

# 际华集团股份有限公司

## 二〇一五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

际华集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经国务院国资委国企改革[2009]444号批准,由新兴际华集团有限公司联合新兴发展集团有限公司(以下简称“新兴发展”),于2009年6月26日将军需轻工业务的载体际华轻工集团有限公司(以下简称“际华轻工”)整体改制变更设立的股份有限公司。

2010年6月30日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]884号文件核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)115,700万股,发行价格为3.50元/股,本次发行募集资金总额404,950.00万元,扣除发行费用13,572.00万元后实际募集资金净额为人民币391,378.00万元。中瑞岳华会计师事务所有限公司于2010年8月9日对本次发行的资金到位情况进行了审验,并出具中瑞岳华验字[2010]第204号验资报告。本公司股票于2010年8月16日在上海证券交易所上市交易,公开发行后股本总额385,700万股,股票代码为:601718。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企[2009]94号)的有关规定,经国务院国资委《关于际华集团股份有限公司国有股转持有关问题的批复》(国资产权[2009]997号)决定,在本公司发行A股并上市后,新兴际华和新兴发展做为本公司国有股东分别已将持有的本公司部分国有股划转给社保基金理事会持有,其中新兴际华转持11,454.3万股,新兴发展转持115.7万股,合计转持11,570万股。

截至2015年12月31日,本公司累计发行股本总数385,700万股。公司注册资本为385,700.00万元。公司注册地:北京市丰台区南四环西路188号十五区6号楼。法定代表人:李学成。

本公司的母公司和实际控制人为新兴际华集团有限公司(以下简称“新兴际华”)。公司的企业法人营业执照注册号:100000000040426,所属行业为服装及其他纤维制品制造类。

经营范围为:对所属企业资产及资本的经营管理;服装鞋帽、轻纺印染、制革装具、橡胶制品的生产和销售;医药、化工、资源开发的投资与管理;实业项目的投资与管理;商贸、物流项目的投资与管理;进出口业务;技术开发、技术服务、管理咨询。主要生产职业装、职业鞋靴、防护装具、纺织印染、皮革皮鞋产品。

本财务报表业经公司董事会于2016年4月18日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
际华三五零二职业装有限公司
文登际华实业有限公司
际华三五零二资源有限公司
南京际华三五〇三服装有限公司
长春际华三五零四职业装有限公司
际华三五零六纺织服装有限公司
武汉盛华投资管理有限公司
际华三五三四制衣有限公司
运城市空港开发区华禹房地产开发有限公司
际华三五三四运城工业物流园有限公司
贵州际华三五三五服装有限公司
际华三五三六职业装有限公司
南京际华五二零二服饰装具有限责任公司
际华五二零三服装有限公司
新疆际华七五五五职业装有限公司
呼图壁县万源棉业有限公司
昌吉鑫京园棉业有限公司
际华三五零九纺织有限公司
西安际华三五一家纺有限公司
际华三五四二纺织有限公司
际华襄阳国际贸易有限公司
际华三五四三针织服饰有限公司
湖北际华针织有限公司
湖北际华新四五印染有限公司
咸阳际华新三零印染有限公司
咸阳新兴际华三荔染业科技发展有限公司
际华三五一二皮革服装有限公司
际华三五一三实业有限公司
际华三五一四制革制鞋有限公司
际华三五一五皮革皮鞋有限公司
漯河强人商贸有限公司
内蒙古际华森普利服装皮业有限公司
际华三五一七橡胶制品有限公司
际华三五三七制鞋有限责任公司
西双版纳南博有限责任公司
西双版纳宝莲华橡胶工业有限公司
际华三五三九制鞋有限公司
际华三五三九彭水制鞋有限公司
秦皇岛际华三五四四鞋业有限公司

---

秦皇岛际华特种防护用品有限公司

---

青海际华江源实业有限公司

---

南京际华三五二一特种装备有限公司

---

南京际华三五二一环保科技有限公司

---

际华三五二二装具饰品有限公司

---

天津京津医疗器械有限公司

---

天津双鹿建筑工程有限公司

---

际华瑞拓（天津）新能源科技开发有限公司

---

际华（天津）新能源投资有限公司

---

际华三五二三特种装备有限公司

---

辽宁际华三五二三特种装备有限公司

---

天津华津制药有限公司

---

山东华颐康制药有限公司

---

河南笛体生物科技有限公司

---

天津金汇药业集团有限公司

---

沈阳际华三五四七特种装具有限公司

---

际华连锁商务有限公司

---

新兴际华国际贸易有限公司

---

际华集团南京有限公司

---

长春际华投资建设有限公司

---

际华（邢台）商贸物流发展有限公司

---

邢台东盛经贸有限公司

---

任县兴原农产品市场服务有限公司

---

际华（邢台）投资有限公司

---

际华海外投资有限公司

---

NT Majocchi SRL

---

JH CONCERTIA DEL CHIANTI S.P.A

---

际华（香港）威斯塔科技有限公司

---

JV International SRL

---

胜裕贸易有限公司

---

宏阳贸易有限公司

---

国荣（清远）橡胶工业有限公司

---

际华置业有限公司

---

重庆际华目的地中心实业有限公司

---

湖北际华置业有限公司

---

际华集团江苏实业投资有限公司

---

岳阳际华置业有限公司

---

陕西际华园开发建设有限公司

---

武汉际华园投资建设有限公司

---

广东际华园投资发展有限公司

---

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

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“二、(十四)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

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

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末余额达到 100 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据	
组合 1 账龄组合	账龄
组合 2 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位 应收款项组合	应收军方、警方、政府职能部门 等高信用水平单位款项
组合 3 关联方应收款项组合	关联关系
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位 应收款项组合	单独测试
组合 3 关联方应收款项组合	单独测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	20、30	20、30
2—3 年	50	50
3—4 年	70	70
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收款项组合	单独测试
关联方应收款项组合	单独测试

**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：

有客观证据表明其发生了减值，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等。

坏账准备的计提方法：

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。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工材料、委托代销商品、开发成本、工程施工等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即

出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

###### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产

一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20-45	3-5	2.11-4.85
机器设备	年限平均法	10-15	3	6.47-9.70
运输工具	年限平均法	6-10	0-3	9.70-16.67
其他	年限平均法	4-5	0	20.00-25.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十七) 在建工程

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

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，

该部分资产借款费用停止资本化。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

本公司子公司际华三五四二纺织有限公司及际华三五五皮革皮鞋有限公司分别持有“福龙”及“强人”商标。这些商标无明确使用寿命, 不进行摊销, 于每年末均进行减值测试。每期末, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

经复核, 本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

## (二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十二) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销

## **(二十三) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

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

#### **(2) 设定受益计划**

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

详见本附注“五、(二十八) 应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十四) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十五) 安全生产费的核算方法

### 1、 计提标准

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2013〕16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提专项储备：

本公司专项储备适用冶金企业，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；
- (2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- (5) 营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- (6) 营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.05%提取。

### 2、 核算方法

根据财政部财会【2009】8号文《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》规定，安全生产费的提取和使用按如下方法进行会计核算：

提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。

企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。

企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十六)收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

- (2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准
- A、军需品销售收入，在商品已发至购买方指定的接收单位，并取得接收单位验收回执后，确认收入。
- B、民品销售收入，在向客户发货并经验收后确认收入。

## 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

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

## 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

- (1) 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。
- (2) 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2、确认时点

本公司政府补助，通常按照实际收到的金额计量，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量。

## 3、 会计处理

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

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

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十九) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (三十) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30%-60%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贵州际华三五三五服装有限公司	15%
新疆际华七五五五职业装有限公司	15%
际华三五零九纺织有限公司	15%
际华三五四二纺织有限公司	15%
际华三五四三针织服饰有限公司	15%
际华三五一四制革制鞋有限公司	15%
际华三五一七橡胶制品有限公司	15%
际华三五三七制鞋有限责任公司	15%
际华三五三九制鞋有限公司	15%
际华三五二二装具饰品有限公司	15%
天津华津制药有限公司	15%
内蒙古际华森普利服装皮业有限公司	15%
南京际华三五二一环保科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
际华三五零二职业装有限公司	15%
呼图壁县万源棉业有限公司	农产品加工免征企业所得税
昌吉鑫京园棉业有限公司	农产品加工免征企业所得税
NT Majocchi SRL	27.5%、3.9%
JH CONCERTIA DEL CHIANTI S.P.A	27.5%、3.9%
JV INTERNATIONAL SRL	27.5%、3.9%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

### 1、 增值税

根据国家税务总局国税发[2003]104 号文件规定，军队保障性企业移交后，其生产的货物及销售对象凡符合财政部、国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（财税字[1994]011 号）和《关于军队系统所属企业征收增值税问题的通知》（财税字[1997]135 号）规定的，可按照现行对军需品免征增值税的相关规定继续免征增值税。保障性企业移交后为生产军需品而相互协作的产品，继续免征增值税。本公司符合条件的军需品销售业务免征增值税。

### 2、 所得税

(1) 根据贵定县国家税务局税务事项通知书贵国税通[2011]721 号，本公司之子公司贵州际华三五三五服装有限公司自 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日执行减按 15% 税率征收企业所得税优惠政策。

(2) 根据新疆维吾尔自治区人民政府文件新政发[2010]99 号《关于加快自治区纺织业发展有关财税政策的通知》以及昌吉市国税局文件(昌市)国税减免备字[2012]年 2012004 号《税收减免登记备案告知书》，本公司之子公司新疆际华七五五五职业装有限公司自 2011 年 1 月 1 日起免征 5 年企业所得税地方分享部分。

(3) 本公司之子公司际华三五零九纺织有限公司 2012 年 8 月 20 日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号 GF201242000060。该公司自 2013 年起享受 15% 的所得税优惠政策，为期三年。

(4) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号），经专家审查并复审，

本公司之子公司际华三五四二纺织有限公司于 2014 年被认定为高新技术企业，有效期三年。高新技术企业证书编号：GR201442000601。该公司 2014 年至 2016 年企业所得税减按 15% 计征。

(5) 根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组冀高认(2015)5 号文件通知，本公司之子公司际华三五四三针织服饰有限公司高新技术企业资格复审通过，证书编号(GF201413000109)，有效期三年，起止时间 2014 年至 2016 年。该公司自 2014 年至 2016 年仍减按 15% 税率征收企业所得税。

(6) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)，经专家审查并复审，本公司之子公司际华三五—四制革制鞋有限公司于 2014 年被认定为高新技术企业，有效期三年。高新技术企业证书编号：GF201413000076。该公司 2014 年至 2016 年企业所得税减按 15% 计征。

(7) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于湖南省 2013 年第一批高新技术企业备案申请的复函》(国科火字[2013]311 号)，经专家审查并复审，本公司之子公司际华三五—七橡胶制品有限公司于 2013 年 9 月被认定为高新技术企业，有效期三年。高新技术企业证书编号：GR201343000113。该公司 2013 年至 2015 年企业所得税减按 15% 计征。

(8) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)，本公司之子公司际华三五二二装具饰品有限公司被认定为天津市 2008 年第三批高新技术企业，有效期三年。2014 年通过复审，三五二二公司继续享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 计征，高新技术企业证书号：GR201412000362。

(9) 根据贵州省国家税务局黔国税函(2013)98 号文件精神，本公司之子公司际华三五三七制鞋有限责任公司符合西部大开发有关税收政策的规定。该公司自 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日执行减按 15% 税率征收企业所得税优惠政策。

(10) 根据《财政部国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)和国家税务总局公告(2012 年第 12 号)，经专家审查并复审，本公司之子公司际华三五三九制鞋有限公司于 2012 年 1 月 1 日起享受西部大开发企业所得税优惠(减按 15% 税率征收)政策，减免所属时期为 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止

(11) 根据天津市河北区国家税务局津国税北备字(2011)第 3 号文件《减、免税备案通知书》，本公司子公司天津华津制药有限公司自 2013 年起至 2016 年减按 15% 税率征收企业所得税。

(12) 根据税[2008]149 号文件关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知,本公司子公司呼图壁县万源棉业有限公司属于免征农产品加工企业所得的范围,应免征收 2015 年度农产品加工企业所得。

(13) 根据财税[2008]149 号文件关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知,本公司子公司昌吉鑫京园棉业有限公司属于免征农产品加工企业所得的范围,已获得(昌市)国税减免备字(2011)032 号税收减免登记备案告知书,减免时间自 2011 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 23 日。

(14) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号第二、三条),本公司子公司内蒙古际华森普利服装皮业有限公司于 2015 年 2 月 2 日取得批复,自 2014 年 1 月 1 日起享受西部大开发企业所得税优惠(减按 15%税率征收)政策。

(15) 本公司之子公司南京际华三五二一环保科技有限公司 2015 年 10 月取得高新技术企业证书,有效期三年。高新技术企业证书编号:GR201532003029。所得减按 15%计征。

(16) 本公司之子公司际华三五零二职业装有限公司于 2014 年 9 月 19 日取得河北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局颁发的证书编号为 GR201413000135 号高新技术企业证书,有效期 3 年,按照税法规定企业所得税享受 15%的优惠税率。

### 3、 房产税及土地使用税

(1) 根据新疆维吾尔自治区人民政府文件新政发[2010]99 号《关于加快自治区纺织业发展有关财税政策的通知》以及昌吉市地方税务局文件昌市地税通[2011]5007 号《税务事项通知书》,本公司子公司新疆际华七五五五职业装有限公司自 2011 年至 2015 年期间免征自用部分房产税及自用土地城镇土地使用税。

(2) 依据自治区人民政府《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》(新政发(2010)105 号)的内容,对所有农产品加工企业免征 5 年房产税,本公司子公司呼图壁县万源棉业有限公司已报呼图壁县地方税务局备案。

(3) 依据自治区人民政府《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》(新政发(2010)105 号)的内容,对所有农产品加工企业免征 5 年房产税,本公司子公司昌吉鑫京园棉业有限公司已在昌吉州地方税务局备案。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,975,599.55	2,093,483.15
银行存款	5,311,898,112.59	4,192,532,700.91
其他货币资金	401,627,917.85	240,047,756.41
合计	5,715,501,629.99	4,434,673,940.47
其中：存放在境外的款项总额	27,714,980.88	41,934,410.48

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
定期存单	1,888,957,441.17	64,205,998.98
银行承兑汇票保证金	235,931,961.98	153,171,083.54
担保函押金	89,175,072.00	
冻结的银行存款	26,009,748.84	5,777,318.67
信用证保证金	18,790,377.55	2,213,877.40
保函保证金	7,989,096.51	43,341,705.85
履约保证金	6,075,714.93	5,497,124.63
住房维修金	3,702,051.43	3,138,218.34
售房保证金	1,689,094.56	1,683,248.80
招标保证金	1,583,802.00	
房改户资金	554,470.13	552,523.00
保理保证金	10,669.85	
产品质量保证金		30,450.00
民政局保证金		1,941,282.00
合计	2,280,469,500.95	281,552,831.21

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	377,687,785.87	461,904,911.31
商业承兑汇票	78,686,494.78	10,600,604.12
合计	456,374,280.65	472,505,515.43

## 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,000,000.00
商业承兑汇票	
合计	10,000,000.00

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	378,783,833.82	92,471,195.00
商业承兑汇票		23,479,960.00
合计	378,783,833.82	115,951,155.00

## 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

### (三) 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	26,863,357.98	1.72	25,500,128.98	94.93	1,363,229.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	862,690,726.61	55.38	95,825,903.20	11.11	766,864,823.41
组合 2：军方、警 方、政府职能部门	639,521,672.47	41.05	5,389,888.95	0.84	634,131,783.52

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 (%)	
等高信用水平单位 应收账款					
组合 3：关联方组 合计提坏账准备的 应收账款	20,549,211.92	1.32	1,462,500.99	7.12	19,086,710.93
组合小计	1,522,761,611.00	97.75	102,678,293.14	6.74	1,420,083,317.86
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款	8,229,715.85	0.53	7,578,079.16	92.08	651,636.69
合计	1,557,854,684.83	/	135,756,501.28	/	1,422,098,183.55

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	14,598,495.81	0.84	14,598,495.81	100.00	
按组合计提坏账准备 的应收账款					
组合 1：按账龄分析 法计提坏账准备的应 收账款	987,609,187.52	56.52	76,285,606.68	7.72	911,323,580.84
组合 2：军方、警方、 政府职能部门等高信 用水平单位应收账款	718,724,950.54	41.13	5,401,258.15	0.75	713,323,692.39
组合 3：关联方组合 计提坏账准备的应收 账款	18,045,024.11	1.03	1,462,500.99	8.10	16,582,523.12
组合小计	1,724,379,162.17	98.68	83,149,365.82	4.82	1,641,229,796.35

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,344,827.44	0.48	8,290,769.54	99.35	54,057.90
合计	1,747,322,485.42	/	106,038,631.17	/	1,641,283,854.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
B.Mtrading co,LtD	10,552,701.31	10,552,701.31	100.00	按预计无法收回金额计提
蒲一苇	1,269,790.91	1,269,790.91	100.00	按预计无法收回金额计提
贵州众佳和力建材有限公司	1,363,229.00			未计提, 期后已回款
建平洪达利商贸有限公司	13,677,636.76	13,677,636.76	100.00	按预计无法收回金额计提
合计	26,863,357.98	25,500,128.98		

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	670,527,445.38		
1 至 2 年	85,861,716.44	18,221,631.24	20.00%、30.00%
2 至 3 年	47,891,206.12	23,945,603.06	50.00%
3 至 4 年	11,918,074.88	8,342,652.42	70.00%
4 至 5 年	5,881,336.55	4,705,069.24	80.00%
5 年以上	40,610,947.24	40,610,947.24	100.00%
合计	862,690,726.61	95,825,903.20	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收账款	639,521,672.47	5,389,888.95	0.84%
关联方组合计提坏账准备的应收账款	20,549,211.92	1,462,500.99	7.12%
合计	660,070,884.39	6,852,389.94	1.04%

