

公司代码：600107

公司简称：美尔雅

湖北美尔雅股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、本半年度报告经公司第十届董事会第二次会议审议通过，公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人杨闻孙、主管会计工作负责人余惊雷及会计机构负责人（会计主管人员）余惊雷声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案无。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告涉及未来计划及风险等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、其他
无。

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	4
第四节	董事会报告	5
第五节	重要事项	15
第六节	股份变动及股东情况	20
第七节	优先股相关情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	23
第九节	公司债券相关情况	24
第十节	财务报告	25
第十一节	备查文件目录	105

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、股份公司	指	湖北美尔雅股份有限公司
集团公司、大股东	指	湖北美尔雅集团有限公司
建行湖北分行	指	中国建设银行股份有限公司湖北省分行
中纺丝路（天津）纺织服装科技有限公司	指	中纺丝路天津公司
武汉宇泽绿州科技有限公司	指	武汉宇泽公司
服饰公司	指	美尔雅服饰有限公司
期货公司	指	美尔雅期货有限公司
销售公司	指	湖北美尔雅销售有限公司
磁湖山庄	指	黄石磁湖山庄酒店管理有限公司
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司
中审众环会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币
《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》
《公司章程》	指	《湖北美尔雅股份有限公司公司章程》

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	湖北美尔雅股份有限公司	
公司的中文简称	美尔雅	
公司的外文名称	HUBEI MAILYARD SHARE CO., LTD	
公司的外文名称缩写	mailyard	
公司的法定代表人	杨闻孙	

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王黎	万峰
联系地址	湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园	湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园
电话	07146360298	07146360283
传真	07146360219	07146360219
电子信箱	gufen@mailyard.com.cn	gufen@mailyard.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	湖北省黄石市消防路29号
公司注册地址的邮政编码	435000
公司办公地址	湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园
公司办公地址的邮政编码	435003
公司网址	www.mailyard.com.cn
电子信箱	gufen@mailyard.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	美尔雅	600107	

六、公司报告期内注册变更情况

报告期内，公司注册事项未发生变化。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期 (1-6月)	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	210,807,165.76	246,283,457.38	-14.4
归属于上市公司股东的净利润	-12,513,495.48	2,055,580.59	-708.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-14,299,309.37	686.62	不适用
经营活动产生的现金流量净额	15,879,839.63	48,905,715.93	-67.53
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	514,874,607.10	527,388,102.58	-2.37
总资产	1,275,963,696.10	1,248,614,929.46	2.19

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期 (1-6月)	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.035	0.006	-683.33
稀释每股收益(元/股)	-0.035	0.006	-683.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.040	0.000002	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.024	0.39	减少0.41个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-0.027	0.0001	减少0.03个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
对外委托贷款取得的损益	2,648,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15.35	
少数股东权益影响额	-198,932.10	
所得税影响额	-663,238.66	
合计	1,785,813.89	

第四节 董事会报告**一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析**

受制于国内外经济复苏缓慢,国内经济结构调整,行业增速不均的影响。公司所属服装行业依然处于深度结构调整和优化过程中,各项生产要素成本进一步上涨,企业面临较大的困难和突出的压力。

由于主营服装市场销售增速继续下滑,市场品牌竞争更加激烈,利润率整体下降,销售渠道竞争加剧,外销市场增长有限,内销市场持续疲软等因素的影响。报告期内,公司主营业务收入较去年同期出现下滑,导致公司出现亏损,归属于母公司股东净利润-1251.35万元。

报告期内，公司实现营业总收入 21,080.72 万元，同比下降 14.40%；实现归属母公司股东净利润-1251.35 万元，出现亏损。扣除非经常损益归属母公司股东净利润-1,429.93 万元。经营活动产生的现金流量净额为 1,587.98 万元，较上年同期降低 67.53%。报告期末，公司总资产 127,596.37 万元，比上年度末提高 2.19%。

面对下半年的整体经济形势，各方面影响尚不确定，国内和国外经济环境将继续呈现震荡局面，公司所处服装及纺织行业景气度也未见起色，市场竞争将会更加激烈，公司仍将积极推进美尔雅品牌建设，持续强化品牌营销渠道管理和市场推广，建立完善的品牌管理体系和品牌管理流程，提升品牌的影响力和市场占有率。努力降低运营成本、提升经营效率，优化市场布局，理顺业务流程，科学配置资源，把握机会争取圆满完成年初制定的各项经营目标和工作计划。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	210,807,165.76	246,283,457.38	-14.40
营业成本	137,392,970.42	145,611,513.87	-5.64
销售费用	58,326,074.54	62,013,552.04	-5.95
管理费用	21,738,054.45	21,768,743.12	-0.14
财务费用	8,942,754.47	12,647,661.50	-29.29
经营活动产生的现金流量净额	15,879,839.63	48,905,715.93	-67.53
投资活动产生的现金流量净额	-78,137,560.24	-44,421,656.18	-75.90
筹资活动产生的现金流量净额	5,049,426.06	51,227,442.56	-90.14

财务费用变动原因说明：本年发生额比上年同期减少 29.29%，主要是由于日元汇率变动产生汇兑收益所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期收到山南工业园财政补贴款 1000 万元，而本期没有所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是子公司本期购买理财产品增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期公司贷款减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司经营业绩较去年同期出现下滑，导致公司出现亏损，归属于母公司股东净利润-1251.35 万元，主要是公司主营业务服装业务收入下降、利润率下滑，同时磁湖山庄酒店业受到行业调整影响出现亏损所致。公司参股的美尔雅期货公司盈利能力也出现下降，报告期实现利润较去年同期下降 45.19%。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无、

(3) 经营计划进展说明

根据公司 2016 年年初指定的公司 2016 年的经营计划，公司正积极实施，未有重大与目标不一致情况出现。

公司 2016 年度经营目标是：营业总收入稳步增长。该经营目标存在不确定性，公司将根据宏观经济环境和市场发展趋势对经营目标进行适当的调整，不构成对公司的业绩承诺，由于服装行业内的竞争激烈，行业的整体经营环境也面临多种挑战，上半年一方面公司主营业务服装类销售收入下降，另一方面由于销售渠道竞争加剧，销售成本提升，同时公司各项生产要素成本进一步上涨，导致整体利润率下降。2016 年上半年，公司营业总收入同比下降 14.40%，净利润亏损。

(4) 其他

无。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
服装及纺织品	185,713,603.29	128,065,255.20	31.04	-12.90	-0.06	减少 8.86 个百分点
酒店经营	17,077,655.35	6,913,962.73	59.51	-2.67	-2.55	减少 0.06 个百分点
房地产	152,480.54		100.00	-97.79	-100.00	增加 105.33 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	160,533,208.79	-17.9
国际	42,410,530.39	1.08

(三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力无变化，具体可参见公司 2015 年年度报告中相应内容：

1、服装业务

公司生产的“美尔雅”牌西服一直以其精湛的做工、高端的品质、时尚的版型以及完善的售后服务所铸就的高品质而深受广大消费者青睐。西服产品的卓越品质，是公司核心竞争力之一，也是公司在服装行业激烈的市场竞争中取得较快发展的重要因素。公司倡导全员质量意识，牢固树立“质量第一，顾客至上”的质量管理理念，制定切实可行的质量管理目标，细化质量管理考核方案，量化质量管理的约束机制，并以“760道工序、200人同做一套西服”的理念，为产品品质奠定坚实基础。优良的产品质量，不仅使公司产品获得消费者的认同，也被海关总署评定为“红名单”企业及海关“双A”等级证书，多次荣获中国服装协会颁发的“品质大奖”、“湖北省国际知名品牌”称号等多项荣誉。

近年来，美尔雅女装开始以服务职业女性为宗旨，华贵而不失沉静，庄重而不失活泼，受到职业女性的喜爱。在保证高品质的同时，加大产品设计与开发力度，确保市场需求与公司产品保持紧密衔接，保证一定的区域市场占有率。

2、酒店业务

公司控股的湖北黄石磁湖山庄酒店管理有限公司是以欧式主体建筑独树一帜的高级涉外旅游酒店。是湖北鄂东南地区唯一一家五星级酒店。其环境，设计、管理、服务均为一流。磁湖山庄以其卓越的服务，享誉省内外。先后被省旅游局评为“湖北旅游涉外星级饭店十佳部门”、“湖北省十佳饭店”，磁湖山庄始终贯彻“树品质、创特色、铸亮点、提水平”的中心思路，大力推进硬件设施改造和核心产品个性化建设，克服市场环境压力，力争保持经营稳定发展。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

报告期末，本公司仍持有美尔雅期货公司 45.08%的股权，该公司 2016 年上半年盈利增加我公司长期股权投资权益 3,805,417.95 元。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
美尔雅期货有限公司	27,000,000	45.08	45.08	129,420,218.16	3,805,417.95	3,805,417.95	长期股权投资	购买
合计	27,000,000	/	/	129,420,218.16	3,805,417.95	3,805,417.95	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额
招商银行黄石分行	保本型	5,000,000	2015.12.31	2016.1.26	合同约定	11,305.55	5,000,000	11,305.55	是	0
招商银行黄石分行	保本型	10,000,000	2016.1.12	2016.1.19	合同约定	7,000.00	10,000,000	7,000.00	是	0
湖北银行	保本型	10,000,000	2016.1.14	2016.3.30	合同约定	94,931.51	10,000,000	94,931.51	是	0
招商银行黄石分行	保本型	4,000,000	2016.1.19	2016.1.29	合同约定	4,111.11	4,000,000	4,111.11	是	0
招商银行黄石分行	保本型	5,000,000	2016.1.28	2016.2.3	合同约定	3,888.88	5,000,000	3,888.88	是	0
湖北银行	保本型	10,000,000	2016.2.21	2016.4.26	合同约定	71,863.01	10,000,000	71,863.01	是	0
招商银行黄石分行	保本型	10,000,000	2016.2.17	2016.2.24	合同约定	7,583.33	10,000,000	7,583.33	是	0
招商银行黄石分行	保本型	10,000,000	2016.2.29	2016.3.8	合同约定	8,000.00	10,000,000	8,000.00	是	0
招商银行黄石分行	保本型	10,000,001	2016.2.26	2016.3.10	合同约定	11,111.11	10,000,000	11,111.11	是	0
招商银行黄石分行	保本型	3,000,000	2016.2.26	2016.3.8	合同约定	3,375.00	3,000,000	3,375.00	是	0
招商银行黄石分行	保本型	5,000,000	2016.3.1	2016.3.10	合同约定	4,500.00	5,000,000	4,500.00	是	0
招商银行黄石分行	保本型	5,000,000	2016.3.9	2016.3.25	合同约定	8,444.44	5,000,000	8,444.44	是	0
湖北银行	保本型	5,000,000	2016.3.10	2016.6.7	合同约定	54,863.01	5,000,000	54,863.01	是	0
招商银行黄石分行	保本型	10,000,000	2016.3.11	2016.4.8	合同约定	29,555.55	10,000,000	29,555.55	是	0
招商银行黄石分行	保本型	3,000,000	2016.3.15	2016.4.6	合同约定	6,966.66	3,000,000	6,966.66	是	0
招商卡黄石分行	保本型	5,000,000	2016.3.24	2017.9.24	合同约定	390,000			是	0
招商银行黄石分行	保本型	4,000,000	2016.3.24	2016.4.5	合同约定	5,200.00	4,000,000	5,200.00	是	
招商银行黄石分行	保本型	5,000,000	2016.3.24	2016.4.14	合同约定	10,500.00	5,000,000	10,500.00	是	0
招商银行黄石分行	保本型	5,000,000	2016.3.25	2016.4.13	合同约定	10,291.66	5,000,000	10,291.66	是	0
招商卡黄石分行	保本型	2,000,000	2016.3.29	2017.9.29	合同约定	156,000			是	0

