

杰克缝纫机股份有限公司

审计报告及财务报表

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止

杰克缝纫机股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-141

审计报告

信会师报字[2016]第 610731 号

杰克缝纫机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杰克缝纫机股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

[Handwritten signature]



中国注册会计师：

[Handwritten signature]



中国注册会计师：

[Handwritten signature]



中国·上海

二〇一六年八月十五日

杰克缝纫机股份有限公司

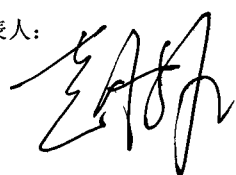
合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	180,879,449.77	144,682,789.52	131,727,779.03	155,142,119.22
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)		1,438,052.07		6,877,072.41
应收票据	(三)	48,794,392.79	34,975,413.00	12,909,146.87	8,050,228.40
应收账款	(四)	294,208,400.70	163,619,136.05	153,763,352.49	191,251,890.78
预付款项	(五)	7,184,916.75	10,905,497.09	10,607,525.22	10,920,366.61
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(六)	31,801,136.85	31,511,932.48	27,124,774.51	14,564,766.82
买入返售金融资产					
存货	(七)	262,037,768.61	339,769,525.05	406,852,326.52	453,575,303.29
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	(八)	1,979,654.83	47,870,417.04	21,427,584.15	17,419,085.95
流动资产合计		826,885,720.30	774,772,762.30	764,412,488.79	857,800,833.48
非流动资产:					
发放委托贷款及垫款					
可供出售金融资产	(九)				5,069,204.90
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	(十)	408,697,317.86	428,234,524.70	325,825,947.06	280,603,663.35
在建工程	(十一)	253,866,669.54	195,252,034.96	236,335,997.89	45,237,259.56
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十二)	144,290,812.61	142,667,206.67	134,107,099.07	135,927,530.63
开发支出					
商誉	(十三)	168,529.01	168,529.01	168,529.01	
长期待摊费用					
递延所得税资产	(十四)	9,150,818.83	10,897,604.19	5,292,588.71	5,616,002.32
其他非流动资产	(十五)	2,071,632.15	8,049,516.00	6,193,538.83	27,462,917.04
非流动资产合计		818,245,780.00	785,269,415.53	707,923,700.57	499,916,577.80
资产总计		1,645,131,500.30	1,560,042,177.83	1,472,336,189.36	1,357,717,411.28

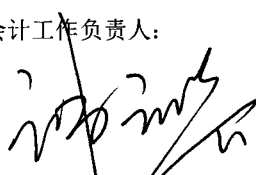
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



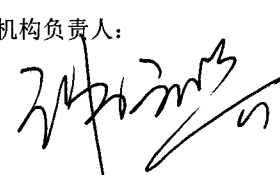
赵新庆

主管会计工作负责人:



谢云娇
报表 第1页

会计机构负责人:



谢云娇



杰克缝纫机股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：					
短期借款	(十六)	23,968,750.00	25,187,960.00	122,741,748.50	67,000,000.00
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期损益的金融负债	(十七)	370,419.82		219,241.14	
应付票据	(十八)	203,199,900.00	181,677,755.46	182,305,900.00	175,880,000.00
应付账款	(十九)	356,281,615.64	303,309,979.91	353,817,654.35	433,247,855.92
预收款项	(二十)	40,545,794.78	44,341,399.21	29,451,464.12	42,696,656.44
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	(二十一)	46,065,059.80	57,485,525.06	51,035,215.89	43,528,506.70
应交税费	(二十二)	19,168,703.90	15,274,115.60	15,261,744.18	9,185,021.05
应付利息	(二十三)	2,968.75	64,166.61	345,282.87	99,343.56
应付股利					
其他应付款	(二十四)	10,094,769.37	4,446,840.36	4,059,760.35	3,945,249.06
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	(二十五)	216,912.32	3,672,809.85		33,254,655.00
其他流动负债					
流动负债合计		699,914,894.38	635,460,552.06	759,238,011.40	808,837,287.73
非流动负债：					
长期借款	(二十六)	7,113,223.64	39,895,771.94	10,623,292.01	14,072,201.37
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债	(二十七)	324,804.00			
递延收益	(二十八)	48,003,273.38	48,339,420.03	11,217,526.14	11,095,367.03
递延所得税负债	(十四)	4,111,350.37	4,347,809.17	3,310,058.01	2,528,297.88
其他非流动负债					
非流动负债合计		59,552,651.39	92,583,001.14	25,150,876.16	27,695,866.28
负债合计		759,467,545.77	728,043,553.20	784,388,887.56	836,533,154.01
股东权益：					
股本	(二十九)	155,000,000.00	155,000,000.00	155,000,000.00	155,000,000.00
其他权益工具					
资本公积	(三十)	2,809,457.22	2,809,457.22	2,809,457.22	2,177,450.28
减：库存股					
其他综合收益	(三十一)	-921,471.83	-1,625,443.29	-1,318,626.89	-226,935.20
专项储备					
盈余公积	(三十二)	61,143,315.88	61,143,315.88	53,510,232.51	39,858,737.18
一般风险准备					
未分配利润	(三十三)	667,938,829.33	615,336,917.04	477,914,612.65	317,008,729.40
归属于母公司股东权益合计		885,970,130.60	832,664,246.85	687,915,675.49	513,817,981.66
少数股东权益		-306,176.07	-665,622.22	31,626.31	7,366,275.61
股东权益合计		885,663,954.53	831,998,624.63	687,947,301.80	521,184,257.27
负债和股东权益总计		1,645,131,500.30	1,560,042,177.83	1,472,336,189.36	1,357,717,411.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵新庆

报 表 第 2 页

谢云娇

谢云娇



杰京缝纫机股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:					
货币资金		158,335,540.18	114,895,546.46	111,843,622.32	143,931,367.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,438,052.07		6,877,072.41
应收票据		44,677,892.79	27,524,213.00	11,708,921.50	6,540,228.40
应收账款	(一)	222,078,994.79	119,449,506.23	137,580,721.83	160,062,274.73
预付款项		2,350,808.61	3,158,256.27	4,898,505.69	58,824,141.99
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(二)	30,059,707.58	30,144,927.28	50,528,647.29	12,303,023.38
存货		143,406,829.30	230,406,032.43	296,016,149.93	324,003,332.00
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		60,073.42	46,981,704.50	20,800,145.98	15,832,697.81
流动资产合计		600,969,846.67	573,998,238.24	633,376,714.54	728,374,138.57
非流动资产:					
可供出售金融资产					5,069,204.90
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(三)	202,232,182.62	110,459,782.62	109,120,122.62	100,510,122.62
投资性房地产					
固定资产		260,207,071.95	329,822,430.31	219,617,510.22	189,455,514.49
在建工程		213,885,759.54	181,260,863.96	236,335,997.89	39,665,830.99
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		94,695,886.95	115,783,405.90	106,302,070.18	106,836,963.19
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		6,454,677.74	8,957,894.38	4,310,789.44	4,968,054.62
其他非流动资产		1,782,164.80	8,049,516.00	5,193,156.53	24,556,047.04
非流动资产合计		779,257,743.60	754,333,893.17	680,879,646.88	471,061,737.85
资产总计		1,380,227,590.27	1,328,332,131.41	1,314,256,361.42	1,199,435,876.42

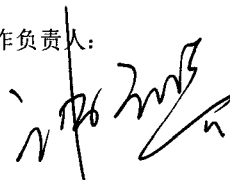


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


赵新庆

主管会计工作负责人:


报表示人 赵新庆

会计机构负责人:

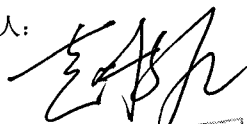

谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：					
短期借款				112,741,748.50	67,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		370,419.82		219,241.14	
衍生金融负债					
应付票据		187,281,900.00	160,651,600.00	180,505,900.00	175,880,000.00
应付账款		447,129,438.00	360,235,593.87	340,652,942.66	395,417,818.80
预收款项		14,131,120.08	26,181,463.03	21,048,925.06	25,930,669.74
应付职工薪酬		38,173,268.55	46,493,797.50	42,705,563.25	35,432,908.24
应交税费		2,694,150.54	3,164,521.40	6,306,248.29	7,004,958.16
应付利息		2,968.75	64,166.61	326,949.53	99,343.56
应付股利					
其他应付款		4,430,061.91	149,831.25	20,464.78	
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		694,213,327.65	596,940,973.66	704,527,983.21	706,765,698.50
非流动负债：					
长期借款		2,500,000.00	35,000,000.00		
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债		324,804.00			
递延收益		44,847,643.04	45,080,283.27	10,822,303.86	10,835,546.24
递延所得税负债		3,874,180.24	4,158,753.71	3,084,787.27	2,528,297.88
其他非流动负债					
非流动负债合计		51,546,627.28	84,239,036.98	13,907,091.13	13,363,844.12
负债合计		745,759,954.93	681,180,010.64	718,435,074.34	720,129,542.62
股东权益：					
股本		155,000,000.00	155,000,000.00	155,000,000.00	155,000,000.00
其他权益工具					
资本公积		2,327,283.81	2,327,283.81	2,327,283.81	2,327,283.81
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		60,843,855.15	60,843,855.15	53,210,771.78	39,559,276.45
一般风险准备					
未分配利润		416,296,496.38	428,980,981.81	385,283,231.49	282,419,773.54
股东权益合计		634,467,635.34	647,152,120.77	595,821,287.08	479,306,333.80
负债和股东权益总计		1,380,227,590.27	1,328,332,131.41	1,314,256,361.42	1,199,435,876.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


赵新庆

主管会计工作负责人：


报 表 第 4 页
4-1-8 谢云娇

会计机构负责人：


谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

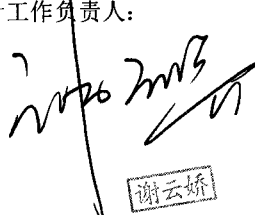
项目	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入		967,568,035.86	1,591,624,543.95	1,723,171,696.27	1,545,210,682.48
其中: 营业收入	(三十四)	967,568,035.86	1,591,624,543.95	1,723,171,696.27	1,545,210,682.48
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		855,535,923.81	1,421,108,800.63	1,539,431,375.72	1,378,799,828.40
其中: 营业成本	(三十四)	672,121,764.12	1,114,466,816.81	1,234,768,878.09	1,095,990,425.78
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	(三十五)	5,557,521.33	10,854,705.66	9,631,645.37	7,500,626.44
销售费用	(三十六)	53,206,352.06	98,416,818.14	87,193,394.73	73,432,706.04
管理费用	(三十七)	105,682,873.31	199,352,739.75	198,201,968.11	177,583,507.17
财务费用	(三十八)	-5,333,769.11	-9,806,305.86	6,032,373.51	18,533,450.82
资产减值损失	(三十九)	24,301,182.10	7,824,026.13	3,603,115.91	5,759,112.15
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-1,808,471.89	1,657,293.21	-7,096,313.55	5,648,255.55
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	153,546.61	1,113,674.35	8,364,114.45	10,319,175.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		110,377,186.77	173,286,710.88	185,008,121.45	182,378,285.30
加: 营业外收入	(四十二)	10,978,400.57	25,254,556.02	46,883,279.12	19,413,633.07
其中: 非流动资产处置收益		114,509.43	66,864.97	284,956.01	311,230.04
减: 营业外支出	(四十三)	4,889,339.98	4,261,406.20	5,588,668.45	2,595,096.82
其中: 非流动资产处置损失		141,240.64	2,009,376.24	3,192,989.10	291,655.87
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		116,466,247.36	194,279,860.70	226,302,732.12	199,196,821.55
减: 所得税费用	(四十四)	18,504,888.92	24,921,721.47	30,676,075.87	24,932,478.00
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		97,961,358.44	169,358,139.23	195,626,656.25	174,264,343.55
其中: 被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润		97,601,912.29	170,055,387.76	194,557,378.58	170,965,143.00
少数股东损益		359,446.15	-697,248.53	1,069,277.67	3,299,200.55
六、其他综合收益		703,971.46	-306,816.40	-1,091,691.69	110,082.59
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		703,971.46	-306,816.40	-1,091,691.69	110,082.59
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		703,971.46	-306,816.40	-1,091,691.69	110,082.59
1. 外币财务报表折算差额		703,971.46	-306,816.40	-1,091,691.69	110,082.59
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		98,665,329.90	169,051,322.83	194,534,964.56	174,374,426.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		98,305,883.75	169,748,571.36	193,465,686.89	171,075,225.59
归属于少数股东的综合收益总额		359,446.15	-697,248.53	1,069,277.67	3,299,200.55
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益		0.63	1.10	1.26	1.10
(二) 稀释每股收益		0.63	1.10	1.26	1.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

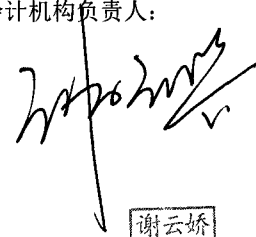
企业法定代表人:


赵新庆

主管会计工作负责人:


谢云娇

会计机构负责人:


谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(四)	797,457,816.26	1,350,297,396.90	1,494,521,720.86	1,364,333,018.87
减：营业成本	(四)	650,580,472.20	1,085,677,203.13	1,173,869,759.18	1,053,630,071.64
营业税金及附加		2,983,908.87	6,710,023.43	6,697,549.04	6,084,717.23
销售费用		29,067,077.34	56,480,212.27	53,048,077.94	43,468,654.49
管理费用		70,057,930.17	134,920,471.70	136,133,677.84	116,493,148.79
财务费用		-4,555,082.16	-11,600,065.95	956,245.70	15,959,598.46
资产减值损失		19,794,794.41	3,120,667.88	2,717,798.72	4,274,817.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,808,471.89	1,657,293.21	-7,096,313.55	5,648,255.55
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	153,546.61	1,106,907.27	8,363,942.76	10,319,175.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,873,790.15	77,753,084.92	122,366,241.65	140,389,441.70
加：营业外收入		13,456,561.64	10,162,699.58	39,137,000.36	14,453,113.90
其中：非流动资产处置收益		11,097,412.15	36,937.39	284,659.44	311,071.31
减：营业外支出		4,613,308.03	3,740,248.55	4,959,389.69	2,235,108.53
其中：非流动资产处置损失		138,752.98	1,980,577.41	3,126,957.74	248,968.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,717,043.76	84,175,535.95	156,543,852.32	152,607,447.07
减：所得税费用		4,401,529.19	7,844,702.26	20,028,899.04	18,876,230.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,315,514.57	76,330,833.69	136,514,953.28	133,731,216.29
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		32,315,514.57	76,330,833.69	136,514,953.28	133,731,216.29
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.21	0.49	0.88	0.86
（二）稀释每股收益		0.21	0.49	0.88	0.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

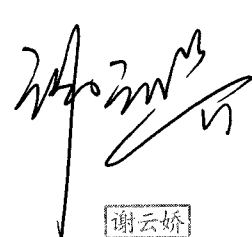
企业法定代表人：


赵新庆

主管会计工作负责人：


谢云娇

会计机构负责人：


谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

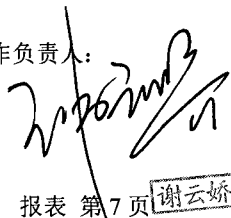
项目	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		852,991,329.71	1,580,987,623.88	1,758,258,441.29	1,537,745,290.48
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		51,250,414.78	101,836,870.30	82,899,734.47	63,733,602.97
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	5,354,679.99	40,620,604.26	57,193,304.48	17,938,386.45
经营活动现金流入小计		909,596,424.48	1,723,445,098.44	1,898,351,480.24	1,619,417,279.90
购买商品、接受劳务支付的现金		455,340,192.95	954,765,839.02	1,174,416,509.04	946,824,591.31
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		179,063,378.38	289,410,322.23	282,471,075.88	229,881,070.76
支付的各项税费		42,336,021.00	76,035,867.24	58,454,561.41	47,085,270.27
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	73,260,086.50	131,546,420.60	148,662,437.26	128,983,952.56
经营活动现金流出小计		749,999,678.83	1,451,758,449.09	1,664,004,583.59	1,352,774,884.90
经营活动产生的现金流量净额		159,596,745.65	271,686,649.35	234,346,896.65	266,642,395.00
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		251,153,546.61	349,214,847.27	647,887,363.35	953,419,175.67
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,202,332.08	1,383,817.92	681,060.62	1,169,301.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	(四十五)	610,000.00	38,203,750.00	2,101,528.69	9,163,800.00
投资活动现金流入小计		255,965,878.69	388,802,415.19	650,669,952.66	963,752,277.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,534,321.75	119,802,379.25	265,029,354.04	156,197,837.06
投资支付的现金		206,000,000.00	393,100,000.00	643,500,000.00	943,100,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		285,534,321.75	512,902,379.25	908,529,354.04	1,099,297,837.06
投资活动产生的现金流量净额		-29,568,443.06	-124,099,964.06	-257,859,401.38	-135,545,559.58
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				450,000.00	
取得借款收到的现金		63,259,390.00	351,327,740.26	463,336,191.00	206,508,013.17
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	9,115,500.00		12,883,631.21	
筹资活动现金流入小计		72,374,890.00	351,327,740.26	476,669,822.21	206,508,013.17
偿还债务支付的现金		101,987,183.66	416,062,942.28	441,707,076.83	303,919,179.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,792,015.26	30,810,910.03	26,502,261.95	31,532,956.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)		265,500.00	8,850,000.00	4,639,348.94
筹资活动现金流出小计		147,779,198.92	447,139,352.31	477,059,338.78	340,091,485.63
筹资活动产生的现金流量净额		-75,404,308.92	-95,811,612.05	-389,516.57	-133,583,472.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		315,264.51	-262,909.90	-722,477.68	-243,608.44
五、现金及现金等价物净增加额		54,939,258.18	51,512,163.34	-24,624,498.98	-2,730,245.48
加：期初现金及现金等价物余额		85,615,817.25	34,102,549.03	58,727,048.01	61,457,293.49
六、期末现金及现金等价物余额		140,555,075.43	85,614,712.37	34,102,549.03	58,727,048.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


赵新庆

主管会计工作负责人：


报 表 第 7 页 谢云娇

会计机构负责人：

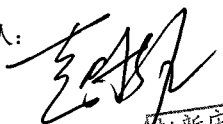

谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
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	710,694,640.37	1,420,668,332.19	1,522,965,968.01	1,376,776,762.06
收到的税费返还	43,938,745.24	33,100,880.15	67,356,031.03	59,021,495.14
收到其他与经营活动有关的现金	7,518,541.60	43,590,467.64	55,050,785.35	16,312,990.97
经营活动现金流入小计	762,151,927.21	1,544,727,757.14	1,645,372,784.39	1,452,111,248.17
购买商品、接受劳务支付的现金	447,683,236.51	974,247,072.39	1,125,004,396.64	970,410,891.74
支付给职工以及为职工支付的现金	113,487,241.36	178,235,196.33	178,203,878.80	137,202,777.43
支付的各项税费	11,239,941.24	29,574,376.68	32,322,044.11	27,021,095.48
支付其他与经营活动有关的现金	53,012,885.13	92,391,349.19	134,623,366.31	90,904,261.05
经营活动现金流出小计	625,423,304.24	1,274,447,994.59	1,470,153,685.86	1,225,539,025.70
经营活动产生的现金流量净额	136,728,622.97	270,279,762.55	175,219,098.53	226,572,222.47
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	274,412,936.61	349,214,847.27	647,787,191.66	953,419,175.67
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,022,663.60	741,700.98	613,937.20	1,024,430.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	610,000.00	35,563,750.00	880,000.00	9,163,800.00
投资活动现金流入小计	279,045,600.21	385,520,298.25	649,281,128.86	963,607,406.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,087,716.57	102,717,777.60	237,575,412.05	148,910,267.58
投资支付的现金	229,259,390.00	394,447,600.00	643,910,000.00	943,107,940.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	283,347,106.57	497,165,377.60	881,485,412.05	1,092,018,207.58
投资活动产生的现金流量净额	-4,301,506.36	-111,645,079.35	-232,204,283.19	-128,410,800.95
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	63,259,390.00	316,916,526.93	431,336,191.00	168,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	9,115,500.00		12,730,000.00	
筹资活动现金流入小计	72,374,890.00	316,916,526.93	444,066,191.00	168,000,000.00
偿还债务支付的现金	95,759,390.00	404,563,483.76	385,594,442.50	237,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,350,165.23	28,768,849.40	25,188,099.37	29,684,294.41
支付其他与筹资活动有关的现金		265,500.00	8,850,000.00	4,485,717.73
筹资活动现金流出小计	141,109,555.23	433,597,833.16	419,632,541.87	271,770,012.14
筹资活动产生的现金流量净额	-68,734,665.23	-116,681,306.23	24,433,649.13	-103,770,012.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	63,692,451.38	41,953,376.97	-32,551,535.53	-5,608,590.62
加: 期初现金及现金等价物余额	57,071,769.29	15,118,392.32	47,669,927.85	53,278,518.47
六、期末现金及现金等价物余额	120,764,220.67	57,071,769.29	15,118,392.32	47,669,927.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


赵新庆

主管会计工作负责人:

报 表 第 8 页

4-1-12

会计机构负责人:

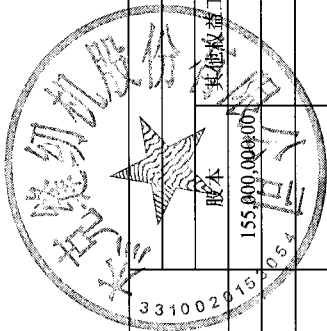

谢云娇

立信会计师事务所
审计之章

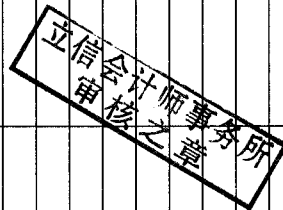
负责人: 王云娇

謝云姣

杰克缝纫机股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2015 年度									
	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	未分配利润		
一、上年年末余额	155,000,000.00		2,809,457.22		-1,318,626.89		53,510,232.51	477,914,612.65	31,626.31	687,947,301.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	155,000,000.00		2,809,457.22		-1,318,626.89		53,510,232.51	477,914,612.65	31,626.31	687,947,301.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-306,816.40		7,633,083.37	137,422,304.39	-697,248.53	144,051,322.83
（一）综合收益总额					-306,816.40			170,055,387.76	-697,248.53	169,051,322.83
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他权益工具持有者投入资本										
4. 其他										
（三）利润分配							7,633,083.37	-32,633,083.37		-25,000,000.00
1. 提取盈余公积							7,633,083.37	-7,633,083.37		
2. 对所有者股东分配								-25,000,000.00		-25,000,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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		2,809,457.22		-1,625,443.29		61,143,315.88	615,336,917.04	-665,622.22	831,998,624.63



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杰克缝纫机股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度								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	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	155,000,000.00		2,177,450.28		-226,935.20		39,858,737.18	317,008,729.40		521,184,257.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	155,000,000.00		2,177,450.28		-226,935.20		39,858,737.18	317,008,729.40		521,184,257.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			632,006.94		-1,091,691.69		13,651,495.33	160,905,883.25		166,763,044.53
（一）综合收益总额					-1,091,691.69			194,557,378.58		194,534,964.56
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							13,651,495.33	-33,651,495.33		-121,920.03
2. 对所有者股东分配							13,651,495.33	-13,651,495.33		-20,000,000.00
3. 其他								-20,000,000.00		-20,000,000.00
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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			632,006.94							
四、本年期末余额	155,000,000.00		2,809,457.22		-1,318,626.89		53,510,232.51	477,914,612.65		687,947,301.80
									-8,732,006.94	-8,100,000.00
									31,626.31	687,947,301.80

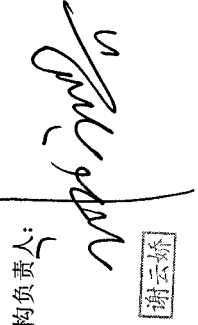
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

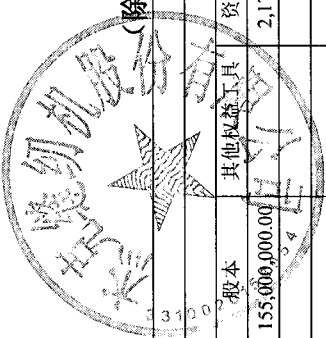
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 赵新

 谢云娇



杰克缝纫机股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

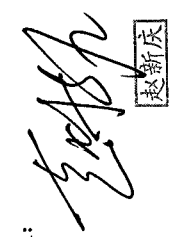
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2013 年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	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	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	155,000,000.00		2,177,450.28		-337,017.79		26,485,615.56	184,416,708.02		371,809,831.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	155,000,000.00		2,177,450.28		-337,017.79		26,485,615.56	184,416,708.02		371,809,831.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					110,082.59		13,373,121.62	132,592,021.38		149,374,426.14
（一）综合收益总额					110,082.59			170,965,143.00		174,374,426.14
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
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							13,373,121.62	-38,373,121.62		-25,000,000.00
1. 提取盈余公积							13,373,121.62	-13,373,121.62		
2. 对所有者股东分配								-25,000,000.00		-25,000,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本期末余额	155,000,000.00		2,177,450.28		-226,935.20		39,858,737.18	317,008,729.40	7,366,275.61	521,184,257.27

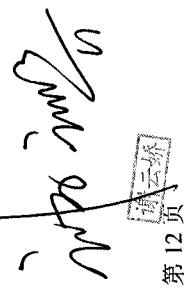


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

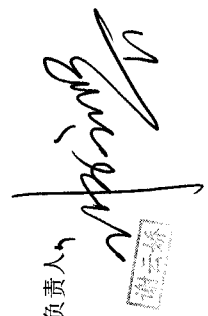
企业法定代表人：


赵新庆

主管会计工作负责人：


谢云松

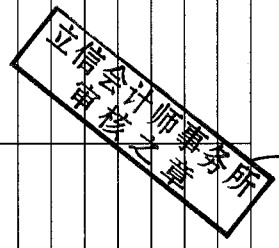
会计机构负责人：


谢云松



杰克缝纫机股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016 年 1-6 月						
	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、上年年末余额	155,000,000.00		2,327,283.81				60,843,855.15
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	155,000,000.00		2,327,283.81				60,843,855.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							428,980,981.81
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							-45,000,000.00
2. 对股东的分配							-45,000,000.00
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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		2,327,283.81				60,843,855.15
							416,296,496.38
							634,467,635.34



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

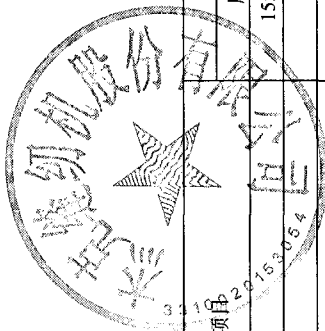

赵新庆

主管会计工作负责人:


谢云娇

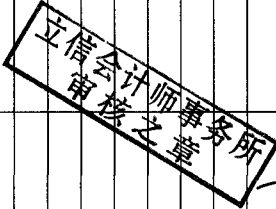
会计机构负责人:


谢云娇



杰克缝纫机股份有限公司
所有者权益变动表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2015 年度						
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	155,000,000.00		2,327,283.81				595,821,287.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	155,000,000.00		2,327,283.81				595,821,287.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						-32,633,083.37	-25,000,000.00
2. 对股东的分配						-7,633,083.37	-25,000,000.00
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本期末余额	155,000,000.00		2,327,283.81			60,843,855.15	647,152,120.77



立信会计师事务所
审计之章

立信会计师事务所
审计之章

立信会计师事务所
审计之章

立信会计师事务所
审计之章

立信会计师事务所
审计之章

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

报 表 第 14 页

杰克缝纫机股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	2014 年度					
		其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	155,000,000.00		2,327,283.81				479,306,333.80
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	155,000,000.00		2,327,283.81				479,306,333.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本期末余额	155,000,000.00		2,327,283.81				595,821,287.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵新庆

报表 第 15 页

谢云娇

谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	2013 年度						所有者权益合计
		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、上年年末余额	155,000,000.00		2,327,283.81				26,186,154.83	370,575,117.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	155,000,000.00		2,327,283.81				26,186,154.83	370,575,117.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							13,373,121.62	108,731,216.29
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							13,373,121.62	-25,000,000.00
2. 对股东的分配							13,373,121.62	-25,000,000.00
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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		2,327,283.81				39,559,276.45	479,306,333.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 16 页

杰克缝纫机股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杰克缝纫机股份有限公司（曾用名浙江新杰克缝纫机股份有限公司、新杰克缝纫机股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）系在原浙江新杰克缝纫机有限公司基础上整体改制变更设立的股份公司，浙江新杰克缝纫机有限公司由杰克缝纫机有限公司（后更名为杰克控股集团有限公司）和阮福德、阮积明共同出资组建的有限责任公司，成立时注册资本为人民币 1,600 万元，于 2003 年 8 月 27 日在台州市工商行政管理局注册，取得注册号为 3310021015757 企业法人营业执照。2004 年 12 月 16 日，浙江省对外经济贸易经济合作厅出具了《关于浙江新杰克缝纫机有限公司股权并购变更为外商独资经营企业的批复》（浙外经贸资发[2004]90 号）。2004 年 12 月 20 日，浙江省人民政府颁发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资浙府资字[2004]00368 号）。2004 年 12 月 22 日，浙江新杰克缝纫机有限公司取得《企业法人营业执照》（企独浙台总字第 001584 号），企业性质变更为外商独资企业。2007 年 4 月 27 日，浙江新杰克缝纫机有限公司取得台州市椒江区对外贸易经济合作局《外商投资企业合同章程修改批复》（[2007]椒外经贸资字 11 号），公司变更为中外合资企业。2007 年 6 月 29 日经中华人民共和国商务部商资批[2007]1104 号《商务部关于同意浙江新杰克缝纫机有限公司转制外商投资股份有限公司的批复》的批准，原浙江新杰克缝纫机有限公司整体改制变更设立为股份有限公司，公司股本总额 15,500.00 万元（每股人民币 1 元），其中：Lake Village Limited 拥有 131,750,000.00 元股份，占股本总额的 85.00%；杰克控股集团有限公司拥有 12,632,500.00 元股份，占股本总额的 8.15%；台州市椒江美维斯企业管理咨询有限公司拥有 4,185,000.00 元股份，占股本总额的 2.70%；台州市椒江迅利企业管理咨询有限公司拥有 2,712,500.00 元股份，占股本总额的 1.75%；台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司拥有 2,480,000.00 元股份，占股本总额的 1.60%；北京璜恒设备贸易有限公司拥有 1,240,000.00 元股份，占股本总额的 0.80%。公司已在浙江省工商行政管理局办理了变更登记手续，并取得了注册号为 330000400000131 的企业法人营业执照，注册资本 15,500.00 万元。

2009 年 8 月 29 日，公司股东杰克控股集团有限公司与浙江省东阳市祥云投资有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 240.25 万股（占总股本的 1.55%）转让给浙江省东阳市祥云投资有限公司；公司股东杰克控股集团有限公司与台州市椒江祥龙工贸有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 89.90 万股（占总股本的 0.58%）

转让给台州市椒江祥龙工贸有限公司；公司股东北京璜恒设备贸易有限公司与杰克控股集团有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 124 万股（占总股本的 0.80%）转让给杰克控股集团有限公司。

2010 年 4 月 22 日，公司将名称变更为新杰克缝纫机股份有限公司。

2010 年 8 月 7 日，公司股东 Lake Village Limited 与台州市杰克投资有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 9,300.00 万股份（占总股本的 60.00%）转让给台州市杰克投资有限公司。2010 年 8 月 7 日，公司股东杰克控股集团有限公司与台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 310.00 万股份（占总股本的 2.00%）转让给台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司。

2010 年 11 月，公司股东杰克控股集团有限公司与台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 747.10 万股份（占总股本的 4.82%）转让给台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司；台州市杰克投资有限公司与台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 465 万股（占总股本的 3%）转让给台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司；台州市杰克投资有限公司与宁波北远创业投资中心（有限合伙）签订股权转让协议，将其持有公司的 310 万股份（占总股本 2%）转让给宁波北远创业投资中心（有限合伙），台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司通过吸收合并取得台州市椒江美维斯企业管理咨询有限公司、台州市椒江迅利企业管理咨询有限公司原分别持有的公司股份计 689.75 万股。2012 年 7 月 3 日，公司股东浙江省东阳市祥云投资有限公司与台州市杰克投资有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 240.25 万股份（占总股本的 1.55%）转让给台州市杰克投资有限公司。2012 年 7 月 3 日，公司股东台州市椒江祥龙工贸有限公司与台州市杰克投资有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 89.90 万股份（占总股本的 0.58%）转让给台州市杰克投资有限公司。

2014 年 8 月 27 日，公司将名称变更为杰克缝纫机股份有限公司。

2016 年 4 月 5 日，公司营业执照号码变更为统一社会信用代码 91330000753954968D。上述事项公司已办理工商变更手续。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司股本总额为 15,500.00 万元，其中：台州市杰克投资有限公司持有 88,551,500.00 元股份，占股本总额的 57.13%；Lake Village Limited 拥有 38,750,000.00 元股份，占股本总额的 25.00%；台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司拥有 24,598,500.00 元股份，占股本总额的 15.87%；宁波北远创业投资中心（有限合伙）拥有 3,100,000.00 元股份，占股本总额的 2.00%。

公司所属行业为工业缝纫机行业。

公司主要经营范围：缝纫机、服装机械设备及配件研发、制造、销售、技术咨询、技术服务，缝制机械设备租赁。

公司的主要产品为：缝纫机、服装机械设备。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
拓卡奔马机电科技有限公司
浙江众邦机电科技有限公司
Bullmer GmbH
上海来租啦电子商务有限公司
Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH
莱芜杰克铸造机械有限公司

本报告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

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在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。

本次申报期间为 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

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

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。

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） 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。

(八) 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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 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；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(提示: 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） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项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：

应收款项余额前五名。

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，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	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款）。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

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）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	20	20
2 至 3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

(十二) 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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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，处置后的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；处置后的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。

(十三) 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。

(十四) 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、 各类固定资产的折旧方法

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提供经济利益，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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
通用设备	10	5	9.50
专用设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67
固定资产装修	5		20.00

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。

(十五) 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建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。

(十六) 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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
排污权	10 年	按企业带来经济利益的期限
专利权及专有技术	10 年	按企业带来经济利益的期限
软件	10 年	按企业带来经济利益的期限
商标权	10 年	按企业带来经济利益的期限
土地使用权	50 年	取得土地时的剩余可使用年限

每期末,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。

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、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(十八) 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。

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。

(十九) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十) 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、(二十二) 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。

(二十一) 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、 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。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(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

公司的产品主要系缝纫机、裁床、电机等，销售按地区分为国内销售和国外销售。按照销售地区收入确认方式分为两种：

1) 国内销售：公司内销商品，缝纫机、电机系根据客户订单将商品发往客户，公司在货物交付后确认销售收入；裁床系根据客户订单将商品发往客户，公司在对方公司验收后确认收入；

2) 国外销售：公司外销商品，缝纫机、电机系在完成报关及装船后，根据海关签发的报关单、货运提单确认销售收入；裁床系根据客户订单将商品发往客户，公司在对方公司验收后确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

（二十三）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，是指企业取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关。

2、 会计处理方法

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。

（二十四）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、清偿负债同时进行时，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。

(二十五) 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。

(二十六) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的九项准则

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

①长期股权投资

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

②财务报表列报

公司根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》（修订），在资产负债表中所有者权益类增加“其他综合收益”项目，核算根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失；在利润表中，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；（2）以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目。

上述追溯调整对报告期财务报表的主要影响如下：

受影响的报表项目名称	2013 年度
长期股权投资	-5,069,204.90
可供出售金融资产	5,069,204.90
外币报表折算差额	226,935.20
其他综合收益	-226,935.20

本报告期公司除上述（1）中的会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

前期差错更正事项详见《关于对杰克缝纫机股份有限公司原始财务报表和申报财务报表差异情况的专项审核报告》附件。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率			
		2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
增值税（注 1）	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	3%、6%、17%、 19%	3%、17%、19%	3%、17%、 19%	17%、19%
营业税（注 2）	按应税营业收入计征	5%、15%	5%、15%	5%、15%	5%、15%
企业所得税（注 3）	按应纳税所得额计征	15%、16.50%、 25%	15%、16.50%、 25%	15%、 16.50%、25%	15%、16.50%
城市维护建设税（注 4）	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%	7%	7%
教育费附加（注 5）	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加（注 6）	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%	2%	2%

注 1：子公司上海来租啦电子商务有限公司适用增值税率为 3%；公司、子公司拓卡奔马机电科技有限公司、浙江众邦机电科技有限公司和莱芜杰克铸造机械有限公司适用增值税率为 6%以及 17%；境外子公司 Bullmer GmbH 和境外孙公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 适用增值税率 19%。

注 2：公司、子公司拓卡奔马机电科技有限公司、浙江众邦机电科技有限公司、上海来租啦电子商务有限公司和莱芜杰克铸造机械有限公司按应税营业收入的 5%计缴；境外子公司 Bullmer GmbH 和境外孙公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 按应税营业收益的 15%计缴。

注 3：公司、子公司浙江众邦机电科技有限公司、境外子公司 Bullmer GmbH 以及境外孙公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 适用企业所得税率 15%；子公司拓

卡奔马机电科技有限公司 2013 年至 2015 年度适用企业所得税税率 15%，2016 年 1-6 月适用所得税税率 25%；香港子公司华杰国际贸易有限公司适用利得税税率 16.50%；子公司上海来租啦电子商务有限公司和莱芜杰克铸造机械有限公司适用企业所得税率 25%。

注 4：公司、子公司拓卡奔马机电科技有限公司、浙江众邦机电科技有限公司、上海来租啦电子商务有限公司和莱芜杰克铸造机械有限公司适用城市维护建设税率为 7%。

注 5：公司、子公司拓卡奔马机电科技有限公司、浙江众邦机电科技有限公司、上海来租啦电子商务有限公司和莱芜杰克铸造机械有限公司适用教育费附加税率为 3%。

注 6：公司、子公司拓卡奔马机电科技有限公司、浙江众邦机电科技有限公司、上海来租啦电子商务有限公司和莱芜杰克铸造机械有限公司适用地方教育费附加税率为 2%。

(二) 税收优惠及批文

- 1、 根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字[2013]88 号文件《关于浙江省 2012 年复审高新技术企业申请备案的复函》规定，公司被认定为高新技术企业，2012-2014 年度享受 15%企业所得税税率优惠政策。根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字[2015]256 号文件《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》规定，公司被认定为高新技术企业，2015-2017 年度享受 15%企业所得税税率优惠政策。公司 2013 年度至 2016 年 1-6 月企业所得税适用 15%的税率。
- 2、 根据浙科发高[2012]311 号《关于认定杭州新星光电有限公司等 236 家企业为 2012 年第一批高新技术企业的通知》，浙江众邦机电科技有限公司被认定为高新技术企业，2012-2014 年度享受 15%企业所得税税率优惠政策。根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字[2015]254 号文件《关于浙江省 2015 年第一批复审高新技术企业备案的复函》规定，浙江众邦机电科技有限公司被认定为高新技术企业，2015-2017 年度享受 15%企业所得税税率优惠政策。浙江众邦机电科技有限公司 2013 年度至 2016 年 1-6 月企业所得税适用 15%的税率。
- 3、 根据浙科发高[2013]292 号《关于认定杭州罗莱迪思照明系统有限公司等 535 家企业为 2013 年第一批高新技术企业的通知》，拓卡奔马机电科技有限公司被认定为高新技术企业，2013-2015 年度享受 15%企业所得税税率优惠政策。拓卡奔马机电科技有限公司 2013-2015 年度企业所得税适用 15%的税率。

- 4、 根据临国税函[2011]54 号《关于浙江众邦机电科技有限公司申请享受软件产品增值税即征即退税收政策的批复》，同意自 2011 年 7 月起，对浙江众邦机电科技有限公司销售的嵌入式软件产品，在按 17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退税收政策。
- 5、 根据临国税函[2013]21 号《关于台州拓卡奔马机电科技有限公司申请享受软件产品增值税即征即退税收政策的批复》，同意自 2013 年 1 月起，对拓卡奔马机电科技有限公司销售的嵌入式软件产品，在按 17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退税收政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	183,059.43	108,594.75	159,945.36	136,582.20
银行存款	154,711,813.60	117,759,565.60	122,717,833.67	101,241,365.81
其他货币资金	25,984,576.74	26,814,629.17	8,850,000.00	53,764,171.21
合计	180,879,449.77	144,682,789.52	131,727,779.03	155,142,119.22
其中：存放在境外的款项总额	2,370,001.39	9,959,704.93	6,957,483.19	3,506,415.42

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票保证金	25,984,576.74	17,699,129.17		40,880,540.00
质押的定期存单	14,339,797.60	32,253,447.98	88,775,230.00	42,650,900.00
保函保证金		9,115,500.00	8,850,000.00	12,883,631.21
合计	40,324,374.34	59,068,077.15	97,625,230.00	96,415,071.21

（二） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2016.6.30 公允价值	2015.12.31 公允价值	2014.12.31 公允价值	2013.12.31 公允价值
远期外汇合约		1,438,052.07		6,877,072.41
合计		1,438,052.07		6,877,072.41

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	48,794,392.79	34,975,413.00	12,909,146.87	8,050,228.40
合计	48,794,392.79	34,975,413.00	12,909,146.87	8,050,228.40

2、 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

2016 年 6 月 30 日

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	11,154,882.36	
合计	11,154,882.36	

2015 年 12 月 31 日

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	17,075,408.80	
合计	17,075,408.80	

2014 年 12 月 31 日

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	43,914,912.91	
合计	43,914,912.91	

2013 年 12 月 31 日

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	53,553,847.34	
合计	53,553,847.34	

3、 本报告期应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末公司已质押的应收票据。

详见本附注“五、(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产”。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)
单项金额重大并单项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												
组合 2	316,009,565.13	100.00	21,801,164.43	175,581,434.19	100	11,962,298.14	165,578,944.12	99.60	11,815,591.63	203,751,543.99	98.76	12,499,653.21
组合小计	316,009,565.13	100.00	21,801,164.43	175,581,434.19	100	11,962,298.14	165,578,944.12	99.60	11,815,591.63	203,751,543.99	98.76	12,499,653.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	316,009,565.13	100.00	21,801,164.43	175,581,434.19	100	11,962,298.14	166,252,044.12	100.00	12,488,691.63	206,312,064.12	100.00	15,060,173.34

