

证券简称：浔兴股份

证券代码：002098



福建浔兴拉链科技股份有限公司

2016 年半年度财务报告

（本报告未经审计）

2016 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建浔兴拉链科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	84,430,788.38	173,456,690.44
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当		
衍生金融资产		
应收票据	8,803,930.10	18,553,140.36
应收账款	339,914,668.21	233,678,374.65
预付款项	16,224,525.27	7,611,708.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,513,036.72	30,853,325.04
买入返售金融资产		
存货	224,717,003.36	215,189,911.69
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	685,306.60	4,076,956.38
流动资产合计	680,289,258.64	683,420,107.23

非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	21,189,600.00	21,189,600.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	62,204,299.71	63,729,181.47
固定资产	514,568,531.64	528,535,343.28
在建工程	61,789,743.49	53,118,918.50
工程物资		
固定资产清理	1,843,894.61	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	76,839,972.75	77,867,590.15
开发支出	10,155,834.40	7,422,351.83
商誉		
长期待摊费用	453,470.84	495,954.31
递延所得税资产	12,748,826.74	11,984,273.06
其他非流动资产	45,711,503.05	29,147,037.95
非流动资产合计	807,505,677.23	793,490,250.55
资产总计	1,487,794,935.87	1,476,910,357.78
流动负债：		
短期借款	136,000,000.00	197,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当		
衍生金融负债		
应付票据		10,902,128.00
应付账款	121,653,735.08	78,028,006.59
预收款项	23,859,103.09	18,758,777.86
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,323,389.75	37,884,896.86
应交税费	31,396,454.93	21,079,330.98

应付利息	191,930.40	309,090.06
应付股利		
其他应付款	18,806,528.57	21,175,103.94
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	280,460.72	560,921.54
其他流动负债		
流动负债合计	364,511,602.54	385,698,255.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	47,485,723.17	49,704,906.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,485,723.17	49,704,906.39
负债合计	411,997,325.71	435,403,162.22
所有者权益：		
股本	358,000,000.00	358,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	309,513,411.38	309,513,411.38
减：库存股		
其他综合收益	267,135.94	256,017.30
专项储备		
盈余公积	56,717,398.11	56,717,398.11

一般风险准备		
未分配利润	351,299,664.73	317,020,368.77
归属于母公司所有者权益合计	1,075,797,610.16	1,041,507,195.56
少数股东权益		
所有者权益合计	1,075,797,610.16	1,041,507,195.56
负债和所有者权益总计	1,487,794,935.87	1,476,910,357.78

法定代表人：施能坑

主管会计工作负责人：张健群

会计机构负责人：王秀梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	55,624,924.25	131,466,958.79
以公允价值计量且其变动计入当		
衍生金融资产		
应收票据	4,678,282.36	15,328,227.78
应收账款	228,397,895.99	169,743,319.79
预付款项	7,603,185.70	2,783,806.03
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,665,383.81	36,929,367.62
存货	146,706,910.95	132,525,619.58
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	631,079.57	364,827.81
流动资产合计	450,307,662.63	489,142,127.40
非流动资产：		
可供出售金融资产	21,189,600.00	21,189,600.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	374,075,259.42	374,075,259.42
投资性房地产	2,266,676.88	2,445,386.01
固定资产	302,054,782.74	308,271,153.13
在建工程	48,502,542.59	43,449,756.15

工程物资		
固定资产清理	1,827,499.25	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	46,229,298.47	46,751,114.97
开发支出	10,155,834.40	7,422,351.83
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,691,272.57	6,145,793.00
其他非流动资产	45,711,503.05	27,170,633.05
非流动资产合计	858,704,269.37	836,921,047.56
资产总计	1,309,011,932.00	1,326,063,174.96
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	131,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当		
衍生金融负债		
应付票据		10,902,128.00
应付账款	86,590,279.44	68,391,409.80
预收款项	118,354,974.39	126,078,756.23
应付职工薪酬	22,605,136.77	23,227,447.47
应交税费	21,349,886.85	11,268,142.30
应付利息	134,702.63	208,259.78
应付股利		
其他应付款	7,128,986.27	5,983,969.70
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	280,460.72	560,921.54
其他流动负债		
流动负债合计	346,444,427.07	377,621,034.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,924,167.06	4,289,667.02
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,924,167.06	4,289,667.02
负债合计	350,368,594.13	381,910,701.84
所有者权益：		
股本	358,000,000.00	358,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	319,561,644.05	319,561,644.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	56,717,398.11	56,717,398.11
未分配利润	224,364,295.71	209,873,430.96
所有者权益合计	958,643,337.87	944,152,473.12
负债和所有者权益总计	1,309,011,932.00	1,326,063,174.96

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	554,046,769.62	540,653,115.06
其中：营业收入	554,046,769.62	540,653,115.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	475,926,701.82	488,713,833.94
其中：营业成本	359,093,152.58	368,743,248.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,823,441.10	4,431,850.46
销售费用	45,786,459.87	39,792,429.22
管理费用	56,409,653.03	54,649,748.71
财务费用	2,593,864.46	14,522,045.35
资产减值损失	7,220,130.78	6,574,511.90
加：公允价值变动收益（损失以		
投资收益（损失以“－”号填	327,253.82	730,477.44
其中：对联营企业和合营企业		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	78,447,321.62	52,669,758.56
加：营业外收入	2,118,305.26	4,106,266.03
其中：非流动资产处置利得	34,620.78	20,000.00
减：营业外支出	2,990,595.96	507,187.48
其中：非流动资产处置损失	2,861,747.18	339,605.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	77,575,030.92	56,268,837.11
减：所得税费用	14,655,734.96	10,983,489.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,919,295.96	45,285,347.31
归属于母公司所有者的净利润	62,919,295.96	45,285,347.31
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	11,118.64	116.78
归属母公司所有者的其他综合收益	11,118.64	116.78
（一）以后不能重分类进损益的其		
1.重新计量设定受益计划净		
2.权益法下在被投资单位不		
（二）以后将重分类进损益的其他	11,118.64	116.78
1.权益法下在被投资单位以		
2.可供出售金融资产公允价		
3.持有至到期投资重分类为		
4.现金流量套期损益的有效		
5.外币财务报表折算差额	11,118.64	116.78
6.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的		
七、综合收益总额	62,930,414.60	45,285,464.09
归属于母公司所有者的综合收益	62,930,414.60	45,285,464.09
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.176	0.146
（二）稀释每股收益	0.176	0.146

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

法定代表人：施能坑

主管会计工作负责人：张健群

会计机构负责人：王秀梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	389,252,748.44	382,642,752.61
减：营业成本	261,367,468.24	270,939,748.23
营业税金及附加	3,329,750.76	3,319,413.80
销售费用	29,805,357.26	27,036,704.39
管理费用	35,921,822.57	37,247,264.51
财务费用	1,770,052.53	10,748,520.19
资产减值损失	5,384,551.83	5,667,089.80
加：公允价值变动收益（损失以		
投资收益（损失以“—”号填	327,253.82	730,477.44
其中：对联营企业和合营企		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	52,000,999.07	28,414,489.13
加：营业外收入	1,599,191.26	4,033,898.32
其中：非流动资产处置利得	14,620.78	0.00
减：营业外支出	2,915,747.18	431,241.91
其中：非流动资产处置损失	2,861,747.18	339,605.24
三、利润总额（亏损总额以“—”号填	50,684,443.15	32,017,145.54
减：所得税费用	7,553,578.40	4,693,000.21
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	43,130,864.75	27,324,145.33
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的		
1.重新计量设定受益计划		