招商银行黄石分行	保本型	3,000,000	2016.3.30	2016.4.14	合同约定	5,250.00	3,000,000	5,250.00	是	0
招商银行黄石分行	保本型	6,000,000	2016.3.30	2016.4.14	合同约定	11,083.33	6,000,000	11,083.33	是	0
招商银行黄石分行	保本型	4,000,000	2016.4.6	2016.4.15	合同约定	3,800.00	4,000,000	3,800.00	是	0
招商银行黄石分行	保本型	5,007,637	2016.4.6	2016.4.12	合同约定	3,254.96	5,007,637	5,254.96	是	0
招商银行黄石分行	保本型	3,000,000	2016.4.12	2016.4.19	合同约定	2,275.00	3,000,000	2,275.00	是	0
招商银行黄石分行	保本型	5,000,000	2016.4.12	2016.4.19	合同约定	3,694.44	5,000,000	3,694.44	是	0
招商银行黄石分行	保本型	5,000,000	2016.4.18	2016.4.25	合同约定	3,694.44	5,000,000	3,694.44	是	0
湖北银行	保本型	15,000,000	2016.4.5	2016.6.21	合同约定	132,904.11	15,000,000	132,904.11	是	0
湖北银行	保本型	10,000,000	2016.4.14	2016.6.16	合同约定	74,219.18	10,000,000	74,219.18	是	0
招商银行黄石分行	保本型	4,000,000	2016.4.18	2016.4.26	合同约定	2,800.00	4,000,000	2,800.00	是	0
招商银行黄石分行	保本型	1,000,000	2016.4.18	2016.4.26	合同约定	700.00	1,000,000	700.00	是	0
招商银行黄石分行	保本型	7,000,000	2016.4.26	2016.5.4	合同约定	5,600.00	7,000,000	5,600.00	是	0
湖北银行	保本型	10,000,000	2016.4.28	2016.7.19	合同约定	96,602.74	10,000,000	96,602.74	是	0
招商银行黄石分行	保本型	7,000,000	2016.4.20	2016.5.4	合同约定	9,800.00	7,000,000	9,800.00	是	0
招商银行黄石分行	保本型	2,000,000	2016.4.27	2016.6.3	合同约定	8,016.66	2,000,000	8,016.66	是	0
招商银行黄石分行	保本型	1,000,000	2016.4.27	2016.6.3	合同约定	4,008.33	1,000,000	4,008.33	是	0
招商银行黄石分行	保本型	2,000,000	2016.4.27	2016.6.3	合同约定	8,016.66	2,000,000	8,016.66	是	0
湖北银行	保本型	10,000,000	2016.4.19	2016.7.19	合同约定	107,205.48	10,000,000	107,205.48	是	0
招商银行黄石分行	保本型	1,000,000	2016.5.6	2016.5.31	合同约定	2,708.33	1,000,000	2,708.33	是	
湖北银行	保本型	20,000,000	2016.5.10	2016.9.8	合同约定	289,055.69			是	0
招商银行黄石分行	保本型	2,000,000	2016.5.3	2016.7.11	合同约定	14,950.00	2,000,000		是	0
招商银行黄石分行	保本型	1,000,000	2016.5.18	2016.5.31	合同约定	1,318.05	1,000,000	1,318.05	是	0
招商银行黄石分行	保本型	1,500,000	2016.5.26	2016.6.15	合同约定	3,108.33	1,500,000	3,108.33	是	0
招商银行黄石分行	保本型	2,000,000	2016.5.25	2016.6.14	合同约定	4,055.55	2,000,000	4,055.55	是	0
招商银行黄石分行	保本型	1,000,000	2016.5.10	2016.6.06	合同约定	2,700.00	1,000,000	2,700.00	是	0
招商银行黄石分行	保本型	1,000,000	2016.6.08	2016.8.11	合同约定	9,895.83			是	0

湖北银行	保本型	5,000,000	2016.6.12	2016.8.26	合同约定	60,361.11			是	0
招商银行黄石分行	保本型	5,000,000	2016.6.24	2016.7.8	合同约定	7,194.44	5,000,000		是	0
招商银行黄石分行	保本型	4,000,000	2016.6.24	2016.7.6	合同约定	4,933.33	4,000,000		是	0
招商银行黄石分行	保本型	5,000,000	2016.6.24	2016.7.13	合同约定	9,763.88	5,000,000		是	0
招商银行黄石分行	保本型	5,000,000	2016.6.24	2016.7.13	合同约定	9,763.88	5,000,000		是	0
招商银行黄石分行	保本型	3,000,000	2016.6.20	2016.7.5	合同约定	4,562.50	3,000,000		是	0
湖北银行	保本型	5,000,000	2016.6.30	2016.10.11	合同约定	59,222.22			是	0
合计	/	287,507,638	/	/	/	1,866,009.29	249,507,637	852,306.41	/	0
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）		0								
委托理财的情况说明		<p>为提高资金使用效率，合理利用阶段性闲置资金，在不影响公司正常生产经营的情况下，公司控股子公司美尔雅销售公司利用暂时闲置的自有资金进行保本型银行短期理财产品投资，非募集资金。公司于2016年6月22日召开公司2015年度股东大会，审议通过《关于公司2016年度使用自有资金购买银行理财产品的议案》，拟定了公司下属子公司2016年度购买理财产品的期限、种类和额度。报告期内，公司严格执行相应的理财产品内部控制程序，在公司股东大会审批额度内，进行银行理财产品投资。</p> <p>本公司委托理财事项不涉及关联交易，也不涉诉，资金来源于公自有资金，非募集资金。</p>								

(2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
黄石市糖业酒类有限责任公司	2,800	1年	18%	借款人补充日常经营活动资金	注1	否	否	否	否	自有资金,不涉及募集资金	控股子公司	504	264.80

委托贷款情况说明

注1: 上述委托贷款由黄石市金虹大厦股份有限公司、黄田毅(黄石市糖业酒类有限责任公司法人代表)及严彬为该笔委托贷款提供连带责任保证。

上表相关委托贷款事宜系本公司控股子公司美尔雅销售有限公司委托汉口银行股份有限公司黄石开发区支行向黄石市糖业酒类有限责任公司提供2800万元委托贷款,该事项已经于2015年2月4日召开的第九届董事会第十七次会议审议通过。《关于控股子公同委托贷款的公告》刊登于2016年2月6日的上海证券报、中国证券报、证券时报及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

无。

4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	主要产品或服务	注册资本	持股比例 (%)	总资产 (元)	净资产 (元)	营业收入 (元)	净利润 (元)
美尔雅服饰有限公司	生产中、高档西服的中日合资企业	1050 万美元	65	110,263,001.73	79,986,286.50	36,247,620.68	-3,126,453.77
黄石美羚洋服饰有限公司	生产高级女装、礼服、职业套装为主的中日合资企业	300 万元	75	22,865,243.48	11,587,357.32	8,133,842.67	839,338.51
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	住宿、餐饮服务、娱乐、健身服务的五星级酒店	3000 万元	99	122,862,924.14	-10,602,934.77	17,371,513.80	-7,855,142.57
湖北美尔雅销售有限公司	精毛纺织制品、服装及辅料制造、加工、销售	1000 万元	90	438,732,005.80	92,730,749.15	146,241,632.35	70,513.70
湖北美尔雅房地产开发有限公司	房地产开发	1000 万元	100	133,560,856.59	-10,764,131.27	313,223.34	-1,814,156.90
美尔雅期货经纪有限公司	期货经纪业务和期货业务培训	5990 万元	45.08	2,145,138,561.85	286,267,891.17	44,822,043.65	8,441,477.27

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
美尔雅山南纺织服装工业园	18,055	18.29%	0	3,302.26	/
合计	18,055	/	0	3,302.26	/

非募集资金项目情况说明

表中本年度投入金额和累计实际投入金额不含项目土地金额。公司于 2012 年 4 月 24 日召开了第八届董事会第十九次会议，会议审议通过了《公司关于在黄金山工业新区投资建设纺织服装工业园一期项目的议案》，同意公司在黄石经济技术开发区黄金山工业新区规划投资建设美尔雅纺织服装工业园，一期工程在工业园中建设年产 300 万米新型高档服装面料生产线项目，2012 年 5 月 28 日公司 2011 年度股东大会通过了上述议案，并授权公司经理层办理本项目建设的相关事宜并签订涉及本项目投资事项的相关法律文件。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一)与日常经营相关的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
报告期内，本公司向控股股东及其子公司提供客运服务、转供水电汽、采购面料、采购商品及委托加工等经营性往来的关联交易。关联交易的交易结算方式为市场价格、现金结算。	刊登在 2016 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上 2016007《关于预计 2016 年日常关联交易的公告》

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无。

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格
黄石美兴时装有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	销售水电汽、提供客运服务	采购价加管理费		860,139.84	15.65	现金	
湖北美红服装有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	销售水电汽、提供客运服务	采购价加管理费		845,803.16	15.38	现金	
湖北黄石锦绣纺织有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	销售水电汽、提供客运服务	采购价加管理费		184,618.02	3.36	现金	
湖北美尔雅集团有限公司	控股股东	水电汽等其他公用事业费用(销售)	销售水电汽、提供客运服务	采购价加管理费		83,121.36	1.51	现金	

