



新丝路

NEEQ:836035

山东新丝路工贸股份有限公司

SHANDONG NEW SILK ROAD Co.,Ltd.



半年度报告

2016

公司半年度大事记

2016年3月1日，公司与华特迪士尼（中国）有限公司签约，获得迪士尼公司超能陆战队、冰雪奇缘、疯狂动物城、海底总动员 2、玩具总动员 4，5 个形象在毛毯行业官方授权。

2016年3月14日，新丝路（836035）于全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

2016年6月21日，公司与华特迪士尼（中国）有限公司签定补充协议，获得迪士尼公司迪士尼公主、赛车总动员、赛车总动员 2、赛车总动员 3、海洋奇缘、小公主索菲亚、玩具总动员、玩具总动员 2、玩具总动员 3，授权增至 9 个形象，14 个原型，同时，“产品类别和许可产品”也从毛毯，拓展至毛毯、床品套件、垫子、地垫。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	上述备查文件存放于公司董事会办公室。
备查文件	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	山东新丝路工贸股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG NEW SILK ROAD Co.,Ltd.
证券简称	新丝路
证券代码	836035
法定代表人	钱春生
注册地址	临沂市高新技术产业开发区
办公地址	山东省临沂市高新技术产业开发区火炬路 137 号
主办券商	申万宏源
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李富强
电话	0539-3105013
传真	0539-3105006
电子邮箱	lifuqiang@xgblanket.com
公司网址	www.sdnewsilkroad.com
联系地址及邮政编码	山东省临沂市罗庄区龙潭路 229 号 276017

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-14
行业（证监会规定的行业大类）	纺织业(C17)
主要产品与服务项目	高档织物面料的织染和后整理加工，生产、销售高档针织坯布面料及印染、拉舍尔毛毯、亚克力毛毯、合成纤维毯系列产品，服装，床上用品，装饰用纺织品（不含国家纺织品配额管理的商品）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	189,473,700
控股股东	新丝路控股有限公司
实际控制人	钱春生
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	26
公司拥有的“发明专利”数量	7

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	295,017,161.57	381,743,349.34	-22.72%
毛利率%	17.14%	20.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,429,105.26	23,096,251.79	-89.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	935,952.73	22,529,338.15	-95.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.39%	4.39%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.15%	4.28%	-
基本每股收益	0.01	0.13	-92.31%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	998,238,493.21	1,072,016,989.99	-6.88%
负债总计	378,373,802.23	454,581,404.27	-16.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	619,864,690.98	617,435,585.72	0.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.27	3.26	0.31%
资产负债率%	37.90%	42.40%	-
流动比率	1.04	1.07	-
利息保障倍数	1.27	3.26	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-37,983,141.85	-46,207,308.03	-
应收账款周转率	1.87	2.29	-
存货周转率	1.90	2.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.93%	1.49%	-
营业收入增长率%	-22.72%	-27.47%	-
净利润增长率%	-89.48%	-53.87%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处行业为纺织品行业中的家用纺织品行业，公司拥有 26 项实用新型专利，7 项发明专利，公司拥有自营进出口权，产品远销非洲、中东、欧洲、北美、中亚等 60 多个国家和地区，同时不断拓展内销市场，2016 年 3 月与华特迪士尼（中国）有限公司签约，获得迪士尼的官方授权。主要以参加各个国家大型毛毯方面的行业展会进行营销和销售，由于外销较高的盈利水平等原因，公司主要外销比例高，公司以此获取利润和现金流。

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内经营状况如下：营业收入 295,017,161.57 元、净利润 2,429,105.26 元，营业收入较去年同期下降 22.72%、净利润较去年同期下降 89.48%。

主要原因在于：

1. 世界经济增长乏力，受大环境的影响，公司对欧洲、北美、非洲等地区的销售收入有所下降；
2. 埃及市场较去年同期下降 3797 万元，主要受埃及政府自 2016 年 3 月起实行注册制影响，公司已积极提交注册资料，截止目前尚未批复一家。过于寄希望于埃及市场的恢复，估计不足；
3. 南非市场较去年同期下降 2288 万元，主要因南非货币兰特较上年同期贬值 43%(2015 年 6 月 12.1 兑 1 美元，2016 年 6 月 17.3 兑 1 美元)，导致本国购买力严重下降；
4. 迪拜市场较去年同期下降 1772 万元，主要受竞争对手低价倾销所致。

三、风险与价值

（一）业绩下滑风险

截至报告期末公司营业收入为 295,017,161.57 元，净利润为 2,429,105.26 元，公司营业收入较低主要由以下方面的原因，1. 世界经济增长乏力，受大环境的影响，公司对欧洲、北美、非洲等地区的销售收入有所下降；2. 埃及市场较去年同期下降 3797 万元，主要受埃及政府自 2016 年 3 月起实行注册制影响，公司已积极提交注册资料，截止目前尚未批复一家。过于寄希望于埃及市场的恢复，估计不足；3. 南非市场较去年同期下降 2288 万元，主要因南非货币兰特较上年同期贬值 43%(2015 年 6 月 12.1 兑 1 美元，2016 年 6 月 17.3 兑 1 美元)，导致本国购买力严重下降；4. 迪拜市场较去年同期下降 1772 万元，主要受竞争对手低价倾销所致。

针对上述情况，公司一方面加大了外销市场中重点区域的开拓力度，尤其是中东市场及美国市场，美国市场重点客户销售额有望得到突破；另一方面公司确定了加大内销占比的销售战略，2016 年 3 月与 6 月公司与华特迪士尼（中国）有限公司签约，迪士尼 9 个形象、14 个原型在毛毯、床品件套、垫子、地垫“产品类别和许可产品”的

官方授权，借此开发内销市场。此外，公司拟通过进一步加强销售团队建设，完善销售激励考核机制，加强销售力量，应对市场形势的变化。

（二）应收账款回收风险

公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日公司应收账款净额分别为 173,806,191.35 元、141,600,219.23 元和 144,892,979.55 元，占同期总资产的比重分别为 17.41%、13.20%和 14.07%，公司 1 年以内应收账款占比分别为 84.78%、94.25%和 93.81%。报告期内公司应收账款净额占总资产的比重呈增长趋势，且公司海外客户的付款方式为 T/T，虽然公司 1 年以内应收账款占比较大，且向中国出口信用保险公司投保了短期出口信用保险（约定损失赔偿比例为 90%），但由于应收账款金额较大，一旦出现投保范围之外或超过投保金额的坏账将对公司盈利能力产生不利影响。

针对上述情况，公司一方面投保了短期出口信用保险，一旦发生客户回款风险，保险公司将按照约定的损失赔偿比例向公司赔偿，降低了公司应收账款的回款风险；另一方面公司财务部每月对应收账款账龄分析，及时向销售人员提示账期情况及回收风险，并拟进一步加强对销售人员回款责任的考核力度，降低回款周期，减少应收账款占款。

（三）公司外销占比大，经营业绩受海外市场影响大

截至报告期末公司海外市场销售收入 243,011,871.08 元，占主营业务收入的比重为 83.53%，公司外销收入占比大，外销市场的业绩变动对公司整体经营业绩造成较大影响，若海外市场出现波动将对公司整体业绩情况产生不利影响。

针对外销占比大的情况，公司制定了加大内销市场开拓力度的战略，在线下销售方面，除维护好传统北方区域市场外，加大广东、广西及云南等南方市场的开拓力度。2016 年 3 月与 6 月公司与华特迪士尼（中国）有限公司签约，迪士尼 9 个形象、14 个原型在毛毯、床品件套、垫子、地垫“产品类别和许可产品”的官方授权，借助上海迪士尼开园之际，公司迪士尼产品全面上线，将为公司内销带来新的利润增长点。