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
匈牙利 SWYY-KFT 公司	780,957.83	780,957.83	100.00	按预计无法收回金额计提
湖北红蚂蚁服饰有限公司	752,333.95	752,333.95	100.00	按预计无法收回金额计提
Vibram	707,135.29	55,498.60	7.85	期后回款，其余按预计无法收回金额计提
周军	455,647.00	455,647.00	100.00	按预计无法收回金额计提
陕西咸阳三五二零印染厂	423,771.62	423,771.62	100.00	按预计无法收回金额计提
蚌埠康联制衣有限公司	321,141.04	321,141.04	100.00	按预计无法收回金额计提
北京物美商业集团股份有限公司	313,335.44	313,335.44	100.00	按预计无法收回金额计提
安徽福泰制衣有限公司	270,769.00	270,769.00	100.00	按预计无法收回金额计提
兰州兰新超市有限公司	238,083.36	238,083.36	100.00	按预计无法收回金额计提
宿州市鸿正服装服饰有限责任公司	230,431.25	230,431.25	100.00	按预计无法收回金额计提
大连家乐福商业有限公司	218,769.81	218,769.81	100.00	按预计无法收回金额计提

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
武汉新兴服饰有限公司	218,159.47	218,159.47	100.00	按预计无法收回金额计提
松原飞宇世纪商城有限公司	204,568.87	204,568.87	100.00	按预计无法收回金额计提
天津家世界连锁超市有限公司	202,610.50	202,610.50	100.00	按预计无法收回金额计提
福建华榕超市集团有限公司	196,086.47	196,086.47	100.00	按预计无法收回金额计提
北京美廉美连锁商业股份有限公司	194,500.51	194,500.51	100.00	按预计无法收回金额计提
松原市万隆超市有限责任公司	178,678.83	178,678.83	100.00	按预计无法收回金额计提
武汉际华仕伊服装有限公司	185,192.62	185,192.62	100.00	按预计无法收回金额计提
其他	2,137,542.99	2,137,542.99	100.00	按预计无法收回金额计提
合计	8,229,715.85	7,578,079.16		

## 2、 本期计提、转回或收回、核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,658,915.19 元；本期实际核销应收账款 2,963,166.45 元；本期收回单项计提坏账准备的应收账款金额 1,977,878.63 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
贵州众佳和力建材有限公司	1,363,229.00	预计无法收回	回款	货币资金收回
Vibram	614,649.63	预计无法收回	回款	货币资金收回
合计	1,977,878.63			

### 3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,963,166.45

应收账款核销具体明细如下:

单位名称	应收账 款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否 因关联交 易产生
郑卫东	货款	936.6	无法收回	董事会决议通过	否
和静石原机电设备有限公司	货款	161,976.00	无法收回	董事会决议通过	否
安顺筑新鞋业批发部	货款	150,393.79	无法收回	董事会决议通过	否
沈阳辽东惠丰工贸有限公司	货款	1,470,647.29	无法收回	董事会决议通过	否
青海第一机床厂	货款	44,530.69	无法收回	董事会决议通过	否
浙江建德胜达商贸有限公司	货款	3,933.20	无法收回	董事会决议通过	否
西宁市第一建筑工程公司	货款	11,670.00	无法收回	董事会决议通过	否
青海省路桥公司一处	货款	2,555.00	无法收回	董事会决议通过	否
山西太原炉料有限公司	货款	6,000.00	无法收回	董事会决议通过	否
浙江恒山金属材料总厂	货款	3,252.90	无法收回	董事会决议通过	否
青海甘河制钠厂	货款	3,255.00	无法收回	董事会决议通过	否
西宁金海商贸有限公司	货款	2,766.70	无法收回	董事会决议通过	否
西宁市第三建筑工程公司	货款	3,900.00	无法收回	董事会决议通过	否
金川白色金属公司	货款	377.43	无法收回	董事会决议通过	否
西宁马坊供销社	货款	2,484.64	无法收回	董事会决议通过	否
西宁朝阳钢材门市部	货款	5,758.23	无法收回	董事会决议通过	否
郑成善	货款	3,860.00	无法收回	董事会决议通过	否
新华保险公司	货款	5,768.06	无法收回	董事会决议通过	否
西宁特殊钢股份有限公司	货款	17,136.92	无法收回	董事会决议通过	否
西宁汇金有限公司	货款	1,407.40	无法收回	董事会决议通过	否
石家庄红楼炉料供应站	货款	25,247.70	无法收回	董事会决议通过	否
城东经销部	货款	2,520.00	无法收回	董事会决议通过	否
西部建业有限公司	货款	16,920.00	无法收回	董事会决议通过	否
绿野保健有限公司	货款	28,409.48	无法收回	董事会决议通过	否
兰州新型助燃剂厂	货款	25,600.00	无法收回	董事会决议通过	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
大通存林有限公司	货款	30,430.00	无法收回	董事会决议通过	否
青藏兵站部军需处	货款	18,854.08	无法收回	董事会决议通过	否
畅想房地产公司	货款	28,536.45	无法收回	董事会决议通过	否
李书君	货款	54,549.99	无法收回	董事会决议通过	否
黄政	货款	14,724.80	无法收回	董事会决议通过	否
山东绿博	货款	65,455.60	无法收回	董事会决议通过	否
合肥星通	货款	749,308.50	无法收回	董事会决议通过	否
合计		2,963,166.45			

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国人民解放军总后勤部军需物资油料部	183,599,082.23	11.79	
中国人民武装警察部队后勤部	96,534,912.41	6.20	
〇五单位五五一部	64,698,812.69	4.15	
恩施山寨皮革有限公司	32,169,477.80	2.06	
肃宁卓尔纺织制品有限公司	22,279,078.92	1.43	641,385.29
合计	399,281,364.05	25.63	641,385.29

#### 5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	401,264,496.18	处置	-7,221,089.00
合计	401,264,496.18	处置	-7,221,089.00

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	802,238,353.52	93.68	873,250,404.21	88.99
1 至 2 年	33,493,612.37	3.91	64,647,758.94	6.59
2 至 3 年	14,245,936.53	1.66	21,858,916.48	2.23
3 年以上	6,400,256.18	0.75	21,486,013.55	2.19
合计	856,378,158.60	100.00	981,243,093.18	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 25,975,419.20 元，主要为预付材料款及货款，因为业务尚未完成，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
江苏天祝富邦炉料有限公司	60,453,575.51	7.06
南京聚德立能源有限公司	58,380,012.23	6.82
青海福通物资有限公司	36,408,687.55	4.25
襄阳银基棉业有限公司	26,768,888.03	3.12
重庆商社化工有限公司	25,000,000.00	2.92
合计	207,011,163.32	24.17

(五) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	18,649,385.25	984,736.69
合计	18,649,385.25	984,736.69

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	288,196,461.69	23.69	140,118,339.07	48.62	148,078,122.62
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	530,676,894.18	43.62	156,389,908.92	29.47	374,286,985.26
组合 2：军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位其他应收款	393,694,387.51	32.36	103,114.61	0.03	393,591,272.90
组合 3：关联方组合计提坏账准备的其他应收款	2,107,385.25	0.17			2,107,385.25
组合小计	926,478,666.94	76.16	156,493,023.53	16.89	769,985,643.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,791,295.83	0.15	1,785,895.83	99.70	5,400.00
合计	1,216,466,424.46	/	298,397,258.43	/	918,069,166.03

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	40,232,999.85	3.92	38,349,239.74	95.32	1,883,760.11
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	790,323,793.34	76.99	89,925,400.74	11.38	700,398,392.60
组合 2：军方、警方、政府	191,821,861.67	18.68	103,114.61	0.05	191,718,747.06

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 (%)	
职能部门等高信用水平单位其他应收款					
组合 3: 关联方组合计提坏账准备的其他应收款	277,179.76	0.03			277,179.76
组合小计	982,422,834.77	95.70	90,028,515.35	9.16	892,394,319.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,908,266.83	0.38	3,908,266.83	100.00	
合 计	1,026,564,101.45	/	132,286,021.92	/	894,278,079.53

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
朝阳明鑫铸造有限公司	39,587,658.14			预计可收回
建昌县天星科技有限公司	48,188,891.67			预计可收回
内蒙古八宝沟煤炭有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
国电驻马店热电有限公司	2,876,884.34	2,124,986.48	73.86	预计无法全部收回
唐山安泰钢铁有限公司	101,614,150.45	63,735,650.45	62.72	预计无法全部收回
代县兴旺矿业有限公司	14,258,811.06			预计可收回
建平县洪达利商贸有限公司	13,687,604.09	13,687,604.09	100.00	预计无法收回
深圳市鑫诚煤炭购销有限公司	10,798,819.98	3,854,812.59	35.70	预计无法全部收回
唐山市丰南区九汉天成商贸有限公司	2,980,761.57	2,980,761.57	100.00	预计无法收回
唐山市丰南区恒瑞商贸有限公司	2,373,879.39	2,373,879.39	100.00	预计无法收回
南京红艺服装厂	13,170,687.63	12,702,331.13	96.44	预计无法全部收回
宿舍房租	4,255,481.90	4,255,481.90	100.00	预计无法收回
四川高科技联合开发中心	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
陈钢科	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
上海福鑫会展服务有限公司	7,380,037.00	7,380,037.00	100.00	预计无法收回

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
南院集资建房	5,596,001.15	5,596,001.15	100.00	预计无法收回
服务公司	3,623,428.20	3,623,428.20	100.00	预计无法收回
国光装具厂	2,708,939.49	2,708,939.49	100.00	预计无法收回
吴江市锦迪纺织有限公司	4,894,425.63	4,894,425.63	100.00	预计无法收回
合计	288,196,461.69	140,118,339.07	/	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	233,801,364.44		
1 至 2 年	46,198,004.63	10,146,179.81	20.00%、30.00%
2 至 3 年	186,728,898.50	93,364,449.25	50.00%
3 至 4 年	30,169,709.44	21,118,796.61	70.00%
4 至 5 年	10,092,169.58	8,073,735.66	80.00%
5 年以上	23,686,747.59	23,686,747.59	100.00%
合计	530,676,894.18	156,389,908.92	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位其他应收款	393,694,387.51	103,114.61	0.03
关联方组合计提坏账准备的其他应收款	2,107,385.25		
合计	395,801,772.76	103,114.61	0.03

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
包头市古城煤化有限责任公司	429,503.60	429,503.60	100.00	预计无法收回

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
匈牙利办事处费用	407,405.44	407,405.44	100.00	预计无法收回
李志刚	332,862.04	332,862.04	100.00	预计无法收回
张忠福	283,380.00	283,380.00	100.00	预计无法收回
张文庆	65,000.00	65,000.00	100.00	预计无法收回
其他	273,144.75	267,744.75	98.02	预计无法全部收回
合计	1,791,295.83	1,785,895.83	/	

## 2、 本期计提、转回、收回或核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 166,119,236.51 元；本期无实际核销其他应收款金额；  
本期收回单项计提坏账准备的其他应收款金额 8,000.00 元。

## 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	220,400,122.89	207,527,977.71
备用金	43,648,635.60	48,235,914.31
代垫款	13,203,167.67	78,986,204.64
代建款	11,200,776.75	23,571,047.80
资产处置款	130,000,000.00	240,000,000.00
往来款	699,254,859.24	331,839,896.19
应收出口退税款	22,965,042.61	30,402,174.00
其他	75,793,819.70	66,000,886.80
合计	1,216,466,424.46	1,026,564,101.45

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市永信房屋拆迁中心	资产处置款	130,000,000.00	1-2 年	10.69	
唐山安泰钢铁有限公司	货款	101,614,150.45	1 年以内 1-2 年	8.35	63,735,650.45

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
阿拉善盟义超石头 纸业有限公	货款	91,893,167.98	1-2 年 2-3 年	7.55	44,682,234.31
天津市西青区张家 窝镇人民政府	土地保证 金	32,000,000.00	3-4 年	2.63	
北京市国家税务局 第三直属税务分局	出口退税	22,965,042.61	1 年以内	1.89	
合计	/	378,472,361.04	/	31.11	108,417,884.76

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	651,024,772.29	27,531,140.94	623,493,631.35
包装物	385,096.86	118,415.59	266,681.27
低值易耗品	1,568,694.97		1,568,694.97
在产品	631,386,638.01	1,841,261.11	629,545,376.90
工程施工	130,262,620.00		130,262,620.00
库存商品	2,081,933,831.26	114,928,423.47	1,967,005,407.79
发出商品	110,749,316.93	94,625.71	110,654,691.22
委托加工材料	125,207,549.35	590,314.70	124,617,234.65
委托代销商品			
开发成本	321,321,136.19		321,321,136.19
其他			
合计	4,053,839,655.86	145,104,181.52	3,908,735,474.34

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	640,520,634.15	23,911,992.24	616,608,641.91
包装物	394,454.56	118,415.59	276,038.97
低值易耗品	1,145,865.41		1,145,865.41

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	571,704,179.90	4,002,776.12	567,701,403.78
工程施工	103,807,180.00		103,807,180.00
库存商品	1,979,259,606.22	92,979,005.45	1,886,280,600.77
发出商品	147,516,463.72		147,516,463.72
委托加工材料	102,875,307.19	15,131.45	102,860,175.74
委托代销商品	417,663.73		417,663.73
开发成本	189,251,186.33		189,251,186.33
其他	1,225,743.19		1,225,743.19
合计	3,738,118,284.40	121,027,320.85	3,617,090,963.55

## 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,911,992.24	6,554,129.30		2,934,980.60		27,531,140.94
包装物	118,415.59					118,415.59
委托加工材料	15,131.45	575,183.25				590,314.70
在产品	4,002,776.12	849,447.26		3,010,962.27		1,841,261.11
发出商品		94,625.71				94,625.71
库存商品	92,979,005.45	43,778,283.15		21,828,865.13		114,928,423.47
合计	121,027,320.85	51,851,668.67		27,774,808.00		145,104,181.52

## (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的持有债券		2,014,301.37
合计		2,014,301.37

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	82,331,519.20	71,478,227.10

项目	期末余额	年初余额
理财产品	40,000,000.00	
上缴职工住房维修基金	1,144,872.87	1,122,974.87
预交税费	15,358,543.67	12,888,041.44
合计	138,834,935.74	85,489,243.41

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	142,105,099.92		142,105,099.92	147,209,970.65		147,209,970.65
其中：按公允价值计量	93,375,482.82		93,375,482.82	98,480,353.55		98,480,353.55
按成本计量	48,729,617.10		48,729,617.10	48,729,617.10		48,729,617.10
合计	142,105,099.92		142,105,099.92	147,209,970.65		147,209,970.65

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	21,103,201.03		21,103,201.03
公允价值	93,375,482.82		93,375,482.82
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	72,272,281.79		72,272,281.79
已计提减值金额			

### 3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期 增加	本期 减少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期末		
新兴重机工业有限公司	16,143,300.00			16,143,300.00					10.09	
南京锦源复合材料科技有限 公司	595,208.71			595,208.71					7.00	
施维雅（天津）制药有限公司	26,408,400.00			26,408,400.00					10.00	
西安银行股份有限公司	5,582,708.39			5,582,708.39					0.09	1,678,047.30
合 计	48,729,617.10			48,729,617.10					/	1,678,047.30

(十一) 持有至到期投资

1、 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	5,141,164.38		5,141,164.38	5,141,164.38		5,141,164.38
合计	5,141,164.38		5,141,164.38	5,141,164.38		5,141,164.38

2、 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
07 豫投债券	5,000,000.00	4.50%	4.50%	2022.05.16
合计	5,000,000.00	/	/	/

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
武汉江华房地产有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
西安长刚置业有限责任公司	5,910,000.00	5,910,000.00		5,910,000.00	5,910,000.00	
江宁科学园发展有限公司	140,000,000.00		140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00
岳阳市国土资源局	114,118,198.00		114,118,198.00	41,307,423.00		41,307,423.00
天津市永信房屋拆迁中心	186,000,000.00		186,000,000.00	186,000,000.00		186,000,000.00
兰州工业发展建设有限公司	1,061,765,800.00		1,061,765,800.00			
合计	1,567,793,998.00	5,910,000.00	1,561,883,998.00	433,217,423.00	5,910,000.00	427,307,423.00

注：以上款项均系资产处置业务尚未收回的转让款。

(十三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
南京英斯瑞德高分子材料有 限公司	6,339,378.06			459,746.47			700,000.00		6,099,124.53		
小计	6,339,378.06			459,746.47			700,000.00		6,099,124.53		
合计	6,339,378.06			459,746.47			700,000.00		6,099,124.53		

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	322,806,879.96	5,183,554.52	327,990,434.48
(2) 本期增加金额	8,107,798.18		8,107,798.18
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入	8,107,798.18		8,107,798.18
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	330,914,678.14	5,183,554.52	336,098,232.66
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	45,609,397.86	644,972.47	46,254,370.33
(2) 本期增加金额	8,315,539.83	103,671.09	8,419,210.92
—计提或摊销	8,315,539.83	103,671.09	8,419,210.92
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	53,924,937.69	748,643.56	54,673,581.25
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	276,989,740.45	4,434,910.96	281,424,651.41
(2) 年初账面价值	277,197,482.10	4,538,582.05	281,736,064.15

## 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
际华三五零二职业装有限公司双星楼	23,090,737.86	正在办理产权证
西安际华三五一家纺有限公司昆明花园项目	47,356,400.18	正在办理产权证
际华三五—三实业有限公司际华大厦、九锦台	132,930,003.73	正在办理产权证
合计	203,377,141.77	

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	2,845,980,400.03	2,850,640,531.81	115,422,565.65	115,015,657.09	5,927,059,154.58
(2) 本期增加金额	216,772,599.83	203,289,042.24	10,830,037.81	9,762,779.59	440,654,459.47
—购置	18,363,242.96	71,986,712.70	6,634,021.85	6,543,726.78	103,527,704.29
—在建工程转入	197,293,195.94	130,844,423.32	132,699.71	1,291,700.16	329,562,019.13
—企业合并增加					
—其他	1,116,160.93	457,906.22	4,063,316.25	1,927,352.65	7,564,736.05
(3) 本期减少金额	84,582,333.82	99,442,831.52	14,981,295.75	4,875,807.78	203,882,268.87
—处置或报废	82,536,743.37	88,887,314.21	9,739,692.17	4,372,780.14	185,536,529.89
—转入投资性房地产	1,348,396.42				1,348,396.42
—其他	697,194.03	10,555,517.31	5,241,603.58	503,027.64	16,997,342.56
(4) 期末余额	2,978,170,666.04	2,954,486,742.53	111,271,307.71	119,902,628.90	6,163,831,345.18
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	840,277,562.98	1,773,408,022.65	70,109,882.23	50,427,816.87	2,734,223,284.73
(2) 本期增加金额	83,050,501.46	195,244,100.85	11,083,523.40	11,667,340.87	301,045,466.58
—计提	83,050,501.46	195,077,188.75	11,083,523.40	10,986,201.26	300,197,414.87
—其他		166,912.10		681,139.61	848,051.71
(3) 本期减少金额	52,871,334.35	58,157,420.30	8,120,773.76	3,849,931.33	122,999,459.74
—处置或报废	52,624,972.83	53,898,299.02	7,890,626.22	3,518,224.18	117,932,122.25
—其他	246,361.52	4,259,121.28	230,147.54	331,707.15	5,067,337.49