湖北美红服装有限公司	股东的子公司	接受劳务	委托生产	采购市场价格		8,034,064.42	11.13	现金	
黄石美兴时装有限公司	股东的子公司	接受劳务	委托生产	采购市场价格		210,235.04	0.29	现金	
黄石美兴时装有限公司	股东的子公司	购买商品	采购商品	采购市场价格		2,666,296.36	1.44	现金	
湖北美尔雅进出口贸易有限公司	股东的子公司	购买商品	采购商品	采购市场价格		101,989.59	0.05	现金	
湖北黄石锦绣纺织有限公司	股东的子公司	购买商品	采购商品	采购市场价格		365,844.50	0.16	现金	
上海美香服饰有限	股东的子公司	接受劳务	委托生产	采购市场价格		1,128,374.08	1.56	现金	
江苏阳光呢绒服饰销售有限公司	其他关联人	购买商品	采购商品	采购市场价格		4,219,071.90	1.86	现金	
合计				/	/	18,699,558.27	不适用	/	/
大额销货退回的详细情况					无。				
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					详见关联交易情况说明				
关联交易对上市公司独立性的影响					上述事项不影响上市公司独立性。				
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）					无。				
关联交易的说明					详见说明。				

关联交易情况的说明：随着服装行业市场竞争不断加强，本公司狠抓内销市场，稳步推进品牌战略。公司职工代表大会通过了举全公司之力支持公司实施品牌战略，从资源整合、产品研发、人才培养等多方面推进公司由委托加工型向品牌经营型企业转变。

因本公司内销收入增长，本公司控股子公司美尔雅服饰公司虽具有 180 万套西服加工能力，但其在组建中外合资企业时就约定，其生产产能主要是满足日方的委托加工业务，在日方委托加工业务订单不足时可以接受其它公司委托的加工业务，但除美尔雅销售公司以外（含日方公司）其它公司委托加工的各类产品不得在中国市场销售。随着本公司内销业务的不断发展，这种管理经营模式很难满足本公司国内市场业务的拓展需要，同时，为了满足市场需求的变化，改变大批量推出某种单品的做法，以小批量、多品种的方式，不断开发适合市场需求的各类产品，都需要集团公司其他相关服装加工单位给予支持。

美尔雅集团公司关联方美红公司已获得中国质量认证中心的 ISO9001:2008 质量管理体系认证, 2008 年 6 月获得 GB/T28001-2001 职业健康安全管理体系认证、ISO14001:2004、GB/T24001-2004 环境管理体系认证。目前具有高档西服的加工能力约 20 万套/年, 其中主要为日本丸红公司加工高档西服, 具有工艺先进、加工品质高等优势。该公司通过合理调配生产组织管理, 将加工产能中一部分为本公司控股子公司销售公司拓展国内业务和报告期内本公司承接的军服订单组织加工, 加工价格均以市场定价为原则。本公司在国内市场销售的高档西服大部分由美红公司加工制作。

同时在本公司未能寻求到替代美红公司加工制作高品质西服的加工制作单位之前, 寻求美尔雅集团公司相关单位按市场定价原则给予加工, 有利于本公司在高档西服的技术标准达标、生产周期、物流配送等方面实施目标成本管理和质量控制, 保障了公司高品质西服的生产加工。

由于美兴公司、美红公司、美爱公司的生产基地与本公司其他厂房在同一工业园区内, 所以为了降低成本, 由本公司统一转供水电汽等, 此举可以摊薄降低本公司的生产用公共业务成本。

本公司控股子公司湖北美尔雅销售有限公司委托关联方加工制作西服的关联交易的定价遵循公平合理的原则, 以市场加工价格为依据, 按照同等款式加工标准, 以不高于日方委托加工单价结算。公司向关联方转供水电汽业务均按市场采购价格加收管理费计价结算。以上关联交易事项全部以现金方式结算。

上述关联交易对公司独立性没有影响。

公司业务不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

公司与关联方发生的交易行为有利于保证公司正常的生产经营需要, 属公司正常的经营行为, 对公司未来经营和发展起到积极促进作用。关于关联交易租赁情况, 为日常经营性关联交易, 对公司影响较小, 详见本半年度报告中公司关于租赁情况。

(二)关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 租赁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	湖北美红服装有限公司	厂房		2016.01.01	2016.12.31	288,488.40	合同	很小	是	股东的子公司
本公司	黄石美兴时装有限公司	厂房		2016.01.01	2016.12.31	24,000.00	合同	很小	是	股东的子公司

租赁情况说明:

刊登在 2016 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上 2016007《关于预计 2016 年日常关联交易的公告》。

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

无。

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

本公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司严格执行各项法律、法规、规章、公司章程以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，公司的实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

无。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	24,317
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
湖北美尔雅集团 有限公司	0	73,388,738	20.39	0	冻结	3,500,000	境内非国有 法人
中信证券股份 有限公司	0	8,060,053	2.24	0	未知		未知
太平洋证券股 份有限公司	5,656,757	5,656,757	1.57	0	未知		未知
高倩倩	606,209	3,545,900	0.98	0	未知		境内自然人
刘常灯	640,750	3,000,100	0.83	0	未知		境内自然人
柯希平	2,978,350	2,978,350	0.83	0	未知		境内自然人
柯佳圻	2,867,544	2,867,544	0.80	0	未知		境内自然人
胡颖	-1,465,510	2,708,127	0.75	0	未知		境内自然人
洪美亮	-176,965	2,682,898	0.75	0	未知		境内自然人
施清	0	2,639,100	0.73	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
湖北美尔雅集团 有限公司	73,388,738	人民币普通股	73,388,738				
中信证券股份 有限公司	8,060,053	人民币普通股	8,060,053				
太平洋证券股 份有限公司	5,656,757	人民币普通股	5,656,757				
高倩倩	3,545,900	人民币普通股	3,545,900				
刘常灯	3,000,100	人民币普通股	3,000,100				
柯希平	2,978,350	人民币普通股	2,978,350				
柯佳圻	2,867,544	人民币普通股	2,867,544				
胡颖	2,708,127	人民币普通股	2,708,127				
洪美亮	2,682,898	人民币普通股	2,682,898				
施清	2,639,100	人民币普通股	2,639,100				
上述股东关联关系或一致行 动的说明	未知公司前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。						
表决权恢复的优先股股东及 持股数量的说明	不适用。						

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

√适用 □不适用

新控股股东名称	湖北美尔雅集团有限公司（未变更）
新实际控制人名称	解直锟
变更日期	2016 年 6 月 8 日
指定网站查询索引及日期	详见本公司 2016 年 5 月 28 日披露的 2016013 号《关于实际控制人变更及公司股票复牌的提示性公告》及详式权益变动报告书、简式权益变动报告书等相关内容。2016 年 6 月 13 日披露的 2016014 号《关于相关事项的提示性公告》。上述公告详见披露日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）

关于公司实际控制人变更的说明：

报告期内，公司原实际控制人建设银行湖北省分行已于2016年5月24日与中纺丝路（天津）纺织服装科技有限公司（以下简称“中纺丝路天津公司”）签署《产权交易合同》，按照合同约定建行湖北分行将其持有的美尔雅集团79.94%的股权转让给中纺丝路天津公司，导致美尔雅股份公司实际控制人发生变更。上述股权转让完成后，中纺丝路天津公司持有美尔雅集团公司79.94%的股权，美尔雅集团持有美尔雅股份20.39%的股权不变，中纺丝路天津公司由此控制上市公司20.39%的股权，解直锟成为上市公司实际控制人。详细内容见本公司2016年5月28日披露的2016013号《关于实际控制人变更及公司股票复牌的提示性公告》及详式权益变动报告书、简式权益变动报告书等相关内容。（同时详见本公司于2016年5月26日、2016年6月13日披露的2016012号、2016014号公告）。

报告期后，中纺丝路天津公司受让美尔雅集团公司另一股东武汉宇泽公司持有的美尔雅集团20.06%股权，中纺丝路天津公司将持有美尔雅集团公司100%的股权，武汉宇泽公司不再持有美尔雅集团公司股权，美尔雅集团公司持有美尔雅股份公司20.39%的股权不变，中纺丝路天津公司仍控制本司20.39%的股权不变，实际控制人解直锟先生控制本公司20.39%的股权比例未发生变化，本公司大股东及实际控制人控股情况未发生变化。（详见本公司2016年7月22日2016018号《关于控股股东的股东股权及工商信息变动提示性公告》。）

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增 减变动量	增减变动原因
齐钧	监事	3500	-800	2,700	二级市场减持

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、其他说明

报告期内，公司第九届董事会、监事会于 2016 年 5 月 28 日到期届满，鉴于公司新一届董事会、监事会候选人的提名工作正在进行中，为保持公司董事会、监事会工作的连续性，公司第九届董事会、监事会延期换届选举。（详见公司 2016 年 6 月 27 日公告的 2016016 号《关于第九届董事会、监事会延期换届的提示性公告》。

报告期后，公司于 2016 年 8 月 15 日召开公司 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举公司第十届董事会董事（包括独立董事）的议案》和《关于选举公司第十届监事会监事的议案》。分别选举产生公司第十届董事会董事和监事会监事成员，分别由李轩先生、郑继平先生、杨闻孙先生、邢艳霞女士、张龙先生、武建华女士担任本公司第十届董事会董事，选举吕本富先生、张兆国先生、杨锐利先生担任公司第十届董事会独立董事；选举朱剑楠先生、刘娜女士、万亚娟女士担任公司第十届监事会监事。（详见公司 2016 年 8 月 16 日公告的 2016023 号《公司 2016 年第一次临时股东大会决议公告》。同时，经过公司工会委员会选举，推选公司职工许雷华先生、周继承先生为公司第十届监事会职工监事，任期与公司第十届监事会其他监事一致，任期三年。（详见公司 2016 年 7 月 29 日公告的 2016022 号《关于选举职工代表监事的公告》）