（四）客户所在地区的政治、经济风险

截至报告期末公司在非洲、中东及欧洲地区销售收入占公司主营业务收入的比重为 73.04%，非洲、中东及欧洲是公司主要的销售区域。近年上述区域不少国家面临政治动荡甚至战乱的局面，如利比亚、埃及、叙利亚、伊拉克、乌克兰等，中东地区经济结构较为单一，经济发展受石油价格波动影响较大，欧洲区域也面临经济增长乏力以及部分国家货币贬值的局面。客户所在国家的经济政策、经济增长速度、汇率稳定程度及政治局势等将对公司在该国的销售情况产生重要影响。

针对上述情况，公司一方面拟加强公司客户所在区域的政治、经济形势的研究，设置专人负责相关信息的收集、分析与汇报，另一方面公司通过展会等形式积极开拓更多的销售区域，以逐步减少单个区域的销售占比，降低对单个销售区域的依赖风险。

（五）短期偿债风险

截至报告期末公司流动比率为 1.04，资产负债率在逐步降低，公司无到期无法偿还的负债，与银行、供应商关系良好。

针对上述情况，公司一方面进一步强化现金管理，保证现金存量处于安全范围，另一方面公司重视自身信用记录的维护，与主要贷款银行保持紧密沟通，保证取得的授信额度略高于公司实际资金需求。此外，公司良好的现金流情况及信用记录也加强了公司贷款获得能力。

（六）公司经营资产被抵押的风险

截至 2016 年 6 月 30 日，公司将 3 个土地使用权证和 9 个房产证用于抵押，其抵押权人分别为 DEG-德国投资与开发有限公司、中国银行股份有限公司临沂罗庄支行、兴

业银行股份有限公司临沂分行。虽然公司此前不存在贷款逾期的情形，但若公司未来不能及时偿还上述借款或出现较大的流动性风险，借款银行可能对被抵押的资产采取强制措施或者要求提前归还借款，从而影响公司的正常生产经营。

针对上述情况，公司一方面进一步强化现金管理，保证现金存量处于安全范围，另一方面公司重视自身信用记录的维护，与主要贷款银行保持紧密沟通，保证取得的授信额度略高于公司实际资金需求，以减小偿债风险。

（七）控股股东、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东为 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED（新丝路控股有限公司），其直接持有公司 94.91%的股权。公司董事长、法定代表人钱春生先生通过境外全资设立的崇德有限公司持有公司控股股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 61.05%的股权，从而间接持有公司 57.94%的股权。同时，钱春生先生通过自然人独资企业临沂康正投资有限公司持有公司 0.09%的股权。因此，钱春生先生合计间接持有公司 58.03%的股权，钱春生为公司的实际控制人。虽然股份公司已制订健全有效的内部控制制度，构建起分权制衡的法人治理结构，但股份公司成立时间较短，内部控制制度与法人治理结构真正发挥监督制约作用尚需时间，公司实际控制人仍可能利用其持股优势，直接或间接影响公司对外投资、关联交易、人事任免、公司战略等决策，存在忽视小股东利益保护的可能性。

针对上述情况，公司已按照《公司法》的规定制定健全有效的《公司章程》及其他内部控制制度，进一步加强对控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的法律法规培训，树立上述人员的规范的公司治理理念，加强“三会一层”的分权制衡和有效运行，切实保护中小股东的合法权益。

（八）公司股东之间存在对公司上市时间及投资回报的对赌约定，可能导致公司股东、实际控制人承担现金回购及补偿的风险

2015 年 9 月股份公司第一次增资时，公司实际控制人钱春生、公司股东新丝路控股、康正投资与增资方桐乡灏蓝成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订的《增资协议之补充协议》约定了：①若增资完成后八个月内，公司未能获得在上海证券交易所、深圳证券交易所合格发行上市或在全国中小企业股份转让系统挂牌所需的核准或批准，且公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 2 个月内未完成交易方式由协议转让变更为做市转让的，增资方桐乡灏蓝有权要求公司股东新丝路控股、康正投资以现金按照约定的价格回购增资方桐乡灏蓝拥有的全部公司股份；②若在 2017 年 3 月 31 日之前，增资方桐乡灏蓝实现的退出总价低于 8,000 万元，则实际控制人钱春生应对增资方桐乡灏蓝进行现金补偿，现金补偿金额=增资金额 4,000 万元×2-增资方可以实现退出的股价×于增资方可以退出的日期增资方持有公司的股份数。现金补偿的金额由实际控制人钱春生以自有或自筹资金补偿给增资方桐乡灏蓝，公司股东新丝路控股、康正投资对前述现金补偿负有连带保证责任。虽然公司股东之间的对赌条款均是增资双方真实、准确的意思表示，不涉及公司的利益，不会对公司的经营管理产生重大影响，不违反法律、行政法规的强制性规定，但是如果未能在约定时间完成上述对赌约定，可能导致公司实际控制人钱春生、公司股东新丝路控股、康正投资承担现金回购及补偿的风险。

针对上述情况，公司加大了对在全国股转系统挂牌工作的重视力度，严格按照公司治理要求，积极规范公司经营运作，已于 2016 年 3 月 14 日实现股转系统挂牌，结合新三板的交易活跃程度，做市预期推迟，也获得了股东的理解。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第（四）节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第（四）节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第（四）节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000.00	132,427.26
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	2,000,000.00	1,000,000.00
总计	3,000,000.00	1,132,427.26

(二) 承诺事项的履行情况

2016年1月29日披露的《山东新丝路工贸股份有限公司公开转让说明书》中公司做出以下承诺：1. 股东所持股份自愿锁定的承诺；2. 公司及控股股东、实际控制人不存在重大违法违规的承诺；3. 控股股东、实际控制人做出避免同行业竞争的承诺；4. 董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议及对公司的承诺。

报告期内，公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格遵循《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》，不存在违反出具的上述承诺的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产房屋建筑	抵押	176,647,947.87	17.70%	抵押借款
固定机器设备	抵押	20,292,130.90	2.03%	抵押借款
无形资产土地使用权	抵押	34,342,365.87	3.44%	抵押借款
累计值	-	231,282,444.64	23.17%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,473,700	5.00%	0	9,473,700	5.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	180,000,000	95.00%	0	180,000,000	95.00%
	其中：控股股东、实际控制人	179,820,000	94.91%	0	179,820,000	94.91%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		189,473,700	-	0	189,473,700	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新丝路控股有限公司	179,820,000	0	179,820,000	94.91%	179,820,000	0
2	临沂康正投资有限公司	180,000	0	180,000	0.09%	180,000	0

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

3	桐乡 灏蓝 股权 投资 基金 合伙 企业 (有 限合 伙)	9,473,700	0	9,473,700	5.00%	0	9,473,700
合计		189,473,700	0	189,473,700	100.00%	180,000,000	9,473,700
前十名股东间相互关系说明：前十名股东间无任何关联关系							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED (新丝路控股有限公司) (2015 年 5 月 11 日更名前的名称为“BLANKET HOLDINGS LIMITED 毛毯控股有限公司”)，新丝路控股直接持有公司 17,982 万股股份，占公司总股本的 94.91%，其股份均不存在质押情况。

NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED (新丝路控股有限公司)，成立于 2007 年 6 月 13 日，系依据香港特别行政区《公司条例》注册成立的有限公司，注册编号为 1141110。

2007 年 11 月，有限公司变更为外商独资企业，NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 的前身 BLANKET HOLDINGS LIMITED (毛毯控股有限公司) 成为有限公司的唯一股东，持有有限公司 100% 股权，钱春生通过境外公司持有 BLANKET HOLDINGS LIMITED 61% 的股权，从而成为公司的实际控制人。

