公司发行2016年度第二期一般短期融资券，募集资金总额为4亿元，票面利率为4.10%，期限1年，到期一次还本付息。

2016年3月28日，公司发行2016年度第一期一般中期票据，募集资金总额为5亿元，票面利率为5.99%，期限3年，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。该中期票据已于2017年3月28日按时完成第一次付息工作。

2016年8月31日，公司发行2016年度第二期一般中期票据，募集资金总额为5亿元，票面利率为5.50%，期限3年，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

截至本报告披露日，除“15如意债”、“16如意科技CP001”、“16如意科技MTN001”外，本公司无其他债券和债务融资工具需付息兑付，不存在延期支付利息以及无法支付利息和本金的情况。

五、公司对外担保情况

（一）报告期内尚未履行完毕的对外担保情况

截至2016年12月31日，本公司本部及子公司对非关联方担保金额为344,180.00万元，占报告期末净资产的17.75%，具体明细如下：

单位：万元

被担保单位名称	2016 年末	2015 年末	增减变动
	担保金额	担保金额	
青岛裕龙东雍国际物流有限公司	80,800.00	133,222.00	-52,422.00
菱花集团有限公司	49,770.00	12,970.00	36,800.00
梁山菱花生物科技有限公司	38,300.00	21,000.00	17,300.00
山东菱花味精股份有限公司	31,500.00	21,200.00	10,300.00
裕龙集团有限公司	23,000.00	31,600.00	-8,600.00
山东中亿集团有限公司	18,200.00	18,700.00	-500
新疆诚祥建筑安装有限责任公司	18,000.00	9,000.00	9,000.00
喀什建工（集团）有限责任公司	14,400.00	-	14,400.00
喀什市新隆建设（集团）有限责任公司	13,600.00	-	13,600.00
威海建设集团股份有限公司	11,000.00	11,000.00	-
福来贺（银川）国际贸易有限公司	10,000.00	-	10,000.00
高青华威生态农业发展有限公司	8,000.00	8,500.00	-500
青岛东雍经济发展有限公司	6,000.00	6,000.00	-
山东中亿集团中实粮油经贸有限公司	5,000.00	-	5,000.00
山东桦超化工有限公司	5,000.00	5,000.00	-

山东青源啤酒有限公司	3,300.00	3,300.00	-
淄博华威生物科技有限公司	3,250.00	2,000.00	1,250.00
青岛裕龙食品股份有限公司	3,000.00	5,200.00	-2,200.00
济宁碳素集团有限公司	1,000.00	1,000.00	-
淄博滨河资产管理有限公司	500	-	500
山东丽阳新材料股份有限公司	300	300	-
山东丽村热电有限公司	260	260	-
山东雪花生物化工股份有限公司	-	24,000.00	-24,000.00
青岛国华振昌投资有限公司	-	37,000.00	-37,000.00
济宁润华汽车销售服务有限公司	-	489	-489
合计	344,180.00	351,741.00	

（三）对外担保事项对公司偿债能力的影响

以上被担保人资信良好，资产状况良好，本身具有较强的偿债能力，不会对担保人的偿债能力产生不利影响。

六、公司报告期内的银行授信情况

截至2016年12月31日，公司银行授信总额度为2,136,885.67万元，其中已授信额度1,875,743.26万元，未使用授信余额261,142.41万元。

报告期内，本公司均已按时还本付息，不存在任何违约事项，本公司不存在逾期未还债项，不存在贷款展期以及减免情况。

第四章 业务和公司治理情况

一、公司业务情况介绍

（一）公司主要业务

截至2016年末，本公司经营范围为：纺织服装制造；棉、化纤纺织及印染精加工；棉花、羊毛及其他纺织原料辅料的收购、加工及销售；企业投资管理；销售本公司产品；服装、服饰、家用纺织品的批发、佣金代理、进出口及零售业务；能源技术研发；对发电项目的建设、运营、管理、技术咨询和服务。

本公司2016年整体经营情况良好、稳步上升，营业收入、营业成本、净利润与2015年相比分别上涨27.74%、22.99%和255.74%。经营活动现金流入、经营活动现金流出以及经营活动现金流量净额相比2015年分别上涨166.82%、167.50%和156.55%。从公司经营情况来看，公司以主营业务收入占比由大到小排列的板块分别为纺织、贸易、服装及其他板块，其中，纺织板块及服装板块为公司的核心业务板块。

主要板块及产品：

分类	产品
纺织板块	棉纱
	印染布
	牛仔布
	家纺
	氨纶丝
	羊毛
	精纺呢绒
贸易板块	棉花
	棉纱
	毛条
	印染布
服装板块	服装
其他板块	-

（二）公司经营模式

1、收入模式：1）纺织板块：纺织板块涵盖了棉纱、印染布、牛仔布、家纺、氨纶丝、羊毛及精纺呢绒等细分产品，纺织板块体现了

全产业链概念。2) 贸易板块：公司贸易板块主要包括棉花、棉纱、毛条、羊毛、印染布等产品贸易，包括一部分转口贸易、委托加工贸易，涉外业务的结算方式是信用证。贸易板块主要运营主体为济宁如意印染进出口有限公司、恒成国际发展有限公司等5家公司，近年来，公司借助日本伊藤忠商社、韩国三星物产等国际贸易公司的优势，贸易板块发展迅猛。3) 服装板块：销售模式为直销，设立品牌直营店直接销售。4) 其他板块：其他板块主要是棉花种植收入和主要产品之外的材料、原料销售收入。

2、采购模式：公司所需主要原材料为原棉、棉纱、坯布、羊毛、毛条还有极少量PTG。原料来源为自有生产基地种植和养殖与向国内外供应商采购相结合的模式，具有原料来源自给优势和稳定的采购渠道，以保证原料的稳定供应，使质量和价格具有可靠保障。羊毛主要从澳大利亚进口在国内加工成条，部分由国内采购。棉花主要使用澳洲自有棉田种植的优质棉花，不足部分从美国、非洲进口。棉纱主要从巴基斯坦进口，坯布主要由国内供应。

原料的采购策略为对原料价格的走势分析判断结合澳洲羊毛和国际国内棉花相关情况，决定采购时机和储备数量，原材料除澳洲自有棉田种植外，由国外进口也具有相对稳定的采购渠道，通过与国外供应商签订长期供应合同，保持相对稳定的合作关系，国内采购羊毛通过与国内大型纺织原料厂商直接签订长期供应合同方式采购，国内棉花主要由新疆建设兵团采购。

公司密切关注原棉、原毛等原材料价格变动的趋势，进行适时适

量的采购，保持合理的库存，并根据最新的原料和棉纺品价格变化情况来看来安排自身的生产。目前对消耗量较大的原材料，采用创新的采购模式，由供应商在公司生产厂设仓库，减少采购过程中的资金占压。

（三）公司所属行业情况

所属行业的发展阶段、周期性特点及所处行业的地位：1、中国纺织服装产业仍处于产业发展四阶段中的初级阶段-生产要素导向阶段。在这一阶段，产业发展主要依靠的是生产要素优势，容易彰显产业成绩，但也非常脆弱，生产要素比较优势的降低或相对减弱很容易给产业发展带来重创。这就迫使中国纺织服装产业必须加快把主要依靠生产要素数量和低成本的扩张模式逐步转向主要依靠质量提升的发展模式上来，并积极进行体制改革，大幅度提高资源配置效率。同时随着国内人口红利逐渐消失及能耗成本提升，以劳动密集型为主的纺织服装加工制造业的低成本竞争优势将会逐步丧失，且将成为一种常态。因此，决定企业盈利弹性的主要条件是原材料价格的变动及企业研发、精细化管理水平的提升，而落实到现阶段最敏感的则是棉花价格的波动情况。2、经过多年的发展，中国纺织工业成为全球纺织工业中规模最大的产业，但是，以数量和规模为代表的粗放的增长模式已不能满足新时期的社会需求。粗放的增长方式以巨大的能源消耗和环境污染为代价，使得劳动生产率低下，创新能力不强。目前沿海地区发展遇到土地限制，人工成本迅速提高，节能减排压力增大等问题，已经制约了中国纺织行业的持续发展。因此，纺织服装行业发展有以下特征：1）提供企业自主创新能力，形成一批具有自主知识产

权、有一定国际影响力的技术和品牌；2）产业结构进一步优化，龙头企业的市场占有率进一步提升，整体技术装备水平有望大幅提高；3）低效率、高能耗、高污染的低水平初级加工能力将得到有效限制和淘汰，节能降耗、环境保护取得实质性进展；4）在更高层次上形成以质量、创新和快速反应为主体的产业竞争优势，构建符合新型工业化道路要求的产业发展模式。3、纺织服装行业对出口依赖性较强，其中出口退税政策对于纺织服装行业企业的赢利能力以及其在国际市场上议价能力均会造成重大影响。为了扶持纺织服装行业出口，国家从2008年8月以来，已经连续五次上调纺织品、服装的出口退税率，从最初的11%上调至目前的17%，这在一定程度上刺激了出口。

二、报告期内公司主要经营情况

（一）主要经营业务

1、报告期内营业收入的构成情况

单位：万元

分类	2016 年合并
	金额
纺织板块	1,307,637.95
贸易板块	836,642.85
服装板块	620,894.51
其他板块	143,521.06
合计	2,908,696.37

2、利润表构成

单位：万元

项目	2016 年合并	2015 年合并	本年比上年增减
	金额	金额	
一、营业收入	2,908,696.37	2,277,035.97	27.74%
二、营业成本	2,305,388.46	1,874,470.95	22.99%

项目	2016 年合并	2015 年合并	本年比上年增减
	金额	金额	
税金及附加	4,497.05	2,568.65	75.07%
销售费用	221,013.67	207,244.58	6.64%
管理费用	209,031.07	56,854.45	267.66%
财务费用	107,324.25	77,593.45	38.32%
资产减值损失	28,878.00	12,448.69	131.98%
投资收益（损失以“-”号填列）	55,747.01	35,387.82	57.53%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	87,839.66	81,243.03	8.12%
加：营业外收入	220,638.20	17,957.97	1128.64%
减：营业外支出	22,799.37	4,180.67	445.35%
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	285,678.49	95,020.33	200.65%
减：所得税费用	36,054.96	24,849.53	45.09%
五、净利润（亏损以“-”号填列）	249,623.53	70,170.80	255.74%

（1）税金及附加

2016年，公司税金及附加较上年增长75.07%，主要是本期销售增加对应的税金及附加增加。

（2）管理费用

2016年，公司管理费用较上年增长267.66%，主要是公司合并范围增加、整体规模扩大导致经营管理相关的费用增加。

（3）财务费用

2016年，公司财务费用增长38.32%。主要有两个原因：一是报告期内合并范围内子公司增加，二是增加中票、短融和美元债的利息。

（4）资产减值损失

2016年，公司资产减值损失同比增长131.98%，主要是应收账款计提减值准备、存货计提跌价准备所致。

（5）投资收益

2016年，公司投资收益同比增长57.53%，主要是华能山东如意（香港）能源有限公司资本金增加、对银川市金融控股有限公司和西部（银川）担保有限公司的投资收益增加所致。

（6）营业外收入

2016年，公司营业外收入同比增长1128.64%，主要是由于报告期内收购新疆天盛时因非同一控制下企业合并中合并成本小于被收购方可辨认净资产公允价值的差额计入营业外收入。

（7）营业外支出

2016年，公司营业外支出同比增长445.35%，主要是报告期内收购法国SMCP时，因提前赎回该公司已发行债券导致支付给原投资者违约款增加。

（8）利润总额

2016年，公司利润总额同比增长200.65%，主要原因是一方面销售规模的扩大导致利润增加，另一方面是报告期内营业外收入增加所致。

（9）所得税费用

2016年，公司所得税费用同比增长45.09%，由于公司利润规模增加导致所得税费计提增加。

（10）净利润

2016年，公司净利润同比增长255.74%，主要原因是一方面销售规模的扩大导致净利润增加，另一方面是报告期内营业外收入增加所

致。

（二）投资状况

1、公司报告期新增投资主要为对济宁如意服装发展有限公司和PRIME BLOOM HOLDINGS LIMITED（盛茂控股有限公司）。截至本报告出具日，本公司上述两家公司中的总持股比例和投资情况如下表所示：

单位名称	投资额	所占股比（%）
济宁如意服装发展有限公司	290,024万元	51.79
PRIME BLOOM HOLDINGS LIMITED(盛茂控股有限公司)	5万美元	100

（1）公司对济宁如意服装发展有限公司进行投资，主要是通过该公司达到收购法国SMCP之目的。

济宁如意服装发展有限公司于2016年06月03日在济宁高新技术产业开发区市场监督管理局登记成立。法定代表人邱晨冉。经营范围：针纺织品、服装、鞋帽的销售；货物及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的业务除外）。控股股东：山东如意科技集团有限公司出资290024万元；银川维信产业基金合伙企业（有限合伙）出资269976万元。2016年，服装发展实现营业收入17.81亿元，实现利润总额0.65亿元，净利润2.34亿元。

（2）PRIME BLOOM HOLDINGS LIMITED(盛茂控股有限公司)于2016年7月28日在位于P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands注册，注册资本金5万美元。控股股东：山东如意科技集团有限公司。经营范围：纺织品、服装进出口贸易，信息服务，对外投资等。截止2016年12月31日，盛茂控股总资产

167,820.03万元，总负债168,320.87万元，净资产-500.84万元。2016年，盛茂控股营业收入为0万元，营业利润为-500.84万元，净利润为-500.84万元。因盛茂控股主要经营业务为对外投资，故没有营业收入。

2、报告期内正在进行的重大非股权投资状况

公司2016年正在进行的重大非股权投资总额约为94.30亿元，具体详见如下：

项目名称	建设地点	公司拟投资额
宁夏如意科技厂区建设	宁夏	591,000万元
数码科技印染新厂区工程	山东	50,000万元
如意家纺嘉达项目	山东	25,000万元
科研大楼	山东	35,880万元
如意纺项目	山东	23,964万元
电厂项目2*660兆瓦	巴基斯坦	1.8亿美元
新疆天盛厂区建设	新疆	94,800万元
合计		约94.30亿人民币

三、未来展望

（一）发展战略及趋势

公司立足传统纺织行业，在不断完成各项技术创新的同时，企业发展始终紧密围绕国家产业发展战略及产业调整政策及“一带一路”战略：密切关注纺织行业动态，充分利用自身优势，因地制宜，在宁夏银川投资建设集技术优势、成本优势、政策优势于一体的现代化纺织工业园；成功运作收购新疆天盛纺织实业有限公司，既符合国家产

业布局,又符合援疆产业扶持政策,在政策和成本方面享有较大优势。同时,与华能集团合作在巴基斯坦投资的萨西瓦尔 2X660MW 燃煤电站项目亦于 2015 年 7 月 31 日开工建设,预计将于 2017 年 5 月并网发电,公司将根据自身发展在能源领域适度投资。在建设宁夏银川纺织工业园过程中,公司率先提出互联网+的概念,以建设现代智能工厂为目标,首先建成数字化、智能化、自动化的制造体系,今后注重将纱线、面料及服装的个性化定制概念植入智能化制造体系中,打造全球化的互联网+智能制造+个性化定制的大型国际化企业集团。

（二）2017 年度经营计划

1、公司计划2017年对巴基斯坦电厂项目追加投资约3600万美元,并通过巴基斯坦电网项目的并网发电实现经营利润。具体详见如下:

项目名称	建设地点	公司拟追加投资额
电厂项目 2*660 兆瓦	巴基斯坦	3600 万美元

2、2017 年公司将通过对法国 SMCP 公司的经营力争实现最大经营收益。

（三）公司可能面临的风险

1、国际纺织品市场波动风险

发行人产品有部分以直接或间接的方式出口海外,国际纺织品市场需求状况对于发行人产品的销售情况和价格走势影响巨大。当前,虽然全球经济正呈现出逐步好转的趋势,但主要经济体国家消费需求和就业情况并没有同步好转,整体形势仍不乐观。全球经济能否真正回暖,国际纺织品市场是否复苏,都将在一定程度上影响发行人的生

产经营状况。

2、海外投资风险

发行人积极响应国家中巴经济走廊及“一带一路”战略，投资布局巴基斯坦，项目有“中国华能&山东如意萨希瓦尔 2x660MW 电源项目”。2016 年启动收购法国 SMCP SAS 公司股权，发行人受海外投资项目所在地的政治环境、经济环境以及市场利率、汇率和货币政策等变化，均可能对发行人海外投资项目产生一定影响。