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本“附注三、（十）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	298,531,903.88	14,926,595.17	5.00%	167,029,365.78	8,351,468.35	5.00%	155,657,086.05	7,782,854.27	5.00%	198,441,609.18	9,922,080.47	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10,805,571.55	2,161,114.30	20.00%	4,481,217.95	896,243.59	20.00%	6,173,076.45	1,234,615.29	20.00%	2,749,655.52	549,931.10	20.00%
2 至 3 年（含 3 年）	3,917,269.50	1,958,634.76	50.00%	2,712,528.53	1,356,264.27	50.00%	1,901,319.10	950,659.55	50.00%	1,065,275.30	532,637.65	50.00%
3 年以上	2,754,820.20	2,754,820.20	100.00%	1,358,321.93	1,358,321.93	100.00%	1,847,462.52	1,847,462.52	100.00%	1,495,003.99	1,495,003.99	100.00%
合计	316,009,565.13	21,801,164.43		175,581,434.19	11,962,298.14		165,578,944.12	11,815,591.63		203,751,543.99	12,499,653.21	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商品销售款							673,100.00	673,100.00	100.00	2,560,520.13	2,560,520.13	100.00
合计							673,100.00	673,100.00	100.00	2,560,520.13	2,560,520.13	100.00

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

2013 年度计提坏账准备金额 2,792,180.82 元；2014 年度计提坏账准备 -1,654,565.71 元；2015 年度计提坏账准备金额 3,411,219.54 元；2016 年 1-6 月计提坏账准备金额 9,901,646.25 元。

2014 年度收回坏账准备 144,551.33 元。

其中 2014 年度坏账准备转回或收回金额重要的：

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
中山华阳缝纫机有限公司	收回货款	账龄较长	107,800.00	107,800.00
爱华控股集团有限公司	收回货款	账龄较长	36,751.33	36,751.33
合计			144,551.33	144,551.33

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
实际核销的应收账款	62,779.96	3,937,613.03	1,061,467.33	1,333,417.48

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东莞市万江所罗门缝纫设备经营部	货款	2013 年度	387,120.00	账龄较长，无法收回	否
诸暨市飞马服装设备有限公司	货款	2013 年度	233,575.00	账龄较长，无法收回	否
江苏宝莱纺织服装有限公司	货款	2013 年度	150,740.01	账龄较长，无法收回	否
绍兴市越城东升缝制设备有限公司	货款	2014 年度	159,100.50	账龄较长，无法收回	否
安阳市多伦豹制衣厂	货款	2014 年度	200,000.00	账龄较长，无法收回	否
深圳市博克时代科技开发有限公司	货款	2014 年度	354,520.00	账龄较长，无法收回	否
佛山市三番制衣有限公司	货款	2014 年度	310,000.00	账龄较长，无法收回	否
鄞阳县新兴缝纫设备经营部	货款	2015 年度	574,330.31	账龄较长，无法收回	否
云阳美狄服装工艺制品有限责任公司	货款	2015 年度	287,665.00	账龄较长，无法收回	否
永州市冷水滩区恒祥缝纫设备行	货款	2015 年度	234,691.68	账龄较长，无法收回	否
宁波莱昌机械有限公司	货款	2015 年度	232,731.04	账龄较长，无法收回	否
漳州市宏华缝纫设备有限公司	货款	2015 年度	219,444.30	账龄较长，无法收回	否
扬州市长江缝纫机配件有限公司	货款	2015 年度	207,052.41	账龄较长，无法收回	否
JAY CEE ENTERPRISES PRIVATE LIMITED	货款	2015 年度	195,853.96	账龄较长，无法收回	否
奉化市岩头缝零厂	货款	2015 年度	187,999.25	账龄较长，无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
台州市椒江宝杰缝纫配件厂	货款	2015 年度	156,322.64	账龄较长, 无法收回	否
台州市椒江敏达机械厂	货款	2015 年度	154,039.98	账龄较长, 无法收回	否
肃宁县金鑫发缝纫机店	货款	2015 年度	139,700.00	账龄较长, 无法收回	否
福州市仓山区融和针车行	货款	2015 年度	120,174.15	账龄较长, 无法收回	否

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHORROOD	43,484,882.23	13.76	2,174,244.11
India Agencies (Regd.)	12,265,458.04	3.88	613,272.90
Singer Sourcing Limited LLC	7,529,049.00	2.38	376,452.45
Pt. Indohotama Sejati	6,682,103.27	2.11	330,110.75
广州江南兄弟缝纫设备有限公司	6,602,215.05	2.09	334,105.16
合计	76,563,707.59	24.22	3,828,185.37

2015 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHORROOD	20,851,544.96	11.88	1,042,577.25
Singer Sourcing Limited LLC	8,093,598.19	4.61	404,679.91
India Agencies (Regd.)	7,217,236.05	4.11	360,861.80
Ooo Transmetall	6,425,694.97	3.66	321,284.75
Pt. Indohotama Sejati	4,969,714.55	2.83	248,485.73
合计	47,557,788.72	27.09	2,377,889.44

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHORROOD	14,144,154.57	8.51	707,207.73
India Agencies (Regd.)	11,144,968.94	6.70	557,248.45
Ooo Transmetall	8,770,165.31	5.28	438,508.27
Pt. Indohotama Sejati	8,569,018.63	5.15	428,450.93
Welttec Comercial Ltda.	8,268,682.64	4.97	413,434.13
合计	50,896,990.09	30.61	2,544,849.51

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备
Singer Sourcing Limited LLC	25,144,447.83	12.19	1,257,222.39
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHORROOD	15,382,872.94	7.46	769,143.65
Pt. Indohotama Sejati	12,736,627.14	6.17	636,831.36
India Agencies (Regd.)	8,741,230.00	4.24	437,061.50
Welttec Comercial Ltda.	8,156,245.86	3.95	407,812.29
合计	70,161,423.77	34.01	3,508,071.19

5、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

7、 报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

8、 期末公司无已质押的应收账款。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	6,783,574.78	94.41	10,379,418.17	95.18	9,968,389.14	93.98	10,544,291.83	96.55
1 至 2 年 (含 2 年)	318,589.06	4.43	370,009.80	3.39	294,140.69	2.77	337,181.68	3.09
2 至 3 年 (含 3 年)	66,932.91	0.93	133,027.00	1.22	323,777.29	3.05	38,893.10	0.36
3 年以上	15,820.00	0.22	23,042.12	0.21	21,218.10	0.20		
合计	7,184,916.75	99.99	10,905,497.09	100.00	10,607,525.22	100.00	10,920,366.61	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 6 月 30 日

预付对象	账面余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
宁波市海曙区海关	1,665,904.88	23.19
ProCom GmbH	1,358,151.53	18.90
国网浙江台州市椒江区供电公司	394,388.00	5.49
宁波英邦国际物流有限公司	332,498.01	4.63
北京银河吴星电气技术有限公司	320,000.00	4.45
合计	4,070,942.42	56.66

2015 年 12 月 31 日

预付对象	账面余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
宁波市海曙区海关	1,993,745.55	18.28
ProCom GmbH	1,798,043.33	16.49
莱芜市泰山阳光冶金有限公司	1,136,408.00	10.42
莱芜市盛世阳光机械零部件制造有限公司	1,105,627.23	10.14
上海罗瑞物流有限公司	860,243.95	7.89
合计	6,894,068.06	63.22

2014 年 12 月 31 日

预付对象	账面余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
NadellaGmbH	1,529,163.14	14.42
宁波市海曙区海关	1,283,265.04	12.10
莱芜盛世阳光机械零部件制造有限公司	1,126,038.68	10.62
上海罗瑞物流有限公司	553,202.69	5.22
中国台州外轮代理有限公司	516,338.28	4.87
合计	5,008,007.83	47.23

2013 年 12 月 31 日

预付对象	账面余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
Nadella GmbH	1,744,355.17	15.97
HIROSE MFG CO.LTD	1,287,926.93	11.79
上海罗瑞物流有限公司	1,020,525.41	9.35
台州齐合天地金属有限公司	764,779.74	7.00
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	670,878.00	6.14
合计	5,488,465.25	50.25

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 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	7,954,369.64	21.91		15,845,223.49	45.65		17,747,630.83	61.28		8,194,360.60	53.03	
组合 2	28,355,279.37	78.09	15.90	18,868,632.32	54.35	16.97	11,216,067.95	38.72	16.40	7,258,284.97	46.97	12.23
组合小计	36,309,649.01	100.00	12.42	34,713,855.81	100.00	9.22	28,963,698.78	100.00	6.35	15,452,645.57	100.00	5.75
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的其他 应收款												
合计	36,309,649.01	100.00		34,713,855.81	100.00		28,963,698.78	100.00		15,452,645.57	100.00	

注：其他应收款分类标准详见本“附注三、（十）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合 1 中，退税款不计提坏账准备：

账龄	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	7,954,369.64	100.00		15,845,223.49	100.00		17,747,630.83	100.00		8,194,360.60	100.00	
合计	7,954,369.64	100.00		15,845,223.49	100.00		17,747,630.83	100.00		8,194,360.60	100.00	

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	19,006,993.77	67.03	950,349.72	11,879,106.03	62.96	593,955.31	8,665,100.26	77.26	433,254.97	6,029,827.35	83.08	301,491.32
1 至 2 年 (含 2 年)	5,161,831.18	18.20	930,575.38	4,737,183.23	25.11	947,436.64	1,347,247.99	12.01	269,449.60	159,737.92	2.20	31,947.58
2 至 3 年 (含 3 年)	3,117,734.72	11.00	1,558,867.36	1,183,623.36	6.27	591,811.68	135,000.00	1.20	67,500.00	1,028,559.70	14.17	514,279.85
3 年以上	1,068,719.70	3.77	1,068,719.70	1,068,719.70	5.66	1,068,719.70	1,068,719.70	9.53	1,068,719.70	40,160.00	0.55	40,160.00
合计	28,355,279.37	100.00	4,508,512.16	18,868,632.32	100.00	3,201,923.33	11,216,067.95	100.00	1,838,924.27	7,258,284.97	100.00	887,878.75

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2013 年度计提坏账准备金额 407,571.09 元；2014 年度计提坏账准备 951,045.52 元；2015 年度计提坏账准备金额 1,477,734.23 元；2016 年 1-6 月计提坏账准备金额 1,306,588.83 元。

本报告期内无收回或转回坏账准备的情况。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
实际核销的其他应收款		114,735.17		14,563.34

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
退税款	7,954,369.64	15,845,223.49	17,747,630.83	8,194,360.60
应退投资款			945,956.00	
保证金	11,517,050.11	11,628,756.03	6,225,124.82	4,068,799.06
备用金	4,685,246.93	3,371,197.36	3,229,983.64	3,189,485.91
代垫款	1,183,386.10	357,981.00	815,003.49	
保险理赔款	6,758,037.34			
上市费用	4,211,558.89	3,510,697.93		
合计	36,309,649.01	34,713,855.81	28,963,698.78	15,452,645.57

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
台州市椒江区国家税务局	退税款	7,954,369.64	1 年以内	21.91	
台州市椒江区商会	保证金	7,400,000.00	1 年以内：3,400,000.00 元 1 至 2 年：1,000,000.00 元 2 至 3 年：3,000,000.00 元	20.38	1,870,000.00
中国人民财产保险股份有限公司台州市分公司	保险理赔款	6,758,037.34	1 年以内	18.61	337,901.87
上市费用	上市费用	4,211,558.89	1 年以内	11.60	210,577.94
临海市国土资源局市区一分局	保证金	3,000,000.00	1 至 2 年：2,000,000.00 元 3 年以上：1,000,000.00 元	8.26	1,400,000.00
合计		29,323,965.87		80.76	3,818,479.81

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
台州市椒江区国家税务局	退税款	15,845,223.49	1 年以内	45.65	
台州市椒江区商会	保证金	6,400,000.00	1 年以内: 2,400,000.00 元 1 至 2 年: 3,000,000.00 元 2 至 3 年: 1,000,000.00 元	18.44	1,220,000.00
上市费用	上市费用	3,510,697.93	1 年以内	10.11	175,534.90
临海市国土资源局市区一分局	保证金	3,000,000.00	1 年以内: 2,000,000.00 元 3 年以上: 1,000,000.00 元	8.64	1,100,000.00
杜能平	备用金	500,000.00	1 年以内	1.44	25,000.00
合计		29,255,921.42		84.28	2,520,534.90

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
台州市椒江区国家税务局	退税款	16,679,960.45	1 年以内	57.59	
台州市椒江区商会	保证金	4,000,000.00	1 年以内: 3,000,000.00 元 1 至 2 年: 1,000,000.00 元	13.81	350,000.00
临海市国家税务局	退税款	1,067,670.38	1 年以内	3.69	
临海市国土资源局市区一分局	保证金	1,000,000.00	3 年以上	3.45	1,000,000.00
台州市椒江区国有资产经营有限公司	应退投资款	945,956.00	1 年以内	3.27	47,297.80
合计		23,693,586.83		81.81	1,397,297.80

2013 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
台州市椒江区国家税务局	退税款	7,699,538.64	1 年以内	49.83	
台州市椒江区商会	保证金	2,000,000.00	1 年以内	12.94	100,000.00
临海市国土资源局市区一分局	保证金	1,000,000.00	2 至 3 年	6.47	500,000.00
临海市国家税务局	退税款	494,821.96	1 年以内	3.20	
厦门市思明区人民法院	保证金	480,000.00	1 年以内	3.11	24,000.00
合计		11,674,360.60		75.55	624,000.00

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、 本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

8、 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	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	110,999,462.61	5,302,744.51	105,696,718.10	95,364,531.61	3,698,463.89	91,666,067.72
在产品	39,084,485.61		39,084,485.61	33,332,554.98		33,332,554.98
库存商品	112,308,590.65	554,808.90	111,753,781.75	201,967,377.68	1,507,712.66	200,459,665.02
周转材料	1,086,274.45		1,086,274.45	6,909,820.57		6,909,820.57
委托加工物资	928,535.10		928,535.10	1,278,431.45		1,278,431.45
发出商品	3,487,973.60		3,487,973.60	6,122,985.31		6,122,985.31
合计	267,895,322.02	5,857,553.41	262,037,768.61	344,975,701.60	5,206,176.55	339,769,525.05

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	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	108,036,930.38	3,050,790.29	104,986,140.09	157,157,775.10	1,240,179.82	155,917,595.28
在产品	37,622,917.54		37,622,917.54	34,466,236.21		34,466,236.21
库存商品	258,434,245.94	2,447,024.01	255,987,221.93	260,354,974.27	2,552,809.25	257,802,165.02
周转材料	4,086,609.33		4,086,609.33	4,542,963.47		4,542,963.47
委托加工物资	586,748.31		586,748.31	846,343.31		846,343.31
发出商品	3,582,689.32		3,582,689.32			
合计	412,350,140.82	5,497,814.30	406,852,326.52	457,368,292.36	3,792,989.07	453,575,303.29

2、 存货跌价准备

存货种类	2013.01.01	本期计提额	本期减少额		2013.12.31
			转回	转销	
原材料	829,794.65	416,924.03		6,538.86	1,240,179.82
库存商品	722,726.34	2,158,823.81		328,740.90	2,552,809.25
合计	1,552,520.99	2,575,747.84		335,279.76	3,792,989.07

存货种类	2013.12.31	本期计提额	本期减少额		2014.12.31
			转回	转销	
原材料	1,240,179.82	1,985,115.92		174,505.45	3,050,790.29
库存商品	2,552,809.25	2,209,529.51		2,315,314.75	2,447,024.01
合计	3,792,989.07	4,194,645.43		2,489,820.20	5,497,814.30

存货种类	2014.12.31	本期计提额	本期减少额		2015.12.31
			转回	转销	
原材料	3,050,790.29	2,593,889.97		1,946,216.37	3,698,463.89
库存商品	2,447,024.01	207,458.62		1,146,769.97	1,507,712.66
合计	5,497,814.30	2,801,348.59		3,092,986.34	5,206,176.55

存货种类	2015.12.31	本期计提额	本期减少额		2016.6.30
			转回	转销	
原材料	3,698,463.89	2,702,837.63		1,098,557.01	5,302,744.51
库存商品	1,507,712.66	170,075.39		1,122,979.15	554,808.90
合计	5,206,176.55	2,872,913.02		2,221,536.16	5,857,553.41

4、 本报告期内存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
留抵进项税额	1,979,654.83	2,870,417.04	21,427,584.15	17,419,085.95
理财产品		45,000,000.00		
合计	1,979,654.83	47,870,417.04	21,427,584.15	17,419,085.95

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
其他股权投资				5,069,204.90
合计				5,069,204.90

2、 可供出售金融资产的说明

本公司对浙江新飞跃股份有限公司的股权投资成本为人民币 10,000,000.00 元，由于该公司股票未在任何交易市场交易，且其公允价值不能可靠计量，故采用成本计量。

2014 年 1 月 13 日，浙江新飞跃股份有限公司完成减资事项的工商变更登记，公司不再持有其股权。截至 2016 年 6 月 30 日，减资款已全部收回。

3、 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

2014 年 12 月 31 日

项目	其他股权投资	合计
期初已计提减值金额	4,930,795.10	4,930,795.10
本年计提		
其中：从其他综合收益转入		
本年减少	4,930,795.10	4,930,795.10
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额		

2013 年 12 月 31 日

项目	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值金额	4,930,795.10	4,930,795.10
本年计提		
其中：从其他综合收益转入		
本年减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	4,930,795.10	4,930,795.10

(十) 固定资产

1、 固定资产情况
2013 年度

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 年初金额	175,466,573.27	157,524,869.78	17,680,359.54	18,361,585.28	9,078,523.32		378,111,911.19
(2) 本期增加金额	4,601,169.79	25,842,716.28	202,086.39	3,182,445.42	2,271,065.34		36,099,483.22
—外购		24,628,405.43	202,086.39	3,180,573.40	2,178,387.88		30,189,453.10
—在建工程转入	4,467,186.12	1,147,160.24					5,614,346.36
—外币报表折算差额	133,983.67	67,150.61		1,872.02	92,677.46		295,683.76
(3) 本期减少金额		2,809,019.76	341,185.84	628,720.74	1,333.02		3,780,259.36
—处置或报废		2,809,019.76	341,185.84	628,720.74	1,333.02		3,780,259.36
—外币报表折算差额							
(4) 期末余额	180,067,743.06	180,558,566.30	17,541,260.09	20,915,309.96	11,348,255.64		410,431,135.05
2. 累计折旧							
(1) 年初金额	19,388,477.59	55,152,877.60	11,050,573.41	9,152,313.71	5,636,777.42		100,381,019.73
(2) 本期增加金额	8,321,765.40	17,841,564.69	1,171,939.09	2,723,297.99	1,584,950.20		31,643,517.37
—计提	8,308,870.77	17,783,047.83	1,171,939.09	2,722,358.82	1,571,605.51		31,557,822.02
—外币报表折算差额	12,894.63	58,516.86		939.17	13,344.69		85,695.35
(3) 本期减少金额		2,416,479.86	185,950.31	357,550.85	1,266.35		2,961,247.37
—处置或报废		2,416,479.86	185,950.31	357,550.85	1,266.35		2,961,247.37

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
—外币报表折算差额							
(4) 期末余额	27,710,242.99	70,577,962.43	12,036,562.19	11,518,060.85	7,220,461.27		129,063,289.73
3. 减值准备							
(1) 年初金额		386,633.56	90,800.23	44,424.70	265,666.13		787,524.62
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额		23,342.65					23,342.65
(4) 期末余额		363,290.91	90,800.23	44,424.70	265,666.13		764,181.97
4. 账面价值							
期末账面价值	152,357,500.07	109,617,312.96	5,413,897.67	9,352,824.41	3,862,128.24		280,603,663.35
年初账面价值	156,078,095.68	101,985,358.62	6,538,985.90	9,164,846.87	3,176,079.77		276,943,366.84

2014 年度

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 年初金额	180,067,743.06	180,558,566.30	17,541,260.09	20,915,309.96	11,348,255.64		410,431,135.05
(2) 本期增加金额	32,664,414.42	44,148,027.02		4,238,242.04	2,544,753.06	1,485,147.26	85,080,583.80
—外购	3,858,832.08	41,689,668.17		4,238,242.04	2,530,466.06	1,485,147.26	53,802,355.61
—在建工程转入	28,805,582.34	2,458,358.85					31,263,941.19
—企业合并增加					14,287.00		14,287.00
(3) 本期减少金额	1,274,101.45	12,571,782.00	1,057,072.15	1,004,899.29	270,626.32		16,178,481.21

杰克缝纫机股份有限公司
2013 年度至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一处置或报废		11,936,070.65	1,057,072.15	990,064.47	110,020.97		14,093,228.24
一外币报表折算差额	1,274,101.45	635,711.35		14,834.82	160,605.35		2,085,252.97
(4) 期末余额	211,458,056.03	212,134,811.32	16,484,187.94	24,148,652.71	13,622,382.38	1,485,147.26	479,333,237.64
2. 累计折旧							
(1) 年初金额	27,710,242.99	70,577,962.43	12,036,562.19	11,518,060.85	7,220,461.27		129,063,289.73
(2) 本期增加金额	8,641,353.90	20,581,357.62	873,873.73	3,186,956.26	1,750,077.41	198,019.63	35,231,638.55
一计提	8,641,353.90	20,581,357.62	873,873.73	3,186,956.26	1,749,888.89	198,019.63	35,231,450.03
一企业合并增加					188.52		188.52
(3) 本期减少金额	119,924.04	9,408,849.66	877,087.57	773,642.82	216,419.51		11,395,923.60
一处置或报废		8,890,967.32	877,087.57	764,662.66	96,688.63		10,629,406.18
一外币报表折算差额	119,924.04	517,882.34		8,980.16	119,730.88		766,517.42
(4) 期末余额	36,231,672.85	81,750,470.39	12,033,348.35	13,931,374.29	8,754,119.17	198,019.63	152,899,004.68
3. 减值准备							
(1) 年初金额		363,290.91	90,800.23	44,424.70	265,666.13		764,181.97
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额		128,623.81	11,207.88	11,427.64	4,636.74		155,896.07
(4) 期末余额		234,667.10	79,592.35	32,997.06	261,029.39		608,285.90
4. 账面价值							
期末账面价值	175,226,383.18	130,149,673.83	4,371,247.24	10,184,281.36	4,607,233.82	1,287,127.63	325,825,947.06
年初账面价值	152,357,500.07	109,617,312.96	5,413,897.67	9,352,824.41	3,862,128.24		280,603,663.35

2015 年度

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 年初金额	211,458,056.03	212,134,811.32	16484187.94	24148652.71	13622382.38	1485147.26	479,333,237.64
(2) 本期增加金额	9,658,355.49	136,018,461.84	58,010.22	3,402,364.62	1,319,654.17	218,000.00	150,674,846.34
—外购	1,691,294.70	12,846,021.71	58,010.22	3,402,364.62	1,319,654.17	218,000.00	19,535,345.42
—在建工程转入	7,967,060.79	123,172,440.13					131,139,500.92
—外币报表折算差额							
(3) 本期减少金额	234,123.82	8,077,812.48	127,120.93	785,018.15	2,464,320.51		11,688,395.89
—处置或报废		7,840,963.60	127,120.93	779,863.33	2,404,287.22		11,152,235.08
—外币报表折算差额	234,123.82	236,848.88		5,154.82	60,033.29		536,160.81
(4) 期末余额	220,882,287.70	340,075,460.68	16,415,077.23	26,765,999.18	12,477,716.04	1,703,147.26	618,319,688.09
2. 累计折旧							
(1) 年初金额	36,231,672.85	81,750,470.39	12,033,348.35	13,931,374.29	8,754,119.17	198,019.63	152,899,004.68
(2) 本期增加金额	10,414,581.69	28,702,502.85	799,780.06	3,368,822.69	1,935,418.29	336,996.03	45,558,101.61
—计提	10,414,581.69	28,702,502.85	799,780.06	3,368,822.69	1,935,418.29	336,996.03	45,558,101.61
—外币报表折算差额							
(3) 本期减少金额	41,573.02	5,719,563.52	79,110.99	685,215.86	2,296,962.30		8,822,425.69
—处置或报废		5,526,485.31	79,110.99	682,118.17	2,253,905.03		8,541,619.50
—外币报表折算差额	41,573.02	193,078.21		3,097.69	43,057.27		280,806.19
(4) 期末余额	46,604,681.52	104,733,409.72	12,754,017.42	16,614,981.12	8,392,575.16	535,015.66	189,634,680.60

杰克缝纫机股份有限公司
2013 年度至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
3. 减值准备							
(1) 年初金额		234,667.10	79,592.35	32,997.06	261,029.39		608,285.90
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额		13,381.44		20,954.90	123,466.77		157,803.11
(4) 期末余额		221,285.66	79,592.35	12,042.16	137,562.62		450,482.79
4. 账面价值							
期末账面价值	174,277,606.18	235,120,765.30	3,581,467.46	10,138,975.90	3,947,578.26	1,168,131.60	428,234,524.70
年初账面价值	175,226,383.18	130,149,673.83	4,371,247.24	10,184,281.36	4,607,233.82	1,287,127.63	325,825,947.06

2016 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 年初金额	220,882,287.70	340,075,460.68	16,415,077.23	26,765,999.18	12,477,716.04	1,703,147.26	618,319,688.09
(2) 本期增加金额	5,477,295.01	11,371,521.09	4,175.14	1,473,942.00	1,829,071.23		20,156,004.47
— 外购	2,083,465.05	4,795,414.57	4,175.14	1,468,861.78	1,764,977.08		10,116,893.62
— 在建工程转入	3,014,189.37	6,378,642.33					9,392,831.70
— 外币报表折算差额	379,640.59	197,464.19		5,080.22	64,094.15		646,279.15
(3) 本期减少金额	4,250,000.00	1,426,684.21	86,752.14	391,929.00			6,155,365.35
— 处置或报废	4,250,000.00	1,426,684.21	86,752.14	391,929.00			6,155,365.35
(4) 期末余额	222,109,582.71	350,020,297.56	16,332,500.23	27,848,012.18	14,306,787.27	1,703,147.26	632,320,327.21

杰克缝纫机股份有限公司
2013 年度至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
2. 累计折旧							
(1) 年初金额	46,604,681.52	104,733,409.72	12,754,017.42	16,614,981.12	8,392,575.16	535,015.66	189,634,680.60
(2) 本期增加金额	5,046,152.74	16,967,546.98	281,551.44	1,363,825.33	1,361,482.37	170,314.67	25,190,873.53
—计提	4,996,030.19	16,798,557.85	281,551.44	1,360,049.89	1,315,224.64	170,314.67	24,921,728.68
—外币报表折算差额	50,122.55	168,989.13		3,775.44	46,257.73		269,144.85
(3) 本期减少金额	699,959.94	758,164.99	82,414.54	380,381.26			1,920,920.73
—处置或报废	699,959.94	758,164.99	82,414.54	380,381.26			1,920,920.73
(4) 期末余额	50,950,874.32	120,942,791.71	12,953,154.32	17,598,425.19	9,754,057.53	705,330.33	212,904,633.40
3. 减值准备							
(1) 年初金额		221,285.66	79,592.35	12,042.16	137,562.62		450,482.79
(2) 本期增加金额		10,267,893.16					10,267,893.16
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额		10,489,178.82	79,592.35	12,042.16	137,562.62	-	10,718,375.95
4. 账面价值							
期末账面价值	171,158,708.39	218,588,327.03	3,299,753.56	10,237,544.83	4,415,167.12	997,816.93	408,697,317.86
年初账面价值	174,277,606.18	235,120,765.30	3,581,467.46	10,138,975.90	3,947,578.26	1,168,131.60	428,234,524.70

2、 报告期无暂时闲置的固定资产。

3、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 报告期各期末无持有待售的固定资产情况。

6、 2016 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	37,584,473.64	权证尚在办理中
合计	37,584,473.64	

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	12,285,682.81		12,285,682.81	7,059,794.44		7,059,794.44	119,583,870.40		119,583,870.40	3,367,411.62		3,367,411.62
临海工业园	7,640,904.66		7,640,904.66	7,640,904.66		7,640,904.66	6,883,698.46		6,883,698.46	14,163,462.77		14,163,462.77
椒江工业园	199,755,253.27		199,755,253.27	165,959,807.68		165,959,807.68	108,952,512.93		108,952,512.93	22,134,956.60		22,134,956.60
临海一号厂房										5,571,428.57		5,571,428.57
待验收软件	1,844,823.46		1,844,823.46	600,357.18		600,357.18	915,916.10		915,916.10			
临海办公大楼	13,976,639.47		13,976,639.47	11,166,264.00		11,166,264.00						
临海九号厂房	18,363,365.87		18,363,365.87	2,824,907.00		2,824,907.00						
合计	253,866,669.54		253,866,669.54	195,252,034.96		195,252,034.96	236,335,997.89		236,335,997.89	45,237,259.56		45,237,259.56

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算金额	2013.1.1	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	2013.12.31
待安装设备		2,259,438.90	2,255,132.96	1,147,160.24						白筹	3,367,411.62
临海工业园	33,000,000.00	8,067,991.95	10,562,656.94	4,467,186.12		56.46%				白筹	14,163,462.77
椒江工业园	225,000,000.00		22,134,956.60			9.84%				白筹	22,134,956.60

杰克缝纫机股份有限公司
2013 年度至 2016 年 6 月
财务报表附注

工程项目名称	预算金额	2013.1.1	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	2013.12.31
临海一#厂房	14,000,000.00		5,571,428.57			39.80%				自筹	5,571,428.57
合计	272,000,000.00	10,327,430.85	40,524,175.07	5,614,346.36							45,237,259.56

工程项目名称	预算金额	2013.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	2014.12.31
待安装设备		3,367,411.62	118,674,817.63	2,458,358.85						自筹	119,583,870.40
临海工业园	33,000,000.00	14,163,462.77	7,446,355.50	14,726,119.81		79.02%				自筹	6,883,698.46
椒江工业园	225,000,000.00	22,134,956.60	86,817,556.33			48.42%				自筹	108,952,512.93
临海一#厂房	14,000,000.00	5,571,428.57	8,508,033.96	14,079,462.53		100.00%				自筹	
待验收软件			915,916.10							自筹	915,916.10
合计	272,000,000.00	45,237,259.56	222,362,679.52	31,263,941.19							236,335,997.89

工程项目名称	预算金额	2014.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	2015.12.31
待安装设备		119,583,870.40	10,648,364.17	123,172,440.13						自筹	7,059,794.44
临海工业园	33,000,000.00	6,883,698.46	2,646,926.80	1,889,720.60		87.04%				自筹	7,640,904.66
椒江工业园	225,000,000.00	108,952,512.93	63,084,634.94	6,077,340.19		76.46%	1,894,138.87	1,894,138.87	6.00%	自筹	165,959,807.68
待验收软件		915,916.10	207,547.17		523,106.09					自筹	600,357.18
临海办公大楼	25,000,000.00		11,166,264.00			44.67%				自筹	11,166,264.00

杰克缝纫机股份有限公司
2013 年度至 2016 年 6 月
财务报表附注

工程项目名称	预算金额	2014.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	2015.12.31
临海九号厂房	22,000,000.00		2,824,907.00			12.84%				自筹	2,824,907.00
合计	305,000,000.00	236,335,997.89	90,578,644.08	131,139,500.92	523,106.09		1,894,138.87	1,894,138.87			195,252,034.96

工程项目名称	预算金额	2015.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	2016.6.30
待安装设备		7,059,794.44	11,604,530.70	6,378,642.33						自筹	12,285,682.81
临海工业园	33,000,000.00	7,640,904.66				87.04%				自筹	7,640,904.66
椒江工业园	225,000,000.00	165,959,807.68	34,639,160.09	843,714.50		89.16%	2,168,618.09	274,479.22	4.75%	自筹	199,755,253.27
待验收软件		600,357.18	1,244,466.28							自筹	1,844,823.46
临海办公大楼	25,000,000.00	11,166,264.00	2,810,375.47			55.91%				自筹	13,976,639.47
临海九号厂房	22,000,000.00	2,824,907.00	15,538,458.87			83.47%				自筹	18,363,365.87
临海二/三号 宿舍			2,170,474.87	2,170,474.87							
合计	305,000,000.00	195,252,034.96	68,007,466.28	9,392,831.70			2,168,618.09	274,479.22			253,866,669.54

3、 本报告期末计提在建工程减值准备。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

2013 年度

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权及专有技术	合计
1. 账面原值					
(1) 年初金额	78,585,623.52	2,902,422.94	4,168,530.03	1,533,256.00	87,189,832.49
(2) 本期增加金额	62,957,608.71	30,390.00	1,980,202.76	10,130.00	64,978,331.47
—外购	62,925,065.00		1,969,092.41		64,894,157.41
—外币报表折算差额	32,543.71	30,390.00	11,110.35	10,130.00	84,174.06
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	141,543,232.23	2,932,812.94	6,148,732.79	1,543,386.00	152,168,163.96
2. 累计摊销					
(1) 年初金额	8,746,410.89	915,650.20	2,693,986.64	785,573.19	13,141,620.92
(2) 本期增加金额	2,050,980.66	215,547.42	586,585.72	245,898.61	3,099,012.41
—计提	2,050,980.66	204,867.62	575,127.89	235,221.60	3,066,197.77
—外币报表折算差额		10,679.80	11,457.83	10,677.01	32,814.64
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	10,797,391.55	1,131,197.62	3,280,572.36	1,031,471.80	16,240,633.33
3. 减值准备					
(1) 年初金额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
期末账面价值	130,745,840.68	1,801,615.32	2,868,160.43	511,914.20	135,927,530.63
年初账面价值	69,839,212.63	1,986,772.74	1,474,543.39	747,682.81	74,048,211.57

2014 年度

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权及 专有技术	排污权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初金额	141,543,232.23	2,932,812.94	6,148,732.79	1,543,386.00		152,168,163.96
(2) 本期增加金额			2,850,740.42		231,900.00	3,082,640.42
—外购			2,850,740.42		231,900.00	3,082,640.42
—外币报表折算差额						
(3) 本期减少金额	309,470.51	288,990.00	708,083.59	96,330.00		1,402,874.10
—处置或报废			603,910.77			603,910.77
—外币报表折算差额	309,470.51	288,990.00	104,172.82	96,330.00		798,963.33
(4) 期末余额	141,233,761.72	2,643,822.94	8,291,389.62	1,447,056.00	231,900.00	153,847,930.28
2. 累计摊销						
(1) 年初金额	10,797,391.55	1,131,197.62	3,280,572.36	1,031,471.80		16,240,633.33
(2) 本期增加金额	2,785,106.41	202,598.48	976,596.86	151,529.31	2,355.84	4,118,186.90
—计提	2,785,106.41	202,598.48	976,596.86	151,529.31	2,355.84	4,118,186.90
—外币报表折算差额						
(3) 本期减少金额		100,134.97	424,449.04	93,405.01		617,989.02
—处置或报废			324,751.90			324,751.90
—外币报表折算差额		100,134.97	99,697.14	93,405.01		293,237.12
(4) 期末余额	13,582,497.96	1,233,661.13	3,832,720.18	1,089,596.10	2,355.84	19,740,831.21
3. 减值准备						
(1) 年初金额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
期末账面价值	127,651,263.76	1,410,161.81	4,458,669.44	357,459.90	229,544.16	134,107,099.07
年初账面价值	130,745,840.68	1,801,615.32	2,868,160.43	511,914.20		135,927,530.63

2015 年度

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权及专有技术	排污权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初金额	141,233,761.72	2,643,822.94	8,291,389.62	1,447,056.00	231,900.00	153,847,930.28
(2) 本期增加金额	12,328,669.00		1,574,740.77			13,903,409.77
—外购	12,328,669.00		1,574,740.77			13,903,409.77
(3) 本期减少金额	115,782.39	108,120.00	1,081,505.37	36,040.00		1,341,447.76
—处置或报废			1,047,991.57			1,047,991.57
—外币报表折算差额	115,782.39	108,120.00	33,513.80	36,040.00		293,456.19
(4) 期末余额	153,446,648.33	2,535,702.94	8,784,625.02	1,411,016.00	231,900.00	166,409,892.29
2. 累计摊销						
(1) 年初金额	13,582,497.96	1,233,661.13	3,832,720.18	1,089,596.10	2,355.84	19,740,831.21
(2) 本期增加金额	3,031,679.79	169,920.11	989,767.74	69,869.60	23,189.98	4,284,427.22
—计提	3,031,679.79	169,920.11	989,767.74	69,869.60	23,189.98	4,284,427.22
(3) 本期减少金额		35,810.89	210,720.84	36,041.08		282,572.81
—处置或报废			174,474.85			174,474.85
—外币报表折算差额		35,810.89	36,245.99	36,041.08		108,097.96
(4) 期末余额	16,614,177.75	1,367,770.35	4,611,767.08	1,123,424.62	25,545.82	23,742,685.62
3. 减值准备						
(1) 年初金额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
期末账面价值	136,832,470.58	1,167,932.59	4,172,857.94	287,591.38	206,354.18	142,667,206.67
年初账面价值	127,651,263.76	1,410,161.81	4,458,669.44	357,459.90	229,544.16	134,107,099.07

2016 年 1-6 月

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权及 专有技术	排污权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初金额	153,446,648.33	2,535,702.94	8,784,625.02	1,411,016.00	231,900.00	166,409,892.29
(2) 本期增加金额	3,518,909.77	78,240.00	153,817.37	27,980.00		3,778,947.14

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权及 专有技术	排污权	合计
—外购	3,429,021.00		109,593.06			3,538,614.06
—外币报表折算差额	89,888.77	78,240.00	44,224.31	27,980.00		240,333.08
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	156,965,558.10	2,613,942.94	8,938,442.39	1,438,996.00	231,900.00	170,188,839.43
2. 累计摊销						
(1) 年初金额	16,614,177.75	1,367,770.35	4,611,767.08	1,123,424.62	25,545.82	23,742,685.62
(2) 本期增加金额	1,558,347.42	65,157.31	442,677.34	77,564.43	11,594.70	2,155,341.20
—计提	1,558,347.42	28,055.76	409,781.00	49,583.60	11,594.70	2,057,362.48
—外币报表折算差额		37,101.55	32,896.34	27,980.83		97,978.72
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	18,172,525.17	1,432,927.66	5,054,444.42	1,200,989.05	37,140.52	25,898,026.82
3. 减值准备						
(1) 年初金额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
期末账面价值	138,793,032.93	1,181,015.28	3,883,997.97	238,006.95	194,759.48	144,290,812.61
年初账面价值	136,832,470.58	1,167,932.59	4,172,857.94	287,591.38	206,354.18	142,667,206.67

2、 无未办妥产权证书的无形资产。

(十三) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013.12.31	本期增加		本期减少		2014.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海米租啦电子商务有限公司		168,529.01				168,529.01
合计		168,529.01				168,529.01

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014.12.31	本期增加		本期减少		2015.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海来租啦电子商务有限公司	168,529.01					168,529.01
合计	168,529.01					168,529.01

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.6.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海来租啦电子商务有限公司	168,529.01					168,529.01
合计	168,529.01					168,529.01

2、 本报告期末计提商誉减值准备。

(十四) 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	2016.6.30		2015.12.31	
	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	41,362,027.18	6,213,752.03	19,813,513.50	2,977,914.38
可抵扣亏损	2,045,571.55	511,392.89		
政府补助	9,898,631.68	1,484,794.76	48,339,420.03	7,250,913.00
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	370,419.82	55,562.97		
内部交易未实现利润	5,438,800.20	815,820.03	4,458,512.02	668,776.81
预计负债	324,804.00	48,720.60		
未发放工资	83,102.20	20,775.55		
合计	59,523,356.63	9,150,818.83	72,611,445.55	10,897,604.19

项目	2014.12.31		2013.12.31	
	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	19,780,366.58	2,967,055.00	24,518,685.47	3,677,802.82
政府补助	11,217,526.14	1,682,628.92	11,095,367.03	1,664,305.06
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	219,241.14	32,886.17		
内部交易未实现利润	4,066,790.80	610,018.62	1,825,962.93	273,894.44
合计	35,283,924.66	5,292,588.71	37,440,015.43	5,616,002.32

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016.6.30		2015.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			1,438,052.07	215,707.81
固定资产加速折旧	22,086,128.07	3,312,919.21	13,353,693.87	2,003,054.08
返利调整	5,322,874.40	798,431.16	14,193,648.53	2,129,047.28
合计	27,409,002.47	4,111,350.37	28,985,394.47	4,347,809.17

项目	2014.12.31		2013.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			6,877,072.41	1,031,560.86
固定资产加速折旧	4,922,285.27	738,342.79		
返利调整	17,144,768.13	2,571,715.22	9,978,246.80	1,496,737.02
合计	22,067,053.40	3,310,058.01	16,855,319.21	2,528,297.88

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
资产减值准备	1,485,787.04	1,007,367.31	653,149.52	900,945.24
可抵扣亏损		1,421,190.13		
合计	1,485,787.04	2,428,557.44	653,149.52	900,945.24

(十五) 其他非流动资产

类别及内容	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
预付设备工程款	2,071,632.15	8,049,516.00	2,589,869.83	26,798,785.31
预付软件安装款				664,131.73
预付土地款			3,603,669.00	
合计	2,071,632.15	8,049,516.00	6,193,538.83	27,462,917.04

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
保证借款			74,274,850.00	
抵押借款				67,000,000.00
抵押保证借款			19,384,560.00	
质押保证借款	23,968,750.00		7,082,820.00	
抵押保证质押借款			21,999,518.50	
保函借款		25,187,960.00		
合计	23,968,750.00	25,187,960.00	122,741,748.50	67,000,000.00

2、 本报告期无已到期未偿还的短期借款。

(十七) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
远期外汇合约	370,419.82		219,241.14	
合计	370,419.82		219,241.14	