际华集团股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(4) 期末余额	870,456,730.09	1,910,494,703.20	73,072,631.87	58,245,226.41	2,912,269,291.57
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 年初余额	8,082,708.83	3,071,434.53	21,961.57	57,634.31	11,233,739.24
(2) 本期增加金额					
— 计提					
— 其他					
(3) 本期减少金额			13,243.62		13,243.62
— 处置或报废			13,243.62		13,243.62
— 其他					
(4) 期末余额	8,082,708.83	3,071,434.53	8,717.95	57,634.31	11,220,495.62
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	2,099,631,227.12	1,040,920,604.80	38,189,957.89	61,599,768.18	3,240,341,557.99
(2) 年初账面价值	1,997,620,128.22	1,074,161,074.63	45,290,721.85	64,530,205.91	3,181,602,130.61

注：期末受限固定资产详见附注“五、（五十九）所有权或使用权受到限制的资产”。

## 2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,375,700.00	2,266,111.11		109,588.89	
运输工具	513,600.00	513,600.00			
合计	2,889,300.00	2,779,711.11		109,588.89	

注：由于产品暂不生产，故机器设备、运输工具暂时闲置，不存在减值迹象。

## 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
际华三五零二职业装有限公司万达商铺 112	3,093,436.25	正在办理产权证
际华三五零二职业装有限公司万达商铺 113	2,024,920.10	正在办理产权证
际华三五零二职业装有限公司单身公寓	11,328,207.04	正在办理产权证
际华三五三四制衣有限公司厂房	54,036,926.42	正在办理产权证
际华三五三六职业装有限公司办公楼	123,476,022.19	正在办理产权证
新疆际华七五五五职业装有限公司职工宿舍楼	14,761,280.53	正在办理产权证

际华集团股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北际华针织有限公司办公楼	55,989,344.50	正在办理产权证
湖北际华针织有限公司职工宿舍楼	5,991,509.35	正在办理产权证
际华三五一二皮革服装有限公司子弟学校	577,432.97	正在办理产权证
际华三五一四制革制鞋有限公司第二库房	984,482.91	正在办理产权证
际华三五一四制革制鞋有限公司二号钢结构库房	3,407,800.64	正在办理产权证
际华三五一四制革制鞋有限公司新区职工澡堂、食堂	227,598.72	正在办理产权证
际华三五一四制革制鞋有限公司抚宁 3 号厂房	5,492,113.81	正在办理产权证
内蒙古际华森普利服装皮业有限公司呼市商铺	207,755.00	正在办理产权证
青海际华江源实业有限公司厂房及办公室	2,957,849.32	正在办理产权证
南京际华三五二一特种装备有限公司滨江 3 号工房	37,815,607.69	正在办理产权证
南京际华三五二一特种装备有限公司滨江 4 号工房	26,475,046.20	正在办理产权证
南京际华三五二一特种装备有限公司滨江 5 号工房	19,453,968.18	正在办理产权证
南京际华三五二一特种装备有限公司滨江 6 号工房	18,566,738.12	正在办理产权证
南京际华三五二一特种装备有限公司滨江综合楼	22,125,065.16	正在办理产权证
南京际华三五二一特种装备有限公司滨江职工宿舍	14,930,389.92	正在办理产权证
辽宁特种装备产业园厂房及宿舍	410,463,028.79	正在办理产权证
长春际华投资建设有限公司仓库	40,208,124.05	正在办理产权证
长春际华投资建设有限公司办公楼	45,784,186.77	正在办理产权证
长春际华投资建设有限公司职工宿舍	21,260,080.03	正在办理产权证
合计	941,638,914.66	

(十六) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆际华目的地中心一期项目工程	606,131,372.73		606,131,372.73	79,168,325.91		79,168,325.91
长春目的地中心	274,264,110.52		274,264,110.52	107,634,205.40		107,634,205.40
际华三五二二产业园项目	147,658,179.81		147,658,179.81	8,627,824.66		8,627,824.66
际华三五三四 220 万套高档服装生产线	97,803,006.34		97,803,006.34	88,901,635.63		88,901,635.63
兰州新区皮革服装生产基地项目	82,794,597.81		82,794,597.81	56,102,805.16		56,102,805.16
50 万吨铬铁项目 1 期	56,617,779.27		56,617,779.27	12,615,657.76		12,615,657.76
际华三五一四井陘分公司商超项目	55,768,775.62		55,768,775.62	47,355,125.28		47,355,125.28
抚宁际华工业园项目	39,175,088.70		39,175,088.70	13,980,470.32		13,980,470.32
邢台睿中心	38,655,399.30		38,655,399.30	38,590,668.30		38,590,668.30
辽宁专用车产业园项目一期工程	28,050,707.03		28,050,707.03	35,973,128.46		35,973,128.46
际华三五四四水暖电改造项目	17,255,562.40		17,255,562.40			
际华三五一五新区建设项目	28,659,776.89		28,659,776.89	1,050,546.25		1,050,546.25
扬中际华园目的地项目	10,375,282.72		10,375,282.72			
际华三五零九功能改性面料项目	7,932,070.01		7,932,070.01			
际华三五零九高档休闲服装面料填平补齐技术改造	7,581,075.82		7,581,075.82			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邢台科技园厂房	7,415,768.40	1,413,964.70	6,001,803.70	7,375,768.40	1,413,964.70	5,961,803.70
固体制剂车间	6,204,333.99		6,204,333.99	5,222,623.29		5,222,623.29
筒子纱染色及技改项目	5,248,337.64		5,248,337.64	5,216,837.64		5,216,837.64
广东际华园	3,641,545.68		3,641,545.68			
102 车间	3,346,329.59		3,346,329.59	2,652,447.75		2,652,447.75
际华三五零九细纱机升级性适应性改造	3,331,555.01		3,331,555.01			
陕西际华园项目一期	3,195,260.50		3,195,260.50			
咸宁际华园项目	3,153,454.09		3,153,454.09			
际华三五二一合成纤维梳理针刺生产线设备 搬迁改造	2,588,216.06		2,588,216.06	48,000.00		48,000.00
际华金色水岸城市综合体项目	2,457,772.86		2,457,772.86	2,367,772.86		2,367,772.86
际华三五二一特种纤维湿法生产线	2,317,055.18		2,317,055.18	2,317,055.18		2,317,055.18
天然橡胶迁建项目工程	1,608,459.48		1,608,459.48	1,252,018.92		1,252,018.92
德感工业园区项目	904,869.00		904,869.00	589,869.00		589,869.00
际华三五零九耐高温滤材基布项目	573,493.74		573,493.74			
废水治理提标改造工程	544,628.85		544,628.85	3,610,601.45		3,610,601.45
滨江项目	295,008.26		295,008.26	170,512.50		170,512.50
长春际华物流园				59,118,817.46		59,118,817.46

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
DESMA 智能线				14,754,580.00		14,754,580.00
新兴际华大厦				5,048,536.37		5,048,536.37
灾后重建工程				3,528,500.00		3,528,500.00
综合楼基建工程				2,904,874.09		2,904,874.09
综合市场开发				700,863.64		700,863.64
其他小项合计	31,988,633.93	2,758,764.68	29,229,869.25	69,012,618.19	3,191,483.13	65,821,135.06
合计	1,577,537,507.23	4,172,729.38	1,573,364,777.85	675,892,689.87	4,605,447.83	671,287,242.04

## 2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息 资本化 率(%)	资金来 源
际华三五—四井陘分 公司商超项目	80,244,000.00	47,355,125.28	8,413,650.34			55,768,775.62	69.50	69.50				自有 资金
抚宁际华工业园项目	60,000,000.00	13,980,470.32	30,790,093.07	5,595,474.69		39,175,088.70	65.29	65.29				自有 资金
DESMA 智能线	18,000,000.00	14,754,580.00	133,226.21	14,887,806.21			100.00	100.00				自有 资金
兰州新区皮革服装生 产基地项目	189,036,300.00	56,102,805.16	26,691,792.65			82,794,597.81	65.26	65.26				自有 资金
际华三五三四 220 万 套高档服装生产线	500,098,500.00	88,901,635.63	31,136,135.73	22,234,765.02		97,803,006.34	48.15	48.15				自有 资金
灾后重建工程	460,000,000.00	3,528,500.00	15,282,066.00	18,810,566.00			100.00	100.00				自有 资金
筒子纱染色及技改项 目	195,000,000.00	5,216,837.64	31,500.00			5,248,337.64	75.00	85.00				自有 资金
天然橡胶迁建项目工 程	90,000,000.00	1,252,018.92	11,214,501.81	6,879,331.25	3,978,730.00	1,608,459.48	99.60	99.60				自有 资金
德感工业园区项目	1,050,000,000.00	589,869.00	315,000.00			904,869.00	0.10	23.00				自有 资金
综合市场开发	37,300,000.00	700,863.64	2,404,353.08	3,105,216.72			100.00	100.00				自有 资金

际华集团股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息 资本化 率(%)	资金来 源
辽宁专用车产业园项目一期工程	78,761,900.00	35,973,128.46	17,007,578.57	24,930,000.00		28,050,707.03	45.00	50.00				自有资金
长春际华物流园	117,569,242.01	59,118,817.46	29,804,782.64	88,923,600.10			83.77	100.00				自有资金
长春目的地中心	1,586,300,000.00	107,634,205.40	166,629,905.12			274,264,110.52	11.45	10.00				自有和募集资金
重庆际华目的地中心一期项目工程	1,351,310,000.00	79,168,325.91	526,963,046.82			606,131,372.73	87.86	87.86				自有和募集资金
扬中际华园目的地项目	1,000,000,000.00		10,375,282.72			10,375,282.72	1.04	1.04				自有资金
际华三五二二产业园项目	400,000,000.00	8,627,824.66	139,030,355.15			147,658,179.81	38.10	54.00				自有资金
50 万吨铬铁项目 1 期	388,813,400.00	12,615,657.76	120,763,516.97	76,761,395.46		56,617,779.27	98.15	98.15				自有资金
际华三五五五新区建设项目	90,400,000.00	1,050,546.25	27,609,230.64			28,659,776.89	30.00	30.00				自有资金
合计	7,692,833,342.01	536,571,211.49	1,164,596,017.52	262,128,155.45	3,978,730.00	1,435,060,343.56	/	/				

**3、 本期计提在建工程减值准备情况**

项目	本期计提金额	计提原因
兰州新区毛皮产业园项目	157,281.55	项目终止
合计	157,281.55	项目终止

**4、 本期核销在建工程减值准备情况**

项目	本期核销金额	核销原因
商贸物流城项目	590,000.00	项目终止
合计	590,000.00	

**(十七) 工程物资**

项目	期末余额	年初余额
专用材料	320,136.04	882,636.04
专用设备	562,500.00	112,898.00
合计	882,636.04	995,534.04

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	非专利技术	专利技术	商标	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	6,167,098.95	3,184,729,024.21	20,774,178.56	1,824,949.84	14,998,405.55	3,228,493,657.11
(2) 本期增加金额	2,980,757.22	645,268,828.02		1,543,503.70	50,000.00	649,843,088.94
—购置	2,980,757.22	645,268,828.02		127,024.63	50,000.00	648,426,609.87
—内部研发				1,416,479.07		1,416,479.07
(3) 本期减少金额		157,223,271.72		200,000.00		157,423,271.72
—处置		157,223,271.72		200,000.00		157,423,271.72
—其他						
(4) 期末余额	9,147,856.17	3,672,774,580.51	20,774,178.56	3,168,453.54	15,048,405.55	3,720,913,474.33
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	2,693,934.20	197,043,145.95	1,491,958.91	520,106.90	47,101.09	201,796,247.05
(2) 本期增加金额	1,281,403.80	70,539,795.31	411,195.16	516,257.81	17,096.90	72,765,748.98
—计提	1,281,403.80	70,539,795.31	411,195.16	516,257.81	17,096.90	72,765,748.98
(3) 本期减少金额		14,845,166.33		200,000.00		15,045,166.33
—处置		14,845,166.33		200,000.00		15,045,166.33
减少						

项目	软件	土地使用权	非专利技术	专利技术	商标	合计
(4) 期末余额	3,975,338.00	252,737,774.93	1,903,154.07	836,364.71	64,197.99	259,516,829.70
3. 减值准备						
(1) 年初余额		3,479,710.73				3,479,710.73
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额		3,479,710.73				3,479,710.73
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	5,172,518.17	3,416,557,094.85	18,871,024.49	2,332,088.83	14,984,207.56	3,457,916,933.90
(2) 年初账面价值	3,473,164.75	2,984,206,167.53	19,282,219.65	1,304,842.94	14,951,304.46	3,023,217,699.33

期末无形资产中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 0.61%。

注：期末受限无形资产详见附注“五、（五十九）所有权或使用权受到限制的资产”。

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
邢台财富中心项目 5 号地	108,428,571.43	正在办理产权证
邢台财富中心项目 3 号地	105,300,000.00	正在办理产权证
科技园项目土地	95,256,000.00	正在办理产权证
邢台财富中心项目 4 号地	75,900,000.00	正在办理产权证
汉川市经济开发区土地	10,653,066.52	正在办理产权证
巴彦淖尔临河东库土地	4,675,885.12	正在办理产权证
合 计	400,213,523.07	

(十九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发 进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
一种作为迎尘面的氟纤维 高温过滤材料加工方法研 发	748,581.90						748,581.90	2013 年	生产使用，并已开发完 成，支出可靠计量	等待专利 审批
一种水刺环保滤材的加工 工艺研究	1,416,479.07			1,416,479.07				2013 年		
一种静电激发袋式除尘器 用滤料的研发	960,022.49						960,022.49	2013 年	生产使用，并已开发完 成，支出可靠计量	等待专利 审批
一种抗静电滤料的研发	1,293,300.18						1,293,300.18	2013 年	生产使用，并已开发完 成，支出可靠计量	等待专利 审批
一种防静电滤料研发	1,151,959.74						1,151,959.74	2013 年	生产使用，并已开发完 成，支出可靠计量	等待专利 审批
一种利用石墨粉末制备抗 静电滤料项目	847,039.04						847,039.04	2013 年	生产使用，并已开发完 成，支出可靠计量	等待专利 审批
格列齐特片（II）质量一致 性评价研究		12,738,044.93			12,738,044.93					
高档家纺制品的开发设计		6,859,563.14			6,859,563.14					
1407-特种作战服防护系列		6,648,740.66			6,648,740.66					

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发 进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
高档功能性高支高密面料 的研发		6,525,630.33			6,525,630.33					
功能性纤维赛络紧密纺纱 线的研发		5,687,525.69			5,687,525.69					
高支高紧度功能性面料的 研发		5,674,365.66			5,674,365.66					
改性涤纶、微细旦功能性纤 维及其混纺纱线的研发		5,256,875.64			5,256,875.64					
海军海上漂浮气囊		4,746,621.54			4,746,621.54					
特种功能鞋产品开发		4,153,293.85			4,153,293.85					
功能性改性面料项目		4,016,790.13			4,016,790.13					
模压鞋的开发		2,966,638.47			2,966,638.47					
南方电网、贴牌、际华户外、 外贸系列等产品研发		2,117,734.92			2,117,734.92					
1311-功能性防护服装的 设计开发		1,838,534.64			1,838,534.64					
功能性纱线、紧密纺产品的 开发		1,654,916.20			1,654,916.20					

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发 进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
衬衣、茄克、休闲裤等中高档产品开发		1,559,046.10			1,559,046.10					
防弹材料及防弹系列产品的研发		1,450,736.22			1,450,736.22					
地勤鞋外底橡胶研发		1,292,936.37			1,292,936.37					
木棉纤维混纺纱线工艺研究与应用		1,252,806.93			1,252,806.93					
07 武警作训鞋工艺改革		1,240,864.45			1,240,864.45					
作战靴用底胶抗焦烧性能改进		1,206,740.62			1,206,740.62					
职业工装		1,194,419.57			1,194,419.57					
肩章烫托机		1,179,006.97			1,179,006.97					
行业制服项目		1,156,185.24			1,156,185.24					
优秀义务兵证章		1,142,963.78			1,142,963.78					
石墨烯新材料在橡胶功能材料中应用研究		1,120,544.86			1,120,544.86					
武警防寒靴套研发		1,120,544.86			1,120,544.86					
天丝、莫代尔功能性纤维服		1,086,784.40			1,086,784.40					

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发 进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
装面料的开发										
市场监管服饰		1,067,385.26			1,067,385.26					
1405-帐篷机库等充气类 制品的研发及产业化		1,047,875.63			1,047,875.63					
阅兵鞋靴研发		1,034,349.10			1,034,349.10					
防寒靴大底局部增强耐磨 性的研究		1,034,349.10			1,034,349.10					
其他		79,504,117.32			79,504,117.32					
合计	6,417,382.42	170,576,932.58		1,416,479.07	170,576,932.58	5,000,903.35				

(二十) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	汇率变动的影响		
昌吉鑫京园棉业有限公司	2,677,082.57				2,677,082.57
呼图壁县万源棉业有限公司	4,072,902.18				4,072,902.18
西双版纳宝莲华橡胶工业有限公司	3,019,865.76				3,019,865.76
天津金汇药业集团有限公司	21,454,012.91				21,454,012.91
河南茁体生物科技有限公司	1,513,271.45				1,513,271.45
邢台东盛经贸有限公司	441,219.82				441,219.82
胜裕贸易有限公司	1,626,843.67		100,864.43		1,727,708.10
合计	34,805,198.36		100,864.43		34,906,062.79

注：本期邢台东盛经贸有限公司商誉计提减值准备 441,219.82 元。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
邢台东盛经贸有限公司		441,219.82				441,219.82
合计		441,219.82				441,219.82

(二十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	34,884,690.14	23,094,238.66	10,849,737.56		47,129,191.24
模具摊销	3,449,586.74	1,893,149.55	1,289,325.62		4,053,410.67
租入资产维修改造费	4,910,299.23	2,303,260.12	394,127.65		6,819,431.70
租用土地	668,441.61		6,235.20		662,206.41
车辆租赁费	425,439.36		32,726.16		392,713.20
炼胶工房	134,992.82		134,992.82		
合计	44,473,449.90	27,290,648.33	12,707,145.01		59,056,953.22