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		190,349,146.23	205,287,968.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		172,533.00	
应收账款		49,071,409.72	49,573,589.85
预付款项		16,664,881.16	18,604,406.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		19,977,391.62	21,658,087.47
买入返售金融资产			
存货		352,038,556.87	373,082,706.78
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		198,151,600.20	119,710,094.67
流动资产合计		826,425,518.80	787,916,853.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		129,420,218.16	125,614,800.21
投资性房地产		877,426.78	1,090,972.03
固定资产		159,027,731.60	167,949,397.95
在建工程		33,022,603.68	33,022,603.68
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		73,731,061.75	74,968,746.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,928,992.92	36,538,043.17
递延所得税资产		13,275,961.61	13,259,331.49
其他非流动资产		8,254,180.80	8,254,180.80
非流动资产合计		449,538,177.30	460,698,075.82
资产总计		1,275,963,696.10	1,248,614,929.46

流动负债：			
短期借款		333,500,000.00	269,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,976,102.09	32,228,363.82
预收款项		32,466,232.35	40,726,127.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		29,144,723.13	37,910,054.82
应交税费		52,664,993.61	57,204,605.32
应付利息			
应付股利		5,022,031.87	5,022,031.87
其他应付款		110,231,639.02	111,677,619.37
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		15,555,600.00	15,555,600.00
其他流动负债		18,857,290.02	8,857,290.02
流动负债合计		627,418,612.09	578,681,692.66
非流动负债：			
长期借款		85,555,400.00	93,333,200.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,555,400.00	103,333,200.00
负债合计		722,974,012.09	682,014,892.66
所有者权益			
股本		360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		159,563,944.21	159,563,944.21
减：库存股			
其他综合收益		-97,274.66	-97,274.66
专项储备			

2016 年半年度报告

盈余公积		24,262,057.44	24,262,057.44
一般风险准备			
未分配利润		-28,854,119.89	-16,340,624.41
归属于母公司所有者权益合计		514,874,607.10	527,388,102.58
少数股东权益		38,115,076.91	39,211,934.22
所有者权益合计		552,989,684.01	566,600,036.80
负债和所有者权益总计		1,275,963,696.10	1,248,614,929.46

法定代表人：杨闻孙主管会计工作负责人：余惊雷会计机构负责人：余惊雷

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		126,269,444.13	153,578,031.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			1,984,888.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款		359,106,245.84	260,671,403.99
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		84,023,830.72	84,023,830.72
流动资产合计		569,399,520.69	500,258,155.49
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		231,303,381.58	227,497,963.63
投资性房地产		877,426.78	1,090,972.03
固定资产		51,893,034.72	54,446,503.30
在建工程		33,022,603.68	33,022,603.68
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		59,981,207.89	60,985,844.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		523,446.75	688,745.73
递延所得税资产			
其他非流动资产		8,254,180.80	8,254,180.80
非流动资产合计		385,855,282.20	385,986,813.46
资产总计		955,254,802.89	886,244,968.95
流动负债:			
短期借款		193,500,000.00	209,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		140,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		5,845,144.94	5,845,144.94
预收款项			

2016 年半年度报告

应付职工薪酬		225,236.54	217,031.49
应交税费		18,048,287.17	18,247,259.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款		67,912,750.67	71,658,687.43
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,857,290.02	8,857,290.02
流动负债合计		444,388,709.34	374,325,413.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		454,388,709.34	384,325,413.49
所有者权益：			
股本		360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		168,136,095.30	168,136,095.30
减：库存股			
其他综合收益		-97,274.66	-97,274.66
专项储备			
盈余公积		24,262,057.44	24,262,057.44
未分配利润		-51,434,784.53	-50,381,322.62
所有者权益合计		500,866,093.55	501,919,555.46
负债和所有者权益总计		955,254,802.89	886,244,968.95

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		210,807,165.76	246,283,457.38
其中:营业收入		210,807,165.76	246,283,457.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		228,410,413.19	246,994,381.35
其中:营业成本		137,392,970.42	145,611,513.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,370,829.26	3,547,328.13
销售费用		58,326,074.54	62,013,552.04
管理费用		21,738,054.45	21,768,743.12
财务费用		8,942,754.47	12,647,661.50
资产减值损失		-360,269.95	1,405,582.69
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)		4,451,916.14	8,243,880.21
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		3,805,417.95	6,943,414.91
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-13,151,331.29	7,532,956.24
加:营业外收入		5,115.18	37,246.79
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		5,130.53	28,277.75
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-13,151,346.64	7,541,925.28
减:所得税费用		459,006.15	5,471,840.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-13,610,352.79	2,070,084.62
归属于母公司所有者的净利润		-12,513,495.48	2,055,580.59
少数股东损益		-1,096,857.31	14,504.03
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资			

2016 年半年度报告

产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-13,610,352.79	2,070,084.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,513,495.48	2,055,580.59
归属于少数股东的综合收益总额		-1,096,857.31	14,504.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.035	0.006
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.035	0.006

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：杨闻孙主管会计工作负责人：余惊雷会计机构负责人：余惊雷

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		14,614,279.16	19,665,557.60
减: 营业成本		2,852,193.07	6,705,416.32
营业税金及附加		163,826.43	361,990.03
销售费用			7,000.00
管理费用		5,201,302.83	7,722,081.87
财务费用		11,320,603.40	11,666,543.96
资产减值损失		-64,766.71	-35,176.83
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)		3,805,417.95	6,943,414.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,053,461.91	181,117.16
加: 营业外收入			
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,053,461.91	181,117.16
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,053,461.91	181,117.16
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,053,461.91	181,117.16
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 杨闻孙 主管会计工作负责人: 余惊雷 会计机构负责人: 余惊雷

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		249,979,689.46	303,530,783.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		243,597.16	176,306.06
收到其他与经营活动有关的现金		13,986,745.80	20,800,855.83
经营活动现金流入小计		264,210,032.42	324,507,945.88
购买商品、接受劳务支付的现金		133,596,052.43	143,167,737.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		74,199,553.26	90,141,608.14
支付的各项税费		21,967,010.07	21,331,012.53
支付其他与经营活动有关的现金		18,567,577.03	20,961,872.28
经营活动现金流出小计		248,330,192.79	275,602,229.95
经营活动产生的现金流量净额		15,879,839.63	48,905,715.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			233,800,000.00
取得投资收益收到的现金		646,498.19	1,300,465.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,989.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		205,507,637.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		206,154,135.19	240,111,454.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,784,058.43	16,353,110.74
投资支付的现金			268,180,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		282,507,637.00	
投资活动现金流出小计		284,291,695.43	284,533,110.74
投资活动产生的现金流量净额		-78,137,560.24	-44,421,656.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

2016 年半年度报告

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		95,000,000.00	165,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			31,254,050.00
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	196,254,050.00
偿还债务支付的现金		38,777,800.00	92,777,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,172,773.94	12,248,807.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		89,950,573.94	145,026,607.44
筹资活动产生的现金流量净额		5,049,426.06	51,227,442.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,269,472.47	-1,203,866.91
五、现金及现金等价物净增加额		-54,938,822.08	54,507,635.40
加：期初现金及现金等价物余额		145,287,968.31	131,206,425.99
六、期末现金及现金等价物余额		90,349,146.23	185,714,061.39

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,686,454.25	9,008,021.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		81,171,205.43	22,000,940.80
经营活动现金流入小计		95,857,659.68	31,008,962.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,573,657.63	7,025,988.97
支付给职工以及为职工支付的现金		2,530,911.58	2,371,168.03
支付的各项税费		1,929,852.14	1,152,813.37
支付其他与经营活动有关的现金		88,962,998.81	5,970,006.77
经营活动现金流出小计		95,997,420.16	16,519,977.14
经营活动产生的现金流量净额		-139,760.48	14,488,985.63
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,069,171.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			7,069,171.42
投资活动产生的现金流量净额			-7,069,171.42
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	165,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	168,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,168,827.28	11,938,936.64
支付其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		82,168,827.28	136,938,936.64
筹资活动产生的现金流量净额		-67,168,827.28	31,061,063.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-67,308,587.76	38,480,877.57
加:期初现金及现金等价物余额		93,578,031.89	63,910,916.22
六、期末现金及现金等价物余额		26,269,444.13	102,391,793.79

法定代表人:杨闻孙主管会计工作负责人:余惊雷会计机构负责人:余惊雷

合并所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	360,000,000.00	159,563,944.21	-97,274.66	24,262,057.44	-16,340,624.41	39,211,934.22	566,600,036.80
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	360,000,000.00	159,563,944.21	-97,274.66	24,262,057.44	-16,340,624.41	39,211,934.22	566,600,036.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-12,513,495.48	-1,096,857.31	-13,610,352.79
(一) 综合收益总额					-12,513,495.48	-1,096,857.31	-13,610,352.79
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	360,000,000.00	159,563,944.21	-97,274.66	24,262,057.44	-28,854,119.89	38,115,076.91	552,989,684.01

项目	上期						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	360,000,000.00	159,563,944.21		24,262,057.44	-19,779,476.35	38,686,050.95	562,732,576.25
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	360,000,000.00	159,563,944.21		24,262,057.44	-19,779,476.35	38,686,050.95	562,732,576.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,055,580.59	14,504.03	2,070,084.62
（一）综合收益总额					2,055,580.59	14,504.03	2,070,084.62
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	360,000,000.00	159,563,944.21		24,262,057.44	-17,723,895.76	38,700,554.98	564,802,660.87

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	360,000,000.00	168,136,095.30	-97,274.66	24,262,057.44	-50,381,322.62	501,919,555.46
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	360,000,000.00	168,136,095.30	-97,274.66	24,262,057.44	-50,381,322.62	501,919,555.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,053,461.91	-1,053,461.91
(一) 综合收益总额					-1,053,461.91	-1,053,461.91
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	360,000,000.00	168,136,095.30	-97,274.66	24,262,057.44	-51,434,784.53	500,866,093.55

项目	上期					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	360,000,000.00	168,136,095.30		24,262,057.44	-56,526,819.25	495,871,333.49
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	360,000,000.00	168,136,095.30		24,262,057.44	-56,526,819.25	495,871,333.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					181,117.16	181,117.16
（一）综合收益总额					181,117.16	181,117.16
（二）所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	360,000,000.00	168,136,095.30		24,262,057.44	-56,345,702.09	496,052,450.65

法定代表人：杨闻孙 主管会计工作负责人：余惊雷 会计机构负责人：余惊雷

三、公司基本情况

1. 公司概况

湖北美尔雅股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”），是1993年3月20日经湖北省体改委鄂体改（1993）122号文批准，以黄石美尔雅服装总厂作为主要发起人，采取定向募集方式设立的股份有限公司。1997年10月8日经中国证券监督管理委员会证监发行字[1997]474号、[1997]475号文批准，本公司向社会公开发行人民币普通股5000万股，每股面值1元。发行后公司总股本为20,000万股，注册资本为20,000万元。1997年11月6日经上海证券交易所批准，本公司社会公众股在上海证券交易所挂牌交易。2000年5月8日根据公司股东大会决议，公司以1999年12月31日的总股本20,000万股为基数每10股用资本公积转增8股，变更后公司总股本为36,000万股。