(十八) 应付票据

种类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	203,199,900.00	181,677,755.46	182,305,900.00	175,880,000.00
合计	203,199,900.00	181,677,755.46	182,305,900.00	175,880,000.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内（含 1 年）	346,101,264.40	292,285,076.22	353,194,440.66	429,757,183.09
1—2 年（含 2 年）	8,237,347.23	10,917,699.04	360,139.09	1,413,361.34
2—3 年（含 3 年）	1,943,004.01	107,204.65	263,074.60	1,113,224.08
3 年以上				964,087.41
合计	356,281,615.64	303,309,979.91	353,817,654.35	433,247,855.92

2、 本报告期账龄超过一年的大额应付账款

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	未偿还或结转的原因
东风汽车有限公司设备制造厂	6,976,000.00	7,216,000.00			双方合同约定验收合格一年后付款
合计	6,976,000.00	7,216,000.00			/

(二十) 预收款项

1、 预收款项明细

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内（含 1 年）	37,799,933.30	42,038,314.09	26,529,216.06	41,999,478.86
1至2年（含2年）	719,945.33	823,513.51	2,519,552.32	611,430.33
2至3年（含3年）	605,015.09	1,270,196.50	318,913.72	62,344.59
3年以上	1,420,901.06	209,375.11	83,782.02	23,402.66
合计	40,545,794.78	44,341,399.21	29,451,464.12	42,696,656.44

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
短期薪酬	27,298,167.42	232,176,701.60	216,180,905.62	43,293,963.40
离职后福利-设定提存计划	146,198.17	14,477,510.20	14,389,165.07	234,543.30
合计	27,444,365.59	246,654,211.80	230,570,070.69	43,528,506.70

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	43,293,963.40	276,509,852.85	270,026,291.40	49,777,524.85
离职后福利-设定提存计划	234,543.30	14,118,848.33	13,095,700.59	1,257,691.04
合计	43,528,506.70	290,628,701.18	283,121,991.99	51,035,215.89

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	49,777,524.85	283,210,147.23	276,961,020.80	56,026,651.28
离职后福利-设定提存计划	1,257,691.04	14,852,843.77	14,651,661.03	1,458,873.78
合计	51,035,215.89	298,062,991.00	291,612,681.83	57,485,525.06

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	56,026,651.28	160,756,372.35	172,116,672.40	44,666,351.23
离职后福利-设定提存计划	1,458,873.78	7,834,595.20	7,894,760.41	1,398,708.57
辞退福利		799,899.69	799,899.69	
合计	57,485,525.06	169,390,867.24	180,811,332.50	46,065,059.80

2、 短期薪酬列示

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,575,824.59	211,705,577.47	197,560,975.70	33,720,426.36
(2) 职工福利费	2,293,794.57	2,024,774.56	2,024,774.56	2,293,794.57
其中：外商投资企业职工奖福基金	2,293,794.57			2,293,794.57
(3) 社会保险费	157,866.63	9,751,233.79	9,690,453.18	218,647.24
其中：医疗保险费	126,724.98	8,540,833.54	8,491,011.18	176,547.34
工伤保险费	16,530.06	642,215.04	637,482.68	21,262.42
生育保险费	14,611.59	568,185.21	561,959.32	20,837.48
(4) 住房公积金		5,054,636.00	4,998,636.00	56,000.00
(5) 工会经费和职工教育经费	5,270,681.63	3,640,479.78	1,906,066.18	7,005,095.23
合计	27,298,167.42	232,176,701.60	216,180,905.62	43,293,963.40

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	33,720,426.36	243,997,892.68	239,940,255.47	37,778,063.57
(2) 职工福利费	2,293,794.57	3,346,178.23	3,346,178.23	2,293,794.57
其中：外商投资企业职工奖福基金	2,293,794.57			2,293,794.57
(3) 社会保险费	218,647.24	18,599,611.62	18,029,025.26	789,233.60
其中：医疗保险费	176,547.34	12,656,197.55	12,203,899.37	628,845.52
工伤保险费	21,262.42	4,342,235.67	4,281,715.70	81,782.39
生育保险费	20,837.48	1,601,178.40	1,543,410.19	78,605.69
(4) 住房公积金	56,000.00	5,884,320.79	5,533,260.79	407,060.00
(5) 工会经费和职工教育经费	7,005,095.23	4,681,849.53	3,177,571.65	8,509,373.11
合计	43,293,963.40	276,509,852.85	270,026,291.40	49,777,524.85

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	37,778,063.57	248,002,260.87	244,148,123.26	41,632,201.18
(2) 职工福利费	2,293,794.57	6,206,782.75	6,206,782.75	2,293,794.57
其中：外商投资企业职工奖福基金	2,293,794.57	375,360.00	375,360.00	2,293,794.57
(3) 社会保险费	789,233.60	19,193,858.00	19,109,662.19	873,429.41
其中：医疗保险费	628,845.52	17,340,911.41	17,264,213.25	705,543.68
工伤保险费	81,782.39	980,144.16	970,037.44	91,889.11
生育保险费	78,605.69	872,802.43	875,411.50	75,996.62
(4) 住房公积金	407,060.00	5,329,411.01	5,355,837.01	380,634.00
(5) 工会经费和职工教育经费	8,509,373.11	4,477,834.60	2,140,615.59	10,846,592.12
合计	49,777,524.85	283,210,147.23	276,961,020.80	56,026,651.28

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	41,632,201.18	142,182,973.73	153,818,460.58	29,996,714.33
(2) 职工福利费	2,293,794.57	2,663,821.64	2,663,821.64	2,293,794.57
其中：外商投资企业职工奖福基金	2,293,794.57			2,293,794.57
(3) 社会保险费	873,429.41	10,015,903.21	10,697,236.32	192,096.30
其中：医疗保险费	705,543.68	9,097,779.49	9,751,915.73	51,407.44
工伤保险费	91,889.11	507,717.60	506,415.37	93,191.34
生育保险费	75,996.62	410,406.12	438,905.22	47,497.52
(4) 住房公积金	380,634.00	2,821,504.98	2,706,551.98	495,587.00
(5) 工会经费和职工教育经费	10,846,592.12	3,072,168.79	2,230,601.88	11,688,159.03
合计	56,026,651.28	160,756,372.35	172,116,672.40	44,666,351.23

3、 设定提存计划列示

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险	114,266.23	12,618,964.00	12,533,169.49	200,060.74
失业保险费	31,931.94	1,858,546.20	1,855,995.58	34,482.56
合计	146,198.17	14,477,510.20	14,389,165.07	234,543.30

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	200,060.74	12,370,192.71	11,469,773.79	1,100,479.66
失业保险费	34,482.56	1,748,655.62	1,625,926.80	157,211.38
合计	234,543.30	14,118,848.33	13,095,700.59	1,257,691.04

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	1,100,479.66	13,040,373.78	12,846,287.53	1,294,565.91
失业保险费	157,211.38	1,812,469.99	1,805,373.50	164,307.87
合计	1,257,691.04	14,852,843.77	14,651,661.03	1,458,873.78

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
基本养老保险	1,294,565.91	6,973,924.42	6,965,472.69	1,303,017.64
失业保险费	164,307.87	860,670.78	929,287.72	95,690.93
合计	1,458,873.78	7,834,595.20	7,894,760.41	1,398,708.57

4、其他说明

子公司莱芜杰克铸造机械有限公司计划 2016 年转让, 支付辞退福利 799,899.69 元。

(二十二) 应交税费

税费项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	1,527,903.24	2,932,182.16	4,208,070.66	278,778.38
营业税		32,180.97	18,949.85	61,134.86
城市维护建设税	219,122.49	1,149,487.12	587,044.51	176,876.55
教育费附加	143,864.38	562,597.40	251,590.46	75,804.20
地方教育费附加	12,651.66	258,464.82	167,727.02	50,536.20
企业所得税	14,436,239.73	9,010,670.34	8,387,413.49	6,036,101.35
个人所得税	351,608.77	289,018.77	189,186.46	191,028.27
房产税	954,971.29	164,124.82	594,080.85	713,220.90
水利建设基金	117,554.09	132,429.05	155,521.21	151,887.21
土地使用税	681,349.01	190,978.04	164,110.02	164,109.96
印花税	3,144.08	6,106.65	2,078.33	5,778.39
残疾人保障基金			995.41	995.41
工资教堂税	720,295.16	545,875.46	534,975.91	1,278,769.37
合计	19,168,703.90	15,274,115.60	15,261,744.18	9,185,021.05

(二十三) 应付利息

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
短期借款应付利息			345,282.87	99,343.56
长期借款应付利息	2,968.75	64,166.61		
合计	2,968.75	64,166.61	345,282.87	99,343.56

(二十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
费用款	5,696,181.40	4,370,482.36	3,704,789.04	3,682,212.43
押金	4,398,587.97	30,000.00	69,149.00	
其他		46,358.00	285,822.31	263,036.63
合计	10,094,769.37	4,446,840.36	4,059,760.35	3,945,249.06

2、公司无账龄超过一年的大额其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
一年内到期的长期借款	216,912.32	3,672,809.85		33,254,655.00
合计	216,912.32	3,672,809.85		33,254,655.00

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
抵押保证借款	2,500,000.00	35,000,000.00		
抵押借款	4,613,223.64	4,895,771.94	10,623,292.01	14,072,201.37
合计	7,113,223.64	39,895,771.94	10,623,292.01	14,072,201.37

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
commerzbank Reutlingen	2013.4.15	2016.3.31	欧元	Euribor +2.250					400,000.00	2,982,240.00	400,000.00	3,367,560.00
commerzbank Reutlingen	2011.11.18	2016.9.30	欧元	Euribor +1.600					205,882.40	1,534,976.82	323,529.44	2,723,762.00
commerzbank Reutlingen	2011.3.31	2021.3.30	欧元	5.100	522,605.00	3,854,211.87	577,595.00	4,098,152.05	687,575.00	5,126,284.17	797,555.00	6,714,535.79
commerzbank Reutlingen	2011.11.30	2021.11.30	欧元	3.800	102,916.85	759,011.77	112,416.83	797,619.89	131,416.79	979,791.02	150,416.75	1,266,343.58
中国银行台州 分行	2015.2.10	2019.6.30	人民币	5.6		2,500,000.00		2,500,000.00				
中国银行台州 分行	2015.2.10	2019.12.30	人民币	5.6				32,500,000.00				
合计						7,113,223.64		39,895,771.94		10,623,292.01		14,072,201.37

(二十七) 预计负债

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
未决诉讼	324,804.00			
合计	324,804.00			

(二十八) 递延收益

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31	形成原因
政府补助	3,261,530.48	9,468,800.00	1,634,963.45	11,095,367.03	
合计	3,261,530.48	9,468,800.00	1,634,963.45	11,095,367.03	/

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
政府补助	11,095,367.03	1,300,000.00	1,350,340.89	11,045,026.14	
租金收入		180,000.00	7,500.00	172,500.00	
合计	11,095,367.03	1,480,000.00	1,357,840.89	11,217,526.14	/

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	11,045,026.14	38,660,000.00	1,520,106.11	48,184,920.03	
租金收入	172,500.00		18,000.00	154,500.00	
合计	11,217,526.14	38,660,000.00	1,538,106.11	48,339,420.03	/

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	形成原因
政府补助	48,184,920.03	610,000.00	937,146.65	47,857,773.38	
租金收入	154,500.00		9,000.00	145,500.00	
合计	48,339,420.03	610,000.00	946,146.65	48,003,273.38	/

政府补助详细说明详见附注五、(四十二)。

(二十九) 股本

股东名称	2013.1.1	本期变动增 (+) 减 (-)					2013.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
Lake Village Limited	38,750,000.00						38,750,000.00
台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司	24,598,500.00						24,598,500.00
台州市杰克投资有限公司	88,551,500.00						88,551,500.00
宁波北远创业投资中心 (有限合伙)	3,100,000.00						3,100,000.00
合计	155,000,000.00						155,000,000.00

股东名称	2013.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
Lake Village Limited	38,750,000.00						38,750,000.00
台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司	24,598,500.00						24,598,500.00
台州市杰克投资有限公司	88,551,500.00						88,551,500.00
宁波北远创业投资中心 (有限合伙)	3,100,000.00						3,100,000.00
合计	155,000,000.00						155,000,000.00

股东名称	2014.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
Lake Village Limited	38,750,000.00						38,750,000.00
台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司	24,598,500.00						24,598,500.00
台州市杰克投资有限公司	88,551,500.00						88,551,500.00
宁波北远创业投资中心 (有限合伙)	3,100,000.00						3,100,000.00
合计	155,000,000.00						155,000,000.00

股东名称	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
Lake Village Limited	38,750,000.00						38,750,000.00
台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司	24,598,500.00						24,598,500.00
台州市杰克投资有限公司	88,551,500.00						88,551,500.00
宁波北远创业投资中心 (有限合伙)	3,100,000.00						3,100,000.00
合计	155,000,000.00						155,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	1,458.06			1,458.06
(2) 同一控制下企业合并的影响	2,175,992.22			2,175,992.22
小计	2,177,450.28			2,177,450.28
合计	2,177,450.28			2,177,450.28

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本[注]	1,458.06	632,006.94		633,465.00
（2）同一控制下企业合并的影响	2,175,992.22			2,175,992.22
小计	2,177,450.28	632,006.94		2,809,457.22
合计	2,177,450.28	632,006.94		2,809,457.22

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	633,465.00			633,465.00
（2）同一控制下企业合并的影响	2,175,992.22			2,175,992.22
小计	2,809,457.22			2,809,457.22
合计	2,809,457.22			2,809,457.22

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	633,465.00			633,465.00
（2）同一控制下企业合并的影响	2,175,992.22			2,175,992.22
小计	2,809,457.22			2,809,457.22
合计	2,809,457.22			2,809,457.22

资本公积的说明：

[注]公司收购子公司浙江众邦机电科技有限公司少数股东持有的股权，支付的对价与购买日被合并方净资产相应份额之间的差异增加资本公积 632,006.94 元。

(三十一) 其他综合收益

项目	年初余额	2013 年度				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						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-337,017.79	110,082.59			110,082.59	-226,935.20
其中：外币财务报表折算差额	-337,017.79	110,082.59			110,082.59	-226,935.20
其他综合收益合计	-337,017.79	110,082.59			110,082.59	-226,935.20

项目	年初余额	2014 年度				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						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-226,935.20	-1,091,691.69			-1,091,691.69	-1,318,626.89
其中：外币财务报表折算差额	-226,935.20	-1,091,691.69			-1,091,691.69	-1,318,626.89
其他综合收益合计	-226,935.20	-1,091,691.69			-1,091,691.69	-1,318,626.89

杰克缝纫机股份有限公司
2013 年度至 2016 年 6 月
财务报表附注

项目	年初余额	2015 年度				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						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,318,626.89	-306,816.40			-306,816.40	-1,625,443.29
其中：外币财务报表折算差额	-1,318,626.89	-306,816.40			-306,816.40	-1,625,443.29
其他综合收益合计	-1,318,626.89	-306,816.40			-306,816.40	-1,625,443.29

项目	年初余额	2016 年 1-6 月				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						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,625,443.29	703,971.46			703,971.46	-921,471.83
其中：外币财务报表折算差额	-1,625,443.29	703,971.46			703,971.46	-921,471.83
其他综合收益合计	-1,625,443.29	703,971.46			703,971.46	-921,471.83

(三十二) 盈余公积

项目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	26,485,615.56	13,373,121.62		39,858,737.18
合计	26,485,615.56	13,373,121.62		39,858,737.18

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	39,858,737.18	13,651,495.33		53,510,232.51
合计	39,858,737.18	13,651,495.33		53,510,232.51

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	53,510,232.51	7,633,083.37		61,143,315.88
合计	53,510,232.51	7,633,083.37		61,143,315.88

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
法定盈余公积	61,143,315.88			61,143,315.88
合计	61,143,315.88			61,143,315.88

(三十三) 未分配利润

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	615,336,917.04		477,914,612.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,601,912.29		170,055,387.76	
减：提取法定盈余公积			7,633,083.37	10%
分配普通股股利	45,000,000.00		25,000,000.00	
期末未分配利润	667,938,829.33		615,336,917.04	

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	317,008,729.40		184,416,708.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	194,557,378.58		170,965,143.00	
减：提取法定盈余公积	13,651,495.33	10%	13,373,121.62	10%
分配普通股股利	20,000,000.00		25,000,000.00	
期末未分配利润	477,914,612.65		317,008,729.40	

1、 公司普通股股利分配情况

根据公司 2013 年 6 月 10 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以截至 2012 年 12 月 31 日的 15,500.00 万股为基准，向股东以截至 2012 年 12 月 31 日的可供分配利润按照持股比例分红 2,500.00 万元。

根据公司 2014 年 8 月 20 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过的利润分配方案，公司以截至 2013 年 12 月 31 日的 15,500.00 万股为基准，向股东以截至 2013 年 12 月 31 日的可供分配利润按照持股比例分红 2,000.00 万元。

根据公司 2015 年 4 月 27 日召开的 2014 年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以截至 2014 年 12 月 31 日的 15,500.00 万股为基准，向股东以截至 2014 年 12 月 31 日的可供分配利润按照持股比例分红 2,500.00 万元。

根据公司 2016 年 3 月 18 日召开的 2015 年度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以截至 2015 年 12 月 31 日的 15,500.00 万股为基准，向股东以截至 2015 年 12 月 31 日的可供分配利润按照持股比例分红 4,500.00 万元。

2、 公司首次公开发行前滚存利润分配方案

根据 2014 年 12 月 30 日第三次临时股东大会决议，公司拟向中国证券监督管理委员会申请公开发行人民币普通股（A 股），预计发行总数不超过 5,167 万股。本次公开发行完成后，由新老股东按持股比例共享公司本次公开发行前的滚存未分配利润。

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	967,516,082.91	672,121,764.12	1,590,983,537.23	1,114,466,816.81
其他业务	51,952.95		641,006.72	
合计	967,568,035.86	672,121,764.12	1,591,624,543.95	1,114,466,816.81

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,723,038,579.26	1,234,768,878.09	1,544,487,469.26	1,095,598,105.33
其他业务	133,117.01		723,213.22	392,320.45
合计	1,723,171,696.27	1,234,768,878.09	1,545,210,682.48	1,095,990,425.78

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	967,516,082.91	672,121,764.12	1,590,983,537.23	1,114,466,816.81
合计	967,516,082.91	672,121,764.12	1,590,983,537.23	1,114,466,816.81

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,723,038,579.26	1,234,768,878.09	1,544,487,469.26	1,095,598,105.33
合计	1,723,038,579.26	1,234,768,878.09	1,544,487,469.26	1,095,598,105.33

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业缝纫机	788,571,433.23	573,870,832.45	1,334,340,991.97	965,669,726.17
裁床	178,944,649.68	98,250,931.67	256,642,545.26	148,797,090.64
合计	967,516,082.91	672,121,764.12	1,590,983,537.23	1,114,466,816.81

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业缝纫机	1,484,185,688.89	1,098,876,917.05	1,341,759,532.35	973,230,338.76
裁床	238,852,890.37	135,891,961.04	202,727,936.91	122,367,766.57
合计	1,723,038,579.26	1,234,768,878.09	1,544,487,469.26	1,095,598,105.33

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	收入占比	营业收入	收入占比
外销	567,540,208.70	58.66%	878,211,192.82	55.20%
内销	399,975,874.21	41.34%	712,772,344.41	44.80%
合计	967,516,082.91	100.00%	1,590,983,537.23	100.00%

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	收入占比	营业收入	收入占比
外销	947,349,423.34	54.98%	846,786,120.44	54.83%

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	收入占比	营业收入	收入占比
内销	775,689,155.92	45.02%	697,701,348.82	45.17%
合计	1,723,038,579.26	100.00%	1,544,487,469.26	100.00%

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHORROOD	60,089,744.75	6.21
JACK Bangladesh LTD	26,152,518.22	2.70
河北蓝天缝制设备有限公司	24,603,512.96	2.54
吴桥平（注 1）	20,752,731.15	2.14
India Agencies (Regd.)	20,278,370.66	2.10
合计	151,876,877.74	15.69

注 1：吴桥平及其亲属控制的 6 家公司南通市长江缝制设备有限公司、南通飞杜缝纫机有限公司、南通新长江贸易有限公司、南通杰克缝纫机有限公司、南通吴氏三雄缝纫机有限公司、南通市祥兴针车有限公司 2016 年 1-6 月销售额共计 20,752,731.15 元。

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHORROOD	74,506,760.58	4.68
JACK Bangladesh LTD	43,201,570.90	2.71
河北蓝天缝制设备有限公司	32,440,529.25	2.04
Welttec Comercial Ltda.	30,550,352.95	1.92
吴桥平（注 2）	30,144,709.77	1.89
合计	210,843,923.45	13.24

注 2：吴桥平及其亲属控制的 6 家公司南通市长江缝制设备有限公司、南通飞杜缝纫机有限公司、南通新长江贸易有限公司、南通杰克缝纫机有限公司、南通吴氏三雄缝纫机有限公司、南通市祥兴针车有限公司 2015 年度销售额共计 30,144,709.77 元。

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHOHROOD	97,074,081.69	5.63
Singer Sourcing Limited LLC	65,579,502.44	3.81
Welttec Comercial Ltda.	55,977,718.93	3.25
Pt. Indohotama Sejati	44,076,525.38	2.56
河北蓝天缝制设备有限公司	39,853,804.02	2.31
合计	302,561,632.46	17.56

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Singer Sourcing Limited LLC	95,773,246.27	6.20
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHOHROOD	69,355,330.78	4.49
Welttec Comercial Ltda.	51,474,285.37	3.33
Pt. Indohotama Sejati	48,075,403.47	3.11
吴桥平（注 3）	33,159,700.89	2.15
合计	297,837,966.78	19.28

注 3：吴桥平及其亲属控制的 5 家公司南通市长江缝制设备有限公司、南通飞杜缝纫机有限公司、南通新长江贸易有限公司、南通杰克缝纫机有限公司、南通吴氏三雄缝纫机有限公司 2013 年度销售额共计 33,159,700.89 元。

(三十五) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	计缴标准
营业税	21,295.67	161,139.79	110,298.91	152,750.65	见附注四（一）
城市维护建设税	3,229,464.98	6,237,913.42	5,553,195.32	4,286,377.46	见附注四（一）
教育费附加	1,808,319.73	3,356,961.24	2,773,064.27	1,920,664.97	见附注四（一）
地方教育费附加	498,440.95	1,098,691.21	1,195,086.87	1,140,833.36	见附注四（一）
合计	5,557,521.33	10,854,705.66	9,631,645.37	7,500,626.44	

(三十六) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
工资及福利费	22,191,359.35	36,392,183.71	33,645,631.71	27,983,014.35

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
运保装卸费	6,799,313.51	12,448,056.29	13,324,490.18	10,750,181.27
差旅费	7,105,058.46	15,490,831.83	14,022,148.57	10,136,247.45
广告宣传费	5,191,736.97	10,222,179.73	7,088,368.90	9,528,353.26
办公费	4,178,836.37	11,322,015.83	9,117,459.36	4,801,547.01
销售佣金	4,817,986.77	7,742,840.15	4,584,384.13	4,103,982.98
售后服务费	2,451,508.89	4,162,927.17	4,554,305.88	5,244,991.61
房租折旧	432,977.21	328,632.74	693,958.47	618,560.65
其它	37,574.53	307,150.69	162,647.53	265,827.46
合计	53,206,352.06	98,416,818.14	87,193,394.73	73,432,706.04

(三十七) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
技术开发费	42,276,922.50	76,661,856.99	80,171,036.53	76,699,845.38
工资及福利费	36,916,260.38	73,898,963.96	67,299,585.96	57,471,793.92
办公费	13,086,383.23	25,956,255.91	22,171,450.03	20,511,789.01
折旧摊销	6,146,480.24	8,815,796.10	11,421,635.18	8,657,746.87
咨询费	1,329,911.75	1,253,743.47	5,738,020.90	4,246,696.91
差旅费	2,689,906.93	3,896,666.53	4,074,225.93	3,282,591.39
税金	2,449,138.46	4,745,614.59	4,035,962.13	3,863,291.78
房租和装修费	787,023.37	3,305,009.67	2,589,904.78	2,371,288.04
中介机构费用	846.45	818,832.53	700,146.67	478,463.87
合计	105,682,873.31	199,352,739.75	198,201,968.11	177,583,507.17

(三十八) 财务费用

类别	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	729,712.52	5,014,383.60	7,485,864.05	6,271,570.35
减：利息收入	614,606.27	2,561,483.20	3,507,672.72	2,328,246.12
汇兑损益	-6,502,947.65	-15,011,153.40	-236,061.53	12,240,813.69
其他	1,054,072.29	2,751,947.14	2,290,243.71	2,349,312.90
合计	-5,333,769.11	-9,806,305.86	6,032,373.51	18,533,450.82

(三十九) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	11,160,375.92	5,022,677.54	-591,529.52	3,183,364.31
存货跌价损失	2,872,913.02	2,801,348.59	4,194,645.43	2,575,747.84
固定资产减值损失	10,267,893.16			
合计	24,301,182.10	7,824,026.13	3,603,115.91	5,759,112.15

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,808,471.89	1,657,293.21	-7,096,313.55	5,648,255.55
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,808,471.89	1,657,293.21	-7,096,313.55	5,648,255.55
合计	-1,808,471.89	1,657,293.21	-7,096,313.55	5,648,255.55

(四十一) 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
处置可供出售金融资产的投资收益			4,930,795.10	
持有理财产品期间取得的投资收益	153,546.61	224,787.33	670,875.35	418,674.16
远期外汇合约交割取得的投资收益		888,887.02	2,762,444.00	9,900,501.51
合计	153,546.61	1,113,674.35	8,364,114.45	10,319,175.67

(四十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	114,509.43	66,864.97	284,956.01	311,230.04	114,509.43	66,864.97	284,956.01	311,230.04
其中：处置固定资产利得	114,509.43	66,864.97	284,956.01	311,230.04	114,509.43	66,864.97	284,956.01	311,230.04
政府补助	10,658,221.89	24,004,696.58	46,344,985.45	18,176,104.58	3,346,552.35	11,202,395.13	39,342,305.84	13,971,555.45
索赔利得	30,751.93	22,758.00		402,030.77	30,751.93	22,758.00		402,030.77
无需支付应付款项		897,058.41		139,531.25		897,058.41		139,531.25
其他	174,917.32	263,178.06	253,337.66	384,736.43	174,917.32	263,178.06	253,337.66	384,736.43
合计	10,978,400.57	25,254,556.02	46,883,279.12	19,413,633.07	3,666,731.03	12,452,254.57	39,880,599.51	15,209,083.94

2、 政府补助明细

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收到的与资产相关的政府补助	845,480.00	1,235,106.10	1,187,840.88	504,697.21
收到的与收益相关的政府补助	9,812,741.89	22,769,590.48	45,157,144.57	17,671,407.37
合计	10,658,221.89	24,004,696.58	46,344,985.45	18,176,104.58

政府补助说明：

2016 年 1-6 月：

收到的与资产相关的政府补助：

(1) 根据台椒财企[2006]1 号文件的相关规定，公司 2007 年收到电力建设补助 92,400.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 73,881.50 元，计入本期营业外收入的金额为 8,547.00 元，计入递延收益的金额为 9,971.50 元。

(2) 根据浙财企字[2007]237 号文件的相关规定，公司 2007 年收到装备制造业财政专项资金补助 500,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 450,000.00 元，计入本期营业外收入的金额为 25,000.00 元，计入递延收益的金额为 25,000.00 元。

(3) 根据台椒财企[2007]5 号文件的相关规定，公司 2007 年收到先进制造业基地建设技术改造项目财政补助资金 140,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 126,000.00 元，计入本期营业外收入的金额为 7,000.00 元，计入递延收益的金额为 7,000.00 元。

(4) 根据台科[2008]57 号文件的相关规定，公司 2008 年收到中小企业技术创新资金项目补助 100,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 72,500.00 元，计入本期营业外收入的金额为 5,000.00 元，计入递延收益的金额为 22,500.00 元。

(5) 根据浙财企字[2008]302 号文件的相关规定，公司 2009 年收到 2008 年度省建设先进制造业基地财政专项资金补助 800,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 700,000.00 元，计入本期营业外收入的金额为 50,000.00 元，计入递延收益的金额为 50,000.00 元。

(6) 根据浙财教[2012]133 号文件的相关规定，公司 2012 年收到第一批省级重点实验室和工程技术研究中心经费补助 1,000,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 600,000.00 元，计入本期营业外收入的金额为 100,000.00 元，计入递延收益的金额为 300,000.00 元。

(7) 根据台椒财企[2013]2 号文件的相关规定，公司 2013 年收到流水线升级补贴补助 600,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 180,000.00 元，计入本期营业外收入的金额为 30,000.00 元，计入

递延收益的金额为 390,000.00 元。

(8) 根据台椒政财[2013]292 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到产业扶引导资金补助 8,563,800.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 399,644.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 85,638.00 元, 计入递延收益的金额为 8,078,518.00 元。

(9) 根据台财企发[2013]39 号文件的相关规定, 公司 2014 年收到制造业转型升级节能、工业节水财政专项资金补助 600,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 120,000.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 30,000.00 元, 计入递延收益的金额为 450,000.00 元。

(10) 根据台财企发[2013]38 号文件的相关规定, 公司 2014 年收到科技基金补助 70,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 14,000.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 3,500.00 元, 计入递延收益的金额为 52,500.00 元。

(11) 根据发改投资[2015]1330 号文件的相关规定, 公司 2015 年收到年产 30 万台产业转型升级项目补助 35,310,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 206,057.88 元, 计入本期营业外收入的金额为 244,788.58 元, 计入递延收益的金额为 34,859,153.54 元。

(12) 根据台财企发[2015]48 号文件的相关规定, 公司 2016 年收到 2015 年市本级制造业转型升级企业信息化专项资金 610,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入本期营业外收入的金额为 152,500.00 元, 计入递延收益的金额为 457,500.00 元。

(13) 根据临财企业[2014]28 号文件的相关规定, 子公司拓卡奔马机电有限公司 2014 年收到临海市加快转型升级建设工业强市专项奖励资金 420,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 248,828.81 元, 计入本期营业外收入的金额为 10,810.80 元, 计入递延收益的金额为 160,360.39 元。

(14) 根据临经信[2012]37 号文件的相关规定, 子公司拓卡奔马机电科技有限公司 2012 年收到临海市科技局发放的技改补助 330,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 184,961.83 元, 计入本期营业外收入的金额为 28,695.66 元, 计入递延收益的金额为 116,342.51 元。

(15) 根据临财建[2015]16 号文件的相关规定, 子公司拓卡奔马机电科技有限公司 2015 年收到临海市节能专项补助资金 500,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 155,714.28 元, 计入本期营业外收入的金额为 49,999.98 元, 计入递延收益的金额为 294,285.74 元。

(16) 根据临财企[2015]16 号文件的相关规定, 子公司浙江众邦机电科技有限

公司于 2015 年收到技术改造项目财政奖励资金 140,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益调整金额为 41,358.32，计入本期营业外收入的金额为 13,999.98 元，计入递延收益的金额为 84,641.70 元。

(17) 根据浙财建[2015]125 号文件的相关规定，子公司浙江众邦机电科技有限公司于 2015 年收到节能循环经济和资源节约重大项目专项补助 2,500,000.00 元，项目尚未验收，计入递延收益。

收到的与收益相关的政府补助：

(1) 根据台椒财企[2012]19 号文件的相关规定，公司 2013 年收到第三批科技项目及补助资金 200,000.00 元，按项目期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 183,333.34 元，计入本期营业外收入的金额为 16,666.66 元。

(2) 根据台椒财企[2013]22 号文件的相关规定，公司 2013 年收到省创新型试点企业配套经费补助 200,000.00 元，按项目期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 183,333.34 元，计入本期营业外收入的金额为 16,666.66 元。

(3) 根据台椒财企[2015]18 号文件的相关规定，公司 2015 年收到清洁缝纫技术科技补助 210,000.00 元，按项目期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 151,666.67 元，计入本期营业外收入的金额为 58,333.33 元。

(4) 根据台财企发[2016]9 号文件的相关规定，公司 2016 年收到 2013 年度第二批台州市市级科技资金项目剩余资金 120,000.00 元，计入本期营业外收入。

(5) 根据椒下委[2016]7 号文件的相关规定，公司 2016 年收到 2015 年度工业经济考核奖励 70,000.00 元，计入本期营业外收入。

(6) 根据椒区委发[2016]12 号文件的相关规定，公司 2016 年收到 2015 年度加快产业转型升级促进经济优化发展考核奖励 380,000.00 元，计入本期营业外收入。

(7) 根据台科[2015]66 号文件的相关规定，公司 2016 年收到国家火炬计划项目奖励性补助资金 100,000.00 元，计入本期营业外收入。

(8) 根据台椒财企[2016]4 号文件的相关规定，公司 2016 年收到 2015 年度区扶持企业创业创新发展专项资金（节能降耗）13,400.00 元，计入本期营业外收入。

(9) 根据台科[2016]1 号文件的相关规定，公司 2016 年收到台州市市级专利专项资金补助经费 220,000.00 元，计入本期营业外收入。

(10) 根据台财企发[2015]43 号文件的相关规定，公司 2016 年收到 2015 年度台州市市级科技资金 450,000.00 元，计入本期营业外收入。

(11) 根据临政办发[2015]91 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电有限公司于 2016 年收到临海市人民政府办公室对高校毕业生社会保险补贴款

108,422.97 元，计入本期营业外收入。

(12) 根据临国税函[2013]21 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司于 2016 年收到软件产品增值税即征即退退税款 4,332,955.86 元，计入本期营业外收入。

(13) 根据台政发[2016]3 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司于 2016 年收到临海市人民政府科技进步奖奖金 10,000.00 元，计入本期营业外收入。

(14) 根据临政办发[2016]32 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司于 2016 年收到临海市关于城镇土地使用税分类分档差别化减免款项 110,224.76 元，计入本期营业外收入。

(15) 根据江街工委[2016]5 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司于 2016 年收到江南街道工作委员会关于 2015 年度党建工作先进集体表彰款 31,000.00 元，计入本期营业外收入。

(16) 根据临财企[2016]17 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司于 2016 年收到临海市推动工业经济转型升级财政专项资金 456,000.00 元，计入本期营业外收入。

(17) 根据临政发办[2015]91 号文件的相关规定，子公司浙江众邦机电科技有限公司于 2016 年收到临海市人民政府办公室对高校毕业生社会保险补贴款 75,957.97 元，计入本期营业外收入。

(18) 根据临海市国家税务局文件临国税函[2011]54 号文件的相关规定，子公司浙江众邦机电科技有限公司于 2016 年收到软件产品增值税即征即退退税款 2,978,713.68 元，计入本期营业外收入。

(19) 根据临海市财政局、临海市科学技术局和临海市经济和信息化局的临财企[2016]17 号文件，子公司浙江众邦机电科技有限公司于 2016 年收到发明专利技术产业奖励 50,000.00 元、专利授权奖励 22,000.00 元、科技合作交流及创新奖励 32,400.00 元、新产品开发奖励 60,000.00 元，计入本期营业外收入。

(20) 根据上海科学技术委员会《科技型中小企业技术创新资金项目任务书》的相关规定，子公司上海来租啦电子商务有限公司于 2015 年收到科技型中小企业技术创新资金 100,000.00 元，计入本期营业外收入。

2015 年度：

收到的与资产相关的政府补助：

(1) 根据台椒财企[2006]1 号文件的相关规定，公司 2007 年收到电力建设补助 92,400.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 56,787.50 元，计入本期营业外收入的金额为 17,094.00 元，计入递延收益

的金额为 18,518.50 元。

(2) 根据浙财企字[2007]237 号文件的相关规定, 公司 2007 年收到装备制造业财政专项资金补助 500,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 400,000.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 50,000.00 元, 计入递延收益的金额为 50,000.00 元。

(3) 根据台椒财企[2007]5 号文件的相关规定, 公司 2007 年收到先进制造业基地建设技术改造项目财政补助资金 140,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 112,000.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 14,000.00 元, 计入递延收益的金额为 14,000.00 元。

(4) 根据台财企发[2008]8 号文件的相关规定, 公司 2008 年收到先进制造业基地建设企业信息化专项资金 180,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 169,772.70 元, 计入本期营业外收入的金额为 10,227.30 元。

(5) 根据台科[2008]57 号文件的相关规定, 公司 2008 年收到中小企业技术创新资金项目补助 100,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 62,500.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 10,000.00 元, 计入递延收益的金额为 27,500.00 元。

(6) 根据浙财建字[2007]254 号文件的相关规定, 公司 2008 年收到企业信息化专项资金补助 150000 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 140,384.60 元, 计入本期营业外收入的金额为 9,615.40 元。

(7) 根据浙财企字[2008]302 号文件的相关规定, 公司 2009 年收到 2008 年度省建设先进制造业基地财政专项资金补助 800,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 600,000.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 100,000.00 元, 计入递延收益的金额为 100,000.00 元。

(8) 根据浙财教[2012]133 号文件的相关规定, 公司 2012 年收到第一批省级重点实验室和工程技术研究中心经费补助 1,000,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 400,000.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 200,000.00 元, 计入递延收益的金额为 400,000.00 元。

(9) 根据台椒财企[2013]2 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到流水线升级补贴补助 600,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 120,000.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 60,000.00 元, 计入递延收益的金额为 420,000.00 元。

(10) 根据台椒政财[2013]292 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到产业扶引导资金补助 8,563,800.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 228,368.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 171,276.00

元，计入递延收益的金额为 8,164,156.00 元。

(11) 根据台财企发[2013]39 号文件的相关规定，公司 2014 年收到制造业转型升级节能、工业节水财政专项资金补助 600,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 60,000.00 元，计入本期营业外收入的金额为 60,000.00 元，计入递延收益的金额为 480,000.00 元。

(12) 根据台财企发[2013]38 号文件的相关规定，公司 2014 年收到科技基金补助 70,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 7,000.00 元，计入本期营业外收入的金额为 7,000.00 元，计入递延收益的金额为 56,000.00 元。

(13) 根据台椒财企[2014]17 号文件的相关规定，公司 2014 年收到内置式自动抬压脚直驱平缝机科研项目补助 210,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 166,250.00 元，计入本期营业外收入的金额为 43,750.00 元。

(14) 根据发改投资[2015]1330 号文件的相关规定，公司 2015 年收到年产 30 万台产业转型升级项目补助 35,310,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入本期营业外收入的金额为 206,057.79 元，计入递延收益的金额为 35,103,942.21 元。

(15) 根据临财企业[2014]28 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电有限公司 2014 年收到临海市加快转型升级建设工业强市专项奖励资金 420,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 227,207.21 元，计入本期营业外收入的金额为 21,621.60 元，计入递延收益的金额为 171,171.19 元。

(16) 根据临经信[2012]37 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司 2012 年收到临海市科技局发放的技改补助 330,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 127,570.51 元，计入本期营业外收入的金额为 57,391.32 元，计入递延收益的金额为 145,038.17 元。

(17) 根据临财建[2015]16 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司 2015 年收到临海市节能专项补助资金 500,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入本期营业外收入的金额为 155,714.28 元，计入递延收益的金额为 344,285.72 元。

(18) 根据临财企[2015]16 号文件的相关规定，子公司浙江众邦机电科技有限公司于 2015 年收到技术改造项目财政奖励资金 140,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入本期营业外收入的金额为 41,358.32 元，计入递延收益的金额为 98,641.68 元。

(19) 根据浙财建[2015]125 号文件的相关规定，子公司浙江众邦机电科技有

限公司于 2015 年收到节能循环经济和资源节约重大项目专项补助 2,500,000.00 元，项目尚未验收，计入递延收益。

收到的与收益相关的政府补助：

（1）根据台椒财企[2012]19 号文件的相关规定，公司 2013 年收到第三批科技项目及补助资金 200,000.00 元，按项目期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 116,666.67 元，计入本期营业外收入的金额为 66,666.67 元，计入递延收益的金额为 16,666.66 元。

（2）根据台椒财企[2013]22 号文件的相关规定，公司 2013 年收到省创新型试点企业配套经费补助 200,000.00 元，按项目期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 116,666.67 元，计入本期营业外收入的金额为 66,666.67 元，计入递延收益的金额为 16,666.66 元。

（3）根据台椒财企[2015]18 号文件的相关规定，公司 2015 年收到清洁缝纫技术科技补助 210,000.00 元，按项目期限进行计算摊销，计入本期营业外收入的金额为 151,666.67 元，计入递延收益的金额为 58,333.33 元。

（4）根据台财企发[2014]37 号文件相关规定，公司 2015 年收到 2014 年市高技术产业发展专项资金 970,000.00 元，计入本期营业外收入。

（5）根据台财企发[2014]39 号文件相关规定，公司 2015 年收到 2014 年度台州市市级科技资金 470,000.00 元，计入本期营业外收入。

（6）根据台人才办[2015]2 号文件相关规定，公司 2015 年收到人才政策兑现资金 54,000.00 元，计入本期营业外收入。

（7）根据台人社办发[2014]37 号文件相关规定，公司 2015 年收到 2014 年专业技术人才各类资助经费 24,000.00 元，计入本期营业外收入。

（8）根据台人才办[2014]7 号、台宣干[2014]11 号文件相关规定，公司 2015 年收到 2013 年优秀人才培养补助 2,286.56 元，计入本期营业外收入。

（9）根据台市委发[2011]50 号文件相关规定，公司 2015 年收到高层次人才创新创业扶持款 126,000.00 元，计入本期营业外收入。

（10）根据台椒财企[2015]1 号文件相关规定，公司 2015 年收到 2014 年区级国际商标注册费补助资金 16,000.00 元，计入本期营业外收入。

（11）根据椒区委发[2015]12 号文件相关规定，公司 2015 年收到关于 2014 年度扶持实体经济发展促进产业转型升级考核奖励 320,000.00 元，计入本期营业外收入。

（12）根据江街工委[2015]9 号文件相关规定，公司 2015 年收到 2014 年度党建工作等先进集体和先进个人补助 31,000.00 元，计入本期营业外收入。

