

兴业皮革科技股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-7
合并及公司资产负债表	8-10
合并及公司利润表	11-12
合并及公司现金流量表	13-14
合并及公司股东权益变动表	15-22
财务报表附注	23-101

审计报告

致同审字（2019）第 351ZA0030 号

兴业皮革科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了兴业皮革科技股份有限公司（以下简称兴业科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴业科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兴业科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三、12 与附注五、5。

1、 事项描述

兴业科技公司主要从事皮革加工业务，将原皮、蓝湿皮加工为牛头层皮革，用于皮鞋、包袋生产等。截至 2018 年 12 月 31 日，合并财务报表的存货余额为人民币 48,593.64 万元。兴业科技公司管理层（以下简称管理层）期末对存货进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。由于减值测试过程较为复杂，管理层在预测中需要做出重大判断和估计，特别是对于未来售价、生产成本、销售费用以及相关税费等的估计，因此我们将存货的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）我们了解和评价了管理层与存货相关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）我们对公司存货实施监盘，并关注毁损、呆滞积压的存货是否被识别；

（3）我们观察了主要存货的存放及周转情况；

（4）我们复核了管理层计提存货跌价准备的方法，对管理层计算可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。我们通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行了评估。

（5）我们基于管理层计提存货跌价准备的方法，重新测试了存货跌价准备的计算是否准确。

（二）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 与附注五、29。

1、事项描述

2018 年度，兴业科技公司确认的营业收入为 180,679.73 万元，其中牛皮革销售收入约占总收入的 98.85%。公司对销售货物取得的收入，在为客户提供送货

或代办托运，将货物运送至客户仓库，并收到经客户确认的销售出库单回执联时确认销售收入的实现；对提供劳务取得的收入，在公司为客户提供送货清单，将受托加工物资送至客户仓库，并收到经客户确认的销售出库单回执联时确认加工收入的实现。由于收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）我们了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计有效性，测试了关键控制运行的有效性。复核相关会计政策是否正确且一贯地运用。

（2）我们通过选取样本检查销售合同，对与销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司销售收入的确认政策。

（3）我们通过询问公司管理层及内部相关人员、实施分析程序、观察和检查程序了解公司的经营情况、收入来源和构成、收入交易的特性、所在行业的特殊事项，评价公司收入确认的合理性。

（4）我们结合产品类型对收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

（5）我们对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、出库单、回执单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

（6）针对资产负债表日前后确认的收入，我们选取样本，核对至出库单、发票、回执单等支持性文件，以评价收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

兴业科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括兴业科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

兴业科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估兴业科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴业科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴业科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兴业科技公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兴业科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就兴业科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年三月二十四日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

会合 01 表

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	年末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,402,422,074.33	1,112,558,910.65	900,952,667.05	618,675,080.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					

应收票据及应收账款	五、2	330,739,877.87	287,892,481.57	336,700,472.83	305,445,671.17
其中：应收票据		97,985,464.18	83,375,464.18	110,127,523.14	101,723,023.14
应收账款		232,754,413.69	204,517,017.39	226,572,949.69	203,722,648.03
预付款项	五、3	47,430,454.37	104,687,076.66	40,533,059.47	139,372,372.15
其他应收款	五、4	3,720,318.40	2,375,376.66	6,192,664.91	5,269,358.68
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	485,936,386.40	392,436,503.30	627,190,867.94	553,857,595.21
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	17,094,674.32	8,598,104.03	35,692,492.63	33,885,583.98
产合计		2,287,343,785.69	1,908,548,452.87	1,947,262,224.83	1,656,505,661.72
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	10,700,571.00	10,700,571.00	10,700,571.00	10,700,571.00
持有至到期投资					
长期应收款					
设定受益计划净资产					
长期股权投资	五、8	79,008,360.52	601,795,950.52	78,594,472.53	601,382,062.53
投资性房地产	五、9	11,573,578.37	4,131,640.66	12,341,426.69	4,436,218.30
固定资产	五、10	520,251,420.51	312,168,215.92	544,089,372.82	328,314,170.65
在建工程	五、11	815,193.58	493,069.21	2,218,616.93	120,818.68
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	42,549,594.59	23,766,355.43	43,476,008.90	24,210,039.49
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、13	5,959,141.43	4,787,441.19	4,211,877.91	2,809,985.87
其他非流动资产	五、14	6,056,720.50	5,350,902.22	5,250,932.30	4,051,186.37
非流动资产合计		676,914,580.50	963,194,146.15	700,883,279.08	976,025,052.89
资产总计		2,964,258,366.19	2,871,742,599.02	2,648,145,503.91	2,632,530,714.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