3、发行人业务快速扩展过程中的管理风险

随着纺织行业的竞争日趋激烈，发行人面临的管理压力也日益加大。发行人虽已有内部控制制度，在制度建设方面取得了一定的成效，但这不能保证内部控制制度已经覆盖发行人经营决策过程中的各个方面和所有环节，不能完全避免因业务操作差错可能带来的经济损失、法律纠纷和违规风险。

4、行业政策变动风险

纺织行业是国家产业振兴规划扶持的重点行业之一。振兴规划要求纺织业要加快淘汰落后产能，对优势骨干企业兼并重组困难企业给予优惠支持，如此要求将加快行业洗牌，有利于整个纺织业调整与升级。未来纺织印染行业的政策调整将对发行人的生产经营带来一定影响。

5、海外政策变动风险

2013 年国家质检总局对我国 3,152 家出口企业影响的调查数据显示，出口纺织鞋帽在受国外技术性贸易措施影响较大行业中排名第

三，表明纺织出口企业受海外政策变动影响较大，尤其集中在海外质量认证要求、技术标准要求、有毒有害物质限量要求、标签标识要求、包装及材料的要求等五个方面的政策上，若海外政策的进口要求较高，势必将加大同业竞争，使得发行人成本上升，从而对发行人盈利能力造成一定影响，因此发行人存在一定的海外政策变动风险。

四、主要客户

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

五、公司独立性说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况

公司不存在报告期末未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额超过公司净资产（合并财务报表口径）10%的情况。

七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况。

八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况

报告期内，公司严格遵守有关法律法规、规范性文件的要求，规范公司运作，完善公司法人治理结构，健全公司内控管理流程，有效运行公司内控管理体系。公司股东大会、董事会、监事会、各专门委员会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东大会、董事会、监事会、各专门委员会的召开和审议程序、公司治理制度的建立与完善、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，公司治理的实际状况符合《公司法》、《公司章程》和中国证监会相关规定要求。

报告期内，公司严格执行已发行债券募集说明书相关约定和承诺。

第五章 重大事项

一、重大诉讼、仲裁和行政处罚的事项

报告期内，公司及全资、控股子公司不存在重大诉讼、仲裁和行政处罚的事项。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司及全资、控股子公司不存在破产重整相关事项。

三、面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

四、报告期内公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在涉嫌犯罪被司法机关立案调查的情况，公司董事、监事、高级管理人员亦不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

五、报告期内其他重大事项

报告期内，本公司“当年累计新增其他债务融资工具超过上年末净资产的百分之十”、“当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十”和“当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之四十”情况均已发生。本公司已于 2016 年 9 月 6 日、2016 年 11 月 23 日和 2016 年 12 月 29 日分别披露《山东如意科技集团有限公司 2015 年公司债券受托管理临时报告》、《山东如意科技集团有限公司关于 2016 年新增借款及对外担保情况的公告》和《山东如意科技集团有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之四十公告》。

除上述披露的重大事项外，本公司无其他应披露未披露的重大事项。

第六章 财务报告

一、审计报告

本公司 2016 年审计报告见附件。

二、财务报表

本公司 2016 年经审计的财务报表见附件。

第七章 备查文件目录

一、备查文件

备查文件目录	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；
备查文件目录	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；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
备查文件目录	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

(本页无正文，为《山东如意科技集团有限公司公司债券 2016 年年度报告》之盖章页)

山东如意科技集团有限公司



2017年4月28日

山东如意科技集团有限公司

2016 年年度报告

重要提示

山东如意科技集团有限公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(本页无正文，为《山东如意科技集团有限公司 2016 年度报告》盖章页)

发行人：山东如意科技集团有限公司



日期：2017 年 4 月 28 日

目录

第一章 报告期内企业主要情况	5-6页
一、企业基本情况	5页
二、募集资金使用情况	6页
第二章 财务报告	7-130 页

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

序号	信息披露要点	内容
1	公司中文名称	山东如意科技集团有限公司
	公司中文简称	如意科技集团
	公司外文名称	SHANDONG RUYI TECHNOLOGY GROUP CO.,LTD
2	公司注册资本	405406 万元
	法定代表人	邱亚夫
	注册地址	山东省济宁市高新区如意工业园
	办公地址及邮编	山东省济宁市洸河路 72 号如意大厦 272000
	公司网址	http://www.chinaruyi.com
	电子信箱	sky@chinaruyi.com
3	债务融资工具相关业务联系人	岳呈方
	联系地址	山东省济宁市洸河路 72 号如意大厦
	电话	0537-2931018
	传真	0537-2316688
	电子信箱	yuechengfang@126.com

二、募集资金使用情况

序号	债券名称	承销 银行	发行 规模	目前 剩余 资金	用途	用途 是否 变更	期限	起息日	到期日
1	山东如意科技集团有限公司2016年度第一期中期票据	工商银行	5	0	4亿元偿还银行贷款, 1亿元补充流动资金	否	3年	2016/3/28	2019/3/28
2	山东如意科技集团有限公司2016年度第二期中期票据	工商银行	5	0	4亿元偿还银行贷款, 1亿元补充流动资金	否	3年	2016/8/31	2019/8/30
3	山东如意科技集团有限公司2016年度第二期短期融资券	中国银行	4	0	1亿元偿还银行贷款, 3亿元补充流动资金	否	365天	2016/11/11	2017/11/11

第二章 财务报告

序号	信息披露要点	页码	备注
C-1	第一部分 审计报告	P1-2	
C-1-1	审计报告编写应遵照《审计准则》。引言段应当说明被审计单位的名称和财务报表已经过审计，包括：（1）指出构成整套财务报表的每张财务报表的名称；（2）提及财务报表附注；（3）指明财务报表的日期和涵盖的期间。非标准无保留意见审计报告应至少包括导致非标准无保留意见的事项及审计意见。	P1-2	
C-1-2	管理层对财务报表的责任段应当说明财务报表的编制基础。编制基础描述与附注中会计政策描述、企业实际执行的会计政策一致。	P1	
C-1-3	审计报告需由会计师事务所和至少两名注册会计师签章。	P2	
C-2	第二部分 财务报表	P3-7	
C-2-1	经审计的财务报告至少包括“四表一注”：资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表、附注；财务报表形式上至少包括：企业名称、会计期间、人民币金额单位、标明合并财务报表或个体财务报表、各会计科目期初和期末数（本期数和上期数）、签字栏（签章遵照《会计法》相关要求，由法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章。若公司设置总会计师的，总会计师应签名并盖章）。若为三年连审的财务报表，应列示各会计科目三年对比数据。	P3-7	
C-2-2	编制合并财务报表的公司，除提供合并财务报表外，还应提供母公司财务报表。合并财务报表附注应披露子公司的清单、合并报表范围变动情况。	P32-35	
C-3	第三部分 财务报表附注	P8-58	
C-3-1	附注至少应包括：（一）企业基本情况；（二）编制基础；（三）遵循企业会计准则的声明；（四）重要会计政策和重要会计估计的说明；（五）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明；（六）对已在财务报表中列示的重要项目的进一步说明，包括上一可比会计期间的比较数据等；（七）或有和承诺事项、资产负债表日后非调整事项、关联方关系及其交易等需要说明的事项。若为三年连审的财务报表，对资产类、负债类项目，至少注释近一年期初、期末数，对权益类、损益类、现金流量表项目，应注释近三年可比数。	P8-36	
C-3-2	披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计：（一）说明重要会计政策和会计估计变更的内容和原因；（二）说明前期重大会计差错的性质、累计影响数和财务报表中各个比较期间受影响的项目名称和更正金额，无法进行追溯重述的，应说明该事实和原因，及对前期差错开始进行更正的时点和对更正时点财务	P11-31	

序号	信息披露要点	页码	备注
	状况或本期经营成果的影响。		
C-3-3	或有事项：（一）关于预计负债，披露预计负债的种类、形成原因以及经济利益流出不确定性的说明；各类预计负债的期初、期末余额和本期变动情况；与预计负债有关的预期补偿金额和本期已确定的预期补偿金额；（二）关于或有负债，披露或有负债的种类及形成原因（包括已贴现商业承兑汇票、未决诉讼、未决仲裁、对外担保等）；经济利益流出不确定性说明；或有负债预计产生的财务影响及获得补偿的可能性，无法预计的要说明原因。	P55-58	
C-3-4	资产负债表日后事项：披露财务报告的批准报出者和批准报出日；重要的资产负债表日后非调整事项的性质、内容，及其对财务状况和经营成果的影响，无法估计的要说明原因。	P58	
C-3-5	关联方关系及其交易：（一）母公司及子公司有关信息，包括但不限于母公司和子公司的名称、业务性质、注册地、注册资本及其变化；母公司对该企业或者该企业对子公司的持股比例和表决权比例；（二）对关联方交易，披露企业与关联方关系的性质、交易类型及交易金额、未结算项目金额、提供或取得担保的情况、未结算应收项目的坏账准备金额、定价政策。	P51-55	
备注			

附件 1：山东如意科技集团有限公司 2016 年度合并审计报告

附件 2：山东如意科技集团有限公司 2016 年度本部审计报告

山东如意科技集团有限公司

审计报告

和信审字（2017）第 00448 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6-7
4、财务报表附注	8-58

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一七年四月十八日

审计报告

和信审字(2017)第 00448 号

山东如意科技集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东如意科技集团有限公司（以下简称“如意科技集团”）合并财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2016 年度的合并利润表、合并现金流量表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是如意科技集团管理层的责任，这种责任包括：

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，如意科技集团合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了如意科技集团 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2016 年度的合并经营成果和合并现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2017 年 4 月 18 日



合并资产负债表

单位名称：山东如意科技集团有限公司

单位：人民币元

资产	2016/12/31	2015/12/31
流动资产：		
货币资金	8,583,454,527.17	8,395,720,647.17
交易性金融资产	29,731,989.91	55,301,960.00
应收票据	160,073,373.50	166,696,889.48
应收账款	4,919,076,861.68	2,776,035,249.97
预付账款	4,176,383,838.22	2,802,507,255.90
应收利息	1,112,537.27	
应收股利		
其他应收款	1,720,781,991.70	1,396,824,499.39
存货	7,078,983,772.29	4,063,511,006.52
一年内到期的非流动资产	2,110,815.20	2,110,815.20
其他流动资产	27,842,341.25	131,881.94
流动资产合计	26,699,552,048.19	19,658,840,205.57
非流动资产：		
可供出售金融资产	251,670,070.30	89,414,044.92
持有至到期投资		50,000.00
长期应收款	280,988,381.79	536,633,762.59
长期股权投资	4,149,226,205.01	1,604,061,974.54
投资性房地产		
固定资产	10,439,559,249.32	5,962,364,838.17
在建工程	1,732,044,336.31	4,144,892,758.28
工程物资		
固定资产清理		102,663.22
生产性生物资产	169,125,242.22	45,314,638.65
油气资产		
无形资产	7,163,841,758.31	1,963,975,089.98
开发支出		
商誉	3,584,118,598.18	307,320,588.68
长期待摊费用	130,093,269.19	103,163,280.24
递延所得税资产	445,985,006.23	23,110,487.87
其他非流动资产	329,199,069.55	
非流动资产合计	28,675,851,186.42	14,780,404,127.14
资产总计	55,375,403,234.60	34,439,244,332.71

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



3

合并资产负债表

单位名称：山东如意科技集团有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益 (或股东权益)	2016/12/31	2015/12/31
流动负债：		
短期借款	7,720,186,433.05	6,991,327,266.18
交易性金融负债		
应付票据	5,512,763,089.50	4,647,127,344.59
应付账款	1,703,244,976.07	999,086,295.05
预收账款	855,657,300.17	631,990,169.44
应付职工薪酬	718,345,377.72	450,785,846.92
应交税费	947,809,414.24	105,166,446.23
应付利息	81,609,840.47	20,125,463.99
应付股利	161,431,326.50	108,194,144.00
其他应付款	1,786,629,270.47	344,050,269.16
一年内到期的非流动负债	1,390,405,878.55	
其他流动负债	139,626.89	
流动负债合计	20,878,222,533.63	14,297,853,245.56
非流动负债：		
长期借款	5,310,481,192.35	4,528,740,769.13
应付债券	7,956,675,829.16	1,980,956,666.66
长期应付款	1,551,439,247.65	1,850,389,942.63
专项应付款	16,930,197.20	116,141,640.39
预计负债	-1,500,228.12	-13,892,050.14
递延所得税负债	116,242,976.38	161,253,725.68
其他非流动负债	152,688,959.36	70,577,508.44
非流动负债合计	15,102,958,173.98	8,694,168,202.79
负债合计	35,981,180,707.61	22,992,021,448.35
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	4,054,060,000.00	4,054,060,000.00
资本公积	2,499,114,086.06	2,496,251,462.33
减：库存股		
盈余公积	730,424,761.15	480,801,226.32
未分配利润	5,143,489,019.57	3,469,980,936.98
少数股东权益	8,086,329,523.34	1,525,639,044.56
外币报表折算差额	-1,119,194,863.13	-579,509,785.83
所有者权益（或股东权益）合计	19,394,222,526.99	11,447,222,884.36
负债及所有者权益 (或股东权益) 总计	55,375,403,234.60	34,439,244,332.71

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

4





合并利润表

单位名称：山东如意科技集团有限公司

单位：人民币元

项目	2016年	2015年
营业收入	29,086,963,693.27	22,770,359,700.00
减：营业成本	23,053,884,595.50	18,744,709,544.85
税金及附加	44,970,486.75	25,686,502.18
销售费用	2,210,136,694.32	2,072,445,768.62
管理费用	2,090,310,716.63	568,544,458.87
财务费用	1,073,242,487.17	775,934,501.89
资产减值损失	288,780,042.72	124,486,856.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,712,143.80	
投资收益（损失以“-”号填列）	557,470,079.92	353,878,227.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	878,396,606.31	812,430,295.16
加：营业外收入	2,206,381,995.29	179,579,701.45
减：营业外支出	227,993,689.28	41,806,654.72
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	2,856,784,912.32	950,203,341.89
减：所得税费用	360,549,564.03	248,495,296.24
四、净利润（亏损以“-”号填列）	2,496,235,348.29	701,708,045.65
归属于母公司所有者的净利润	2,317,481,120.42	649,106,706.34
少数股东损益	178,754,227.87	52,601,339.31

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：



合并现金流量表

单位名称：山东如意科技集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2016年	2015年
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品提供劳务收到的现金	2	44,583,676,505.03	23,803,552,021.54
收到的税费返还	3	49,102,183.93	4,952,779.65
收到的其他与经营活动有关的现金	4	23,691,203,113.13	1,798,028,024.88
经营活动现金流入小计	5	68,323,981,802.09	25,606,532,826.07
购买商品、接受劳务支付的现金	6	41,518,129,624.22	17,513,274,979.16
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,351,208,438.88	1,579,605,218.10
支付的各项税费	8	370,102,842.39	465,854,513.97
支付的与其他与经营活动有关的现金	9	20,021,952,194.79	4,464,253,689.71
经营活动现金流出小计	10	64,261,393,100.28	24,022,988,400.94
经营活动产生的现金流量净额	11	4,062,588,701.81	1,583,544,425.13
二、投资活动产生的现金流量	12		
收回投资所收到的现金	13	682,439,810.72	31,100,000.00
取得投资收益所收到的现金	14	292,281,314.57	7,497,530.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15	121,280,854.76	555,869.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		4,144,927.10
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	1,096,001,980.05	43,298,327.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	2,194,146,646.48	1,368,825,505.45
投资所支付的现金	20	16,253,705,390.48	753,567,585.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	5,790,312,996.55	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	100,000.00	
投资活动 现金流出小计	23	24,238,265,033.51	2,122,393,091.27
投资活动产生的现金流量净额	24	-23,142,263,053.46	-2,079,094,763.42
三、筹资活动产生的现金流量	25		
吸收投资所收到的现金	26	13,379,311,904.28	2,000,000,000.00
借款所收到的现金	27	21,460,956,123.71	14,086,166,294.28
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	5,211,660,504.18	3,653,067,895.00
筹资活动现金流入小计	29	40,051,928,532.17	19,739,234,189.28
偿还债务所支付的现金	30	13,746,673,581.28	12,482,371,629.18
分配利润股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	1,959,383,390.32	1,018,789,012.03
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	5,091,742,716.58	1,618,445,455.94
筹资活动现金流出小计	33	20,797,799,688.18	15,119,606,097.15
筹资活动产生的现金流量净额	34	19,254,128,843.99	4,619,628,092.13
四、汇率变动对现金的影响	35	13,279,387.66	159,216,941.64
五、现金及现金等价物净增加额	36	187,733,880.00	4,283,294,695.48
加：期初现金及现金等价物余额	37	8,395,720,647.17	4,112,425,951.69
六、期末现金及现金等价物余额	38	8,583,454,527.17	8,395,720,647.17