经湖北省国有资产监督管理委员会“鄂国资产[2007]21号文”批复，公司以流通股股份133,200,000股为基数，流通股股东每10股获得4股股票对价，股权分置改革完成后公司股本仍为360,000,000.00股，公司第一大股东湖北美尔雅集团有限公司（含持有的国家股）持有公司9,128.8738万股或25.25%的股权，公司于2007年2月16日完成了股权分置改革方案。

截止2016年6月30日，公司第一大股东湖北美尔雅集团有限公司持有公司7,338.87万股或20.39%的股权。

1. 本公司注册资本：360,000,000.00元。

2. 本公司注册地、组织形式和总部地址。

公司统一社会信用代码：91420000178428346D。

公司注册地址：湖北黄石市黄石港区消防路29号。

公司总部地址：湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园。

公司法定代表人：杨闻孙。

3. 本公司的业务性质和主要经营活动。

服装、服饰和纺织品研发、设计、制造和销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（不含国家限定和禁止业务）；房屋租赁；仓储（不含有毒、有害化学危险品）；投资酒店业及政策允许的其他产业。

公司注册商标为“美尔雅”牌商标，主要产品为中高档西服、时装等。

4. 本公司第一大股东名称。

本公司第一大股东为湖北美尔雅集团有限公司。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于2016年8月25日经公司第十届第二次董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计7家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券

溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合

并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9. 金融工具

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

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

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据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，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于期末余额 5%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，有客观证据表明其发生了减值的，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；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
除已单项计提减值准备及组合 2 的应收款项外，相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征组合。	按账龄分析法计提坏账准备。
按照合并报表范围内的关联方划分组合。	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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；如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额小于期末余额 5%，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失。

11. 存货

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、开发产品、开发成本、在产品、低值易耗品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②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：

A、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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

(1) 本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

- ③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14. 固定资产

(1). 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5、10	4.5-2.375
机器设备	平均年限法	5-14	5、10	18-6.43
运输设备	平均年限法	5	5、10	19-18
电子设备	平均年限法	5	5、10	19-18
其他设备	平均年限法	5-10	5、10	18-9

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值, 按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的, 在同时满足下列条件时予以资本化, 计入相关资产成本:

- ①资产支出已经发生;
- ②借款费用已经发生;
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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。

资本化期间内, 外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化; 外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的确权

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

本集团无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18. 长期资产减值

当存在下列迹象的，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) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本集团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（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。具体确认原则如下：

①服装销售收入的确认：

A. 零售

自有专卖店销售：商品交付消费者并收取价款时，确认销售收入。

商场和加盟专卖店销售：商品销售后，与商场或加盟专卖店结算时，确认销售收入。

B. 团购

与客户签订合同，根据订单发出货物，于客户签收时，确认销售收入。

②房地产开发销售收入的确认：

工程已经竣工，具备入住交房条件；具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；履行了合同规定的义务，办理了房屋移交手续，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得时，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认提供劳务收入。具体确认原则如下：

A. 酒店收入的确认：在酒店服务已提供，且取得收取服务费的权利时，确认销售收入。

B. 佣金及手续费收入：按合同约定方式及费率确认收入。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额与进项税额差额	17%、13%、11%、6%
消费税		
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	已交流转税额	7%
企业所得税	应税所得额	25%
教育费附加	已交流转税额	3%
城市堤防费	已交流转税额	2%
房产税	房屋及建筑物的原值的或房屋租金收入	0.9%或 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	900.00	900.00
银行存款	90,222,045.83	129,663,136.84
其他货币资金	100,126,200.40	75,623,931.47
合计	190,349,146.23	205,287,968.31
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注1.货币资金外币期末余额按币种列示情况见附注（七）46、外币项目。

注2.其他货币资金主要为保证金及定期存款。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	172,533.00	
商业承兑票据		
合计	172,533.00	

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,436,709.09	94.13	5,365,299.37	9.86	49,071,409.72	54,871,853.35	94.17	5,298,263.50	9.66	49,573,589.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,396,346.41	5.87	3,396,346.41	100.00		3,396,346.41	5.83	3,396,346.41	100.00	
合计	57,833,055.50	/	8,761,645.78	/	49,071,409.72	58,268,199.76	/	8,694,609.91	/	49,573,589.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	44,987,034.29	2,249,351.72	5
1 年以内小计	44,987,034.29	2,249,351.72	5
1 至 2 年	5,331,736.64	533,173.66	10
2 至 3 年	1,428,806.40	285,761.28	20
3 年以上			
3 至 4 年	460,865.43	230,432.72	50
4 至 5 年	808,431.70	646,745.36	80
5 年以上	1,419,834.63	1,419,834.63	100
合计	54,436,709.09	5,365,299.37	9.86

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 67,035.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,798,114.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 29.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,617,127.02 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,620,790.16	63.73	12,436,929.56	66.85
1 至 2 年			386.00	0.00
2 至 3 年				
3 年以上	6,044,091.00	36.27	6,167,091.00	33.15
合计	16,664,881.16	100	18,604,406.56	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 7,731,046.55 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 46.39%。

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	124,031,509.02	79.19	124,031,509.02	100.00		124,031,509.02	80.60	124,031,509.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,265,107.72	20.60	12,287,716.10	38.08	19,977,391.62	34,373,109.39	21.65	12,715,021.92	36.99	21,658,087.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	333,423.90	0.21	333,423.90	100.00		333,423.90	0.21	333,423.90	100.00	
合计	156,630,040.64	/	136,652,649.02	/	19,977,391.62	158,738,042.31	/	137,079,954.84	/	21,658,087.47

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北美尔雅集团销售有限公司	110,830,301.56	110,830,301.56	100.00%	停止经营
黄石美京纤维有限公司	13,201,207.46	13,201,207.46	100.00%	停止经营
合计	124,031,509.02	124,031,509.02	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	13,767,406.85	687,756.94	5
1 年以内小计	13,767,406.85	687,756.94	5
1 至 2 年	4,390,957.30	439,095.73	10
2 至 3 年	2,716,218.50	543,243.70	20
3 年以上			
3 至 4 年	1,293,846.89	646,923.44	50
4 至 5 年	629,999.40	504,017.51	80
5 年以上	9,466,678.78	9,466,678.78	100
合计	32,265,107.72	12,287,716.10	38.08

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-427,305.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,101,725.34	5,309,215.63
备用金借支	5,820,106.10	6,632,193.76
对关联方的应收款项	126,338,006.82	126,884,701.74
对非关联公司的应收款项	21,370,202.38	19,911,931.18
合计	156,630,040.64	158,738,042.31

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北美尔雅集团销售有限公司	往来款	110,830,301.56	2003 年以前	70.76	110,830,301.56
黄石美京纤维有限公司	往来款	13,201,207.46	2003 年以前	8.43	13,201,207.46
湖北汇鑫置业有限公司	往来款	6,350,384.07	2015 年	4.05	317,519.20
美尔雅期货经纪有限公司	往来款	1,149,079.59	2010 年	0.73	1,149,079.59
罗广仁	代垫工程款	777,803.56	2013 年	0.50	155,560.71
合计	/	132,308,776.24	/	84.47	125,653,668.52

6、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,151,855.42	1,074,788.00	42,077,067.42	48,747,947.99	1,074,788.00	47,673,159.99
在产品	19,800,655.41	5,911,597.10	13,889,058.31	18,564,142.51	5,911,597.10	12,652,545.41
库存商品	213,812,676.81	39,313,081.28	174,499,595.53	230,415,676.40	39,313,081.28	191,102,595.12
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发产品	8,317,869.73		8,317,869.73	8,317,869.73		8,317,869.73
开发成本	112,386,313.89		112,386,313.89	112,393,232.49		112,393,232.49
低值易耗品	868,651.99		868,651.99	943,304.04		943,304.04
合计	398,338,023.25	46,299,466.38	352,038,556.87	419,382,173.16	46,299,466.38	373,082,706.78

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,074,788.00					1,074,788.00
在产品	5,911,597.10					5,911,597.10
库存商品	39,313,081.28					39,313,081.28
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	46,299,466.38					46,299,466.38

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
金融债权资产包	84,023,830.72	84,023,830.72
待摊费用	3,153,317.68	505,742.98
委托贷款	28,000,000.00	28,000,000.00
理财产品	82,000,000.00	5,000,000.00
暂估进项税	974,451.80	1,639,873.85
预缴税款		540,647.12
合计	198,151,600.20	119,710,094.67

8、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益		
一、合营企业				
小计				
二、联营企业				
美尔雅期货经纪有限公司	125,614,800.21	3,805,417.95	129,420,218.16	
小计	125,614,800.21	3,805,417.95	129,420,218.16	
合计	125,614,800.21	3,805,417.95	129,420,218.16	

9、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	30,578,505.14			30,578,505.14
4. 期末余额	30,578,505.14			30,578,505.14
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	29,487,533.11			29,487,533.11
2. 本期增加金额	213,545.25			213,545.25
(1) 计提或摊销	213,545.25			213,545.25
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	29,701,078.36			29,701,078.36
三、减值准备				
1. 期初余额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	877,426.78			877,426.78
2. 期初账面价值	1,090,972.03			1,090,972.03

10、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	358,384,941.79	75,853,835.37	17,319,039.45	13,986,860.30	8,168,234.66	473,712,911.57
2. 本期增加金额		587,606.86		137,691.11	51,074.14	776,372.11
(1) 购置		587,606.86		137,691.11	51,074.14	776,372.11
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		15,136.53	279,154.76			294,291.29
(1) 处置或报废		15,136.53	279,154.76			294,291.29
4. 期末余额	358,384,941.79	76,426,305.70	17,039,884.69	14,124,551.41	8,219,308.80	474,194,992.39
二、累计折旧						
1. 期初余额	170,082,821.78	46,245,047.50	13,093,924.34	11,927,821.97	7,355,801.59	248,705,417.18
2. 本期增加金额	5,830,917.72	2,630,002.30	668,329.73	418,254.87	132,746.31	9,680,250.93
(1) 计提	5,830,917.72	2,630,002.30	668,329.73	418,254.87	132,746.31	9,680,250.93
3. 本期减少金额			276,503.76			276,503.76
(1) 处置或报废			276,503.76			276,503.76
4. 期末余额	175,913,739.50	48,875,049.80	13,485,750.31	12,346,076.84	7,488,547.90	258,109,164.35
三、减值准备						
1. 期初余额	55,305,406.27	1,570,211.26		182,478.91		57,058,096.44
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	55,305,406.27	1,570,211.26		182,478.91		57,058,096.44
四、账面价值						
1. 期末账面价值	127,165,796.02	25,981,044.64	3,554,134.38	1,595,995.66	730,760.90	159,027,731.60
2. 期初账面价值	132,996,713.74	28,038,576.61	4,225,115.11	1,876,559.42	812,433.07	167,949,397.95