2.权益法下在被投资单位		
(二)以后将重分类进损益的其		
1.权益法下在被投资单位		
2.可供出售金融资产公允		
3.持有至到期投资重分类		
4.现金流量套期损益的有		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	43,130,864.75	27,324,145.33
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	472,900,773.03	449,885,362.25
客户存款和同业存放款项净增加		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,967,907.34	23,017,026.28
经营活动现金流入小计	486,868,680.37	472,902,388.53
购买商品、接受劳务支付的现金	206,532,298.44	211,785,956.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	149,453,331.71	136,452,477.22
支付的各项税费	47,698,914.12	38,204,293.01
支付其他与经营活动有关的现金	34,299,938.32	31,566,313.64
经营活动现金流出小计	437,984,482.59	418,009,040.53
经营活动产生的现金流量净额	48,884,197.78	54,893,348.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	327,253.82	730,477.44
处置固定资产、无形资产和其他	167,017.50	189,391.43
处置子公司及其他营业单位收到		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	494,271.32	919,868.87
购建固定资产、无形资产和其他	46,416,149.71	50,119,878.92
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	46,416,149.71	50,119,878.92
投资活动产生的现金流量净额	-45,921,878.39	-49,200,010.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资		
取得借款收到的现金	36,000,000.00	192,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,270,638.40	22,989,342.71
筹资活动现金流入小计	39,270,638.40	214,989,342.71
偿还债务支付的现金	97,000,000.00	205,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付	32,385,547.60	27,965,706.27
其中：子公司支付给少数股东的		
支付其他与筹资活动有关的现金		7,744,467.86
筹资活动现金流出小计	129,385,547.60	240,710,174.13
筹资活动产生的现金流量净额	-90,114,909.20	-25,720,831.42

四、汇率变动对现金及现金等价物的	1,397,578.87	1,359,377.84
五、现金及现金等价物净增加额	-85,755,010.94	-18,668,115.63
加：期初现金及现金等价物余额	169,881,799.32	105,395,021.48
六、期末现金及现金等价物余额	84,126,788.38	86,726,905.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	291,095,340.31	264,264,371.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,178,019.83	4,269,926.38
经营活动现金流入小计	292,273,360.14	268,534,297.46
购买商品、接受劳务支付的现金	124,122,090.84	110,264,837.03
支付给职工以及为职工支付的现	94,546,473.17	87,300,148.31
支付的各项税费	25,292,236.34	20,055,729.83
支付其他与经营活动有关的现金	15,342,190.11	17,635,684.75
经营活动现金流出小计	259,302,990.46	235,256,399.92
经营活动产生的现金流量净额	32,970,369.68	33,277,897.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	327,253.82	730,477.44
处置固定资产、无形资产和其他	167,017.50	165,391.43
处置子公司及其他营业单位收到		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	494,271.32	895,868.87
购建固定资产、无形资产和其他	38,309,168.74	27,903,566.15
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	38,309,168.74	27,903,566.15
投资活动产生的现金流量净额	-37,814,897.42	-27,007,697.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金	10,000,000.00	136,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,270,638.40	22,989,342.71
筹资活动现金流入小计	13,270,638.40	158,989,342.71
偿还债务支付的现金	51,000,000.00	149,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付	31,209,852.06	23,976,764.61
支付其他与筹资活动有关的现金		7,744,467.86
筹资活动现金流出小计	82,209,852.06	180,721,232.47
筹资活动产生的现金流量净额	-68,939,213.66	-21,731,889.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的	1,212,597.98	1,003,463.04
五、现金及现金等价物净增加额	-72,571,143.42	-14,458,226.46
加：期初现金及现金等价物余额	128,196,067.67	56,768,539.32
六、期末现金及现金等价物余额	55,624,924.25	42,310,312.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	358,000,000.00				309,513,411.38		256,017.30		56,717,398.11		317,020,368.77		1,041,507,195.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	358,000,000.00				309,513,411.38		256,017.30		56,717,398.11		317,020,368.77		1,041,507,195.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							11,118.64				34,279,295.96		34,290,414.60
（一）综合收益总额							11,118.64				62,919,295.96		62,930,414.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-28,640,000.00		-28,640,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,640,000.00		-28,640,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	358,000,000.00				309,513,411.38		267,135.94		56,717,398.11		351,299,664.73	1,075,797,610.16

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	155,000,000.00				211,751,328.87		186,480.69		52,349,641.53		267,723,123.49		687,010,574.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	155,000,000.00				211,751,328.87		186,480.69		52,349,641.53		267,723,123.49	687,010,574.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							116.78				28,235,347.31	28,235,464.09
（一）综合收益总额							116.78				45,285,347.31	45,285,464.09
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配											-17,050,000.00	-17,050,000.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	155,000,000.00				211,751,328.87		186,597.47		52,349,641.53		295,958,470.80	715,246,038.67

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	358,000,000.00				319,561,644.05				56,717,398.11	209,873,430.96	944,152,473.12
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	358,000,000.00				319,561,644.05				56,717,398.11	209,873,430.96	944,152,473.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										14,490,864.75	14,490,864.75
（一）综合收益总额										43,130,864.75	43,130,864.75
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-28,640,000.00	-28,640,000.00

1. 提取盈余公积										0.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,640,000.00	-28,640,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	358,000,000.00				319,561,644.05				56,717,398.11	224,364,295.71	958,643,337.87

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	155,000,000.00				221,799,561.54				52,349,641.53	187,613,621.79	616,762,824.86
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	155,000,000.00				221,799,561.54				52,349,641.53	187,613,621.79	616,762,824.86

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										10,274,145.33	10,274,145.33
（一）综合收益总额										27,324,145.33	27,324,145.33
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-17,050,000.00	-17,050,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-17,050,000.00	-17,050,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	155,000,000.00				221,799,561.54				52,349,641.53	197,887,767.12	627,036,970.19

三、公司基本情况

福建浔兴拉链科技股份有限公司（以下简称公司）系于2002年12月25日经原中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资二函[2002]1459号《关于同意晋江市浔兴精密模具有限公司转制为福建浔兴拉链科技股份有限公司的批复》批准，以发起方式设立的股份有限公司，并于2003年4月17日经福建省工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照号为350000400000421。公司于2015年12月7日取得福建省工商行政管理局重新核发的91350000611534757C号《营业执照》。

2006年11月29日，公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]143号文核准，首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）5,500万股，并于2006年12月22日获准在深圳证券交易所上市交易，发行后公司总股本为15,500万元。

2015年5月6日，公司召开的2014年年度股东大会审议通过以公司总股本15,500万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后，公司股本增至人民币31,000万元。

2015年12月15日，公司完成向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）4,800万股。此次非公开发行后，公司股本增至人民币35,800万元。

公司注册地：晋江市深沪乌漏沟东工业区。

公司总部办公地址：晋江市深沪乌漏沟东工业区。

公司经营范围：生产拉链、模具、金属及塑料冲压铸件、拉链配件；主要产品：“SBS”牌拉链等。

本期合并财务报表范围变化情况详见附注六。

本财务报表业经公司董事会于2016年8月18日批准报出。

本公司将上海浔兴拉链制造有限公司、天津浔兴拉链科技有限公司、东莞市浔兴拉链科技有限公司、成都浔兴拉链科技有限公司、浔兴国际发展有限公司等5家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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》（2015年修订）的规定，编制财务报表。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，针对应收账款坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并：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。