公司法定代表人：夫邱 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

6

合并现金流量表补充资料

单位名称：山东如意科技集团有限公司

单位：人民币元

补充资料	行次	2016年	2015年
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量	39		
净利润	40	2,496,235,348.29	701,708,045.65
加：资产减值准备	41	288,780,042.72	124,486,856.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	42	691,896,223.90	330,382,189.67
无形资产摊销	43	101,004,883.86	14,766,910.93
长期待摊费用摊销	44	6,389,621.64	-1,697,699.47
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)	45	-145,578,848.16	12,269,475.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	46		218,938.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	47	-4,712,143.80	
财务费用(收益以“-”号填列)	48	1,215,673,124.78	624,439,509.03
投资损失(收益以“-”号填列)	49	-557,470,079.92	-524,327,568.88
递延所得税资产的减少(增加以“-”号填列)	50	-422,874,518.36	-6,844,957.72
递延所得税负债的增加(减少以“-”号填列)	51	45,010,749.30	32,266,525.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	52	-3,015,472,765.77	-972,591,537.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	53	-3,834,252,170.36	-1,911,871,761.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	54	7,197,959,233.69	3,160,339,499.51
其他	55		
经营活动产生的现金流量净额	56	4,062,588,701.81	1,583,544,425.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	57		
债务转为资本	58		
一年内到期的可转换公司债券	59		
融资租入固定资产	60		
3、现金及现金等价物增加情况	61		
现金的期末余额	62	8,583,454,527.17	8,395,720,647.17
减：现金的期初余额	63	8,395,720,647.17	4,112,425,951.69
加：现金等价物的期末余额	64		
减：现金等价物的期初余额	65		
现金及现金等价物净增加额	66	187,733,880.00	4,283,294,695.48

公司法定代表人：邱亚主管会计工作的公司负责人：方岳星公司会计机构负责人：方岳星

山东如意科技集团有限公司

合并财务报表附注

截止2016年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司简介

山东如意科技集团有限公司（以下简称“如意科技集团”或“本公司”）原名为济宁如意创业有限公司，是由山东如意毛纺集团有限责任公司职工持股会、邱亚夫等20名自然人共同出资于2001年12月28日在山东省注册成立的有限责任公司。初始注册资本为1,000万元，2002年通过引进新的投资者增资注册资本增加至5,000万元，并更名为山东如意科技集团有限公司。先后通过股权并购等方式实现了对成立于1972年的国有企业如意毛纺集团的改制。

2004年5月18日，公司投资方变更为深圳市光海有限公司、澳大利亚麦德国际贸易有限公司及邱亚夫等20名自然人，公司类型变更为中外合资经营企业。2009年11月28日由发行人董事长控制的济宁如意投资有限公司受让深圳市光海服装有限公司将持有的44.64%的股权，成为公司的控股股东，邱亚夫成为实际控制人。投资方变更为济宁如意投资有限公司、澳大利亚麦德国际贸易有限公司、山东省高新技术投资有限公司、周宏润等14名自然人。山东省高新技术投资有限公司追加投资以及利用公司积累向原股东赠送股方式，注册资本增加至人民币15,000万元。

2011年11月10日，发行人股东山东省高新技术投资有限公司将其持有公司的20%股权，澳大利亚麦德国际贸易有限公司将其持有公司的12.13%股权，周宏润等14名自然人将其持有公司的3.94%股权转让给济宁如意投资有限公司；济宁如意投资有限公司将其持有公司的10%股权转让给伊藤忠商事株式会社；同时成功引进世界500强企业，日本伊藤忠商事株式会社以87亿2,500万日元现汇认购3,322万元人民币出资、伊藤忠（中国）集团有限公司以等值于25亿3500万元日元的美元现汇认购965万元人民币的出资。

注册资本由15,000万元人民币增至19,287万元人民币。

2015年8月，本公司以资本公积80,713万元转增注册资本，注册资本由人民币19,287万元增至100,000万元；2015年12月，济宁如意投资有限公司以其持有的宁夏如意科技时尚产业有限公司100%的股权作价248,712.45万元进行增资，注册资本由100,000万元增至300,000万元；同时，银川通联资本投资运营有限公司以货币资金200,000万元增资。本次增资完成后，本公司注册资本变更为405,406万元，其中：济宁如意投资有限公司持股216,840万元，占比53.49%；银川通联资本投资运营有限公司持股105,406万元，占比26.00%；伊藤忠商事株式会社持股47,520万元，占比11.72%；澳大利亚麦德国际贸易有限公司持股26,730万元，占比6.59%；伊藤忠（中国）集团有限公司持股8,910万元，占比2.20%。

如意科技集团企业法人营业执照注册号为91370800734712875Q，法定代表人邱亚夫，注册地址山东省济宁市开发区如意工业园。经营范围：纺织服装制造；棉、化纤纺织及印染精加工；棉花、羊毛及其他纺织原料辅料的收购、加工及销售；销售本公司产品；服装、服饰、家用纺织品的批发、佣金代理、进出口及零售业务；能源技术研发；对发电项目的建设、运营、管理、技术咨询和服务。

如意科技集团及其子公司主要从事棉花等各类原料辅料的收购加工业务；纺织产品（含纱、纱线坯布、坯布、漂白布、印染布、服装、棉纺织品、毛纺织品、针织品及其他类纺织品）、家纺织品的制造与经营；纺织产品、设备和技术的进出口业务；房地产项目开发、经营，房屋销售，租赁及物业管理；企业投资管理；开展边境小额贸易；国际贸易、转口贸易、区内企业间贸易及贸易项下加工整理、牧场管理等。

公司实际控制人为邱亚夫先生，邱亚夫先生现持有济宁如意投资有限公司 51%的股权，通过济宁如意投资有限公司间接持有山东如意科技集团有限公司 27.20%的股份。其实际控制的企业济宁如意投资有限公司（以下简称“如意投资”）为如意科技集团最大出资人，截至 2016 年 12 月 31 日，如意投资出资 216,840.00 万元，出资比例 53.49%。如意投资成立于 1999 年 1 月 20 日，注册地址为济宁高新区 327 国道北侧如

意工业园，注册资本 1,200 万元，法人代表邱亚夫(中国)，公司类型为有限责任公司，营业执照号为 91370800267103228T。公司经营范围为项目投资；企业投资管理；棉纱、棉花、毛纱、毛条及毛、棉、化纤产品、日用品、五金制品、化工原料（不含危险化学品）、电气机械、文具用品、体育用品、家用电器、办公自动化产品的批发、零售；纺织及机电设备的租赁；货物及技术的进出口业务；养老服务；房屋租赁经纪服务。除如意科技集团外，如意投资实际控制的主要企业：

（1）山东如意置业有限公司

山东如意置业有限公司（以下简称“如意置业”）成立于 2005 年 8 月 10 日，注册资本为 5,000 万元人民币，注册地址位于济宁高新区如意工业园，法定代表人邱亚夫。截至 2016 年 12 月 31 日，济宁如意投资有限公司持股比例 100%。

（2）重庆如意西部纺织城有限公司

重庆如意西部纺织城有限公司（以下简称“重庆西部纺织城”）成立于 2013 年 1 月 24 日，注册资本为 3,000 万元人民币，注册地址位于重庆市万州经济技术开发区檬子片区，法定代表人邱亚夫。截至 2016 年 12 月 31 日，济宁如意投资有限公司持股比例 100%。

（3）济宁如意环保科技有限公司

济宁如意环保科技有限公司（以下简称“如意环保”）成立于 2013 年 4 月 25 日，注册资本为 500 万元人民币，注册地址位于金乡胡集镇济宁化学工业园区内办公楼一楼，法定代表人尹晓品。截至 2016 年 12 月 31 日，济宁如意投资有限公司持股比例 51%。

（4）株式会社如意瑞纳日本

株式会社如意瑞纳日本（以下简称“如意瑞纳”）成立于 2014 年 8 月 8 日，注册资本为 266.13 万元人民币，注册地址位于日本，法定代表人神保佳幸。截至 2016 年 12 月 31 日，济宁如意投资有限公司持股比例 100%。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号）及《财政部关于印发<企业会计准则第 1 号—存货>等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）和 2006 年 10 月 30 日颁布的《财政部关于印发<企业会计准则—应用指南>的通知》（财会[2006]18 号）（以下简称“新会计准则”）等有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

公司以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. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司对同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金

资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用,于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括母公司的全部子公司。当公司有权决定一个实体的财务和经营政策,并能据以从该实体的经营活动中获取利益,即被视为对该实体拥有控制权。

对子公司的长期股权投资,在编制合并报表时按照权益法进行调整。

子公司采用的会计政策与公司不一致的,公司对子公司的财务报表按公司所采用的会计政策予以必要的调整。合并报表范围内的公司(实体)之间的一切交易、余额及收支,均在编制合并会计报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并会计报表中单独列示。

少数股东在已合并子公司中拥有的所有者权益在合并会计报表中单独列示。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

公司发生外币业务时，按交易发生日中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。与购建或生产符合资本化条件的资产相关外币借款产生的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类

公司的金融工具分为金融资产和金融负债。

公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

2. 金融工具的确认依据与计量方法

（1）公司成为金融工具合同的一方时，确认金融资产或金融负债。

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

(3) 公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

2) 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。

3. 金融资产转移的确认与计量

公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

4. 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

(2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定

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

不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。企业所确认的金融资产和金融负债，应当充分反映企业所保留的权利和承担的义务。企业应当对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。继续涉入所形成的相关资产和负债不应当相互抵销，其后续计量按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定处理。继续涉入资产应根据所转移的性质及其分类，列报于资产负债表中的贷款、应收款项等。继续涉入负债应当根据所转移的资产是按摊余成本计量还是按公允价值计量，分类为按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或其他金融负债。

6. 金融资产（此处不含应收款项）减值核算方法

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

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

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

（十）应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额前5名且大于100万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合1	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项,本公司以账龄作为信用风险特征组合。
-----	---

采用账龄分析计提应收款项坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其它应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3年以上	50%	50%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货分为原材料、自制半成品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

2. 存货按实际成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。

3. 公司的存货盘存制度采用永续盘存制,并在年末对存货进行全面盘点,盘盈、

盘亏结果，在期末结账前处理完毕，经授权批准后计入当期损益。

4. 低值易耗品、包装物采用“一次摊销法”进行核算。

5. 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，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。

（十二）长期股权投资

1. 长期股权投资的初始计量：

除企业合并形成的长期股权投资以外其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2. 长期股权投资的后续计量：公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的

长期股权投资采用成本法核算。

3. 长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4. 长期股权投资的减值准备的核算：资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按“重要会计政策和会计估计”第十九项所述方法计提减值准备。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用

权、已出租的建筑物。

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

3. 后续计量：公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- (1) 投资性房地产开始自用。
- (2) 作为存货的房地产，改为出租。
- (3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- (4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

5. 资产负债表日，检查投资性房地产预计给公司带来未来经济利益的能力，以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按“重要会计政策和会计估计”第十九项所述方法计提减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产的确认条件：

- (1) 该固定资产包含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计量。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

3. 固定资产分类: 房屋建筑物, 生产用机械、机器设备和电子、通讯、交通设施。

4. 固定资产计价: 公司固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本, 包括购买价款、进口关税和其他税费, 使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付的, 购买固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。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。应计入固定资产成本的借款费用, 按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定处理。投资者投入固定资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本, 分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第20号—企业合并》和《企业会计准则第21号—租赁》确定。融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

5. 固定资产折旧方法: 采用平均年限法计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	8-20	3-5	4.75-12.13
运输工具	5-10	3-5	9.50-19.40
其他	5-8	3-5	11.88-19.40

6. 固定资产减值准备的计提方法: 资产负债表日, 检查固定资产预计给公司带来未来经济利益的能力, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按“重要会计政策和会计估计”第十九项所述方法计提减值准备。

7. 期末对固定资产进行全面盘点, 盘盈、盘亏结果, 在期末结账前, 经授权批准

后作相应处理，计入当期损益。

（十五）在建工程

1. 在建工程主要包括建筑工程和设备安装工程，按各项工程实际发生的成本计价，为工程所发生的借款利息支出和汇兑损益在工程达到预定可使用状态前计入工程成本。

2. 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产，待办理竣工决算手续后再作调整。

3. 在建工程减值准备的计提方法：资产负债表日，检查在建工程预计给公司带来未来经济利益的能力，有迹象表明在建工程发生减值的，按“重要会计政策和会计估计”第十九项所述方法计提减值准备。

（十六）无形资产

1. 无形资产分类：包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

2. 无形资产的计价：无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无

形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；（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。

4. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

5. 无形资产的摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。每个会计期间结束，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

6. 无形资产减值准备计提方法：资产负债表日，公司对无形资产逐项进行检查，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，有迹象表明无形资产发生减值的，按“重要会计政策和会计估计”第十九项所述方法计提减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括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、投资性房地产或存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，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. 借款费用资本化的期间：

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

3. 借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。

资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销。

（十九）资产减值

1. 本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、商誉、资产组和资产组组合等。

2. 可能发生减值资产的认定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其它表明资产可能已经发生减值的迹象。

3. 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处臵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。

4. 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

5. 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处臵的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处臵费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金

额，按照相关资产组或者资产组组合中其它各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（二十）预计负债的核算方法

1. 预计负债的确认原则：与或有事项相关的义务同时满足以下条件的，公司将其确认为预计负债：该义务是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公司；该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十一）应付职工薪酬的核算方法

1. 公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。

2. 公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为其提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。计量应付职工薪酬时，国家规定了计提基础和计提比例的工会经费、职工教育经费等，按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的，企业应当根据历史经验数据和实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。

3. 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提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（二十二）股份支付

1. 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

3. 权益工具的公允价值按照以下方法确定：存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定。

4. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（二十三）收入

1. 商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对出售的商品实施有效控制，与交易相关的经济利益很可能流入企业，相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

2. 提供劳务：劳务收入的金额和已发生或将发生的成本能够可靠计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，公司按照完工百分比法确认提供劳务收入的实现。

3. 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量时确认收入的实现。

4. 工程合同收入：工程合同在一个会计年度内开始并完工的，在合同已完工，竣工验收合格，收到价款或取得收取价款的证据时，确认合同收入；工程合同的开始和完工分属不同的会计年度的，在总合同收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益能够

流入企业的前提下，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入。建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

3. 计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 会计处理：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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，计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产（负债）

公司所得税采用资产负债表债务法核算。公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十六）会计政策和会计估计变更以及差错更正说明

公司无需要披露的会计政策和会计估计变更以及差错更正事项。

三、税项

（一）增值税：公司产品销售收入执行《中华人民共和国增值税暂行条例》，税率为17%，以销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额计缴。

根据国家税务总局1994年《出口货物退（免）税管理办法》和财政部国家税务总局财税[2002]7号文《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》，公司出口货

物增值税实行“免、抵、退”管理办法。

(二) 企业所得税：公司及各子公司执行《中华人民共和国企业所得税法》及其《实施条例》，税率均为25%，并享受以下税收优惠：

公司下属子公司重庆三峡技术纺织有限公司按15%缴纳企业所得税。

(三) 营业税：执行《中华人民共和国营业税暂行条例》，按营业税应税项目所适用的税率计缴。

(四) 城市维护建设税：按实缴流转税的5-7%计算缴纳。

(五) 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、控股子公司及合营企业

(一) 公司控股子公司

名 称	注册资本 (万元)	报告期末合 并范围内所 占权益比例 (%)	营业范围	报告期末本公 司实际投资额 (万元)	会计报表 是否合并	备注
山东如意 毛纺集团 有限责任 公司	9,982.00	52.01	棉印染产品、化纤产品、 针织产品的生产、销售； 对外投资	10,065.97	是	
济宁如意 印染有限 公司	5,862.00	50.69	棉布及化纤布印染、印染 布、服装、染化料及助剂、 染整机械、印染技术、微 机软件的生产、销售、开 发；棉制品、化纤制品的 制造；纺织原料、纺织制 品的销售	4,641.86	是	
临邑澳泰 纺织有限 公司	8,270.00	100.00	工业用特种纺织品、针织 面料、色织布、高档织物 面料的印染及后整理加 工、服装制作，销售本公 司自产产品	8,029.49	是	