2015 年 4 月，BLANKET HOLDINGS LIMITED 向康正投资转让有限公司 0.1% 的股权后，有限公司变更为中外合资企业，公司的控股股东依旧为 BLANKET HOLDINGS LIMITED，其直接持有公司 99.9% 的股权，康正投资持有公司 0.1% 的股权。公司实际控制人依旧为钱春生，其合计间接持有公司 61.09% 的股权。

2015 年 9 月，股份公司第一次增资完成后，NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 持有公司 94.91% 的股权，依旧为公司第一大股东，桐乡灏蓝持有公司 5% 的股权，康正投资持有公司 0.09% 的股权。实际控制人依旧为钱春生，其通过崇德公司、康正投资合计间接持有公司 58.03% 的股权。

公司自 2007 年以来的主营业务未发生变化，公司一直从事拉舍尔毛毯、亚克力毛毯、合成纤维毯等系列产品的生产，毛毯制品的比重占主营业务收入的比重为 100%，公司营业收入不断增加，产品市场认可度不断提升，同时，公司控股股东及实际控制人一直保持稳定，保证了公司的持续；同时近两年一期公司董事、监事、高管人员没有发生重大变化，保证了公司稳定的发展。

（二）实际控制人情况

公司控股股东为 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED，其直接持有公司 94.91%的股权。钱春生先生通过境外全资设立的崇德有限公司持有公司控股股东新丝路控股 61.05%的股权，从而间接持有公司 57.94%的股权。同时，钱春生先生通过自然人独资企业临沂康正投资有限公司持有公司 0.09%的股权。因此，钱春生先生合计间接持有公司 58.03%的股权，钱春生为公司的实际控制人。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钱春生	董事长	男	52	EMBA	2015年7月 -2018年7月	是
陈喜斌	董事、总经理	男	58	本科	2015年7月 -2018年7月	是
张景新	董事、财务总监	男	52	本科	2015年7月 -2018年7月	是
李富强	董事、董事会秘书	男	38	本科	2015年7月 -2018年7月	是
孙启胜	董事、财务经理	男	40	本科	2015年7月 -2018年7月	是
田丽端	监事会主席、人力资源总监	女	45	本科	2015年7月 -2018年7月	是
刘修华	监事	男	46	本科	2015年7月 -2018年7月	否
姚维民	监事	男	48	硕士	2015年7月 -2018年7月	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
合计		0	0	0	0.00%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的 员工人数	2,272	2,306

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：-	

二、财务报表

(一) 合并资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	33,429,643.57	184,283,212.37
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	六、2	516,832.24	227,243.80
应收账款	六、3	173,806,191.35	141,600,219.23
预付款项	六、4	30,017,816.36	3,998,202.59
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	六、5	4,645,820.24	4,111,771.66
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	128,291,542.45	128,668,765.20
划分为持有待售的资产	-	-	-

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	9,086,107.02	8,520,291.09
流动资产合计	-	379,793,953.23	471,409,705.94
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	550,343,025.41	560,685,581.94
在建工程	六、9	28,181,976.90	-
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	六、10	37,639,628.84	38,258,461.04
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、11	2,279,908.83	1,663,241.07
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	618,444,539.98	600,607,284.05
资产总计	-	998,238,493.21	1,072,016,989.99
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、12	261,397,200.00	321,994,480.00
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	六、13	36,884,773.24	35,254,960.36
预收款项	六、14	19,789,327.94	23,001,836.35
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	18,050,253.42	16,245,373.87
应交税费	六、16	-3,229,658.16	2,430,900.68
应付利息	六、17	440,930.38	687,395.48
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、18	29,600,984.58	21,832,016.83

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

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	六、19	-	18,058,929.09
其他流动负债	六、20	3,498,268.67	2,724,733.88
流动负债合计	-	366,432,080.07	442,230,626.54
非流动负债：	-	-	-
长期借款	六、21	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六、22	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、23	11,941,722.16	12,350,777.73
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	11,941,722.16	12,350,777.73
负债合计	-	378,373,802.23	454,581,404.27
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、24	189,473,700.00	189,473,700.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、25	302,658,417.24	302,658,417.24
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、26	4,553,613.16	4,553,613.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、27	123,178,960.58	120,749,855.32
归属于母公司所有者权益合计	-	619,864,690.98	617,435,585.72
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	619,864,690.98	617,435,585.72
负债和所有者权益总计	-	998,238,493.21	1,072,016,989.99

法定代表人：钱春生

主管会计工作负责人：张景新

会计机构负责人：孙启胜

(二) 母公司资产负债表 (未经审计)

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		
货币资金	-	18,920,406.29	111,105,907.14
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	-	516,832.24	227,243.80
应收账款	十二、1	129,293,767.06	103,569,807.97
预付款项	-	4,610,844.21	3,806,918.05
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	1,022,159.93	3,765,756.93
存货	-	92,944,056.11	93,656,892.49
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	-	6,799,375.26	7,200,228.18
流动资产合计	-	254,107,441.10	323,332,754.56
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	十二、3	84,162,246.31	84,162,246.31
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	486,266,349.98	488,565,863.52
在建工程	-	28,181,976.90	-
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	-	34,007,273.00	34,478,854.86
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,280,237.14	1,033,632.27
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	633,898,083.33	608,240,596.96
资产总计	-	888,005,524.43	931,573,351.52
流动负债:	-		
短期借款	-	232,764,800.00	285,068,630.00

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	37,900,332.03	47,465,218.60
预收款项	-	10,612,835.04	10,605,294.13
应付职工薪酬	-	13,542,236.80	11,364,621.18
应交税费	-	-3,443,563.41	1,651,568.64
应付利息	-	385,480.96	591,040.81
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	27,746,532.94	20,095,724.36
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	18,058,929.09
其他流动负债	-	1,160,453.30	1,172,357.53
流动负债合计	-	320,669,107.66	396,073,384.34
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	-	11,941,722.16	12,350,777.73
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	11,941,722.16	12,350,777.73
负债合计	-	332,610,829.82	408,424,162.07
所有者权益：	-		
股本	-	189,473,700.00	189,473,700.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	302,659,020.96	302,659,020.96
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,553,613.16	4,553,613.16
未分配利润	-	58,708,360.49	26,462,855.33
所有者权益合计	-	555,394,694.61	523,149,189.45
负债和所有者权益合计	-	888,005,524.43	931,573,351.52

(三)合并利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	295,017,161.57	381,743,349.34
其中：营业收入	六、28	295,017,161.57	381,743,349.34
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	294,790,333.31	355,153,699.52
其中：营业成本	六、28	244,453,354.28	301,978,655.55
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	六、29	3,347,299.10	3,835,349.13
销售费用	六、30	10,358,978.14	12,850,031.27
管理费用	六、31	28,486,411.20	23,898,018.94
财务费用	六、32	4,560,241.92	9,157,072.37
资产减值损失	六、33	3,584,048.67	3,434,572.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	226,828.26	26,589,649.82
加：营业外收入	六、34	1,901,636.39	799,205.30
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、35	144,986.35	188,012.78
其中：非流动资产处置损失	-	144,403.82	188,012.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,983,478.30	27,200,842.34

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

减：所得税费用	六、36	-445,626.96	4,104,590.55
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-	2,429,105.26	23,096,251.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,429,105.26	23,096,251.79
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,429,105.26	23,096,251.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,429,105.26	23,096,251.79
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.01	0.13
（二）稀释每股收益	-	0.01	0.13