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	218,405,344.34	43,884,296.55	185,517,608.49	40,326,351.86
应付职工薪酬-三类人员费用	91,956,307.00	18,115,494.69	97,869,300.90	20,935,132.33
长期应付职工薪酬-三类人员费用	1,300,273,901.00	249,477,257.17	1,321,062,530.76	275,728,598.18
预计负债	2,597,460.34	389,619.05	2,597,460.34	389,619.05
递延收益	77,297,422.93	15,585,930.40	74,946,084.39	16,858,771.10
应付职工薪酬待发工资			2,093,261.51	523,315.38
抵销存货未实现的毛利	77,978.16	19,494.54	411,425.15	102,856.29
未来可抵扣的房屋拆迁重建支出	59,174,603.01	14,793,650.75	59,174,603.01	14,793,650.75
预提费用	138,108.00	34,527.00	1,044,151.87	277,691.91
固定资产折旧			57,184.45	17,953.09
无形资产摊销			13,830.14	4,339.16
合计	1,749,921,124.78	342,300,270.15	1,744,787,441.01	369,958,279.10

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	72,272,281.79	15,770,503.28	77,065,752.52	16,701,930.96
长期应收款-待清算的拆迁收益	207,340,000.00	51,835,000.00	207,340,000.00	51,835,000.00
延期计税的国家财政拨款	19,424,867.99	4,856,217.00	19,424,867.99	4,856,217.00
合计	299,037,149.78	72,461,720.28	303,830,620.51	73,393,147.96

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	386,076,752.44	199,063,263.25
可抵扣亏损	389,005,190.77	156,187,957.24
合计	775,081,943.21	355,251,220.49

年份	期末余额	年初余额	备注
2016	20,288,548.96	20,777,056.50	
2017	8,020,697.69	11,926,164.62	
2018	19,783,269.90	19,985,990.83	
2019	26,232,073.18	103,498,745.29	
2020	314,680,601.04		
合计	389,005,190.77	156,187,957.24	

### (二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地出让金	1,034,840,132.00	364,727,720.00
预付工程、设备款	120,602,230.37	58,872,982.33
预付房款	3,375,000.00	
合计	1,158,817,362.37	423,600,702.33

### (二十四) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	3,000,000.00	11,000,000.00
抵押借款	161,000,000.00	321,000,000.00
保证借款	62,171,604.00	141,076,840.00
信用借款	228,757,010.96	1,611,787,086.93
贴现借款	7,500,000.00	
合计	462,428,614.96	2,084,863,926.93

短期借款分类的说明：

- 1) 本公司子公司际华三五四二纺织有限公司以房屋建筑物、土地作为抵押从中国建设银行樊西支行取得借款 20,000,000.00 元；

- 2) 本公司子公司际华三五三九制鞋有限公司以房屋建筑物作为抵押从中国工商银行股份有限公司彭水支行取得借款 20,000,000.00 元；
- 3) 本公司子公司青海际华江源实业有限公司抵押借款 20,000,000.00 元；承兑汇票贴现借款 3,500,000.00 元；
- 4) 本公司子公司际华三五一二皮革服装有限公司承兑汇票贴现借款 4,000,000.00 元；
- 5) 本公司子公司际华三五二三特种装备有限公司抵押账面价值为 129,410,892.53 元的无形资产土地使用权，从中国银行铁岭分行营业部取得 96,000,000.00 元借款；
- 6) 本公司子公司天津金汇药业集团有限公司从工行真理道支行取得 3,000,000.00 元短期借款，由天津华津制药有限公司以定期存单 500 万元提供质押；
- 7) 本公司子公司天津金汇药业集团有限公司从中国工商银行股份有限公司天津北站支行取得 12,000,000.00 元短期借款，天津华津制药有限公司以信用担保；
- 8) 本公司子公司河南笛体生物科技有限公司从中国银行潢川支行取得短期借款 5,000,000.00 元，以账面价值为 2,133,387.14 元的无形资产提供抵押；
- 9) 本公司子公司际华（香港）威斯塔科技有限公司从远东国际商业银行取得 346.5 万美元、折合人民币 22,500,324.00 元短期借款，由本公司提供担保。
- 10) 本公司子公司 JH CONCERTIA DEL CHIEN TI S.P.A 从中国银行取得 390 万欧元、折合人民币 27,671,280.00 元的短期借款，由本公司提供担保。

## (二十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	636,391,231.63	478,255,623.08
商业承兑汇票	22,736,656.76	
合计	659,127,888.39	478,255,623.08

本期末无已到期未支付的应付票据。

## (二十六) 应付账款

### 1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	1,854,749,106.40	1,624,189,128.45
应付劳务费	97,525,073.93	93,159,712.55

项目	期末余额	年初余额
应付货款	141,827,443.68	211,738,587.18
应付运费	5,056,630.51	2,318,017.46
应付工程款	182,661,766.43	66,403,487.38
应付设备款	25,220,983.27	30,674,836.99
其他	41,320,471.86	39,274,047.18
合计	2,348,361,476.08	2,067,757,817.19

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付材料款	124,678,384.54	合同尚未执行完毕
应付劳务款	2,313,236.47	合同尚未执行完毕
应付货款	8,432,355.99	合同尚未执行完毕
应付运费	1,287,060.63	合同尚未执行完毕
应付工程款	17,387,416.91	合同尚未执行完毕
应付设备款	1,228,762.96	合同尚未执行完毕
其他	38,797,379.59	合同尚未执行完毕
合计	194,124,597.09	/

## (二十七) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收材料款	72,035,897.27	21,859,356.65
预收工程款	11,400,000.00	3,434,192.66
预收货款	536,337,715.35	566,335,830.99
预收租金	15,186,204.36	14,590,554.12
预收房款	111,805,271.00	96,250,000.00
其他	5,937,154.02	2,968,386.18
合计	752,702,242.00	705,438,320.60

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收材料款	7,596,350.76	合同尚未执行完毕

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收货款	14,890,350.28	合同尚未执行完毕
预收房款	96,250,000.00	未达到确认收入条件
合计	118,736,701.04	/

## (二十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	181,958,618.71	1,827,704,391.65	1,803,103,434.35	206,559,576.01
离职后福利-设定提存计划	33,780,677.82	235,784,089.87	236,614,226.13	32,950,541.56
辞退福利		1,694,520.23	1,528,710.24	165,809.99
一年内到期的其他福利	97,869,300.90	91,059,729.09	96,972,722.99	91,956,307.00
其中：(1) 内退离岗人员内 退离岗期间的离岗薪酬持 续福利（内部退养）	9,942,785.32	9,903,949.66	11,167,217.98	8,679,517.00
(2) 离退休、内退人员、 遗属的补充退休后福利（补 充退休福利）	87,926,515.58	81,155,779.43	85,805,505.01	83,276,790.00
合计	313,608,597.43	2,156,242,730.84	2,138,219,093.71	331,632,234.56

注：本公司聘请韬睿惠悦咨询公司对“离退休人员、内退下岗人员和遗属的离职后福利及原内退下岗人员内退离岗期间的辞退福利”进行精算评估。根据评估结果在报告期间内分别确认为“应付内部退养费”及“应付补充退休福利”义务。截止 2015 年 12 月 31 日确认的一年以内到期的二项净负债金额总计 91,956,307.00 元。

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	88,904,543.45	1,531,160,452.83	1,510,480,968.17	109,584,028.11
(2) 职工福利费		66,973,100.58	66,973,100.58	
(3) 社会保险费	9,698,793.35	122,380,668.86	122,673,962.95	9,405,499.26
其中：医疗保险费	8,848,421.75	101,675,391.06	102,228,183.65	8,295,629.16
工伤保险费	574,258.63	13,476,977.63	13,300,351.30	750,884.96
生育保险费	276,112.97	6,892,364.57	6,809,492.40	358,985.14
补充医疗保险		335,935.60	335,935.60	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	30,492,747.41	69,471,006.87	70,082,644.33	29,881,109.95
(5) 工会经费和职工教育经费	52,300,117.55	37,585,468.23	32,364,687.78	57,520,898.00
(6) 非货币性福利				
(7) 其他短期福利	562,416.95	133,694.28	528,070.54	168,040.69
合计	181,958,618.71	1,827,704,391.65	1,803,103,434.35	206,559,576.01

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	30,315,258.46	219,716,865.11	221,625,247.72	28,406,875.85
失业保险费	3,465,419.36	16,067,224.76	14,988,978.41	4,543,665.71
合计	33,780,677.82	235,784,089.87	236,614,226.13	32,950,541.56

### (二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	44,029,654.18	13,431,367.44
营业税	33,059,446.07	26,935,863.74
企业所得税	500,907,968.13	327,221,216.75
个人所得税	3,530,859.21	3,137,058.98
城市维护建设税	6,007,426.40	4,877,726.97
房产税	2,221,902.31	3,779,387.89
土地增值税	12,501,140.61	12,501,140.61
教育费附加	3,859,659.55	3,090,248.35
土地使用税	10,096,514.01	12,816,196.37
其他	3,400,172.69	3,450,671.73
合计	619,614,743.16	411,240,878.83

### (三十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	60,321,917.81	
短期借款应付利息	253,280.57	808,938.74
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	60,575,198.38	808,938.74

**(三十一) 应付股利**

项目	期末余额	年初余额
刘鹏辉	44,579,665.10	39,549,585.01
合计	44,579,665.10	39,549,585.01

注:依据本公司下属公司胜裕贸易有限公司(以下简称“胜裕公司”)前自然人股东刘鹏辉与际华(香港)威斯塔科技有限公司于2013年4月23日签订的股份购买协议,卖方(刘鹏辉)同意将胜裕公司在该协议签订前已向卖方分派尚未支付的股利作为卖方履行该协议的担保(担保期3年),同时双方约定从际华集团股份有限公司2015年年度审计报告出具之日或担保期届满之日两者较晚者发生之后10日开始分次向卖方支付股利。

**(三十二) 其他应付款**

**1、 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
暂收款	38,231,134.56	56,142,858.03
代扣社保	19,311,867.26	8,855,324.02
代扣公积金	6,665,126.19	1,127,818.38
应付职工款	48,373,305.30	21,578,786.86
押金	10,587,545.84	13,033,562.32
保证金	51,524,221.59	21,044,617.57
往来款	457,309,761.67	481,473,877.97
房改基金	10,723,985.52	5,203,285.81
维修费	5,287,240.11	7,214,416.69
托管资金	14,746,294.67	785,863.80
房屋维修款-房屋维修基金	52,890,616.79	21,633,190.77
其他	79,959,643.59	50,227,346.55
合计	795,610,743.09	688,320,948.77

**2、 账龄超过一年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
房屋维修基金	20,474,968.73	尚未使用
保证金	15,636,695.94	业务尚未结束
托管资金	665,947.39	业务尚未结束

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	10,866,797.29	业务尚未结束
房改基金	5,203,285.81	尚未使用
代扣公积金	1,014,344.41	尚未缴纳
暂收款	2,406,698.12	业务尚未结束
合计	56,268,737.69	

**(三十三) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

**(三十四) 长期借款**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	15,000,000.00	
信用借款	21,800,000.00	
合计	36,800,000.00	

长期借款分类的说明：抵押借款为本公司之子公司际华三五零九纺织有限公司为建设耐高温特种过滤材料产业用纺织品项目，以设备作为抵押物从中国农发重点建设基金有限公司取得 1500 万借款，该笔借款由中国农业发展银行湖北省分行进行监督。

(三十五) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
15 际华 01	1,985,178,724.67	
15 际华 02	496,200,493.75	
15 际华 03	1,984,589,860.03	
合计	4,465,969,078.45	

2、 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初 余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 际华 01	2,000,000,000.00	2015/8/7	5 年	1,984,000,000.00		1,984,000,000.00		1,178,724.67		1,985,178,724.67
15 际华 02	500,000,000.00	2015/8/7	7 年	496,000,000.00		496,000,000.00		200,493.75		496,200,493.75
15 际华 03	2,000,000,000.00	2015/9/15	7 年	1,984,000,000.00		1,984,000,000.00		589,860.03		1,984,589,860.03
合计	/	/	/	4,464,000,000.00		4,464,000,000.00		1,969,078.45		4,465,969,078.45

(三十六) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
内退离岗人员内退离岗期间的离岗薪酬持续福利	69,894,047.00	78,168,730.50
离退休、内退人员、遗属的补充退休后福利	1,322,336,161.00	1,340,763,101.16
一年内到期的长期应付职工薪酬合计	-91,956,307.00	-97,869,300.90
合计	1,300,273,901.00	1,321,062,530.76

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	1,418,931,831.66	1,376,395,202.71
2. 计入当期损益的设定受益成本	-15,277,155.38	22,926,583.83
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本	-66,799,684.00	
(3) 结算利得 (损失以“—”表示)	330,627.62	-36,714,332.71
(4) 利息净额	51,191,901.00	59,640,916.54
3. 计入其他综合收益的设定收益成本	86,138,502.69	126,560,260.66
(1) 精算利得 (损失以“—”表示)	86,138,502.69	126,560,260.66
4. 其他变动	-97,562,970.97	-106,950,215.54
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-97,562,970.97	-106,950,215.54
5. 期末余额	1,392,230,208.00	1,418,931,831.66

(三十七) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
井陘分公司地产开发项目	15,000,000.00		15,000,000.00		
一期收储停产损失及设备搬迁专项款	3,340,921.00			3,340,921.00	
二期收储设备搬迁专项款		4,393,754.32		4,393,754.32	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
棚户区改造		12,160,000.00		12,160,000.00	
工业烟尘 PM2.5 控制 密用高面水刺 滤料研发及产业化	6,900,000.00			6,900,000.00	
公司拆迁补偿	73,470,274.09		73,470,274.09		
合计	98,711,195.09	16,553,754.32	88,470,274.09	26,794,675.32	/

### (三十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	2,597,460.34	2,597,460.34	
未决诉讼	499,324.46		
合计	3,096,784.80	2,597,460.34	

注：对外提供担保及诉讼事项情况详见附注十、承诺及或有事项（二）所述。

### (三十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	241,595,524.89	15,782,780.00	19,179,289.03	238,199,015.86	
合计	241,595,524.89	15,782,780.00	19,179,289.03	238,199,015.86	/

#### 涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
集团公司下拨产业振兴和技术 改造项目第二批中央基建投资 拨款	6,135,000.00		1,022,500.00		5,112,500.00	与资产相关
高档职业装智能化生产改造	575,000.00		115,000.00		460,000.00	与资产相关
定制服装生产线技改项目	416,666.67		83,333.33		333,333.34	与资产相关
帐篷、机库等充气产品 研发试制及生产线技改项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
智能职业装生产线技改项目	625,000.00		75,000.00		550,000.00	与资产相关
2013 年第二批技术改造资金	2,890,909.10		54,545.45	2,202,000.00	634,363.65	与资产相关

际华集团股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产服装 400 万套高档服装智 能化生产线技改资金	2,354,240.90		51,004.55		2,303,236.35	与资产相关
2014 年省级创新驱动发展专项 资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
企业技术中心奖励资金	600,000.00				600,000.00	与资产相关
2012 年技术改造项目款	530,000.00		10,000.00		520,000.00	与资产相关
2011 年第二批技术改造资金	525,000.00		25,000.00		500,000.00	与资产相关
2013 年第一批市级重点技术改 造资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
2010 年重点技术改造项目补贴 资金	175,000.00		43,750.00		131,250.00	与资产相关
中央财政促进服务业发展专项 资金	20,000.00				20,000.00	与资产相关
省级技术改造和转型升级资金		850,000.00			850,000.00	与资产相关
2014 年高新区科技型企业成长 计划		300,000.00			300,000.00	与资产相关
热熔絮片生产线技术改造项目	500,000.00		100,000.00		400,000.00	与资产相关
智能化中高档职业装生产线技 改项目	1,500,000.00		250,000.00		1,250,000.00	与资产相关
生产自动控制及企业信息化管 理系统建设项目	720,000.00		120,000.00		600,000.00	与资产相关
07 夏服生产线技改项目	560,000.00		80,000.00		480,000.00	与资产相关
智能化中高档衬衣生产线技术 改造项目	240,000.00		30,000.00		210,000.00	与资产相关
智能化中高档职业装生产线 (二期)项目礼服及礼服大衣	840,000.00		105,000.00		735,000.00	与资产相关
税收资金分成	4,351,556.00				4,351,556.00	与收益相关
以奖代补		1,090,000.00			1,090,000.00	与收益相关
淘汰落后产能奖励资金		6,000,000.00	3,520,000.00		2,480,000.00	与收益相关
燃煤锅炉改造专项补贴		1,400,000.00	1,400,000.00			与收益相关
节能技术改造项目	1,424,000.00		1,424,000.00			与收益相关

际华集团股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
锅炉改造项目	2,160,000.00		2,160,000.00			与资产相关
省级工业转型升级基金		300,000.00	30,000.00		270,000.00	与资产相关
基础设施补助	11,837,500.00				11,837,500.00	与资产相关
供用电及热力系统改造项目	3,060,000.00		180,000.00		2,880,000.00	与资产相关
污水处理改造及回收利用项目	1,050,000.00		210,000.00		840,000.00	与资产相关
科技奖	751,613.60				751,613.60	与资产相关
技术开发项目补助	300,000.00				300,000.00	与资产相关
土地项目	471,852.00		10,888.80		460,963.20	与资产相关
“双百”工程和产业结构调整补 助资金	1,750,000.00		83,333.34		1,666,666.66	与资产相关
保稳增产扶持资金	3,433,333.33		200,000.00		3,233,333.33	与资产相关
第一批“双百”工程和产业结构 调整补助资金	2,125,000.00		375,000.00		1,750,000.00	与资产相关
第二批重大工业技术进步项目 资金	3,733,333.33		100,000.00		3,633,333.33	与资产相关
节能降耗项目资金	1,130,000.00		30,000.00		1,100,000.00	与资产相关
西宁经济技术开发区甘河工业 园区管委会公共租赁住房补助 资金	1,244,637.46		32,050.74		1,212,586.72	与资产相关
青海省科技厅项目资金	180,000.00		20,000.00		160,000.00	与资产相关
电力补贴	630,000.00		90,000.00		540,000.00	与资产相关
工业技术改造项目贴息资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
精密机械加工生产线改造	345,277.80		80,000.00		265,277.80	与资产相关
购置设备款及利息补贴	2,677,441.06		153,558.94		2,523,882.12	与资产相关
工人村综合市场	126,881,580.00	4,542,780.00	3,041,177.63		128,383,182.37	与资产相关
河北区科委转来 2011 年科技 专项资金	480,000.00		60,000.00		420,000.00	与资产相关
生产线技术改造资金	1,920,000.00		240,000.00		1,680,000.00	与资产相关
经济和信息化委市财政局 2013 年度天津市工业科技开发专项 资金	180,000.00		20,000.00		160,000.00	与资产相关