山东济宁如意进出口有限公司	17,300.00	57.80	自营和代理各类商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易	9,850.28	是
重庆三峡技术纺织有限公司	44,375.00	79.66	生产、销售纺织产品、纱线匹布、漂白布、花色布、巾被、服装、织纺汗布、家纺制品；货物进出口；高科技类产品的制造与经营	34,458.49	是
恒成国际发展有限公司	6,034.08	100.00	国际进出口贸易	10,905.55	是
新疆如意纺织服装有限公司	50,500.00	84.86	纺织品、服装、纺织机械及配件、纺织原料及辅料的生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；开展边境小额贸易业务；煤炭零售经营	148,939.84	是
汶上如意技术纺织有限公司	35,000.00	100.00	纺织产品的制造及经营；纱线坯布、漂白布、花色布、巾被、服装、针织汗布、家纺制品的生产及相关产品的进出口业务；高科技类产品的制造与经营；本企业生产科研所需原材料、机械设备、电子仪器仪表、零配件的进出口业务；房屋租赁	35,438.06	是
北京瑞纳如意时尚商贸有限公司	7,745.86	70.00	服装、服饰、鞋帽、箱包、钟表、眼镜、办公用品、家居用品、玩具、首饰、日用品的批发、佣金代理及进出口；服装设计	5,371.82	是
济宁如意家纺有限公司	5,000.00	100.00	纱、坯布、漂白布、印染布、服装、纺织品、劳保用品、床上用品、巾被、针织品、窗帘的生产、销售；纺织原材料的销售；货物和技术的进出口业务	7,184.17	是
株式会社瑞纳	145,052.86	52.99	服装销售	50,525.64	是

广州路嘉纳服饰有限公司	100.00	90.00	服饰的设计及开发、销售；服装、服饰、手表、钟表、打火机、皮具、皮包、皮鞋、日用品、货物进出口、技术进出口。	90.00	是
CSTT 控股有限公司	117,280.00	100.00	进出口贸易、信息服务、对外投资、棉花种植经营	156,483.07	是
青岛保税区如意投资有限公司	3,000.00	100.00	一般经营项目：自由资金对外投资；国际贸易、转口贸易、区内企业之间贸易及贸易项下加工整理；自营和代理各类商品和技术的进出口。	3,000.00	是
恒成国际发展(澳大利亚)有限公司	11,638.61	100.00	牧羊、小麦、葡萄的生产经营	11,396.85	是
上海煦嘉服饰有限公司	100.00	51.00	服饰、服装、鞋帽、皮件制品、纺织制品、床上用品、纺织原料销售	800.00	是
伦普利(澳大利亚)有限公司	17.45	51.00	羊毛条及羊条初级产品的贸易、交易	29,517.58	是
济宁如意高新纤维材料有限公司	28,000.00	100.00	高性能氨纶的生产、销售及技术服务；机械设备的销售；从事货物及技术的进出口业务(国家限定经营的除外)	28,000.00	是
宁夏如意科技时尚产业有限公司	266,819.05	92.99	化纤、棉毛、羊绒纺织品、服装、家用纺织品的生产、批发兼零售；纺织机械、机电产品的销售；对制造业、房地产的投资；货物及技术的进出口	248,712.45	是
高青如意纺织有限公司	5,000.00	100.00	生产高档花式弹力牛仔布、服装，销售本公司生产的产品，从事棉花、棉纱、坯布的进出口和批发	5,000.00	是

济宁如意服装发展有限公司	560,000.00	51.79	针纺织品、服装、鞋帽的销售；货物及技术的进出口业务	290,024.00	是	
宁夏如意生态纺织有限公司	201,000.00	99.50	化纤、棉毛、羊绒纺织品、服装、家用纺织品的生产、批发、零售；纺织机械、机电产品的销售；对制造业、房地产的投资；货物及技术的进出口	200,000.00	是	
盛茂控股有限公司	6,773.60	100.00	纺织品、服装的进出口贸易，信息服务、对外投资等		是	
济宁如意印染进出口有限公司	500.00	50.69	货物及技术的出口		是	济宁如意印染有限公司全资子公司
重庆市万州区鲁诚商贸有限公司	500.00	79.66	销售纺织产品、纱线匹布、漂白布，花色布、巾被、服装、针纺汗布、家纺制品；货物进出口		是	重庆三峡技术纺织有限公司全资子公司
山东嘉达纺织有限公司	41,036.00	70.00	高档织物面料的织染及后整理加工；生产经营工业用特种纺织品及服装成衣		是	香港恒成国际发展有限公司子公司
山东如意数码科技印染有限公司	10,000.00	50.69	花布的生产销售		是	如意印染及进出口全资子公司
澳大利亚卡比农业有限公司	51,790.88	80.00	皮棉、棉籽的生产销售		是	CSTT 控股有限公司子公司

（二）公司主要联营企业

名 称	注册资本 (万元)	营业范围	报告期末本公司实际投资额	报告期末投资比例 (%)
香港 SR 联合洋服有限公司	826.21	纺织原料、纺织品、服装、箱包、皮具和服饰的设计、研发、销售和贸易	337.50	50

张家港保税区新乐毛纺织造有限公司	8,163.27	毛纱织造；自营和代理各类商品的进出口业务，毛条、纺织原料及产品、有色金属，化工原料的购销，转口贸易，国内保税区企业间的贸易，与区外有进出口经营权企业间贸易，与贸易有关的代理业务，设备租赁	0.00	43.61
华能山东如意煤电有限公司	110,000.00	电力、煤炭的开发、投资、建设经营和管理	104,176.22	50
重庆市万州区如意置业有限公司	15,000.00	房地产项目开发、建设、销售、租赁及物业管理	5,715.51	49
山东樱花纺织集团科工贸有限公司	300.00	棉纱、坯布等销售	95.54	33.33

五、会计报表主要项目注释

注释1、货币资金

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
现金	1,210,284.30	659,737.91
银行存款	4,516,432,476.19	4,295,781,801.54
其他货币资金	4,065,811,766.68	4,099,279,107.72
合计	8,583,454,527.17	8,395,720,647.17

注释2、交易性金融资产

种 类	2016. 12. 31	跌价准备	2015. 12. 31	跌价准备
股票投资	9,600,389.91		5,301,960.00	
理财产品	20,131,600.00		50,000,000.00	
合计	29,731,989.91		55,301,960.00	

注：股票投资为下属子公司株式会社瑞纳持有的股票投资；理财产品为下属子公司济宁如意高新纤维材料公司持有的银行理财产品。

注释3、应收票据

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
银行承兑汇票	160,073,373.50	166,696,889.48
商业承兑汇票		
合计	160,073,373.50	166,696,889.48

注释4、应收账款

1.账龄分析如下:

账 龄	2016. 12. 31	比例	坏账准备
1 年以内	3,672,661,720.24	68.22	183,633,086.01
1-2 年	971,311,263.04	18.04	97,131,126.31
2-3 年	620,397,130.62	11.52	124,079,426.13
3 年以上	119,100,772.46	2.22	59,550,386.23
合计	5,383,470,886.36	100.00	464,394,024.68

账 龄	2015. 12. 31	比例	坏账准备
1 年以内	2,056,616,774.70	68.19	102,830,838.74
1-2 年	665,656,699.31	22.07	66,565,669.93
2-3 年	254,332,253.90	8.43	50,866,450.78
3 年以上	39,384,963.03	1.31	19,692,481.52
合计	3,015,990,690.94	100.00	239,955,440.97

2.本账户期末余额中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

3.截止2016年12月31日，金额前5名账户金额624,471,116.15元，占全部应收账款的比例为11.60%，具体明细如下：

单位名称	期末余额
香港润华公司	204,224,538.89

(株) 三越伊势丹	159,670,483.90
New Zealand wool co., LTD	101,034,587.56
(株) SOGO 西武	97,395,608.24
浙江七星纺织有限公司	62,145,897.56
合计	624,471,116.15

注释5、预付账款

1.账龄分析如下:

账 龄	2016. 12. 31	比例	2015. 12. 31	比例
1 年以内	2,795,771,975.18	66.94	1,956,208,128.48	69.80
1-2 年	729,493,573.83	17.47	762,461,392.86	27.21
2-3 年	598,840,487.32	14.34	53,996,383.04	1.93
3 年以上	52,277,801.89	1.25	29,841,351.52	1.06
合计	4,176,383,838.22	100.00	2,802,507,255.90	100.00

2.本账户期末余额中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

3.截止2016年12月31日，金额前5名账户金额500,331,028.93元，占全部预付账款的比例为11.98%，具体明细如下：

名 称	金 额
北京市全国棉花交易市场有限责任公司	144,141,783.45
新疆银隆农业国际合作股份有限公司	103,104,055.76
卓郎（上海）纺织机械科技有限公司	102,883,855.04
山东丽村热电有限公司	83,296,317.00
卓朗赐来福 Schlafhorst Zweigniederlassung der Saurer Germany GmbH CO. KG	66,905,017.68
合计	500,331,028.93

注释6、其他应收款

1.账龄分析如下:

账 龄	2016. 12. 31	比例	坏账准备
1 年以内	1,272,127,079.44	67.01	63,606,353.97
1-2 年	392,474,694.33	20.67	39,247,469.43
2-3 年	140,434,248.96	7.40	28,086,849.79
3 年以上	93,373,284.32	4.92	46,686,642.16
合计	1,898,409,307.05	100.00	177,627,315.35

账 龄	2015. 12. 31	比例	坏账准备
1 年以内	536,965,573.20	34.42	26,848,278.66
1-2 年	799,596,909.65	51.26	79,959,690.97
2-3 年	184,447,618.45	11.82	36,889,523.69
3 年以上	39,023,782.82	2.50	19,511,891.41
合计	1,560,033,884.12	100.00	163,209,384.73

2.本账户期末余额中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

3.截止2016年12月31日，金额前5名账户金额296,595,898.54元，占全部其他应收款的比例为15.62%，具体明细如下：

名 称	金 额
济宁润仕进出口有限公司	81,914,265.65
青岛国华震昌实业有限公司	66,898,220.00
民生金融租赁股份有限公司	55,200,000.00
淄博钜创纺织品有限公司	47,340,387.37
国泰租赁有限公司	45,243,025.52
合计	296,595,898.54

注释7、存货及存货跌价准备

项 目	2016. 12. 31	存货跌价准备	2015. 12. 31	存货跌价准备
-----	--------------	--------	--------------	--------

原材料	2,396,328,789.38	4,826,971.27	1,086,984,453.52	
产成品	4,048,340,655.37	15,986,151.54	2,680,206,602.98	20,519,490.65
生产成本	651,306,695.10		231,371,313.15	
其他	17,569,344.45	13,748,589.20	85,835,856.96	367,729.44
合计	7,113,545,484.30	34,561,712.01	4,084,398,226.61	20,887,220.09

注：截至2016年12月31日止，本公司计提存货跌价准备34,561,712.01元。

注释8、其他流动资产

项 目	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
其他流动资产	27,842,341.25	131,881.94

注：本科目核算金额为子公司预先支付的广告宣传费用、尚未抵扣的增值税进项税等。

注释9、可供出售金融资产

项 目	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
可供出售金融资产	251,670,070.30	89,414,044.92

注：本科目核算金额主要为子公司持有的香港上市公司股票及持有的在被投资单位占比不到20%的股权。

注释10、持有至到期投资

项 目	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
持有至到期投资		50,000.00

注：本科目核算金额为子公司持有的债券投资。

注释11、长期应收款

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
保证金等	280,988,381.79	536,633,762.59

注：本科目核算金额为子公司代理国外服装品牌缴纳的保证金等。

注释12、长期股权投资

类 别	2016. 12. 31	2015. 12. 31
成本法核算		
权益法核算	4,149,226,205.01	1,604,061,974.54
合计	4,149,226,205.01	1,604,061,974.54

截止2016年12月31日，本科目余额明细如下：

被投资单位名称	持股比例（%）	2016. 12. 31
香港 sk 联合洋服有限公司	50.00%	3,375,007.34
华能山东如意煤电有限公司	50.00%	672,512,255.75
重庆市万州区如意置业有限公司	49.00%	57,155,093.60
山东樱花纺织集团科工贸有限公司	33.33%	955,365.72
宁夏如意国际贸易有限公司	20.00%	5,000,000.00
华能山东如意（香港）能源有限公司	50.00%	1,041,762,174.16
银川市金融控股有限公司	27.59%	864,000,000.00
西部（银川）担保有限公司	29.58%	1,296,000,000.00
温州庄吉服饰有限公司		118,800,000.00
上海华如国际贸易有限公司		977,436.29
其他投资		99,395,727.79
长期股权投资减值准备		-10,706,855.64
合 计		4,149,226,205.01

注释13、固定资产及累计折旧

类 别	2016. 12. 31	2015. 12. 31
-----	--------------	--------------

固定资产原值	13,640,530,576.48	8,316,438,565.63
累计折旧	3,200,971,327.16	2,354,073,727.46
固定资产净值	10,439,559,249.32	5,962,364,838.17

注： 公司不存在固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，故本期未计提固定资产减值准备。

注释14、在建工程

项目名称	2016. 12. 31	2015. 12. 31
如意家纺项目	158,845,794.43	138,202,336.59
宁夏如意科技厂区建设	604,797,595.41	3,204,077,519.78
印染新厂区工程	1,856,753.45	1,856,753.45
数码科技印染新厂区工程	462,004,526.45	365,837,322.57
股份公司设备安装	142,335,625.40	93,806,969.83
股份公司厂房及研发大楼	94,734,898.96	81,343,346.63
新疆如意科技厂区建设	198,104,191.78	204,061,859.64
其他	69,364,950.43	55,706,649.79
合计	1,732,044,336.31	4,144,892,758.28

注： 期末不存在应提取减值准备的在建工程。

注释15、无形资产

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
无形资产	7,261,378,988.83	2,065,459,017.17
土地使用权	1,395,029,601.04	1,409,519,364.80
水权	533,862,000.00	533,862,000.00
其他	5,332,487,387.79	122,077,652.37
累计摊销	97,537,230.52	101,483,927.19

土地使用权	78,495,840.97	97,818,153.32
水权		
其他	19,041,389.55	3,665,773.87
<u>无形资产净值</u>	<u>7,163,841,758.31</u>	<u>1,963,975,089.98</u>

注：水权为下属子公司澳大利亚卡比农业有限公司购入的水源使用权。

注释16、商誉

<u>项 目</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
<u>商誉</u>	<u>3,584,118,598.18</u>	<u>307,320,588.68</u>

注：主要为本公司子公司法国SMCP公司收购股权，形成商誉。

注释17、长期待摊费用

<u>项 目</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
<u>长期待摊费用</u>	<u>130,093,269.19</u>	<u>103,163,280.24</u>

注：本科目余额主要内容为尚未摊销的装修费用及子公司卖场设施费用。

注释18、其他非流动资产

<u>项 目</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
<u>其他非流动资产</u>	<u>329,199,069.55</u>	

注：本科目余额主要内容为下属子公司售后回租出售固定资产损失的摊销余额。

注释19、短期借款

借款类别	2016. 12. 31	2015. 12. 31
短期借款	7,720,186,433.05	6,991,327,266.18

注释20、应付账款

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
应付账款	1,703,244,976.07	999,086,295.05

截止2016年12月31日，金额前5名账户金额997,351,580.08元，占全部应付账款的比例为58.56%，具体明细如下：

名 称	金 额
日本伊藤忠商事株式会社 ITOCH CORPORATION CO., LTD	671,288,607.10
SAMSUNG C&T CORPORATION	117,961,348.34
青岛中棉国际物流有限公司	75,180,648.55
新疆生产建设兵团棉麻公司	67,685,488.53
裕龙集团有限公司	65,235,487.56
合 计	997,351,580.08

注释21、预收账款

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
预收账款	855,657,300.17	631,990,169.44

截止2016年12月31日，金额前5名账户金额349,158,751.00元，占全部预收账款的比例为40.81%，具体明细如下：

名 称	金 额
中国供销集团南通供销产业发展有限公司	228,837,228.37
FLETCHER YINCHUAN INTERNATIONAL	63,890,334.95
青岛中投融资租赁有限公司	30,709,948.76

浙江传链通供应链管理有限公司	17,260,000.00
江苏皓普纺织品有限公司	8,461,238.92
合 计	349,158,751.00

注：预收账款中无预收持股5%以上股份股东的款项。

注释22、应交税费

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
应交增值税	169,407,636.05	-65,922,099.29
应交营业税		28,658.21
应交企业所得税	579,512,863.28	38,766,896.94
其他税种	198,888,914.91	132,292,990.37
合 计	947,809,414.24	105,166,446.23