(13) 根据台椒财企[2015]3 号文件相关规定, 公司 2015 年收到 2014 年度区技术改造财政补助资金 500,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(14) 根据椒区委发[2015]12 号文件相关规定, 公司 2015 年收到关于 2014 年度扶持实体经济发展促进产业转型升级考核奖励 360,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(15) 根据椒政办发[2014]111 号文件相关规定, 公司 2015 年收到椒江区加快黄标车淘汰工作奖励 9,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(16) 根据椒下委[2015]5 号文件相关规定, 公司 2015 年收到 2014 年度工业经济考核奖励 96,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(17) 根据台市委办发[2013]59 号文件相关规定, 公司 2015 年收到海外高层次人才引进工作经费补助 100,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(18) 根据台科[2014]47 号文件相关规定, 公司 2015 年收到省级国内发明专利授权补助经费 124,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(19) 根据台财企发[2015]20 号文件相关规定, 公司 2015 年收到 2014 年度第二批项目台州市市级外经贸促进资金补助 323,970.00 元, 计入本期营业外收入。

(20) 根据台椒财企[2015]12 号文件相关规定, 公司 2015 年收到 2015 年度第一批椒江区区级科技资金 300,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(21) 根据台椒财企[2015]14 号文件相关规定, 公司 2015 年收到 2015 年度专利授权奖励资金 300,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(22) 根据浙财社[2014]108 号文件相关规定, 公司 2015 年收到 2014 年浙江省技能大师工作室补助资金 150,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(23) 根据浙质联发[2015]2 号文件相关规定, 公司 2015 年收到“浙江省中小学质量教育社会实践基地”补助资金 150,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(24) 根据台人社发[2015]146 号文件相关规定, 公司 2015 年收到关于失业保险支持企业稳定岗位补助资金 592,372.42 元, 计入本期营业外收入。

(25) 根据台椒财企[2015]16 号文件相关规定, 公司 2015 年收到 2014 年度区外向型经济发展专项资金 42,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(26) 根据台政发[2015]22 号文件相关规定, 公司 2015 年收到大众创业促进就业补助资金 45,240.00 元, 计入本期营业外收入。

(27) 根据台椒地税南优惠批地税[2015]第 23 号文件相关规定, 公司 2015 年收到技术开发企业地方水利建设基金优惠 149,976.00 元, 计入本期营业外收入。

(28) 根据财建[2011]4 号文件相关规定, 公司 2015 年收到节能产品惠民工程补贴 2,750,050.00 元, 计入本期营业外收入。

(29) 根据临财企[2015]14 号文件的相关规定, 子公司拓卡奔马机电有限公司

于 2015 年收到临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级补助款 469,500.00 元，计入本期营业外收入。

(30) 根据临国税函[2013]21 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司于 2015 年收到软件产品增值税即征即退退税款 9,321,246.21 元，计入本期营业外收入。

(31) 根据临财企[2015]17 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司于 2015 年收到临海市省级工业与信息化发展财政专项资金 300,000.00 元，计入本期营业外收入。

(32) 根据临财企[2015]20 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司于 2015 年收到临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级财政专项奖励资金 50,000.00 元，计入本期营业外收入。

(33) 根据临财企[2015]22 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司于 2015 年收到临海市促进开放型经济转型升级财政专项资金 106,950.00 元，计入本期营业外收入。

(34) 根据临政办发[2015]91 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司于 2015 年收到临海市解困和再就业工作领导小组办公室补助资金 100,695.00 元，计入本期营业外收入。

(35) 根据临政发[2012]62 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司于 2015 年收到临海市职工失业保险基金补助款 32,490.00 元，计入本期营业外收入。

(36) 根据台人社发[2015]146 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司于 2015 年收到临海市职工失业保险基金补助款 157,158.97 元，计入本期营业外收入。

(37) 根据江街办[2014]84 号文件的相关规定，子公司拓卡奔马机电科技有限公司于 2015 年收到规上企业安全生产标准化建设达标奖励 5,000.00 元，计入本期营业外收入。

(38) 根据临国税函[2011]54 号文件的相关规定，子公司浙江众邦机电科技有限公司于 2015 年收到软件产品增值税即征即退退税款 3,481,055.24 元，计入本期营业外收入。

(39) 根据浙财教[2015]37 号文件的相关规定，子公司浙江众邦机电科技有限公司于 2015 年收到省级科技型中小企业扶持和科技发展专项（省第二批知识产权保护和管理专项）资金 50,000.00 元，计入本期营业外收入。

(40) 根据临财企[2015]14 号文件的相关规定，子公司浙江众邦机电科技有限公司于 2015 年收到临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级补助款 196,400.00 元，计入本期营业外收入。

(41) 根据江街办[2014]84 号文件的相关规定, 子公司浙江众邦机电科技有限公司于 2015 年收到规上企业安全生产标准化建设达标奖励 5,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(42) 根据台人社发[2015]146 号文件的相关规定, 子公司浙江众邦机电科技有限公司于 2015 年收到临海市职工失业保险基金补助款 83,200.07 元, 计入本期营业外收入。

(43) 根据杨浦区公共实训基地管理服务中心《关于开展 2014 年创业启动资金补贴申报工作通知》的相关规定, 子公司上海来租啦电子商务有限公司于 2015 年收到创业启动资金补助 20,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(44) 根据上海科学技术委员会《科技型中小企业技术创新资金项目任务书》的相关规定, 子公司上海来租啦电子商务有限公司于 2015 年收到科技型中小企业技术创新资金 100,000.00 元, 计入本期营业外收入。

2014 年度:

收到的与资产相关的政府补助:

(1) 根据台椒财企[2006]1 号文件的相关规定, 公司 2007 年收到电力建设补助 92,400.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 39,693.50 元, 计入本期营业外收入的金额为 17,094.00 元, 计入递延收益的金额为 35,612.50 元。

(2) 根据浙财企字[2007]237 号文件的相关规定, 公司 2007 年收到装备制造业财政专项资金补贴收入 500,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额 350,000.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 50,000.00 元, 计入递延收益的金额为 100,000.00 元。

(3) 根据台椒财企[2007]5 号文件的相关规定, 公司 2007 年收到先进制造业基地建设技术改造项目财政补助资金 140,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额 98,000.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 14,000.00 元, 计入递延收益的金额为 28,000.00 元。

(4) 根据台财企发[2008]8 号文件的相关规定, 公司 2008 年收到先进制造业基地建设技术改造项目补助 180,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益奖金额 145,227.25 元, 计入本期营业外收入的金额为 24,545.45 元, 计入递延收益的金额为 10,227.30 元。

(5) 根据台科[2008] 57 号文件的相关规定, 公司 2008 年收到中小企业技术创新资金项目补助资金 100,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入前期损益金额为 52,500.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 10,000.00 元, 计入递延收益的金额为 37,500.00 元。

(6) 根据浙财建字[2007]254 号文件的相关规定, 公司 2008 年收到先进制造

业基地建设企业信息化专项资金补助 150,000.00 元,计入以前年度损益金额为 117,307.68 元,计入本期营业外收入的金额为 23,076.92 元,计入递延收益的金额为 9,615.4 元。

(7) 根据浙财企字[2008]302 号文件的相关规定,公司 2009 年收到 2008 年度省建设先进制造业基地财政专项资金 800,000.00 元,按与资产相关寿命期限进行计算摊销,计入以前年度损益金额为 500,000.00 元,计入本期营业外收入的金额为 100,000.00 元,计入递延收益的金额为 200,000.00 元。

(8) 根据浙财教[2012]133 号文件的相关规定,公司 2012 年收到第一批省级重点实验室和工程技术研究中心补助经费 1,000,000.00 元,按与资产相关寿命期限进行计算摊销,计入以前年度损益金额为 200,000.00 元,计入本期营业外收入的金额为 200,000.00 元,计入递延收益的金额为 600,000.00 元。

(9) 根据台椒财企[2013]2 号文件的相关规定,公司于 2013 年收到流水线升级补贴 600,000.00 元,按与资产相关寿命期限进行摊销,计入本期营业外收入 60,000.00 元,计入递延收益 480,000.00 元。

(10) 根据台椒政财[2013]292 号文件相关规定,该公司于 2013 年收到产业扶助引导资金 8,563,800.00 元,按与资产相关寿命期限进行摊销,计入本期营业外收入金额为 171,276.00 元,计入递延收益金额为 8,335,432.00 元。

(11) 根据台财企发[2013]39 号文件相关规定,公司于 2014 年收到制造业转型升级节能、工业节水财政专项资金 600,000.00 元,按与资产相关寿命期限进行摊销,计入本期营业外收入金额为 60,000.00 元,计入递延收益金额为 540,000.00 元。

(12) 根据台财企发[2013]38 号文件相关规定,公司 2014 年收到科技资金 70,000.00 元,按与资产相关寿命期限进行摊销,计入本期营业外收入金额为 7,000.00 元,计入递延收益金额为 63,000.00 元。

(13) 根据台椒财企[2014]17 号文件相关规定,公司于 2014 年收到科技项目及补助资金 210,000.00 元,按与资产相关寿命期限进行摊销,计入本期营业外收入金额为 166,250.00 元,计入递延收益金额为 43,750.00 元。

(14) 根据临经信[2012]37 号文件的相关规定,子公司拓卡奔马机电科技有限公司 2012 年收到临海市科技局发放的技改补助 330,000.00 元,按与资产相关寿命期限进行计算摊销,计入以前年度损益金额为 70,179.21 元,计入本期营业外收入的金额为 57,391.30 元,计入递延收益的金额为 202,429.49 元。

(15) 根据临财企业[2014]28 号文件的相关规定,子公司拓卡奔马机电有限公司 2014 年收到临海市加快转型升级建设工业强市专项奖励资金 420,000.00 元,按与资产相关寿命期限进行计算摊销,计入本期营业外收入的金额为 227,207.21 元,计入递延收益的金额为 192,792.79 元。

收到的与收益相关的政府补助：

(1) 根据台椒财企[2012]19 号文件的相关规定，公司于 2013 年收到第三批科技项目及补助资金 200,000.00 元，按项目期限进行摊销，计入以前年度损益 50,000.00 元，计入本期营业外收入 66,666.67 元，计入递延收益 83,333.33 元。

(2) 根据台椒财企[2013]24 号文件的相关规定，该公司 2013 年收到项目经费 105,000.00 元，按补助项目期限进行摊销，计入以前年度损益金额 75,833.33 元，计入本期营业外收入金额为 29,166.67 元。

(3) 根据台椒财企[2013]22 号文件的相关规定，该公司 2013 年收到省创新型试点企业配套经费 200,000.00 元，按项目期限进行摊销，计入以前年度损益金额 50,000.00 元，计入本期营业外收入 66,666.67 元，计入递延收益 83,333.33 元。

(4) 根据台财企发[2013]38 号文件相关规定，公司 2014 年收到科技资金 210,000.00 元，计入本期营业外收入。

(5) 根据台椒财企[2014]2 号文件相关规定，公司 2014 年收到国际商标注册费补助资金 65,000.00 元，计入本期营业外收入。

(6) 根据台人社办发[2013]35 号文件相关规定，公司于 2014 年收到培养人员资助经费 9,000.00 元，计入本期营业外收入。

(7) 根据台人社发[2013]277 号文件相关规定，公司 2014 年收到培养人员资助经费 30,000.00 元，计入本期营业外收入。

(8) 根据台科[2013]30 号和台科[2013]49 号文件相关规定，公司 2014 年收到发明专利补助经费 36,000.00 元，计入本期营业外收入。

(9) 根据江街工委[2014]7 号文件相关规定，公司 2014 年收到表彰款 30,000.00 元，计入本期营业外收入。

(10) 根据台椒下委[2014]8 号文件相关规定，公司 2014 年收到工业经济考核奖励款 27,000.00 元，计入本期营业外收入。

(11) 根据椒区委发[2014]11 号文件相关规定，公司 2014 年收到考核奖励款 110,000.00 元，计入本期营业外收入。

(12) 根据台政发[2014]7 号文件相关规定，公司 2014 年收到科学技术进步奖励款 10,000.00 元，计入本期营业外收入。

(13) 根据椒教职[2012]10 号文件相关规定，公司于 2014 年收到补助专项资金 35,000.00 元，计入本期营业外收入。

(14) 根据台经信产业[2014]20 号文件相关规定，公司于 2014 年收到表彰款 100,000.00 元，计入本期营业外收入。

(15) 根据椒区委发[2014]11 号文件相关规定，公司于 2014 年收到考核奖励款 344,000.00 元，计入本期营业外收入。

(16) 根据台人社办发[2013]35 号文件相关规定,公司于 2014 年收到培养人员资助经费 21,000.00 元,计入本期营业外收入。

(17) 根据台州 500 精英计划入选创新协议书相关规定,公司 2014 年收到台州 500 精英计划补助款 150,000.00 元,计入本期营业外收入。

(18) 根据与台州市人力资源和社会保障局以及椒江区人力资源和社会保障局签订的合同相关规定,公司 2014 年收到台州 500 精英计划补助款 180,000.00 元,计入本期营业外收入。

(19) 根据台经信委[2014]第 1 号公告文件相关规定,公司 2014 年收到奖励款 20,000.00 元,计入本期营业外收入。

(20) 根据浙财企[2014]114 号文件相关规定,公司于 2014 年收到节能补助资金 35,132,060.00 元,计入本期营业外收入。

(21) 根据台财企发[2014]14 号文件相关规定,公司于 2014 年收到经贸促进资金 482,130.00 元,计入本期营业外收入。

(22) 根据台人才办[2014]7 号、台宣干[2014]11 号文件相关规定,公司 2014 年收到优秀人才培养资助 979.95 元,计入本期营业外收入。

(23) 根据浙人社发[2014]157 号文件相关规定,公司 2014 年收到引进高技能人才资助 200,000.00 元,计入本期营业外收入。

(24) 根据台椒财企[2014]18 号文件相关规定,公司 2014 年收到专利授权奖励 363,000.00 元,计入本期营业外收入。

(25) 根据台椒财企[2014]15 号文件相关规定,公司于 2014 年收到区级科技项目剩余资金 45,000.00 元,计入本期营业外收入。

(26) 根据台财企发[2014]29 号文件相关规定,公司于 2014 年收到市级科技资金项目剩余资金 30,000.00 元,计入本期营业外收入。

(27) 根据台椒财企[2014]16 号文件相关规定,公司于 2014 年收到科技项目补助资金 90,000.00 元,计入本期营业外收入。

(28) 根据浙财教[2014]78 号文件的相关规定,子公司拓卡奔马机电有限公司 2014 年收到 2014 年专利保护与管理专项资金 50,000.00 元,计入本期营业外收入。

(29) 根据临国税函[2013]21 号文件的相关规定,子公司拓卡奔马机电科技有限公司 2014 年收到软件产品增值税即征即退退税款 5,625,577.86 元,计入本期营业外收入。

(30) 根据临政发【2012】61 号文件的相关规定,子公司拓卡奔马机电有限公司于 2014 年收到补助经费 58,295.00 元,计入本期营业外收入。

(31) 根据临政发【2012】62 号文件的相关规定,子公司拓卡奔马机电有限公司于 2014 年收到职业技能培训鉴定补贴 22,200.00 元,计入本期营业外收入。

(32) 根据临国税函[2011]54 号文件的相关规定, 子公司浙江众邦机电科技有限公司 2014 年收到软件产品增值税即征即退退税款 1,377,101.75 元, 计入本期营业外收入。

(33) 根据临财企[2014]28 号文件的相关规定, 子公司浙江众邦机电科技有限公司 2014 年收到专项奖励资金 60,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(34) 根据临政发[2013]51 号文件的相关规定, 子公司浙江众邦机电科技有限公司于 2014 年收到专项扶持资金 51,300.00 元, 计入本期营业外收入。

(35) 根据杨浦区公共实训基地管理服务中心《关于开展 2014 年创业启动资金补贴申报工作通知》的相关规定, 子公司上海纳鑫信息技术有限公司于 2014 年收到创业启动资产补助 30,000.00 元, 计入本期营业外收入。

2013 年度:

收到的与资产相关的政府补助:

(1) 根据台椒财企[2006]1 号文件的相关规定, 公司 2007 年收到电力建设补助 92,400.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 22,599.50 元, 计入本期营业外收入的金额为 17,094.00 元, 计入递延收益的金额为 52,706.50 元。

(2) 根据浙财企字[2007]237 号文件的相关规定, 公司 2007 年收到装备制造业财政专项资金补贴收入 500,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 300,000.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 50,000.00 元, 计入递延收益的金额为 150,000.00 元。

(3) 根据台椒财企[2007]5 号文件的相关规定, 公司 2007 年收到先进制造业基地建设技术改造项目财政补助 140,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 84,000.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 14,000.00 元, 计入递延收益的金额为 42,000.00 元。

(4) 根据台财企发[2008]8 号文件的相关规定, 公司 2008 年收到先进制造业基地建设技术改造项目补助 180,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 120,681.85 元, 计入本期营业外收入的金额为 24,545.40 元, 计入递延收益的金额为 34,772.75 元。

(5) 根据台科[2008] 57 号文件的相关规定, 公司 2008 年收到中小企业技术创新资金项目补助 100,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 42,500.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 10,000.00 元, 计入递延收益的金额为 47,500.00 元。

(6) 根据浙财建字[2007]254 号文件的相关规定, 公司 2008 年收到先进制造业基地建设企业信息化专项资金补助 150,000.00 元, 计入以前年度损益金额为

94,230.76 元, 计入本期营业外收入的金额为 23,076.92 元, 计入递延收益的金额为 32,692.32 元。

(7) 根据浙财企字[2008]302 号文件的相关规定, 公司 2009 年收到 2008 年度省建设先进制造业基地财政专项资金 800,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 400,000.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 100,000.00 元, 计入递延收益的金额为 300,000.00 元。

(8) 根据浙财教[2012]133 号文件的相关规定, 公司 2012 年收到第一批省级重点实验室和工程技术研究中心补助 1,000,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 100,000.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 100,000.00 元, 计入递延收益的金额为 800,000.00 元。

(9) 根据台椒财企[2013]2 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到流水线升级补贴 600,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入本期营业外收入的金额为 60,000.00 元, 计入递延收益的金额为 540,000.00 元。

(10) 根据台椒政财[2013] 292 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到产业扶助引导资金补贴 8,563,800.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入本期营业外收入的金额为 57,092.00 元, 计入递延收益的金额为 8,506,708.00 元。

(11) 根据临经信[2012]37 号文件的相关规定, 子公司拓卡奔马机电科技有限公司 2012 年收到临海市科技局发放的技改补助 330,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 21,290.32 元, 计入本期营业外收入的金额为 48,888.89 元, 计入递延收益的金额为 259,820.79 元。

收到的与收益相关的政府补助:

(1) 根据国家科技支撑计划子课题任务书的相关规定, 公司 2011 年收到国家科技支撑计划子课题经费 300,000.00 元, 按项目实际费用发生情况进行分摊, 计入以前年度损益金额为 195,567.09 元, 计入本期营业外收入的金额为 104,432.91 元。

(2) 根据台财企发[2011]27 号文件的相关规定, 公司 2011 年收到 2011 年度第二批台州市市级科技资金 70,000.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日项目已完成验收, 计入本期营业外收入。

(3) 根据台财企发[2011]34 号文件的相关规定, 公司 2011 年收到 2011 年度市先进制造业基地建设资金循环经济发展专项资金 150,000.00 元, 截至 2013 年 12 月 31 日项目已完成验收, 计入本期营业外收入。

(4) 根据台椒财企[2011]12 号文件的相关规定, 公司 2011 年收到 2011 年度第三批科技项目补助资金 410,000.00 元, 截至 2013 年 12 月 31 日项目已完成验收, 计入本期营业外收入。

(5) 根据台椒财企[2012]14 号文件的相关规定, 公司 2012 年收到 2012 年度第一批科技项目补助资金 80,000.00 元, 截至 2013 年 12 月 31 日项目已完成验收, 计入本期营业外收入。

(6) 根据台椒财企[2012]16 号文件的相关规定, 公司 2012 年收到 2012 年度第二批科技项目补助资金 140,000.00 元, 截至 2013 年 12 月 31 日项目已完成验收, 计入本期营业外收入。

(7) 根据台椒财企[2012]19 号文件的相关规定, 公司 2012 年收到 2012 年度第三批科技项目补助资金 200,000.00 元, 截至 2013 年 12 月 31 日项目已完成验收, 按补助项目期限进行摊销, 计入本期营业外收入的金额为 50,000.00 元, 计入递延收益的金额为 150,000.00 元。

(8) 根据台椒财企[2013]24 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到项目补助资金 105,000.00 元, 按补助项目期限进行摊销, 计入本期营业外收入的金额为 75,833.33 元, 计入递延收益的金额为 29,166.67 元。

(9) 根据台椒财企[2013]24 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到专利奖励 200,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(10) 根据台椒财企[2013]22 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到省创新型试点企业配套经费 200,000.00 元, 按项目期限进行摊销, 计入本期营业外收入的金额为 50,000.00 元, 计入递延收益的金额为 150,000.00 元。

(11) 根据台椒财企[2013]22 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到项目补助资金 80,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(12) 根据台财企发[2012]36 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到项目补助资金 70,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(13) 根据国家科技支撑计划子课题任务书的相关规定, 公司 2013 年收到国家科技支撑计划子课题经费 220,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(14) 根据台财企发[2013]28 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到项目补助资金 165,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(15) 根据台椒财企[2013]2 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到飞跃集团有限公司投资资金贴息补助 626,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(16) 公司 2013 年收到台州市人民政府发放的台州市科学技术进步奖三等奖奖金 10,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(17) 根据江街工委[2013]5 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到中共临海市江南街道工作委员会发放的先进奖励 15,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(18) 根据台科[2012]66 号和台科[2012]68 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到专利补助经费 48,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(19) 根据椒下委[2013]8 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到工业奖励款 64,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(20) 根据台财企发[2012]17 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到台州市财政局、台州市经济和信息化委员会发放的奖励资金 210,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(21) 公司 2013 年收到浙江省人民政府发放的浙江省科技成果转化奖二等奖奖金 100,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(22) 根据台椒财企[2013]21 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到台州市椒江区财政局、台州市椒江区科学技术局拨付的项目补助资金 60,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(23) 根据与台州市人力资源和社会保障局以及椒江区人力资源和社会保障局签订的合同相关规定, 公司 2013 年收到椒江区人力资源和社会保障局拨付的项目补助款 240,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(24) 根据浙财教[2013]162 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到浙江省财政厅、浙江省科学技术厅拨付的专项资金 150,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(25) 根据椒人劳社[2012]73 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到人才补贴 28,080.00 元, 计入本期营业外收入。

(26) 根据浙财企[2013]308 号的相关规定, 公司取得财政部、国家发展改革委发放的节能补助资金 9,211,585.00 元, 计入本期营业外收入。

(27) 根据台财企发[2013]32 号的相关规定, 公司 2013 年收到台州市财政局、台州市商务局拨付的资金 196,140.00 元, 计入本期营业外收入。

(28) 根据台椒财企[2013]26 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到台州市椒江区财政局、台州市椒江区科学技术局拨付的奖励资金 116,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(29) 根据台财企发[2013]35 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到台州市财政局、台州市经济和信息化委员会拨付的专项奖励资金 120,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(30) 根据台椒地税南优惠批[2012]39 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到水利基金税费返还款 173,408.00 元, 计入本期营业外收入。

(31) 根据台椒地税规[2013]2 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到水利基金税费返还款 33,379.00 元, 计入本期营业外收入。

(32) 根据临国税函[2013]21 号文件的相关规定, 子公司拓卡奔马机电科技有限公司 2013 年收到软件产品增值税即征即退退税款 1,801,924.14 元, 计入本期营业外收入。

(33) 根据临国税函[2011]54 号文件的相关规定, 子公司浙江众邦机电科技有

限公司 2013 年收到软件产品增值税即征即退退税款 2,402,624.99 元，计入本期营业外收入。

（34）根据临政发[2013]36 号文件的相关规定，子公司浙江众邦机电科技有限公司 2013 年收到专利产业化奖励 100,000.00 元、计算机软件产品登记奖励 10,000.00 元、省级工业新产品奖励 90,000.00 元，计入本期营业外收入。

(四十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额				
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	141,240.64	2,009,376.24	3,192,989.10	291,655.87	141,240.64	2,009,376.24	3,192,989.10	291,655.87
其中：固定资产处置损失	141,240.64	2,009,376.24	3,192,989.10	291,655.87	141,240.64	2,009,376.24	3,192,989.10	291,655.87
对外捐赠	30,000.00	253,460.00	388,318.70	581,821.00	30,000.00	253,460.00	388,318.70	581,821.00
其中：公益性捐赠支出			250,000.00	492,021.00			250,000.00	492,021.00
水利建设基金	945,823.94	1,799,354.87	1,884,737.08	1,650,619.18				
非常损失（注）	3,419,093.11				3,419,093.11			
其他	353,182.29	199,215.09	122,623.57	71,000.77	353,182.29	199,215.09	122,623.57	71,000.77
合计	4,889,339.98	4,261,406.20	5,588,668.45	2,595,096.82	3,943,516.04	2,462,051.33	3,703,931.37	944,477.64

注：非常损失主要系军用飞机坠毁事件导致公司部分存货以及固定资产毁损。

(四十四) 所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,994,562.36	29,488,985.79	29,570,902.13	23,219,873.99
递延所得税调整	1,510,326.56	-4,567,264.32	1,105,173.74	1,712,604.01
合计	18,504,888.92	24,921,721.47	30,676,075.87	24,932,478.00

(四十五) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
暂收款及收回暂付款	2,321,871.36	27,798,995.40	15,815,253.45	2,968,548.33
政府补助	2,409,405.70	10,260,125.66	37,870,378.31	12,641,592.00
银行存款利息收入	623,402.93	2,561,483.20	3,507,672.72	2,328,246.12
合计	5,354,679.99	40,620,604.26	57,193,304.48	17,938,386.45

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
合计	73,260,086.50	131,546,420.60	148,662,437.26	128,983,952.56
其中：技术开发费	13,537,279.99	26,021,719.96	40,210,149.78	50,831,637.63
办公及差旅费	27,060,185.00	56,665,770.10	49,385,283.89	37,841,744.72
运杂费	6,799,313.51	12,448,056.29	13,324,490.18	10,750,181.27
暂付款与偿还暂收款	5,922,667.65	3,788,477.85	14,951,101.93	2,652,624.47
咨询费	1,329,911.75	1,253,743.47	5,738,020.90	7,648,937.72
销售佣金	4,817,986.77	7,742,840.15	4,584,384.13	4,103,982.98
广告宣传费	5,191,736.97	10,222,179.73	7,088,368.90	4,863,063.47

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收到与资产相关的政府补助	610,000.00	38,203,750.00	1,300,000.00	9,163,800.00
收购时子公司持有的现金			801,528.69	
合计	610,000.00	38,203,750.00	2,101,528.69	9,163,800.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收回保函保证金	9,115,500.00		12,883,631.21	
合计	9,115,500.00		12,883,631.21	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付的保函保证金		265,500.00	8,850,000.00	4,639,348.94
合计		265,500.00	8,850,000.00	4,639,348.94

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	97,961,358.44	169,358,139.23	195,626,656.25	174,264,343.55
加：资产减值准备	24,301,182.10	7,824,026.13	3,603,115.91	5,759,112.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,927,238.36	45,558,101.62	35,231,450.03	31,557,822.02
无形资产摊销	2,057,362.47	4,284,427.22	4,118,186.90	3,066,197.77
长期待摊费用摊销				
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）	26,731.21	1,942,511.27	2,908,033.09	-19,574.17
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）	1,808,471.89	-1,657,293.21	7,096,313.55	-5,648,255.55
财务费用（收益以“—”号填列）	729,712.52	5,014,383.60	7,485,864.05	6,672,907.10
投资损失（收益以“—”号填列）	-153,546.61	-1,113,674.35	-8,364,114.45	-10,319,175.67
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,746,785.36	-5,605,015.48	323,413.61	-631,371.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-236,458.80	1,037,751.16	781,760.13	2,343,975.35
存货的减少（增加以“—”号填列）	76,495,732.90	62,704,322.87	38,154,274.39	-171,892,963.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-165,262,509.10	-33,658,109.86	15,673,618.43	-51,286,200.82
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	95,816,027.56	17,078,935.26	-66,213,834.35	284,105,541.58
其他	-621,342.65	-1,081,856.11	-2,077,840.89	-1,329,963.45
经营活动产生的现金流量净额	159,596,745.65	271,686,649.35	234,346,896.65	266,642,395.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
现金的期末余额	140,555,075.43	85,614,712.37	34,102,549.03	58,727,048.01
减：现金的期初余额	85,615,817.25	34,102,549.03	58,727,048.01	61,457,293.49
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	54,939,258.18	51,512,163.34	-24,624,498.98	-2,730,245.48

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：				
1、取得子公司及其他营业单位的价格				
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物（注）				
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			801,528.69	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-801,528.69	
4、取得子公司的净资产				
流动资产			1,761,528.69	
非流动资产			14,098.48	
流动负债			1,064,411.21	
非流动负债			41,665.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：				
1、处置子公司及其他营业单位的价格				
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物				
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物				
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
4、处置子公司的净资产				
流动资产				
非流动资产				
流动负债				
非流动负债				

注：2014 年 7 月，公司通过现金增资的形式持有上海纳鑫信息科技有限公司（于 2015 年 6 月 19 日更名为上海来租啦电子商务有限公司）51%的股权，并将其纳入合并范围。

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
一、现 金	140,555,075.43	85,614,712.37	34,102,549.03	58,727,048.01
其中：库存现金	183,059.43	108,594.75	159,945.36	136,582.20
可随时用于支付的银行存款	140,372,016.00	85,506,117.62	33,942,603.67	58,590,465.81
可随时用于支付的其他货币资金				
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	140,555,075.43	85,614,712.37	34,102,549.03	58,727,048.01

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十七) 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	40,324,374.34	质押
固定资产	38,378,619.12	抵押
无形资产	70,478,759.02	抵押
应收票据	39,447,052.00	质押
合计	188,628,804.48	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2013 年度

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,555,381.33	6.0969	9,483,004.43
欧元	433,554.52	8.4189	3,650,052.15
孟加拉币	4,042,782.63	0.0783	316,549.88
港币	10,000.00	0.7862	7,862.00
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	27,069,760.91	6.0969	165,041,625.29
欧元	2,149,439.99	8.4189	18,095,920.33
其他应收款			
其中：欧元	486,912.09	8.4189	4,099,264.19
应付账款			
其中：美元	98,346.52	6.0969	599,608.90
欧元	648,863.09	8.4189	5,462,713.47
日元	249,085.60	0.0783	19,503.40
其他应付款			
其中：欧元	437,374.53	8.4189	3,682,212.43
应交税费			
其中：欧元	50,067.46	8.4189	421,512.94
应付职工薪酬			
其中：欧元	68,308.84	8.4189	575,085.29
短期借款			
其中：美元	3,950,000.00	8.4189	33,254,655.00
长期借款			
其中：欧元	1,671,501.19	8.4189	14,072,201.37

2014 年度

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	792,694.58	6.1190	4,850,498.14
欧元	898,179.77	7.4556	6,696,469.09
孟加拉币	3,176,861.35	0.0909	288,776.70
港币	1,400.00	0.7889	1,104.46
应收账款			
其中：美元	18,086,609.17	6.1190	110,671,961.51
欧元	1,651,806.86	7.4556	12,315,211.23
其他应收款			
其中：欧元	55,139.30	7.4556	411,096.57
应付账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	101,823.68	6.1190	623,059.10
欧元	1,869,630.34	7.4556	13,939,215.96
日元	4,953,431.10	0.0514	254,606.36
其他应付款			
其中：欧元	4,134,227.26	7.4556	30,823,144.76
应交税费			
其中：欧元	313,159.40	7.4556	2,334,791.22
短期借款			
其中：美元	6,745,280.03	6.1190	41,274,368.50
欧元	3,550,000.00	7.4556	26,467,380.00
长期借款			
其中：欧元	1,424,874.19	7.4556	10,623,292.01

2015 年度

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,684,817.01	6.4936	10,940,527.74
欧元	1,404,764.08	7.0952	9,967,082.10
孟加拉币	700,788.95	0.08255	57,850.13
应收账款			
其中：美元	15,545,353.13	6.4936	100,945,305.08
欧元	4,909,779.63	7.0952	34,835,868.43
其他应收款			
其中：欧元	163,037.92	7.0952	1,156,786.65
应付账款			
其中：美元	152,674.64	6.4936	991,408.04
欧元	5,810,475.18	7.0952	41,226,483.50
日元	12,347,988.61	0.0501	618,634.23
应交税费			
其中：欧元	309,596.63	7.0952	2,196,650.01
短期借款			
其中：欧元	3,550,000.00	7.0952	25,187,960.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期非流动负债			
其中：欧元	517,647.12	7.0952	3,672,809.85
长期借款			
其中：欧元	690,011.83	7.0952	4,895,771.94

2016 年 1-6 月

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,338,312.94	6.6312	81,817,820.77
欧元	323,446.21	7.3750	2,385,415.80
孟加拉币	423,364.12	0.0847	35,858.94
应收账款			
其中：美元	24,874,334.30	6.6312	164,946,685.61
欧元	3,967,320.07	7.3750	29,258,985.52
其他应收款			
其中：美元	197,088.03	6.6312	1,306,930.14
欧元	82,282.06	7.3750	606,830.19
应付账款			
其中：美元	1,149,157.33	6.6312	7,620,292.09
欧元	6,560,963.06	7.3750	48,387,102.57
日元	461,981.10	0.0645	29,797.78
其他应付款			
其中：欧元	722,420.02	7.3750	5,327,847.65
应交税费			
其中：欧元	328,333.34	7.3750	2,421,458.38
短期借款			
其中：欧元	3,250,000.00	7.3750	23,968,750.00
一年内到期非流动负债			
其中：欧元	29,411.84	7.3750	216,912.32
长期借款			
其中：欧元	625,521.85	7.3750	4,613,223.64

2、 境外经营实体说明

境外公司 Bullmer GmbH 主要经营地德国，记账本位币欧元。报告期内记账本位币未发生变化。

境外公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 主要经营地德国，记账本位币欧元。报告期内记账本位币未发生变化。

境外公司华杰国际贸易有限公司主要经营地香港，记账本位币港币。报告期内记账本位币未发生变化。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 2014 年度发生的非同一控制下企业合并的情况

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
上海来租啦电子商务有限公司 (注)	2014.7.7	510,000.00	51.00	现金增资	2014.7.7	相关协议经批准，支付大部分收购款项及完成工商变更手续。	157,620.77	-605,007.48

注：子公司上海来租啦电子商务有限公司原名上海纳鑫信息科技有限公司，于 2015 年 6 月 19 日完成工商更名手续。

2、 合并成本及商誉

合并成本	
— 现金	510,000.00
合并成本合计	510,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	341,470.99
商誉	168,529.01

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海来租啦电子商务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总额	1,775,627.17	1,775,627.17
负债总额	1,106,076.21	1,106,076.21
净资产	669,550.96	669,550.96
减：少数股东权益	328,079.97	328,079.97
取得的净资产	341,470.99	341,470.99

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 其他原因的合并范围变动

公司于 2013 年 4 月 2 日设立全资子公司华杰国际贸易有限公司，故自 2013 年 4 月 2 日起将华杰国际贸易有限公司纳入合并报表范围。

2015 年 11 月 16 日，华杰国际贸易有限公司注销，业经浙江省商务厅备案。故自 2015 年 11 月 16 日起不再将华杰国际贸易有限公司纳入合并范围。

公司于 2015 年 2 月 3 日设立全资子公司莱芜杰克铸造机械有限公司，故自 2015 年 2 月 3 日起将莱芜杰克铸造机械有限公司纳入合并报表范围。

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	
拓卡奔马机电科技有限公司	浙江临海	浙江临海	制造业	100.00		出资设立
浙江众邦机电科技有限公司	浙江临海	浙江临海	制造业	100.00		股权收购
Bullmer GmbH	德国	德国	制造业	100.00		股权收购
Bullmer Grundstuecksverwaltungs bH	德国	德国	房产管理		100.00	出资设立
上海来租啦电子商务有限公司	上海	上海	信息技术	51.00		现金增资
莱芜杰克铸造机械有限公司	山东莱芜	山东莱芜	制造业	100.00		出资设立

(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：

2014 年 8 月公司收购子公司浙江众邦机电科技有限公司少数股东持有的 25% 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：

子公司名称	浙江众邦机电科技有限公司
购买成本对价	
一 现金	8,100,000.00
购买成本对价合计	8,100,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	8,732,006.94
差额	-632,006.94
其中：调整资本公积	632,006.94

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

(1) 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为降低信用风险，本公司严格控制信用额度、进行信用逐级审批，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。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占余额的 24.22%，本公司不存在重大信用风险。

(2) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系退税款、保证金、个人往来及单位往来款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 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。本公司不存在重大利率风险。

(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。本公司面临的外汇风险主要系本公司与境外客户采用美元结算由此衍生的货币性资产、应收款项相关，还与公司的境外子公司以及孙公司采用欧元结算业务由此衍生的资产、负债相关。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五(四十八) 外币货币性项目说明。

(3) 其他价格风险：无。

(三) 流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来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。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

九、 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	2013.12.31			
	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				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 衍生金融资产		6,877,072.41		6,877,072.41
持续以公允价值计量的资产总额		6,877,072.41		6,877,072.41

项目	2014.12.31			
	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				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 衍生金融负债		219,241.14		219,241.14
持续以公允价值计量的负债总额		219,241.14		219,241.14

项目	2015.12.31			
	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				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 衍生金融资产		1,438,052.07		1,438,052.07
持续以公允价值计量的资产总额		1,438,052.07		1,438,052.07

项目	2016.6.30			
	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				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 衍生金融负债		370,419.82		370,419.82
持续以公允价值计量的负债总额		370,419.82		370,419.82

(二) 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

项目	2013.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,877,072.41	市场法		资产负债表日银行远期 外汇汇率报价

项目	2014.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	219,241.14	市场法		资产负债表日银行远期 外汇汇率报价

项目	2015.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,438,052.07	市场法		资产负债表日银行远期 外汇汇率报价

项目	2016.6.30 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	370,419.82	市场法		资产负债表日银行远期 外汇汇率报价

十、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 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	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
台州市杰克投资有限公司	浙江台州	实业投资	5,000,000.00	57.13	57.13

本公司最终控制方是：阮福德和管娇芬夫妇、阮积明和罗玉香夫妇及阮积祥和胡彩芳夫妇。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业无合营和联营企业。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杰克控股集团有限公司	受同一最终控制方控制
Lake Village Ltd.	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周口誉诚缝纫设备营销中心	公司高管近亲属实际控制的公司
台州市路桥杰克缝纫机店	公司高管近亲属实际控制的公司
台州市路桥区阿冬缝纫设备商行	公司股东近亲属实际控制的公司
阮积良	最终控制方近亲属
杭州工巢科技有限公司	母公司参股公司
达达辛巴达（北京）科技有限公司	公司股东参股公司协议控制的公司
杭州六格服饰有限公司	母公司参股公司的子公司
江西阳明机械制造有限公司	母公司控制的公司参股的公司

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
江西阳明机械制造有限公司	采购原材料	协商价	41,420.51	0.01						
台州市路桥杰克缝纫机店	采购原材料	协商价	38,622.39	0.01	74,152.41	0.01	76,793.69	0.01	88,225.00	0.01

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
杭州工巢科技有限公司	销售商品	协商价	68,589.75	0.01	104,905.98	0.01				
周口誉诚缝纫设备营销中心	销售商品	协商价	316,450.79	0.03	716,955.03	0.05	963,113.93	0.06	1,031,470.94	0.07
台州市路桥杰克缝纫机店	销售商品	协商价	4,537,214.81	0.47	6,277,978.39	0.39	6,391,229.14	0.37	4,714,499.25	0.31
杭州六格服饰有限公司	销售商品	协商价	49,452.99	0.01						
台州市路桥区阿冬缝纫设备商行	销售商品	协商价	177,364.10	0.02	357,737.94	0.02	150,245.55	0.01	2,271,736.72	0.15

3、 关联担保情况

关联方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
台州市杰克投资有限公司	杰克缝纫机股份有限公司	10,000.00	2014-6-17	2017-6-17	截至 2016 年 6 月 30 日,在该担保合同和定期存单、银行承兑汇票质押合同下尚有应付票据 112,422,900.00 元
阮福德	杰克缝纫机股份有限公司	10,000.00	2014-6-17	2017-6-17	
阮积祥	杰克缝纫机股份有限公司	10,000.00	2014-6-17	2017-6-17	
阮积明	杰克缝纫机股份有限公司	10,000.00	2014-6-17	2017-6-17	
台州市杰克投资有限公司	杰克缝纫机股份有限公司	15,000.00	2014-7-15	2017-7-15	截至 2016 年 6 月 30 日,在该担保合同和保证金、银行承兑汇票质押合同下尚有应付票据 75,040,000.00 元
阮福德	杰克缝纫机股份有限公司	15,000.00	2014-7-15	2017-7-15	
阮积祥	杰克缝纫机股份有限公司	15,000.00	2014-7-15	2017-7-15	
阮积明	杰克缝纫机股份有限公司	15,000.00	2014-7-15	2017-7-15	
台州市杰克投资有限公司	杰克缝纫机股份有限公司	10,000.00	2013-7-18	2016-7-18	截至 2016 年 6 月 30 日,在此担保合同下无担保债务
阮福德	杰克缝纫机股份有限公司	10,000.00	2013-7-18	2016-7-18	
阮积祥	杰克缝纫机股份有限公司	10,000.00	2013-7-18	2016-7-18	
阮积明	杰克缝纫机股份有限公司	10,000.00	2013-7-18	2016-7-18	
台州市杰克投资有限公司	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2018-6-8	截至 2016 年 6 月 30 日,在该担保合同和定期存单质押、银行承兑汇票质押、保证金质押合同下尚有应付票据 30,888,000.00 元
杰克缝纫机股份有限公司	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2018-6-8	
阮福德、管娇芬	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2018-6-8	
阮积祥、胡彩芳	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2018-6-8	
阮积明、罗玉香	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2018-6-8	截至 2016 年 6 月 30 日,在该担保合同与房产抵押合同下尚有长期借款 2,500,000.00 元
阮积祥、阮福德、阮积明、胡彩芳、管娇芬、罗玉香	杰克缝纫机股份有限公司	20,000.00	2015-1-4	2017-1-4	