法定代表人：钱春生

主管会计工作负责人：张景新

会计机构负责人：孙启胜

(四) 母公司利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	236,417,874.41	272,239,508.67
减：营业成本	十二、4	199,429,282.51	219,865,453.55
营业税金及附加	-	2,408,865.84	2,659,049.63
销售费用	-	7,221,916.82	8,681,340.92
管理费用	-	19,978,061.95	16,804,824.87
财务费用	-	4,701,143.91	8,887,957.17
资产减值损失	-	1,861,496.57	2,383,225.27
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）	-	30,000,000.00	-
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）	-	30,817,106.81	12,957,657.26
加：营业外收入	-	1,406,565.21	521,172.77
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	144,403.82	-
其中：非流动资产 处置损失	-	144,403.82	-
三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）	-	32,079,268.20	13,478,830.03
减：所得税费用	-	-166,236.96	2,035,314.67
四、净利润（净亏损以 “-”号填列）	-	32,245,505.16	11,443,515.36
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	-	-	-

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	32,245,505.16	11,443,515.36
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	273,455,656.56	359,967,455.88
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	-	-	-

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	23,343,452.70	32,952,559.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	1,538,968.65	1,782,492.88
经营活动现金流入小计	-	298,338,077.91	394,702,508.29
购买商品、接受劳务支付的现金	-	258,500,283.01	292,396,929.00
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	-	49,208,191.80	53,009,534.89
支付的各项税费	-	12,726,882.92	20,433,814.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	15,885,862.03	75,069,537.55
经营活动现金流出小计	-	336,321,219.76	440,909,816.32
经营活动产生的现金流量净额	六、38	-37,983,141.85	-46,207,308.03
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	-	136,928.16	143,979.48
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	-	136,928.16	143,979.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	26,960,949.07	6,602,564.19
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关	-	-	-

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

的现金			
投资活动现金流出小计	-	26,960,949.07	6,602,564.19
投资活动产生的现金流量净额	-	-26,824,020.91	-6,458,584.71
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	233,454,284.00	248,913,132.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	233,454,284.00	248,913,132.00
偿还债务支付的现金	-	307,679,514.00	240,499,348.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,676,612.26	11,459,608.52
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	六、37	4,430,979.09	4,458,592.53
筹资活动现金流出小计	-	319,787,105.35	256,417,549.05
筹资活动产生的现金流量净额	-	-86,332,821.35	-7,504,417.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	286,415.31	116,760.00
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	-150,853,568.80	-60,053,549.79
加：期初现金及现金等价物余额	-	184,283,212.37	116,637,752.68
六、期末现金及现金等价物余额	-	33,429,643.57	56,584,202.89

法定代表人：钱春生

主管会计工作负责人：张景新

会计机构负责人：孙启胜

(六)母公司现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	218,057,428.80	262,383,277.19
收到的税费返还	-	19,731,862.50	23,835,116.02

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

收到其他与经营活动有关的现金	-	1,024,509.61	1,467,163.53
经营活动现金流入小计	-	238,813,800.91	287,685,556.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	197,752,440.95	207,366,512.12
支付给职工以及为职工支付的现金	-	36,837,600.09	36,616,441.30
支付的各项税费	-	10,692,855.13	16,356,127.06
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,226,106.10	40,574,262.79
经营活动现金流出小计	-	252,509,002.27	300,913,343.27
经营活动产生的现金流量净额	-	-13,695,201.36	-13,227,786.53
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	-	30,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	136,928.16	-
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	-	30,136,928.16	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	31,460,028.48	5,143,691.64
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	-	31,460,028.48	5,143,691.64
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,323,100.32	-5,143,691.64
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	-	206,604,354.00	224,082,893.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

筹资活动现金流入小计	-	206,604,354.00	224,082,893.00
偿还债务支付的现金	-	272,536,134.00	227,349,397.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,977,867.91	10,579,639.07
支付其他与筹资活动有关的现金	-	4,430,979.09	4,458,592.53
筹资活动现金流出小计	-	283,944,981.00	242,387,628.60
筹资活动产生的现金流量净额	-	-77,340,627.00	-18,304,735.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	173,427.83	116,760.00
五、现金及现金等价物净增加额	-	-92,185,500.85	-36,559,453.77
加：期初现金及现金等价物余额	-	111,105,907.14	71,719,514.15
六、期末现金及现金等价物余额	-	18,920,406.29	35,160,060.38

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

山东新丝路工贸股份有限公司

2016 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

山东新丝路工贸股份有限公司(以下简称“本公司”)原系由自然人钱重和、钱春平共同出资组建的有限责任公司,于 2003 年 3 月 26 日取得由山东省工商行政管理局颁发的注册号为 370000400004009 号的《企业法人营业执照》。公司原注册资本及实收资本为人民币 50 万元,其中股东钱重和出资 45 万,占注册资本比例为 90%;股东钱春平出资 5 万元,占注册资本比例为 10%。由山东大宇有限责任会计师事务所出具的鲁大宇会验字[2003]第 111 号验资报告,验证上述出资。

2007 年 2 月 4 日,经股东会决议通过,钱重和将其持有的 90%的股权以 45 万元转让给山东新光实业集团有限公司;股东钱春平将其持有的 10%的股权以 5 万元转让给山东新光实业集团有限公司。本次转让后,股东山东新光实业集团有限公司出资 50 万元,折合美

元 6.4 万元，占注册资本比例为 100%。

2007 年 2 月 14 日，经股东会决议通过，公司新增注册资本美元 113.6 万元，由股东山东新光实业集团有限公司、BULE DISA TRADING 688 CC 以货币出资缴纳，其中：2007 年 3 月 12 日，股东 BULE DISA TRADING 688 CC 出资美元 24 万元，由山东天恒信有限责任公司会计师事务所出具的天恒信验报字[2007]第 3005 号验资报告，验证上述出资；2007 年 6 月 8 日，股东山东新光实业集团有限公司出资美元 83.6 万元，股东 BULE DISA TRADING 688 CC 出资美元 6 万元，由山东大宇有限责任公司会计师事务所出具的鲁大宇会验字[2007]212 号验资报告，验证上述出资。本次增资后，有限公司注册资本及实收资本为美元 120 万元，其中山东新光实业集团有限公司出资美元 90 万元，持股比例为 75%， BULE DISA TRADING 688 CC 出资美元 30 万元，持股比例为 25%。

2007 年 6 月 28 日，经股东会决议通过，股东 BULE DISA TRADING 688 CC 将其持有的 25%的股份，以美元 113.6 万元转让给 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED（原名：BLANKET HOLDINGS LIMITED）；本次转让后，股东山东新光实业集团有限公司出资美元 90 万元，占注册资本的比例为 75%；股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 出资 30 万元，占注册资本的比例为 25%。

2007 年 8 月 18 日，经股东会决议通过，公司新增注册资本美元 680 万元，由股东山东新光实业集团有限公司、NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 以货币出资缴纳，变更后的注册资本及实收资本为美元 800 万元。2007 年 9 月 17 日，股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 出资美元 35 万元，由山东大宇有限责任公司会计师事务所出具的鲁大宇会验字[2007]第 250 号验资报告，验证上述出资。2007 年 9 月 18 日，股东山东新光实业集团有限公司出资美元 105 万元，由山东大宇有限责任公司会计师事务所出具的鲁大宇会验字[2007]第 321 号验资报告，验证上述出资。2007 年 11 月 2 日，经股东会决议通过，股东山东新光实业集团有限公司将其持有的 75%的股份以美元 600 万元转让给股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED。2009 年 6 月 9 日，股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 出资美元 23.6674 万元，由新联谊会计师事务所有限公司临沂分所出具的新联谊临验字[2009]第 1049 号验资报告，验证上述出资。2009 年 7 月 24 日，股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 出资美元 258.06 万元，由新联谊会计师事务所临沂分所出具的新联谊临验字[2009]第 1063 号验资报告，验证上述出资。2009 年 7 月 29 日，股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 出资美元 258.2726 万元，由新联谊会计师事务所有限公司临沂分所出具的新联谊临验字[2009]第 1064 号验资报告，验证上述出资。本次增资后，股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 出资 800 万元，占注册资本的比例为 100%。