2.非同一控制下企业合并：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。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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当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) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

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

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将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。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

1. 金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其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：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；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入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按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

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；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之和。

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

4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议（不涉及债务重组所指情形），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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，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）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

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

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过12个月。

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 100 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并报表范围内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况计提坏账准备。

12、存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价, 存货期末可变现净值低于账面成本的, 按差额计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据: 为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法: 按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
2. 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
3. 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意, 当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时, 才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时, 一般确定为对投资单位具有重大影响: ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; ②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程; ③与被投资单位之间发生重要交易; ④向被投资单位派出管理人员; ⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时, 一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并, 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。

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定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) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十五）项固定资产及折旧和第（十八）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房

地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10%	10-30 年	3-9%
机器设备	年限平均法	10%	5-15 年	6-18%
器具及工具	年限平均法	10%	3-10 年	9-30%
运输设备	年限平均法	10%	5-10 年	9-18%
电子设备	年限平均法	10%	3-10 年	9-30%
其他设备	年限平均法	10%	3-5 年	18-30%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

17、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，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）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终是否形成无形资产具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;大规模生产之前,针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

- (1) 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证;
- (2) 管理层已批准拉链设备开发、拉链生产工艺开发的立项报告及预算;
- (3) 已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力;
- (4) 有足够的技术和资金支持,以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产;
- (5) 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

22、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、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。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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1. 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为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。

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

2. 设定受益计划

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。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认销售商品收入的实现。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收无误后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

2. 提供劳务

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的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的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，并按相同的金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税

资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%，子公司 25%和 16.50%
教育费附加	应交增值税、营业税额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25% 后的余额的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地面积×计税单价	

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
福建浔兴拉链科技股份有限公司	15%
上海浔兴拉链制造有限公司	25%
天津浔兴拉链科技有限公司	25%
东莞市浔兴拉链科技有限公司	25%
成都浔兴拉链科技有限公司	25%
浔兴国际发展有限公司	16.50%

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	315,122.22	376,053.49
银行存款	83,807,144.78	169,501,477.45
其他货币资金	308,521.38	3,579,159.50
合计	84,430,788.38	173,456,690.44

其他说明

注：其他货币资金期末余额中，变压器供电质押保证金304,000.00元，已作为受限制的资产从期末现金及现金等价物中扣除。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,803,930.10	18,553,140.36
合计	8,803,930.10	18,553,140.36

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	55,773,167.26	
合计	55,773,167.26	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,491,589.15	2.46%	8,914,008.88	93.91%	577,580.27	9,491,589.15	2.46%	8,914,008.88	93.91%	577,580.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	367,420,435.82	95.35%	29,113,683.03	7.92%	338,306,752.79	251,764,915.86	65.33%	20,040,853.50	7.96%	231,724,062.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,432,767.94	2.19%	7,402,432.79	87.78%	1,030,335.15	10,018,723.50	2.60%	8,641,991.48	86.26%	1,376,732.02
合计	385,344,792.91	100.00%	45,430,124.70	11.79%	339,914,668.21	271,275,228.51	70.39%	37,596,853.86	13.86%	233,678,374.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门斯美泰服装包袋有限公司	2,453,720.57	2,453,720.57	100.00%	企业倒闭,预计无法收回
厦门路之谱企业有限公司	1,832,888.09	1,832,888.09	100.00%	强制执行时已无可执行财产
诗崴琦服饰（福建）有限公司	1,727,389.83	1,727,389.83	100.00%	企业倒闭,预计无法收回
广州巴朗服饰有限公司	1,128,235.86	902,588.69	80.00%	经营困难
北京法迪时装有限公司	1,176,244.48	1,176,244.48	100.00%	企业倒闭,预计无法收回
成都市武侯区宏顺鞋材	1,173,110.32	821,177.22	70.00%	经营困难

经营部				
合计	9,491,589.15	8,914,008.88	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	321,733,385.66	16,086,669.28	5.00%
1 至 2 年	25,783,982.75	2,578,398.28	10.00%
2 至 3 年	8,704,878.84	2,611,463.65	30.00%
3 年以上	11,198,188.57	7,837,151.82	69.99%
3 至 4 年	5,172,723.12	2,586,361.56	50.00%
4 至 5 年	3,873,375.99	3,098,700.79	80.00%
5 年以上	2,152,089.47	2,152,089.47	100.00%
合计	367,420,435.82	29,113,683.03	7.92%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,833,270.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	6,371,925.24	1.65	318,596.26
第二名	4,676,811.07	1.21	233,840.55
第三名	4,624,947.32	1.20	293,156.81
第四名	3,868,064.99	1.00	281,786.50
第五名	3,462,891.46	0.90	173,144.57
合计	23,004,640.08	5.96	1,300,524.70

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,829,581.14	97.57%	6,541,617.53	85.94%
1 至 2 年	376,850.44	2.32%	422,402.68	5.55%
2 至 3 年	0.00	0.00%	317,714.88	4.17%
3 年以上	18,093.69	0.11%	329,973.58	4.34%
合计	16,224,525.27	--	7,611,708.67	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年的预付款项主要系尚未结算的预付材料款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位排名	期末余额	占预付款项合计数的比例 (%)
第一名	4,669,690.12	28.78
第二名	1,652,795.46	10.19
第三名	1,399,345.90	8.62
第四名	594,804.21	3.67
第五名	581,000.00	3.58
合计	8,897,635.69	54.84

其他说明:

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

8、应收股利

(1) 应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明:

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,642,591.85	100.00%	1,129,555.13	17.00%	5,513,036.72	33,552,705.11	505.11%	2,699,380.07	8.05%	30,853,325.04
合计	6,642,591.85	100.00%	1,129,555.13	17.00%	5,513,036.72	33,552,705.11	505.11%	2,699,380.07	8.05%	30,853,325.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,553,100.23	127,655.01	5.00%
1 至 2 年	2,592,126.23	259,212.62	10.00%
2 至 3 年	848,689.86	254,606.96	30.00%
3 年以上	648,675.53	488,080.54	75.24%
3 至 4 年	309,396.28	154,698.14	50.00%
4 至 5 年	29,484.26	23,587.41	80.00%
5 年以上	309,794.99	309,794.99	100.00%
合计	6,642,591.85	1,129,555.13	17.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 1,569,824.94 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
保险理赔款	1,288,742.02	收到理赔款
合计	1,288,742.02	--

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保险理赔款		25,774,840.45
保证金及押金	3,998,674.04	4,807,716.54
备用金借款	1,818,525.32	1,798,341.45
代垫款	483,341.91	509,938.30
水电费	54,171.49	215,958.28
墙体材料专项基金	69,980.40	69,980.40
厂服款	56,934.90	57,864.40
其他	160,963.79	318,065.29
合计	6,642,591.85	33,552,705.11

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	保证金及押金	2,500,000.00	1-2 年（含 2 年）	37.64%	250,000.00
第二名	其他	484,423.28	1 年以内（含 1 年）	7.29%	24,221.16
第三名	其他	482,107.00	1 年以内（含 1 年）、 1-2 年（含 2 年）	7.26%	68,210.70
第四名	押金	320,000.00	1 年以内（含 1 年）	4.82%	16,000.00
第五名	保证金	232,480.40	1 年以内（含 1 年）	3.50%	11,624.02
合计	--	4,019,010.68	--	60.51%	370,055.88