4、 关联方资金拆借

2013 年度

资金拆入方	资金拆出方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
Bullmer GmbH	Lake Village Ltd.	7,285,668.72		7,285,668.72	

5、 其他关联交易

项目名称	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	2,212,821.87	4,220,138.74	3,826,101.84	3,707,089.05

6、 关联方应收应付款项
公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	周口誉诚缝纫设备营销中心	433,987.35	21,699.37	340,170.35	17,008.52	273,460.59	13,673.03	537,108.30	26,855.42
	台州市路桥杰克缝纫机店	930,093.13	46,504.66	181,465.05	9,073.25	29,236.24	1,461.81	5,763.12	288.16
	台州市路桥区阿冬缝纫设备商行	92,571.31	4,628.57	139,615.31	6,980.77			92,304.99	4,615.25
	杭州六格服饰有限公司	57,860.00	2,893.00						
其他应收款									
	阮积良					50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	账面余额			
		2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应付账款					
	台州市路桥杰克缝纫机店	54,764.80	19,761.90	47,768.49	18,750.00
	江西阳明机械制造有限公司	41,420.51			
预收款项					
	杭州丁巢科技有限公司	297,010.00	377,260.00		
其他应付款					
	达达辛巴达（北京）科技有限公司	1,000,000.00			

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1)公司于 2014 年 10 月 08 日与中国银行股份有限公司台州市分行签订了 2014 年台(抵)字 021 号最高额抵押合同,以原值为 14,578,417.29 元的土地使用权(截至 2016 年 6 月 30 日上述土地净值为 11,224,322.81 元),原值为 49,394,582.16 元的房屋及建筑物(截至 2016 年 6 月 30 日上述房屋及建筑物净值为 29,786,997.53 元)为公司 2014 年 10 月 08 日至 2017 年 10 月 08 日的期间内,在 105,702,000.00 元最高担保额度内对中国银行股份有限公司台州市分行所产生的全部债务提供担保。在该抵押合同下以及自然人阮积祥、自然人阮福德、自然人阮积明共同担保下公司于 2016 年 1 月 25 日与中国银行股份有限公司台州市分行签订了 2016 年(授)字 005 号授信业务总协议,并将授信额度切分人民币 25,000,000.00 元给中国银行股份有限公司布鲁塞尔分行。截至 2016 年 6 月 30 日,子公司 Bullmer GmbH 在该授信协议下,向中国银行股份有限公司布鲁塞尔分行的短期借款余额为 3,250,000.00 欧元。

(2)公司于 2015 年 1 月 15 日与中国银行股份有限公司台州市分行签订了 2015 年台(抵)字 003 号最高额抵押合同,以原值为 62,925,065.00 元的土地使用权(截至 2016 年 6 月 30 日上述土地的净值为 59,254,436.21 元)为公司 2015 年 1 月 15 日起至 2015 年 10 月 24 日的期间内借入的款项提供担保,在 68,943,000.00 元最高额担保额度内对中国银行股份有限公司台州市分行所产生的全部债务提供担保。截至 2016 年 6 月 30 日,公司在该抵押合同下有长期借款 2,500,000.00 元,同时由自然人阮积祥、自然人阮福德、自然人阮积明、自然人胡彩芳、自然人管娇芬、自然人罗玉香提供连带责任担保。

(3)截至 2016 年 6 月 30 日,公司以定期存单 13,734,797.60 元、保证金 7,618,592.50 元、银行承兑汇票 23,615,770.00 元为质押,于上海浦东发展银行股份有限公司台州椒江支行开立银行承兑汇票 112,422,900.00 元(其中 147,000.00 元尚未支付,公司尚未确认应付票据),同时由台州市杰克投资有限公司、自然人阮积祥、自然人阮福德、自然人阮积明提供连带责任保证。

(4)截至 2016 年 6 月 30 日,公司以保证金 16,217,929.41 元、银行承兑汇票 13,855,282.00 元为质押,于兴业银行股份有限公司台州分行开立银行承兑汇票 75,040,000.00 元(其中 34,000.00 元尚未支付,公司尚未确认应付票据),同时由台州市杰克投资有限公司、自然人阮积祥、自然人阮福德、自然人阮积明提供连带责任保证。

(5)截至 2016 年 6 月 30 日,子公司拓卡奔马机电科技有限公司以定期存单 605,000.00 元、银行承兑汇票 11,446,000.00 元(其中融资性汇票 9,470,000.00 元)、保证金 2,148,054.83 为质押,于上海浦东发展银行台州椒江支行开立银行承兑汇票

30,888,000.00 元，同时由杰克缝纫机股份有限公司、自然人阮积祥、自然人阮福德、自然人阮积明、自然人胡彩芳、自然人罗玉香、自然人管娇芬、台州市杰克投资有限公司提供连带责任保证。

(6) 孙公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 与 Commerzbank Reutlingen 签订抵押合同，以原值为 1,322,642.43 欧元的房屋及建筑物（截至 2016 年 6 月 30 日上述房屋及建筑物净值为 1,164,965.64 欧元），在 2,200,000.00 欧元最高担保额度内对 Commerzbank Reutlingen 所产生的所有债务提供担保。截至 2016 年 6 月 30 日，孙公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 在该抵押合同下的长期借款余额为 625,521.85 欧元，子公司 Bullmer GmbH 在该抵押合同下的一年内到期的非流动负债余额为 29,411.84 欧元。

(二) 或有事项

1、浙江银工缝纫机有限公司与公司的侵害外观设计专利权纠纷诉讼

2015 年 6 月 26 日，浙江银工缝纫机有限公司以发行人及杭州缝之宝缝纫设备有限公司（系发行人经销商）为被告向杭州市中级人民法院提起诉讼。根据起诉状，浙江银工缝纫机有限公司以侵害外观设计专利权(专利权号：ZL201230058157.1)为由，要求发行人停止制造、销售、许诺销售涉及上述外观设计专利权的产品、销毁生产上述产品的专用磨具及生产设备、在《中国工商报》上刊登声明消除影响，并要求发行人与杭州缝之宝缝纫设备有限公司合计支付赔偿金 500 万元。

2016 年 5 月 21 日，浙江省杭州市中级人民法院作出一审判决，根据“（2015）浙杭知初字第 600 号”《民事判决书》，判决如下：

（一）被告立即停止制造、销售、许诺销售落入原告享有的专利号为 ZL201230058157.1 的“平缝机（伺服马达直驱式 9000B）”外观设计专利权保护范围的产品，并销毁制造侵权产品的专用模具；

（二）被告赔偿原告经济损失（包括为制止侵权所支出的合理费用）人民币 30 万元，于本判决生效之日起十日内履行完毕；

（三）驳回原告的其他诉讼请求。

截至本报告出具日，上述诉讼尚未执行。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

前期差错更正事项详见《关于对杰克缝纫机股份有限公司原始财务报表和申报财务报表差异情况的专项审核报告》附件。

(二) 其他

2016 年 5 月 11 日，中国海军某部一架战斗机在进行夜间训练时失事，坠落在公司位于台州市椒江区机场南路 15 号厂区内，造成公司房产权证号为“台房权证椒字第 14017828 号”的建筑物顶层失火，导致公司部分房屋、存货及设备受损。受损的房屋主要为零件仓库及研发样品室，存货主要为电控等零部件，设备主要为平缝装配流水线。本次事故未造成人员伤亡。

公司已为本次受损的主要资产（包括房屋、存货）进行了投保。中国人民财产保险股份有限公司台州市分公司已委托泛华保险公估股份有限公司浙江分公司对发行人的受损资产进行评估。根据泛华保险公估股份有限公司浙江分公司 2016 年 7 月 27 日出具的《保险公估终期报告》（案件名称杰克缝纫机股份有限公司 20160511 战斗机坠落受损案，案件编号 FHZJ2016G05003），本次事故受损房屋及存货保险财产最终总定损金额 18,327,062.62 元，最终理算金额为 16,758,037.34 元。截至本报告出具日，公司已获得保险理算款 10,000,000.00 元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	计提比例 (%)
单项金额重大并单项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												

杰克缝纫机股份有限公司
2013 年度至 2016 年 6 月
财务报表附注

种类	2016.6.30				2015.12.31				2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 1																
组合 2	238,467,477.30	100.00	16,388,482.51	6.87	128,401,285.86	100.00	8,951,779.63	6.97	148,129,879.40	100.00	10,549,157.57	7.12	170,509,921.21	98.92	10,447,646.48	6.13
组合小计	238,467,477.30	100.00	16,388,482.51	6.87	128,401,285.86	100.00	8,951,779.63	6.97	148,129,879.40	100.00	10,549,157.57	7.12	170,509,921.21	98.92	10,447,646.48	6.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款																
													1,864,180.13	1.08	1,864,180.13	100.00
合计	238,467,477.30	100.00	16,388,482.51		128,401,285.86	100.00	8,951,779.63		148,129,879.40	100.00	10,549,157.57		172,374,101.34	100.00	12,311,826.61	

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本“附注三、（十）应收款项坏账准备”。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	226,767,558.95	11,338,377.95	5.00%	122,530,324.42	6,126,516.23	5.00%	140,494,311.03	7,024,715.55	5.00%	167,208,689.97	8,360,434.50	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	7,224,215.72	1,444,843.14	20.00%	2,631,260.98	526,252.20	20.00%	4,032,514.75	806,502.95	20.00%	1,035,518.77	207,103.75	20.00%
2 至 3 年（含 3 年）	1,740,882.43	870,441.22	50.00%	1,881,378.53	940,689.27	50.00%	1,770,229.10	885,114.55	50.00%	771,208.48	385,604.24	50.00%
3 年以上	2,734,820.20	2,734,820.20	100.00%	1,358,321.93	1,358,321.93	100.00%	1,832,824.52	1,832,824.52	100.00%	1,494,503.99	1,494,503.99	100.00%
合计	238,467,477.30	16,388,482.51		128,401,285.86	8,951,779.63		148,129,879.40	10,549,157.57		170,509,921.21	10,447,646.48	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商品销售款												
合计										1,864,180.13	1,864,180.13	100.00
										1,864,180.13	1,864,180.13	预计无法收回

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

2013 年度计提坏账准备金额 1,620,056.21 元；2014 年度计提坏账准备 -1,724,033.04 元；2015 年度计提坏账准备 2,284,634.23 元；2016 年 1-6 月计提坏账准备 7,453,037.84 元。

2014 年度收回坏账准备 144,511.33 元。

其中 2014 年度坏账准备转回或收回金额重要的：

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
中山华阳缝纫机有限公司	收回货款	账龄较长	107,800.00	107,800.00
爱华控股集团有限公司	收回货款	账龄较长	36,751.33	36,751.33
合计			144,551.33	144,551.33

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
实际核销的应收账款	16,334.96	3,882,012.17	183,147.33	1,227,367.48

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东莞市万江所罗门缝纫设备经营部	货款	2013 年度	387,120.00	账龄较长，无法收回	否
诸暨市飞马服装设备有限公司	货款	2013 年度	233,575.00	账龄较长，无法收回	否
江苏宝莱制衣有限公司	货款	2013 年度	150,740.01	账龄较长，无法收回	否
绍兴市越城东升缝制设备有限公司	货款	2014 年度	159,100.50	账龄较长，无法收回	否
鄞阳县新兴缝纫设备经营部	货款	2015 年度	574,330.31	账龄较长，无法收回	否
云阳美狄服装工艺制品有限责任公司	货款	2015 年度	287,665.00	账龄较长，无法收回	否
永州市冷水滩区恒祥缝纫设备行	货款	2015 年度	234,691.68	账龄较长，无法收回	否
宁波荣昌机械有限公司	货款	2015 年度	232,731.04	账龄较长，无法收回	否
漳州市宏华缝纫设备有限公司	货款	2015 年度	219,444.30	账龄较长，无法收回	否
扬州市长江缝纫机配件有限公司	货款	2015 年度	207,052.41	账龄较长，无法收回	否
JAY CEE ENTERPRISES PRIVATE LIMITED	货款	2015 年度	195,853.96	账龄较长，无法收回	否
奉化市岩头缝零厂	货款	2015 年度	187,999.25	账龄较长，无法收回	否
台州市椒江宝杰缝纫配件厂	货款	2015 年度	156,322.64	账龄较长，无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
台州市椒江敏达机械厂	货款	2015 年度	154,039.98	账龄较长, 无法收回	否
肃宁县金鑫发缝纫机店	货款	2015 年度	139,700.00	账龄较长, 无法收回	否
福州市仓山区融和针车行	货款	2015 年度	120,174.15	账龄较长, 无法收回	否

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHORROOD	43,484,882.23	18.24	2,174,244.11
India Agencies (Regd.)	12,265,458.04	5.14	613,272.90
Singer Sourcing Limited LLC	7,529,049.00	3.16	376,452.45
Pt. Indohotama Sejati	6,682,103.27	2.80	334,105.16
广州江南兄弟缝纫设备有限公司	6,602,215.05	2.77	330,110.75
合计	76,563,707.59	32.11	3,828,185.37

2015 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHORROOD	20,851,544.96	16.24	1,042,577.25
Singer Sourcing Limited LLC	8,093,598.19	6.30	404,679.91
India Agencies (Regd.)	7,217,236.05	5.62	360,861.80
Ooo Transmetall	6,425,694.97	5.00	321,284.75
Pt. Indohotama Sejati	4,969,714.55	3.87	248,485.73
合计	47,557,788.72	37.03	2,377,889.44

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHOHROOD	14,144,154.57	9.55	707,207.73
India Agencies (Regd.)	11,144,968.94	7.52	557,248.45
Ooo Transmetall	8,770,165.31	5.92	438,508.27
Pt. Indohotama Sejati	8,569,018.63	5.78	428,450.93
Welttec Comercial Ltda.	8,268,682.64	5.58	413,434.13
合计	50,896,990.09	34.35	2,544,849.51

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
Singer Sourcing Limited LLC	25,144,447.83	14.59	1,257,222.39
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHOHROOD	15,382,872.94	8.92	769,143.65
Pt. Indohotama Sejati	12,736,627.14	7.39	636,831.36
India Agencies (Regd.)	8,741,230.00	5.07	437,061.50
Welttec Comercial Ltda.	8,156,245.86	4.73	407,812.29
合计	70,161,423.77	40.70	3,508,071.19

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款。

7、 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

组合 1 中，出口退税款不计提坏账准备：

账龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,954,369.64		15,845,223.49		16,679,960.45		7,699,538.64	
合计	7,954,369.64		15,845,223.49		16,679,960.45		7,699,538.64	

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	18,079,606.37	903,980.32	5.00%	10,729,332.22	536,466.61	5.00%	34,434,129.86	1,721,706.49	5.00%	4,171,594.26	208,579.71	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	3,642,344.24	728,468.85	20.00%	4,393,783.12	878,756.62	20.00%	1,335,954.34	267,190.87	20.00%	157,737.92	31,547.58	20.00%
2 至 3 年（含 3 年）	4,031,673.00	2,015,836.50	50.00%	1,183,623.36	591,811.68	50.00%	135,000.00	67,500.00	50.00%	1,028,559.70	514,279.85	50.00%
3 年以上	1,068,719.70	1,068,719.70	100.00%	1,068,719.70	1,068,719.70	100.00%	1,068,719.70	1,068,719.70	100.00%	40,160.00	40,160.00	100.00%
合计	26,822,343.31	4,717,005.37		17,375,458.40	3,075,754.61		36,973,803.90	3,125,117.06		5,398,051.88	794,567.14	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2013 年度计提坏账准备 388,555.79 元；2014 年度计提坏账准备 2,330,549.92 元；2015 年度计提坏账准备 65,372.72 元；2016 年 1-6 月计提坏账准备 1,641,250.76 元。

本报告期内无收回或转回坏账准备的情况。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
实际核销的其他应收款		114,735.17		12,965.76

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
退税款	7,954,369.64	15,845,223.49	16,679,960.45	7,699,538.64
上市费用	4,211,558.89	3,510,697.93		
应退投资款			945,956.00	
保证金	10,855,453.82	10,398,460.85	5,539,473.06	3,577,473.06
备用金	2,739,262.59	1,635,984.45	1,564,738.12	1,820,578.82
关联借款	1,900,049.67	1,472,334.17	28,118,355.72	
保险理赔款	6,758,037.34			
代垫款	357,981.00	357,981.00	805,281.00	
合计	34,776,712.95	33,220,681.89	53,653,764.35	13,097,590.52

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2016 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
台州市椒江区国家税务局	退税款	7,954,369.64	1 年以内	22.87	397,718.48
台州市椒江区商会	保证金	7,400,000.00	1 年以内：3,400,000.00 元 1 至 2 年：1,000,000.00 元 2 至 3 年：3,000,000.00 元	21.28	1,870,000.00
中国人民财产保险股份有限公司台州市分公司	保险理赔款	6,758,037.34	1 年以内	19.43	337,901.87
上市费用	上市费用	4,211,558.89	1 年以内	12.11	210,577.94

杰克缝纫机股份有限公司
2013 年度至 2016 年 6 月
财务报表附注

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
临海市国土资源局市区一分局	保证金	3,000,000.00	1 至 2 年: 2,000,000.00 元 3 年以上: 1,000,000.00 元	8.63	1,400,000.00
合计		29,323,965.87		84.32	4,216,198.29

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
台州市椒江区国家税务局	退税款	15,845,223.49	1 年以内	47.7	
台州市椒江区商会	保证金	6,400,000.00	1 年以内: 2,400,000.00 元 1 至 2 年: 3,000,000.00 元 2 至 3 年: 1,000,000.00 元	19.27	1,220,000.00
上市费用	上市费用	3,510,697.93	1 年以内	10.57	175,534.90
临海市国土资源局市区一分局	保证金	3,000,000.00	1 年以内: 2,000,000.00 元 3 年以上: 1,000,000.00 元	9.03	1,100,000.00
上海来租啦	关联借款	1,472,334.17	1 年以内: 472,334.17 元 1 至 2 年: 1,000,000.00 元	4.43	220,147.42
合计		30,228,255.59		91.00	2,715,682.32

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
Topcut-Bullmer GmbH	子公司借款	27,118,355.72	1 年以内	50.54	1,355,917.79
台州市椒江区国家税务局	出口退税	16,679,960.45	1 年以内	31.09	
台州市椒江区商会	保证金	4,000,000.00	1 年以内: 3,000,000.00 元 1 至 2 年: 1,000,000.00 元	7.46	350,000.00
临海市国土资源局市区一分局	保证金	1,000,000.00	3 年以上	1.86	1,000,000.00
台州市椒江区国有资产经营有限公司	应退投资款	945,956.00	1 年以内	1.76	47,297.80
合计		49,744,272.17		92.71	2,753,215.59

2013 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
台州市椒江区国家税务局	出口退税款	7,699,538.64	1 年以内	58.79	
台州市椒江区商会	保证金	2,000,000.00	1 年以内	15.27	100,000.00
临海市国土资源局市区一分局	保证金	1,000,000.00	2 至 3 年	7.63	500,000.00
邱利根	备用金	220,916.16	1 年以内	1.69	11,045.81
杭州裕廊腾飞科技有限公司	押金	151,950.36	1 年以内	1.16	7,597.52
合计		11,072,405.16		84.54	618,643.33

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、 本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款。

8、 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(三) 长期股权投资

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	202,232,182.62		202,232,182.62	110,459,782.62		110,459,782.62	109,120,122.62		109,120,122.62	100,510,122.62		100,510,122.62
合计	202,232,182.62		202,232,182.62	110,459,782.62		110,459,782.62	109,120,122.62		109,120,122.62	100,510,122.62		100,510,122.62

1、对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.1.1	增减变动	2013.12.31	本年计提减值准备	减值准备期末余额
拓卡奔马机电科技有限公司	成本法	88,880,000.00	88,880,000.00		88,880,000.00		
Topcut-bullmer GmbH	成本法	6,747,935.00	6,755,897.00		6,755,897.00		
浙江众邦机电科技有限公司	成本法	4,320,000.00	4,866,285.62		4,866,285.62		
华杰国际贸易有限公司	成本法	7,940.00		7,940.00	7,940.00		
合计		99,955,875.00	100,502,182.62	7,940.00	100,510,122.62		

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
拓卡奔马机电科技有限公司	成本法	88,880,000.00	88,880,000.00		88,880,000.00		
Topcut-bullmer GmbH	成本法	6,747,935.00	6,755,897.00		6,755,897.00		
浙江众邦机电科技有限公司	成本法	12,420,000.00	4,866,285.62	8,100,000.00	12,966,285.62		
华杰国际贸易有限公司	成本法	7,940.00	7,940.00		7,940.00		
上海米租啦电子商务有限公司	成本法	510,000.00		510,000.00	510,000.00		
合计		108,565,875.00	100,510,122.62	8,610,000.00	109,120,122.62		

杰克缝纫机股份有限公司
2013 年度至 2016 年 6 月
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2014.12.31	增减变动	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
拓卡奔马机电科技有限公司	成本法	89,422,600.00	88,880,000.00	542,600.00	89,422,600.00		
Topcut-bullmer GmbH	成本法	6,755,897.00	6,755,897.00		6,755,897.00		
浙江众邦机电科技有限公司	成本法	13,771,285.62	12,966,285.62	805,000.00	13,771,285.62		
华杰国际贸易有限公司	成本法		7,940.00	-7,940.00			
上海米租啦电子商务有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00		
合计		110,459,782.62	109,120,122.62	1,339,660.00	110,459,782.62		

被投资单位	核算方法	投资成本	2015.12.31	增减变动	2016.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
拓卡奔马机电科技有限公司	成本法	142,000,000.00	89,422,600.00	52,577,400.00	142,000,000.00		
Topcut-bullmer GmbH	成本法	6,755,897.00	6,755,897.00		6,755,897.00		
浙江众邦机电科技有限公司	成本法	52,966,285.62	13,771,285.62	39,195,000.00	52,966,285.62		
上海米租啦电子商务有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00		
合计		202,232,182.62	110,459,782.62	91,772,400.00	202,232,182.62		

注：截至 2016 年 6 月 30 日，子公司莱芜杰克铸造机械有限公司的注册资本尚未到位。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	794,271,916.58	649,579,269.50	1,344,828,282.23	1,080,391,365.06
其他业务	3,185,899.68	1,001,202.70	5,469,114.67	5,285,838.07
合计	797,457,816.26	650,580,472.20	1,350,297,396.90	1,085,677,203.13

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,492,330,897.77	1,171,358,993.82	1,363,416,543.83	1,052,966,572.89
其他业务	2,190,823.09	2,510,765.36	916,475.04	663,498.75
合计	1,494,521,720.86	1,173,869,759.18	1,364,333,018.87	1,053,630,071.64

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	794,271,916.58	649,579,269.50	1,344,828,282.23	1,080,391,365.06
合计	794,271,916.58	649,579,269.50	1,344,828,282.23	1,080,391,365.06

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,492,330,897.77	1,171,358,993.82	1,363,416,543.83	1,052,966,572.89
合计	1,492,330,897.77	1,171,358,993.82	1,363,416,543.83	1,052,966,572.89

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业缝纫机	794,271,916.58	649,579,269.50	1,344,828,282.23	1,080,391,365.06
合计	794,271,916.58	649,579,269.50	1,344,828,282.23	1,080,391,365.06

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业缝纫机	1,492,330,897.77	1,171,358,993.82	1,363,416,543.83	1,052,966,572.89
合计	1,492,330,897.77	1,171,358,993.82	1,363,416,543.83	1,052,966,572.89

4、 主营业务（分地区）

地区	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	占比（%）	营业收入	占比（%）
内销	353,295,307.58	44.48	652,410,459.35	48.51
外销	440,976,609.00	55.52	692,417,822.88	51.49
合计	794,271,916.58	100.00	1,344,828,282.23	100.00

地区	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比（%）	营业收入	占比（%）
内销	723,174,709.03	48.46	674,427,137.75	49.47
外销	769,156,188.74	51.54	688,989,406.08	50.53
合计	1,492,330,897.77	100.00	1,363,416,543.83	100.00

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHORROOD	60,089,744.75	7.54
JACK Bangladesh LTD	26,152,518.22	3.28
河北蓝天缝制设备有限公司	24,603,512.96	3.09
吴桥平（注 1）	20,752,731.15	2.60
India Agencies (Regd.)	20,278,370.66	2.54
合计	151,876,877.74	19.05

注 1：吴桥平及其亲属控制的 6 家公司南通市长江缝制设备有限公司、南通飞杜缝纫机有限公司、南通新长江贸易有限公司、南通杰克缝纫机有限公司、南通吴氏三雄缝纫机有限公司、南通市祥兴针车有限公司 2016 年 1-6 月销售额共计 20,752,731.15 元。

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHOHROOD	74,506,760.58	5.52
JACK Bangladesh LTD	43,201,570.90	3.2
河北蓝天缝制设备有限公司	32,440,238.65	2.4
Welttec Comercial Ltda.	30,550,352.95	2.26
吴桥平（注 2）	30,144,709.77	2.23
合计	210,843,632.85	15.61

注 2：吴桥平及其亲属控制的 6 家公司南通市长江缝制设备有限公司、南通飞杜缝纫机有限公司、南通新长江贸易有限公司、南通杰克缝纫机有限公司、南通吴氏三雄缝纫机有限公司、南通市祥兴针车有限公司 2015 年度销售额共计 30,144,709.77 元。

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHOHROOD	97,074,081.69	6.5
Singer Sourcing Limited LLC	65,579,502.44	4.39
Welttec Comercial Ltda.	55,977,718.93	3.75
Pt. Indohotama Sejati	44,076,525.38	2.95
河北蓝天缝制设备有限公司	39,262,350.34	2.63
合计	301,970,178.78	20.22

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Singer Sourcing Limited LLC	95,773,246.27	7.02
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHOHROOD	69,355,330.78	5.08
Welttec Comercial Ltda.	51,474,285.37	3.77
Pt. Indohotama Sejati	48,075,403.47	3.52
吴桥平（注 3）	33,153,888.92	2.43
合计	297,832,154.81	21.82

注 3：吴桥平及其亲属控制的 5 家公司南通市长江缝制设备有限公司、南通飞杜缝纫机有限公司、南通新长江贸易有限公司、南通杰克缝纫机有限公司、南通吴氏三雄缝纫机有限公司 2013 年度销售额共计 33,153,888.92 元。

(五) 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,767.08		
处置可供出售金融资产的投资收益			4,956,751.1	
持有理财产品期间取得的投资收益	153,546.61	224,787.33	670,703.66	418,674.16
远期外汇合约交割取得的投资收益		888,887.02	2,736,488.00	9,900,501.51
合计	153,546.61	1,106,907.27	8,363,942.76	10,319,175.67

(六) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	32,315,514.57	76,330,833.69	136,514,953.28	133,731,216.29
加：资产减值准备	19,794,794.41	3,120,667.88	2,717,798.72	4,274,817.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,207,825.17	33,001,956.12	24,078,322.88	21,284,188.02
无形资产摊销	1,432,201.77	3,352,336.71	3,106,474.56	2,000,470.15
长期待摊费用摊销				
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)	-10,958,659.17	1,943,640.02	2,842,298.30	-62,102.34
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)	1,808,471.89	-1,657,293.21	7,096,313.55	-5,648,255.55
财务费用(收益以“—”号填列)	288,967.37	3,506,066.48	5,415,705.34	4,549,376.05
投资损失(收益以“—”号填列)	-153,546.61	-1,106,907.27	-8,363,942.76	-10,319,175.67
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,503,216.64	-4,647,104.94	657,265.18	-1,946,839.95
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-284,573.47	1,073,966.44	556,489.39	2,343,975.35
存货的减少(增加以“—”号填列)	86,566,590.48	64,839,456.57	25,875,860.23	-128,227,830.72
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-126,063,158.51	40,908,328.06	28,384,903.14	-55,676,740.60
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	111,788,814.66	50,919,586.59	-52,770,100.90	261,550,198.22
其他	-517,836.23	-1,305,770.59	-893,242.38	-1,281,074.56
经营活动产生的现金流量净额	136,728,622.97	270,279,762.55	175,219,098.53	226,572,222.47

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	120,764,220.67	57,071,769.29	15,118,392.32	47,669,927.85
减：现金的期初余额	57,071,769.29	15,118,392.32	47,669,927.85	53,278,518.47
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	63,692,451.38	41,953,376.97	-32,551,535.53	-5,608,590.62

十五、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-26,731.21	-1,942,511.27	-2,908,033.09	19,574.17
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）	3,346,552.35	11,202,395.13	39,342,305.84	13,971,555.45
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				

杰克缝纫机股份有限公司
2013 年度至 2016 年 6 月
财务报表附注

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
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				
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	-1,654,925.28	2,770,967.56	1,267,800.90	15,967,431.22
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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	-3,596,606.15	730,319.38	-257,604.61	273,476.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额（税后）	-36,750.00	-44,226.46	-15,536.64	-42,785.46
所得税影响额	186,966.77	-1,975,725.95	-5,650,808.20	-4,520,992.45
合计	-1,781,493.52	10,741,218.39	31,778,124.20	25,668,259.61

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-6 月	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	11.26	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	11.47	0.64	0.64

2015 年度	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	22.49	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	21.07	1.03	1.03

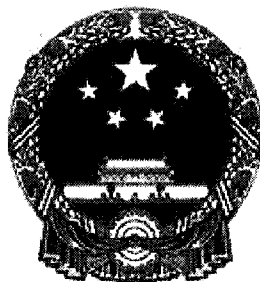
2014 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.20	1.26	1.26
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	26.94	1.05	1.05

2013 年度	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	38.79	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	32.96	0.94	0.94

十六、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 15 日批准报出。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

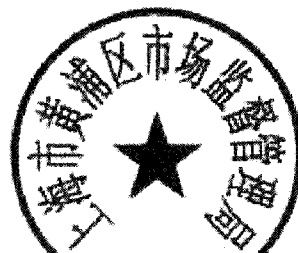
合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016 年 05 月 19 日

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

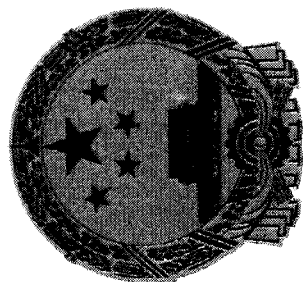
批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制

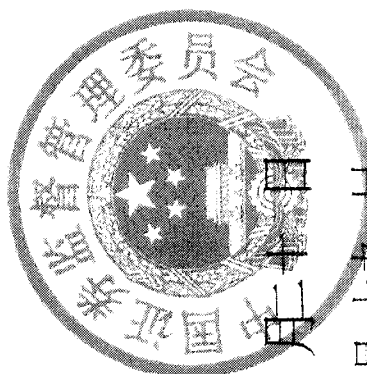
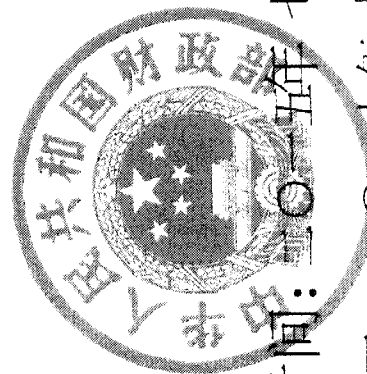


证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一五年七月十四日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日

此复印件与原件一致,仅供向证监会报送

2016年审计报告材料使用,其它无效

公司名称: 杰成信通

2016年8月15日

330000050131

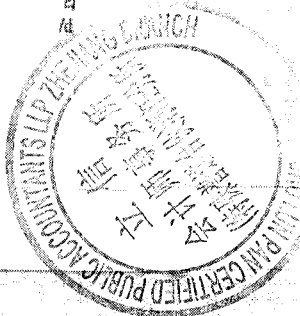
证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CP

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1999 06 30
年 月 日

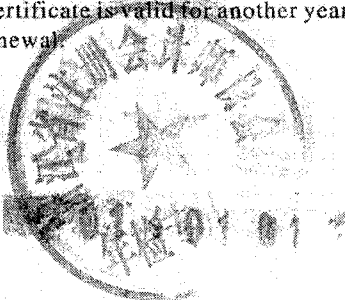


姓名	沈利刚
性别	男
出生日期	1972-08-24
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
身份证号	320102197208241212



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



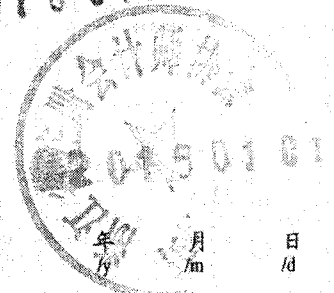
年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2016 01 01



年 月 日
/y /m /d

此复印件与原件一致,仅供向证监会报送
2016年半年度材料使用,其它无效
公司名称: 杰克维创(杭州)有限公司
2016年8月15日

310000062223

证书编号:
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

2005

04

22

发证日期:
Date of Issuance

年
/y

月
/m

日
/d

姓名

Full name

性别

Sex

1978-11-28

Date of birth

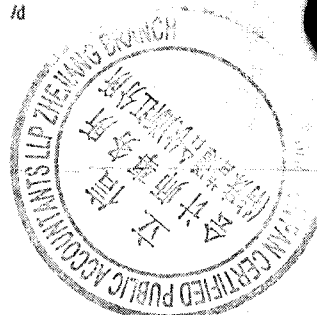
立信会计师事务所(特殊普通

Working unit

合伙)浙江分所

330104197811280720

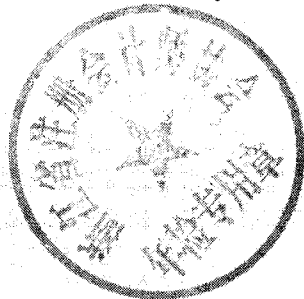
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016年10月2日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

此复印件与原件一致,仅供向证监会报送

2016年半年报材料使用,其它无效。

公司名称: 杰克缝纫机

2016年8月15日

310000061979

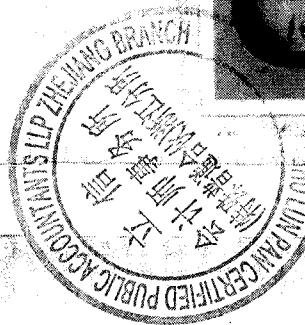
证书编号:
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年六月二十七日
Date of Issuance

姓名: 姚丽强
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1982-03-31
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
Working unit
身份证号码: 330702198203310011
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

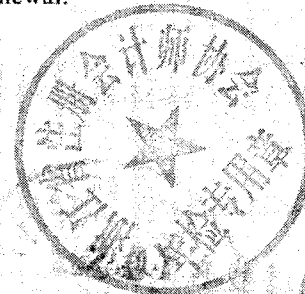
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年01月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年01月01日

杰克缝纫机股份有限公司

审阅报告及财务报表

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日止

杰克缝纫机股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-8
	合并现金流量表和现金流量表	9-12
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	13-16
	财务报表附注	1-86



审 阅 报 告

信会师报字[2016]第 610926 号

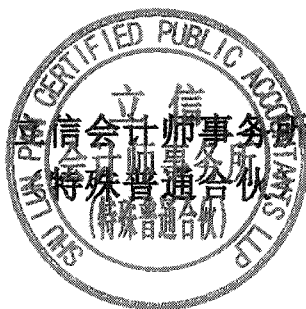
杰克缝纫机股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的杰克缝纫机股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

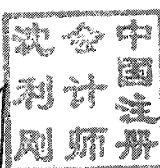
我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信这些财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司的财务状况、经营成果和现金流量。

本审阅报告仅供贵公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果与执行本次审阅业务的注册会计师及本会计师事务所无关。本段内容不影响已发表的审阅意见。



中国注册会计师：

中国注册会计师：




中国注册会计师：




中国·上海

二〇一六年十二月六日

杰克缝纫机股份有限公司

合并资产负债表

2016年9月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	196,174,758.16	144,682,789.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)		1,438,052.07
应收票据	(三)	37,684,880.80	34,975,413.00
应收账款	(四)	265,617,831.16	163,619,136.05
预付款项	(五)	17,243,066.71	10,905,497.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	27,450,451.12	31,511,932.48
买入返售金融资产			
存货	(七)	273,675,714.73	339,769,525.05
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	(八)	77,894,461.49	47,870,417.04
流动资产合计		895,741,164.17	774,772,762.30
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	577,060,211.61	428,234,524.70
在建工程	(十)	39,395,375.25	195,252,034.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	143,296,489.57	142,667,206.67
开发支出			
商誉	(十二)	168,529.01	168,529.01
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	9,732,174.32	10,897,604.19
其他非流动资产	(十四)	11,225,950.00	8,049,516.00
非流动资产合计		780,878,729.76	785,269,415.53
资产总计		1,676,619,893.93	1,560,042,177.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

赵新庆

主管会计工作负责人:

报表 第 1 页

谢云娇

会计机构负责人:

谢云娇

谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年9月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十五)	24,336,000.00	25,187,960.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	(十六)	223,120,000.00	181,677,755.46
应付账款	(十七)	292,620,906.88	303,309,979.91
预收款项	(十八)	36,807,218.67	44,341,399.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十九)	58,098,856.53	57,485,525.06
应交税费	(二十)	21,383,026.78	15,274,115.60
应付利息	(二十一)	2,968.75	64,166.61
应付股利			
其他应付款	(二十二)	11,538,587.86	4,446,840.36
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	(二十三)		3,672,809.85
其他流动负债			
流动负债合计		667,907,565.47	635,460,552.06
非流动负债：			
长期借款	(二十四)	6,942,457.13	39,895,771.94
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十五)	50,170,843.54	48,339,420.03
递延所得税负债	(十三)	3,565,454.27	4,347,809.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,678,754.94	92,583,001.14
负债合计		728,586,320.41	728,043,553.20
股东权益：			
股本	(二十六)	155,000,000.00	155,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	(二十七)	2,500,735.89	2,809,457.22
减：库存股			
其他综合收益	(二十八)	-540,124.85	-1,625,443.29
专项储备			
盈余公积	(二十九)	61,143,315.88	61,143,315.88
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	730,178,275.17	615,336,917.04
归属于母公司股东权益合计		948,282,202.09	832,664,246.85
少数股东权益		-248,628.57	-665,622.22
股东权益合计		948,033,573.52	831,998,624.63
负债和股东权益总计		1,676,619,893.93	1,560,042,177.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

赵新庆

主管会计工作负责人：

报表 第 2 页

谢云娇

会计机构负责人：

谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司

资产负债表

2016年9月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		176,508,980.89	114,895,546.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,438,052.07
应收票据		35,748,880.80	27,524,213.00
应收账款	(一)	227,079,008.21	119,449,506.23
预付款项		4,498,492.70	3,158,256.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	23,329,271.33	30,144,927.28
存货		145,066,077.53	230,406,032.43
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		74,002,998.86	46,981,704.50
流动资产合计		686,233,710.32	573,998,238.24
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	202,422,182.62	110,459,782.62
投资性房地产			
固定资产		430,562,018.15	329,822,430.31
在建工程		4,561,178.50	181,260,863.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		94,047,865.95	115,783,405.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,203,843.22	8,957,894.38
其他非流动资产		11,202,600.00	8,049,516.00
非流动资产合计		748,999,688.44	754,333,893.17
资产总计		1,435,233,398.76	1,328,332,131.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

赵新庆

主管会计工作负责人

报表 第 3 页

会计机构负责人:

谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司

资产负债表（续）

2016年9月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		204,770,000.00	160,651,600.00
应付账款		369,322,945.13	360,235,593.87
预收款项		14,150,023.43	26,181,463.03
应付职工薪酬		46,335,677.37	46,493,797.50
应交税费		2,025,764.73	3,164,521.40
应付利息		2,968.75	64,166.61
应付股利			
其他应付款		4,793,955.06	149,831.25
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		641,401,334.47	596,940,973.66
非流动负债：			
长期借款		2,500,000.00	35,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		43,366,966.41	45,080,283.27
递延所得税负债		3,328,284.14	4,158,753.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,195,250.55	84,239,036.98
负债合计		690,596,585.02	681,180,010.64
股东权益：			
股本		155,000,000.00	155,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		2,327,283.81	2,327,283.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,843,855.15	60,843,855.15
一般风险准备			
未分配利润		526,465,674.78	428,980,981.81
股东权益合计		744,636,813.74	647,152,120.77
负债和股东权益总计		1,435,233,398.76	1,328,332,131.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第 4 页

会计机构负责人：

赵嘉庆

杰克缝纫机股份有限公司

合并利润表

2016年1-9月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,424,588,607.34	1,268,096,623.32
其中：营业收入	(三十一)	1,424,588,607.34	1,268,096,623.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,254,185,424.64	1,123,885,164.64
其中：营业成本	(三十一)	984,080,687.46	899,950,519.99
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	(三十二)	7,931,721.18	6,968,010.10
销售费用	(三十三)	83,159,757.40	67,123,723.11
管理费用	(三十四)	161,022,322.10	142,015,539.15
财务费用	(三十五)	-5,508,156.12	-5,194,955.33
资产减值损失	(三十六)	23,499,092.62	13,022,327.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	-1,438,052.07	1,912,241.14
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-25,445.13	1,036,748.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		168,939,685.50	147,160,448.15
加：营业外收入	(三十九)	20,581,976.60	20,080,591.87
其中：非流动资产处置收益		114,509.43	66,617.97
减：营业外支出	(四十)	6,276,913.52	3,480,054.57
其中：非流动资产处置损失		791,284.70	1,934,077.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		183,244,748.58	163,760,985.45
减：所得税费用	(四十一)	23,105,118.13	33,418,074.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		160,139,630.45	130,342,910.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		159,841,358.13	130,916,587.36
少数股东损益		298,272.32	-573,676.70
六、其他综合收益		1,085,318.44	-186,315.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,085,318.44	-186,315.50
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,085,318.44	-186,315.50
1. 外币财务报表折算差额		1,085,318.44	-186,315.50
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		161,224,948.89	130,156,595.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		160,926,676.57	130,730,271.86
归属于少数股东的综合收益总额		298,272.32	-573,676.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.03	0.84
（二）稀释每股收益		1.03	0.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