2009 年 10 月 12 日，经股东会决议通过，公司新增注册资本美元 800 万元，由股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 以货币出资，变更后的注册资本为美元 1600 万元。2009 年 11 月 24 日，股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 出资美元 160.0096 万

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

元，由新联谊会计师事务所有限公司临沂分所出具的新联谊临验字[2009]第 1106 号验资报告，验证上述出资。2011 年 9 月 16 日，股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 出资美元 639.9899 万元，由新联谊会计师事务所有限公司临沂分所出具的新联谊临验字[2011]第 1071 号验资报告，验证上述出资。2011 年 10 月 12 日，股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 出资美元 5 元，由新联谊会计师事务所有限公司临沂分所出具的新联谊临验字[2011]第 1077 号验资报告，验证上述出资。本次增资后，股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 出资 1600 万元，占注册资本的比例为 100%。

2014 年 5 月 13 日，经股东会决议通过，公司新增注册资本美元 1200 万元，由股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 以货币出资，变更后的注册资本为美元 2800 万元。2014 年 6 月 10 日，股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 出资美元 1200 万元，由普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）出具的普华永道中天验字[2014]第 354 号验资报告，验证上述出资。本次增资后，股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 出资 2800 万元，占注册资本的比例为 100%。

2015 年 4 月 15 日，经股东会决议通过，股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 将其持有的 0.1% 的股份，以人民币 18.255559 万元转让给临沂康正投资有限公司；本次转让后，股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 出资美元 2797.2 万元，占注册资本的比例为 99.9%；股东临沂康正投资有限公司出资人民币 18.255559 万元，占注册资本的比例为 0.1%。

2015 年 6 月 29 日，经股东会决议通过，同意公司整体变更改制为股份有限公司，以 2015 年 4 月 30 日账面净资产人民币 453,332,720.96 元按 2.52:1 比例折股 18,000 万股，每股面值 1 元，其中实收资本（股本）18,000 万元，余额 273,332,720.96 元作为资本公积。折股后各股东持股比例不变。公司已于 2015 年 8 月 17 日取得由山东省工商行政管理局换发的《营业执照》。

2015 年 9 月 8 日，经股东会决议通过，公司新增股本人民币 947.37 万元，由股东桐乡灏蓝成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资，变更后的股本为人民币 18,947.37 万元。2015 年 9 月 21 日，股东桐乡灏蓝成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 4000 万元，其中 947.37 万元计入股本，其余 3,052.63 万元计入资本公积，由新联谊会计师事务所有限公司临沂分所出具的新联谊临验字（2015）第 1023 号验资报告，验证上述出资。本次增资后，股东 NEW SILK ROAD HOLDINGS LIMITED 出资人民币 17,982 万元，占股本的比例为 94.91%；股东临沂康正投资有限公司出资人民币 18 万元，占股本的比例为 0.09%；桐乡灏蓝成长股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 947.37 万元，占股本的比例为 5%。

本公司经营范围为：高档织物面料的织染和后整理加工，生产、销售高档针织坯布面料及印染、拉舍尔毛毯、亚克力毛毯、合成纤维毯系列产品，服装，床上用品，装饰用纺织品

(不含国家纺织品配额管理的商品)。

本公司 2016 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事毛毯等生产与销售业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本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。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算

的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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

金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余

额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表

明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收账款金额为人民币 500 万元以上，其他应收款金额为人民币 100 万元以上款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
押金、备用金及投标保证金组合	以款项性质为押金、备用金及投标保证金为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
无回收风险组合	以无回收风险为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
押金、备用金及投标保证金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	账龄分析法
无回收风险组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备：导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、产成品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	30	10%	3%
机器设备	直线法	15	10%	6%
运输设备	直线法	5	10%	18%
电子设备	直线法	5	10%	18%
融资租入固定资产	直线法	15	10%	6%
其他	直线法	5	10%	18%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、 借款费用

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

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

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。

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。

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

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处

理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

18、 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

公司主要销售毛毯等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

19、 政府补助

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

取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

21、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,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初始

直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2） 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估

值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
房产税	按房产原值减除30%后的余值的1.2%计缴。
土地使用税	按实际使用土地的面积以14元/平方的单位税额计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据《企业所得税法》第28条、《企业所得税法实施条例》第93条、国科发火[2008]172号和国科发火[2008]362号，本公司取得GF201537000055号高新技术企业证书，自2015年12月10日至2018年12月9日止期间享受高新技术企业税收优惠，减按15%的税率缴纳企业所得税；子公司取得GF201537000186号高新技术企业证书，自2015年12月10日至2018年12月9日止期间享受高新技术企业税收优惠，减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)，本公司及子公司享受出口退税税收优惠，退税率为17%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,413.20	43,575.00
银行存款	33,339,230.37	184,239,637.37
合计	33,429,643.57	184,283,212.37

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	516,832.24	227,243.80
合计	516,832.24	227,243.80

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,757,078.76	-
合计	4,757,078.76	-

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
关联方组合	110,130.00	0.06	-	-	110,130.00
账龄组合	181,712,417.48	99.94	8,016,356.13	4.41	173,696,061.35
合计	181,822,547.48	100.00	8,016,356.13	4.41	173,806,191.35

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
关联方组合	10,448.00	0.01	-	-	10,448.00
账龄组合	147,180,568.06	99.99	5,590,796.83	3.80	141,589,771.23
合计	147,191,016.06	100.00	5,590,796.83	3.80	141,600,219.23

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,055,159.13	4,621,654.78	3.00
1 至 2 年	25,871,008.38	2,587,100.83	10.00
2 至 3 年	1,398,070.64	419,421.19	30.00
3 年以上	388,179.33	388,179.33	100.00
合计	181,712,417.48	8,016,356.13	4.41

(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 2,425,559.30 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
Baielino Trading (Pty) Ltd	非关联方	32,124,177.57	1 年以内	17.68%
Tang Ran Fang Trading (Pty) Ltd.	非关联方	13,094,593.19	1 年以内	7.21%
Tang Ran Fang Trading (Pty) Ltd.	非关联方	17,687,766.02	1 至 2 年	9.73%
Most Gian Trading	非关联方	14,125,969.93	1 年以内	7.77%
Most Gian Trading	非关联方	6,296,898.25	1 至 2 年	3.47%
Hamad & Moosa Mohammed Al Kaltham & Partners Company Ltd	非关联方	18,395,759.94	1 年以内	10.12%
Microstar Textile Trading L.L.C	非关联方	8,394,243.74	1 年以内	4.62%
合计		110,119,408.64		60.60%

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,913,966.36	99.65	3,823,395.59	95.63
1 至 2 年	-	-	67,357.00	1.68
3 年以上	103,850.00	0.35	107,450.00	2.69
合计	30,017,816.36	100.00	3,998,202.59	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
山东格兰德新材料科技有限公司	非关联方	24,403,065.12	1 年以内	尚未收到货物
江苏盛虹石化集团有限公司	非关联方	1,512,626.51	1 年以内	尚未收到货物
大连碧海环保设备有限公司	非关联方	1,160,000.00	1 年以内	尚未收到货物
裕泰纺织有限公司	非关联方	829,532.31	1 年以内	尚未收到货物
苏州市雄娇化纤有限公司	非关联方	385,373.99	1 年以内	尚未收到货物
合计		28,290,597.93		