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
------	----------	------	------	-------------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,748,009.81	717,771.82	45,030,237.99	45,355,448.35	717,771.82	44,637,676.53
包装物	1,362,783.42		1,362,783.42	1,198,303.34		1,198,303.34
低值易耗品	15,602,729.36		15,602,729.36	16,442,125.80		16,442,125.80
产成品	30,482,728.76	2,817,787.07	27,664,941.69	25,449,489.96	1,478,474.02	23,971,015.94
自制半成品	96,151,366.94	4,851,979.34	91,299,387.60	103,735,192.05	5,234,607.51	98,500,584.54
在产品	11,974,174.13		11,974,174.13	9,634,205.25		9,634,205.25
委托加工物资	450,354.21		450,354.21	521,775.38		521,775.38
受托加工商品						
发出商品	31,332,394.96		31,332,394.96	20,284,224.91		20,284,224.91
合计	233,104,541.59	8,387,538.23	224,717,003.36	222,620,765.04	7,430,853.35	215,189,911.69

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	717,771.82					717,771.82
产成品	1,478,474.02	1,353,664.23		14,351.18		2,817,787.07
自制半成品	5,234,607.51			382,628.17		4,851,979.34
合计	7,430,853.35	1,353,664.23		396,979.35		8,387,538.23

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		1,500,000.00
待抵扣增值税进项税额		2,567,184.51
待摊费用	666,606.59	
预缴利得税	18,700.01	9,771.87
合计	685,306.60	4,076,956.38

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	21,189,600.00		21,189,600.00	21,189,600.00		21,189,600.00
按成本计量的	21,189,600.00		21,189,600.00	21,189,600.00		21,189,600.00
合计	21,189,600.00		21,189,600.00	21,189,600.00		21,189,600.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
福建晋江农村商业银行股份有限公司	21,189,600.00			21,189,600.00					0.92%	327,253.82
合计	21,189,600.00			21,189,600.00					--	327,253.82

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	61,999,514.26	11,400,425.58		73,399,939.84
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	61,999,514.26	11,400,425.58		73,399,939.84
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,998,481.78	2,672,276.59		9,670,758.37
2.本期增加金额	1,410,539.22	114,342.54		1,524,881.76
(1) 计提或摊销	1,410,539.22	114,342.54		1,524,881.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,409,021.00	2,786,619.13		11,195,640.13
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	53,590,493.26	8,613,806.45		62,204,299.71
2.期初账面价值	55,001,032.48	8,728,148.99		63,729,181.47

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具及工具	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	453,941,630.21	431,762,669.83	34,321,189.74	14,514,524.31	59,401,383.35	26,490,628.02	1,020,432,025.46
2.本期增加金额		23,095,568.33	873,253.51	1,055,975.77	2,049,373.60	855,579.00	27,929,750.21
(1) 购置		13,825,090.11	720,473.99	1,045,642.44	2,049,373.60	690,508.53	18,331,088.67
(2) 在建工程转入		288,730.37				54,643.12	343,373.49
(3) 企业合并增加							
(4) 其他		8,981,747.85	152,779.52	10,333.33		110,427.35	9,255,288.05
3.本期减少金额		24,238,919.83	1,639,028.63	647,691.90	6,314,067.29	247,863.26	33,087,570.91
(1) 处置或报废		24,238,919.83	1,639,028.63	647,691.90	6,314,067.29	247,863.26	33,087,570.91
4.期末余额	453,941,630.21	430,619,318.33	33,555,414.62	14,922,808.18	55,136,689.66	27,098,343.76	1,015,274,204.76

二、累计折旧							
1.期初余额	130,494,365.78	265,390,261.76	14,390,757.42	11,386,564.98	44,146,312.37	18,776,926.14	484,585,188.45
2.本期增加金额	7,889,126.34	19,980,740.96	2,005,347.39	1,046,114.91	2,516,911.16	1,691,321.25	35,129,562.01
（1）计提	7,889,126.34	19,980,740.96	2,005,347.39	1,046,114.91	2,516,911.16	1,691,321.25	35,129,562.01
3.本期减少金额	24,401.40	18,464,781.66	1,360,877.44	582,587.84	5,666,230.41	221,692.32	26,320,571.07
（1）处置或报废	24,401.40	18,464,781.66	1,360,877.44	582,587.84	5,666,230.41	221,692.32	26,320,571.07
4.期末余额	138,359,090.72	266,906,221.06	15,035,227.37	11,850,092.05	40,996,993.12	20,246,555.07	493,394,179.39
三、减值准备							
1.期初余额		7,001,986.91		11,100.00	298,406.82		7,311,493.73
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额		7,001,986.91		11,100.00	298,406.82		7,311,493.73
四、账面价值							
1.期末账面价值	315,582,539.49	156,711,110.36	18,520,187.25	3,061,616.13	13,841,289.72	6,851,788.69	514,568,531.64
2.期初账面价值	323,447,264.43	159,370,421.16	19,930,432.32	3,116,859.33	14,956,664.16	7,713,701.88	528,535,343.28

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新工业园高管宿舍楼	18,883,092.14		18,883,092.14	18,752,753.24		18,752,753.24
电镀车间维修工程	12,848,148.77		12,848,148.77	12,011,674.25		12,011,674.25
上海浔兴研发中心	7,801,520.73		7,801,520.73	5,404,183.43		5,404,183.43
新旧厂房改造	6,404,186.90		6,404,186.90	4,326,906.90		4,326,906.90
TOP GP 管理软件 V5.2	2,329,900.85		2,329,900.85	2,329,900.85		2,329,900.85
天津浔兴染色车间	2,356,710.00		2,356,710.00	2,356,710.00		2,356,710.00
设备安装费	590,200.46		590,200.46	1,773,299.06		1,773,299.06
电镀废水处理系统	1,581,196.61		1,581,196.61	1,581,196.61		1,581,196.61
新染色生产线	1,634,532.52		1,634,532.52	1,349,676.77		1,349,676.77
零星设备安装工程	396,148.70		396,148.70	685,101.78		685,101.78
主厂房	999,400.00		999,400.00	612,000.00		612,000.00
漂染电烫新车间	464,590.45		464,590.45	447,397.57		447,397.57
房屋装修款	395,000.00		395,000.00	395,000.00		395,000.00
防水工程	472,584.90		472,584.90	316,538.46		316,538.46
车间搬迁改造费用	314,912.30		314,912.30	276,992.14		276,992.14
新工业园 4#5#厂房	119,297.00		119,297.00	119,297.00		119,297.00
漂电部污水处理中心防腐工程	136,858.26		136,858.26	92,910.00		92,910.00
染料称量室整改	76,949.80		76,949.80	76,949.80		76,949.80
电镀车间防滴漏, 分支分流系统	1,185,168.04		1,185,168.04			
全自动涂装设备	1,282,051.36		1,282,051.36			

上海浔兴四期厂房	534,896.55		534,896.55			
其他	982,397.15		982,397.15	210,430.64		210,430.64
合计	61,789,743.49		61,789,743.49	53,118,918.50		53,118,918.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
新旧厂房改造	9,155,000.00	4,326,906.90	2,077,280.00			6,404,186.90	69.95%	70%				其他
新工业园高管宿舍楼	23,000,000.00	18,741,553.24	130,338.90			18,871,892.14	82.05%	82%				其他
电镀废水处理系统	1,850,000.00	1,581,196.61				1,581,196.61	85.47%	98%				其他
新染色生产线	1,380,000.00	1,349,676.77	284,855.75			1,634,532.52	118.44%	99%				其他
TOP GP 管理软件 V5.2	7,390,918.00	2,329,900.85				2,329,900.85	31.52%	32%				其他
电镀车间维修工程	12,690,591.85	12,011,674.25	836,474.52			12,848,148.77	101.24%	55%				其他
天津浔兴染色车间	2,318,410.00	2,356,710.00				2,356,710.00	101.65%	95%				其他
研发中心	7,000,000.00	5,404,183.43	2,397,337.30			7,801,520.73	111.45%	95%				其他
合计	64,784,919.85	48,101,802.05	5,726,286.47			53,828,088.52	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,643,054.72	
工具及器具	124,430.06	
电子设备	56,312.74	
其他设备	20,097.09	
合计	1,843,894.61	