际华集团股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设资金	1,701,782.21		35,889.96		1,665,892.25	与资产相关
“普米沙坦片生产工艺的优化” 项目		100,000.00	10,000.00		90,000.00	与资产相关
“杀手锏”产品“格列齐特片”研 发项目		400,000.00	40,000.00		360,000.00	与资产相关
长春市服务业发展专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
吉林省服务业发展专项资金	1,200,000.00	800,000.00	50,000.00		1,950,000.00	与资产相关
新能源、新材料及新型智能化 装备产业化项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
际华商业休闲综合体智慧化信 息服务平台项目	24,000,000.00				24,000,000.00	与资产相关
津秦客运专线征地拆迁补偿	6,762,109.04		563,509.09		6,198,599.95	与资产相关
勐养标胶厂废水处理改扩建工 程项目	307,692.39		52,747.20		254,945.19	与资产相关
贵定县工业和信息化局服装生 产线技改项目资金	600,000.00		600,000.00			与资产相关
合计	241,595,524.89	15,782,780.00	16,977,289.03	2,202,000.00	238,199,015.86	

际华三五三六职业装有限公司于 2013 年取得技术改造利息贴息资金 3,000,000.00 元，因该项目在一年内未完全完成，绵阳市财政局要求退回部分技改贴息资金，退回金额为 2,202,000.00 元。

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
公租房建设资金	2,880,000.00	2,880,000.00
合计	2,880,000.00	2,880,000.00

(四十一) 股本

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额							
1. 有限售条件股份							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	3,857,000,000.00						3,857,000,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	3,857,000,000.00						3,857,000,000.00
合计	3,857,000,000.00						3,857,000,000.00

(四十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,273,322,526.16		291,114.32	4,273,031,411.84
其他资本公积	13,648,666.05	3,000,000.00		16,648,666.05
合计	4,286,971,192.21	3,000,000.00	291,114.32	4,289,680,077.89

注：(1)本期收购际华置业有限公司少数股东股权及对际华集团江苏实业投资有限公司单方增资合计冲减资本溢价 291,114.32 元。

(2) 本公司子公司际华三五一三实业有限公司本期资本公积增加 3,000,000.00 元，系本期收到政府拨付的 2015 年陕西省外经贸发展政府资本性投入专项资金。

(四十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他 综合收益	-53,312,612.96	-85,548,254.28		-14,494,759.33	-71,053,494.95		-124,366,107.91
其中：重新计算设定受益计划净 负债和净资产的变动	-53,312,612.96	-85,548,254.28		-14,494,759.33	-71,053,494.95		-124,366,107.91
权益法下在被投资单位不 能重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综 合收益	26,330,430.16	-8,911,818.68		-931,427.68	-7,135,617.18	-844,773.82	19,194,812.98
其中：权益法下在被投资单位以 后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价 值变动损益	32,318,019.19	-4,793,470.73		-931,427.68	-3,862,043.05		28,455,976.14
持有至到期投资重分类为							

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
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	-5,987,589.03	-4,118,347.95			-3,273,574.13	-844,773.82	-9,261,163.16
其他综合收益合计	-26,982,182.80	-94,460,072.96		-15,426,187.01	-78,189,112.13	-844,773.82	-105,171,294.93

(四十四) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,011,634.74	2,937,747.26	84,403.81	4,864,978.19
合计	2,011,634.74	2,937,747.26	84,403.81	4,864,978.19

(四十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,888,501.55	42,838,756.14		148,727,257.69
合计	105,888,501.55	42,838,756.14		148,727,257.69

(四十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,706,261,460.43	2,709,898,560.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,350,905.42
调整后年初未分配利润	3,706,261,460.43	2,715,249,465.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,152,648,433.82	1,173,238,254.35
减：提取法定盈余公积	42,838,756.14	35,660,259.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	177,422,000.00	146,566,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,638,649,138.11	3,706,261,460.43

本年根据股东大会决议共分配股利 177,422,000.00 元。

(四十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,177,712,275.52	20,289,929,242.06	21,996,550,965.60	20,031,831,244.48
其他业务	259,849,065.45	202,494,292.27	244,677,867.34	175,370,399.44
合计	22,437,561,340.97	20,492,423,534.33	22,241,228,832.94	20,207,201,643.92

## 2、 按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
职业装	4,280,836,291.14	3,834,850,550.66	3,855,938,794.42	3,293,984,516.12
纺织印染	2,519,931,280.91	2,288,045,352.55	2,494,496,058.67	2,252,051,833.07
皮革皮鞋	2,203,346,185.93	1,902,823,984.37	1,995,027,601.30	1,659,791,460.67
职业鞋靴	3,768,111,521.51	3,386,621,014.24	3,195,046,587.60	2,831,861,970.72
防护装具	2,191,871,497.08	1,916,368,446.45	2,094,515,647.68	1,814,181,276.88
贸易及其他	7,906,386,416.76	7,652,314,503.85	9,147,910,450.66	8,964,148,311.98
小 计	22,870,483,193.33	20,981,023,852.12	22,782,935,140.33	20,816,019,369.44
减：内部抵销数	692,770,917.81	691,094,610.06	786,384,174.73	784,188,124.96
合 计	22,177,712,275.52	20,289,929,242.06	21,996,550,965.60	20,031,831,244.48

## 3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国人民解放军总后勤部军需物资油料部	2,591,114,625.86	11.55
中国人民武装警察部队后勤部	553,488,577.57	2.47
天津崇利商贸有限公司	510,998,257.83	2.28
大冶有色金属集团上海投资贸易有限公司	447,551,727.67	1.99
北方装备有限责任公司	396,809,906.46	1.77
合 计	4,499,963,095.39	20.06

## (四十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,067,241.37	
营业税	18,488,948.29	6,314,196.70
城市维护建设税	14,881,268.74	13,459,941.03
教育费附加	9,376,551.30	8,523,222.46
其他	7,994,487.73	7,985,595.72
合 计	52,808,497.43	36,282,955.91

(四十九) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运输费、装卸费	149,990,165.95	136,588,547.73
职工薪酬	117,376,309.20	86,351,222.19
业务招待费	19,085,377.14	41,162,315.07
仓储费用	14,259,213.45	21,235,826.00
差旅费	45,640,386.75	41,744,824.23
广告及宣传费	15,973,985.00	17,385,721.90
办公费	6,314,628.97	12,386,528.17
招标费	37,467,743.59	14,847,056.17
租赁费	23,385,262.75	11,856,465.69
会议费	1,318,824.60	4,661,437.88
出口费用	2,846,191.95	2,327,355.93
折旧费	1,487,952.32	1,420,792.40
劳务费	3,967,275.34	5,253,130.16
咨询费	1,950,268.41	4,142,524.60
装修道具	909,272.30	2,158,991.45
物料消耗	2,050,586.40	2,098,399.53
检测费	2,405,082.30	2,523,202.71
售后服务费	1,902,883.98	1,743,477.17
样品费	1,056,968.27	1,961,097.27
展览费	4,224,900.46	2,383,039.96
长期待摊费	8,649,003.11	1,713,884.91
取暖降温费	18,900.00	1,097,019.37
物业管理费	2,291,609.44	1,003,052.64
业务经费	2,847,415.13	2,905,948.00
设计费	7,923,377.32	905,777.99
邮电费	1,450,518.59	873,655.65
水电费	1,039,622.04	842,469.48
其他	46,228,431.58	46,893,504.74
合 计	524,062,156.34	470,467,268.99

(五十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	449,013,298.34	411,105,050.19
技术开发费	170,576,932.58	142,994,588.37
各项税金	60,537,253.81	56,107,677.94
累计摊销	70,919,636.27	55,499,786.33
折旧费	57,080,342.19	53,299,700.29
维修费	28,921,485.91	35,058,458.84
差旅费	20,875,748.28	38,144,296.74
租赁费	16,568,408.71	24,739,495.63
水电费	22,096,141.80	19,006,176.34
业务招待费	18,930,735.84	18,275,414.17
咨询费	12,447,936.13	17,665,499.35
装卸费、 运输费	11,501,309.92	16,317,561.42
取暖降温费	14,264,834.76	11,518,686.78
办公费	6,298,826.82	11,077,267.04
宣传费	818,883.12	20,985,662.07
劳务费	442,981.12	7,284,518.53
聘请中介机构费	6,539,414.09	1,580,599.54
服务费	193,384.89	8,899,282.07
仓库经费、仓储费	5,546,763.03	4,666,869.59
诉讼费	3,679,529.88	3,847,158.71
会议费	614,171.15	5,885,606.12
物料消耗	3,399,418.64	2,746,224.70
保险费	3,711,522.85	2,745,582.71
盘亏毁损和报废	479,557.86	2,112,946.34
交通费	4,850,536.47	2,099,116.92
检测费	260,741.81	2,028,030.98
污染治理费	3,019,277.29	2,016,435.93
警卫消防费	1,899,606.45	1,750,709.15
长期待摊费用	1,193,957.20	1,016,340.85
停工损失	26,085,608.52	
品牌使用费	1,890,929.56	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	32,509,491.39	46,584,783.87
合 计	1,057,168,666.68	1,027,059,527.51

**(五十一) 财务费用**

类 别	本期金额	上期金额
利息支出：贷款利息支出	82,768,454.11	91,304,871.66
利息支出：三类人员费用负债融资费用	51,191,901.00	59,640,916.54
利息支出：应付债券利息支出	62,290,996.26	
减：利息收入	48,002,772.92	45,165,818.77
汇兑损益	-974,196.28	3,007,783.93
手续费	8,174,073.15	8,516,571.64
其他	139,596.87	308,191.92
合 计	155,588,052.19	117,612,516.92

**(五十二) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	199,304,155.15	74,807,736.32
存货跌价损失	49,023,447.68	46,202,529.84
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	157,281.55	3,215,447.83
无形资产减值损失		
商誉减值损失	441,219.82	
合 计	248,926,104.20	124,225,713.99

(五十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	459,746.47	1,089,378.06
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	300,698.63	315,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,561,681.67	4,851,113.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,399,373.10	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有理财产品取得的投资收益		10,428,924.91
其他	19,990.25	
合计	7,741,490.12	16,684,416.96

(五十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,214,880,632.63	530,354,004.27	1,214,880,632.63
其中：固定资产处置利得	62,325,169.23	1,022,130.69	62,325,169.23
无形资产处置利得	1,152,555,463.40	529,331,873.58	1,152,555,463.40
非货币性资产交换利得			
债务重组利得		2,493,210.48	
接受捐赠			
政府补助	567,269,222.11	614,826,949.55	567,269,222.11
罚没、罚款收入	192,511.15	132,695.00	192,511.15
无法支付的应付款项	269,834.64		269,834.64
违约金、赔偿收入	3,012,114.22	6,320,163.48	3,012,114.22
其他	7,975,218.86	25,093,829.00	7,975,218.86
合计	1,793,599,533.61	1,179,220,851.78	1,793,599,533.61

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
新兴产业发展奖励资金	110,000,000.00		与收益相关
投资奖励	100,000,000.00	60,000,000.00	与收益相关
招商引资奖励资金	90,000,000.00		与收益相关
拆迁补偿款	68,927,494.09	19,696,975.50	与收益相关
专项科技扶持资金	39,998,400.00	18,150,000.00	与收益相关
区域发展贡献奖励	27,000,000.00		与收益相关
科技研发补贴	20,000,000.00		与收益相关
经济发展贡献奖励	18,000,000.00		与收益相关
中小企业发展资金	10,000,000.00	63,588,320.00	与收益相关
重金属污染防治奖励资金	9,100,000.00		与收益相关
科技扶持资金	5,494,580.00		与收益相关
工人村综合市场	3,041,177.63	2,566,620.00	与资产相关
高新技术产业发展专项资金	5,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2014 年出疆服装家纺产品及进疆面料运费补贴	4,270,300.00		与收益相关
第三批新开科技计划项目奖励资金	3,543,004.63		与收益相关
淘汰落后产能补助资金	3,520,000.00	5,188,500.00	与收益相关
淘汰落后产能项目	1,200,000.00	15,000,000.00	与收益相关
出口奖励	3,087,700.00	10,280,000.00	与收益相关
燃煤锅炉清理能源替代改造工程	3,000,000.00		与收益相关
节能减排奖励资金	3,000,000.00		与收益相关
节能节水资源综合利用奖励	2,840,000.00	480,000.00	与收益相关
节能循环经济和资源节约奖励资金	1,640,000.00		与收益相关
锅炉改造项目	2,160,000.00		与资产相关
燃煤锅炉改造政府补贴	1,400,000.00		与收益相关
燃煤锅炉节能改造奖补	1,020,000.00		与收益相关
以奖代补专项资金	1,964,000.00	2,277,489.33	与收益相关
民品优惠政策补贴	1,899,200.00	1,984,720.00	与收益相关
服装产业发展专项奖励资金	1,460,000.00		与收益相关
贴息资金	1,084,000.00	6,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
集团公司下拨产业振兴和技术改造项目 第二批中央基建投资拨款	1,022,500.00	1,022,500.00	与资产相关
彭水经信委支持企业发展补助款	970,629.40	1,644,027.00	与收益相关
政府工业企业流动资金贷款贴息	954,080.00		与收益相关
驰名商标补助	900,000.00		与收益相关
社保补贴	846,190.80	824,855.28	与收益相关
2015 年度新兴产业政策项目补助资金	800,000.00		与收益相关
稳定就业岗位补贴	693,900.00	498,200.00	与收益相关
稳岗补贴	600,000.00		与收益相关
稳岗补贴	46,800.00	570,100.00	与收益相关
失业金稳岗补贴	614,476.00		与收益相关
“杀手锏”产品“格列齐特片”研发项目	640,000.00		与收益相关
服装生产线技改项目补助	600,000.00		与收益相关
供暖补贴	580,600.00	961,300.00	与收益相关
科研项目资金补贴	560,000.00		与收益相关
国家级工业设计中心奖补资金	500,000.00		与收益相关
襄阳市两化融合专项补贴	500,000.00	100,000.00	与收益相关
专项补助资金	500,000.00		与收益相关
襄阳市财政局拨区域协调发展费用	490,000.00		与收益相关
兰州市天然气补贴	457,800.00		与收益相关
排污费专项资金补助	452,747.20		与收益相关
消费品工业促销奖励资金	400,000.00		与收益相关
国有控股纺织、食品专项补助资金	345,045.00		与收益相关
创新企业建设款	300,000.00		与收益相关
财政奖励资金	120,000.00	7,337,900.00	与收益相关
产业扶持投资奖励资金		90,000,000.00	与收益相关
邢台政府投资奖励基金		70,000,000.00	与收益相关
邢台政府发展扶持基金		65,590,000.00	与收益相关
搬迁奖励资金		33,234,000.00	与收益相关
科技创新补贴资金		10,000,000.00	与收益相关
甘河管委会财政局款节能减排技术创新		30,500,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
奖金			
搬迁补贴及投资奖励款		30,000,000.00	与收益相关
企业技术创新奖励		12,000,000.00	与收益相关
丁烯酸清洁生产示范项目		5,850,000.00	与收益相关
企业创新奖励		5,000,000.00	与收益相关
重点工业污染治理奖励		4,790,000.00	与收益相关
以奖代补专项资金		3,500,000.00	与收益相关
岗位补贴		3,224,800.00	与收益相关
环境保护专项资金		2,720,000.00	与收益相关
科技补助奖励		2,690,000.00	与收益相关
节能节水奖励		2,000,000.00	与收益相关
微生物发酵制造甾体新技术		1,800,000.00	与收益相关
兰州市财政局淘汰落后产能奖励资金款		1,560,000.00	与收益相关
毛羊皮加工技术扶持资金		1,400,000.00	与收益相关
移民局补偿款		1,218,900.00	与收益相关
市级科技创新奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
科技研发资金		1,000,000.00	与收益相关
龙里政府奖励		830,000.00	与收益相关
淘汰落后产能项目		695,000.00	与收益相关
科技园区政府补助		556,000.00	与收益相关
山西省企业技术创新项目资金		500,000.00	与收益相关
十佳和谐企业		500,000.00	与收益相关
奖励款		405,000.00	与收益相关
湖北省重点新产品新工艺研发费		400,000.00	与收益相关
企业规模提升奖励款		400,000.00	与收益相关
第一批“双百”工程和产业结构调整补助资金		375,000.00	与资产相关
智能化中高档职业装生产线技改项目		250,000.00	与资产相关
税收返还（即征即退）		240,355.04	与收益相关
生产线技术改造		240,000.00	与收益相关
污水处理改造及回收利用项目		210,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
保稳增产扶持资金		200,000.00	与收益相关
科技研发补贴		140,000.00	与收益相关
发改委企业扶持资金		113,979.00	与收益相关
节能奖励资金		40,000.00	与收益相关
科技奖励资金		30,000.00	与收益相关
湖北省科技创新条件与平台建设类补贴		2,000.00	与收益相关
其他	9,724,597.36	10,450,408.40	与资产相关和 与收益相关
合 计	567,269,222.11	614,826,949.55	/

(五十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	29,285,059.52	11,980,417.42	29,285,059.52
其中：固定资产处置损失	29,285,059.52	5,478,553.42	29,285,059.52
无形资产处置损失		6,501,864.00	
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
赔偿金、违约金及罚款支出	23,909,598.60	27,136,525.75	23,909,598.60
对外捐赠	21,870.00	176,100.00	21,870.00
非常损失			
盘亏损失	261.00		261.00
罚款支出		3,479,546.24	
其 他	4,544,974.63	1,400,084.71	4,544,974.63
合 计	57,761,763.75	44,172,674.12	57,761,763.75

## (五十六) 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	480,576,437.39	299,926,520.27
递延所得税费用	42,152,768.28	-21,561,707.60
合计	522,729,205.67	278,364,812.67

### 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	1,650,163,589.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	412,540,897.44
子公司适用不同税率的影响	-43,881,776.25
调整以前期间所得税的影响	-27,432,933.49
非应税收入的影响	-66,443,558.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,503,204.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-344,465.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	147,787,836.46
所得税费用	522,729,205.67