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
押金、备用金及投标保证金组合	4,645,820.24	100.00	-	-	4,645,820.24
合计	4,645,820.24	100.00	-	-	4,645,820.24

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
押金、备用金及投标保证金组合	4,111,771.66	100.00	-	-	4,111,771.66
合计	4,111,771.66	100.00	-	-	4,111,771.66

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,443,231.44	3,722,231.44
备用金	525,975.44	319,576.69
代付社保公积金个人部分	554,556.76	-
代付职工工伤医疗费	106,980.64	-
其他	15,075.96	69,963.53
合计	4,645,820.24	4,111,771.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
临沂市罗庄区财政局	保证金	3,000,000.00	1 年以内	64.57	
代付社保公积金个人部分	代垫款	554,556.76	1 年以内	11.94	-
上海建运信息技术有限公司	押金	222,544.00	1 年以内	4.79	-
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	160,000.00	1 至 2 年	3.44	-
代付职工工伤医疗费	代垫款	106,980.64	1 年以内	2.30	-
合计		4,044,081.40		87.04	-

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,878,829.58	972,748.03	36,906,081.55
在产品	45,574,572.26	-	45,574,572.26
产成品	47,377,081.83	2,271,088.93	45,105,992.90
委托加工物资	704,895.74	-	704,895.74
合计	131,535,379.41	3,243,836.96	128,291,542.45

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,093,623.99	660,212.95	40,433,411.04
在产品	52,779,022.55	-	52,779,022.55
产成品	27,401,770.65	1,425,134.64	25,976,636.01
发出商品	9,431,700.19	-	9,431,700.19
委托加工物资	47,995.41	-	47,995.41
合计	130,754,112.79	2,085,347.59	128,668,765.20

(2) 存货跌价准备

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	660,212.95	312,535.08	-	-	-	972,748.03
产成品	1,425,134.64	845,954.29	-	-	-	2,271,088.93
合计	2,085,347.59	1,158,489.37	-	-	-	3,243,836.96

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	基于库龄分析判断	无	无

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,754,696.58	2,521,188.68
预付电费	3,636,725.83	5,881,102.41
迪士尼版权费	533,333.33	-
其他	161,351.28	118,000.00
合计	9,086,107.02	8,520,291.09

8、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
一、账面原值	714,765,057.71	6,008,684.47	559,431.62	720,214,310.56
房屋及建筑物	378,887,965.84	-	-	378,887,965.84
机器设备	301,139,529.80	4,991,724.92	419,260.68	305,711,994.04
运输设备	8,845,786.05	72,889.02	140,170.94	8,778,504.13
办公及电子设备	21,225,561.97	944,070.53	-	22,169,632.50
其他	4,666,214.05	-	-	4,666,214.05
二、累计折旧	154,079,475.77	16,069,909.02	278,099.64	169,871,285.15
房屋及建筑物	40,942,110.58	5,772,759.53	-	46,714,870.11
机器设备	87,286,938.65	9,149,112.97	210,817.72	96,225,233.90
运输设备	5,915,185.01	511,520.79	67,281.92	6,359,423.88
办公及电子设备	16,115,825.92	450,670.93	-	16,566,496.85
其他	3,819,415.61	185,844.80	-	4,005,260.41
三、账面价值	560,685,581.94	-	-	550,343,025.41
房屋及建筑物	337,945,855.26	-	-	332,173,095.73
机器设备	213,852,591.15	-	-	209,486,760.14
运输设备	2,930,601.04	-	-	2,419,080.25
办公及电子设备	5,109,736.05	-	-	5,603,135.65
其他	846,798.44	-	-	660,953.64

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目[注]	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,113,581.04	8,456,414.30	-	7,657,166.74
房屋建筑物	278,011.45	65,765.20	-	212,246.25
电子设备	12,598.80	10,271.10	-	2,327.70

注：根据环评要求，公司暂停印花车间的运作，拟将印花车间搬迁至新筹建的厂房，相应固定资产自 2016 年起处于暂时闲置状态，由于该次搬迁仅是固定资产存放地点的变更，对固定资产的使用情况不会产生较大影响，故无需考虑计提减值准备。

9、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

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
圆网印花车间工程	10,591,220.00	-	10,591,220.00	-	-	-
公租房项目工程	10,314,787.74	-	10,314,787.74	-	-	-
待安装的机器设备	7,275,969.16	-	7,275,969.16	-	-	-
合计	28,181,976.90	-	28,181,976.90	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
圆网印花车间工程	-	10,591,220.00	-	-	10,591,220.00
公租房项目工程	-	10,314,787.74	-	-	10,314,787.74
待安装的机器设备	-	7,275,969.16	-	-	7,275,969.16
合计	-	28,181,976.90	-	-	28,181,976.90

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	商标专利权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	43,852,582.22	914,453.02	229,657.41	44,996,692.65
2、本期增加金额	-	15,094.34	-	15,094.34
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	43,852,582.22	929,547.36	229,657.41	45,011,786.99
二、累计摊销				
1、期初余额	6,280,177.40	316,266.40	141,787.81	6,738,231.61
2、期年增加金额	508,829.86	98,926.08	26,170.60	633,926.54
3、期年减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	6,789,007.26	415,192.48	167,958.41	7,372,158.15
三、账面价值				
1、期末账面价值	37,063,574.96	514,354.88	61,699.00	37,639,628.84
2、期初账面价值	37,572,404.82	598,186.62	87,869.60	38,258,461.04

11、 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明细

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
应收账款坏账准备	8,016,356.13	1,202,453.42	5,590,796.83	838,619.53
存货跌价准备	3,243,836.96	486,575.55	2,085,347.59	312,802.14

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

预提费用	3,939,199.05	590,879.86	3,412,129.36	511,819.40
合计	15,199,392.14	2,279,908.83	11,088,273.78	1,663,241.07

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	169,397,200.00	129,994,480.00
保证借款	92,000,000.00	192,000,000.00
合计	261,397,200.00	321,994,480.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、39。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	36,884,773.24	35,254,960.36
合计	36,884,773.24	35,254,960.36

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	19,789,327.94	23,001,836.35
合计	19,789,327.94	23,001,836.35

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Abdullah Yahy Ahmed Rafea	1,782,630.74	尚未发货
Hs Group El Salamh Co	617,599.14	尚未发货
Ali Abdullah Hathbah Yemen	578,604.81	尚未发货
合计	2,978,834.69	

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,245,373.87	46,777,836.39	44,972,956.84	18,050,253.42
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,235,234.96	4,235,234.96	-
合计	16,245,373.87	51,013,071.35	49,208,191.80	18,050,253.42

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,245,373.87	43,629,988.95	41,825,109.40	18,050,253.42
2、职工福利费	-	265,466.43	265,466.43	-
3、社会保险费	-	1,684,065.98	1,684,065.98	-
4、住房公积金	-	1,189,265.60	1,189,265.60	-
5、职工教育经费	-	9,049.43	9,049.43	--
合计	16,245,373.87	46,777,836.39	44,972,956.84	18,050,253.42

(3) 设定提存计划列示

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	-	4,013,237.57	4,013,237.57	-
2、失业保险费	-	221,997.39	221,997.39	-
合计	-	4,235,234.96	4,235,234.96	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按山东省临沂市当地在岗职工平均工资的 18%和 1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-3,441,777.94	2,079,654.49
房产税	17,905.43	17,905.43
土地使用税	42,832.65	42,832.65
个人所得税	-	827.80
城市建设维护税	81,513.22	155,981.71
教育费附加	34,934.24	66,849.30
地方教育费附加	23,289.49	44,566.20
其他	11,644.75	22,283.10
合计	-3,229,658.16	2,430,900.68