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	91,780,078.89			12,817,026.09	104,597,104.98
2.本期增加金额				520,401.72	520,401.72
（1）购置				520,401.72	520,401.72
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					

3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	91,780,078.89			13,337,427.81	105,117,506.70
二、累计摊销					
1.期初余额	16,281,421.59			10,448,093.24	26,729,514.83
2.本期增加金额	918,115.32			629,903.80	1,548,019.12
（1）计提	918,115.32			629,903.80	1,548,019.12
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	17,199,536.91			11,077,997.04	28,277,533.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	74,580,541.98			2,259,430.77	76,839,972.75
2.期初账面价值	75,498,657.30			2,368,932.85	77,867,590.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
拉链设备研发	1,476,900.22	1,003,656.47						2,480,556.69
拉链产品研发	5,945,451.61	2,067,984.01			338,157.91			7,675,277.71
合计	7,422,351.83	3,071,640.48			338,157.91			10,155,834.4

								0
--	--	--	--	--	--	--	--	---

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
安全标准认证	15,000.00		3,000.00		12,000.00
ERP 服务器租赁费 用	4,124.00		1,764.00		2,360.00
创美环保工程	42,114.76		14,864.10		27,250.66
染厂装修费用	95,833.25		25,000.04		70,833.21
染厂通风工程	9,501.28		1,965.84		7,535.44
车间防腐工程	8,677.00		1,487.52		7,189.48
二楼洗手间装修工 程	14,994.00		2,142.00		12,852.00
真空泵冷却水塔工 程	10,159.96		1,270.02		8,889.94
安装气压管及平台 工程	19,550.06		2,300.01		17,250.05
喷漆废物处理服务		13,000.00	2,166.66		10,833.34

污染排放许可证项目服务		20,341.88	1,695.16		18,646.72
广州办美景时尚纺织城装修款		23,320.00	17,490.00		5,830.00
蒸汽开口费	276,000.00		24,000.00		252,000.00
合计	495,954.31	56,661.88	99,145.35		453,470.84

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,049,278.69	9,456,598.31	48,829,147.91	8,595,150.51
应付职工薪酬	10,646,137.06	2,661,534.27	10,646,137.06	2,661,534.27
递延收益	4,204,627.78	630,694.16	4,850,588.56	727,588.28
合计	70,900,043.53	12,748,826.74	64,325,873.53	11,984,273.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,748,826.74		11,984,273.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,930,032.92	9,930,032.92
合计	9,930,032.92	9,930,032.92

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	4,005,261.61	4,005,261.61	
2018	119,451.63	119,451.63	
2019	4,422,734.62	4,422,734.62	
2020	1,382,585.06	1,382,585.06	
合计	9,930,032.92	9,930,032.92	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款及工程款	45,711,503.05	29,147,037.95
合计	45,711,503.05	29,147,037.95

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	36,000,000.00	36,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	40,000,000.00
保证、抵押借款	80,000,000.00	121,000,000.00
合计	136,000,000.00	197,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		10,902,128.00
合计		10,902,128.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	78,771,849.58	51,962,260.29
加工费	19,731,899.84	10,984,810.82
设备及工程款	7,026,659.36	5,117,325.77
其他	16,123,326.30	9,963,609.71
合计	121,653,735.08	78,028,006.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,859,103.09	18,758,777.86
合计	23,859,103.09	18,758,777.86

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,865,211.84	133,403,294.08	138,964,801.19	32,303,704.73
二、离职后福利-设定提存计划	19,685.02	6,826,098.26	6,826,098.26	19,685.02
合计	37,884,896.86	140,229,392.34	145,790,899.45	32,323,389.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,676,618.27	129,551,343.71	133,955,795.59	30,272,166.39
2、职工福利费	1,350,935.68	567,254.10	1,393,971.14	524,218.64
3、社会保险费	44,322.97	1,436,408.16	1,432,468.12	48,263.01
其中：医疗保险费		1,296,745.30	1,296,745.30	
工伤保险费	3,921.06	70,089.95	66,149.91	7,861.10
生育保险费	40,401.91	57,501.13	57,501.13	40,401.91
大病统筹		12,071.78	12,071.78	
4、住房公积金	200.00	548,979.00	548,979.00	200.00

5、工会经费和职工教育经费	1,793,134.92	1,299,309.11	1,633,587.34	1,458,856.69
合计	37,865,211.84	133,403,294.08	138,964,801.19	32,303,704.73

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,384,389.69	6,384,389.69	
2、失业保险费		295,590.92	295,590.92	
3.强积金	19,685.02	146,117.65	146,117.65	19,685.02
合计	19,685.02	6,826,098.26	6,826,098.26	19,685.02

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,603,528.96	8,539,993.79
企业所得税	13,380,628.31	9,887,439.50
个人所得税	1,273,866.14	1,142,245.37
城市维护建设税	769,376.68	404,148.10
教育费附加	767,424.71	401,105.96
房产税	213,365.15	287,962.71
土地使用税	233,740.52	283,739.21
营业税	5,152.81	77,659.46
印花税	55,068.02	48,494.61
价调基金		4,586.80
堤围防护费	94,303.63	1,955.47
合计	31,396,454.93	21,079,330.98

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	191,930.40	309,090.06

合计	191,930.40	309,090.06
----	------------	------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
客户保证金及业务保证金	11,629,973.56	13,805,738.43
代收代付工程款	745,981.29	
工程款	604,103.57	1,117,134.90
预收租金	14,670.00	1,427,503.00
押金	288,916.33	423,435.33
其他	5,522,883.82	4,401,292.28
合计	18,806,528.57	21,175,103.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海快捷快递有限公司	5,377,282.29	土地租赁保证金
崔德江	2,024,603.00	款项系履约保证金
合计	7,401,885.29	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的与收益相关的政府补助	280,460.72	560,921.54
合计	280,460.72	560,921.54

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,289,667.02		365,499.96	3,924,167.06	
租赁上海浔兴公司土地的承租方投资建设的房产	45,415,239.37		1,853,683.26	43,561,556.11	租赁期满房产归公司所有
合计	49,704,906.39		2,219,183.22	47,485,723.17	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术中心创新项目补助	2,441,667.02		249,999.96		2,191,667.06	与资产相关
2013 年度重金属污染防治专项资金	1,848,000.00		115,500.00		1,732,500.00	与资产相关
合计	4,289,667.02		365,499.96		3,924,167.06	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	358,000,000.00						358,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	307,763,849.84			307,763,849.84
其他资本公积	1,749,561.54			1,749,561.54
合计	309,513,411.38			309,513,411.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：所得税	税后归属	税后归属	

		税前发生 额	其他综合收益 当期转入损益	费用	于母公司	于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	256,017.30	11,118.64			11,118.64		267,135.94
外币财务报表折算差额	256,017.30	11,118.64			11,118.64		267,135.94
其他综合收益合计	256,017.30	11,118.64			11,118.64		267,135.94