## (五十七)现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	242,664,546.06	446,330,932.24
利息收入	46,453,893.36	30,948,819.25
收退回的保证金	360,296,352.23	128,356,576.61
备用金结算	32,153,859.36	16,432,431.98
往来款	524,399,710.54	746,975,022.53
代收社保返还款	23,655,938.75	29,777,644.38
代收水电费用等	19,080,177.59	5,044,478.08
租金收入	35,403,470.82	29,264,749.32
零星收入	27,635,044.96	5,027,455.55
违约金收入	931,115.50	1,243,051.00

项 目	本期发生额	上期发生额
收到保理款	100,000,000.00	
诉讼冻结款解冻	5,021,402.28	
其 他	104,691,146.36	225,069,260.39
合 计	1,522,386,657.81	1,664,470,421.33

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	525,823,120.55	561,129,023.99
运输费、仓储、装卸费	127,352,171.74	111,016,153.94
研究与开发费	53,507,938.71	53,465,717.29
备用金	63,426,985.22	31,919,219.21
差旅费	47,806,870.33	40,923,866.90
业务招待费	14,897,794.26	14,557,421.00
期间费用	195,196,378.73	199,691,450.71
水电费	12,278,532.19	14,247,795.99
办公费	5,826,899.85	9,126,784.98
修理费	17,724,231.08	13,232,158.66
保险费	416,584.18	7,113,703.48
广告费、宣传费	5,058,158.53	19,710,520.41
租赁费	10,729,747.62	7,033,615.16
招标费	34,295,557.10	3,787,198.26
咨询费	2,020,053.88	4,951,611.81
医药费		3,430.00
机物料消耗	452,549.50	1,057,914.03
污染治理费、绿化费	2,679,417.19	1,662,779.15
售后服务费	1,294,223.40	984,074.06
检验费		15,049.06
支付保证金	343,806,371.25	165,649,363.92
奖励基金	20,812,472.28	27,188,627.36
资金冻结金额	26,009,748.84	
滞纳金、罚金	2,345,664.06	
代收代付款	16,657,742.90	

项 目	本期发生额	上期发生额
其 他	114,523,179.11	410,990,526.10
合 计	1,644,942,392.50	1,699,458,005.47

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款利息	2,757,104.22	
保证金及押金	52,530,510.08	171,150,000.00
收回定期存款及利息	605,932,188.24	1,913,985,055.20
理财利息	687,399.99	
与资产相关政府补助	300,000.00	
开发建设收益款	4,000,000.00	
项目资金		11,837,500.00
土地款		16,020,280.00
合 计	666,207,202.53	2,112,992,835.20

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存入定期存款	2,470,739,382.31	725,920,000.00
购买理财产品	40,000,000.00	
支付企业间借款	5,872,625.09	
保证金	3,789,801.26	
土地出让金及滞纳金		28,028,716.41
合 计	2,520,401,808.66	753,948,716.41

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
信用证、票据保证金等	181,658,280.39	472,301,464.88
收到企业资金	68,488,300.00	75,978,300.00
其他筹资收到的现金	1,924,502.23	
收襄腾机电借款	2,000,000.00	
政府资本性投入专项资金	3,000,000.00	
合 计	257,071,082.62	548,279,764.88

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
信用证、票据保证金等	342,403,394.08	362,131,614.13
归还企业资金	36,385,993.91	110,302,800.00
偿还少数股东借款	2,600,000.00	
应付票据融资	15,000,000.00	
票据贴息	332,511.00	
银行借贷资金托管费		20,000.00
合 计	396,721,898.99	472,454,414.13

## (五十八) 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	1,127,434,384.11	1,131,746,987.65
加：资产减值准备	248,926,104.20	124,225,713.99
固定资产等折旧	308,616,625.79	307,049,768.67
无形资产摊销	72,765,748.98	56,163,278.60
长期待摊费用摊销	12,707,145.01	9,065,480.64
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)	-1,185,595,573.11	-518,373,586.85
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)	195,277,155.09	153,953,572.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,741,490.12	-16,684,416.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	42,152,768.28	-1,501,591.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-20,060,115.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	-315,721,371.46	-493,513,420.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	336,390,753.60	-176,021,575.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-329,678,106.63	-181,657,907.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	505,534,143.74	374,392,187.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	3,435,032,129.04	4,153,121,109.26
减：现金的期初余额	4,153,121,109.26	2,825,350,893.06
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	-718,088,980.22	1,327,770,216.20

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	3,435,032,129.04	4,153,121,109.26
其中：库存现金	1,975,599.55	2,093,483.15
可随时用于支付的银行存款	3,367,558,871.15	4,139,768,129.93
可随时用于支付的其他货币资金	65,497,658.34	11,259,496.18
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	3,435,032,129.04	4,153,121,109.26
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		

## (五十九)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,280,469,500.95	详见附注“五、(一)”
应收票据	10,000,000.00	详见“注 1”
固定资产	178,367,997.79	详见“注 2”
无形资产	244,253,739.79	详见“注 3”
合 计	2,713,091,238.53	

注 1: 受限的应收票据 10,000,000.00 元用于开立承兑汇票。

注 2: 受限的固定资产 176,308,976.85 元用于抵押借款, 2,059,020.94 元用于诉讼保全。

注 3: 受限的无形资产 189,091,211.56 元用于抵押借款, 55,162,528.23 元用于诉讼保全。

#### (六十) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			38,444,974.40
其中: 美元	715,998.07	6.4936	4,649,405.07
欧元	4,010,426.87	7.0952	28,454,780.73
港币	6,374,929.70	0.83778	5,340,788.60
应收账款			49,223,707.38
其中: 美元	1,915,897.12	6.4936	12,441,069.54
欧元	5,184,158.00	7.0952	36,782,637.84
预付账款			372,303.28
其中: 欧元	51,424.00	7.0952	364,863.56
港币	8,880.28	0.83778	7,439.72
其他应收款			20,132,431.04
其中: 欧元	2,787,012.00	7.0952	19,774,407.54
港币	427,347.87	0.83778	358,023.50
短期借款			53,615,067.75
其中: 美元	3,465,000.00	6.4936	22,500,324.00
欧元	4,385,323.00	7.0952	31,114,743.75
应付账款			38,114,452.09
其中: 美元	1,884,067.96	6.4936	12,234,383.71
欧元	3,647,546.00	7.0952	25,880,068.38
预收账款			18,043.90
其中: 美元	2,778.72	6.4936	18,043.90
欧元			
应付职工薪酬			3,542,099.23
其中: 欧元	474,892.00	7.0952	3,369,453.72
港币	206,075.00	0.83778	172,645.51

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应交税费			3,272,347.18
其中：欧元	461,205.77	7.0952	3,272,347.18
应付利息			128,635.98
其中：欧元	18,130.00	7.0952	128,635.98
其他应付款			2,634,599.57
其中：美元	280,861.57	6.4936	1,823,802.69
欧元	114,274.00	7.0952	810,796.88

## 2、 境外经营实体说明

境外经营实体	经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
际华海外投资有限公司	北京市	欧元	主要结算货币
际华（香港）威斯塔科技有限公司	广东省	港币	主要结算货币
胜裕贸易有限公司	广东省	港币	主要结算货币
宏阳贸易有限公司	广东省	港币	主要结算货币
NT Majocchi SRL	意大利	欧元	当地币
JH CONCERTA DEL CHIANTI S.P.A	意大利	欧元	当地币
JV INTERNATIONAL SRL	意大利	欧元	当地币

## 六、 合并范围的变更

与上期相比本期新增合并单位 4 家，原因为：

（1）2015 年 7 月本公司与本公司子公司际华三五一四制革制鞋有限公司、秦皇岛际华三五四鞋业有限公司出资成立秦皇岛际华特种防护用品有限公司，注册资本 6000 万元。本公司出资 2500 万元，持有 41.67%的股权；际华三五一四制革制鞋有限公司出资 2250 万元，持有 37.50%的股权；秦皇岛际华三五四鞋业有限公司出资 1250 万元，持有 20.83%的股权，本公司合计持股 100.00%，将其纳入本公司合并范围。

（2）2015 年 7 月本公司与本公司子公司际华三五零六纺织服装有限公司出资成立武汉际华园投资建设有限公司，注册资本 10,000.00 万元。本公司出资 9000 万元，持有 90%的股权；际华三五零六纺织服装有限公司出资 1000 万元，持有 10%的股权，本公司合计持股 100.00%，将其纳入本公司合并范围。

（3）2015 年 7 月本公司与本公司子公司际华三五一三实业有限公司出资成立陕西际华园开发建设有限公司，注册资本 10,000.00 万元。本公司出资 9000 万元，持有

90%的股权；际华三五一三实业有限公司出资 1000 万元，持有 10%的股权，本公司合计持股 100.00%，将其纳入本公司合并范围。

（4）2015 年 7 月本公司出资成立全资子公司广东际华园投资发展有限公司，注册资本 10,000.00 万元，将其纳入本公司合并范围。

与上期相比本期减少合并单位 1 家，原因为：

本公司子公司际华三五零二职业装有限公司本期注销其子公司井陘智邦商贸有限公司，本期不再纳入合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
文登际华实业有限公司	山东省威海市	山东省威海市	商贸	100.00		出资设立
际华三五三四运城工业物流园有限公司	山西省运城市	山西省运城市	生产、物流	100.00		出资设立
运城市空港开发区华禹房地产开发有限公司	山西省运城市	山西省运城市	房地产开发	100.00		出资设立
际华海外投资有限公司	北京市	中国香港	对外投资	100.00		出资设立
NT Majocchi SRL	意大利米兰	意大利米兰	服装销售	51.00		出资设立
际华置业有限公司	北京市	北京市	房地产开发	100.00		出资设立
际华（邢台）商贸物流发展有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	物流	51.00		出资设立
任县兴原农产品市场服务有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	物流	100.00		出资设立
际华（香港）威斯塔科技有限公司	广东省广州市	中国香港	投资与资产管理	51.00		出资设立
JV International SRL	意大利米兰	意大利米兰	产品设计与研发	100.00		出资设立
际华三五零二资源有限公司	河北省井陘县	河北省井陘县	商贸	100.00		出资设立
际华连锁商务有限公司	北京市	北京市	零售业	100.00		出资设立
长春际华投资建设有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	房地产开发业	100.00		出资设立
际华集团南京有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商贸	100.00		出资设立
际华（邢台）投资有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	投资管理	51.00		出资设立
际华襄阳国际贸易有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	商贸	100.00		出资设立
南京际华三五二一环保科技有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	环保滤材制造	100.00		出资设立

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	
际华瑞拓(天津)新能源科技开发有限公司	天津市	天津市	光能发电设备制造	60.00		出资设立
际华(天津)新能源投资有限公司	天津市	天津市	投资管理	100.00		出资设立
辽宁际华三五二特种装备有限公司	辽宁省铁岭市	辽宁省铁岭市	制造业	100.00		出资设立
山东华颐康制药有限公司	山东省临邑县	山东省临邑县	制造业	51.00		出资设立
际华三五三九彭水制鞋有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00		出资设立
重庆际华目的地中心实业有限公司	重庆市	重庆市	投资管理	100.00		出资设立
湖北际华置业有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	房地产开发	100.00		出资设立
际华集团江苏实业投资有限公司	江苏省镇江市	江苏省镇江市	投资管理	98.02		出资设立
岳阳际华置业有限公司	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	房地产开发	88.45		出资设立
JH CONCERTIA DEL CHIANTI S.P.A	意大利托伦蒂诺市	意大利托伦蒂诺市	制造业	85.00		出资设立
武汉盛华投资管理有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	投资管理	51.00		出资设立
秦皇岛际华特种防护用品有限公司	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	制造业	100.00		出资设立
武汉际华园投资建设有限公司	湖北省咸宁市	湖北省咸宁市	项目投资	100.00		出资设立
陕西际华园开发建设有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	项目投资	100.00		出资设立
广东际华园投资发展有限公司	广东省清远市	广东省清远市	项目投资	100.00		出资设立
际华三五零二职业装有限公司	河北省井陘县	河北省井陘县	制造业	100.00		同一控制下企业合并
南京际华三五〇三服装有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
长春际华三五零四职业装有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华三五零六纺织服装有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华三五三四制衣有限公司	山西省闻喜县	山西省闻喜县	制造业	100.00		同一控制下企业合并
贵州际华三五三五服装有限公司	贵州省贵定县	贵州省贵定县	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华三五三六职业装有限公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京际华五三零二服饰装具有限责任公司	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华五三零三服装有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
新疆际华七五五五职业装有限公司	新疆昌吉市	新疆昌吉市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华三五零九纺织有限公司	湖北省汉川市	湖北省汉川市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
西安际华三五一家纺有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华三五四二纺织有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华三五四三针织服饰有限公司	河北省涿州市	河北省涿州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
湖北际华新四五印染有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华三五一二皮革服装有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华三五一三实业有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华三五一四制革制鞋有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华三五一五皮革皮鞋有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
内蒙古际华森普利服装皮业有限公司	内蒙古巴彦淖尔市	内蒙古巴彦淖尔市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华三五一七橡胶制品有限公司	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华三五三七制鞋有限责任公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华三五三九制鞋有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
秦皇岛际华三五四四鞋业有限公司	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
南京际华三五二一特种装备有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华三五二二装具饰品有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
际华三五二三特种装备有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天津华津制药有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
青海际华江源实业有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳际华三五四七特种装具有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
咸阳际华新三零印染有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	制造业	68.10		同一控制下企业合并
新兴际华国际贸易有限公司	北京市	北京市	商贸	49.00		同一控制下企业合并
湖北际华针织有限公司	湖北省孝感市	湖北省孝感市	制造业	51.00		同一控制下企业合并
咸阳新兴际华三荔染业科技发展有限公司	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	商贸	100.00		同一控制下企业合并
漯河强人商贸有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	商贸	100.00		同一控制下企业合并
天津京津医疗器械有限公司	天津市	天津市	医疗器械制造	100.00		同一控制下企业合并
天津双鹿建筑工程有限公司	天津市	天津市	建筑装饰工程	100.00		同一控制下企业合并
西双版纳南博有限责任公司	云南省景洪市	云南省景洪市	橡胶加工销售	100.00		同一控制下企业合并
昌吉鑫京园棉业有限公司	新疆昌吉市	新疆昌吉市	农产品加工销售	100.00		非同一控制下企业合并
呼图壁县万源棉业有限公司	新疆呼图壁县	新疆呼图壁县	农产品加工销售	100.00		非同一控制下企业合并
西双版纳宝莲华橡胶工业有限公司	云南省景洪市	云南省景洪市	橡胶加工销售	100.00		非同一控制下企业合并
天津金汇药业集团有限公司	天津市	天津市	制造业	73.00		非同一控制下企业合并
河南笛体生物科技有限公司	河南省信阳市	河南省信阳市	制造业	40.00		非同一控制下企业合并
邢台东盛经贸有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	商贸	100.00		非同一控制下企业合并
胜裕贸易有限公司	广东省广州市	中国香港	商贸	70.00		非同一控制下企业合并
国荣（清远）橡胶工业有限公司	广东省清远市	广东省清远市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
宏阳贸易有限公司	广东省广州市	中国香港	商贸	100.00		非同一控制下企业合并

注：本公司原子公司国荣（常宁）橡胶工业有限公司本期被本公司子公司国荣（清远）橡胶工业有限公司吸收合并，原子公司注销。

## 2、 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额	
新兴际华国际贸易有限公司	贸易业务	货币资金	78,846,966.22
		预付款项	24,733,888.89
		其他应收款	27,548,529.22
		应付票据	48,879,063.50
		预收账款	57,823,106.56

对委托或受托经营企业形成控制权的判断依据的说明：

2012 年 5 月，本公司与母公司新兴际华集团有限公司共同对新兴际华国际贸易有限公司（以下简称际华国贸）进行增资，增资完成后，本公司持有际华国贸 49% 股权，新兴际华持有其 51% 股权。根据新兴际华与本公司的协议，际华国贸执行董事由本公司派出，新兴际华委托本公司决定际华国贸的财务和经营政策，同意际华国贸由本公司实际控制，纳入本公司合并范围。

## 3、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
咸阳际华新三零印染有限公司	31.9%	-423,047.37		21,842,477.94
新兴际华国际贸易有限公司	51%	571,796.94		32,299,500.66
际华（邢台）投资有限公司	49%	-20,527,969.09		-15,241,275.29
际华（邢台）商贸物流发展有限公司	49%	61,164.90		48,605,430.60
际华集团江苏实业投资有限公司	1.98%	-220,597.94		6,728,853.87
际华（香港）威斯塔科技有限公司	49%	-16,200,559.96		-19,191,624.14

#### 4、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
咸阳际华新三零印染有限公司	261,269,050.99	48,137,749.47	309,406,800.46	240,935,082.77		240,935,082.77	254,775,449.54	38,091,555.11	292,867,004.65	221,645,119.66	1,424,000.00	223,069,119.66
新兴际华国际贸易有限公司	197,729,506.12	1,282,327.92	199,011,834.04	135,679,479.80		135,679,479.80	160,618,434.58	714,328.16	161,332,762.74	99,121,578.98		99,121,578.98
际华（邢台）投资有限公司	2,119,692.40	424,964,173.68	427,083,866.08	448,188,509.52	10,000,000.00	458,188,509.52	1,111,738.19	432,104,701.64	433,216,439.83	412,427,268.81	10,000,000.00	422,427,268.81
际华（邢台）商贸物流发展有限公司	99,112,898.48	605,920.40	99,718,818.88	524,062.56		524,062.56	79,358,556.28	20,171,912.66	99,530,468.94	460,538.94		460,538.94
际华集团江苏实业投资有限公司	52,997,855.76	597,921,154.40	650,919,010.16	311,077,905.86		311,077,905.86	27,249,616.94	40,455,100.95	67,704,717.89	30,000.00		30,000.00
际华（香港）威斯塔科技有限公司	84,239,368.88	13,998,120.61	98,237,489.49	147,222,413.57		147,222,413.57	69,413,708.51	15,493,367.89	84,907,076.40	98,708,128.02		98,708,128.02