17、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	-	39,960.26
短期借款应付利息	440,930.38	647,435.22
合计	440,930.38	687,395.48

18、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物、机器设备款项	24,279,926.56	17,504,875.28
销售定金	3,234,679.06	2,315,305.71
其他	2,086,378.96	2,011,835.84
合计	29,600,984.58	21,832,016.83

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
临沂大地建设工程有限责任公司	5,833,074.91	房屋质保金
合计	5,833,074.91	

19、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、21）	-	13,627,950.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、22）	-	4,430,979.09
合计	-	18,058,929.09

20、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提销售费用（海运费、港杂费、陆运费、保险费等）	3,498,268.67	2,724,733.88
合计	3,498,268.67	2,724,733.88

21、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	13,627,950.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	-	13,627,950.00
合计	-	-

22、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
机器设备融资租赁款	-	4,430,979.09
减：一年内到期部分（附注六、19）	-	4,430,979.09
合计	-	-

23、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

政府补助	12,350,777.73	-	409,055.57	11,941,722.16	与资产相关
合计	12,350,777.73	-	409,055.57	11,941,722.16	—

其中，涉及政府补助的项目：

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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
污水印染专项资金	4,079,999.98	-	226,666.68	3,853,333.30	与资产相关
能源节约利用专项资金	1,607,999.97	-	89,333.34	1,518,666.63	与资产相关
公共租赁住房专项补助资金	6,662,777.78	-	93,055.55	6,569,722.23	与资产相关
合计	12,350,777.73	-	409,055.57	11,941,722.16	

24、 股本

投资者名称	期初余额	增加	减少	期末余额	持股 比例 (%)
New Silk Road Holdings Limited	179,820,000.00	-	-	179,820,000.00	94.91
临沂康正投资有限公司	180,000.00	-	-	180,000.00	0.09
桐乡灏蓝成长股权投资 基金合伙企业（有限合 伙）	9,473,700.00	-	-	9,473,700.00	5.00
合计	189,473,700.00	-	-	189,473,700.00	100.00

25、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价[注 1]	273,332,117.24	-	-	273,332,117.24
资本溢价[注 2]	29,326,300.00	-	-	29,326,300.00
合计	302,658,417.24	-	-	302,658,417.24

26、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,553,613.16	-	-	4,553,613.16
合计	4,553,613.16	-	-	4,553,613.16

27、 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	120,749,855.32	284,061,783.00
加：本期净利润	2,429,105.26	23,096,251.79
期末未分配利润	123,178,960.58	307,158,034.79

28、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,943,345.39	240,006,847.91	378,359,082.36	298,569,825.10
其他业务	4,073,816.18	4,446,506.37	3,384,266.98	3,408,830.45
合计	295,017,161.57	244,453,354.28	381,743,349.34	301,978,655.55

(2) 主营收入按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
拉舍尔	270,368,795.01	224,498,222.09	323,858,646.21	255,155,738.74
亚克力	10,578,241.50	8,132,955.17	39,037,122.06	30,127,793.97
白坯布	9,996,308.88	7,375,670.65	15,463,314.09	13,286,292.39
合计	290,943,345.39	240,006,847.91	378,359,082.36	298,569,825.10

(3) 主营收入按地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	47,931,474.31	40,667,279.25	46,256,132.59	40,174,921.37
国外	243,011,871.08	199,339,568.66	332,102,949.77	258,394,903.73
合计	290,943,345.39	240,006,847.91	378,359,082.36	298,569,825.10

(4) 主营收入前五大客户列示

单位名称	本期发生额	
	金额	占比 (%)
Baielino Trading (Pty) Ltd.	30,061,914.77	10.33
Microstar Textile Trading L.L.C	13,619,730.09	4.68
Tang Ran Fang Trading (Pty) Ltd.	12,799,612.71	4.40
Al-Magd Trading Co.	12,571,721.60	4.32
Abdulla A.Abdullatif Trad.,Est	12,301,561.38	4.23
合计	81,354,540.55	27.96

29、 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,802,391.82	2,065,187.99

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	772,453.63	885,080.57
地方教育费附加	514,969.09	590,053.72
地方水利建设基金	257,484.56	295,026.85
合计	3,347,299.10	3,835,349.13

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,560,834.57	8,412,412.84
工资	1,551,892.64	2,231,920.03
展览费	637,328.87	496,620.00
快递费	240,396.10	186,279.86
测试费	130,605.74	164,831.35
差旅费	475,026.53	389,970.94
广告费	88,480.00	100,400.00
办公费	29,929.24	172,524.01
报关费	58,615.56	89,020.36
样品费	16,210.60	18,103.68
认证费	56,481.60	49,050.00
房屋租赁费	-	24,000.00
业务招待费	39,563.50	36,844.00
社保公积金	333,607.28	373,078.00
其他	140,005.91	104,976.20
合计	10,358,978.14	12,850,031.27

31、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	14,819,572.47	10,887,514.91
工资	2,252,939.00	2,433,590.00
咨询费	775,657.39	743,011.55
物料消耗	577,019.08	867,759.75
中介服务费	293,487.36	644,307.29
税金	3,444,974.71	3,423,548.57
固定资产折旧	1,628,825.62	1,390,923.17
办公费	646,258.59	504,220.74

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
社保公积金	490,418.71	503,283.63
保险费	593,978.23	528,281.36
职工福利费	265,466.43	-21,121.38
无形资产摊销	633,926.54	521,734.50
修理费	433,038.07	169,999.81
水电费	303,194.69	473,527.91
差旅费	303,724.85	175,946.70
业务招待费	249,445.90	370,892.63
通讯费	44,013.87	30,648.00
其他	388,120.53	79,125.97
培训费	9,049.43	65,445.00
租赁费	-	21,073.00
快递费	21,282.38	49,921.30
检测费	45,350.68	34,384.53
迪士尼版权费	266,666.67	-
合计	28,486,411.20	23,898,018.94

32、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,430,147.16	12,027,577.90
银行手续费	1,251,303.23	892,175.04
汇兑损失（减：收益）	-4,057,641.64	-3,663,392.97
减：利息收入	63,566.83	99,287.60
合计	4,560,241.92	9,157,072.37

33、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账准备	2,425,559.30	2,897,700.17
存货跌价准备	1,158,489.37	536,872.09
合计	3,584,048.67	3,434,572.26

34、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
员工罚款收入	269,347.82	350,205.28	269,347.82
其他	17,179.00	-	17,179.00

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

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
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,615,109.57	449,000.02	1,615,109.57
合计	1,901,636.39	799,205.30	1,901,636.39

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
污水印染专项资金	226,666.68	226,666.68	与资产相关
能源节约利用专项资金	89,333.34	89,333.34	与资产相关
公共租赁住房专项补助资金	93,055.55	-	与资产相关
临沂商城管理委员会出口补贴款	728,400.00	-	与收益相关
外贸发展及商城国际化专项资金	138,800.00	-	与收益相关
其他	338,854.00	133,000.00	与收益相关
合计	1,615,109.57	449,000.02	

35、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	144,403.82	188,012.78	144,403.82
其他	582.53	-	582.53
合计	144,986.35	188,012.78	144,986.35

36、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	171,040.80	4,737,534.10
递延所得税费用	-616,667.76	-632,943.55
合计	-445,626.96	4,104,590.55

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,983,478.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	297,521.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,978.87
调整以前期间所得税的影响[注]	-767,127.57
所得税费用	-445,626.96