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	17,948,533.90
合计	17,948,533.90

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,526,285.70	土地证未办理，房屋土地未分割，无法办理产权证

11、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	33,022,603.68		33,022,603.68	33,022,603.68		33,022,603.68
合计	33,022,603.68		33,022,603.68	33,022,603.68		33,022,603.68

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度
美尔雅山南纺织服装工业园	180,550,000.00	33,022,603.68	33,022,603.68	18.29	18.29%
合计	180,550,000.00	33,022,603.68	33,022,603.68	/	/

12、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	108,018,053.75			120,000,000.00	228,018,053.75
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	108,018,053.75			120,000,000.00	228,018,053.75
二、累计摊销					
1. 期初余额	33,049,307.26			66,000,000.00	99,049,307.26
2. 本期增加金额	1,237,684.74				1,237,684.74
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	34,286,992.00			66,000,000.00	100,286,992.00
三、减值准备					
1. 期初余额				54,000,000.00	54,000,000.00
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额				54,000,000.00	54,000,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	73,731,061.75				73,731,061.75
2. 期初账面价值	74,968,746.49				74,968,746.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	13,587,840.20	正在办理中
鄂黄路地块土地使用权	24,096,120.84	土地被政府收储，相关协议尚在协商中

13、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
资产装修	36,538,043.17	4,092,558.10	8,701,608.35		31,928,992.92
合计	36,538,043.17	4,092,558.10	8,701,608.35		31,928,992.92

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,275,961.61	53,103,846.44	13,259,331.49	53,037,325.97
合计	13,275,961.61	53,103,846.44	13,259,331.49	53,037,325.97

15、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地工程设备款	8,254,180.80	8,254,180.80
合计	8,254,180.80	8,254,180.80

16、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	170,000,000.00	175,000,000.00
保证借款	23,500,000.00	34,500,000.00
信用借款		
保证金借款	140,000,000.00	60,000,000.00
合计	333,500,000.00	269,500,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 7,500,000.00 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
农业银行黄石分行胜阳港支行	7,500,000.00			
合计	7,500,000.00	/	/	/

17、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	28,322,039.39	29,771,116.12
应付工程款	25,130.00	25,130.00
应付房地产工程款	1,628,932.70	2,432,117.70
合计	29,976,102.09	32,228,363.82

18、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	30,741,588.24	40,422,312.74
预收房款	1,724,644.11	303,814.70
合计	32,466,232.35	40,726,127.44

19、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,910,018.82	55,485,910.72	64,251,206.41	29,144,723.13
二、离职后福利-设定提存计划	36.00	9,948,310.85	9,948,346.85	
合计	37,910,054.82	65,434,221.57	74,199,553.26	29,144,723.13

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,815,494.88	45,856,344.53	54,722,930.70	15,948,908.71
二、职工福利费		2,940,506.93	2,940,506.93	
三、社会保险费	833.05	3,341,832.64	3,342,665.69	
其中：医疗保险费		2,903,013.48	2,903,013.48	
工伤保险费		295,917.74	295,917.74	
生育保险费	833.05	142,901.42	143,734.47	
四、住房公积金	147,181.80	3,220,010.38	3,208,971.99	158,220.19
五、工会经费和职工教育经费	4,720,376.99	127,216.24	36,131.10	4,811,462.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工福利基金及奖励基金	8,226,132.10			8,226,132.10
合计	37,910,018.82	55,485,910.72	64,251,206.41	29,144,723.13

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	32.00	9,478,241.55	9,478,273.55	
2、失业保险费	4.00	470,069.30	470,073.30	
3、企业年金缴费				
合计	36.00	9,948,310.85	9,948,346.85	

20、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,271,589.28	12,278,729.35
消费税		
营业税	2,138,734.81	3,307,472.48
企业所得税	23,543,334.37	24,132,938.69
个人所得税	58,208.70	49,678.09
城市维护建设税	338,229.25	512,595.42
房产税	9,886,594.45	10,094,801.00
教育附加费	1,069,704.71	1,142,744.02
堤防费	691,030.58	692,719.65
土地使用税	4,294,217.95	4,522,758.66
地方教育发展费	359,144.79	415,090.34
印花税	14,204.72	55,077.62
合计	52,664,993.61	57,204,605.32

21、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,022,031.87	5,022,031.87
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	5,022,031.87	5,022,031.87

22、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	12,958,688.40	10,712,777.36
关联方往来	7,019,421.02	2,822,339.76
其他资金往来	90,253,529.60	98,142,502.25
合计	110,231,639.02	111,677,619.37

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉金利房地产开发有限公司	51,490,000.00	合作开发款，尚在合作中
湖北三箭建筑工程有限公司	6,325,000.00	工程保证金，工程未完工
黄石中和置业有限公司	7,998,160.00	合作开发款，尚在合作中
合计	65,813,160.00	/

23、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	15,555,600.00	15,555,600
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	15,555,600.00	15,555,600.00

24、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
湖北美尔雅集团有限公司	18,857,290.02	8,857,290.02
合计	18,857,290.02	8,857,290.02

25、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	85,555,400.00	93,333,200.00
保证借款		
信用借款		
合计	85,555,400.00	93,333,200.00

26、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,000,000.00			10,000,000.00	
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
山南纺织服 装工业园	10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	10,000,000.00				10,000,000.00	/

27、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,000,000						360,000,000

28、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	158,493,655.74			158,493,655.74
其他资本公积	1,070,288.47			1,070,288.47
合计	159,563,944.21			159,563,944.21

29、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-97,274.66	-97,274.66
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-97,274.66	-97,274.66
可供出售金融资产公允价值变动损益		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
现金流量套期损益的有效部分		
外币财务报表折算差额		
其他综合收益合计	-97,274.66	-97,274.66

30、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,262,057.44			24,262,057.44
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,262,057.44			24,262,057.44

31、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-16,340,624.41	-19,779,476.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-16,340,624.41	-19,779,476.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,513,495.48	2,055,580.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-28,854,119.89	-17,723,895.76

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,943,739.18	134,979,217.93	237,667,565.10	142,509,638.26
其他业务	7,863,426.58	2,413,752.49	8,615,892.28	3,101,875.61
合计	210,807,165.76	137,392,970.42	246,283,457.38	145,611,513.87

33、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	681,141.14	1,545,313.51
城市维护建设税	993,825.05	998,600.05
教育费附加	425,861.01	428,245.59
资源税		
堤防费	1,726.71	285,308.04
价格调节基金		4,559.36
地方教育附加	268,275.35	285,264.68
其他税费		36.90
合计	2,370,829.26	3,547,328.13

34、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及福利费	31,095,340.53	31,894,554.42
中介费、咨询费	3,041,500.00	3,927,261.94
广告费	969,437.90	2,845,254.40
商场费用	8,998,929.53	5,362,892.68
装修费	4,047,134.72	3,264,703.02
租赁费	3,283,288.95	4,264,801.80
差旅费	1,226,005.77	1,047,211.67
包装费	1,214,568.09	2,793,940.21
办公费	822,776.10	1,599,294.69
折旧和摊销	450,126.24	563,656.83
水电费	1,363,742.31	1,747,836.09
运输费	1,006,181.60	1,388,467.87
其他	807,042.80	1,313,676.42
合计	58,326,074.54	62,013,552.04

35、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	5,516,846.43	4,757,948.18
工薪及福利费	5,497,295.49	5,962,607.01
无形资产摊销	1,237,684.74	1,237,684.74
税费	824,717.35	727,566.30
业务招待费	236,852.70	740,000.56
办公费	1,333,474.58	1,393,974.82
保险费	65,476.51	95,315.30
长期待摊费用摊销	5,531,402.82	5,503,177.80
其他	1,494,303.83	1,350,468.41
合计	21,738,054.45	21,768,743.12

36、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,172,570.23	12,248,597.44
减：利息收入	-297,602.60	-765,885.35
汇兑损失	156,809.60	871,989.57
减：汇兑收益	-2,443,175.60	
银行手续费	354,152.84	292,959.84
合计	8,942,754.47	12,647,661.50

其他说明：

财务费用本年发生额比上年同期减少29.29%，主要是由于日元汇率变动产生汇兑收益所致。

37、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-360,269.95	1,405,582.69
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-360,269.95	1,405,582.69

38、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,805,417.95	6,943,414.91
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置理财产品取得的投资收益	646,498.19	1,300,465.30
合计	4,451,916.14	8,243,880.21

投资收益本期发生额比上年同期减少46%，主要是由于本期对权益法核算美尔雅期货经纪有限公司投资收益及子公司理财产品投资收益减少所致。

39、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		20,989.26	
其中：固定资产处置利得		20,989.26	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	5,115.18	16,257.53	5,115.18
合计	5,115.18	37,246.79	5,115.18

40、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		23,255.28	
其中：固定资产处置损失		23,255.28	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	5,130.53	5,022.47	5,130.53
合计	5,130.53	28,277.75	5,130.53

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	475,636.27	5,709,251.85
递延所得税费用	-16,630.12	-237,411.19
合计	459,006.15	5,471,840.66

42、其他综合收益

详见附注

43、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
从集团公司借款	10,000,000.00	12,000,000.00
利息收入	297,602.60	3,796,885.25
其他	3,689,143.20	5,003,970.58
合计	13,986,745.80	20,800,855.83

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的中介咨询、租赁广告等等大额费用	16,293,156.38	16,400,210.82
支付湖北三箭建筑工程有限公司工程保证金		2,205,000.00
其他	2,274,420.65	2,356,661.46
合计	18,567,577.03	20,961,872.28

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款		5,000,000.00
赎回理财产品	205,507,637.00	
合计	205,507,637.00	5,000,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	282,507,637.00	
合计	282,507,637.00	