注释23、其他应付款

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
其他应付款	1,786,629,270.47	344,050,269.16

截止2016年12月31日，金额前5名账户金额1,177,223,400.00元，占全部其他应付款的比例为65.89%，具体明细如下：

名 称	金 额
渤海国际信托股份有限公司	551,400,000.00
兴业国际信托有限公司	245,000,000.00
中泰证券股份有限公司	173,873,400.00
北方国际信托股份有限公司	103,950,000.00
银川滨河如意服装有限公司	103,000,000.00
合 计	1,177,223,400.00

注：其他应付款中无应付持股5%以上股份股东的款项。

注释24、长期借款

<u>借款类别</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
长期借款	5,310,481,192.35	4,528,740,769.13

注释25、应付债券

<u>类别</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
应付公司债	7,956,675,829.16	1,980,956,666.66

注：本科目余额为本公司及下属子公司发行的公司债券。

注释26、长期应付款

<u>项 目</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
长期应付款	1,551,439,247.65	1,850,389,942.63

注：本科目余额主要为应付融资租赁款及职工安置补偿费用及公司承接新疆天盛公司股权应支付的款项。

注释27、专项应付款

<u>项 目</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
专项应付款	16,930,197.20	116,141,640.39

注：本科目余额主要为尚未支付的专项经费。

注释28、实收资本

投资人	出资金额	出资比例(%)
济宁如意投资有限公司	2,168,400,000.00	53.49
澳大利亚麦德国际有限公司	267,300,000.00	6.59
伊藤忠商事株式会社	475,200,000.00	11.72
伊藤忠(中国)集团有限公司	89,100,000.00	2.20
银川通联资本投资运营有限公司	1,054,060,000.00	26.00
合计	4,054,060,000.00	100.00

注释29、资本公积

项目	2016.12.31	2015.12.31
资本溢价	1,829,073,963.04	1,829,073,963.04
其他资本公积	670,040,123.02	667,177,499.29
合计	2,499,114,086.06	2,496,251,462.33

注释30、盈余公积

项目	2015.12.31	本年提取	本年调整	2016.12.31
法定盈余公积	480,801,226.32	249,623,534.83		730,424,761.15
任意盈余公积				
合计	480,801,226.32	249,623,534.83		730,424,761.15

注释31、未分配利润

项目	金 额
2015.12.31	3,469,980,936.98
2016 年实现净利润	2,496,235,348.29
提取 10%法定盈余公积	249,623,534.83
少数股东收益	178,754,227.87
应付普通股股利	394,349,503.00
2016.12.31	5,143,489,019.57

注释32、营业收入及营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度
营业收入		
纺织等收入	13,076,379,512.09	8,864,129,827.13
服装等收入	6,208,945,108.43	4,860,102,160.05
贸易收入	8,366,428,495.85	8,050,550,643.08
其他收入	1,435,210,576.90	995,577,069.74
合计	29,086,963,693.27	22,770,359,700.00
营业成本		
纺织等成本	11,677,277,082.03	7,836,626,628.18
服装等成本	2,751,446,841.88	2,809,851,753.57
贸易成本	7,973,851,166.47	7,544,177,837.58
其他成本	651,309,505.12	554,053,325.52
合计	23,053,884,595.50	18,744,709,544.85

注释33、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
城建税等	44,970,486.75	25,686,502.18

注释34、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,215,673,124.78	629,887,559.03
减：利息收入	179,551,829.16	110,344,009.66
汇兑损益	-117,076,332.78	-12,170,731.08
其他	154,197,524.33	268,561,683.60
合计	1,073,242,487.17	775,934,501.89

注释35、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
有价证券收益	196,742.06	471,283.65
股权处置收益	-167,981,605.16	170,850,230.83
权益法核算收益	620,834,774.62	176,168,484.49
其他	104,420,168.40	6,388,228.82
合计	557,470,079.92	353,878,227.79

注释36、营业外收入

类 别	2016 年度	2015 年度
罚款收入	15,846.67	41,730.00
补贴收入	267,306,278.58	155,125,696.86
其他	1,939,059,870.04	24,412,274.59
合计	2,206,381,995.29	179,579,701.45

注释37、营业外支出

类 别	2016 年度	2015 年度
固定资产清理净损失	3,546,543.67	10,091,505.12
滞纳金	4,359,074.08	857,096.31
其他	220,088,071.53	41,806,654.72
合 计	227,993,689.28	52,755,256.15

注释38、所得税

项目	2016 年度	2015 年度
所得税	360,549,564.03	248,495,296.24

六、母公司主要会计报表项目注释

注释1、其他应收款

1. 账龄分析如下:

账 龄	2016. 12. 31	比例	坏账准备
1 年以内	3,266,055,889.56	90.14	179,215,688.51
1-2 年	247,877,671.93	6.84	24,787,767.19
2-3 年	50,265,612.86	1.39	10,053,122.57
3 年以上	59,267,758.54	1.64	29,633,879.27
合计	3,623,466,932.89	100.00	243,690,457.54

账 龄	2015. 12. 31	比例	坏账准备
1 年以内	1,807,824,405.46	86.90	90,391,220.27
1-2 年	156,892,159.06	7.54	15,689,215.91
2-3 年	96,417,390.17	4.63	19,283,478.03
3 年以上	19,268,985.48	0.93	9,634,492.74
合计	2,080,402,940.17	100.00	134,998,406.95

注释2、长期股权投资

截止2016年12月31日，山东如意科技集团有限公司长期股权投资明细如下:

被投资单位名称	持股比例 (%)	2016. 12. 31	核算方法
山东如意毛纺集团有限责任公司	52.01%	100,659,668.69	成本
济宁如意印染有限公司	50.69%	46,418,630.86	成本
临邑澳泰纺织有限公司	100.00%	80,294,878.81	成本
山东济宁如意进出口有限公司	57.80%	98,502,813.09	成本
汶上如意天容纺织有限公司	100.00%	354,380,562.43	成本
重庆三峡技术纺织有限公司	79.66%	344,584,884.39	成本
恒成国际发展有限公司	100.00%	109,055,484.04	成本
株式会社瑞纳	32.90%	505,256,395.92	成本
济宁如意家纺有限公司	100.00%	71,841,703.68	成本
广州路嘉纳服饰有限公司	90.00%	900,000.00	成本
北京瑞纳如意时尚商贸有限公司	70.00%	53,718,157.88	成本
新疆如意毛纺织有限公司	100.00%	20,000,000.00	成本

新疆如意纺织服装有限公司	84.86%	1,489,398,365.45	成本
恒成国际发展（澳大利亚）有限公司	100.00%	113,968,534.55	成本
上海煦嘉服饰有限公司	51.00%	8,000,000.00	成本
CSTT 控股有限公司	100.00%	1,159,921,650.60	成本
伦普利(澳大利亚)有限公司	51.00%	295,175,800.00	成本
济宁如意高新纤维材料有限公司	100.00%	280,000,000.00	成本
宁夏如意科技时尚产业有限公司	92.99%	2,487,124,526.39	成本
青岛保税区投资有限公司	100.00%	30,000,000.00	成本
高青如意纺织有限公司	100.00%	238,000,000.00	成本
香港 SR 联合洋服有限公司	50.00%	3,375,007.34	权益
张家港保税区新乐毛纺织造有限公司	43.61%	0.00	成本
华能山东如意煤电有限公司	50.00%	672,512,255.75	权益
重庆市万州区如意置业有限公司	49.00%	57,155,093.60	权益
山东樱花纺织集团科工贸有限公司	33.33%	955,365.72	权益
济宁如意服装发展有限公司	51.79%	2,900,240,000.00	成本
宁夏如意生态纺织有限公司	99.50%	2,000,000,000.00	成本
山东济宁如意毛纺织股份有限公司	11.66%	551,399,996.55	成本
合 计		14,072,839,775.74	

注释3、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
有价证券收益		471,287.67
股权处置收益	-167,981,605.16	170,850,230.83
成本法核算投资分红	416,885,791.47	167,682,196.28
权益法核算投资收益	777,656.41	176,168,484.49
合计	249,681,842.72	515,172,199.27

八、关联方关系及其交易的披露

(一) 存在控制关系的关联方

名 称	与本企业 关系	法定代表 人	注册地	营业范围
济宁如意投资有 限公司	母公司	邱亚夫	济宁高新区 327 国道北侧、如意 工业园内	项目投资, 企业投资管理, 服装鞋帽的加工及销售, 棉纱、棉花、毛纱、毛条及毛、棉、化纤产品、日用百货、五金制品、化工原料(不含危险化学品)、电气机械、文具用品、体育用品、家用电器、办公自动化产品的批发、零售。
山东如意毛纺集 团有限责任公司	子公司	邱栋	济宁市红星东路 96 号	棉印染产品、化纤产品、针织产品的生产、销售; 对外投资
济宁如意印染有 限公司	子公司	孙利明	济宁市太白楼西 路	棉布及化纤布印染、印染布、服装、染化料及助剂、染整机械、印染技术、微机软件的生产、销售、开发; 棉制品、化纤制品的制造; 纺织原料、纺织制品的销售
临邑澳泰纺织有 限公司	子公司	邱亚夫	临邑县永兴大街 98 号	工业用特种纺织品、针织面料、色织布、高档织物面料的印染及后整理加工、服装制作, 销售本公司自产产品
山东济宁如意进 出口有限公司	子公司	孙卫婴	济宁市红星东路 96 号	自营和代理各类商品及技术的进出口业务; 经营进料加工和“三来一补”业务, 开展对销贸易和转口贸易
重庆三峡技术纺 织有限公司	子公司	邱亚夫	重庆市万州区申 明二路 1 号	生产、销售纺织产品、纱线匹布、漂白布、花色布、巾被、服装、织纺汗布、家纺制品; 货物进出口; 高科技类产品的制造与经营
恒成国际发展有 限公司	子公司			国际进出口贸易
新疆如意毛纺织 有限公司	子公司	邱亚夫	石河子市 12 小 区城区西一路 112 号	纺织品、服装、纺织机械及配件、纺织原料及辅料的生产、销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口; 开展边境小额贸易业务; 煤炭零售经营

汶上如意技术纺织有限公司	子公司	邱亚夫	山东省汶上县经济开发区	纺织产品的制造及经营；纱线坯布、漂白布、花色布、巾被、服装、针织汗布、家纺制品的生产及相关产品的进出口业务；高科技类产品的制造与经营；本企业生产科研所需原材料、机械设备、电子仪器仪表、零配件的进出口业务；房屋租赁
北京瑞纳如意时尚商贸有限公司	子公司	邱亚夫	北京市朝阳区光华路 1 号商业写字楼 6 层 621、622、628 单元	服装、服饰、鞋帽、箱包、钟表、眼镜、办公用品、家居用品、玩具、首饰、日用品的批发、佣金代理及进出口；服装设计
济宁如意家纺有限公司	子公司	邱栋	济宁市中区太白东路 63 号	纱、坯布、漂白布、印染布、服装、纺织品、劳保用品、床上用品、巾被、针织品、窗帘的生产、销售；纺织原材料的销售；货物和技术的进出口业务
株式会社瑞纳	子公司		日本东京	服装销售
广州路嘉纳服饰有限公司	子公司	张加民	广州市越秀区西湖路 12 号广北大厦商务楼 25 层 2509 单元	服饰的设计及开发、销售；服装、服饰、手表、钟表、打火机、皮具、皮包、皮鞋、日用品、货物进出口、技术进出口。
CSTT 控股有限公司	子公司		新加坡	进出口贸易、信息服务、对外投资、棉花种植经营
青岛保税区如意投资有限公司	子公司	孙卫婴	青岛保税区三十六小区莫斯科路 33 号 102	一般经营项目：自由资金对外投资；国际贸易、转口贸易、区内企业之间贸易及贸易项下加工整理；自营和代理各类商品和技术的进出口。
恒成国际发展（澳大利亚）有限公司	子公司		澳大利亚	牧羊、小麦、葡萄的生产经营
上海煦嘉服饰有限公司	子公司		上海	服饰、服装、鞋帽、皮件制品、纺织制品、床上用品、纺织原料销售

伦普利(澳大利亚)羊毛有限公司	子公司		澳大利亚	羊毛条及羊条初级产品的贸易、交易
济宁如意高新纤维材料有限公司	子公司	孙卫婴	济宁高新区 327 国道北如意工业园	高性能氨纶的生产、销售及技术咨询服务;机械设备的销售;从事货物及技术的进出口业务(国家限定经营的除外)
宁夏如意科技时尚产业有限公司	子公司	宇恒星	银川德胜工业园区管委会五楼	化纤、棉毛、羊绒纺织品、服装、家用纺织品的生产、批发兼零售;纺织机械、机电产品的销售;对制造业、房地产的投资;货物及技术的进出口
高青如意纺织有限公司	子公司	马海涛	山东省淄博市高青县青苑路 7 号	生产高档花式弹力牛仔布、服装,销售本公司生产的产品,从事棉花、棉纱、坯布的进出口和批发
济宁如意服装发展有限公司	子公司	邱晨冉	济宁高新区如意工业园	针纺织品、服装、鞋帽的销售;货物及技术的进出口业务
宁夏如意生态纺织有限公司	子公司	李冬梅	银川综合保税区	化纤、棉毛、羊绒纺织品、服装、家用纺织品的生产、批发、零售;纺织机械、机电产品的销售;对制造业、房地产的投资;货物及技术的进出口
盛茂控股有限公司	子公司		英属维尔京群岛	纺织品、服装的进出口贸易,信息服务、对外投资等

(二) 关联方交易

1、2016年度关联方采购商品、接受劳务情况

关联单位	关联交易内容	金额
日本伊藤忠商事株式会社 ITOCH CORPORATION CO., LTD	原料	1,612,451,954.10
张家港保税区新乐毛纺织造有限公司	原料	3,681,394.27
合 计		1,616,133,348.37

2、2016年度关联方销售商品、提供劳务情况

关联单位	关联交易内容	金额
日本伊藤忠商事株式会社 ITOCH CORPORATION CO., LTD	销售商品	1,210,184.86
温州庄吉服饰有限公司	销售商品	49,205,522.25
德国派纳有限责任公司	销售商品	19,273,116.52
山东如意置业有限公司	销售商品	244,611.26
合 计		69,933,434.89

(三) 关联方往来余额

截止2016年12月31日，关联方往来余额如下：

挂账科目	单位	余额
应付账款	ITOCHU SYSTECH CORPORATION CO., LTD (日本伊藤忠机械株式会社)	29,099,554.98
应付账款	张家港保税区新乐毛纺织造有限公司	225,961.64
应付账款	日本伊藤忠商事株式会社 ITOCH CORPORATION CO., LTD	671,288,607.10
预收账款	温州庄吉服饰有限公司	5,167,453.49
应收账款	德国派纳有限责任公司	21,042,626.52
应收账款	日本伊藤忠商事株式会社 ITOCH CORPORATION CO., LTD	51,835.47
其他应付款	山东如意置业有限公司	148,802,403.94
其他应付款	济宁如意投资有限公司	166,323,473.15

九、或有事项

截止2016年12月31日，本公司为贷款互保单位菱花集团有限公司等单位贷款提供担保，担保金额344,180.00万元，具体明细如下：

被担保单位名称	担保金额（万元）	备注
菱花集团有限公司	3,000.00	
菱花集团有限公司	10,000.00	
菱花集团有限公司	2,800.00	
菱花集团有限公司	5,000.00	
菱花集团有限公司	2,000.00	
菱花集团有限公司	4,000.00	
菱花集团有限公司	2,970.00	
菱花集团有限公司	20,000.00	
梁山菱花生物科技有限公司	6,000.00	
梁山菱花生物科技有限公司	5,000.00	
梁山菱花生物科技有限公司	3,000.00	
梁山菱花生物科技有限公司	2,800.00	
梁山菱花生物科技有限公司	2,200.00	
梁山菱花生物科技有限公司	6,000.00	
梁山菱花生物科技有限公司	5,000.00	
梁山菱花生物科技有限公司	5,000.00	
梁山菱花生物科技有限公司	3,300.00	
山东菱花味精股份有限公司	1,000.00	
山东菱花味精股份有限公司	8,500.00	
山东菱花味精股份有限公司	3,000.00	
山东菱花味精股份有限公司	19,000.00	
裕龙集团有限公司	15,000.00	
裕龙集团有限公司	8,000.00	
青岛裕龙东雍国际物流有限公司	12,000.00	
青岛裕龙东雍国际物流有限公司	16,200.00	
青岛裕龙东雍国际物流有限公司	20,000.00	
青岛裕龙东雍国际物流有限公司	10,000.00	
青岛裕龙东雍国际物流有限公司	8,800.00	
青岛裕龙东雍国际物流有限公司	6,000.00	