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,717,398.11			56,717,398.11
合计	56,717,398.11			56,717,398.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	317,020,368.77	267,723,123.49
调整后期初未分配利润	317,020,368.77	267,723,123.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,919,295.96	45,285,347.31
应付普通股股利	28,640,000.00	17,050,000.00
期末未分配利润	351,299,664.73	295,958,470.80

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	544,095,095.77	353,431,112.95	533,379,562.95	364,603,694.53
其他业务	9,951,673.85	5,662,039.63	7,273,552.11	4,139,553.77
合计	554,046,769.62	359,093,152.58	540,653,115.06	368,743,248.30

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	33,000.00	
城市维护建设税	2,302,489.44	1,994,386.23
教育费附加	2,279,274.58	2,090,154.99
河道工程修建维护管理费	88,841.15	94,514.83
堤围防护费	16,495.01	10,482.77
防洪费	0.00	9,991.56
残疾人保障金	103,340.92	232,320.08
合计	4,823,441.10	4,431,850.46

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,600,648.56	16,690,466.86
运输费	6,531,740.02	5,765,352.38
房租及物业费	1,327,434.65	1,344,978.18
差旅费	1,330,764.36	1,011,909.51
广告费	1,561,764.63	1,175,786.16
折旧费	613,908.45	691,579.98
小车费	792,088.99	772,798.70
其他	13,028,110.21	12,339,557.45
合计	45,786,459.87	39,792,429.22

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,454,140.27	11,999,875.22
研究与开发费用	11,584,145.05	10,509,752.40
折旧费	6,507,354.86	6,282,849.54
税费	3,268,721.44	3,020,296.89
水电费	1,819,485.03	2,183,021.87
无形资产摊销	1,502,389.12	1,444,552.39
其他	17,273,417.26	19,209,400.40
合计	56,409,653.03	54,649,748.71

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,682,250.13	15,187,597.97
减：利息收入	269,864.05	367,160.77
汇兑损失	-1,678,140.97	-1,367,045.65
手续费	876,360.35	952,038.86
其他	-16,741.00	116,614.94
合计	2,593,864.46	14,522,045.35

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,263,445.90	6,574,511.90
二、存货跌价损失	956,684.88	
合计	7,220,130.78	6,574,511.90

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	327,253.82	730,477.44
合计	327,253.82	730,477.44

其他说明：

69、营业外收入

单位： 元

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	34,620.78	20,000.00	34,620.78
其中：固定资产处置利得	34,620.78	20,000.00	34,620.78
政府补助	1,950,620.78	3,760,374.85	1,950,620.78
其他	133,063.70	325,891.18	133,063.70
合计	2,118,305.26	4,106,266.03	2,118,305.26

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年上半 年造林绿化 补助		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是		100,000.00		与收益相关
企业技术中 心创新项目 补助		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是		249,999.96	249,999.96	与资产相关
无水染色项 目补助金		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得	是		280,460.82	73,574.89	与资产相关

			的补助					
重金属污染防治专项资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是		115,500.00	115,500.00	与资产相关
专利奖奖金		奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是		50,000.00	97,500.00	与收益相关
2014 年出口信用保险等补助金		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是		31,100.00		与收益相关
保险保费补贴资金		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是		58,900.00		与收益相关
2015 年度科技创新奖励扶持资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是		500,000.00		与收益相关
报废黄标车补助		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是		30,900.00		与收益相关
招聘补助		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家	是		15,000.00		与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
2014 年企业 研发经费奖 励		奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是		33,000.00		与收益相关
外贸企业专 项奖励		奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是		19,560.00		与收益相关
2014 年职业 培训补贴		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是		466,200.00		与收益相关
2014 年出口 企业开拓国 际市场专项 基金		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是			17,600.00	与收益相关
2013 年和 2014 年展会 补贴资金(晋 财指标 [2014]266 号 91)		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是			60,000.00	与收益相关
第二届泉州 市政府质量 奖奖励经费 (泉财指标 [2014]858		奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家	是			500,000.00	与收益相关

号)			级政策规定 依法取得)					
2014 年度晋 江市科学技术 奖		奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是			20,000.00	与收益相关
2014 年出口 品牌资金(晋 财指标 [2014]297 号 9)		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是			600,000.00	与收益相关
2014 年专利 资助奖励资 金(晋财指标 [2014]338 号)		奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是			740,000.00	与收益相关
招聘补助		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是			5,000.00	与收益相关
海西产业人 才补助资金		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是			500,000.00	与收益相关
2014 年度经 济发展鼓励 扶持政策资 金(晋财指标 [2015]115 号)		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是			761,200.00	与收益相关
收政府上海 名牌产品技 术标准拨款		补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产	是			20,000.00	与收益相关

			业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）					
合计	--	--	--	--	--	1,950,620.78	3,760,374.85	--

其他说明：

70、营业外支出

单位： 元

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	2,861,747.18	339,605.24	2,861,747.18
其中：固定资产处置损失	2,861,747.18	339,605.24	2,861,747.18
对外捐赠	54,000.00	89,000.00	54,000.00
罚没支出	3,300.00	12.05	3,300.00
其他	71,548.78	78,570.19	71,548.78
合计	2,990,595.96	507,187.48	2,990,595.96

其他说明：

71、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,420,288.65	11,754,192.03
递延所得税费用	-764,553.69	-770,702.23
合计	14,655,734.96	10,983,489.80

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	77,575,030.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,636,254.64
子公司适用不同税率的影响	3,833,122.08
非应税收入的影响	-49,088.07

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	-764,553.69
所得税费用	14,655,734.96

其他说明

72、其他综合收益

详见附注七、（57）。

73、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,304,660.00	3,470,550.00
租金	862,718.00	2,855,002.00
押金及保证金	123,190.00	1,487,053.04
利息收入	241,719.24	360,451.50
工程履约保证金		12,697,195.46
其他	11,435,620.10	2,146,774.28
合计	13,967,907.34	23,017,026.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,047,980.40	5,905,891.16
研发费用	622,508.96	680,747.25
水电费	3,229,244.45	1,284,167.19
租金	2,636,066.62	1,602,626.28
差旅费	1,394,972.43	1,716,148.02
车辆费用	1,609,203.76	1,135,146.89
业务招待费	1,708,067.68	1,820,594.61
邮寄费	1,179,078.06	1,172,971.37
港杂费	1,228,318.35	1,421,966.33
办公费	807,429.99	568,323.36

广告费	1,463,936.86	1,176,999.16
银行费用	79,766.84	1,827,058.25
活动经费	1,059,219.92	1,688,411.50
电话费	715,587.08	687,331.97
修理费	148,871.31	398,654.49
其他	10,369,685.61	8,479,275.81
合计	34,299,938.32	31,566,313.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	3,270,638.40	8,110,592.71
再融资保证金		14,878,750.00
合计	3,270,638.40	22,989,342.71

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		7,744,467.86
合计		7,744,467.86