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		31,254,050.00
合计		31,254,050.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,610,352.79	2,070,084.62
加：资产减值准备	-360,269.95	1,405,582.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,893,796.18	11,059,911.21
无形资产摊销	1,237,684.74	1,237,684.74
长期待摊费用摊销	8,701,608.35	8,512,646.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		2,266.02
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）	11,172,570.23	12,248,597.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,451,916.14	-8,243,880.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,630.12	-237,411.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,044,149.91	7,819,315.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,312,552.52	-5,398,272.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,043,353.30	18,429,191.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,879,839.63	48,905,715.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	90,349,146.23	185,714,061.39
减：现金的期初余额	145,287,968.31	131,206,425.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-54,938,822.08	54,507,635.40

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	900.00	900.00
可随时用于支付的银行存款	75,222,045.83	129,663,136.84
可随时用于支付的其他货币资金	15,126,200.40	15,623,931.47
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	90,349,146.23	145,287,968.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

现金和现金等价物期末余额中不包含其他货币资金中融资保证金 100,000,000.00 元。

45、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000,000.00	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	72,747,932.74	借款抵押
无形资产	31,797,949.60	借款抵押
投资性房地产	977,426.78	借款抵押
合计	205,523,309.12	/

46、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	95,642.32	6.631200	634,223.35
日元	21,689,532.00	0.064491	1,398,779.61
应收账款			
其中：美元	276,936.84	6.631200	1,836,423.56
日元	53,243,074.00	0.064491	3,433,699.08
长期借款			
其中：美元			
日元			

应付账款			
其中：美元	26,865.64	6.631200	178,151.43
日元	130,305.00	0.064491	8,403.50
其他应付款			
其中：美元			
日元	13,245,720.00	0.064491	854,229.73

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北美尔雅房地产开发有限公司	黄石市	黄石市	房地产	100.00		同一控制下企业合并
美尔雅服饰有限公司	黄石市	黄石市	制造业	65.00		设立
黄石美羚洋服饰有限公司	黄石市	黄石市	制造业	75.00		设立
湖北美尔雅销售有限公司	黄石市	黄石市	批发和零售	90.00		设立
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	黄石市	黄石市	住宿和餐饮	99.00		设立
黄石美尔雅动力供应有限公司	黄石市	黄石市	电力、燃气及水的生产和供应业	61.50		设立
浠水美尔雅纺织有限责任公司	浠水县	浠水县	制造业	80.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
美尔雅服饰有限公司	35%	-1,094,258.82		27,955,200.28
湖北美尔雅销售有限公司	10%	7,051.37		9,273,074.91

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
美尔雅服饰有限公司	87,855,404.29	22,407,597.44	110,263,001.73	30,276,715.23	30,276,715.23	91,028,163.72	23,435,988.18	114,464,151.90	31,351,411.63	31,351,411.63
湖北美尔雅销售有限公司	412,441,650.42	26,290,355.38	438,732,005.80	346,001,256.65	346,001,256.65	350,214,405.97	26,468,446.65	376,682,852.62	284,022,617.17	284,022,617.17

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美尔雅服饰有限公司	36,247,620.68	-3,126,453.77	-3,126,453.77	2,756,864.59	37,294,363.77	-4,202,414.13	-4,202,414.13	10,149,006.02
湖北美尔雅销售有限公司	146,241,632.35	70,513.70	70,513.70	78,029,500.17	174,136,798.97	16,137,541.41	16,137,541.41	5,532,174.25

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
美尔雅期货经纪有限公司	武汉市	武汉市	金融期货	45.08		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	2,079,999,471.39		1,956,282,090.08	
其中: 现金和现金等价物	1,188,776,736.56		1,207,372,516.89	
非流动资产	65,139,090.46		40,095,137.59	
资产合计	2,145,138,561.85		1,996,377,227.67	
流动负债	1,858,870,670.68		1,716,793,167.77	
非流动负债			2,422,634.74	
负债合计	1,858,870,670.68		1,719,215,802.51	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	286,267,891.17		277,161,425.16	
按持股比例计算的净资产份额	129,049,565.38		124,944,370.46	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	129,049,565.38		124,944,370.46	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		44,822,043.65		48,788,545.73
财务费用		-21,689,374.99		-18,990,841.05
所得税费用		2,813,825.76		5,134,142.94
净利润		8,441,477.27		15,402,428.82
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		8,441,477.27		15,402,428.82
本年度收到的来自合营企业的股利				

十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
湖北美尔雅集团有限公司	黄石市团城山开发区8号小区	纺织品、服装及辅料制造及销售	26,268.46	20.39	20.39

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北美尔雅集团销售有限公司	股东的子公司
黄石美京纤维有限公司	股东的子公司
湖北美红服装有限公司	股东的子公司
黄石美兴时装有限公司	股东的子公司
黄石美爱时装有限公司	股东的子公司
黄石美尔雅美洲服装有限公司	股东的子公司
湖北美尔雅进出口贸易有限公司	股东的子公司
湖北黄石锦绣纺织有限公司	股东的子公司
上海美香服饰有限公司	股东的子公司
黄石新华耀纺织实业有限公司	股东的子公司
江苏阳光控股集团有限公司	其他
江苏阳光集团有限公司	其他
江苏阳光呢绒服饰销售有限公司	其他

其他说明

2016年6月8日，江苏阳光控股集团有限公司将其持有的本集团第一大股东湖北美尔雅集团有限公司20.06%的股权转让给武汉宇泽绿州科技有限公司。此后，江苏阳光集团有限公司及江苏阳光呢绒服饰销售有限公司与本公司无关联关系。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北美红服装有限公司	委托生产	8,034,064.42	8,723,856.41
黄石美兴时装有限公司	委托生产	210,235.04	336,882.91
黄石美爱时装有限公司	委托生产		632,648.75
黄石美兴时装有限公司	采购商品	2,666,296.36	213,920,091
黄石美爱时装有限公司	采购商品		840,859.68
湖北美尔雅进出口贸易有限公司	采购商品	101,989.59	
湖北黄石锦绣纺织有限公司	采购商品	365,844.50	
江苏阳光呢绒服饰销售有限公司	采购商品	4,219,071.90	7,139,177.70
上海美香服饰有限公司	委托生产	1,128,374.08	2,161,619.08

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄石美兴时装有限公司	销售水电汽,提供客运服务	860,139.84	995,698.29
湖北美红服装有限公司	销售水电汽,提供客运服务	845,803.16	965,045.08
黄石美爱时装有限公司	销售水电汽,提供客运服务		209,711.52
湖北美尔雅进出口贸易有限公司	销售水电汽,提供客运服务		50,460.36
湖北黄石锦绣纺织有限公司	销售水电汽,提供客运服务	184,618.02	155,834.23
湖北美尔雅集团有限公司	销售水电汽,提供客运服务	83,121.36	68,267.97

(2). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北美红服装有限公司	厂房	288,488.40	288,488.40
黄石美爱时装有限公司	厂房		74,520.00
黄石美兴时装有限公司	厂房	24,000.00	

(3). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北美尔雅集团有限公司	16,000,000.00	2015年12月	2016年11月	否
湖北美尔雅集团有限公司	7,500,000.00	2004年4月		否

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北美尔雅集团有限公司			208,632.00	40,654.25
应收账款	湖北美红服装有限公司			25,391.00	1,721.85
应收账款	黄石美兴时装有限公司			1,300.00	65.00
应收账款	美尔雅期货经纪有限公司			35,887.00	11,431.10
预付账款	湖北黄石锦绣纺织有限公司			42,201.00	
其他应收款	湖北美尔雅集团有限公司	112,432.25	5,621.61	742,774.01	37,138.70
其他应收款	湖北美红服装有限公司	666,274.06	33,313.70	672,060.02	50,957.25
其他应收款	黄石美兴时装有限公司	191,940.93	9,597.05	210,530.68	10,526.53
其他应收款	湖北美尔雅进出口贸易有限公司	186,770.97	9,338.55	18,842.02	942.10
其他应收款	黄石新华耀纺织实业有限公司			58,290.00	3,442.00
其他应收款	湖北美尔雅集团销售有限公司	110,830,301.56	110,830,301.56	110,830,301.56	110,830,301.56
其他应收款	黄石美京纤维有限公司	13,201,207.46	13,201,207.46	13,201,207.46	13,201,207.46
其他应收款	美尔雅期货经纪有限公司	1,149,079.59	1,149,079.59	1,150,695.99	1,150,695.99

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北美红服装有限公司		2,342,744.42
应付账款	黄石美兴时装有限公司	32,352.06	36,360.10
应付账款	湖北美尔雅进出口贸易有限公司	111,682.12	20,311.97
应付账款	江苏阳光集团有限公司	691,491.60	2,191,491.60
应付账款	江苏阳光呢绒服饰销售有限公司	2,654,711.39	1,830,897.76
其他流动负债	湖北美尔雅集团有限公司	18,857,290.02	8,857,290.02
其他应付款	湖北美红服装有限公司	5,777,763.89	1,027,155.40

其他应付款	湖北美尔雅集团有限公司		1,170,730.31
其他应付款	上海美香服饰有限公司	869,314.73	223,216.06
其他应付款	黄石美兴时装有限公司		65,387.91
其他应付款	湖北黄石锦绣纺织有限公司	21,387.97	104,223.47
其他应付款	湖北美尔雅进出口贸易有限公司	350,954.43	231,626.61

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

(1) 2016年6月8日,江苏阳光控股集团有限公司将其持有的本集团第一大股东湖北美尔雅集团有限公司20.06%的股权转让给武汉宇泽绿州科技有限公司。2016年7月22日,武汉宇泽绿州科技有限公司将其持有的本集团第一大股东湖北美尔雅集团有限公司20.06%的股权转让给中纺丝路(天津)纺织服装科技有限公司。

(2) 根据本公司第九届董事会第十九次会议决议,我公司拟决定以现金方式向美尔雅房地产公司增资4000万元,使其公司注册资本由目前的1000万元增加到5000万元。报告期后,2016年8月19日本公司完成对子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司增资4000万元工商变更手续。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