报表 第 1 页

赵新庆

谢云娇

谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司

合并利润表

2016年7-9月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		457,020,571.48	343,969,991.32
其中：营业收入	(三十一)	457,020,571.48	343,969,991.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		398,649,500.83	304,546,290.04
其中：营业成本	(三十一)	311,958,923.34	237,606,365.23
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	(三十二)	2,374,199.85	2,144,965.54
销售费用	(三十三)	29,953,405.34	23,325,799.86
管理费用	(三十四)	55,339,448.79	47,658,653.55
财务费用	(三十五)	-174,387.01	-7,553,880.86
资产减值损失	(三十六)	-802,089.48	1,364,386.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	370,419.82	294,963.95
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-178,991.74	715,682.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,562,498.73	40,434,347.37
加：营业外收入	(三十九)	9,603,576.03	7,390,973.44
其中：非流动资产处置收益			29,680.58
减：营业外支出	(四十)	1,387,573.54	785,305.04
其中：非流动资产处置损失		650,044.06	350,459.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,778,501.22	47,040,015.77
减：所得税费用	(四十一)	4,600,229.21	8,404,442.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,178,272.01	38,635,573.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			0.00
归属于母公司所有者的净利润		62,239,445.84	38,774,418.69
少数股东损益		-61,173.83	-138,845.04
六、其他综合收益		381,346.98	597,087.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		381,346.98	597,087.11
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		381,346.98	597,087.11
1. 外币财务报表折算差额		381,346.98	597,087.11
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		62,559,618.99	39,232,660.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,620,792.82	39,371,505.80
归属于少数股东的综合收益总额		-61,173.83	-138,845.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.40	0.25
（二）稀释每股收益		0.40	0.25

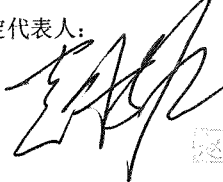
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

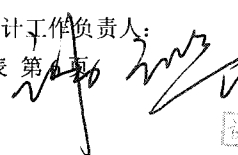
企业法定代表人：

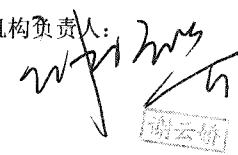
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 4 页


赵新庆


谢云娇


谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司

利润表

2016 年 1-9 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

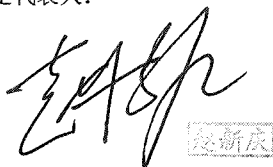
项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,155,913,176.80	1,092,470,550.97
减：营业成本	(四)	943,743,642.89	879,213,203.39
营业税金及附加		3,647,341.61	4,106,414.47
销售费用		44,542,547.61	39,152,001.76
管理费用		103,776,806.39	101,738,515.60
财务费用		-6,070,711.76	-6,137,842.32
资产减值损失		20,195,119.07	5,523,019.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,438,052.07	1,912,241.14
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	90,058,645.13	1,029,981.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,699,024.05	71,817,461.41
加：营业外收入		15,369,841.17	7,842,706.49
其中：非流动资产处置收益		11,097,412.15	36,937.39
减：营业外支出		5,834,243.59	3,124,067.90
其中：非流动资产处置损失		781,705.88	1,912,572.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,234,621.63	76,536,100.00
减：所得税费用		1,749,928.66	19,812,877.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,484,692.97	56,723,222.72
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		142,484,692.97	56,723,222.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.92	0.37
（二）稀释每股收益		0.92	0.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

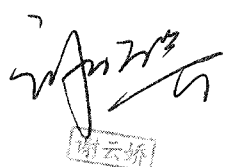
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


赵新庆

报表 第 7 页


邵云娇


邵云娇

杰克缝纫机股份有限公司

利润表

2016 年 7-9 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	358,455,360.54	276,975,354.15
减：营业成本	(四)	293,163,170.69	222,747,857.23
营业税金及附加		663,432.74	1,337,971.92
销售费用		15,475,470.27	14,878,868.01
管理费用		33,718,876.22	37,664,691.99
财务费用		-1,515,629.60	-6,039,901.67
资产减值损失		400,324.66	-532,888.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		370,419.82	294,963.95
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	89,905,098.52	708,915.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,825,233.90	7,922,633.91
加：营业外收入		1,913,279.53	529,647.93
其中：非流动资产处置收益			
减：营业外支出		1,220,935.56	614,976.80
其中：非流动资产处置损失		642,952.90	335,627.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,517,577.87	7,837,305.04
减：所得税费用		-2,651,600.53	1,931,626.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,169,178.40	5,905,678.73
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		110,169,178.40	5,905,678.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.71	0.04
（二）稀释每股收益		0.71	0.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杰克缝纫机股份有限公司

合并现金流量表

2016年1-9月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		1,275,657,568.18	1,139,272,613.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		85,604,676.24	72,261,302.13
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	7,915,188.67	48,956,582.49
经营活动现金流入小计		1,369,177,433.09	1,260,490,497.72
购买商品、接受劳务支付的现金		726,565,793.43	727,427,858.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		249,557,001.86	211,571,424.56
支付的各项税费		62,010,067.87	61,500,905.64
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	98,823,228.81	96,539,668.76
经营活动现金流出小计		1,136,956,091.97	1,097,039,856.97
经营活动产生的现金流量净额		232,221,341.12	163,450,640.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		602,170,695.28	236,100,000.00
取得投资收益所收到的现金			2,722,981.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,211,352.95	2,108,027.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十二)	4,310,000.00	140,000.00
投资活动现金流入小计		610,692,048.23	241,071,008.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,694,001.24	68,020,472.66
投资支付的现金		541,100,000.00	248,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		621,794,001.24	316,120,472.66
投资活动产生的现金流量净额		-11,101,953.01	-75,049,464.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,259,390.00	341,294,365.53
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	9,115,500.00	
筹资活动现金流入小计		72,374,890.00	341,294,365.53
偿还债务支付的现金		102,479,183.97	409,797,274.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,145,317.37	16,127,123.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		238,624,501.34	425,924,397.78
筹资活动产生的现金流量净额		-166,249,611.34	-84,630,032.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		408,313.04	-391,383.68
五、现金及现金等价物净增加额		55,278,089.81	3,379,760.79
加：期初现金及现金等价物余额		85,615,817.25	34,102,549.03
六、期末现金及现金等价物余额		140,893,907.06	37,482,309.82

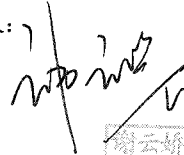
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

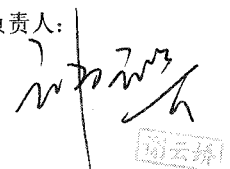



主管会计工作负责人：

报表 第 9 页




会计机构负责人：




杰克缝纫机股份有限公司
合并现金流量表
2016年7-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		422,666,238.47	344,342,056.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		34,354,261.46	13,752,062.74
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	2,560,508.68	36,659,532.26
经营活动现金流入小计		459,581,008.61	394,753,651.33
购买商品、接受劳务支付的现金		271,225,600.48	206,920,359.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		70,493,623.48	54,219,078.62
支付的各项税费		19,674,046.87	20,219,208.36
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	25,563,142.31	34,956,079.59
经营活动现金流出小计		386,956,413.14	316,314,726.40
经营活动产生的现金流量净额		72,624,595.47	78,438,924.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		351,017,148.67	19,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			1,701,915.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,020.87	1,214,202.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十二)	3,700,000.00	140,000.00
投资活动现金流入小计		354,726,169.54	22,056,117.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,159,679.49	5,886,835.42
投资支付的现金		335,100,000.00	31,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		336,259,679.49	36,886,835.42
投资活动产生的现金流量净额		18,466,490.05	-14,830,718.17
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			55,149,443.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二)		
筹资活动现金流入小计			55,149,443.60
偿还债务支付的现金		492,000.31	139,451,030.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,353,302.11	11,663,831.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		90,845,302.42	151,114,862.68
筹资活动产生的现金流量净额		-90,845,302.42	-95,965,419.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		93,048.53	148,346.92
五、现金及现金等价物净增加额		338,831.63	-32,208,865.40
加：期初现金及现金等价物余额		140,555,075.43	69,691,175.22
六、期末现金及现金等价物余额		140,893,907.06	37,482,309.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 10 页

杰克缝纫机股份有限公司

现金流量表

2016年1-9月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	1,029,383,427.01	1,019,639,502.55
收到的税费返还	63,278,728.70	67,416,432.38
收到其他与经营活动有关的现金	8,723,757.07	39,641,443.49
经营活动现金流入小计	1,101,385,912.78	1,126,697,378.42
购买商品、接受劳务支付的现金	747,323,211.83	736,580,868.13
支付给职工以及为职工支付的现金	150,824,756.48	129,370,799.93
支付的各项税费	14,460,559.59	26,837,691.48
支付其他与经营活动有关的现金	63,700,280.48	67,912,936.20
经营活动现金流出小计	976,308,808.38	960,702,295.74
经营活动产生的现金流量净额	125,077,104.40	165,995,082.68
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	625,418,035.13	236,100,000.00
取得投资收益所收到的现金		2,722,981.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,025,033.69	1,598,459.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	610,000.00	
投资活动现金流入小计	630,053,068.82	240,421,441.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,815,757.49	66,331,295.47
投资支付的现金	564,359,390.00	248,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	619,175,147.49	314,431,295.47
投资活动产生的现金流量净额	10,877,921.33	-74,009,854.38
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	63,259,390.00	306,934,627.20
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,115,500.00	
筹资活动现金流入小计	72,374,890.00	306,934,627.20
偿还债务支付的现金	95,759,390.00	374,676,375.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,350,165.23	15,015,481.02
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	141,109,555.23	389,691,856.72
筹资活动产生的现金流量净额	-68,734,665.23	-82,757,229.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	67,220,360.50	9,227,998.78
加: 期初现金及现金等价物余额	57,071,769.29	15,118,392.32
六、期末现金及现金等价物余额	124,292,129.79	24,346,391.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

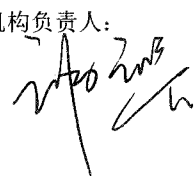
企业法定代表人:


赵新庆

主管会计工作负责人:

报表 第 11 页

会计机构负责人:


谢云娇

杰克缝纫机股份有限公司

现金流量表

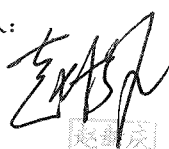
2016 年 7-9 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

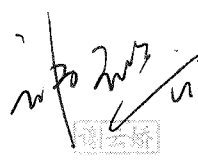
项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	318,688,786.64	290,741,498.05
收到的税费返还	19,339,983.46	17,359,837.67
收到其他与经营活动有关的现金	1,205,215.47	621,039.99
经营活动现金流入小计	339,233,985.57	308,722,375.71
购买商品、接受劳务支付的现金	299,639,975.32	185,490,790.16
支付给职工以及为职工支付的现金	37,337,515.12	26,722,197.67
支付的各项税费	3,220,618.35	7,191,770.89
支付其他与经营活动有关的现金	10,687,395.35	24,693,844.59
经营活动现金流出小计	350,885,504.14	244,098,603.31
经营活动产生的现金流量净额	-11,651,518.57	64,623,772.40
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	351,005,098.52	19,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,701,915.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,370.09	802,969.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	351,007,468.61	21,504,885.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	728,040.92	2,976,427.52
投资支付的现金	335,100,000.00	31,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	335,828,040.92	33,976,427.52
投资活动产生的现金流量净额	15,179,427.69	-12,471,542.50
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		45,018,100.27
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		45,018,100.27
偿还债务支付的现金		114,770,269.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,728,163.52
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		126,498,433.46
筹资活动产生的现金流量净额		-81,480,333.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,527,909.12	-29,328,103.29
加: 期初现金及现金等价物余额	120,764,220.67	53,674,494.39
六、期末现金及现金等价物余额	124,292,129.79	24,346,391.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

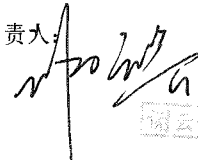
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

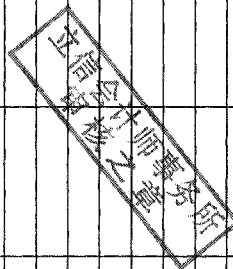


杰克缝纫机股份有限公司
合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



2016年1-9月											
	归属丁母公司所有者权益							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			未分配利润	其他
一、上年年末余额	155,000,000.00		2,809,457.22		-1,625,443.29		61,143,315.88	615,336,917.04		-665,622.22	831,998,624.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	155,000,000.00		2,809,457.22		-1,625,443.29		61,143,315.88	615,336,917.04		-665,622.22	831,998,624.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-308,721.33		1,085,318.44			114,841,358.13		416,993.65	116,034,948.89
（一）综合收益总额					1,085,318.44			159,841,358.13		298,272.32	161,224,948.89
（二）所有者投入和减少资本										118,721.33	118,721.33
1. 所有者投入资本										-190,000.00	-190,000.00
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								-45,000,000.00		308,721.33	308,721.33
1. 提取盈余公积											-45,000,000.00
2. 对所有者股东分配								-45,000,000.00			-45,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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			-308,721.33								-308,721.33
四、本期末余额	155,000,000.00		2,500,735.89		-540,124.85		61,143,315.88	730,178,275.17		-248,628.57	948,033,573.52



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

报表第13页

会计机构负责人:

(Handwritten signatures)

所屬事務處

企业法定代表人:

第14页
报表

[Handwritten signature]

杰克缝纫机股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2015 年度						
	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、上年年末余额	155,000,000.00		2,327,283.81				53,210,771.78
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	155,000,000.00		2,327,283.81				53,210,771.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							385,283,231.49
（二）所有者投入和减少资本							43,697,750.32
1. 所有者投入资本							76,330,833.69
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							7,633,083.37
2. 对股东的分配							-7,633,083.37
3. 其他							-25,000,000.00
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本期末余额	155,000,000.00		2,327,283.81				60,843,855.15
							428,980,981.81
							647,152,120.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 16 页

杰克缝纫机股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杰克缝纫机股份有限公司（曾用名浙江新杰克缝纫机股份有限公司、新杰克缝纫机股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）系在原浙江新杰克缝纫机有限公司基础上整体改制变更设立的股份公司，浙江新杰克缝纫机有限公司由杰克缝纫机有限公司（后更名为杰克控股集团有限公司）和阮福德、阮积明共同出资组建的有限责任公司，成立时注册资本为人民币 1,600 万元，于 2003 年 8 月 27 日在台州市工商行政管理局注册，取得注册号为 3310021015757 企业法人营业执照。2004 年 12 月 16 日，浙江省对外经济贸易经济合作厅出具了《关于浙江新杰克缝纫机有限公司股权并购变更为外商独资经营企业的批复》（浙外经贸资发[2004]90 号）。2004 年 12 月 20 日，浙江省人民政府颁发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资浙府资字[2004]00368 号）。2004 年 12 月 22 日，浙江新杰克缝纫机有限公司取得《企业法人营业执照》（企独浙台总字第 001584 号），企业性质变更为外商独资企业。2007 年 4 月 27 日，浙江新杰克缝纫机有限公司取得台州市椒江区对外贸易经济合作局《外商投资企业合同章程修改批复》（[2007]椒外经贸资字 11 号），公司变更为中外合资企业。2007 年 6 月 29 日经中华人民共和国商务部商资批[2007]1104 号《商务部关于同意浙江新杰克缝纫机有限公司转制外商投资股份有限公司的批复》的批准，原浙江新杰克缝纫机有限公司整体改制变更设立为股份有限公司，公司股本总额 15,500.00 万元（每股人民币 1 元），其中：Lake Village Limited 拥有 131,750,000.00 元股份，占股本总额的 85.00%；杰克控股集团有限公司拥有 12,632,500.00 元股份，占股本总额的 8.15%；台州市椒江美维斯企业管理咨询有限公司拥有 4,185,000.00 元股份，占股本总额的 2.70%；台州市椒江迅利企业管理咨询有限公司拥有 2,712,500.00 元股份，占股本总额的 1.75%；台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司拥有 2,480,000.00 元股份，占股本总额的 1.60%；北京璜恒设备贸易有限公司拥有 1,240,000.00 元股份，占股本总额的 0.80%。公司已在浙江省工商行政管理局办理了变更登记手续，并取得了注册号为 330000400000131 的企业法人营业执照，注册资本 15,500.00 万元。

2009 年 8 月 29 日，公司股东杰克控股集团有限公司与浙江省东阳市祥云投资有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 240.25 万股（占总股本的 1.55%）转让给浙江省东阳市祥云投资有限公司；公司股东杰克控股集团有限公司与台州市椒江祥龙工贸有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 89.90 万股（占总股本的 0.58%）

转让给台州市椒江祥龙工贸有限公司；公司股东北京璜恒设备贸易有限公司与杰克控股集团有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 124 万股（占总股本的 0.80%）转让给杰克控股集团有限公司。

2010 年 4 月 22 日，公司将名称变更为新杰克缝纫机股份有限公司。

2010 年 8 月 7 日，公司股东 Lake Village Limited 与台州市杰克投资有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 9,300.00 万股份（占总股本的 60.00%）转让给台州市杰克投资有限公司。2010 年 8 月 7 日，公司股东杰克控股集团有限公司与台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 310.00 万股份（占总股本的 2.00%）转让给台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司。

2010 年 11 月，公司股东杰克控股集团有限公司与台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 747.10 万股份（占总股本的 4.82%）转让给台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司；台州市杰克投资有限公司与台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 465 万股（占总股本的 3%）转让给台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司；台州市杰克投资有限公司与宁波北远创业投资中心（有限合伙）签订股权转让协议，将其持有公司的 310 万股份（占总股本 2%）转让给宁波北远创业投资中心（有限合伙），台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司通过吸收合并取得台州市椒江美维斯企业管理咨询有限公司、台州市椒江迅利企业管理咨询有限公司原分别持有的公司股份计 689.75 万股。2012 年 7 月 3 日，公司股东浙江省东阳市祥云投资有限公司与台州市杰克投资有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 240.25 万股份（占总股本的 1.55%）转让给台州市杰克投资有限公司。2012 年 7 月 3 日，公司股东台州市椒江祥龙工贸有限公司与台州市杰克投资有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 89.90 万股份（占总股本的 0.58%）转让给台州市杰克投资有限公司。

2014 年 8 月 27 日，公司将名称变更为杰克缝纫机股份有限公司。

2016 年 4 月 5 日，公司营业执照号码变更为统一社会信用代码 91330000753954968D。上述事项公司已办理工商变更手续。

截至 2016 年 9 月 30 日，公司股本总额为 15,500.00 万元，其中：台州市杰克投资有限公司持有 88,551,500.00 元股份，占股本总额的 57.13%；Lake Village Limited 拥有 38,750,000.00 元股份，占股本总额的 25.00%；台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司拥有 24,598,500.00 元股份，占股本总额的 15.87%；宁波北远创业投资中心（有限合伙）拥有 3,100,000.00 元股份，占股本总额的 2.00%。

公司所属行业为工业缝纫机行业。

公司主要经营范围：缝纫机、服装机械设备及配件研发、制造、销售、技术咨询、技术服务，缝制机械设备租赁。

公司的主要产品为：缝纫机、服装机械设备。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 9 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
拓卡奔马机电科技有限公司
浙江众邦机电科技有限公司
Bullmer GmbH
上海来租啦电子商务有限公司
Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH

本报告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

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在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。

本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

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

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。

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） 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。

（八） 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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 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；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(提示: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） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项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：

应收款项余额前五名。

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，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	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款）。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

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）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	20	20
2 至 3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

(十二) 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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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，处置后的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；处置后的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。

(十三) 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—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。

(十四) 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、 各类固定资产的折旧方法

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带来经济利益，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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
通用设备	10	5	9.50
专用设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67
固定资产装修	5		20.00

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。

(十五) 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建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。

(十六) 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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
排污权	10 年	按企业带来经济利益的期限
专利权及专有技术	10 年	按企业带来经济利益的期限
软件	10 年	按企业带来经济利益的期限
商标权	10 年	按企业带来经济利益的期限
土地使用权	50 年	取得土地时的剩余可使用年限

每期末,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。

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、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(十八) 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。

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。

(十九) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十) 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、(十九) 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。

(二十一) 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、 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。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(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

公司的产品主要系缝纫机、裁床、电机等，销售按地区分为国内销售和国外销售。按照销售地区收入确认方式分为两种：

1) 国内销售：公司内销商品，缝纫机、电机系根据客户订单将商品发往客户，公司在货物交付后确认销售收入；裁床系根据客户订单将商品发往客户，公司在对方公司验收后确认收入；

2) 国外销售：公司外销商品，缝纫机、电机系在完成报关及装船后，根据海关签发的报关单、货运提单确认销售收入；裁床系根据客户订单将商品发往客户，公司在对方公司验收后确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

（二十三）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，是指企业取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关。

2、 会计处理方法

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。

（二十四）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、清偿负债同时进行时，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。

(二十五) 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。

(二十六) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 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) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
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	3%、6%、17%、19%	注 1
营业税	按应税营业收入计征	5%、15%	注 2
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.50%、25%	注 3
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	注 4
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	注 5
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	注 6

注 1：子公司上海来租啦电子商务有限公司适用增值税率为 3%；公司、子公司拓卡奔马机电科技有限公司、浙江众邦机电科技有限公司和莱芜杰克铸造机械有限公司适用增值税率为 6%以及 17%；境外子公司 Bullmer GmbH 和境外孙公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 适用增值税率 19%。

注 2：公司、子公司拓卡奔马机电科技有限公司、浙江众邦机电科技有限公司、上海来租啦电子商务有限公司和莱芜杰克铸造机械有限公司按应税营业收入的 5%计缴；境外子公司 Bullmer GmbH 和境外孙公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 按应税营业收益的 15%计缴。

注 3：公司、子公司浙江众邦机电科技有限公司、子公司拓卡奔马机电科技有限公司、境外子公司 Bullmer GmbH 以及境外孙公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 适用企业所得税率 15%；香港子公司华杰国际贸易有限公司适用利得税税率 16.50%；子公司上海来租啦电子商务有限公司和莱芜杰克铸造机械有限公司适用企业所得税率 25%。

注 4：公司、子公司拓卡奔马机电科技有限公司、浙江众邦机电科技有限公司、上海来租啦电子商务有限公司和莱芜杰克铸造机械有限公司适用城市维护建设税率为 7%。

注 5：公司、子公司拓卡奔马机电科技有限公司、浙江众邦机电科技有限公司、上海来租啦电子商务有限公司和莱芜杰克铸造机械有限公司适用教育费附加税率为 3%。

注 6：公司、子公司拓卡奔马机电科技有限公司、浙江众邦机电科技有限公司、上海来租啦电子商务有限公司和莱芜杰克铸造机械有限公司适用地方教育费附加税率为 2%。

(二) 税收优惠及批文

- 1、 根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字[2015]256 号文件《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》规定，公司被认定为高新技术企业，2015-2017 年度享受 15%企业所得税税率优惠政策。公司 2016 年 1-9 月企业所得税适用 15%的税率。
- 2、 根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字[2015]254 号文件《关于浙江省 2015 年第一批复审高新技术企业备案的复函》规定，浙江众邦机电科技有限公司被认定为高新技术企业，2015-2017 年度享受 15%企业所得税税率优惠政策。浙江众邦机电科技有限公司 2016 年 1-9 月企业所得税适用 15%的税率。
- 3、 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2016 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》的相关规定，拓卡奔马机电科技有限公司被认定为高新技术企业，2016-2018 年度享受 15%企业所得税税率优惠政策。拓卡奔马机电科技有限公司 2016 年 1-9 月企业所得税适用 15%的税率。
- 4、 根据临国税函[2011]54 号《关于浙江众邦机电科技有限公司申请享受软件产品增值税即征即退税收政策的批复》，同意自 2011 年 7 月起，对浙江众邦机电科技有限公司销售的嵌入式软件产品，在按 17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退税收政策。
- 5、 根据临国税函[2013]21 号《关于台州拓卡奔马机电科技有限公司申请享受软件产品增值税即征即退税收政策的批复》，同意自 2013 年 1 月起，对拓卡奔马机电科技有限公司销售的嵌入式软件产品，在按 17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退税收政策。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	130,698.25	108,594.75
银行存款	168,852,312.41	117,759,565.60
其他货币资金	27,191,747.50	26,814,629.17
合计	196,174,758.16	144,682,789.52
其中：存放在境外的款项总额	2,803,840.19	9,959,704.93

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	27,191,747.50	17,699,129.17
质押的定期存单	28,089,103.60	32,253,447.98
保函保证金		9,115,500.00
合计	55,280,851.10	59,068,077.15

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
远期外汇合约		1,438,052.07
合计		1,438,052.07

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,684,880.80	34,975,413.00
合计	37,684,880.80	34,975,413.00

2、 期末公司已背书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	18,110,702.42	
合计	18,110,702.42	

3、 本报告期应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末公司已质押的应收票据。

详见本附注“五、(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产”。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项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								
组合 2	285,349,875.69	100.00	19,732,044.53	6.92	175,581,434.19	100	11,962,298.14	6.81
组合小计	285,349,875.69	100.00	19,732,044.53	6.92	175,581,434.19	100	11,962,298.14	6.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	285,349,875.69	100.00	19,732,044.53		175,581,434.19	100	11,962,298.14	

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本“附注三、(十) 应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	271,771,102.17	13,588,555.15	5.00%	167,029,365.78	8,351,468.35	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	7,058,607.93	1,411,721.58	20.00%	4,481,217.95	896,243.59	20.00%
2 至 3 年（含 3 年）	3,576,795.60	1,788,397.81	50.00%	2,712,528.53	1,356,264.27	50.00%
3 年以上	2,943,369.99	2,943,369.99	100.00%	1,358,321.93	1,358,321.93	100.00%
合计	285,349,875.69	19,732,044.53		175,581,434.19	11,962,298.14	

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,836,198.10 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

本期实际核销坏账准备金额 66,451.71 元。

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	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHOHROOD	32,575,275.19	11.42	1,628,763.76
India Agencies (Regd.)	13,119,603.88	4.60	655,980.19
东莞市祥兴针车有限公司	7,519,504.28	2.64	375,975.21
Pt. Indohotama Sejati	5,916,991.22	2.07	295,849.56
TCM SEWING MACHINE LTD,PART	5,776,582.60	2.02	288,829.13
合计	64,907,957.17	22.75	3,245,397.85

5、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

7、 报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

8、 期末公司无已质押的应收账款。

(五) 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 (含 1 年)	16,849,459.75	97.71	10,379,418.17	95.18
1 至 2 年 (含 2 年)	337,854.05	1.96	370,009.80	3.39
2 至 3 年 (含 3 年)	54,332.91	0.32	133,027.00	1.22
3 年以上	1,420.00	0.01	23,042.12	0.21
合计	17,243,066.71	100.00	10,905,497.09	100.00

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	账面余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
ProComGmbH	6,829,907.54	39.61
宁波海曙区海关	2,562,679.60	14.86
国网浙江台州市椒江区供电公司	414,169.89	2.40
宁波英邦国际物流有限公司	304,944.00	1.77
中国人民财产保险股份有限公司台州市分公司	270,192.43	1.57
合计	10,381,893.46	60.21

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项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	8,885,529.00	27.61			15,845,223.49	45.65		

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 2	23,301,047.83	72.39	4,736,125.71		18,868,632.32	54.35	3,201,923.33	16.97
组合小计	32,186,576.83	100.00	4,736,125.71		34,713,855.81	100.00	3,201,923.33	9.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	32,186,576.83	100.00	4,736,125.71		34,713,855.81	100.00	3,201,923.33	

注：其他应收款分类标准详见本“附注三、（十）应收款项坏账准备”。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合 1 中，退税款不计提坏账准备：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	8,885,529.00	100.00		15,845,223.49	100.00	
合计	8,885,529.00	100.00		15,845,223.49	100.00	

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	13,256,655.96	56.89	662,832.83	11,879,106.03	62.96	593,955.31
1 至 2 年 (含 2 年)	4,662,351.43	20.01	847,912.81	4,737,183.23	25.11	947,436.64
2 至 3 年 (含 3 年)	4,313,320.74	18.51	2,156,660.37	1,183,623.36	6.27	591,811.68
3 年以上	1,068,719.70	4.59	1,068,719.70	1,068,719.70	5.66	1,068,719.70
合计	23,301,047.83	100.00	4,736,125.71	18,868,632.32	100.00	3,201,923.33

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,534,202.38 元。

本报告期内无收回或转回坏账准备的情况。

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	期末余额	年初余额
退税款	8,885,529.00	15,845,223.49
保证金	12,090,031.49	11,628,756.03
备用金	5,534,871.26	3,371,197.36
代垫款	945,718.27	357,981.00
上市费用	4,730,426.81	3,510,697.93
合计	32,186,576.83	34,713,855.81

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	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
台州市椒江区商会	保证金	7,400,000.00	1 年以内：3,400,000.00 1 至 2 年：1,000,000.00 2 至 3 年：3,000,000.00	22.99	
台州市椒江区国家税务局	退税款	6,957,907.31	1 年以内	21.62	347,895.36
上市费用	上市费用	4,730,426.81	1 年以内	14.70	236,521.34
临海市国土资源局(市区一分局)	保证金	3,000,000.00	1 至 2 年：2,000,000.00 元 3 年以上：1,000,000.00	9.32	400,000.00
临海市国家税务局	退税款	1,927,621.69	1 年以内	5.99	
合计		24,015,955.81		74.61	984,416.70

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、 本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

8、 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	124,692,258.89	5,049,749.21	119,642,509.68	95,364,531.61	3,698,463.89	91,666,067.72
在产品	37,515,783.24		37,515,783.24	33,332,554.98		33,332,554.98
库存商品	113,684,052.73	1,970,546.82	111,713,505.91	201,967,377.68	1,507,712.66	200,459,665.02
周转材料	1,053,025.72		1,053,025.72	6,909,820.57		6,909,820.57
委托加工物资	1,358,021.11		1,358,021.11	1,278,431.45		1,278,431.45
发出商品	2,392,869.07		2,392,869.07	6,122,985.31		6,122,985.31
合计	280,696,010.76	7,020,296.03	273,675,714.73	344,975,701.60	5,206,176.55	339,769,525.05

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,698,463.89	2,224,794.07		873,508.75	5,049,749.21
库存商品	1,507,712.66	1,703,844.11		1,241,009.95	1,970,546.82
合计	5,206,176.55	3,928,638.18		2,114,518.70	7,020,296.03

3、 本报告期内存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税额	3,894,461.49	2,870,417.04
理财产品	74,000,000.00	45,000,000.00
合计	77,894,461.49	47,870,417.04

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 年初金额	220,882,287.70	340,075,460.68	16,415,077.23	26,765,999.18	12,477,716.04	1,703,147.26	618,319,688.09
(2) 本期增加金额	180,734,608.94	9,200,782.82	919,763.46	3,787,611.45	3,172,384.59	78,869.16	197,894,020.42
—外购	2,894,704.58	2,541,568.18	919,763.46	3,780,374.48	3,074,072.90	78,869.16	13,289,352.76
—在建工程转入	177,286,625.34	6,378,642.33					183,665,267.67
—外币报表折算差额	553,279.02	280,572.31		7,236.97	98,311.69		939,399.99
(3) 本期减少金额	2,017,263.72	3,669,372.33	669,753.16	1,529,629.00	492,177.47		8,378,195.68
—处置或报废	2,017,263.72	3,669,372.33	669,753.16	1,529,629.00	492,177.47		8,378,195.68
(4) 期末余额	399,599,632.92	345,606,871.17	16,665,087.53	29,023,981.63	15,157,923.16	1,782,016.42	807,835,512.83
2. 累计折旧							
(1) 年初金额	46,604,681.52	104,733,409.72	12,754,017.42	16,614,981.12	8,392,575.16	535,015.66	189,634,680.60
(2) 本期增加金额	6,800,797.44	23,454,143.41	866,432.29	2,647,897.92	1,624,218.56	479,674.58	35,873,164.20
—计提	6,728,020.77	23,215,632.89	866,432.29	2,642,438.52	1,557,112.33	479,674.58	35,489,311.38
—外币报表折算差额	72,776.67	238,510.52		5,459.40	67,106.23		383,852.82
(3) 本期减少金额	543,533.43	2,484,612.97	539,506.22	1,453,147.55	430,119.36		5,450,919.53
—处置或报废	543,533.43	2,484,612.97	539,506.22	1,453,147.55	430,119.36		5,450,919.53
(4) 期末余额	52,861,945.53	125,702,940.16	13,080,943.49	17,809,731.49	9,586,674.36	1,014,690.24	220,056,925.27
3. 减值准备							

杰克缝纫机股份有限公司
2016.1.1-2016.9.30
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
(1) 年初金额		221,285.66	79,592.35	12,042.16	137,562.62		450,482.79
(2) 本期增加金额		10,267,893.16					10,267,893.16
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额		10,489,178.82	79,592.35	12,042.16	137,562.62		10,718,375.95
4. 账面价值							
期末账面价值	346,737,687.39	209,414,752.19	3,504,551.69	11,202,207.98	5,433,686.18	767,326.18	577,060,211.61
年初账面价值	174,277,606.18	235,120,765.30	3,581,467.46	10,138,975.90	3,947,578.26	1,168,131.60	428,234,524.70

- 2、 报告期无暂时闲置的固定资产。
- 3、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 报告期各期末无持有待售的固定资产情况。

6、 2016 年 9 月 30 日未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	214,554,353.42	权证尚在办理中
合计	214,554,353.42	

(十) 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
待安装设备	2,608,355.04		2,608,355.04	7,059,794.44		7,059,794.44
临海工业园	34,834,196.75		34,834,196.75	21,632,075.66		21,632,075.66
椒江工业园				165,959,807.68		165,959,807.68
待验收软件	1,952,823.46		1,952,823.46	600,357.18		600,357.18
合计	39,395,375.25		39,395,375.25	195,252,034.96		195,252,034.96

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算金额	年初金额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末金额
待安装设备		7,059,794.44	1,927,202.93	6,378,642.33						自筹	2,608,355.04
临海工业园	80,000,000.00	21,632,075.66	15,372,595.96	2,170,474.87		46.26%					34,834,196.75
椒江工业园	225,000,000.00	165,959,807.68	9,156,342.79	175,116,150.47		77.83%	2,168,618.09	274,479.22	6%、4.75%	自筹	
待验收软件		600,357.18	1,352,466.28							自筹	1,952,823.46
合计	305,000,000.00	195,252,034.96	27,808,607.96	183,665,267.67							39,395,375.25

3、本报告期末计提在建工程减值准备。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权及 专有技术	排污权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初金额	153,446,648.33	2,535,702.94	8,784,625.02	1,411,016.00	231,900.00	166,409,892.29
(2) 本期增加金额	3,555,212.24	112,140.00	213,997.40	39,280.00		3,920,629.64
—外购	3,429,021.00		153,224.97			3,582,245.97
—外币报表折算差额	126,191.24	112,140.00	60,772.43	39,280.00		338,383.67
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	157,001,860.57	2,647,842.94	8,998,622.42	1,450,296.00	231,900.00	170,330,521.93
2. 累计摊销						
(1) 年初金额	16,614,177.75	1,367,770.35	4,611,767.08	1,123,424.62	25,545.82	23,742,685.62
(2) 本期增加金额	2,498,660.91	118,640.92	551,830.28	106,332.17	15,882.46	3,291,346.74
—计提	2,498,660.91	65,475.10	505,068.93	67,051.00	15,882.46	3,152,138.40
—外币报表折算差额		53,165.82	46,761.35	39,281.17		139,208.34
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	19,112,838.66	1,486,411.27	5,163,597.36	1,229,756.79	41,428.28	27,034,032.36
3. 减值准备						
(1) 年初金额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
期末账面价值	137,889,021.91	1,161,431.67	3,835,025.06	220,539.21	190,471.72	143,296,489.57
年初账面价值	136,832,470.58	1,167,932.59	4,172,857.94	287,591.38	206,354.18	142,667,206.67

2、 无未办妥产权证书的无形资产。

(十二) 商誉

1、 商誉账面价值

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	其他	处置	其他	
上海来租啦电子商务有限公司	168,529.01					168,529.01
合计	168,529.01					168,529.01

2、 本报告期末计提商誉减值准备。

(十三) 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	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	40,747,925.15	6,116,319.75	19,813,513.50	2,977,914.38
可抵扣亏损	2,251,594.89	562,898.72		
政府补助	14,650,843.54	2,197,626.53	48,339,420.03	7,250,913.00
内部交易未实现利润	5,438,800.20	815,820.03	4,458,512.02	668,776.81
未发放工资	158,037.17	39,509.29		
合计	63,247,200.95	9,732,174.32	72,611,445.55	10,897,604.19

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	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			1,438,052.07	215,707.81
固定资产加速折旧	22,086,128.07	3,312,919.21	13,353,693.87	2,003,054.08
返利调整	1,683,567.07	252,535.06	14,193,648.53	2,129,047.28
合计	23,769,695.14	3,565,454.27	28,985,394.47	4,347,809.17

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	1,458,917.07	1,007,367.31
可抵扣亏损		1,421,190.13
合计	1,458,917.07	2,428,557.44

(十四) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
预付设备工程款	11,225,950.00	8,049,516.00
合计	11,225,950.00	8,049,516.00

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押保证借款	24,336,000.00	
保函借款		25,187,960.00
合计	24,336,000.00	25,187,960.00

2、 本报告期无已到期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	223,120,000.00	181,677,755.46
合计	223,120,000.00	181,677,755.46

(十七) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	282,371,635.27	292,285,076.22
1—2 年（含 2 年）	8,237,494.57	10,917,699.04
2—3 年（含 3 年）	2,011,777.04	107,204.65
合计	292,620,906.88	303,309,979.91

(十八) 预收款项

1、 预收款项明细

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	34,350,782.24	42,038,314.09
1至2年（含2年）	639,433.31	823,513.51
2至3年（含3年）	396,102.06	1,270,196.50
3年以上	1,420,901.06	209,375.11
合计	36,807,218.67	44,341,399.21

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 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	56,026,651.28	239,585,688.72	239,031,437.18	56,580,902.82
离职后福利-设定提存计划	1,458,873.78	12,041,767.90	11,982,687.97	1,517,953.71
辞退福利		799,899.69	799,899.69	
合计	57,485,525.06	252,427,356.31	251,814,024.84	58,098,856.53

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	41,632,201.18	212,927,983.55	214,247,847.16	40,312,337.57
(2) 职工福利费	2,293,794.57	3,081,367.47	3,081,367.47	2,293,794.57
其中：外商投资企业职工奖福基金	2,293,794.57			2,293,794.57
(3) 社会保险费	873,429.41	15,291,213.64	15,275,104.35	889,538.70
其中：医疗保险费	705,543.68	13,841,318.66	13,833,581.31	713,281.03
工伤保险费	91,889.11	803,035.35	798,229.35	96,695.11
生育保险费	75,996.62	646,859.63	643,293.69	79,562.56
(4) 住房公积金	380,634.00	4,466,750.28	4,350,964.28	496,420.00
(5) 工会经费和职工教育经费	10,846,592.12	3,818,373.78	2,076,153.92	12,588,811.98
合计	56,026,651.28	239,585,688.72	239,031,437.18	56,580,902.82

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	1,294,565.91	10,697,682.85	10,647,964.34	1,344,284.42
失业保险费	164,307.87	1,344,085.05	1,334,723.63	173,669.29
合计	1,458,873.78	12,041,767.90	11,982,687.97	1,517,953.71

4、 其他说明

子公司莱芜杰克铸造机械有限公司于 2016 年 9 月转让，支付辞退福利 799,899.69 元。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,366,697.63	2,932,182.16
营业税		32,180.97
城市维护建设税	483,890.60	1,149,487.12
教育费附加	311,348.38	562,597.40
地方教育费附加	34,287.75	258,464.82
企业所得税	16,515,784.57	9,010,670.34
个人所得税	1,073,797.71	834,894.23
房产税	275,847.33	164,124.82
水利建设基金	126,632.31	132,429.05
土地使用税	190,978.02	190,978.04
印花税	3,762.48	6,106.65
合计	21,383,026.78	15,274,115.60

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	2,968.75	64,166.61
合计	2,968.75	64,166.61

(二十二) 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
费用款	6,686,743.13	4,370,482.36
押金	4,606,317.00	30,000.00
其他	245,527.73	46,358.00
合计	11,538,587.86	4,446,840.36

2、 公司无账龄超过一年的大额其他应付款。

(二十三) 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		3,672,809.85
合计		3,672,809.85

(二十四) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押保证借款	2,500,000.00	35,000,000.00
抵押借款	4,442,457.13	4,895,771.94
合计	6,942,457.13	39,895,771.94

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
commerzbank Reutlingen	2011.3.31	2021.3.30	欧元	5.100	495,110.00	3,707,383.68	577,595.00	4,098,152.05
commerzbank Reutlingen	2011.11.30	2021.11.30	欧元	3.800	98,166.86	735,073.45	112,416.83	797,619.89
中国银行台 州分行	2015.2.10	2019.6.30	人民币	5.6		2,500,000.00		2,500,000.00
中国银行台 州分行	2015.2.10	2019.12.30	人民币	5.6				32,500,000.00
合计						6,942,457.13		39,895,771.94

(二十五) 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	48,184,920.03	4,310,000.00	2,465,076.49	50,029,843.54	
租金收入	154,500.00		13,500.00	141,000.00	
合计	48,339,420.03	4,310,000.00	2,478,576.49	50,170,843.54	/

政府补助详细说明详见附注五、(三十九)。

(二十六) 股本

股东名称	年初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
Lake Village Limited	38,750,000.00						38,750,000.00
台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司	24,598,500.00						24,598,500.00
台州市杰克投资有限公司	88,551,500.00						88,551,500.00
宁波北远创业投资中心(有限合伙)	3,100,000.00						3,100,000.00
合计	155,000,000.00						155,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	633,465.00		308,721.33	324,743.67
（2）同一控制下企业合并的影响	2,175,992.22			2,175,992.22
小计	2,809,457.22		308,721.33	2,500,735.89
合计	2,809,457.22		308,721.33	2,500,735.89