青岛裕龙东雍国际物流有限公司	7,800.00
青岛裕龙食品股份有限公司	3,000.00
青岛东雍经济发展有限公司	6,000.00
山东中亿集团有限公司	2,000.00
山东中亿集团有限公司	1,200.00
山东中亿集团有限公司	2,000.00
山东中亿集团有限公司	3,000.00
山东中亿集团有限公司	4,000.00
山东中亿集团有限公司	1,500.00
山东中亿集团有限公司	3,000.00
山东中亿集团有限公司	1,500.00
山东中亿集团中实粮油经贸有限公司	5,000.00
济宁碳素集团有限公司	1,000.00
福来贺（银川）国际贸易有限公司	10,000.00
威海建设集团股份有限公司	11,000.00
新疆诚祥建筑安装有限责任公司	18,000.00
喀什市新隆建设（集团）有限责任公司	13,600.00
喀什建工（集团）有限责任公司	6,000.00
喀什建工（集团）有限责任公司	8,400.00
山东青源啤酒有限公司	3,300.00
山东桦超化工有限公司	5,000.00
淄博华威生物科技有限公司	1,000.00
淄博华威生物科技有限公司	2,000.00
淄博华威生物科技有限公司	250.00
山东丽阳新材料股份有限公司	300.00
高青华威生态农业发展有限公司	8,000.00
山东丽村热电有限公司	260.00
淄博滨河资产管理有限公司	500.00
合 计	344,180.00

十、承诺事项

截止2016年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。





营业执照

(副本)

注册号 370100300033688

名称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 济南市历下区经十路13777号中润世纪广场18栋1201室
执行事务合伙人 王晖
成立日期 2013年04月23日
合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日
经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关





证书序号: 000386

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王晖



证书号: 49

发证时间: 二〇〇七年五月五日

证书有效期至: 二〇一七年五月四日



320402197304090852



姓名 张洁
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-04-09
Date of birth
工作单位 山东长恒信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320402197304090852
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

370700150017

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇八 年 八 月 十八 日

年 月 日
/y /m /d

2009年度年检资格检查合格

山东如意科技集团有限公司

审计报告

和信审字(2017)第 00449 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	3-4
2、利润表	5
3、现金流量表	6
4、财务报表附注	7-52

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一七年四月十八日

审计报告

和信审字(2017)第 00449 号

山东如意科技集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东如意科技集团有限公司（以下简称“如意科技集团”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，如意科技集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了如意科技集团 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2017 年 4 月 18 日



资产负债表

单位名称：山东如意科技集团有限公司

单位：人民币元

资产	2016/12/31	2015/12/31
流动资产：		
货币资金	2,141,303,477.33	4,163,088,821.95
交易性金融资产	20,131,600.00	
应收票据	9,809,699.09	34,155,353.28
应收账款	490,205,224.21	1,088,239,383.18
预付账款	2,457,639,319.48	1,713,982,193.55
应收利息		
应收股利	860,000.00	860,000.00
其他应收款	3,379,776,475.35	1,945,404,533.22
存货	961,599,233.00	1,089,183,969.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	9,461,325,028.46	10,034,914,255.02
非流动资产：		
可供出售金融资产	100,467,654.47	20,467,654.47
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,072,839,775.74	8,184,274,585.87
投资性房地产		
固定资产	751,524,287.85	940,190,206.95
在建工程	158,845,794.43	155,302,742.67
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	76,801,232.49	51,851,844.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	80,325,289.55	58,569,967.33
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	15,240,804,034.53	9,410,657,001.49
资产总计	24,702,129,062.99	19,445,571,256.51

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



3

资产负债表

单位名称：山东如意科技集团有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益 (或股东权益)	2016/12/31	2015/12/31
流动负债：		
短期借款	2,750,495,765.34	2,401,435,036.32
交易性金融负债		
应付票据	1,569,170,000.00	1,461,480,308.59
应付账款	1,008,120,187.39	1,040,416,670.74
预收账款	260,751,254.80	168,808,852.19
应付职工薪酬	2,920,611.29	11,146,517.04
应交税费	640,659,784.52	49,517,715.33
应付利息	54,643,749.99	20,125,463.99
应付股利	144,994,072.50	91,756,890.00
其他应付款	1,215,641,233.39	825,006,920.26
一年内到期的非流动负债	1,315,135,866.60	
其他流动负债		
流动负债合计	8,962,532,525.82	6,069,694,374.46
非流动负债：		
长期借款	4,121,316,940.00	2,732,252,713.59
应付债券	3,003,844,894.81	1,980,956,666.66
长期应付款	75,810,377.02	1,134,292,766.65
专项应付款	278,000.00	336,100.00
预计负债		-13,892,050.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,201,250,211.83	5,833,946,196.76
负债合计	16,163,782,737.65	11,903,640,571.22
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	4,054,060,000.00	4,054,060,000.00
资本公积	2,153,244,293.71	2,150,381,669.98
减：库存股		
盈余公积	400,715,577.20	261,925,325.30
未分配利润	1,930,326,454.43	1,075,563,690.01
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	8,538,346,325.34	7,541,930,685.29
负债及所有者权益 (或股东权益) 总计	24,702,129,062.99	19,445,571,256.51

公司法定代表人：夫邱印亚 主管会计工作的公司负责人：方岳星

公司会计机构负责人：方岳星

利润表

单位名称：山东如意科技集团有限公司

单位：人民币元

项目	2016年	2015年
一、营业收入	8,439,409,567.01	8,436,695,301.71
减：营业成本	7,825,755,612.11	7,799,371,171.32
税金及附加	5,922,471.61	402,240.28
销售费用	19,452,011.06	33,848,787.22
管理费用	217,476,736.94	189,449,050.60
财务费用	518,810,041.67	391,746,082.35
资产减值损失	84,020,403.88	6,370,196.21
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）	249,681,842.72	515,172,199.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,654,132.46	530,679,973.00
加：营业外收入	1,833,389,410.63	20,778,875.35
减：营业外支出	766,069.41	6,267,839.20
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	1,850,277,473.68	545,191,009.15
减：所得税费用	462,374,954.32	78,771,153.77
四、净利润（亏损以“-”号填列）	1,387,902,519.36	466,419,855.38
归属于母公司所有者的净利润		
少数股东损益		

公司法定代表人

夫邱
印亚

主管会计工作的公司负责人

方岳
印星

公司会计机构负责人

方岳
印星

现金流量表

单位名称：山东如意科技集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2016年	2015年
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品提供劳务收到的现金	2	10,099,949,497.13	9,724,598,063.92
收到的税费返还	3	249,009.23	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	1,896,933,419.14	1,307,517,869.84
经营活动现金流入小计	5	11,997,131,925.50	11,032,115,933.76
购买商品、接受劳务支付的现金	6	10,126,435,817.20	8,553,133,961.02
支付给职工以及为职工支付的现金	7	140,578,529.02	146,272,975.07
支付的各项税费	8	11,120,252.69	124,841,657.28
支付的与其他与经营活动有关的现金	9	396,346,388.98	1,958,011,107.57
经营活动现金流出小计	10	10,674,480,987.89	10,782,259,700.94
经营活动产生的现金流量净额	11	1,322,650,937.61	249,856,232.82
二、投资活动产生的现金流量	12		
收回投资所收到的现金	13	630,745,374.99	3,100,000.00
取得投资收益所收到的现金	14	239,300,967.84	169,418,085.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15	6,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到的其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	870,052,642.83	172,518,085.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	10,923,154.83	209,392,920.02
投资所支付的现金	20	651,276,975.00	925,038,877.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	5,790,312,996.55	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	100,000.00	
投资活动 现金流出小计	23	6,452,613,126.38	1,134,431,797.12
投资活动产生的现金流量净额	24	-5,582,560,483.55	-961,913,711.84
三、筹资活动产生的现金流量	25		
吸收投资所收到的现金	26		2,000,000,000.00
借款所收到的现金	27	8,293,289,137.82	3,653,229,956.38
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	1,496,941,917.56	2,200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	29	9,790,231,055.38	7,853,229,956.38
偿还债务所支付的现金	30	3,975,185,975.49	4,011,165,686.74
分配利润股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	815,410,615.17	649,823,294.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	2,761,510,263.40	19,700,000.00
筹资活动现金流出小计	33	7,552,106,854.06	4,680,688,980.74
筹资活动产生的现金流量净额	34	2,238,124,201.32	3,172,540,975.64
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-2,021,785,344.62	2,460,483,496.62
加：期初现金及现金等价物余额	37	4,163,088,821.95	1,702,605,325.33
六、期末现金及现金等价物余额	38	2,141,303,477.33	4,163,088,821.95

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

山东如意科技集团有限公司

财务报表附注

截止2016年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司简介

山东如意科技集团有限公司（以下简称“本公司”），原名济宁如意创业有限公司，是由山东如意毛纺集团有限责任公司职工持股会、邱亚夫等20名自然人共同出资，于2001年12月28日成立的有限责任公司。于2002年变更为现名。2004年5月18日，本公司投资方变更为深圳市光海服装有限公司、澳大利亚麦德国际贸易有限公司、邱亚夫等20名自然人。2011年11月本公司投资方变更为为济宁如意投资有限公司、澳大利亚麦德国际贸易有限公司、伊藤忠商事株式会社和伊藤忠（中国）集团有限公司。2015年12月，本公司投资方变更为为济宁如意投资有限公司、澳大利亚麦德国际贸易有限公司、伊藤忠商事株式会社和伊藤忠（中国）集团有限公司和银川通联资本投资运营有限公司。本公司企业法人营业执照注册号为91370800734712875Q，注册资本405406万元，法定代表人邱亚夫，注册地址山东省济宁市高新区如意工业园。

本公司经营范围：纺织服装制造；棉、化纤纺织及印染精加工；棉花、羊毛及其他纺织原料辅料的收购、加工及销售；销售本公司产品；服装、服饰、家用纺织品的批发、佣金代理、进出口及零售业务；能源技术研发；对发电项目的建设、运营、管理、技术咨询和服务。

本公司及其子公司主要从事棉花等各类原料辅料的收购加工业务；纺织产品（含纱、纱线坯布、坯布、漂白布、印染布、服装、棉纺织品、毛纺织品、针织品及其他类纺织品）、家纺织品的制造与经营；纺织产品、设备和技术的进出口业务；能源技术研发；

对发电项目的建设、运营、管理、技术咨询和服务；房地产项目开发、经营，房屋销售，租赁及物业管理；企业投资管理；开展边境小额贸易；国际贸易、转口贸易、区内企业间贸易及贸易项下加工整理、牧场管理等。

二、不符合会计核算前提的说明

本公司无不符合会计核算前提的情况。

三、公司主要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法

（一）财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第33号）及《财政部关于印发<企业会计准则第1号—存货>等38项具体准则的通知》（财会[2006]3号）和2006年10月30日颁布的《财政部关于印发<企业会计准则—应用指南>的通知》（财会[2006]18号）（以下简称“新会计准则”）等有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

公司以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. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司对同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括母公司的全部子公司。当公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即

被视为对该实体拥有控制权。

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整。

子公司采用的会计政策与公司不一致的，公司对子公司的财务报表按公司所采用的会计政策予以必要的调整。合并报表范围内的公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并会计报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并会计报表中单独列示。

少数股东在已合并子公司中拥有的所有者权益在合并会计报表中单独列示。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

公司发生外币业务时，按交易发生日中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。与购建或生产符合资本化条件的资产相关外币借款产生的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类

公司的金融工具分为金融资产和金融负债。

公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

2. 金融工具的确认依据与计量方法

(1) 公司成为金融工具合同的一方时，确认金融资产或金融负债。

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

(3) 公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- 1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- 2) 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。

3. 金融资产转移的确认与计量

公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益；同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

4. 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（2）该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定

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

不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

该金融资产控制的,应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。企业所确认的金融资产和金融负债,应当充分反映企业所保留的权利和承担的义务。企业应当对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入,对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。继续涉入所形成的相关资产和负债不应当相互抵销,其后续计量按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定处理。继续涉入资产应根据所转移的性质及其分类,列报于资产负债表中的贷款、应收款项等。继续涉入负债应当根据所转移的资产是按摊余成本计量还是按公允价值计量,分类为按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或其他金融负债。

6. 金融资产（此处不含应收款项）减值核算方法

期末,公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

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

可供出售金融资产发生减值时,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出计入当期损益。

（十）应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额前5名且大于100万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独测试未发生减值的,以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合1	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项,本公司以账龄作为信用风险特征组合。

采用账龄分析计提应收款项坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其它应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3年以上	50%	50%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情

况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（十一）存货

1. 存货分为原材料、自制半成品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

2. 存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。

3. 公司的存货盘存制度采用永续盘存制，并在年末对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，经授权批准后计入当期损益。

4. 低值易耗品、包装物采用“一次摊销法”进行核算。

5. 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，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。

（十二）长期股权投资

1. 长期股权投资的初始计量：

除企业合并形成的长期股权投资以外其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为

初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2. 长期股权投资的后续计量：公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

3. 长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4. 长期股权投资的减值准备的核算：资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市

场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,有客观证据表明其发生减值的,按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额,计提长期投资减值准备;其他投资,当存在减值迹象时,按“重要会计政策和会计估计”第十九项所述方法计提减值准备。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据:按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;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的,认定为重大影响。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括:已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

3. 后续计量:公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 公司有确凿证据表明房地产用途发生改变,满足下列条件之一的,将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产:

(1) 投资性房地产开始自用。

(2) 作为存货的房地产,改为出租。

(3) 自用土地使用权停止自用,用于赚取租金或资本增值。

(4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

5. 资产负债表日，检查投资性房地产预计给公司带来未来经济利益的能力，以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按“重要会计政策和会计估计”第十九项所述方法计提减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产的确认条件：

(1) 该固定资产包含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计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产分类：房屋建筑物，生产用机械、机器设备和电子、通讯、交通设施。

4. 固定资产计价：公司固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付的，购买固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。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。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第20号—企业合并》和《企业会计准则第21号—租赁》确定。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值

与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

5. 固定资产折旧方法：采用平均年限法计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	8-20	3-5	4.75-12.13
运输工具	5-10	3-5	9.50-19.40
其他	5-8	3-5	11.88-19.40

6. 固定资产减值准备的计提方法：资产负债表日，检查固定资产预计给公司带来未来经济利益的能力，有迹象表明固定资产发生减值的，按“重要会计政策和会计估计”第十九项所述方法计提减值准备。

7. 期末对固定资产进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前，经授权批准后作相应处理，计入当期损益。

（十五）在建工程

1. 在建工程主要包括建筑工程和设备安装工程，按各项工程实际发生的成本计价，为工程所发生的借款利息支出和汇兑损益在工程达到预定可使用状态前计入工程成本。

2. 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产，待办理竣工决算手续后再作调整。

3. 在建工程减值准备的计提方法：资产负债表日，检查在建工程预计给公司带来未来经济利益的能力，有迹象表明在建工程发生减值的，按“重要会计政策和会计估计”第十九项所述方法计提减值准备。

（十六）无形资产

1. 无形资产分类：包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

2. 无形资产的计价：无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；（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。

4. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产

带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

5. 无形资产的摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。每个会计期间结束，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

6. 无形资产减值准备计提方法：资产负债表日，公司对无形资产逐项进行检查，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，有迹象表明无形资产发生减值的，按“重要会计政策和会计估计”第十九项所述方法计提减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括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、投资性房地产或存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，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. 借款费用资本化的期间：

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

3. 借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。

资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销。

(十九) 资产减值

1. 本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、商誉、资产组和资产组组合等。

2. 可能发生减值资产的认定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其它表明资产可能已经发生减值的迹象。

3. 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处臵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。

4. 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

5. 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其它各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（二十）预计负债的核算方法

1. 预计负债的确认原则：与或有事项相关的义务同时满足以下条件的，公司将其确认为预计负债：该义务是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公司；该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十一）应付职工薪酬的核算方法

1. 公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、

劳务成本、资产成本、当期损益。

2. 公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为其提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、资产成本、当期损益。计量应付职工薪酬时，国家规定了计提基础和计提比例的工会经费、职工教育经费等，按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的，企业应当根据历史经验数据和实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。

3. 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提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（二十二）股份支付

1. 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

3. 权益工具的公允价值按照以下方法确定：存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定。

4. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（二十三）收入

1. 商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对出售的商品实施有效控制，与交易相关的经济利益很可能流入企业，相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