7、 其他

1、 金融债权资产包情况

公司 2006 年接受大股东湖北美尔雅集团有限公司以 419 户债务主体本息合计金额为 202,322.60 万元的金融债权资产包,按其评估价值作价抵偿所欠本公司的债务余额 12,812.52 万元,扣除本公司计提的坏账准备后,金融债权资产包初始入账价值 108,906,430.72 元,并同时承诺:(1)金融债权资产抵债后,集团公司全力协助本公司清收,如在一年内收款额未达到抵债资产的 50%,二年内未达到抵债金额的 100%的差额部分由集团公司另行补偿,或者协商用其他等额的实物资产和现金资产清偿置换其剩余的债权资产。

截至 2016 年 6 月 30 日该金融债券资产包账面余额为 8,402.38 万元。

为妥善解决资产包价值回收问题,依据黄石市人民政府 2008(18)办公会议纪要,政府拟再提供 222.1 亩土地,经公开挂牌转让后继续用于大股东占款的清偿。

2、 房地产项目合作开发情况

(1)公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司(以下简称“美尔雅房地产公司”)与武汉金利房地产开发有限公司(以下简称“金利房地产公司”)签订联合开发协议,共同开发位于团城山开发区三九制药厂磁湖大道G(2007)21号地块192.48亩商住用地,属本公司大股东还款的抵债土地。依据该协议书,成立了美尔雅金利明珠花园项目部,该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构,无独立法人资格,上述地块的房地产开发事宜由该项目部负责实施。协议约定美尔雅房地产公司负责该地块的权利明晰,并争取该地块应有的所有政策权益。金利房地产公司全资提供项目开发资金并负责项目的勘察、设计、施工、销售等开发活动的决策、管理和实施,并将美尔雅房地产公司为摘牌而向市政府交纳的土地出让金12,000万元分阶段支付给美尔雅房地产公司,

权益收益由项目部享有。项目开发扣除全部成本、税费后的盈余部分按3.3:6.7分配，即美尔雅房地产公司占33%，金利房地产公司占67%。2010年12月9日经黄石市工商行政管理局批准，湖北美尔雅房地产开发有限公司金利明珠花园开发部变更为湖北美尔雅房地产开发有限公司新西南花园开发部。

(2) 公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与武汉森浪房地产代理有限公司（以下简称“武汉森浪公司”）签订联合开发协议，共同开发位于湖北省黄石市八卦嘴124号P（2009）09号地块10624.15平方米商住用地。依据协议书，成立组建枣子山项目部，该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的开发事宜由项目部负责实施。协议约定，双方同意将枣子山地块分两期开发，其中一期为水井地块，余下部分为二期。美尔雅房地产公司负责项目开发的相关报批报建工作及费用减免的相关手续，武汉森浪公司负责一、二期项目开发运作资金的投入，向美尔雅房地产公司支付该项目已发生的386,003.00元成本费用，并继续履行美尔雅房地产公司在开发枣子山一、二期过程中已与施工方签订的合同内容，若未履行，武汉森浪公司应在项目启动后分期支付美尔雅房地产公司向原施工方收取的140万保证金及利息，该费用在二期项目的武汉森浪公司利润中扣除。一期项目的权益由武汉森浪公司全部享有，二期项目的权益由美尔雅房地产公司及武汉森浪公司双方共享，其分成比例为美尔雅房地产公司23%，保底利润人民币160万，武汉森浪公司77%。

2011年3月3日，美尔雅房地产公司与武汉森浪公司签订枣子山二期项目联合开发项目补充条款，合同规定，将美尔雅房地产公司享有枣子山二期项目的23%的收益权，保底利润为160万元调整为利润包干模式，利润包干额为人民币300万元或等值的商业门面房（以成本价计算）。

截止2016年06月30日，公司累计收到项目部支付利润170.00万元。

(3) 公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与湖北汇鑫置业有限公司（以下简称“湖北汇鑫公司”）签订联合开发协议，共同开发位于黄石团城山经济开发区杭州路延伸路西南侧地段美尔雅女装基地G（2010）13号地块86亩商住用地。依据协议书，以湖北汇鑫公司为主体成立组建美尔雅花苑项目部，美尔雅房地产公司派出管理人员及财务人员各一名协助该项目开发部。该部为美尔雅房地产公司独立核算的分支机构，无独立法人资格，上述地块的开发事宜由项目部负责实施。协议约定，美尔雅房地产公司负责美尔雅花苑地块的土地性质转变为商住用地所需的一切手续及在地块开发建设过程中寻求最大化的优惠政策支持，湖北汇鑫公司负责项目资金的投入，并同意对上述地块提供土地收购资金。项目开发扣除全部成本、税、费后的盈余部分按3.3:6.7比例分配，即美尔雅房地产公司占33%，湖北汇鑫公司占67%。

2012 年签订《美尔雅花苑项目联合开发协议书》之补充协议，补充协议对原协议内容进行了修订，主要修订内容如下：1、员工房 3 栋（8 号楼、9 号楼、10 号楼）建筑面积约为 36,425.57 平方米由美尔雅房地产公司自行建设、自行分配给职工。余下 3,574.43 户平方米由湖北汇鑫公司在其承建的商品房中以成本价给予交付美尔雅房地产公司。2、美尔雅房地产公司自行承建部分（包括土方开挖、山坡治理、道路绿化、勘测设计等工程），经双方审计结算确认后按面积进行分摊。3、前期湖北汇鑫公司为以上 3 栋（8、9、10 号楼）垫付的各项费用包括土地款、契税、设计费经双方审计结算确认后按面积进行分摊支付。4、原协议第一条第 5 款约定的“项目开发扣除成本、税费后盈余部分按 3.3:6.7 的比例分成”现更改为：开发项目除去员工房部分以外，其他商住开发部分 3.3:6.7 的比例分成。

2013 年员工房 3 栋（8 号楼、9 号楼、10 号楼）已全部完工，公司按实际交房时间确认员工房项目收入和成本。

（4）公司子公司湖北美尔雅房地产开发有限公司（以下简称“美尔雅房地产公司”）与湖北恒久建设工程有限公司（以下简称“湖北恒久公司”）签订联合开发协议，共同开发位于黄石黄金山路平生活小区 133.91 亩（含代征路）商住用地。依据协议书，双方共同组建美尔雅山南项目部，项目部的工作由湖北恒久公司负责，项目部负责具体实施该项目开发、建设、销售工作，项目部独立经营、独立核算，美尔雅房地产公司派出管理人员及财务人员各一名参与项目部管理。协议约定，美尔雅房地产公司负责该地块的土地性质转变为商住用地所需的一切手续及在地块开发建设过程中寻求最大化的优惠政策支持，湖北恒久公司负责项目资金的投入，并同意对上述地块提供土地收购资金。项目开发扣除全部成本、税、费后的盈余部分按 2.8:7.2 比例分配，即美尔雅房地产公司占 28%，湖北恒久公司占 72%。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,670,759.26	100.00	2,670,759.26	100.00		2,670,759.26	100.00	2,670,759.26	100.00	
合计	2,670,759.26	/	2,670,759.26	/		2,670,759.26	/	2,670,759.26	/	

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	124,031,509.02	24.54	124,031,509.02	100.00		124,031,509.02	24.54	124,031,509.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	365,353,307.13	74.66	6,247,061.29		359,106,245.84	266,983,231.99	68.28	6,311,828.00		260,671,403.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	489,384,816.15	/	130,278,570.31	/	359,106,245.84	391,014,741.01	/	130,343,337.02	/	260,671,403.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北美尔雅集团销售有限公司	110,830,301.56	110,830,301.56	100.00%	停止经营
黄石美京纤维有限公司	13,201,207.46	13,201,207.46	100.00%	停止经营
合计	124,031,509.02	124,031,509.02	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	877,613.00	43,880.65	5
1 年以内小计	877,613.00	43,880.65	5
1 至 2 年	1,545,452.52	154,545.25	10
2 至 3 年	1,660,119.56	332,023.91	20
3 年以上			
3 至 4 年	148,000.00	74,000.00	50
4 至 5 年	82,833.58	66,266.86	80
5 年以上	5,576,344.62	5,576,344.62	100
合计	9,890,363.28	6,247,061.29	57.72

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-64,766.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	292,665.00	847,631.19
备用金借支	2,940,894.111	4,490,359.25
对关联方的应收款项	125,166,620.61	125,168,237.01
对非关联公司的应收款项	5,521,692.58	4,461,478.35
对子公司的应收款项	355,462,943.85	256,047,035.21
合计	489,384,816.15	391,014,741.01

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北美尔雅销售有限公司	往来款	251,354,448.01	2015 年	51.36	
湖北美尔雅集团销售有限公司	往来款	110,830,301.56	2003 年以前	22.65	110,830,301.56
湖北美尔雅房地产开发有限公司	往来款	65,428,128.15	2013-2015 年	13.37	

浠水美尔雅纺织有限公司	往来款	14,374,721.40	2012-2015年	2.94	
黄石美京纤维有限公司	往来款	13,201,207.46	2003年以前	2.70	13,201,207.46
合计	/	455,188,806.58	/	93.02	124,031,509.02

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	102,553,593.18		102,553,593.18	102,553,593.18		102,553,593.18
对联营、合营企业投资	128,749,788.40		128,749,788.40	124,944,370.45		124,944,370.45
合计	231,303,381.58		231,303,381.58	227,497,963.63		227,497,963.63

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北美尔雅房地产开发有限公司	3,174,891.30			3,174,891.30		
美尔雅服饰有限公司	50,188,701.88			50,188,701.88		
黄石美羚服饰有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
湖北美尔雅销售有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
黄石磁湖山庄酒店管理有限公司	29,700,000.00			29,700,000.00		
黄石美尔雅动力供应有限公司	240,000.00			240,000.00		
浠水美尔雅纺织有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	102,553,593.18			102,553,593.18		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的		

		投资损益		
一、合营企业				
小计				
二、联营企业				
美尔雅期货经纪有限公司	124,944,370.45	3,805,417.95	128,749,788.40	
小计	124,944,370.45	3,805,417.95	128,749,788.40	
合计	124,944,370.45	3,805,417.95	128,749,788.40	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,212,946.07	2,212,946.01	6,097,909.03	6,005,119.03
其他业务	12,401,333.09	639,247.06	13,567,648.57	700,297.29
合计	14,614,279.16	2,852,193.07	19,665,557.60	6,705,416.32

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,805,417.95	6,943,414.91
合计	3,805,417.95	6,943,414.91

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益	2,648,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15.35	
所得税影响额	-663,238.66	
少数股东权益影响额	-198,932.10	
合计	1,785,813.89	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.024	-0.035	-0.035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.027	-0.040	-0.040

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
	二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：杨闻孙

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 25 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容