资本公积的说明：

[注]公司收购子公司上海来租啦电子商务有限公司少数股东持有的股权，支付的对价与购买日被合并方净资产相应份额之间的差异减少资本公积 308,721.33 元。

(二十八) 其他综合收益

项目	年初余额	2016 年 1-9 月					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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,625,443.29	1,085,318.44			1,085,318.44		-540,124.85
其中：外币财务报表折算差额	-1,625,443.29	1,085,318.44			1,085,318.44		-540,124.85
其他综合收益合计	-1,625,443.29	1,085,318.44			1,085,318.44		-540,124.85

(二十九) 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	61,143,315.88			61,143,315.88
合计	61,143,315.88			61,143,315.88

(三十) 未分配利润

项目	本期		上期	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	615,336,917.04		477,914,612.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	159,841,358.13		170,055,387.76	
减：提取法定盈余公积			7,633,083.37	10%
分配普通股股利	45,000,000.00		25,000,000.00	
期末未分配利润	730,178,275.17		615,336,917.04	

1、 公司普通股股利分配情况

根据公司 2016 年 3 月 18 日召开的 2015 度股东大会审议通过的利润分配方案，公司以截至 2015 年 12 月 31 日的 15,500.00 万股为基准，向股东以截至 2015 年 12 月 31 日的可供分配利润按照持股比例分红 4,500.00 万元。

2、 公司首次公开发行前滚存利润分配方案

根据 2014 年 12 月 30 日第三次临时股东大会决议，公司拟向中国证券监督管理委员会申请公开发行人民币普通股（A 股），预计发行总数不超过 5,167 万股。本次公开发行完成后，由新老股东按持股比例共享公司本次公开发行前的滚存未分配利润。

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-9 月		2015 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,424,391,832.41	984,080,687.46	1,267,957,039.99	899,950,519.99
其他业务	196,774.93		139,583.33	
合计	1,424,588,607.34	984,080,687.46	1,268,096,623.32	899,950,519.99

项目	2016 年 7-9 月		2015 年 7-9 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	456,875,749.50	311,958,923.34	343,969,991.32	237,606,365.23
其他业务	144,821.98			
合计	457,020,571.48	311,958,923.34	343,969,991.32	237,606,365.23

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-9 月		2015 年 1-9 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,424,391,832.41	984,080,687.46	1,267,957,039.99	899,950,519.99
合计	1,424,391,832.41	984,080,687.46	1,267,957,039.99	899,950,519.99

行业名称	2016 年 7-9 月		2015 年 7-9 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	457,020,571.48	311,958,923.34	343,969,991.32	237,606,365.23
合计	457,020,571.48	311,958,923.34	343,969,991.32	237,606,365.23

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-9 月		2015 年 1-9 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业缝纫机	1,141,816,922.36	820,448,419.66	1,081,125,457.61	791,261,958.67
裁床	282,574,910.05	163,632,267.80	186,831,582.38	108,688,561.32
合计	1,424,391,832.41	984,080,687.46	1,267,957,039.99	899,950,519.99

产品名称	2016 年 7-9 月		2015 年 7-9 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业缝纫机	353,245,489.13	246,577,587.21	274,337,191.74	195,328,825.01
裁床	103,630,260.37	65,381,336.13	69,632,799.58	42,277,540.22
合计	456,875,749.50	311,958,923.34	343,969,991.32	237,606,365.23

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-9 月		2015 年 1-9 月	
	营业收入	收入占比	营业收入	收入占比
外销	856,655,445.62	60.14%	650,038,043.22	51.27%
内销	567,736,386.79	39.86%	617,918,996.77	48.73%
合计	1,424,391,832.41	100.00%	1,267,957,039.99	100.00%

地区名称	2016 年 7-9 月		2015 年 7-9 月	
	营业收入	收入占比	营业收入	收入占比
外销	289,115,236.92	63.28%	175,447,000.10	51.01%
内销	167,760,512.58	36.72%	168,522,991.22	48.99%
合计	456,875,749.50	100.00%	343,969,991.32	100.00%

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-9 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHOHROOD	74,457,842.99	5.23
河北蓝天缝制设备有限公司	34,588,138.77	2.43
JACK BANGLADESH LTD	30,921,902.89	2.17
India Agencies (Regd.)	30,693,165.67	2.15
吴桥平（注 1）	27,232,564.15	1.91
合计	197,893,614.47	13.89

注 1：吴桥平及其亲属控制的 6 家公司南通市长江缝制设备有限公司、南通飞杜缝纫机有限公司、南通新长江贸易有限公司、南通杰克缝纫机有限公司、南通吴氏三雄缝纫机有限公司、南通市祥兴针车有限公司 2016 年 1-9 月销售额共计 27,232,564.15 元。

(三十二) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月	计缴标准
营业税	21,295.67	136,673.62	见附注四（一）
城市维护建设税	4,614,882.90	3,985,102.91	见附注四（一）
教育费附加	2,536,418.54	2,181,547.85	见附注四（一）
地方教育费附加	759,124.07	664,685.72	见附注四（一）
合计	7,931,721.18	6,968,010.10	

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月	计缴标准
营业税			见附注四（一）
城市维护建设税	1,385,417.92	1,251,386.57	见附注四（一）
教育费附加	728,098.81	670,583.65	见附注四（一）
地方教育费附加	260,683.12	222,995.32	见附注四（一）
合计	2,374,199.85	2,144,965.54	

(三十三) 销售费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
工资及福利费	33,660,599.05	23,899,294.16
运保装卸费	9,983,743.28	8,988,887.26
差旅费	11,649,804.45	10,908,644.17
广告宣传费	7,049,332.97	8,076,801.27
办公费	6,580,620.30	7,571,315.85
销售佣金	6,460,875.70	3,335,203.30
售后服务费	7,050,188.14	3,838,041.21
房租折旧	668,871.19	266,624.52
其它	55,722.32	238,911.37
合计	83,159,757.40	67,123,723.11

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
工资及福利费	11,469,239.70	6,724,092.29
运保装卸费	3,184,429.77	3,406,914.27
差旅费	4,544,745.99	4,852,013.11
广告宣传费	1,857,596.00	1,621,263.26
办公费	2,401,783.93	4,703,606.28
销售佣金	1,642,888.93	1,095,770.19
售后服务费	4,598,679.25	733,858.80
房租折旧	235,893.98	107,094.29
其它	18,147.79	81,187.37
合计	29,953,405.34	23,325,799.86

(三十四) 管理费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
技术开发费	64,856,706.32	56,193,670.32
工资及福利费	58,903,466.83	55,859,830.06
办公费	18,476,398.78	13,209,271.29
折旧摊销	9,277,617.81	6,349,776.87
咨询费	739,763.23	657,425.09
差旅费	3,483,781.57	2,230,048.07
税金	3,599,585.62	3,588,271.34
房租和装修费	1,609,299.05	3,301,714.12
中介机构费用	75,702.89	625,531.99
合计	161,022,322.10	142,015,539.15

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
技术开发费	22,579,783.82	20,093,409.52
工资及福利费	21,987,206.45	19,793,350.98
办公费	4,209,718.51	2,579,492.93
折旧摊销	3,131,137.57	2,060,927.17
咨询费	590,148.52	189,738.33
差旅费	793,874.64	146,096.09
税金	1,150,447.16	1,054,512.37
房租和装修费	822,275.68	1,515,614.16
中介机构费用	74,856.44	225,512.00
合计	55,339,448.79	47,658,653.55

(三十五) 财务费用

类别	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
利息支出	986,796.22	4,559,338.90
减：利息收入	797,056.49	1,806,001.32
汇兑损益	-7,310,247.15	-9,997,002.98
其他	1,612,351.30	2,048,710.07
合计	-5,508,156.12	-5,194,955.33

类别	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
利息支出	257,083.70	693,141.97
减：利息收入	182,450.22	499,929.11
汇兑损益	-807,299.50	-8,056,858.89
其他	558,279.01	309,765.17
合计	-174,387.01	-7,553,880.86

(三十六) 资产减值损失

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
坏账损失	9,302,561.28	10,510,700.11
存货跌价损失	3,928,638.18	2,511,627.51
固定资产减值损失	10,267,893.16	
合计	23,499,092.62	13,022,327.62

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
坏账损失	-1,857,814.64	944,224.84
存货跌价损失	1,055,725.16	420,161.88
固定资产减值损失		
合计	-802,089.48	1,364,386.72

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,438,052.07	1,912,241.14
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,438,052.07	1,912,241.14
合计	-1,438,052.07	1,912,241.14

产生公允价值变动收益的来源	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	370,419.82	294,963.95
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	370,419.82	294,963.95
合计	370,419.82	294,963.95

(三十八) 投资收益

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
处置可供出售金融资产的投资收益		
持有理财产品期间取得的投资收益	624,054.87	147,861.31
远期外汇合约交割取得的投资收益	-649,500.00	888,887.02
合计	-25,445.13	1,036,748.33

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
处置可供出售金融资产的投资收益		
持有理财产品期间取得的投资收益	470,508.26	15,682.14
远期外汇合约交割取得的投资收益	-649,500.00	700,000.00
合计	-178,991.74	715,682.14

(三十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
非流动资产处置利得合计	114,509.43	66,617.97
其中：处置固定资产利得	114,509.43	66,617.97
政府补助	20,249,632.41	19,101,039.46
无需支付应付款项	38,381.93	2,800.00
其他	179,452.83	910,134.44
合计	20,581,976.60	20,080,591.87

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
非流动资产处置利得合计		29,680.58
其中：处置固定资产利得		29,680.58
政府补助	9,591,410.52	7,351,498.49
无需支付应付款项	7,630.00	2,800.00
其他	4,535.51	6,994.37
合计	9,603,576.03	7,390,973.44

2、 政府补助明细

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
收到的与资产相关的政府补助	2,373,409.84	2,054,505.35
收到的与收益相关的政府补助	17,876,222.57	17,046,534.11
合计	20,249,632.41	19,101,039.46

政府补助说明：

收到的与资产相关的政府补助：

(1) 根据台椒财企[2006]1 号文件的相关规定，公司 2007 年收到电力建设补助 92,400.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 73,881.50 元，计入本期营业外收入的金额为 12,820.50 元，计入递延收益的金额为 5,698.00 元。

(2) 根据浙财企字[2007]237 号文件的相关规定，公司 2007 年收到装备制造业财政专项资金补助 500,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 450,000.00 元，计入本期营业外收入的金额为 37,500.00 元，计入递延收益的金额为 12,500.00 元。

(3) 根据台椒财企[2007]5 号文件的相关规定，公司 2007 年收到先进制造业基地建设技术改造项目财政补助资金 140,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 126,000.00 元，计入本期营业外收入的金额为 10,500.00 元，计入递延收益的金额为 3,500.00 元。

(4) 根据台科[2008]57 号文件的相关规定，公司 2008 年收到中小企业技术创新资金项目补助 100,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 72,500.00 元，计入本期营业外收入的金额为 7,500.00 元，计入递延收益的金额为 20,000.00 元。

(5) 根据浙财企字[2008]302 号文件的相关规定，公司 2009 年收到 2008 年度省建设先进制造业基地财政专项资金补助 800,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 700,000.00 元，计入本期营业外收入的金额为 75,000.00 元，计入递延收益的金额为 25,000.00 元。

(6) 根据浙财教[2012]133 号文件的相关规定，公司 2012 年收到第一批省级重点实验室和工程技术研究中心经费补助 1,000,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 600,000.00 元，计入本期营业外收入的金额为 150,000.00 元，计入递延收益的金额为 250,000.00 元。

(7) 根据台椒财企[2013]2 号文件的相关规定，公司 2013 年收到流水线升级补贴补助 600,000.00 元，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入以前年度损益金额为 180,000.00 元，计入本期营业外收入的金额为 45,000.00 元，计入递延收益的金额为 375,000.00 元。

(8) 根据台椒政财[2013]292 号文件的相关规定, 公司 2013 年收到产业扶助引导资金补助 8,563,800.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 399,644.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 128,457.00 元, 计入递延收益的金额为 8,035,699.00 元。

(9) 根据台财企发[2013]39 号文件的相关规定, 公司 2014 年收到制造业转型升级节能、工业节水财政专项资金补助 600,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 120,000.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 45,000.00 元, 计入递延收益的金额为 435,000.00 元。

(10) 根据台财企发[2013]38 号文件的相关规定, 公司 2014 年收到科技基金补助 70,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 14,000.00 元, 计入本期营业外收入的金额为 5,250.00 元, 计入递延收益的金额为 50,750.00 元。

(11) 根据发改投资[2015]1330 号文件的相关规定, 公司 2015 年收到年产 30 万台产业转型升级项目补助 35,310,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 206,057.88 元, 计入本期营业外收入的金额为 1,472,372.71 元, 计入递延收益的金额为 33,631,569.41 元。

(12) 根据台财企发[2015]48 号文件的相关规定, 公司 2016 收到 2015 年市本级制造业转型升级企业信息化专项资金 610,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入本期营业外收入的金额为 228,750.00 元, 计入递延收益的金额为 381,250.00 元。

(13) 根据临财企业[2014]28 号文件的相关规定, 子公司拓卡奔马机电有限公司 2014 年收到临海市加快转型升级建设工业强市专项奖励资金 420,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 248,828.81 元, 计入本期营业外收入的金额为 16,216.20 元, 计入递延收益的金额为 154,954.99 元。

(14) 根据临经信[2012]37 号文件的相关规定, 子公司拓卡奔马机电科技有限公司 2012 年收到临海市科技局发放的技改补助 330,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 184,961.83 元, 计入本期营业外收入的金额为 43,043.49 元, 计入递延收益的金额为 101,994.68 元。

(15) 根据临财建[2015]16 号文件的相关规定, 子公司拓卡奔马机电科技有限公司 2015 年收到临海市节能专项补助资金 500,000.00 元, 按与资产相关寿命期限进行计算摊销, 计入以前年度损益金额为 155,714.28 元, 计入本期营业外收入的金额为 74,999.97 元, 计入递延收益的金额为 269,285.75 元。

(16) 根据临财企[2015]16号文件的相关规定,子公司浙江众邦机电科技有限公司于2015年收到技术改造项目财政奖励资金140,000.00元,按与资产相关寿命期限进行计算摊销,计入以前年度损益调整金额为41,358.32,计入本期营业外收入的金额为20,999.97元,计入递延收益的金额为77,641.71元。

(17) 根据浙财建[2015]125号文件的相关规定,子公司浙江众邦机电科技有限公司于2015年收到节能循环经济和资源节约重大项目专项补助2,500,000.00元,项目尚未验收,计入递延收益。

(18) 根据浙财建[2015]125号文件的相关规定,子公司浙江众邦机电科技有限公司于2016年收到节能循环经济和资源节约重大项目专项补助3,700,000.00元,项目尚未验收,计入递延收益。

收到的与收益相关的政府补助:

(1) 根据台椒财企[2012]19号文件的相关规定,公司2013年收到第三批科技项目及补助资金200,000.00元,按项目期限进行计算摊销,计入以前年度损益金额为183,333.34元,计入本期营业外收入的金额为16,666.66元。

(2) 根据台椒财企[2013]22号文件的相关规定,公司2013年收到省创新型试点企业配套经费补助200,000.00元,按项目期限进行计算摊销,计入以前年度损益金额为183,333.34元,计入本期营业外收入的金额为16,666.66元。

(3) 根据台椒财企[2015]18号文件的相关规定,公司2015年收到清洁缝纫技术科技补助210,000.00元,按项目期限进行计算摊销,计入以前年度损益金额为151,666.67元,计入本期营业外收入的金额为58,333.33元。

(4) 根据台财企发[2016]9号文件的相关规定,公司2016年收到2013年度第二批台州市市级科技资金项目剩余资金120,000.00元,计入本期营业外收入。

(5) 根据椒下委[2016]7号文件的相关规定,公司2016年收到2015年度工业经济考核奖励70,000.00元,计入本期营业外收入。

(6) 根据椒区委发[2016]12号文件的相关规定,公司2016年收到2015年度加快产业转型升级促进经济优化发展考核奖励380,000.00元,计入本期营业外收入。

(7) 根据台科[2015]66号文件的相关规定,公司2016年收到国家火炬计划项目奖励性补助资金100,000.00元,计入本期营业外收入。

(8) 根据台椒财企[2016]4号文件的相关规定,公司2016年收到2015年度区扶持企业创业创新发展专项资金(节能降耗)13,400.00元,计入本期营业外收入。

(9) 根据台科[2016]1号文件的相关规定,公司2016年收到台州市市级专利专项资金补助经费220,000.00元,计入本期营业外收入。

(10) 根据台财企发[2015]43号文件的相关规定,公司2016年收到2015年度台州市市级科技资金450,000.00元,计入本期营业外收入。

(11) 根据台人社办发[2015]43号文件的相关规定,公司2016年收到2014年度国家、省级引进外国专家项目资助经费53,500.00元,计入本期营业外收入。

(12) 根据台财企发[2016]22号文件的相关规定,公司2016年收到台州市财政局、商务局拨付2015年度台州市市级外经贸促进资金150,600.00元,计入本期营业外收入。

(13) 根据台财企发[2016]23号文件的相关规定,公司2016年收到台州市财政局、科学技术局下达2014年度台州市市级科技项目剩余资金30,000.00元,计入本期营业外收入。

(14) 根据浙财教[2015]173号文件的相关规定,公司2016年收到浙江省财政厅提前下达2016年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金100,000.00元,计入本期营业外收入。

(15) 根据台市委发[2011]48号文件的相关规定,公司2016年收到椒江区委组织部千人计划申报经费100,000.00元,计入本期营业外收入。

(16) 根据临政办发[2015]91号文件的相关规定,子公司拓卡奔马机电有限公司于2016年收到临海市人民政府办公室对高校毕业生就业创业工作补助款108,422.97元,计入本期营业外收入。

(17) 根据临国税函[2013]21号文件的相关规定,子公司拓卡奔马机电科技有限公司于2016年收到软件产品增值税即征即退退税款9,058,361.16元,计入本期营业外收入。

(18) 根据台政发[2016]3号文件的相关规定,子公司拓卡奔马机电科技有限公司于2016年收到临海市人民政府科技进步奖奖金10,000.00元,计入本期营业外收入。

(19) 根据临政办发[2015]92号文件的相关规定,子公司拓卡奔马机电科技有限公司于2016年收到临海市关于城镇土地使用税分类分档差别化减免款项110,224.76元,计入本期营业外收入。

(20) 根据江街工委[2016]5号文件的相关规定,子公司拓卡奔马机电科技有限公司于2016年收到江南街道工作委员会关于2015年度党建工作先进集体表彰款31,000.00元,计入本期营业外收入。

(21) 根据临财企[2016]17号文件的相关规定,子公司拓卡奔马机电科技有限公司于2016年收到临海市推动工业经济转型升级财政专项资金456,000.00元,计入本期营业外收入。

(22) 根据临海市人民政府的临政发[2014]35 号文件的相关规定, 子公司拓卡奔马机电科技有限公司于 2016 年收到临海市财政局财政奖励资金 30,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(23) 根据临财企[2016]29 号文件的相关规定, 子公司拓卡奔马机电科技有限公司于 2016 年收到临海市省级工业与信息化发展财政专项资金 300,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(24) 根据台州市人力资源和社会保障局、台州市财政局、台人社发[2015]146 号文件的相关规定, 子公司浙江众邦机电科技有限公司于 2016 年收到职工失业保险基金补助 75,957.97 元, 计入本期营业外收入。

(25) 根据临海市国家税务局文件临国税函[2011]54 号文件的相关规定, 子公司浙江众邦机电科技有限公司于 2016 年收到软件产品增值税即征即退退税款 5,552,689.06 元, 计入本期营业外收入。

(26) 根据临海市财政局、临海市科学技术局和临海市经济和信息化局的临财企[2016]17 号文件, 子公司浙江众邦机电科技有限公司于 2016 年收到发明专利技术产业奖励 50,000.00 元、专利授权奖励 22,000.00 元、科技合作交流及创新奖励 32,400.00 元、新产品开发奖励 60,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(27) 根据上海科学技术委员会《科技型中小企业技术创新资金项目任务书》的相关规定, 子公司上海来租啦电子商务有限公司于 2016 年收到科技型中小企业技术创新资金 100,000.00 元, 计入本期营业外收入。

(四十) 营业外支出

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
非流动资产处置损失合计	791,284.70	1,934,077.09
其中: 固定资产处置损失	791,284.70	1,934,077.09
对外捐赠	90,000.00	3,460.00
其中: 公益性捐赠支出		
水利建设基金	1,306,202.31	1,423,694.74
非常损失(注)	3,566,059.86	
其他	523,366.65	118,822.74
合计	6,276,913.52	3,480,054.57

注: 非常损失主要系军用飞机坠毁事件导致公司部分存货以及固定资产毁损。

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
非流动资产处置损失合计	650,044.06	350,459.28
其中：固定资产处置损失	650,044.06	350,459.28
对外捐赠	60,000.00	2,460.00
其中：公益性捐赠支出		
水利建设基金	360,378.37	430,985.76
非常损失	146,966.75	
其他	170,184.36	1,400.00
合计	1,387,573.54	785,305.04

(四十一) 所得税费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,722,043.16	32,930,221.86
递延所得税调整	383,074.97	487,852.93
合计	23,105,118.13	33,418,074.79

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,727,480.80	6,966,861.32
递延所得税调整	-1,127,251.59	1,437,580.80
合计	4,600,229.21	8,404,442.12

(四十二) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
暂收款及收回暂付款	3,944,548.48	28,433,635.96
政府补助	3,173,505.70	18,716,945.21
银行存款利息收入	797,134.49	1,806,001.32
合计	7,915,188.67	48,956,582.49

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
暂收款及收回暂付款	1,622,677.12	24,110,894.50
政府补助	764,100.00	12,048,708.65
银行存款利息收入	173,731.56	499,929.11
合计	2,560,508.68	36,659,532.26

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
合计	98,823,228.81	96,539,668.76
其中：技术开发费	17,403,911.93	20,069,201.75
办公及差旅费	40,190,605.10	33,919,279.38
运杂费	9,983,743.28	8,988,887.26
暂付款与偿还暂收款	5,565,283.90	19,078,812.90
咨询费	739,763.23	657,425.09
销售佣金	6,460,875.70	3,335,203.30
广告宣传费	7,049,332.97	8,076,801.27

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
合计	25,563,142.31	34,956,079.59
其中：技术开发费	3,866,631.94	7,519,325.87
办公及差旅费	13,130,420.10	12,495,396.99
运杂费	3,184,429.77	3,406,914.27
暂付款与偿还暂收款	357,383.75	8,253,111.79
咨询费	590,148.52	189,738.33
销售佣金	1,642,888.93	1,095,770.19
广告宣传费	1,857,596.00	1,621,263.26

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
收到与资产相关的政府补助	4,310,000.00	140,000.00
收购时子公司持有的现金		
合计	4,310,000.00	140,000.00

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
收到与资产相关的政府补助	3,700,000.00	140,000.00
收购时子公司持有的现金		
合计	3,700,000.00	140,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-9月	2015年1-9月
收回保函保证金	9,115,500.00	
合计	9,115,500.00	

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2016年1-9月	2015年1-9月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	160,139,630.45	130,342,910.66
加：资产减值准备	23,499,092.62	13,022,327.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,338,587.66	31,732,992.43
无形资产摊销	3,152,138.40	2,970,588.12
长期待摊费用摊销		
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)	676,775.27	1,867,459.12
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)	1,438,052.07	-1,912,241.14
财务费用(收益以“—”号填列)	986,874.22	4,559,338.90
投资损失(收益以“—”号填列)	25,445.13	-1,036,748.33
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,165,429.87	-1,475,823.76
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-782,354.90	1,963,676.69
存货的减少(增加以“—”号填列)	64,553,683.49	108,639,594.46
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-137,371,436.23	-119,802,075.90
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	81,877,999.56	-6,950,835.39
其他	-2,478,576.49	-470,522.73
经营活动产生的现金流量净额	232,221,341.12	163,450,640.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	140,893,907.06	37,482,309.82

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
减：现金的期初余额	85,615,817.25	34,102,549.03
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	55,278,089.81	3,379,760.79

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	62,178,272.01	38,635,573.65
加：资产减值准备	-802,089.48	1,364,386.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,411,349.30	11,942,415.37
无形资产摊销	1,094,775.93	938,832.65
长期待摊费用摊销		-10,899.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	650,044.06	320,778.7
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)	-370,419.82	-294,963.95
财务费用 (收益以“一”号填列)	257,161.70	693,141.96
投资损失 (收益以“一”号填列)	178,991.74	-715,682.14
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-581,355.49	-139,128.72
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	-545,896.10	1,576,709.52
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-11,942,049.41	-23,823,670.09
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	27,891,072.87	23,279,695.99
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	-13,938,028.00	24,618,807.17
其他	-1,857,233.84	52,928.09
经营活动产生的现金流量净额	72,624,595.47	78,438,924.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	140,893,907.06	37,482,309.82
减：现金的期初余额	140,555,075.43	69,691,175.22

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
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	338,831.63	-32,208,865.40

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	140,893,907.06	37,482,309.82
其中：库存现金	130,698.25	109,524.17
可随时用于支付的银行存款	140,763,208.81	37,372,785.65
可随时用于支付的其他货币资金		
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	140,893,907.06	37,482,309.82

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十四) 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	55,280,851.10	质押
应收票据	31,492,389.00	质押
固定资产	37,172,837.53	抵押
无形资产	70,089,545.00	抵押
合计	194,035,622.63	

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,405,478.54	6.6778	109,552,504.59
欧元	542,660.21	7.4880	4,063,439.65

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
孟加拉币	520,128.06	0.08496	44,190.08
应收账款			
其中：美元	23,173,195.98	6.6778	154,745,968.12
欧元	6,188,390.54	7.4880	46,338,668.36
其他应收款			
其中：美元	222,563.41	6.6778	1,486,233.94
欧元	30,768.82	7.4880	230,396.92
应付账款			
其中：美元	173,395.05	6.6778	1,157,897.46
欧元	6,217,840.62	7.4880	46,559,190.56
日元	9,048,568.87	0.0660	597,205.55
其他应付款			
其中：欧元	841,916.49	7.4880	6,304,270.68
应交税费			
其中：欧元	443,965.50	7.4880	3,324,413.66
短期借款			
其中：欧元	3,250,000.00	7.4880	24,336,000.00
一年内到期非流动负债			
其中：欧元			
长期借款			
其中：欧元	593,276.86	7.4880	4,442,457.13

2、 境外经营实体说明

境外公司 Bullmer GmbH 主要经营地德国，记账本位币欧元。报告期内记账本位币未发生变化。

境外公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 主要经营地德国，记账本位币欧元。报告期内记账本位币未发生变化。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 其他原因的合并范围变动

2016年7月，公司将子公司莱芜杰克铸造机械有限公司转让，故自2016年7月起不再将莱芜杰克铸造机械有限公司纳入合并范围。

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	
拓卡奔马机电科技有限公司	浙江临海	浙江临海	制造业	100.00		出资设立
浙江众邦机电科技有限公司	浙江临海	浙江临海	制造业	100.00		股权收购
Bullmer GmbH	德国	德国	制造业	100.00		股权收购
Bullmer Grundstuecksverwaltungs bH	德国	德国	房产管理		100.00	出资设立
上海来租啦电子商务有限公司	上海	上海	信息技术	70.00		现金增资

(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：

2016年7月公司收购子公司上海来租啦电子商务有限公司少数股东持有的19%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：

子公司名称	上海来租啦电子商务有限公司
购买成本对价	
— 现金	190,000.00
购买成本对价合计	190,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-118,721.33
差额	-308,721.33
其中：调整资本公积	-308,721.33

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。

(1) 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为降低信用风险，本公司严格控制信用额度、进行信用逐级审批，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。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占余额的22.75%，本公司不存在重大信用风险。

(2) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系退税款、保证金、个人往来及单位往来款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 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。本公司本期无利率风险。

(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。本公司面临的外汇风险主要系本公司与境外客户采用美元结算由此衍生的货币性资产、应收款项相关，还与公司的境外子公司以及孙公司采用欧元结算业务由此衍生的资产、负债相关。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五(四十五) 外币货币性项目说明。

(3) 其他价格风险：无。

(三) 流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来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。

截至 2016 年 9 月 30 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

九、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 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	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
台州市杰克投资有限公司	浙江台州	实业投资	5,000,000.00	57.13	57.13

本公司最终控制方是：阮福德、阮积明及阮积祥和胡彩芳夫妇。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业无合营和联营企业。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周口誉诚缝纫设备营销中心	公司高管近亲属实际控制的公司
台州市路桥杰克缝纫机店	公司高管近亲属实际控制的公司
台州市路桥区阿冬缝纫设备商行	公司股东近亲属实际控制的公司
杭州工巢科技有限公司	母公司参股公司
达达辛巴达（北京）科技有限公司	公司股东参股公司协议控制的公司
杭州六格服饰有限公司	母公司参股公司的子公司
江西阳明机械制造有限公司	母公司控制的公司参股的公司
罗玉香	实际控制人阮积明之配偶
管娇芬	实际控制人阮福德之配偶

(五) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	2016 年 1-9 月		2015 年 1-9 月	
			金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
台州市路桥杰克缝纫机店	采购原材料	协商价	55,789.66	0.15	58,180.79	0.01
江西阳明机械制造有限公司	采购原材料	协商价	1,310,202.61	3.61		

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年1-9月		2015年1-9月	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
台州市路桥区阿冬缝纫设备商行	销售商品	协商价	252,180.85	0.02	289,270.08	0.02
台州市路桥杰克缝纫机店	销售商品	协商价	6,140,284.37	0.43	5,184,405.27	0.41
周口誉诚缝纫设备营销中心	销售商品	协商价	543,969.58	0.04	614,750.40	0.05
杭州工巢科技有限公司	销售商品	协商价	68,589.75			
杭州六格服饰有限公司	销售商品	协商价	251,333.33	0.02		
台州市杰克投资有限公司	销售固定资产	协商价	135,922.33	65.49		

3、 关联担保情况

关联方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阮积祥、阮福德、阮积明、胡彩芳、管娇芬、罗玉香	杰克缝纫机股份有限公司	42,500.00	2015-1-4	2017-1-4	截至2016年9月30日,在该担保合同与房产抵押合同下尚有长期借款2,500,000.00元
台州市杰克投资有限公司	杰克缝纫机股份有限公司	10,000.00	2014-6-17	2017-6-17	
阮福德	杰克缝纫机股份有限公司	10,000.00	2014-6-17	2017-6-17	截至2016年9月30日,在该担保合同和定期存单、银行承兑汇票、保证金质押合同下尚有应付票据159,685,000.00元
阮积祥	杰克缝纫机股份有限公司	10,000.00	2014-6-17	2017-6-17	
阮积明	杰克缝纫机股份有限公司	10,000.00	2014-6-17	2017-6-17	
台州市杰克投资有限公司	杰克缝纫机股份有限公司	15,000.00	2014-7-15	2017-7-15	
阮福德	杰克缝纫机股份有限公司	15,000.00	2014-7-15	2017-7-15	截至2016年9月30日,在该担保合同和保证金、银行承兑汇票质押合同下尚有应付票据45,117,000.00元
阮积祥	杰克缝纫机股份有限公司	15,000.00	2014-7-15	2017-7-15	

杰克缝纫机股份有限公司
2016.1.1-2016.9.30
财务报表附注

关联方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阮积明	杰克缝纫机股份有限公司	15,000.00	2014-7-15	2017-7-15	
阮积祥、胡彩芳	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2017-6-8	
阮积明、罗玉香	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2018-6-8	截至2016年9月30日,在该担保合同和定期存单质押、银行承兑汇票质押、保证金质押合同下尚有应付票据19,000,000.00元
阮福德、管娇芬	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2018-6-8	
台州市杰克投资有限公司	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2018-6-8	
杰克缝纫机股份有限公司	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2018-6-8	
杰克缝纫机股份有限公司	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2018-6-8	
台州市杰克投资有限公司	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2018-6-8	截至2016年9月30日,在该担保合同和定期存单质押、银行承兑汇票质押合同下尚有应付票据7,800,000.00元
阮福德	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2018-6-8	
阮积祥	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2017-6-8	
阮积明	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2018-6-8	
杰克缝纫机股份有限公司	拓卡奔马机电科技有限公司	2,000.00	2015-6-9	2018-6-8	截至2016年9月30日,在该担保合同下无借款
阮积明、罗玉香	拓卡奔马机电科技有限公司	4,000.00	2016-8-2	2019-8-2	
阮积祥、胡彩芳	拓卡奔马机电科技有限公司	4,000.00	2016-8-2	2019-8-2	
台州市杰克投资有限公司	拓卡奔马机电科技有限公司	4,000.00	2016-8-2	2019-8-2	截至2016年9月30日,在该担保合同和保证金质押、银行承兑汇票质押合同下尚有应付票据13,320,000.00元
杰克缝纫机股份有限公司	拓卡奔马机电科技有限公司	4,000.00	2016-8-2	2019-8-2	
阮福德、管娇芬	拓卡奔马机电科技有限公司	4,000.00	2016-8-2	2019-8-2	

4、 其他关联交易

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,326,916.87	3,168,113.97

5、 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

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					
	周口誉诚缝纫设备营销中心	453,184.35	22,659.22	340,170.35	17,008.52
	台州市路桥杰克缝纫机店	875,704.52	43,785.23	181,465.05	9,073.25
	台州市路桥区阿冬缝纫设备商行	157,476.91	7,873.85	139,615.31	6,980.77

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	台州市路桥杰克缝纫机店	71,932.07	19,761.90
	江西阳明机械制造有限公司	1,310,202.61	
预收款项			
	杭州工巢科技有限公司		377,260.00
其他应付款			
	达达辛巴达（北京）科技有限公司	1,000,000.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1)公司于2014年10月08日与中国银行股份有限公司台州市分行签订了2014年台(抵)字021号最高额抵押合同,以原值为14,578,417.29元的土地使用权(截至206年09月30日上述土地净值为11,149,734.11元),原值为49,394,582.16元的房屋及建筑物(截至2016年09月30日上述房屋及建筑物净值为28,523,719.27元)为公司2014年10月08日至2017年10月08日的期间内,在105,702,000.00元最高担保额度内对中国银行台州分行所产生的全部债务提供担保。在该抵押合同下以及自然人阮积祥、自然人阮福德、自然人阮积明共同担保下公司于2016年1月25日与中国银行股份有限公司台州市分行签订了2016年(授)字005号授信业务总协议,并将授信额度切分人民币25,000,000.00元给中国银行股份有限公司布鲁塞尔分行。截至2016年09月30日,子公司Bullmer GmbH在该授信协议下,向中国银行股份有限公司布鲁塞尔分行的短期借款余额为3,250,000.00欧元。

(2)公司于2015年1月15日与中国银行股份有限公司台州市分行签订了2015年台(抵)字003号最高额抵押合同,以原值为62,925,065.00元的土地使用权(截至2016年09月30号上述土地的净值为58,939,810.89元)为公司2015年1月15日起至2015年10月24日的期间内借入的款项提供担保,在68,943,000.00元最高额担保额度内对中国银行台州分行所产生的全部债务提供担保。截至2016年09月30日,公司在该抵押合同下有长期借款2,500,000.00元,同时由自然人阮积祥、自然人阮福德、自然人阮积明、自然人胡彩芳、自然人管娇芬、自然人罗玉香提供连带责任担保。

(3)截至2016年09月30日,公司以定期存单26,884,103.60元、保证金12,886,747.50元、银行承兑汇票24,087,149.00元为质押,于浦发银行椒江支行开立银行承兑汇票159,685,000.00元(其中32,000.00元尚未支付),同时由台州市杰克投资有限公司、自然人阮积祥、自然人阮福德、自然人阮积明提供连带责任保证。

(4)截至2016年09月30日,公司以保证金12,446,000.00元、银行承兑汇票5,939,240.00元为质押,于兴业银行台州分行开立银行承兑汇票45,117,000.00元,同时由台州市杰克投资有限公司、自然人阮积祥、自然人阮福德、自然人阮积明提供连带责任保证。

(5)截至2016年9月30日,子公司拓卡奔马机电科技有限公司以定期存单1,205,000.00元、保证金1,859,000.00元、银行承兑汇票17,036,000.00元(其中15,570,000.00元为融资性汇票)为质押,于上海浦东发展银行台州椒江支行开立银行承兑汇票40,120,000.00元(其中330,000.00元尚未支付),同时,其中银行承兑汇票7,800,000.00元由杰克缝纫机股份有限公司、自然人阮积祥、自然人阮福德、

自然人阮积明、台州市杰克投资有限公司提供连带责任保证，其余由杰克缝纫机股份有限公司、自然人阮积祥、自然人阮福德、自然人阮积明、自然人胡彩芳、自然人罗玉香、自然人管娇芬、台州市杰克投资有限公司提供连带责任保证。

(6) 孙公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 与 Commerzbank Reutlingen 签订抵押合同，以原值为 1,359,541.68 欧元的房屋及建筑物（截至 2016 年 9 月 30 日上述房屋及建筑物净值为 1,155,063.87 欧元），在 2,200,000.00 欧元最高担保额度内对 Commerzbank Reutlingen 所产生的所有债务提供担保。截至 2016 年 9 月 30 日，孙公司 Bullmer Grundstuecksverwaltungs GmbH 在该抵押合同下的长期借款余额为 593,276.86 欧元。

(二) 或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 其他

2016 年 5 月 11 日，中国海军某部一架战斗机在进行夜间训练时失事，坠落在公司位于台州市椒江区机场南路 15 号厂区内，造成公司房产权证号为“台房权证椒字第 14017828 号”的建筑物顶层失火，导致公司部分房屋、存货及设备受损。受损的房屋主要为零件仓库及研发样品室，存货主要为电控等零部件，设备主要为平缝装配流水线。本次事故未造成人员伤亡。

公司已为本次受损的主要资产（包括房屋、存货）进行了投保。中国人民财产保险股份有限公司台州市分公司已委托泛华保险公估股份有限公司浙江分公司对发行人的受损资产进行评估。根据泛华保险公估股份有限公司浙江分公司 2016 年 7 月 27 日出具的《保险公估终期报告》（案件名称杰克缝纫机股份有限公司 20160511 战斗机坠落受损案，案件编号 FHZJ2016G05003），本次事故受损房屋及存货保险财产最终总定损金额 18,327,062.62 元，最终理算金额为 16,758,037.34 元。截至本审阅报告出具日，公司已足额收到保险公司理赔款 16,758,037.34 元，另收到市、区两级人民政府共同帮助部队补偿公司经济损失款 1,000 万元。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项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								
组合 2	243,139,365.18	100.00	16,060,356.97	6.61	128,401,285.86	100.00	8,951,779.63	6.97
组合小计	243,139,365.18	100.00	16,060,356.97	6.61	128,401,285.86	100.00	8,951,779.63	6.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	243,139,365.18	100.00	16,060,356.97		128,401,285.86	100.00	8,951,779.63	

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本“附注三、(十) 应收款项坏账准备”。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	234,384,275.49	11,719,213.77	5.00%	122,530,324.42	6,126,516.23	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	4,431,038.66	886,207.73	20.00%	2,631,260.98	526,252.20	20.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	1,738,231.13	869,115.57	50.00%	1,881,378.53	940,689.27	50.00%
3 年以上	2,585,819.90	2,585,819.90	100.00%	1,358,321.93	1,358,321.93	100.00%
合计	243,139,365.18	16,060,356.97		128,401,285.86	8,951,779.63	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备 7,128,584.05 元。本期无收回或转回应收账款的情况。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

本期实际核销坏账准备金额 20,006.71 元。

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	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
SHERKATTA AVONIMASHINDOOKHTGHOHROOD	32,575,275.19	13.40	1,628,763.76
India Agencies(Regd.)	13,119,603.88	5.40	655,980.19
东莞市祥兴针车有限公司	7,519,504.28	3.09	375,975.21
Pt.Indohotama Sejati	5,916,991.22	2.43	295,849.56
TCM SEWING MACHINE LTD, PART	5,776,582.60	2.38	288,829.13
合计	64,907,957.17	26.70	3,245,397.85

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 本报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款。

7、 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	6,957,907.31	25.10			15,845,223.49	47.70		

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 2	20,757,422.68	74.90	4,386,058.66	21.13	17,375,458.40	52.30	3,075,754.61	17.70
组合小计	27,715,329.99	100.00	4,386,058.66	15.83	33,220,681.89	100.00	3,075,754.61	9.26
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应 收款								
合计	27,715,329.99	100.00	4,386,058.66		33,220,681.89	100.00	3,075,754.61	

其他应收款种类的说明：其他应收款分类标准详见本“附注三、（十）应收款项坏账准备”。

组合 1 中，出口退税款不计提坏账准备：

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	6,957,907.31		15,845,223.49	
合计	6,957,907.31		15,845,223.49	

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额			年初金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	12,199,356.86	609,967.84	5.00%	10,729,332.22	536,466.61	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	3,457,673.12	691,534.62	20.00%	4,393,783.12	878,756.62	20.00%
2 至 3 年（含 3 年）	4,031,673.00	2,015,836.50	50.00%	1,183,623.36	591,811.68	50.00%
3 年以上	1,068,719.70	1,068,719.70	100.00%	1,068,719.70	1,068,719.70	100.00%
合计	20,757,422.68	4,386,058.66		17,375,458.40	3,075,754.61	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2016 年 1-9 月计提坏账准备 1,310,304.05 元。

本报告期内无收回或转回坏账准备的情况。

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
退税款	6,957,907.31	15,845,223.49
上市费用	4,730,426.81	3,510,697.93
保证金	10,750,084.82	10,398,460.85
备用金	2,808,952.47	1,635,984.45
关联借款	2,108,804.66	1,472,334.17
代垫款	359,153.92	357,981.00
合计	27,715,329.99	33,220,681.89