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

注：公司在取得审计报告后汇算清缴前取得研发费用加计扣除的批复，根据本公司企业所得税汇算清缴结果退还所得税，计入当年损益。

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	1,475,401.82	483,205.28
利息收入	63,566.83	99,287.60
收到与资产相关的政府补助	-	1,200,000.00
合计	1,538,968.65	1,782,492.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	11,633,976.27	20,182,612.02
支付第三方款项	3,000,000.00	53,994,750.49
支付银行手续费	1,251,303.23	892,175.04
营业外支出	582.53	-
合计	15,885,862.03	75,069,537.55

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付机器设备融资租赁款项	4,430,979.09	4,458,592.53
合计	4,430,979.09	4,458,592.53

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,429,105.26	23,096,251.79
加：资产减值准备	3,584,048.67	3,434,572.26
固定资产折旧	16,069,909.02	15,891,853.44
无形资产摊销	633,926.54	521,734.49
其他流动资产的减少（增加以“—”号填列）	-565,815.93	-105,462.81
其他流动负债的增加（减少以“—”号填列）	773,534.79	217,082.04
递延收益的增加（减少以“—”号填列）	-409,055.57	-
处置固定资产的损失（收益以“—”号填列）	144,403.82	188,012.78

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	7,430,147.16	12,027,577.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-616,667.76	-632,943.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-781,266.62	2,586,047.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,954,092.16	-95,768,070.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,721,319.07	-7,663,963.23
经营活动产生的现金流量净额	-37,983,141.85	-46,207,308.03
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,429,643.57	56,584,202.89
减：现金的期初余额	184,283,212.37	116,637,752.68
现金及现金等价物净增加额	-150,853,568.80	-60,053,549.79

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期
一、现金	33,429,643.57	56,584,202.89
其中：库存现金	90,413.20	97,627.68
可随时用于支付的银行存款	33,339,230.37	56,486,575.21
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	33,429,643.57	56,584,202.89

39、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产房屋建筑物	176,647,947.87	抵押借款
固定资产机器设备	20,292,130.90	抵押借款
无形资产土地使用权	34,342,365.87	抵押借款
合计	231,282,444.64	

40、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,081,506.63	6.6312	13,802,886.76
欧元	3,674.10	7.3750	27,096.49
应收账款			

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	24,591,234.51	6.6312	163,069,394.28
短期借款			
其中：美元	3,000,000.00	6.6312	19,893,600.00

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
临沂新光毛毯有限公司	山东临沂	山东临沂	高档织物面料的织染及后整理加工，高档针织坯布面料及印染、拉舍尔毛毯、亚克力毛毯、合成纤维毯系列产品，针织绒、长毛绒、佳美绒，玩具，服装，地毯，床上用品，装饰用纺织品。销售自产产品。	100%	-	同一控制下合并

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
New Silk Road Holdings Limited	香港	投资	港币 1 万元	94.91	94.91

注：本公司的最终控制方是钱春生。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
于梅	实际控制人配偶
山东新光实业集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
山东新光股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
临沂新光纺织有限公司	受同一实际控制人控制的企业

4、关联方交易情况

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

(1) 购销商品的关联交易

① 出售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新光股份有限公司	出售商品	27,604.27	73,639.32
山东新光实业集团有限公司	出售商品	71,725.64	103,342.06
临沂新光纺织有限公司	蒸汽销售	33,097.35	152,637.17
合计		132,427.26	329,618.55

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东新光股份有限公司	厂房经营租赁	1,000,000.00	1,000,000.00
合计		1,000,000.00	1,000,000.00

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱春生、于梅（配偶）	50,000,000.00	2015年8月3日	2016年7月1日	否
钱春生、于梅（配偶）	10,000,000.00	2015年11月30日	2016年11月29日	否
钱春生	80,000,000.00	2015年5月12日	2016年11月11日	否
钱春生	80,000,000.00	2016年5月31日	2017年5月30日	否
钱春生、于梅（配偶）	15,000,000.00	2015年8月3日	2016年7月1日	否
钱春生	20,000,000.00	2016年5月31日	2017年5月30日	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
山东新光实业集团有限公司	94,367.00	10,448.00
山东新光股份有限公司	15,763.00	-
合计	110,130.00	10,448.00

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	2,000,000.00	2,000,000.00
资产负债表日后第 2 年	2,000,000.00	2,000,000.00
以后年度	3,308,333.33	4,308,333.33
合计	7,308,333.33	8,308,333.33

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重要事项。

十二、 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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
关联方组合	110,130.00	0.08	-	-	110,130.00
账龄组合	134,281,737.42	99.92	5,098,100.36	3.80	129,183,637.06
合计	134,391,867.42	100.00	5,098,100.36	3.79	129,293,767.06

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
关联方组合	10,448.00	0.01	-	-	10,448.00
账龄组合	107,439,000.30	99.99	3,879,640.33	3.61	103,559,359.97
合计	107,449,448.30	100.00	3,879,640.33	3.61	103,569,807.97

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,189,228.56	3,635,676.86	3.00
1 至 2 年	12,434,868.84	1,243,486.88	10.00
2 至 3 年	626,719.14	188,015.74	30.00
3 年以上	30,920.88	30,920.88	100.00
合计	134,281,737.42	5,098,100.36	3.80

(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 1,218,460.03 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
Baielino Trading (Pty) Ltd	非关联方	20,841,658.14	1 年以内	15.51%
Tang Ran Fang Trading (Pty) Ltd.	非关联方	13,094,593.19	1 年以内	9.74%
Tang Ran Fang Trading (Pty) Ltd.	非关联方	6,389,329.03	1 至 2 年	4.75%
Most Gian Trading	非关联方	3,257,307.48	1 年以内	2.42%
Most Gian Trading	非关联方	5,257,333.95	1 至 2 年	3.91%
Hamad & Moosa Mohammed Al Kaltham & Partners Company Ltd	非关联方	18,395,759.94	1 年以内	13.69%
Microstar Textile Trading L.L.C	非关联方	6,304,781.26	1 年以内	4.69%
合计		73,540,762.99		54.71%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准					

山东新丝路工贸股份有限公司
2016 半年度报告

备的其他应收款					
押金、备用金及投标保证金组合	1,022,159.93	100.00	-	-	1,022,159.93
合计	1,022,159.93	100.00	-	-	1,022,159.93

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
押金、备用金及投标保证金组合	3,765,756.93	100.00	-	-	3,765,756.93
合计	3,765,756.93	100.00	-	-	3,765,756.93

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
代付社保公积金个人部分	代垫款	374,268.04	1 年以内	36.62	-
上海建运信息技术有限公司	押金	222,544.00	1 年以内	21.77	-
王晓妹	备用金	76,600.00	1 年以内	7.49	-
王鹏	备用金	60,000.00	1 年以内	5.87	-
夏磊	备用金	40,000.00	1 年以内	3.91	-
合计		773,412.04		75.66	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	84,162,246.31	-	84,162,246.31	84,162,246.31	-	84,162,246.31
合计	84,162,246.31	-	84,162,246.31	84,162,246.31	-	84,162,246.31

(2) 对子公司投资

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
临沂新光毛毯有限公司	84,162,246.31	-	-	84,162,246.31	-	-
合计	84,162,246.31	-	-	84,162,246.31	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,464,659.17	197,471,826.78	269,534,890.10	217,139,180.43
其他业务	1,953,215.24	1,957,455.73	2,704,618.57	2,726,273.12
合计	236,417,874.41	199,429,282.51	272,239,508.67	219,865,453.55

十三、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	-144,403.82
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,615,109.57
其他	285,944.29
小计	1,756,650.04
所得税影响额	263,497.51
合计	1,493,152.53

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	0.39	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.15	0.00	0.00