2. 提供劳务：劳务收入的金额和已发生或将发生的成本能够可靠计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，公司按照完工百分比法确认提供劳务收入的实现。

3. 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量时确认收入的实现。

4. 工程合同收入：工程合同在一个会计年度内开始并完工的，在合同已完工，经竣工验收合格，收到价款或取得收取价款的证据时，确认合同收入；工程合同的开始和完工分属不同的会计年度的，在总合同收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益能够流入企业的前提下，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入。建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：企业能够满足政府补助

所附条件；企业能够收到政府补助。

3. 计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 会计处理：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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，计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产（负债）

公司所得税采用资产负债表债务法核算。公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用

税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十六）会计政策和会计估计变更以及差错更正说明

公司无需要披露的会计政策和会计估计变更以及差错更正事项。

四、税项

（一）增值税：公司产品销售收入执行《中华人民共和国增值税暂行条例》，税率 13%、17%，以销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额计缴。

（二）企业所得税：企业所得税按 25% 缴纳。

（三）营业税：房地产销售按 5% 的税率交纳营业税。其他按营业税应税项目所适用的税率计缴。

（四）土地增值税：根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，未超过扣除项目金额之和 20% 的，免缴土地增值税；增值额超过 20%，按税法规定的税率计缴。根据国家税务总局国税发[2004]100 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的控股子公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。

（五）城市维护建设税：按应交流转税额的 7% 计缴。

（六）教育费附加：按应交流转税额的 3% 计缴。

(七) 地方教育费附加：按应交流转税额的2%计缴。

(八) 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、控股子公司及联营企业

(一) 公司控股子公司

名 称	注册资本 (万元)	报告期末合 并范围内所 占权益比例 (%)	营业范围	报告期末本公 司实际投资额 (万元)	会计报表 是否合并	备注
山东如意 毛纺集团 有限责任 公司	9,982.00	52.01	棉印染产品、化纤产品、 针织产品的生产、销售； 对外投资	10,065.97	是	
济宁如意 印染有限 公司	5,862.00	50.69	棉布及化纤布印染、印染 布、服装、染化料及助剂、 染整机械、印染技术、微 机软件的生产、销售、开 发；棉制品、化纤制品的 制造；纺织原料、纺织制 品的销售	4,641.86	是	
临邑澳泰 纺织有限 公司	8,270.00	100.00	工业用特种纺织品、针织 面料、色织布、高档织物 面料的印染及后整理加 工、服装制作，销售本公 司自产产品	8,029.49	是	
山东济宁 如意进出 口有限公 司	17,300.00	57.80	自营和代理各类商品及 技术的进出口业务；经营 进料加工和“三来一补” 业务，开展对销贸易和转 口贸易	9,850.28	是	
重庆三峡 技术纺织 有限公司	44,375.00	79.66	生产、销售纺织产品、纱 线匹布、漂白布、花色布、 巾被、服装、织纺汗布、 家纺制品；货物进出口； 高科技类产品的制造与 经营	34,458.49	是	
恒成国际 发展有限 公司	6,034.08	100.00	国际进出口贸易	10,905.55	是	

新疆如意 纺织服装 有限公司	50,500.00	84.86	纺织品、服装、纺织机械及配件、纺织原料及辅料的生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；开展边境小额贸易业务；煤炭零售经营；纺织产品的制造及经营；纱线坯布、漂白布、花色布、巾被、服装、针织汗布、家纺制品的生产及相关产品的进出口业务；高科技类产品的制造与经营；本企业生产科研所需原材料、机械设备、电子仪器仪表、零配件的进出口业务；房屋租赁	148,939.84	是
汶上如意 技术纺织 有限公司	35,000.00	100.00	服装、服饰、鞋帽、箱包、钟表、眼镜、办公用品、家居用品、玩具、首饰、日用品的批发、佣金代理及进出口；服装设计	35,438.06	是
北京瑞纳 如意时尚 商贸有限公司	7,745.86	70.00	纱、坯布、漂白布、印染布、服装、纺织品、劳保用品、床上用品、巾被、针织品、窗帘的生产、销售；纺织原材料的销售；货物和技术的进出口业务	5,371.82	是
济宁如意 家纺有限 公司	5,000.00	100.00	服装销售	7,184.17	是
株式会社 瑞纳	145,052.86	52.99	服饰的设计及开发、销售；服装、服饰、手表、钟表、打火机、皮具、皮包、皮鞋、日用品、货物进出口、技术进出口。	50,525.64	是
广州路嘉 纳服饰有 限公司	100.00	90.00	进出口贸易、信息服务、对外投资、棉花种植经营	90.00	是
CSTT 控股 有限公司	117,280.00	100.00	一般经营项目：自由资金对外投资；国际贸易、转口贸易、区内企业之间贸易及贸易项下加工整理；自营和代理各类商品和技术的进出口。	156,483.07	是
青岛保税 区如意投 资有限公 司	3,000.00	100.00		3,000.00	是

恒成国际发展(澳大利亚)有限公司	11,638.61	100.00	牧羊、小麦、葡萄的生产经营	11,396.85	是
上海煦嘉服饰有限公司	100.00	51.00	服饰、服装、鞋帽、皮件制品、纺织制品、床上用品、纺织原料销售	800.00	是
伦普利(澳大利亚)有限公司	17.45	51.00	羊毛条及羊条初级产品的贸易、交易	29,517.58	是
济宁如意高新纤维材料有限公司	28,000.00	100.00	高性能氨纶的生产、销售及技术咨询服务;机械设备的销售;从事货物及技术的进出口业务(国家限定经营的除外)	28,000.00	是
宁夏如意科技时尚产业有限公司	266,819.05	92.99	化纤、棉毛、羊绒纺织品、服装、家用纺织品的生产、批发兼零售;纺织机械、机电产品的销售;对制造业、房地产的投资;货物及技术的进出口	248,712.45	是
高青如意纺织有限公司	5,000.00	100.00	生产高档花式弹力牛仔布、服装,销售本公司生产的产品,从事棉花、棉纱、坯布的进出口和批发	5,000.00	是
济宁如意服装发展有限公司	560,000.00	51.79	针纺织品、服装、鞋帽的销售;货物及技术的进出口业务	290,024.00	是
宁夏如意生态纺织有限公司	201,000.00	99.50	化纤、棉毛、羊绒纺织品、服装、家用纺织品的生产、批发、零售;纺织机械、机电产品的销售;对制造业、房地产的投资;货物及技术的进出口	200,000.00	是
盛茂控股有限公司	6,773.60	100.00	纺织品、服装的进出口贸易,信息服务、对外投资等		是

济宁如意 印染进出口有限公 司	500.00	50.69	货物及技术的出口	是	济宁如意印 染有限公司 全资子公司
重庆市万 州区鲁诚 商贸有限公司	500.00	79.66	销售纺织产品、纱线匹 布、漂白布,花色布、巾 被、服装、针纺汗布、家 纺制品;货物进出口	是	重庆三峡技 术纺织有限 公司全资子 公司
山东嘉达 纺织有限 公司	41,036.00	70.00	高档织物面料的织染及 后整理加工;生产经营工 业用特种纺织品及服装 成衣	是	香港恒成国 际发展有限 公司子公司
山东如意 数码科技 印染有限 公司	10,000.00	50.69	花布的生产销售	是	如意印染及 进出口全资 子公司
澳大利亚 卡比农业 有限公司	51,790.88	80.00	皮棉、棉籽的生产销售	是	CSTT 控股 有限公司子 公司

(二) 公司主要联营企业

名 称	注册资本 (万元)	营业范围	报告期末本 公司实际投 资额	报告期末 投资比例 (%)
香港 SR 联合洋 服有限公司	826.21	纺织原料、纺织品、 服装、箱包、皮具 和服饰的设计、研 发、销售和贸易	337.50	50
张家港保税区 新乐毛纺织造 有限公司	8,163.27	毛纱织造;自营和 代理各类商品的进 出口业务,毛条、 纺织原料及产品、 有色金属、化工原 料的购销,转口贸 易,国内保税区企 业间的贸易,与区 外有进出口经营权 企业间贸易,与贸 易有关的代理业 务,设备租赁	0.00	43.61
华能山东如意 煤电有限公司	110,000.00	电力、煤炭的开发、 投资、建设经营和	104,176.22	50

管理				
重庆市万州区如意置业有限公司	15,000.00	房地产项目开发、建设、销售、租赁及物业管理	5,715.51	49
山东樱花纺织集团科工贸有限公司	300.00	棉纱、坯布等销售	95.54	33.33

注：本公司持股比例43.61%的张家港保税区新乐毛纺织造有限公司期末所有者权益为负数。本公司对其账面投资已调减至0元。

六、会计报表主要项目注释

注释1、货币资金

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
现金	40,519.89	291,355.34
银行存款	713,463,291.38	2,082,580,814.97
其他货币资金	1,427,799,666.06	2,080,216,651.64
合计	2,141,303,477.33	4,163,088,821.95

注释2、交易性金融资产

种 类	2016. 12. 31	跌价准备	2015. 12. 31	跌价准备
股票投资				
理财产品	20,131,600.00			
合计	20,131,600.00			

注释3、应收票据

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
银行承兑汇票	9,809,699.09	34,155,353.28
商业承兑汇票		

合计	9,809,699.09	34,155,353.28
----	--------------	---------------

注释4、应收账款

账 龄	2016. 12. 31	比例	坏账准备
1 年以内	413,435,018.56	80.14	11,907,236.24
1-2 年	63,772,403.95	12.36	5,776,905.10
2-3 年	36,777,714.94	7.13	7,065,745.22
3 年以上	1,937,522.41	0.37	967,549.09
合计	515,922,659.86	100.00	25,717,435.65

账 龄	2015. 12. 31	比例	坏账准备
1 年以内	1,027,350,929.69	88.45	51,367,546.48
1-2 年	92,710,610.68	7.98	9,271,061.07
2-3 年	27,030,758.27	2.33	5,406,151.65
3 年以上	14,383,687.48	1.24	7,191,843.74
合计	1,161,475,986.12	100.00	73,236,602.94

注：本账户期末余额中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

注释5、预付账款

账 龄	2016. 12. 31	比例	2015. 12. 31	比例
1 年以内	1,760,260,727.43	71.62	1,254,226,719.77	73.18
1-2 年	470,864,816.22	19.16	434,377,143.43	25.34
2-3 年	221,392,872.12	9.01	4,110,193.82	0.24
3 年以上	5,120,903.71	0.21	21,268,136.53	1.24
合计	2,457,639,319.48	100.00	1,713,982,193.55	100.00

注：本账户期末余额中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

注释6、应收股利

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
应收股利	860,000.00	860,000.00
合计	860,000.00	860,000.00

注：本科目为应收子公司济宁如意印染有限公司股利。

注释7、其他应收款

账 龄	2016. 12. 31	比例	坏账准备
1 年以内	3,266,055,889.56	90.14	179,215,688.51
1-2 年	247,877,671.93	6.84	24,787,767.19
2-3 年	50,265,612.86	1.39	10,053,122.57
3 年以上	59,267,758.54	1.64	29,633,879.27
合计	3,623,466,932.89	100.00	243,690,457.54

账 龄	2015. 12. 31	比例	坏账准备
1 年以内	1,807,824,405.46	86.90	90,391,220.27
1-2 年	156,892,159.06	7.54	15,689,215.91
2-3 年	96,417,390.17	4.63	19,283,478.03
3 年以上	19,268,985.48	0.93	9,634,492.74
合计	2,080,402,940.17	100.00	134,998,406.95

注：本账户期末余额中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

注释8、存货及存货跌价准备

项 目	<u>2016. 12. 31</u>	<u>存货跌价准备</u>	<u>2015. 12. 31</u>	<u>存货跌价准备</u>
原材料	334,116,868.31		575,671,942.61	
产成品	626,718,235.51		493,722,070.04	
生产成本				
其他	764,129.18		19,789,957.19	
合计	961,599,233.00		1,089,183,969.84	

注：截至2016年12月31日止，本公司未发现需计提存货跌价准备的情况。

注释9、可供出售金融资产

项 目	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
可供出售债券		
可供出售权益工具	100,467,654.47	20,467,654.47

注释10、长期股权投资

类 别	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
成本法核算	13,338,842,053.33	7,286,540,892.13
权益法核算	733,997,722.41	897,733,693.74
合计	14,072,839,775.74	8,184,274,585.87

截止2016年12月31日，本科目余额明细如下：

被投资单位名称	持股比例（%）	<u>2016. 12. 31</u>	核算方法
山东如意毛纺集团有限责任公司	52.01%	100,659,668.69	成本
济宁如意印染有限公司	50.69%	46,418,630.86	成本
临邑澳泰纺织有限公司	100.00%	80,294,878.81	成本

山东济宁如意进出口有限公司	57.80%	98,502,813.09	成本
汶上如意技术纺织有限公司	100.00%	354,380,562.43	成本
重庆三峡技术纺织有限公司	79.66%	344,584,884.39	成本
恒成国际发展有限公司	100.00%	109,055,484.04	成本
株式会社瑞纳	32.90%	505,256,395.92	成本
济宁如意家纺有限公司	100.00%	71,841,703.68	成本
广州路嘉纳服饰有限公司	90.00%	900,000.00	成本
北京瑞纳如意时尚商贸有限公司	70.00%	53,718,157.88	成本
新疆如意毛纺织有限公司	100.00%	20,000,000.00	成本
新疆如意纺织服装有限公司	84.86%	1,489,398,365.45	成本
恒成国际发展（澳大利亚）有限公司	100.00%	113,968,534.55	成本
上海煦嘉服饰有限公司	51.00%	8,000,000.00	成本
CSTT 控股有限公司	100.00%	1,159,921,650.60	成本
伦普利(澳大利亚)有限公司	51.00%	295,175,800.00	成本
济宁如意高新纤维材料有限公司	100.00%	280,000,000.00	成本
宁夏如意科技时尚产业有限公司	92.99%	2,487,124,526.39	成本
青岛保税区投资有限公司	100.00%	30,000,000.00	成本
高青如意纺织有限公司	100.00%	238,000,000.00	成本
香港 SR 联合洋服有限公司	50.00%	3,375,007.34	权益
张家港保税区新乐毛纺织造有限公司	43.61%	0.00	成本
华能山东如意煤电有限公司	50.00%	672,512,255.75	权益
重庆市万州区如意置业有限公司	49.00%	57,155,093.60	权益
山东樱花纺织集团科工贸有限公司	33.33%	955,365.72	权益
济宁如意服装发展有限公司	51.79%	2,900,240,000.00	成本
宁夏如意生态纺织有限公司	99.50%	2,000,000,000.00	成本
山东济宁如意毛纺织股份有限公司	11.66%	551,399,996.55	成本
合 计		14,072,839,775.74	

注释11、固定资产及累计折旧

类 别	2016. 12. 31	2015. 12. 31
固定资产原值	1,260,719,758.87	1,448,565,489.16
累计折旧	509,195,471.02	508,375,282.21
固定资产净值	751,524,287.85	940,190,206.95

注：公司不存在固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，故本期未计提固定资产减值准备。

注释12、在建工程

项目名称	2016. 12. 31	2015. 12. 31
如意家纺项目	156,790,429.20	138,202,336.59
其他	2,055,365.23	17,100,406.08
合计	158,845,794.43	155,302,742.67

注：1. 期末在建工程余额无资本化利息。

2. 期末不存在应提取减值准备的在建工程。

注释13、无形资产

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
无形资产	85,927,755.14	60,880,825.84
土地使用权	83,013,833.76	57,399,084.46
其他	2,913,921.38	3,481,741.38
累计摊销	9,126,522.65	9,028,981.64
土地使用权	7,435,215.70	7,852,018.97
其他	1,691,306.95	1,176,962.67
无形资产净值	76,801,232.49	51,851,844.20

注释14、长期待摊费用

<u>项 目</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
<u>长期待摊费用</u>	80,325,289.55	58,569,967.33

注：本科目余额主要为尚未摊销的装修等费用。

注释15、短期借款

<u>项 目</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
<u>短期借款</u>	2,750,495,765.34	2,401,435,036.32

注：截止2016年12月31日，本公司短期借款明细如下：

<u>项 目</u>	<u>2016. 12. 31</u>
<u>抵押借款</u>	119,500,000.00
<u>质押借款</u>	165,000,000.00
<u>保证借款</u>	2,197,519,160.00
<u>信用借款</u>	268,476,605.34
<u>合计</u>	2,750,495,765.34

注释16、应付票据

<u>项 目</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
<u>银行承兑汇票</u>	1,569,170,000.00	1,461,480,308.59
<u>商业承兑汇票</u>		
<u>合计</u>	1,569,170,000.00	1,461,480,308.59