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	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
台州市椒江区商会	保证金	7,400,000.00	1 年以内：3,400,000.00 1 至 2 年：1,000,000.00 2 至 3 年：3,000,000.00	26.7	1,717,000.00
台州市椒江区国家税务局	退税款	6,957,907.31	1 年以内	25.10	347,895.37
上市费用	上市费用	4,730,426.81	1 年以内	17.07	236,521.34
临海市国土资源局（市区一分局）	保证金	3,000,000.00	1 至 2 年：2,000,000.00 元 3 年以上：1,000,000.00	10.82	400,000.00
上海来租啦	关联借款	2,108,804.66	1 年以内：1,108,804.66 2 至 3 年：1,000,000.00	7.61	555,440.23
合计		24,197,138.78		87.30	3,256,856.94

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、 本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款。

8、 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(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	202,422,182.62		202,422,182.62	110,459,782.62		110,459,782.62
合计	202,422,182.62		202,422,182.62	110,459,782.62		110,459,782.62

1、对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
拓卡奔马机电科技有限公司	成本法	142,000,000.00	89,422,600.00	52,577,400.00	142,000,000.00		
Topeut-bullmer GmbH	成本法	6,755,897.00	6,755,897.00		6,755,897.00		
浙江众邦机电科技有限公司	成本法	52,966,285.62	13,771,285.62	39,195,000.00	52,966,285.62		
上海米租啦电子商务有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00	190,000.00	700,000.00		
合计		202,232,182.62	110,459,782.62	91,962,400.00	202,422,182.62		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-9 月		2015 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,152,730,332.63	941,964,496.59	1,087,997,303.64	875,558,680.38
其他业务	3,182,844.17	1,779,146.30	4,473,247.33	3,654,523.01
合计	1,155,913,176.80	943,743,642.89	1,092,470,550.97	879,213,203.39

项目	2016 年 7-9 月		2015 年 7-9 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,680,472.45	292,385,227.09	275,469,775.15	221,223,536.95
其他业务	774,888.09	777,943.60	1,505,579.00	1,524,320.28
合计	358,455,360.54	293,163,170.69	276,975,354.15	222,747,857.23

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-9 月		2015 年 1-9 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,152,730,332.63	941,964,496.59	1,087,997,303.64	875,558,680.38
合计	1,152,730,332.63	941,964,496.59	1,087,997,303.64	875,558,680.38

行业名称	2016 年 7-9 月		2015 年 7-9 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	357,680,472.45	292,385,227.09	275,469,775.15	221,223,536.95
合计	357,680,472.45	292,385,227.09	275,469,775.15	221,223,536.95

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-9 月		2015 年 1-9 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业缝纫机	1,152,730,332.63	941,964,496.59	1,087,997,303.64	875,558,680.38
合计	1,152,730,332.63	941,964,496.59	1,087,997,303.64	875,558,680.38

产品名称	2016 年 7-9 月		2015 年 7-9 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业缝纫机	357,680,472.45	292,385,227.09	275,469,775.15	221,223,536.95
合计	357,680,472.45	292,385,227.09	275,469,775.15	221,223,536.95

4、 主营业务（分地区）

地区	2016 年 1-9 月		2015 年 1-9 月	
	营业收入	占比（%）	营业收入	占比（%）
内销	499,944,896.71	43.37	555,363,580.64	51.04
外销	652,785,435.92	56.63	532,633,723.00	48.96
合计	1,152,730,332.63	100.00	1,087,997,303.64	100.00

地区	2016 年 7-9 月		2015 年 7-9 月	
	营业收入	占比（%）	营业收入	占比（%）
内销	145,871,645.53	40.78	114,553,771.26	41.58
外销	211,808,826.92	59.22	160,916,003.89	58.42
合计	357,680,472.45	100.00	275,469,775.15	100.00

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-9 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
SHERKAT TAAVONI MASHIN DOOKHT GHOHROOD	74,457,842.99	6.44
河北蓝天缝制设备有限公司	34,588,138.77	2.99
JACK BANGLADESH LTD	30,921,902.89	2.68
India Agencies (Regd.)	30,693,165.67	2.66
吴桥平	27,232,564.15	2.36
合计	197,893,614.47	17.13

注 1：吴桥平及其亲属控制的 6 家公司南通市长江缝制设备有限公司、南通飞杜缝纫机有限公司、南通新长江贸易有限公司、南通杰克缝纫机有限公司、南通吴氏三雄缝纫机有限公司、南通市祥兴针车有限公司 2016 年 1-9 月销售额共计 27,232,564.15 元。

(五) 投资收益

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
子公司分红产生的投资收益	90,195,352.59	
持有理财产品期间取得的投资收益	512,792.54	141,094.23
远期外汇合约交割取得的投资收益	-649,500.00	888,887.02
合计	90,058,645.13	1,029,981.25

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
子公司分红产生的投资收益	90,195,352.59	
持有理财产品期间取得的投资收益	512,792.54	141,094.23
远期外汇合约交割取得的投资收益	-803,046.61	756,707.85
合计	89,905,098.52	897,802.08

(六) 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	142,484,692.97	56,723,222.72
加：资产减值准备	20,195,119.07	5,523,019.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,649,742.74	21,635,829.57
无形资产摊销	2,080,222.77	2,439,859.35
长期待摊费用摊销		
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)	-10,315,706.27	1,875,634.66
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)	1,438,052.07	-1,912,241.14
财务费用 (收益以“-”号填列)	288,967.37	3,500,698.11
投资损失 (收益以“-”号填列)	-90,058,645.13	-1,029,981.25
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	2,754,051.16	-450,964.65
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-830,469.57	2,082,261.76
存货的减少 (增加以“-”号填列)	83,851,617.09	128,674,216.75
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-116,838,932.72	-41,891,061.77
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	67,701,709.71	-10,429,220.06
其他	-2,323,316.86	-746,190.42
经营活动产生的现金流量净额	125,077,104.40	165,995,082.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
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	124,292,129.79	24,346,391.10
减：现金的期初余额	57,071,769.29	15,118,392.32
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	67,220,360.50	9,227,998.78

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	110,169,178.40	5,905,678.73
加：资产减值准备	400,324.66	-532,888.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,441,917.57	7,908,763.14
无形资产摊销	648,021.00	844,032.24
长期待摊费用摊销		
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）	642,952.90	335,627.65
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）	-370,419.82	-294,963.95
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	390,677.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,905,098.52	-708,915.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	250,834.52	75,129.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-545,896.10	1,695,294.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,714,973.39	-11,163,957.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,224,225.79	25,173,360.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,087,104.95	35,258,179.61
其他	-1,805,480.63	-262,246.06
经营活动产生的现金流量净额	-11,651,518.57	64,623,772.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	124,292,129.79	24,346,391.10
减：现金的期初余额	120,764,220.67	53,674,494.39
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	3,527,909.12	-29,328,103.29

十四、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
非流动资产处置损益	-676,775.27	-1,867,459.12
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）	5,638,582.19	14,514,185.87
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		
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	-1,463,497.20	2,942,222.39
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项目	2016 年 1-9 月	2015 年 1-9 月
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	-3,871,591.75	792,372.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）	-36,750.00	
所得税影响额	-55,269.27	-3,582,637.38
合计	-465,301.30	12,798,684.69

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
非流动资产处置损益	-650,044.06	-320,778.70
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）	2,292,029.84	7,331,498.49
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		
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	191,428.08	1,003,879.01
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项目	2016 年 7-9 月	2015 年 7-9 月
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	-274,985.60	7,655.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	-242,236.04	-1,540,953.96
合计	1,316,192.22	6,481,300.44

(二) 净资产收益率及每股收益

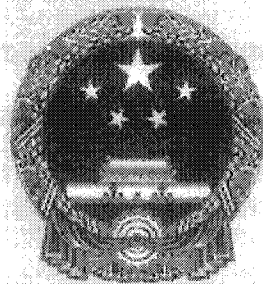
2016 年 1-9 月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.81	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	17.87	1.03	1.03

2015 年 1-9 月	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	17.24	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	15.73	0.76	0.76

2016 年 7-9 月	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	6.94	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	6.79	0.39	0.39

2015 年 7-9 月	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	5.11	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	4.25	0.21	0.21





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路66号四楼

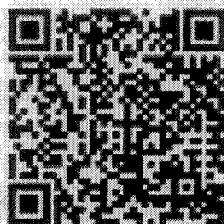
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



说明

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

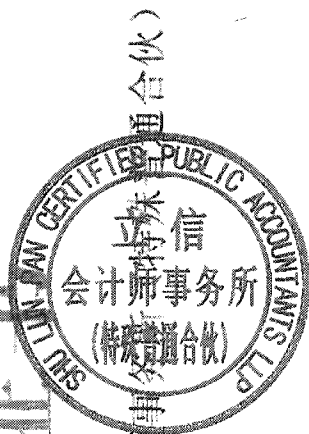
发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

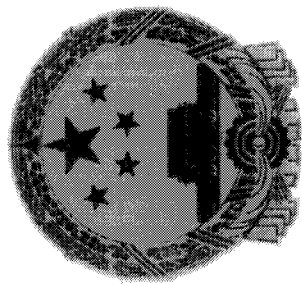
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)



证书序号: 000000

立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

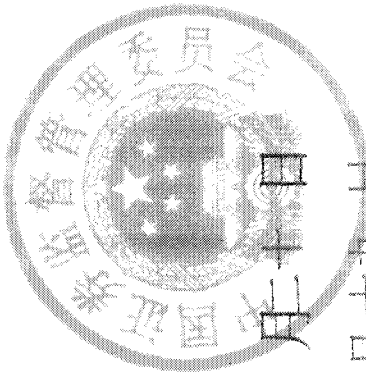
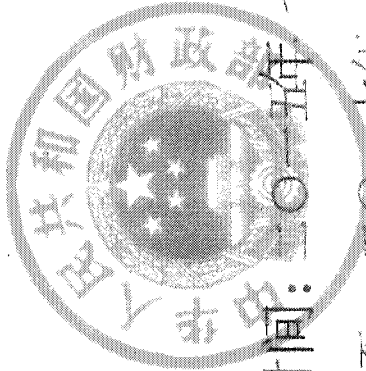
首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一五年七月

庄十日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日



证书编号:
No. of Certificate

330000050131

批准注册协会:

Authorized Institute of CP

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance

1999 06 30
年 月 日
/ /

姓 名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号
Identity card No.



1972-08-24

浙江立信会计师事务所

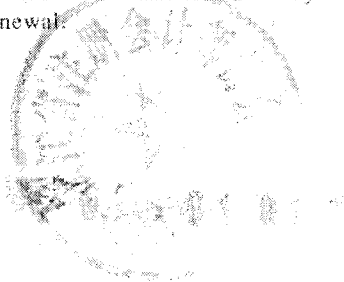
浙江分所

330102197208241212

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /

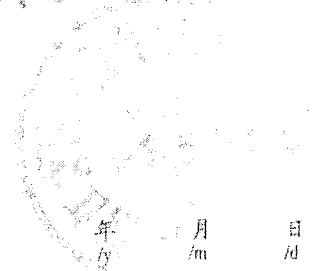
年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



20190101



年 月 日
/ /

证书编号:
No. of Certificate

310000062223

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005 04 22

年 月 日
/y /m /d

姓名

Full name

性别

Sex

1978-11-28

Date of birth

立信会计师事务所(特殊普通

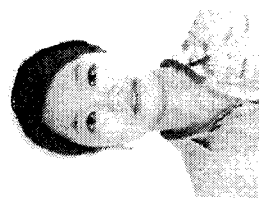
合伙)浙江分所

330104197811280720

Working unit

身份证号码

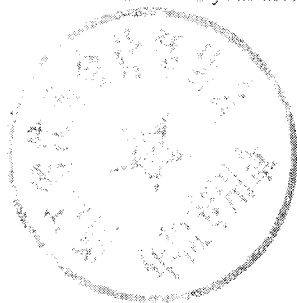
Identity Card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016 年 01 月 01 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

310000061979

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

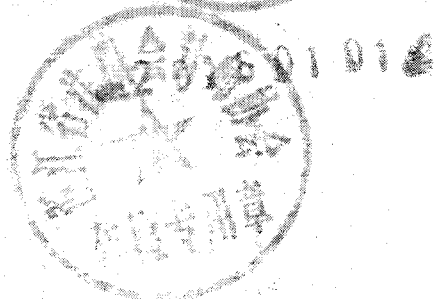
发证日期: 二〇〇九 年 六 月 二十七
Date of Issuance y m d

姓名: 姚丽强
Sex: 男
出生日期: 1982-03-31
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
Working unit
身份证号码: 330702198203310011
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013 年 01 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

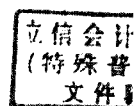


年 月 日
/y /m /d

杰克缝纫机股份有限公司

内部控制鉴证报告

2016 年 1-6 月



内部控制鉴证报告

信会师报字[2016]第 610732 号

杰克缝纫机股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的杰克缝纫机股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2016 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司申请发行证券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请发行证券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7 号）及相关规定对 2016 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

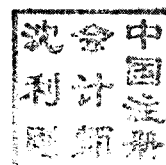
六、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2016 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

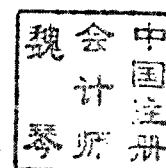
本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：




中国·上海

二〇一六年八月十五日

杰克缝纫机股份有限公司 关于内部控制的自我评价报告

一、 公司基本情况

杰克缝纫机股份有限公司（曾用名浙江新杰克缝纫机股份有限公司、新杰克缝纫机股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）系在原浙江新杰克缝纫机有限公司基础上整体改制变更设立的股份公司，浙江新杰克缝纫机有限公司由杰克缝纫机有限公司（后更名为杰克控股集团有限公司）和阮福德、阮积明共同出资组建的有限责任公司，成立时注册资本为人民币 1,600 万元，于 2003 年 8 月 27 日在台州市工商行政管理局注册，取得注册号为 3310021015757 企业法人营业执照。2004 年 12 月 16 日，浙江省对外经济贸易经济合作厅出具了《关于浙江新杰克缝纫机有限公司股权并购变更为外商独资经营企业的批复》（浙外经贸资发[2004]90 号）。2004 年 12 月 20 日，浙江省人民政府颁发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资浙府资字[2004]00368 号）。2004 年 12 月 22 日，浙江新杰克缝纫机有限公司取得《企业法人营业执照》（企独浙台总字第 001584 号），企业性质变更为外商独资企业。2007 年 4 月 27 日，浙江新杰克缝纫机有限公司取得台州市椒江区对外贸易经济合作局《外商投资企业合同章程修改批复》（[2007]椒外经贸资字 11 号），公司变更为中外合资企业。2007 年 6 月 29 日经中华人民共和国商务部商资批[2007]1104 号《商务部关于同意浙江新杰克缝纫机有限公司转制外商投资股份有限公司的批复》的批准，原浙江新杰克缝纫机有限公司整体改制变更设立为股份有限公司，公司股本总额 15,500.00 万元（每股人民币 1 元），其中：Lake Village Limited 拥有 131,750,000.00 元股份，占股本总额的 85.00%；杰克控股集团有限公司拥有 12,632,500.00 元股份，占股本总额的 8.15%；台州市椒江美维斯企业管理咨询有限公司拥有 4,185,000.00 元股份，占股本总额的 2.70%；台州市椒江迅利企业管理咨询有限公司拥有 2,712,500.00 元股份，占股本总额的 1.75%；台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司拥有 2,480,000.00 元股份，占股本总额的 1.60%；北京璜恒设备贸易有限公司拥有 1,240,000.00 元股份，占股本总额的 0.80%。公司已在浙江省工商行政管理局办理了变更登记手续，并取得了注册号为 330000400000131 的企业法人营业执照，注册资本 15,500.00 万元。

2009 年 8 月 29 日，公司股东杰克控股集团有限公司与浙江省东阳市祥云投资有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 240.25 万股（占总股本的 1.55%）转让给浙江省东阳市祥云投资有限公司；公司股东杰克控股集团有限公司与台州市椒江祥龙工贸有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 89.90 万股（占总股本的 0.58%）转让给台州市椒江祥龙工贸有限公司；公司股东北京璜恒设备贸易有限公司与杰克

控股集团有限公司签订股权转让协议,将其持有的公司 124 万股(占总股本的 0.80%)转让给杰克控股集团有限公司。

2010 年 4 月 22 日,公司将名称变更为新杰克缝纫机股份有限公司。

2010 年 8 月 7 日,公司股东 Lake Village Limited 与台州市杰克投资有限公司签订股权转让协议,将其持有的公司 9,300.00 万股份(占总股本的 60.00%)转让给台州市杰克投资有限公司。2010 年 8 月 7 日,公司股东杰克控股集团有限公司与台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司签订股权转让协议,将其持有的公司 310.00 万股份(占总股本的 2.00%)转让给台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司。

2010 年 11 月,公司股东杰克控股集团有限公司与台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司签订股权转让协议,将其持有的公司 747.10 万股份(占总股本的 4.82%)转让给台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司;台州市杰克投资有限公司与台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司签订股权转让协议,将其持有的公司 465 万股(占总股本的 3%)转让给台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司;台州市杰克投资有限公司与宁波北远创业投资中心(有限合伙)签订股权转让协议,将其持有公司的 310 万股份(占总股本 2%)转让给宁波北远创业投资中心(有限合伙),台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司通过吸收合并取得台州市椒江美维斯企业管理咨询有限公司、台州市椒江迅利企业管理咨询有限公司原分别持有的公司股份计 689.75 万股。2012 年 7 月 3 日,公司股东浙江省东阳市祥云投资有限公司与台州市杰克投资有限公司签订股权转让协议,将其持有的公司 240.25 万股份(占总股本的 1.55%)转让给台州市杰克投资有限公司。2012 年 7 月 3 日,公司股东台州市椒江祥龙工贸有限公司与台州市杰克投资有限公司签订股权转让协议,将其持有的公司 89.90 万股份(占总股本的 0.58%)转让给台州市杰克投资有限公司。

2014 年 8 月 27 日,公司将名称变更为杰克缝纫机股份有限公司。

2016 年 4 月 5 日,公司营业执照号码变更为统一社会信用代码 91330000753954968D。上述事项公司已办理工商变更手续。

截至 2016 年 6 月 30 日,公司股本总额为 15,500.00 万元,其中:台州市杰克投资有限公司持有 88,551,500.00 元股份,占股本总额的 57.13%; Lake Village Limited 拥有 38,750,000.00 元股份,占股本总额的 25.00%; 台州市椒江迅轮企业管理咨询有限公司拥有 24,598,500.00 元股份,占股本总额的 15.87%; 宁波北远创业投资中心(有限合伙)拥有 3,100,000.00 元股份,占股本总额的 2.00%。

公司所属行业为工业缝纫机行业。

公司主要经营范围:缝纫机、服装机械设备及配件研发、制造、销售、技术咨询、技术服务,缝制机械设备租赁。

公司的主要产品为:缝纫机、服装机械设备。

二、 公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

(一) 公司内部控制制度的目标

- 1、 建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织架构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
- 2、 建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行；
- 3、 建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全、完整，保证股东利益的最大化；
- 4、 确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

(二) 公司内部控制的建立遵循了以下基本原则：

- 1、 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。
- 2、 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
- 3、 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。
- 4、 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。
- 5、 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、 公司内部控制的有关情况

公司 2016 年 6 月 30 日与财务报告相关的内部控制制度设置情况如下：

(一) 公司的内部控制结构

1、 控制环境

(1) 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分,影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持,建立了《员工手册》等内部规范,并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些规范多渠道、全方位地得到有效落实。

(2) 对胜任能力的重视

公司招聘员工时,都规定了相应的条件要求,并严格执行。各部门对岗位要求也进行了详细的规定。管理层非常重视员工素质的提高,公司根据实际情况对员工进行定期或者不定期的培训,主要包括企业标准培训、会计准则培训等,使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

(3) 治理层的参与程序

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作制度》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等制度文件,对公司治理层的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等作了明确规定。为确保治理层对管理层的有效监督,完善公司的治理机构,专门设立董事会审计委员会,主要负责公司内部和外部审计的沟通、监督和核查工作。

(4) 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会或类似机构对其实施有效的监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视,对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。

(5) 组织结构

公司已按照《中华人民共和国公司法》的规定,建立了股东大会、董事会与监事会,分别履行决策、管理与监督职能。公司按照公司业务、管理与内部控制的需要设置总经办、精益生产中心、采购部、品质中心、铸造中心、财务中心、营销中心、人力资源中心、行政中心、研发中心等。有关制度明确规定了各部门的主要职责,形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系,为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

（6）职权与责任的分配

公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

（7）人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

2、 风险评估过程

公司虽然没有设置专门的风险管理部门对风险进行管理，但在内部控制的实际执行过程中已对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行持续有效的识别、计量、评估和监控，对已识别可接受的风险，公司要求量化风险，制定控制和减少风险的方法，并进行持续监测、定期评估；对于已识别不可接受的风险，公司要求必须制定风险处理计划，落实处理计划负责人和完成日期。

3、 信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

4、 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩方面都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购与付款、成品销售与收款、工资管理、委托加工、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

5、 对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

(二) 公司主要内部控制的执行情况和存在的问题：

本公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评价，现对公司主要内部控制的执行情况和存在的问题一并说明如下：

- 1、 货币资金的收支和保管业务，公司已建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。已按《现金管理暂行条例》明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定；已按《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。
- 2、 公司已形成了筹资业务的管理制度，根据公司业务的发展计划，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本，保证资金链的安全运转。对外筹资根据不同的筹资额分别由公司不同层次的权力机构决策。公司不存在筹措的资金严重背离原计划使用的情况。
- 3、 公司已较合理地规划和落实了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的供应商的选择、评审、请购、审批、采购、验收程序。在货款支付方面，详细规定了付款办法，应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。
- 4、 公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。公司在实物资产管理的控制方面没有重大漏洞。
- 5、 公司已建立了较科学的固定资产管理制度及工程项目决策程序，明确了各层次固定资产的采购权限，并制定了较为完善的请购、审批、采购、验收程序，并对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。公司在固定资产管理和工程项目决策的控制方面没有重大漏洞。
- 6、 为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，对外投资决策主要依据公司项目投资金额，或者该投资项目的风险，分别由公司不同层次的权力机构决策。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。
- 7、 公司从事销售业务的相关岗位均制订了岗位责任制，并在客户信用调查评估与销售合同审批签订；销售合同的审批、签订与办理发货；销售货款的确认、回收与相关会计记录；销售退回货品的验收、处置与相关会计记录；销售业务经

办人与发票开具、管理；坏账准备的计提与审批、坏账的核销与审批等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。公司在销售管理的控制方面没有重大的漏洞。

- 8、公司已建立了较完备的成本费用控制系统，能按规定审核和控制成本费用支出；及时完整地记录和反映成本费用支出；正确计算成本和期间费用，基本能做好成本费用管理的各项基础工作。公司在成本费用管理的控制方面没有重大的漏洞。
- 9、公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程度和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。
- 10、公司在董事会下设审计委员会，并配备了专门的内部审计人员，负责对公司的内部控制的建立及执行、资产的权属及质量、对外投资及收益、经营层以上人员任期及离任经济责任、重要经济合同的签订与履行、财务信息及其披露等情况进行独立审核，并将审计结果向董事会报告。但内部审计工作的广度和深度仍待加强。
- 11、公司针对自身涉及的行业特点聘请了独立董事，并建立了较为合理的组织结构，控制环境对企业自身发展和人员素质提高较为有利。
- 12、公司严格按照《公司法》切实履行出资人职责，对子公司生产经营、资金、财务等重大方面进行监管。公司加强对子公司人员的考核，建立了较为完善的子公司薪酬考核制度，并实施奖惩。公司在对子公司控制方面没有重大遗漏。

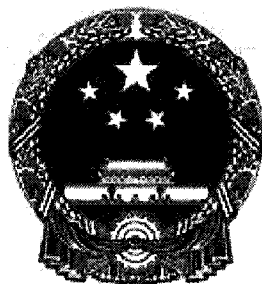
四、 公司准备采取的措施

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其他法律、法规、规章建立的现有内部控制基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，公司拟采取下列措施加以改进提高：

- 1、 进一步健全全面预算制度，内部生产、投资、筹资、物资管理、人力资源、市场营销等各业务部门配合预算管理部门，作好包括经营预算、资本预算和财务预算等在内的完整预算编制，通过预算制度以实现对公司经营活动的监督，更好地落实成本费用控制，并及时做好预算实施情况的分析、检查、考核工作。
- 2、 强化内审部门人员配备和制度建设，全面履行内部审计的监督职能，保障公司按经营管理层的决策运营，防止公司资产流失，切实保障股东权益。

综上，公司认为根据财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范，本公司内部控制于 2016 年 6 月 30 日在所有重大方面是有效的。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

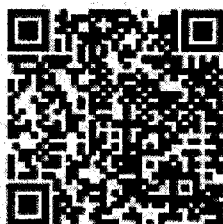
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

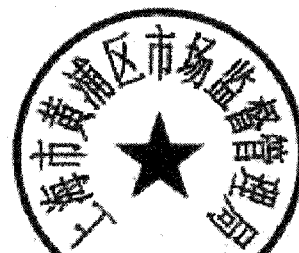
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31G00006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

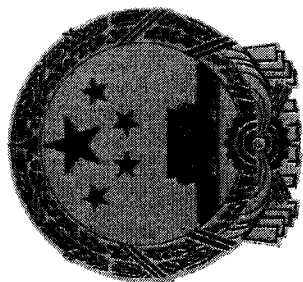
批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

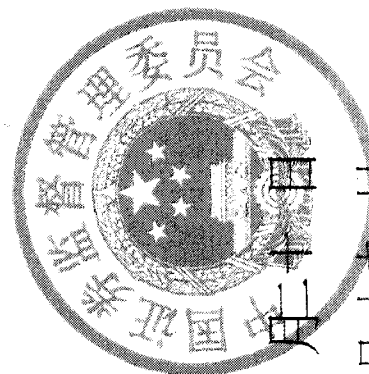
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月



证书有效期至: 二〇一七年七月十九日

此复印件与原件一致, 仅供向会计师事务所及
2016年年报材料使用, 其它无效。
公司名称: 杰克维纳

2016年8月5日

330000050131

证书编号:
No. of Certificate

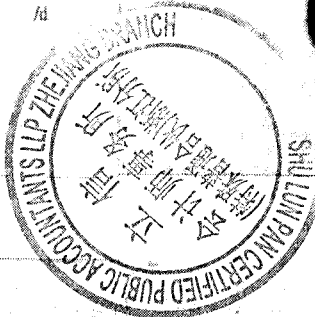
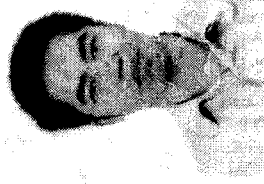
批准注册协会:
Authorized Institute of CP

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

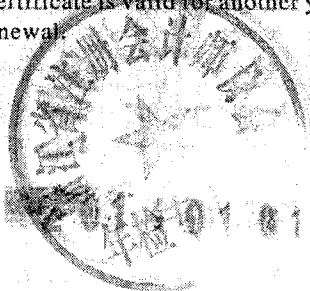
1999 06 30
年 月 日

姓	名	性别	出生日期	工作单位	身份证号
Full name	沈利刚	男	1972-08-24	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)浙江分所	320102197208241212
Sex					
Date of birth					
Working unit					
Identity card No.					



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



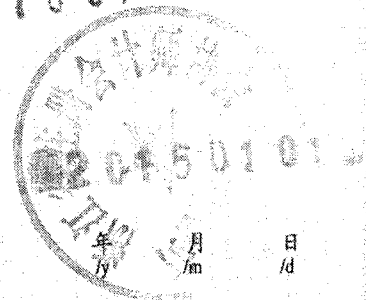
年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2016 01 01

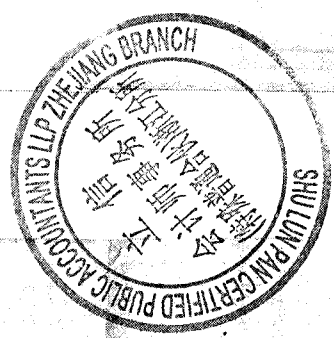


年 月 日
/y /m /d

此复印件与原件一致，仅供
 2016年年报外流材料使用，其它无效。
 公司名称：本克德德机
 2016年8月15日

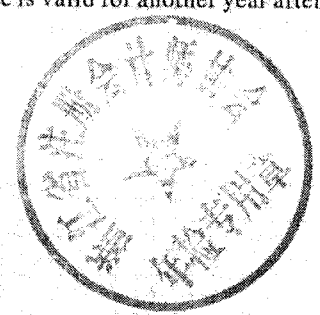
证书编号：
 No. of Certificate 310000062223
 浙江省注册会计师协会
 批准注册协会：
 Authorized Institute of CPA 2005 04 22
 发证日期：
 Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

姓名 魏琴
 Full name 女
 出生日期 1978-11-28
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所（特殊普通
 Working unit 合伙）浙江分所
 身份证号码 330104197811280720
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

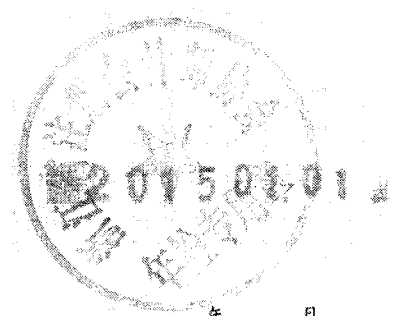
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2016 01 01 日 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

此复印件与原件一致,仅供向证监会报送
 2006年特求补无材料使用,其它无效
 公司名称: 北京德恒利机 2006年8月15日

310000061979

证书编号:
 No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年六月二十七日
 Date of Issuance

姓名: 姚丽强
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1982-03-31
 Date of birth
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
 Working unit
 身份证号码: 330702198203310011
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

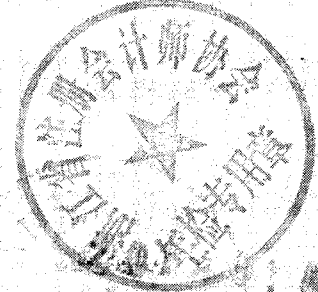
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年1月1日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2010年1月1日

杰克缝纫机股份有限公司

专项审核报告

2013 年度至 2016 年 1-6 月

关于杰克缝纫机股份有限公司 非经常性损益及净资产收益率和每股收益的专项审核报告

信会师报字[2016]第 610735 号

杰克缝纫机股份有限公司全体股东:

我们在审计了杰克缝纫机股份有限公司(以下简称贵公司)2013年度、2014年度、2015年度、2016年1-6月的财务报表以及财务报表附注的基础上,对后附贵公司编制的:《杰克缝纫机股份有限公司非经常性损益表》及附注、《杰克缝纫机股份有限公司净资产收益率和每股收益表》(以下简称两张报表)实施了专项审核。

一、管理层对两张报表的责任

管理层负责按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《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(2008)》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定编制和公允列报两张报表,并负责设计、实施和维护必要的内部控制,以使两张报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对两张报表发表专项审核意见。

中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和实施审核工作以对两张报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序,以获取有关两张报表金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与两张报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审核程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价两张报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，

(一)贵公司编制的《杰克缝纫机股份有限公司非经常性损益表》在所有重大方面符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解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定，公允反映了贵公司2013年度、2014年度、2015年度、2016年1-6月的非经常性损益情况；

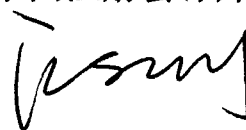
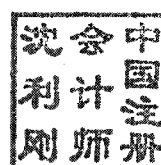
(二)贵公司编制的《杰克缝纫机股份有限公司净资产收益率和每股收益表》在所有重大方面符合企业会计准则和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率与每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，公允反映了贵公司2013年度、2014年度、2015年度、2016年1-6月的净资产收益率与每股收益情况。

四、其他说明

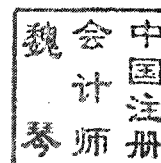
本专项报告仅供贵公司为本次申请向境内社会公众公开发行人民币普通股股票之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。



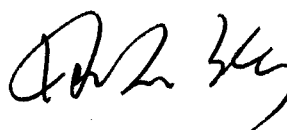
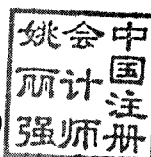
中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年八月十五日

杰克缝纫机股份有限公司非经常性损益表及附注

一、非经常性损益表

编制单位：杰克缝纫机股份有限公司

单位：人民币元

明细项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分：	-26,731.21	-1,942,511.27	-2,908,033.09	19,574.17
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免：				
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外：	3,346,552.35	11,202,395.13	39,342,305.84	13,971,555.45
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费：				
(五) 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：				
(六) 非货币性资产交换损益：				
(七) 委托他人投资或管理资产的损益：				
(八) 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：				
(九) 债务重组损益：				
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等：				
(十一) 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：				
(十二) 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：				
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益：				
(十四) 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：	-1,654,925.28	2,770,967.56	1,267,800.90	15,967,431.22
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回：				
(十六) 对外委托贷款取得的损益：				
(十七) 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：				
(十八) 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：				
(十九) 受托经营取得的托管费收入：				
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出：	-3,596,606.15	730,319.38	-257,604.61	273,476.68
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目：				
(二十二) 少数股东损益的影响数：	-36,750.00	-44,226.46	-15,536.64	-42,785.46
(二十三) 所得税的影响数：	186,966.77	-1,975,725.95	-5,650,808.20	-4,520,992.45
合计	-1,781,493.52	10,741,218.39	31,778,124.20	25,668,259.61

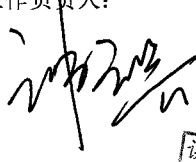
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

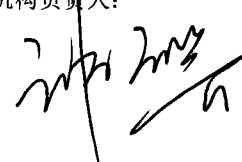


赵新庆



报表及附注 第1页

谢云娇



谢云娇

二、 附注

(一) 重大非经常性损益项目说明

(1) 非流动资产处置损益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
固定资产处置损益	-26,731.21	-1,942,511.27	-2,908,033.09	19,574.17
合计	-26,731.21	-1,942,511.27	-2,908,033.09	19,574.17

(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
政府补助	3,346,552.35	11,202,395.13	39,342,305.84	13,971,555.45
合计	3,346,552.35	11,202,395.13	39,342,305.84	13,971,555.45

(3) 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：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
远期外汇合约交割取得的投资收益		888,887.02	2,762,444.00	9,900,501.51
远期外汇合约产生的公允价值变动收益	-1,808,471.89	1,657,293.21	-7,096,313.55	5,648,255.55
持有理财产品期间取得的投资收益	153,546.61	224,787.33	670,875.35	418,674.16
处置可供出售金融资产产生的投资收益			4,930,795.10	
合计	-1,654,925.28	2,770,967.56	1,267,800.90	15,967,431.22

(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
对外捐赠	-30,000.00	-253,460.00	-388,318.70	-581,821.00
索赔利得	30,751.93	22,758.00		402,030.77
无法支付的应付账款		897,058.41		139,531.25
非常损失	-3,419,093.11			
其他	-178,264.97	63,962.97	130,714.09	313,735.66
合计	-3,596,606.15	730,319.38	-257,604.61	273,476.68

(二) 其他说明

- 1、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明：无。
- 2、根据自身正常经营业务的性质和特点将本规定列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明：无。



杰克缝纫机股份有限公司

净资产收益率和每股收益表

编制单位：杰克缝纫机股份有限公司

2016年1-6月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元/股）	
		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	11.26	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	11.47	0.64	0.64

2015 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元/股）	
		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	22.49	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	21.07	1.03	1.03

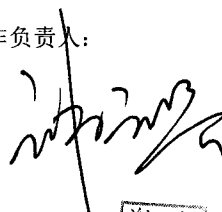
2014 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.20	1.26	1.26
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	26.94	1.05	1.05

2013 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元/股）	
		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	38.79	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	32.96	0.94	0.94

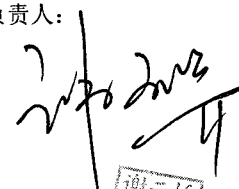
企业法定代表人：

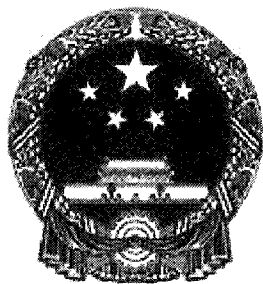

赵新庆

主管会计工作负责人：


谢云娇

会计机构负责人：


谢云娇



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

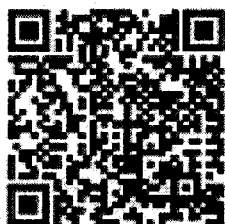
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

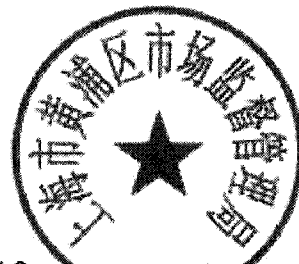
合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



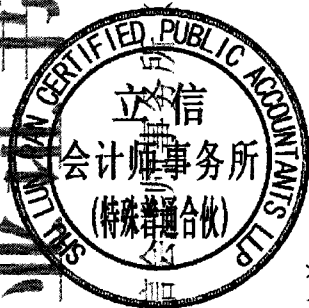
2016 年 05 月 19 日

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

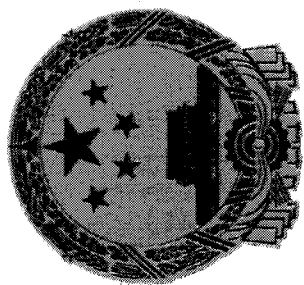
批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

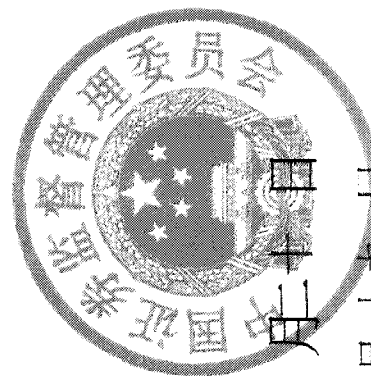
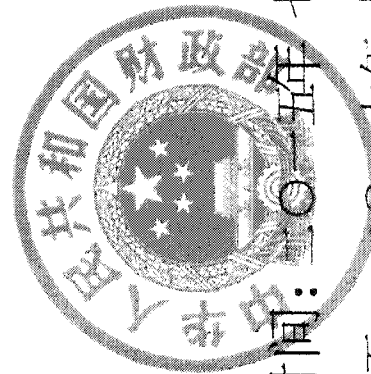
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟

证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月二十日



证书有效期至: 二〇一七年七月十九日

此复印件与原件一致,仅供向证监会报送
 2016年年报补充材料使用,其它无效
 公司名称: 北京德恒和
 2016年8月15日

330000050131

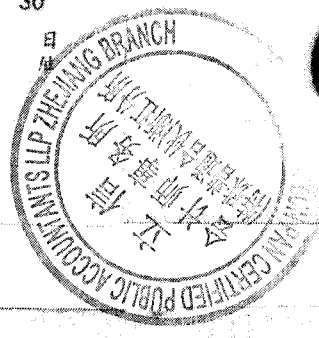
证书编号:
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

发证日期:
Date of Issuance

1999 06 30
 年 月 日

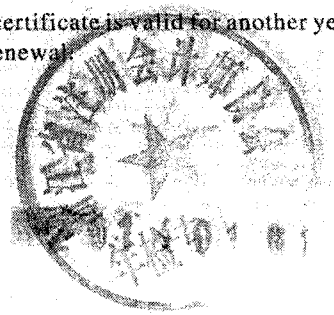


姓名	沈利刚
Sex	男
Date of birth	1972-08-24
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)浙江分所
Identity card No.	320102197208241212



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



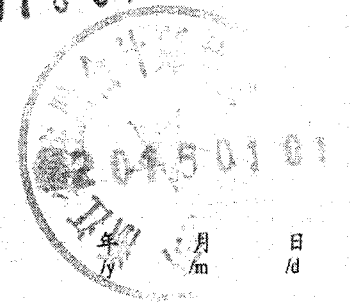
年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016 01 01



年 月 日
/y /m /d

此复印件与原件一致,仅供
 2016年审计报告材料使用,其它无效。
 公司名称: 杰克维印机
 2016年8月15日

310000062223

证书编号:
 No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

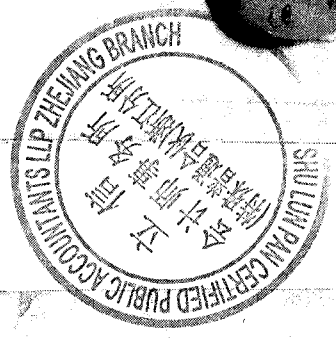
批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA
 2005

04 22

发证日期:
 Date of Issuance

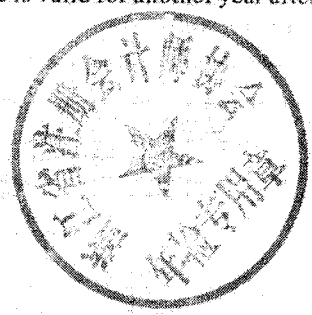
年 月 日
 /y /m /d

姓 Full name 魏琴
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1978-11-28
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
 身份证号码 Identity card No. 330104197811280720



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

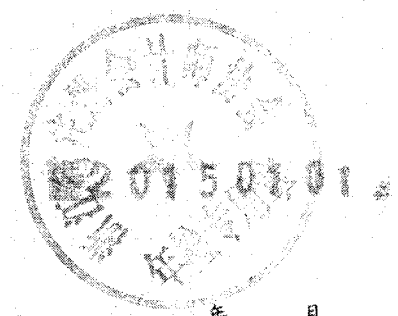
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016 年 10 月 2 日
 /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 /y /m /d

此复印件与原件一致,仅供向证监局报送
 2016年年度检验材料使用,其它无效
 公司名称: 立信会计师事务所
 2016年8月15日

310000061979

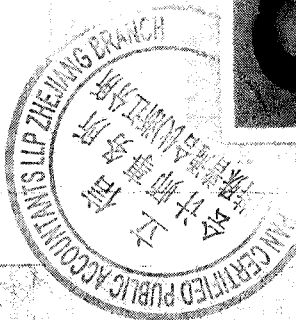
证书编号:
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年六月二十七
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 姚丽强
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1982-03-31
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
Working unit
身份证号码: 330702198203310011
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013年01月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013年01月01日