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	62,919,295.96	45,285,347.31
加：资产减值准备	7,220,130.78	6,574,511.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,654,443.77	28,057,994.99
无形资产摊销	1,524,881.76	1,387,346.50
长期待摊费用摊销	99,145.35	82,133.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	2,827,126.40	339,605.24
财务费用（收益以“—”号填列）	2,593,864.46	14,522,045.35
投资损失（收益以“—”号填列）	-327,253.82	-730,477.44
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-764,553.69	-789,185.04
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,527,091.67	11,695,086.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-98,251,639.21	-86,192,566.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	37,282,793.70	30,182,684.80
其他	6,633,053.99	4,478,820.89
经营活动产生的现金流量净额	48,884,197.78	54,893,348.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	84,126,788.38	86,726,905.85
减：现金的期初余额	169,881,799.32	105,395,021.48
现金及现金等价物净增加额	-85,755,010.94	-18,668,115.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	84,126,788.38	169,881,799.32
其中：库存现金	315,122.22	376,053.49
可随时用于支付的银行存款	83,807,144.78	169,501,477.45
可随时用于支付的其他货币资金	4,521.38	4,268.38
三、期末现金及现金等价物余额	84,126,788.38	169,881,799.32

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	304,000.00	供电质押保证金
固定资产	130,232,504.80	短期借款抵押担保
无形资产	82,093,918.56	短期借款抵押担保
合计	212,630,423.36	--

其他说明：

用于抵押担保的资产明细情况如下：

抵押资产	产权证号	账面净值	抵押权人
晋江浔东海峡工业综合开发区第7、8小区房屋	晋房权证浔字第05-200113-001号	8,668,667.08	中国银行晋江支行
	晋国用(2003)第01454号		
晋江浔东同心桥东工业区厂房	晋房权证浔字第05-200099号	4,690,136.02	中国农业银行晋江支行
晋江浔东同心桥东工业区土地使用权	晋国用(2003)第00622号	3,169,198.86	
晋江浔东埭头国有防护林场厂房	晋房权证浔字第05-200136-001号	11,892,317.19	中国农业银行晋江支行
晋江浔东埭头国有防护林场土地使用权	晋国用(2008)第00574号	1,091,330.02	
晋江浔东埭头国有防护林场土地使用权	晋国用(2008)第00573号	869,304.85	中国农业银行晋江支行
晋江市浔东镇华海村工业房产	晋房权证浔字第201301557	38,033,885.86	中国银行晋江支行
晋江浔东镇华海村浔兴新工业园土地使用权	晋国用(2013)第00393号	13,930,308.05	
晋江市浔东镇华海村工业房产	晋房权证浔字第201301555	26,394,526.97	中国农业银行晋江支行
晋江浔东镇华海村浔兴新工业园土地使用权	晋国用(2013)第00394号	8,856,660.51	
晋江市浔东镇华海村工业房产	晋房权证浔字第201301556	40,552,971.68	中国工商银行晋江支行
晋江浔东镇华海村浔兴新工业园土地使用权	晋国用(2013)第00392号	15,984,460.92	
上海浔兴公司1-4号房产及附属土地使用权	房地权证号：沪房地青字(2014)第013516号	38,192,655.35	建行上海青浦支行
合计		212,326,423.36	

本期公司供电质押保证金，共计人民币304,000.00元,该款项在到期日前不得支取。

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	10,096,664.89
其中：美元	1,509,819.35	6.6312	10,011,914.07
欧元	6,095.54	7.3750	44,954.61
港币	46,563.25	0.8547	39,796.21
应收账款	--	--	41,743,841.63
其中：美元	6,057,679.53	6.6312	40,169,684.50
欧元	155,551.12	7.3750	1,147,189.50
港币	499,570.16	0.8547	426,967.63

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

浔兴国际发展有限公司以港币为记账本位币，期末资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的港币即期汇率折算，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港币即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采

用交易发生日的即期汇率折算，按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

现金流量表采用现金流量发生日的港币即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

被投资单位名称	主要经营地	记账本位币	主要报表项目及折算汇率		
			资产和负债	实收资本	利润表及现金流量表
浔兴国际发展有限公司	香港	港币	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的港币即期汇率

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日 上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海浔兴拉链制造有限公司	上海市	上海市	制造业	75.00%	25.00%	同一控制下企业合并
天津浔兴拉链科技有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00%		投资设立
东莞市浔兴拉链科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00%		投资设立
成都浔兴拉链科技有限公司	四川大邑	四川大邑	制造业	100.00%		投资设立
浔兴国际发展有限公司	香港	香港	商业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
--	--	----	------	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	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

单位： 元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、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发生变化的情况说明

(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

单位： 元

--	--

其他说明

3、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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于2016年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则公司的净利润将减少或增加0万元（2015年12月31日：16.44万元）。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，公司2016上半年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2016年6月30日				
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上	合计
银行借款	136,000,000.00				136,000,000.00
应付账款	116,642,276.73	1,280,131.36	1,895,014.77	1,836,312.22	121,653,735.08
预收款项	19,528,614.51	2,028,969.99	1,083,591.26	1,217,925.33	23,859,101.09
其他应付款	8,827,568.75	5,831,061.50	1,614,271.30	2,533,627.02	18,806,528.57

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

福建浔兴集团有限公司	第一大股东	有限公司	福建晋江	32.38%	32.38%
------------	-------	------	------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

福建浔兴集团有限公司成立于1996年3月21日，以施能坑为代表的施氏家族合计持有该公司100%股权，注册地：福建晋江，注册资本：10,000 万元；法定代表人：施能建；主营业务：房地产开发；物业管理；对体育产业、公用事业、基础设施的投资；箱包配件、体育器材（健身器材）的生产、设计、销售；服装、服饰制品、布贸易。

本企业最终控制方是施氏家族。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
诚兴发展国际有限公司	第二大股东
厦门时位宏远股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
香港协诚投资有限公司	第二大股东的实际控制人王珍篆控制的企业
晋江市思博箱包配件有限公司	同一母公司
福建浔兴篮球俱乐部有限责任公司	同一母公司
福建浔兴房地产开发有限公司	同一母公司
上海浔兴水晶饰品有限公司	同一母公司
成都浔兴水晶饰品有限公司	同一母公司
晋江市协诚美丰实业发展有限公司	母公司参股企业
晋江市总商会投资开发有限公司	母公司参股企业
福建银基投资有限公司	母公司参股企业
泉州银行股份有限公司	母公司参股企业
福建晋江农村商业银行股份有限公司	母公司参股企业
新旺国际发展有限公司	董事亲属控制的企业
晋江市佰俊臣商贸有限公司	公司高管控制的企业

晋江市宇晨翔商贸有限公司	公司高管参股企业
--------------	----------

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建浔兴篮球俱乐部有限责任公司	球票款	979,386.00		否	
晋江市思博箱包配件有限公司	采购拉片等			否	1,528.00
合计		979,386.00			1,528.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
晋江市思博箱包配件有限公司	销售聚甲醛二次料等	334,016.41	475,858.14
晋江市思博箱包配件有限公司	维修、运杂费等	865.82	
合 计		334,882.23	475,858.14

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
晋江市思博箱包配件有限公司	房屋及建筑物	340,500.00	340,500.00

本公司作为承租方：

单位：元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施能坑、施能辉、施能建、施明取、施加谋	30,000,000.00	2015 年 11 月 12 日	2016 年 11 月 10 日	否
福建浔兴集团有限公司	20,000,000.00	2015 年 09 月 10 日	2016 年 09 月 09 日	否
福建浔兴集团有限公司	10,000,000.00	2015 年 10 月 10 日	2016 年 10 月 09 日	否
福建浔兴集团有限公司	10,000,000.00	2015 年 10 月 16 日	2016 年 10 月 15 日	否
福建浔兴集团有限公司	10,000,000.00	2016 年 06 月 15 日	2017 年 06 月 15 日	否
合计	80,000,000.00			