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
咸阳际华新三零印染有限公司	236,456,603.65	-1,326,167.30	-1,326,167.30	-31,976,929.06	407,777,010.76	14,561,542.99	14,561,542.99	29,954,189.67
新兴际华国际贸易有限公司	4,010,034,803.55	1,121,170.48	1,121,170.48	-6,047,202.04	3,181,036,424.38	3,726,580.35	3,726,580.35	6,344,782.56
际华（邢台）投资有限公司	12,100.00	-41,893,814.46	-41,893,814.46	-5,467,963.20	85,470.09	-75,099,515.49	-75,099,515.49	33,143,558.97
际华（邢台）商贸物流发展有限公司		124,826.32	124,826.32	-1,868,205.15	519,460,318.55	-433,574.71	-433,574.71	37,548,904.27
际华集团江苏实业投资有限公司		-3,408,613.59	-3,408,613.59	-2,463,193.98		-325,282.11	-325,282.11	-343,326.38
际华（香港）威斯塔科技有限公司	53,147,554.65	-31,121,932.53	-35,183,872.46	-23,654,774.32	65,874,644.29	-28,020,543.05	-27,642,665.23	-13,808,329.86

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

- (1) 本公司原持有际华置业有限公司 65%的股权, 本期出资 16,137,625.00 元, 收购少数股东持有的 35%股权, 收购后持有际华置业有限公司 100%股权。
- (2) 本公司原持有际华集团江苏实业投资有限公司 90%的股权, 本期本公司单方对际华集团江苏实业投资有限公司增资 275,575,000.00 元, 增资后, 本公司持有际华集团江苏实业投资有限公司 98.02%的股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	际华置业有限公司	际华集团江苏实业投资有限公司
购买成本	16,137,625.00	275,575,000.00
— 现金	16,137,625.00	275,575,000.00
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	15,960,049.13	275,461,461.55
差额	177,575.87	113,538.45
其中: 调整资本公积	177,575.87	113,538.45
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营 地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企 业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
南京英斯瑞德高分子材料有限公司	南京	南京	制造业	35.00		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	南京英斯瑞德高分子材料有限公司	南京英斯瑞德高分子材料有限公司
流动资产	26,683,688.34	19,971,224.62
非流动资产	11,408,034.96	6,972,040.31
资产合计	38,091,723.30	26,943,264.93

项 目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	南京英斯瑞德高分子材料有限公司	南京英斯瑞德高分子材料有限公司
流动负债	20,664,994.04	8,830,756.21
非流动负债		
负债合计	20,664,994.04	8,830,756.21
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	17,426,729.26	18,112,508.72
按持股比例计算的净资产 产份额	6,099,124.53	6,339,378.06
调整事项		
— 商誉		
— 内部交易未实现利润		
— 其他		
对联营企业权益投资的 账面价值	6,099,124.53	6,339,378.06
营业收入	55,990,357.10	36,367,521.75
净利润	1,799,955.54	3,112,508.72
综合收益总额	1,799,955.54	3,112,508.72

## 八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（二）可供出售金融资产	93,375,482.82			93,375,482.82
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	93,375,482.82			93,375,482.82
（3）其他				
（三）投资性房地产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	93,375,482.82			93,375,482.82
（四）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（五）指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据是股票市场。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
新兴际华集团 有限公司	北京市朝阳区东 三环中路 7 号	经营国务院授权范围 内的国有资产,开展有 关投资业务;对所投资 公司和直属企业资产 的经营管理等	438,730.00	66.33	66.33

本公司最终控制方是: 国务院国有资产监督管理委员会

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京三五零一服装厂	同受母公司控制
北京三兴汽车有限公司	同受母公司控制
广州江南贸易经销中心	同受母公司控制
贵州际华三五三五商贸有限公司	同受母公司控制
汉川际华三五零九置业有限公司	同受母公司控制
新兴河北工程技术有限公司	同受母公司控制
黄石新兴管业有限公司	同受母公司控制
济南三五二零工厂	同受母公司控制
漯河强人体育用品有限责任公司	同受母公司控制
南京爱跃户外用品有限责任公司	同受母公司控制
南京际华五二零二科技发展有限公司	同受母公司控制
南京三五〇三投资发展有限公司	同受母公司控制
上海际华物流有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海三五一六皮革皮鞋厂	同受母公司控制
沈阳风华商场	同受母公司控制
石家庄际华资产管理有限公司	同受母公司控制
桃江新兴管件有限责任公司	同受母公司控制
天津市双鹿电子元件包装材料有限责任公司	同受母公司控制
天津双鹿大厦	同受母公司控制
芜湖新兴铸管有限责任公司	同受母公司控制
西安朱雀热力有限责任公司	同受母公司控制
咸阳际华投资发展有限公司	同受母公司控制
襄阳新兴际华投资发展有限公司	同受母公司控制
新疆金特钢铁股份有限公司	同受母公司控制
新兴际华伊犁贸易有限公司	同受母公司控制
新兴发展集团有限公司	同受母公司控制
新兴能源装备股份有限公司	同受母公司控制
新兴际华（岳阳）投资发展有限公司	同受母公司控制
新兴际华投资有限公司	同受母公司控制
新兴际华应急装备技术有限公司	同受母公司控制
新兴移山（天津）重工有限公司	同受母公司控制
新兴职业装备生产技术研究所	同受母公司控制
新兴重工湖北三六一一机械有限公司	同受母公司控制
新兴铸管（上海）金属资源有限公司	同受母公司控制
新兴铸管股份有限公司	同受母公司控制
新兴铸管国际发展有限公司	同受母公司控制
新兴铸管新疆控股集团有限公司	同受母公司控制
新兴铸管新疆有限公司	同受母公司控制
中新联进出口公司	同受母公司控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海际华物流有限公司	采购商品	28,228,970.32	27,587,194.41
石家庄际华资产管理有限公司	采购商品	23,862,546.63	15,262,600.79
汉川际华三五零九置业有限公司	采购商品	368,558.92	1,934,330.15
新兴职业装备生产技术研究所	采购商品	104,716.98	120,210.51
新兴际华投资有限公司	采购商品	59,998.60	9,810.00
上海三五一六皮革皮鞋厂	采购商品	1,080,000.00	
新兴移山(天津)重工有限公司	采购商品	5,400,000.00	
新兴际华伊犁贸易有限公司	采购商品	19,080.00	
咸阳际华投资发展有限公司	接受劳务	1,219,686.74	
漯河强人体育用品有限责任公司	采购商品	179,487.18	109,811.97
西安朱雀热力有限责任公司	采购商品	2,617,541.55	4,754,639.87
新兴铸管(上海)金属资源有限公司	采购商品		21,694,051.35
新兴际华投资有限公司	接受劳务		354,924.80
济南三五二零工厂	接受劳务		112,096.80

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新兴铸管股份有限公司	销售商品	50,686,098.14	40,960,890.75
芜湖新兴铸管有限责任公司	销售商品	32,692,429.84	29,035,639.79
上海际华物流有限公司	销售商品	5,099,510.09	8,759,613.60
西安朱雀热力有限责任公司	销售商品	3,806,757.04	3,401,151.71
北京三五零一服装厂	销售商品	1,051,079.24	1,136,423.74
桃江新兴管件有限责任公司	销售商品	601,724.42	556,491.63
上海三五一六皮革皮鞋厂	销售商品	194,783.34	
汉川际华三五零九置业有限公司	销售商品	168,589.92	11,657.33
新兴际华应急装备技术有限公司	销售商品	116,135.18	
新兴铸管国际发展有限公司	销售商品	104,173.15	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新兴职业装备生产技术研究所	销售商品	73,100.43	1,016,840.51
新兴能源装备股份有限公司	销售商品	61,965.81	
中新联进出口公司	销售商品	16,153.85	
黄石新兴管业有限公司	销售商品	6,493.42	244,886.21
新疆金特钢铁股份有限公司	销售商品		876,758.97
新兴际华集团有限公司	销售商品		288,170.94
新兴铸管新疆控股集团有限公司	销售商品		209,662.07
新兴河北工程技术有限公司	销售商品		74,358.97
石家庄际华资产管理有限公司	销售商品		46,923.08
新兴重工湖北三六一一机械有限公司	销售商品		11,666.67
襄阳新兴际华投资发展有限公司	销售商品		1,196.58
北京三兴汽车有限公司	提供劳务	50,943.40	
新兴际华应急装备技术有限公司	提供劳务	5,660.38	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安朱雀热力有限责任公司	土地	250,000.00	250,000.00
天津双鹿大厦	房屋	870,000.00	870,000.00
天津市双鹿电子元件包装材料有限责任公司	房屋	200,000.00	200,000.00
漯河强人体育用品有限责任公司	房屋	6,000.00	

本公司作为承租方：

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
新兴际华投资有限公司	房屋建筑物、土地、车辆	9,879,174.62	5,760,716.71
南京爱跃户外用品有限责任公司	房屋建筑物	7,500,000.00	7,500,000.00
北京三五零一服装厂	房屋建筑物	2,611,360.00	
襄阳新兴际华投资发展有限公司	房屋建筑物	1,741,700.00	
天津双鹿大厦	房屋建筑物	850,000.00	850,000.00

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
新兴际华投资有限公司	房屋建筑物、土地、车辆	9,879,174.62	5,760,716.71
贵州际华三五三五商贸有限公司	房屋建筑物、车辆	689,892.00	689,892.00
咸阳际华投资发展有限公司	房屋建筑物、土地、车辆	370,200.00	149,999.88
上海际华物流有限公司	房屋建筑物、土地、车辆	360,000.00	360,000.00
新兴职业装备生产技术研究所	房屋建筑物	228,125.00	737,112.00
汉川际华三五零九置业有限公司	土地	157,236.60	388,574.99
南京际华五二零二科技发展有限公司	房屋建筑物	40,299.96	36,399.96

### 3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 已经履行完毕
南京际华三五二 一特种装备有限 公司	际华集团南京有 限公司	58,062,100.00	2015/4/25	2016/10/25	否
天津华津制药有 限公司	天津金汇药业集 团有限公司	12,000,000.00	2015/3/16	2016/3/17	否
际华集团股份有 限公司	JH CONCERTIA DEL CHIEN TI S.P.A	390.00 万欧元	2015/9/30	2016/9/30	否
际华集团股份有 限公司	际华（香港）威 斯塔科技有限公 司	346.50 万美元	2015/2/6	2016/2/6	否

### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	支付的利息
拆入				
新兴际华投资有限公司	20,000,000.00	2015/12/26	2016/12/25	258,082.19
新兴际华投资有限公司	10,000,000.00	2015/8/13	2016/8/12	
新兴际华投资有限公司	10,000,000.00	2015/11/7	2016/11/6	267,218.76
新兴际华投资有限公司	5,000,000.00	2015/7/19	2016/7/18	
新兴际华投资有限公司	3,300,000.00	2015/9/17	2016/9/16	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	支付的利息
新兴际华投资有限公司	2,188,300.00	2015/8/26	2016/8/25	
咸阳际华投资发展有限公司	3,500,045.34	2015/4/1	2016/4/1	158,221.23
襄阳新兴际华投资发展有限公司	7,000,000.00	2015/7/2	2015/8/21	50,575.00
襄阳新兴际华投资发展有限公司	13,000,000.00	2015/7/2	2015/12/15	310,391.67
襄阳新兴际华投资发展有限公司	3,000,000.00	2015/9/10	2015/12/15	41,650.00

#### 5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	778.28	570.75

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京三兴汽车有限公司	506,800.00		606,800.00	
	广州江南贸易营销中心	10,101.70		10,101.70	
	黄石新兴管业有限公司	53,800.00		164,202.70	
	济南三五二零工厂	1,251,021.05	950,480.34	1,251,021.05	950,480.34
	南京际华五二零二科技发展有限公司	121,085.00			
	上海际华物流有限公司	521,470.65	512,020.65	521,470.65	512,020.65
	上海三五一六皮革皮鞋厂	28,305.00		28,305.00	
	沈阳风华商场	147,969.93		147,969.93	
	桃江新兴管件有限责任公司	266,974.09		265,915.08	
	芜湖新兴铸管有限责任	9,582,248.47		4,924,974.86	

际华集团股份有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	新疆金特钢铁股份有限公司	1,011,833.30		925,808.00	
	新兴河北工程技术有限公司			44,600.00	
	新兴际华投资有限公司	405,845.86		405,845.86	
	新兴职业装备生产技术研究所	86,120.90		12,520.32	
	新兴铸管股份有限公司	5,933,050.80		7,999,627.29	
	新兴铸管国际发展有限公司			63,276.50	
	新兴铸管新疆有限公司	530,740.17		580,740.17	
	中新联进出口公司	91,845.00		91,845.00	
预付账款					
	新兴职业装备生产技术研究所	163,422.35		2,700.00	
	北京三五零一服装厂	652,840.00			
	上海际华物流有限公司	119,325.25		121,423.17	
	南京三五 0 三投资发展有限公司	3,355,895.91		3,355,895.91	
其他应收款					
	新兴际华集团有限公司			116,970.51	
	北京三五零一服装厂	2,107,385.25		148,865.25	
	黄石新兴管业有限公司			10,000.00	
	新兴际华投资有限公司			1,344.00	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海三五一六皮革皮鞋厂	105,676.00	
	汉川际华三五零九置业有限公司	66,693.68	24,021.23

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	南京爱跃户外用品有限责任公司	174,103.25	
	上海际华物流有限公司	3,342,539.49	7,323,900.69
	石家庄际华资产管理有限公司	976,733.59	3,300,000.00
	天津市双鹿电子元件包装材料有限责任公司	100,352.52	
	新兴移山（天津）重工有限公司	1,755,200.00	
	襄阳新兴际华投资发展有限公司		2,000.00
预收账款			
	黄石新兴管业有限公司		10,000.00
	上海际华物流有限公司		1.52
其他应付款			
	咸阳际华投资发展有限公司	472,574.81	557,920.78
	新兴际华集团有限公司	972,313.08	51,099,726.03
	新兴际华投资有限公司	88,794,075.08	82,146,153.89
	上海际华物流有限公司	3,461.67	
	新兴发展集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
	新兴际华(岳阳)投资发展有限公司		188,921.22
	汉川际华三五零九置业有限公司		17,603.98

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 或有事项

#### 1、 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

##### (1) 际华三五零二资源有限公司

1) 际华三五零二资源有限公司（以下简称“3502 资源”）与泰德煤网股份有限公司（以下简称“泰德煤网”）签订《煤炭购销合同》，3502 资源已经向泰德煤网供应煤炭，但是泰德煤网未按照合同约定支付货款，2014 年 9 月 10 日、2014 年 9 月 11 日 3502 资源向石家庄市井陉矿区人民法院提起诉讼，要求泰德煤网支付货款。2015 年 5 月 4 日，石家庄市井陉矿区人民法院出具了（2014）矿民二初字第 00092 号及 00098

号判决书，要求泰德煤网支付 3502 资源货款总计 11,309,157.81 元，2015 年 11 月 16 日，河北省石家庄市中级人民法院出具了（2015）石民四终字第 01221 号二审民事裁定书，裁定撤销石家庄市井陘矿区人民法院（2014）矿民二初字第 00098 号民事判决书，发回重审。

2) 3502 资源于 2015 年 5 月 22 日对唐山安泰钢铁有限公司所欠款项提起诉讼，要求唐山安泰支付货款 114,177,510.30 元，返还 20,000,000.00 元款项、返还预付款 13,695,220.23 元并支付违约金 12,240,290.24 元以及逾期付款利息 3,800,000.00 元，总计 163,913,020.77 元，际华三五零二职业装有限公司以其名下位于井陘县微水镇南的房产（证号为井字第 0112000140 号）及土地（证号为井国用（2013）第 032 号）为原告 3502 资源的诉讼保全提供担保，此案件正在审理当中。

3) 3502 资源与唐山市润丰商贸有限公司（以下简称“润丰商贸”）签订《工业品合同》，由润丰商贸向 3502 资源提供货物，由于 3502 资源未支付货款，2015 年 6 月，润丰商贸向唐山市丰润区人民法院提起诉讼，要求 3502 资源支付货款 1,898,117.33 元及逾期付款利息 499,324.46 元。2016 年 2 月 25 日，河北省唐山市丰润区人民法院在（2015）丰民初字第 3232 号中裁定由于润丰商贸证据不足，对其诉讼不予支持，可在取得相应证据材料后另行提起民事诉讼。

## （2）南京际华三五〇三服装有限公司

1) 南京际华三五〇三服装有限公司（以下简称“3503 公司”）2004 年 1 月 28 日将房产租赁给南京怡雅饭店管理有限公司自主经营，由于南京怡雅饭店管理有限公司未完全履行协议，拖欠 3503 公司各项费用，且南京怡雅饭店管理有限公司擅自加盖、拆改房屋，故 3503 公司于 2008 年 10 月向南京市建邺区人民法院提起诉讼，要求解除合作协议、租赁协议，判令南京怡雅饭店管理有限公司迁让房屋、返还财产，支付各项费用 1,226,364.00 元。原一审、二审法院均已判决 3503 公司胜诉，且通过法院强制执行归还诉争房屋。但被告南京怡雅饭店管理有限公司不服判决，后经江苏省高级人民法院发回重审。2013 年 5 月 20 日南京建邺区法院开庭重审，判决怡雅饭店向 3503 公司给付各项费用 746,702.23 元及利息。3503 公司不服，于 2013 年 6 月 3 日递交上诉状，2014 年 4 月南京中院宣判，怡雅饭店向 3503 公司给付各项费用 746,702.23 元及利息。截止 2015 年 12 月 31 日，3503 公司账面应收怡雅饭店 527,324.83 元，已计提坏账准备 521,879.65 元。

2015 年怡雅饭店向南京建邺区法院提起诉讼，要求 3503 公司赔偿添附物等经济损失 13,592,464.00 元，以及补偿支付怡雅饭店各项费用约 35 万元及利息。本案已于

2015 年 7 月 20 日第一次开庭审理，尚未宣判。

2) 2015 年 4 月 15 日诸暨市海泰袜厂（简称“海泰袜厂”）起诉 3503 公司，要求 3503 公司支付 2012 年 11 月采购货款 4,359,856.92 元，2015 年 12 月 16 日，南京市鼓楼区人民法院宣判 3503 公司败诉，支付海泰袜厂 4,359,856.92 元。3503 公司不服判决，已经提起上诉，截至报告报出日，尚未判决。