注释17、应付账款

<u>项 目</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
<u>应付账款</u>	1,008,120,187.39	1,040,416,670.74

注：应付账款中无应付持股5%以上股份股东的款项。

注释18、预收账款

<u>项 目</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
<u>预收账款</u>	260,751,254.80	168,808,852.19

注：预收账款中无预收持股5%以上股份股东的款项。

注释19、应交税费

<u>项 目</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
应交增值税	175,429,440.42	39,490,618.10
应交营业税		
应交企业所得税	463,997,171.61	7,768,439.20
其他税种	1,233,172.49	2,258,658.03
合计	640,659,784.52	49,517,715.33

注释20、其他应付款

<u>项 目</u>	<u>2016. 12. 31</u>	<u>2015. 12. 31</u>
其他应付款	1,215,641,233.39	825,006,920.26

注：其他应付款中无应付持股5%以上股份股东的款项。

注释21、长期借款

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
长期借款	4,121,316,940.00	2,732,252,713.59

注：截止2016年12月31日，本公司长期借款明细如下：

项 目	2016. 12. 31	一年内到期金额
抵押借款	2,466,052,726.60	66,052,726.60
质押借款	1,276,290,000.00	252,250,000.00
保证借款	794,110,080.00	96,833,140.00
信用借款		
合计	4,536,452,806.60	415,135,866.60

注释22、应付债券

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
应付债券	3,003,844,894.81	1,980,956,666.66

注：其中一年内到期的应付公司债券金额为900,000,000.00元。

注释23、长期应付款

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
长期应付款	75,810,377.02	1,134,292,766.65

注：本科目余额主要为应付融资租赁款及职工安置补偿费用。

注释24、专项应付款

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
专项应付款	278,000.00	336,100.00

注：本科目余额主要为尚未支付的专项经费。

注释25、实收资本

投资人	出资金额	出资比例(%)
济宁如意投资有限公司	2,168,400,000.00	53.49
伊藤忠商事株式会社	475,200,000.00	11.72
澳大利亚麦德国际贸易有限公司	267,300,000.00	6.59
伊藤忠（中国）集团有限公司	89,100,000.00	2.20
银川通联资本投资运营有限公司	1,054,060,000.00	26.00
合计	4,054,060,000.00	100.00

注释26、资本公积

项目	2016.12.31	2015.12.31
资本溢价	1,829,073,963.04	1,829,073,963.04
其他资本公积	324,170,330.67	321,307,706.94
合计	2,153,244,293.71	2,150,381,669.98

注释27、盈余公积

项目	2015.12.31	本年提取	本年调整	2016.12.31
法定盈余公积	261,925,325.30	138,790,251.90		400,715,577.20
任意盈余公积				

合计	261,925,325.30	138,790,251.90	400,715,577.20
----	----------------	----------------	----------------

注释28、未分配利润

项 目	金 额
2015.12.31	1,075,563,690.01
2016 年实现净利润	1,387,902,519.36
提取 10%法定盈余公积	138,790,251.94
应付普通股股利	394,349,503.00
2016.12.31	1,930,326,454.43

注释29、营业收入及营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度
营业收入		
棉纺等收入	7,970,232,972.69	7,433,168,637.09
服装等收入	107,689,185.84	920,315,322.63
其他收入	361,487,408.48	83,211,341.99
合计	8,439,409,567.01	8,436,695,301.71
营业成本		
棉纺等成本	7,731,432,759.33	7,083,476,907.48
服装等成本	92,140,297.52	634,690,343.15
其他成本	2,182,555.26	81,203,920.69
合计	7,825,755,612.11	7,799,371,171.32

注释30、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税、城建税等	5,922,471.61	402,240.28

注释31、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	566,055,184.67	325,143,517.30
减：利息收入	78,407,499.15	66,552,609.16
汇兑损益	-28,706,366.65	-2,279,578.99
其他	59,868,722.80	135,434,753.20
合计	518,810,041.67	391,746,082.35

注释32、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
有价证券收益		471,287.67
股权处置收益	-167,981,605.16	170,850,230.83
成本法核算投资分红	416,885,791.47	167,682,196.28
权益法核算投资收益	777,656.41	176,168,484.49
合计	249,681,842.72	515,172,199.27

注释33、营业外收入

类 别	2016 年度	2015 年度
罚款收入		
补贴收入	70,283,400.00	20,121,500.00
其他	1,763,106,010.63	657,375.35
合计	1,833,389,410.63	20,778,875.35

注释34、营业外支出

类 别	2016 年度	2015 年度
固定资产清理净损失		

滞纳金		474,126.59
其他	766,069.41	5,793,712.61
合 计	766,069.41	6,267,839.20

注释34、所得税

项目	2016 年度	2015 年度
所得税	462,374,954.32	78,771,153.77

注释35、现金流量表附表

将净利润调节为经营活动的现金流量

净利润	1,387,902,519.36
加：资产减值准备	84,020,403.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	91,686,366.52
无形资产摊销	1,635,392.56
长期待摊费用摊销	2,114,125.77
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）	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-
财务费用（收益以“-”号填列）	576,277,131.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-249,681,842.72
递延所得税资产的减少（增加以“-”号填列）	-
递延所得税负债的增加（减少以“-”号填列）	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-127,584,736.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-935,474,131.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	491,755,709.03
其他	
经营活动产生的现金流量净额	1,322,650,937.61

七、关联方关系及其交易的披露

(一) 存在控制关系的关联方

名 称	与本企业 关系	法定代表 人	注册地	营业范围
济宁如意投资有 限公司	母公司	邱亚夫	济宁高新区 327 国道北侧、如意 工业园内	项目投资, 企业投资管理, 服装 鞋帽的加工及销售, 棉纱、棉 花、毛纱、毛条及毛、棉、化 纤产品、日用百货、五金制品、 化工原料(不含危险化学品)、 电气机械、文具用品、体育用 品、家用电器、办公自动化产 品的批发、零售。
山东如意毛纺集 团有限责任公司	子公司	邱栋	济宁市红星东路 96 号	棉印染产品、化纤产品、针织 产品的生产、销售; 对外投资
济宁如意印染有 限公司	子公司	孙利明	济宁市太白楼西 路	棉布及化纤布印染、印染布、 服装、染化料及助剂、染整机 械、印染技术、微机软件的生 产、销售、开发; 棉制品、化 纤制品的制造; 纺织原料、纺 织制品的销售
临邑澳泰纺织有 限公司	子公司	邱亚夫	临邑县永兴大街 98 号	工业用特种纺织品、针织面料、 色织布、高档织物面料的印染 及后整理加工、服装制作, 销 售本公司自产产品
山东济宁如意进 出口有限公司	子公司	孙卫婴	济宁市红星东路 96 号	自营和代理各类商品及技术的 进出口业务; 经营进料加工和 “三来一补”业务, 开展对销 贸易和转口贸易
重庆三峡技术纺 织有限公司	子公司	邱亚夫	重庆市万州区申 明二路 1 号	生产、销售纺织产品、纱线匹 布、漂白布、花色布、巾被、 服装、织纺汗布、家纺制品; 货物进出口; 高科技类产品的 制造与经营
恒成国际发展有 限公司	子公司			国际进出口贸易

新疆如意毛纺织有限公司	子公司	邱亚夫	石河子市 12 小区城区西一路 112 号	纺织品、服装、纺织机械及配件、纺织原料及辅料的生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；开展边境小额贸易业务；煤炭零售经营
汶上如意天容纺织有限公司	子公司	邱亚夫	山东省汶上县经济开发区	纺织产品的制造及经营；纱线坯布、漂白布、花色布、巾被、服装、针织汗布、家纺制品的生产及相关产品的进出口业务；高科技类产品的制造与经营；本企业生产科研所需原材料、机械设备、电子仪器仪表、零配件的进出口业务；房屋租赁
北京瑞纳如意时尚商贸有限公司	子公司	邱亚夫	北京市朝阳区光华路 1 号商业写字楼 6 层 621、622、628 单元	服装、服饰、鞋帽、箱包、钟表、眼镜、办公用品、家居用品、玩具、首饰、日用品的批发、佣金代理及进出口；服装设计
济宁如意家纺有限公司	子公司	邱栋	济宁市中区太白东路 63 号	纱、坯布、漂白布、印染布、服装、纺织品、劳保用品、床上用品、巾被、针织品、窗帘的生产、销售；纺织原材料的销售；货物和技术的进出口业务
株式会社瑞纳	子公司		日本东京	服装销售
广州路嘉纳服饰有限公司	子公司	张加民	广州市越秀区西湖路 12 号广北大厦商务楼 25 层 2509 单元	服饰的设计及开发、销售；服装、服饰、手表、钟表、打火机、皮具、皮包、皮鞋、日用品、货物进出口、技术进出口。
CSTT 控股有限公司	子公司		新加坡	进出口贸易、信息服务、对外投资、棉花种植经营
青岛保税区如意投资有限公司	子公司	孙卫婴	青岛保税区三十六小区莫斯科路 33 号 102	一般经营项目：自由资金对外投资；国际贸易、转口贸易、区内企业之间贸易及贸易项下加工整理；自营和代理各类商品和技术的进出口。

恒成国际发展 (澳大利亚)有限公司	子公司		澳大利亚	牧羊、小麦、葡萄的生产经营
上海煦嘉服饰有限公司	子公司		上海	服饰、服装、鞋帽、皮件制品、 纺织制品、床上用品、纺织原料 销售
伦普利(澳大利亚)羊毛有限公司	子公司		澳大利亚	羊毛条及羊条初级产品的贸易、 交易
济宁如意高新纤维材料有限公司	子公司	孙卫婴	济宁高新区 327 国道北如意工业园	高性能氨纶的生产、销售及技 术咨询服务;机械设备的销售; 从事货物及技术的进出口业务 (国家限定经营的除外)
宁夏如意科技时尚产业有限公司	子公司	宇恒星	银川德胜工业园 区管委会五楼	化纤、棉毛、羊绒纺织品、服 装、家用纺织品的生产、批发 兼零售;纺织机械、机电产品的 销售;对制造业、房地产的投 资;货物及技术的进出口
高青如意纺织有限公司	子公司	马海涛	山东省淄博市高 青县青苑路 7 号	生产高档花式弹力牛仔布、服 装,销售本公司生产的产品, 从事棉花、棉纱、坯布的进 出口和批发
济宁如意服装发展有限公司	子公司	邱晨冉	济宁高新区如意 工业园	针纺织品、服装、鞋帽的销售; 货物及技术的进出口业务
宁夏如意生态纺织有限公司	子公司	李冬梅	银川综合保税区	化纤、棉毛、羊绒纺织品、服 装、家用纺织品的生产、批 发、零售;纺织机械、机电产 品的销售;对制造业、房地产 的投资;货物及技术的进出口
盛茂控股有限公司	子公司		英属维尔京群岛	纺织品、服装的进出口贸易, 信息服务、对外投资等

(二) 关联方往来余额

挂账科目	单位	余额
其他应收款	山东嘉达纺织有限公司	206,710,803.13
其他应收款	山东如意毛纺集团有限公司	36,412,039.73

其他应收款	重庆三峡技术纺织有限公司	377,413,867.14
其他应收款	济宁如意家纺有限公司	43,229,434.16
其他应收款	广州路嘉纳服饰有限公司	12,905,826.49
其他应付款	济宁如意印染进出口有限公司	7,644,429.92
其他应收款	新疆如意纺织服装有限公司	150,066,525.39
其他应收款	济宁如意印染有限公司	90,182,718.86
其他应付款	汶上如意技术纺织有限公司	26,293,801.63
其他应付款	济宁如意高新纤维材料有限公司	6,027,639.97
其他应付款	北京瑞纳如意时尚商贸有限公司	2,174,049.00
其他应收款	济宁如意进出口有限公司	27,787,318.53
其他应收款	香港恒成国际发展有限公司	470,778,361.46
其他应收款	宁夏如意科技时尚产业有限公司	64,792,516.29
其他应收款	山东如意置业有限公司	148,806,208.76
其他应收款	临邑澳泰纺织有限公司	24,451,992.99
其他应收款	山东如意数码科技印染有限公司	29,844,666.67
其他应收款	济宁如意服装发展有限公司	38,560,288.17
其他应收款	济宁如意投资有限公司	190,083,473.15
其他应收款	山东济宁如意毛纺织股份有限公司	65,872,429.49
其他应付款	山东济宁如意毛纺织股份有限公司	33,836,371.71

八、或有事项

截止2016年12月31日,本公司为贷款互保单位菱花集团有限公司等单位贷款提供担保,担保金额323,570.00万元,具体明细如下:

被担保单位名称	担保金额(万元)	备注
菱花集团有限公司	3,000.00	
菱花集团有限公司	10,000.00	
菱花集团有限公司	2,800.00	
菱花集团有限公司	5,000.00	

菱花集团有限公司	2,000.00
菱花集团有限公司	4,000.00
菱花集团有限公司	2,970.00
菱花集团有限公司	20,000.00
梁山菱花生物科技有限公司	6,000.00
梁山菱花生物科技有限公司	5,000.00
梁山菱花生物科技有限公司	3,000.00
梁山菱花生物科技有限公司	2,800.00
梁山菱花生物科技有限公司	2,200.00
梁山菱花生物科技有限公司	6,000.00
梁山菱花生物科技有限公司	5,000.00
梁山菱花生物科技有限公司	5,000.00
梁山菱花生物科技有限公司	3,300.00
山东菱花味精股份有限公司	1,000.00
山东菱花味精股份有限公司	8,500.00
山东菱花味精股份有限公司	3,000.00
山东菱花味精股份有限公司	19,000.00
裕龙集团有限公司	15,000.00
裕龙集团有限公司	8,000.00
青岛裕龙东雍国际物流有限公司	12,000.00
青岛裕龙东雍国际物流有限公司	16,200.00
青岛裕龙东雍国际物流有限公司	20,000.00
青岛裕龙东雍国际物流有限公司	10,000.00
青岛裕龙东雍国际物流有限公司	8,800.00
青岛裕龙东雍国际物流有限公司	6,000.00
青岛裕龙东雍国际物流有限公司	7,800.00
青岛裕龙食品股份有限公司	3,000.00
青岛东雍经济发展有限公司	6,000.00
山东中亿集团有限公司	2,000.00
山东中亿集团有限公司	1,200.00

山东中亿集团有限公司	2,000.00
山东中亿集团有限公司	3,000.00
山东中亿集团有限公司	4,000.00
山东中亿集团有限公司	1,500.00
山东中亿集团有限公司	3,000.00
山东中亿集团有限公司	1,500.00
山东中亿集团中实粮油经贸有限公司	5,000.00
济宁碳素集团有限公司	1,000.00
福来贺（银川）国际贸易有限公司	10,000.00
威海建设集团股份有限公司	11,000.00
新疆诚祥建筑安装有限责任公司	18,000.00
喀什市新隆建设（集团）有限责任公司	13,600.00
喀什建工（集团）有限责任公司	6,000.00
喀什建工（集团）有限责任公司	8,400.00
合 计	323,570.00

九、承诺事项

截止2016年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

山东如意科技集团有限公司

二〇一七年四月十八日





营业执照

(副本)

注册号 370100300033688

名称	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	济南市历下区经十路13777号中润世纪广场18栋1201室
执行事务合伙人	王晖
成立日期	2013年04月23日
合伙期限	2013年04月23日至2033年04月22日
经营范围	审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关



2014年 06月 04日

证书序号: NO. 022112

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 山东省财政厅

2000 年 9 月 9 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 山东和信会计师事务所

(特殊普通合伙)

主任会计师: 王 晖

办公场所: 济南市经十路13777号

中润世纪广场18栋12层1211室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 37010001

注册资本(出资额): 5019 万元

批准设立文号: 鲁财会协字(2000)63号

批准设立日期: 2000年07月29日



证书序号: 000386

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王晖

证书号: 49

发证时间: 二〇〇七年五月

证书有效期至: 二〇〇七年五月





姓 名 孔祥勇
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1972年12月24日
Date of birth
工作单位 山东临沂天成会计师事务所
Working unit
身份证号码 370103721224601
Identity card No.



2007 3 - 31
2008 3 31

证书编号: 370900010018
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 6 月 1 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



02 /y 03 /m 3 /d

2009年度任职资格检查合格



1973-04-09

320402197304090852



姓名 张涛

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1973-04-09

Date of birth

工作单位 山东长恒信会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 320402197304090852

Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

370700150017

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇八年八月十八日

年 月 日
/y /m /d

2009年度任职资格检查合格