关联担保情况说明

注：公司实际控制人施能坑、施能辉、施能建、施明取、施加谋（以下简称“施家五兄弟”）与中国农业银行晋江支行签署《最高额保证合同》（合同编号：35100520150009541），为公司与中国农业银行晋江支行签署的《基本额度授信合同》（授信合同批复编号：35202201200032750）授信限额内提供不超过人民币3亿元的连带责任保证担保，合同担保期限为2015年7月31日至2016年7月30日止。截至2016年6月30日，该银行借款余额为3,000万元。

浔兴集团与中国银行晋江支行签署《最高额保证合同》（合同编号：FJ3106220153-1），为公司在与中国银行晋江支行签署的《授信额度协议》（协议编号：FJ3106220153）约定的授信限额内提供不超过人民币1.70亿元的连带责任保证担保，合同担保期限为2015年1月21日至2017年1月31日止。截至2016年6月30日，该银行借款余额为5,000万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	晋江市思博箱包配件有限公司		1,000.00
其他应付款	福建浔兴篮球俱乐部有限责任公司	450,130.00	450,130.00
其他应付款	晋江市思博箱包配件有限公司	136,000.00	380,945.66

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，公司无应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，公司无应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

子公司上海浔兴拉链科技有限公司（以下简称“上海浔兴”）与上海快捷快递有限公司（以下简称“快捷快递公司”）于2013年3月16日签订土地租赁合作协议，将位于上海市青浦区工业园区汇金路1111号土地使用权约计面积53,600.27平方米（权证编号：沪房地青（2005）第008756）出租给对方，租赁期限：15年，从协议生效日起算；租赁期内，快捷快递公司每年支付租金571万元，并承担相应的土地使用税。双方并约定：由快捷快递公司提供建设资金不低于5,000万元，由上海浔兴负责在出租的标的土地上投资建设生产经营用房及建筑物等设施，建设期3年。建造完成后，快捷快递公司拥有与租赁期相同的完全使用权，但所有权归上海浔兴所有。租赁期结束，标的土地及其地上附着房产及建筑物等设施的所有权均归上海浔兴所有。

2015年12月，厂房已建设完成并投入使用。截至2016年6月30日，递延收益余额43,561,556.11元，在剩余租赁期间内摊销。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营
----	----	----	------	-------	-----	----------------

						利润
--	--	--	--	--	--	----

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,120,234.35	2.71%	6,898,987.18	96.89%	221,247.17	7,142,234.35	2.72%	6,916,587.18	96.84%	225,647.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	247,841,069.65	94.31%	20,502,450.85	8.27%	227,338,618.80	183,218,568.04	69.72%	14,794,221.55	8.07%	168,424,346.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,831,877.97	2.98%	6,993,847.95	89.30%	838,030.02	8,418,345.20	3.20%	7,325,019.07	87.01%	1,093,326.13
合计	262,793,181.97	100.00%	34,395,285.98	13.09%	228,397,895.99	198,779,147.59	75.64%	29,035,827.80	14.61%	169,743,319.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门斯美泰服装包袋有限公司	2,453,720.57	2,453,720.57	100.00%	企业倒闭,预计无法收回
厦门路之谱企业有限公司	1,832,888.09	1,832,888.09	100.00%	强制执行时已无可执行财产
诗崴琦服饰（福建）有限公司	1,727,389.83	1,727,389.83	100.00%	企业倒闭,预计无法收回
广州巴朗服饰有限公司	1,106,235.86	884,988.69	80.00%	经营困难
合计	7,120,234.35	6,898,987.18	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	210,389,483.58	10,519,474.18	5.00%
1 至 2 年	21,836,240.05	2,183,624.01	10.00%
2 至 3 年	7,630,502.11	2,289,150.63	30.00%
3 年以上	7,984,843.91	5,510,202.03	69.01%
3 至 4 年	3,949,175.05	1,974,587.53	50.00%
4 至 5 年	2,500,271.78	2,000,217.42	80.00%
5 年以上	1,535,397.08	1,535,397.08	100.00%
合计	247,841,069.65	20,502,450.85	8.27%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,359,458.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	4,676,811.07	1.78%	233,840.55
第二名	4,624,947.32	1.76%	293,156.81
第三名	3,868,064.99	1.47%	281,786.50
第四名	3,462,891.46	1.32%	173,144.57
第五名	3,032,723.47	1.15%	151,636.17
合计	19,665,438.31	7.48%	1,133,564.61

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,426,752.59	1.00%	761,368.78	10.25%	6,665,383.81	38,622,327.62	1.00%	1,692,960.00	4.38%	36,929,367.62
合计	7,426,752.59	1.00%	761,368.78	10.25%	6,665,383.81	38,622,327.62	1.00%	1,692,960.00	4.38%	36,929,367.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,210,003.83	60,500.19	5.00%
1 至 2 年	4,366,093.77	436,609.38	10.00%
2 至 3 年	482,279.58	144,683.86	30.00%
3 年以上	123,859.83	119,575.35	96.54%
3 至 4 年	6,598.86	3,299.43	50.00%
4 至 5 年	4,925.29	3,940.23	80.00%
5 年以上	112,335.68	112,335.68	100.00%
合计	6,182,237.01	761,368.78	12.32%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

关联方组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并报表范围内关联方组合	1,244,515.58		
合计	1,244,515.58		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 357,150.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,288,742.02 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
保险理赔款	1,288,742.02	收到理赔款
合计	1,288,742.02	--

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保险理赔款		25,774,840.45
代收代付性质	1,544,515.58	7,421,145.25
保证金及押金	2,976,180.04	3,696,711.04
备用金借款	2,456,092.98	1,295,764.77
水电费	54,171.49	215,958.28
其他	395,792.50	217,907.83
合计	7,426,752.59	38,622,327.62

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	2,500,000.00	1-2 年（含 2 年）	33.66%	250,000.00
第二名	代收代付款项	1,244,515.58	1-2 年（含 2 年）	16.76%	0.00
第三名	其他	484,423.28	1 年以内（含 1 年）	6.52%	24,221.16
第四名	其他	482,107.00	1 年以内（含 1 年）、 1-2 年（含 2 年）	6.49%	68,210.70
第五名	保证金及押金	320,000.00	1 年以内（含 1 年）	4.31%	16,000.00
合计	--	5,031,045.86	--	67.74%	358,431.86

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	374,075,259.42		374,075,259.42	374,075,259.42		374,075,259.42
合计	374,075,259.42		374,075,259.42	374,075,259.42		374,075,259.42

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海浔兴拉链制造有限公司	131,250,000.00			131,250,000.00		
天津浔兴拉链科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
东莞市浔兴拉链科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
成都浔兴拉链科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浔兴国际发展有限公司	62,825,259.42			62,825,259.42		
合计	374,075,259.42			374,075,259.42		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,407,764.56	258,062,097.78	379,199,078.27	267,931,798.96
其他业务	3,844,983.88	3,305,370.46	3,443,674.34	3,007,949.27
合计	389,252,748.44	261,367,468.24	382,642,752.61	270,939,748.23

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	327,253.82	730,477.44
合计	327,253.82	730,477.44

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,827,126.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,950,620.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,214.92	
减：所得税影响额	-86,417.08	
合计	-785,873.62	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.86%	0.176	0.176
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.94%	0.178	0.178

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

十九、财务报表的批准

公司财务报表于 2016 年 8 月 18 日经第五届董事会第十次会议批准通过。

法定代表人：

施能坑

主管会计工作负责人：

张健群

会计机构负责人：

王秀梅

福建浔兴拉链科技股份有限公司

2016 年 8 月 18 日