### **(3) 际华集团南京有限公司**

1) 际华集团南京有限公司（以下简称“南京公司”）从肥矿集团张家口鑫宇物流有限公司（以下简称肥矿）采购煤炭，销售给宁夏联通科技工程有限公司（以下简称宁夏联通）。2014 年 1 月和 2 月南京公司共预付肥矿集团张家口鑫宇物流有限公司 30,000,021.84 元，预收宁夏联通科技工程有限公司 17,923,355.00 元。宁夏联通的法定代表人与南京公司签订保证协议，将其在宁夏盛世荣华投资管理有限公司（以下简称盛世荣华）购买的房产以签订房屋买卖合同的方式转给南京公司。后因上游煤炭出现问题，导致肥矿未按规定交货。2015 年 9 月南京公司起诉宁夏联通，要求支付货款、代理费、违约金合计 31,137,920.28 元。目前该案尚未判决。

2) 2014 年 3 月 3 日，际华集团南京有限公司（以下简称“南京公司”）与邹平齐星开发区热电有限公司（简称齐星热电）签订煤炭采购合同，由南京公司供应煤炭给齐星热电，齐星热电验收后支付南京公司货款。2014 年 3 月南京公司向齐星热电供应了 14,988.6 吨煤炭，结算总金额 7,400,225.13 元，齐星热电收货后只支付 2,134,711.00 元，尚有 5,265,514.13 元未付。南京公司向法院提起诉讼，目前该案尚未判决。

### **(4) 邢台东盛经贸有限公司**

际华(邢台)商贸物流发展有限公司下属子公司邢台东盛经贸有限公司（以下简称“邢台东盛”）应收江苏中江能源有限公司逾期货款 10 万、应收邢台市六和煤炭经销有限公司逾期货款 535,111.91 元；2015 年 7 月 8 日，邢台东盛对上述两欠款客户提起诉讼，根据河北省邢台经济开发区人民法院的一审判决结果（2015 邢开民初字第 698、699 号判决书），邢台东盛胜诉。但上述两公司对判决结果不服，提起上诉，截止目前，二审已开庭审理，但尚未判决。

### **(5) 南京际华三五二一特种装备有限公司**

1) 2014 年 10 月，江苏江都建设集团有限公司（以下简称江都建设）起诉南京际华三五二一特种装备有限公司（以下简称“3521 公司”）和南京爱跃户外用品有限责任

公司（同一最终控制人），并向法院申请诉讼保全，要求支付大光路 A03 栋大楼工程款 3125.78 万元及停工损失 535.56 万元。截止 2015 年 12 月 31 日，冻结 3521 公司基本户 2600 万元。目前，该案件尚未判决。

2) 2014 年 5 月，3521 公司收到一张 100 万元的银行承兑汇票，并支付给长春高琦聚酰亚胺材料有限公司（以下简称长春高琦），后该汇票被宣告无效；2015 年 1 月 23 日，长春高琦向天津静海法院提起诉讼，状告 3521 公司的前手，案件正在审理中，是否会对 3521 公司产生财务影响，尚不确定。

## 2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中:本年新增担保金额
	名称	企业性质					
对集团外							
新疆际华七五五五职业装有限公司	新疆军区后勤部乌鲁木齐生产基地	其它	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,597,460.341	

担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额
	名称	企业性质						
对集团外								
新疆际华七五五五职业装有限公司	新疆军区后勤部乌鲁木齐生产基地	其它	关停并转	是	是	暂无	2,597,460.34	

注：1997年7月新疆际华七五五五职业装有限公司（以下简称“七五五五”）在当时的上级主管部门兰州军区乌鲁木齐工厂管理局的要求下,为新疆军区后勤部乌鲁木齐生产基地提供银行借款担保。担保范围为借款本金150万元及利息、违约金及银行实现债权的费用。1997年7月30日新疆军区后勤部乌鲁木齐生产基地从中国工商银行乌鲁木齐市水磨沟区办事处取得150万元借款，借款利率11.70%，借款期限1997年7月30日至2001年7月30日。借款逾期后，银行已将此笔贷款做为不良资产将债权转给长城资产管理公司。2008年9月长城资产管理公司为追偿该笔贷款及利息，对七五五五提起诉讼，要求七五五五履行担保责任，代为偿还贷款及利息费用。该案已于2009年2月19日由乌鲁木齐市中级人民法院作出判决：判决七五五五承担贷款本金及利息共计2,597,460.34元的连带保证还款责任，七五五五遂提出上诉，目前案件仍未结案。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无。

### (二) 利润分配情况

无。

## 十二、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 债务重组

无。

### (三) 资产置换

无。

### (四) 已结诉讼

#### 1. 际华三五零二资源有限公司

1) 际华三五零二资源有限公司（以下简称“3502 资源”）与唐山市越森商贸有限公司（以下简称“越森商贸”）签订《冶金矿品购销合同》，由越森商贸向 3502 资源提供货物，由于 3502 资源未支付货款，2014 年 10 月，越森商贸向唐山市中级人民法院提起诉讼，2015 年 7 月 20 日，河北省高级人民法院出具（2015）冀民二终字第 56 号民事判决书，要求 3502 资源支付货款 9,943,490.00 元以及逾期付款违约金 2,788,698.00 元。

2) 3502 资源与唐山市宝鑫商贸有限公司（以下简称“宝鑫商贸”）签订《焦炭购销合同》和《工矿产品购销合同》，由宝鑫商贸向 3502 资源提供货物，由于 3502 资源未支付货款，2014 年 10 月，宝鑫商贸向唐山市中级人民法院提起诉讼，2015 年 7 月 23 日，河北省高级人民法院出具（2015）冀民二终字第 67 号民事裁定书，要求 3502 资源支付货款 33,612,118.84 元以及逾期付款违约金 2,158,044.11 元。

## 2、内蒙古际华森普利服装皮业有限公司

内蒙古际华森普利服装皮业有限公司（以下简称“森普利”）2011年5月4日与包头市浩源煤炭有限责任公司签订煤炭合作协议，按照协议出资800万元用于双方煤炭经营，合作期满后，包头市浩源煤炭有限责任公司未归还投资款及支付经营利润和借款，森普利向内蒙古自治区包头市中级人民法院提起诉讼。2014年8月21日法院出具民事判决书（[2014]包民二初字第33号），判决如下：

- 1) 被告包头市浩源煤炭有限公司于判决生效后十五日内返还原告内蒙古际华森普利服装皮业有限公司投资款414.41万元。
  - 2) 被告包头市浩源煤炭有限公司于判决生效后十五日内返还原告内蒙古际华森普利服装皮业有限公司192.795万。
  - 3) 驳回原告内蒙古际华森普利服装皮业有限公司的其他诉讼请求。
- 森普利不服一审判决，已递交上诉状，二审维持原判。

## 3、南京际华三五二一特种装备有限公司（以下简称“3521公司”）

1) 2014年5月，武汉汉博九夷投资顾问有限公司（以下简称武汉汉博）起诉3521公司，要求3521公司支付大光路A03栋大楼招商代理费228万余元，3521公司提起反诉。最终一审法院判决：驳回武汉汉博要求3521公司支付代理费228万元的诉讼请求，返还3521公司代理费191万元，判决书下达后，武汉汉博不服，向南京市中级人民法院上诉，经法院一审、二审作出最后判决，驳回武汉汉博九夷的绝大部分诉讼请求，判决3521公司支付招商引资介绍费2万余元。案件完结。

2) 2014年10月，中国平安保险股份有限公司北京分公司（以下简称平安公司）向南京市秦淮区人民法院提起诉讼，向3521公司与南京金水环境技术有限公司追偿其向中影环影电影城管理有限公司理赔的大光路A03栋大楼楼顶空调因失火被烧毁的赔偿款，金额为75万元。经法院一审、二审审理，法院作出终审判决，驳回平安保险的一切诉讼请求，3521公司无责任。案件完结。

3) 2014年9月，南京中影环影电影城管理有限公司（以下简称中影公司）向南京市秦淮区人民法院起诉3521公司，要求3521公司赔偿大光路A03栋大楼楼顶空调失火经济损失110余万元，一审法院已多次开庭并多次组织双方调解，经过法院的审理判决，被告给付原告赔偿款54万余元，从3521公司应收中影公司房租中扣除。案件完结。

4) 2014 年 6 月, 镇江伟达新材料科技有限公司向法院提起诉讼要求 3521 公司支付货款 72 万余元, 并查封冻结 3521 公司账户金额 81 万元。后 3521 公司提出管辖权异议, 现案件已移送南京市江宁区人民法院审理, 目前该案件正在审理过程中, 截止报告报出日, 3521 公司账户已自然解封。法院正组织 3521 公司与原告调解。2015 年 5 月 26 日经法院的判决, 3521 公司子公司南京际华三五二一环保科技有限公司已支付货款及利息 74 万元, 此案已了结。

5) 2013 年 9 月, 合肥星通橡塑有限公司(以下简称合肥星通)欠 3521 公司货款 74 万余元, 3521 公司提起诉讼, 经过法院调解, 最终双方调解结案。但是合肥星通未按调解书的还款时间履行还款义务, 3521 公司申请法院强制执行。最后经双方协商, 达成协议, 被告已归还货款 37 万余元, 余款经 3521 公司办公会研究, 同意放弃, 案件完结。

#### **4、南京际华三五〇三服装有限公司**

南京际华三五〇三服装有限公司(以下简称“3503 公司”)2010 年 8 月 3 日与安徽省淮南市日力九源服装有限公司签订委托加工合同, 委托其为 3503 公司加工棉衣。3503 公司已向其提供原辅料, 但安徽省淮南市日力九源服装有限公司至今未交付订做货物。由于定作货物为季节性产品, 不能按期交货给 3503 公司造成重大损失。3503 公司向南京市建邺区人民法院提起诉讼, 法院于 2013 年 3 月 21 日作出一审判决, 判决淮南市日力九源服装有限公司补偿南京 3503 公司原、辅材料损失 249,012.90 元。日力九源不服一审判决, 向南京中院提起上诉。2013 年 10 月 30 日中院二审判决维持原判。淮南市日力九源服装有限公司至今未履行生效判决, 3503 公司已申请强制执行。2016 年 1 月 4 日双方达成和解协议, 日力九源公司一次性支付给 3503 公司人民币 214,260.00 元, 本案完结。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	685,040.44	5.17	29,616.04	4.32	655,424.40
组合 2: 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收账款					
组合 3: 关联方组合计提坏账准备的应收账款	12,555,596.91	94.83			12,555,596.91
组合小计	13,240,637.35	100.00	29,616.04	0.22	13,211,021.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,240,637.35	100.00	29,616.04	0.22	13,211,021.31

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	345,972.80	2.95	52,801.20	15.26	293,171.60
组合 2: 军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收账款					
组合 3: 关联方组合计提坏账准备的应收账款	11,387,747.38	97.05			11,387,747.38

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合小计	11,733,720.18	100.00	52,801.20	0.45	11,680,918.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,733,720.18	100.00	52,801.20	0.45	11,680,918.98

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	627,457.96		
1 至 2 年			20.00%
2 至 3 年	53,933.46	26,966.73	50.00%
3 至 4 年	2,699.02	1,889.31	70.00%
4 至 5 年	950.00	760.00	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	685,040.44	29,616.04	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位应收账款			
关联方组合计提坏账准备的应收账款	12,555,596.91		
合计	12,555,596.91		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-23,185.16 元。

3、 本期无实际核销的应收账款。

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
长春际华三五零四职业装有限公司	985,087.60	7.44	
际华三五三五服装有限公司	619,134.43	4.67	
南京际华五三零二服饰装具有限责任公司	787,852.56	5.95	
际华三五一二皮革服装有限公司	621,925.40	4.70	
际华三五二一特种装备有限公司	878,035.89	6.63	
合计	3,892,035.88	29.39	

#### 5、因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	401,264,496.18	处置	-7,221,089.00
合计	401,264,496.18	处置	-7,221,089.00

### (二) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	12,127,060.53	0.22	7,221,180.34	59.55	4,905,880.19
组合 2：军方、警方、政府职能部门等高信用水平单位其他应收款					

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 (%)	
组合 3: 关联方组合计提 坏账准备的其他应收款	5,587,132,318.33	99.78			5,587,132,318.33
组合小计	5,599,259,378.86	100.00	7,221,180.34	0.13	5,592,038,198.52
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款					
合计	5,599,259,378.86	100.00	7,221,180.34	0.13	5,592,038,198.52

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款					
组合 1: 按账龄分析法计 提坏账准备的其他应收 款	17,099,320.90	0.61	5,886,476.34	34.43	11,212,844.56
组合 2: 军方、警方、政 府职能部门等高信用水 平单位其他应收款					
组合 3: 关联方组合计提 坏账准备的其他应收款	2,785,939,369.91	99.39			2,785,939,369.91
组合小计	2,803,038,690.81	100.00	5,886,476.34	0.21	2,797,152,214.47
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款					
合计	2,803,038,690.81	100.00	5,886,476.34	0.21	2,797,152,214.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,982,255.49		
1 至 2 年	75.00	15.00	20.00%
2 至 3 年	69,663.51	34,831.76	50.00%
3 至 4 年	8,737,196.43	6,116,037.50	70.00%
4 至 5 年	1,337,870.10	1,070,296.08	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	12,127,060.53	7,221,180.34	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合计提坏账准备的 应收账款	5,587,132,318.33		
合 计	5,587,132,318.33		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,334,704.00 元；

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	1,931,549.14	535,679.67
往来款	225,000,000.00	56,879,095.51
所属企业借款	2,357,841,194.06	1,370,846,667.15
企业借款利息	127,887,904.54	66,228,916.67
项目资金	2,870,052,712.73	1,281,395,825.33
其他	16,546,018.39	27,152,506.48
合计	5,599,259,378.86	2,803,038,690.81

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆际华目的地中心实业有 限公司	项目款	798,702,701.38	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	14.26	
长春际华投资建设有限公司	项目款	796,015,067.52	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	14.22	
天津华津制药有限公司	借款	450,000,000.00	1 年以内	8.04	
际华（邢台）投资有限公司	借款	403,562,802.84	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	7.21	
青海际华江源实业有限公司	项目款、借款	370,951,081.85	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3 年以上	6.62	
合 计	/	2,819,231,653.59	/	50.35	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,506,704,626.81		5,506,704,626.81	4,891,161,106.48		4,891,161,106.48
对联营、合营企业投资						
合计	5,506,704,626.81		5,506,704,626.81	4,891,161,106.48		4,891,161,106.48

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
际华三五零二职业装有限公司	192,309,317.05			192,309,317.05		
际华三五零二资源有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
南京际华三五〇三服装有限公司	56,096,213.14			56,096,213.14		
长春际华三五零四职业装有限公司	61,080,446.82			61,080,446.82		
际华三五零六纺织服装有限公司	152,408,197.52			152,408,197.52		
际华三五三四制衣有限公司	159,121,949.50			159,121,949.50		
贵州际华三五三五服装有限公司	86,201,519.80			86,201,519.80		
际华三五三六职业装有限公司	157,959,037.87			157,959,037.87		
南京际华五二零二服饰装具有限责任公司	167,998,145.24			167,998,145.24		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
际华五二零三服装有限公司	162,895,292.12			162,895,292.12		
新疆际华七五五五职业装有限公司	62,179,295.70			62,179,295.70		
际华三五零九纺织有限公司	152,325,286.15			152,325,286.15		
西安际华三五一家纺有限公司	58,913,424.40			58,913,424.40		
际华三五四二纺织有限公司	208,184,300.00			208,184,300.00		
际华三五四三针织服饰有限公司	186,236,007.97			186,236,007.97		
湖北际华新四五印染有限公司	79,912,272.61			79,912,272.61		
咸阳际华新三零印染有限公司	36,907,975.79			36,907,975.79		
际华三五一二皮革服装有限公司	129,862,876.03			129,862,876.03		
际华三五一三实业有限公司	129,799,634.29			129,799,634.29		
际华三五一四制革制鞋有限公司	200,293,053.70			200,293,053.70		
际华三五一五皮革皮鞋有限公司	104,834,500.00			104,834,500.00		
内蒙古际华森普利服装皮业有限公司	52,059,300.81			52,059,300.81		
际华三五一七橡胶制品有限公司	188,794,527.34			188,794,527.34		
际华三五三七制鞋有限责任公司	310,219,389.01			310,219,389.01		
际华三五三九制鞋有限公司	136,891,928.06			136,891,928.06		
秦皇岛际华三五四四鞋业有限公司	56,386,332.24			56,386,332.24		
青海际华江源实业有限公司	35,793,907.94			35,793,907.94		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京际华三五二一特种装备有限公司	304,013,647.60			304,013,647.60		
际华三五二二装具饰品有限公司	196,879,664.19			196,879,664.19		
际华三五二三特种装备有限公司	102,498,682.72			102,498,682.72		
天津华津制药有限公司	315,458,141.16			315,458,141.16		
沈阳际华三五四七特种装具有限公司	50,182,354.63			50,182,354.63		
际华连锁商务有限公司	50,000,000.00	1,204,495.33		51,204,495.33		
新兴际华国际贸易有限公司	27,661,232.19			27,661,232.19		
际华集团南京有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
长春际华投资建设有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
际华（邢台）投资有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
际华（邢台）商贸物流发展有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
际华海外投资有限公司	111,999,740.89	14,226,400.00		126,226,140.89		
际华（香港）威斯塔科技有限公司	403,512.00			403,512.00		
际华置业有限公司	32,500,000.00	16,137,625.00		48,637,625.00		
重庆际华目的地中心实业有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
湖北际华置业有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
际华集团江苏实业投资有限公司	54,400,000.00	275,575,000.00		329,975,000.00		
岳阳际华置业有限公司		3,400,000.00		3,400,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
秦皇岛际华特种防护用品有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
武汉际华园投资建设有限公司		90,000,000.00		90,000,000.00		
广东际华园投资发展有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
陕西际华园开发建设有限公司		90,000,000.00		90,000,000.00		
合 计	4,891,161,106.48	615,543,520.33		5,506,704,626.81		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,154,681.83	3,459,527.35	4,214,935.14	3,432,019.29
其他业务	1,256,370.72		1,162,282.00	
合计	5,411,052.55	3,459,527.35	5,377,217.14	3,432,019.29

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	265,086,492.69	250,451,294.19
持有理财产品取得的投资收益		10,333,150.67
委托贷款取得的投资收益	26,150,300.66	25,385,704.70
合 计	291,236,793.35	286,170,149.56

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	1,185,595,573.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	567,269,222.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,399,373.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,985,878.63	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,027,025.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-417,577,019.75	
少数股东权益影响额	-1,076,792.08	
合计	1,320,569,209.76	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.14	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.33	-0.04	-0.04

际华集团股份股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一六年四月十八日