会合 01 表

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	年末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	300,000,000.00	300,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据及应付账款	五、16	245,468,769.21	191,801,328.15	224,851,629.32	234,896,531.41
预收款项	五、17	15,551,399.42	13,111,666.32	11,481,412.82	6,997,778.27
应付职工薪酬	五、18	35,408,589.56	27,646,198.64	29,297,906.80	23,529,643.39
应交税费	五、19	24,500,181.34	19,027,485.11	19,293,478.84	15,333,015.17
其他应付款	五、20	7,466,575.83	7,436,575.83	2,039,602.04	1,986,602.04
其中：应付利息		350,416.65	350,416.65		
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		628,395,515.36	559,023,254.05	286,964,029.82	282,743,570.28
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、21	18,328,744.80	15,263,744.80	10,365,005.60	6,687,005.60
递延所得税负债	五、13	1,980,159.64	1,433,283.97		
其他非流动负债					
非流动负债合计		20,308,904.44	16,697,028.77	10,365,005.60	6,687,005.60
负债合计		648,704,419.80	575,720,282.82	297,329,035.42	289,430,575.88
股东权益：					
股本	五、22	302,082,162.00	302,082,162.00	302,178,412.00	302,178,412.00
其他权益工具					
其中：优先股					

永续债					
资本公积	五、23	1,357,490,558.70	1,357,490,558.70	1,357,962,183.70	1,357,962,183.70
减：库存股	五、24			567,875.00	567,875.00
其他综合收益	五、25	63,796.21		25,453.35	
专项储备					
盈余公积	五、26	106,791,413.84	106,791,413.84	96,395,087.99	96,395,087.99
一般风险准备					
未分配利润	五、27	549,126,015.64	529,658,181.66	594,823,206.45	587,132,330.04
归属于母公司股东权益合计		2,315,553,946.39	2,296,022,316.20	2,350,816,468.49	2,343,100,138.73
少数股东权益					
股东权益合计		2,315,553,946.39	2,296,022,316.20	2,350,816,468.49	2,343,100,138.73
负债和股东权益总计		2,964,258,366.19	2,871,742,599.02	2,648,145,503.91	2,632,530,714.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018年度

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

单位：元

会合 02 表

币种：人民币

项 目	附注	本金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、28	1,806,797,339.03	1,544,768,407.72	2,112,745,711.07	1,885,961,718.66
减：营业成本	五、28	1,557,367,376.12	1,322,047,634.48	1,936,772,044.94	1,734,162,604.40
税金及附加	五、29	12,522,026.07	8,671,790.70	15,055,052.90	10,770,650.26
销售费用	五、30	14,872,315.77	13,809,084.72	10,988,815.20	9,890,142.99
管理费用	五、31	69,748,267.42	55,023,951.95	55,444,495.15	42,740,239.49
研发费用	五、32	50,955,989.30	50,955,989.30	58,420,256.18	58,420,256.18
财务费用	五、33	-26,689,260.34	-18,974,286.53	-12,399,612.12	-5,311,370.18
其中：利息费用		5,681,370.82	5,681,370.82	4,508,575.41	4,474,547.28
利息收入		31,283,192.48	23,727,525.86	19,531,782.77	11,495,060.94
资产减值损失	五、34	4,897,199.18	4,606,296.21	-207,486.53	468,197.89
加：其他收益	五、35	16,685,615.29	15,384,115.29	10,157,193.32	9,181,399.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	568,013.83	568,013.83	-1,039,107.31	-1,039,107.31
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		413,887.99	413,887.99	-1,524,814.07	-1,524,814.07
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	五、37	-769,232.09	-800,850.60	-2,864,492.64	-6,284.76
二、营业利润（亏损以“-”号填 列）		139,607,822.54	123,779,225.41	54,925,738.72	42,957,004.88

加：营业外收入	五、38	11,000.00			
减：营业外支出	五、39	3,039,418.51	3,034,190.41	1,154,358.17	1,049,358.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,579,404.03	120,745,035.00	53,771,380.55	41,907,646.71
减：所得税费用	五、40	20,839,187.99	16,781,776.53	8,634,457.62	5,572,831.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,740,216.04	103,963,258.47	45,136,922.93	36,334,815.35
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,740,216.04	103,963,258.47	45,136,922.93	36,334,815.35
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		115,740,216.04	103,963,258.47	45,136,922.93	36,334,815.35
五、其他综合收益的税后净额		38,342.86		-48,352.16	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		38,342.86		-48,352.16	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		38,342.86		-48,352.16	
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益					
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额		38,342.86		-48,352.16	
6、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
7、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
8、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		115,778,558.90	103,963,258.47	45,088,570.77	36,334,815.35
归属于母公司股东的综合收益总额		115,778,558.90	103,963,258.47	45,088,570.77	36,334,815.35
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.3831		0.1494	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018 年度

会合 03 表

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
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		2,029,178,587.42	1,751,453,242.72	2,299,899,915.60	2,047,987,296.79
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	61,519,492.22	53,869,043.47	46,091,739.09	32,993,743.35
经营活动现金流入小计		2,090,698,079.64	1,805,322,286.19	2,345,991,654.69	2,080,981,040.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,383,731,281.79	1,184,361,268.98	1,953,940,156.56	1,809,519,806.65
支付给职工以及为职工支付的现金		213,395,951.86	171,796,008.42	200,498,697.34	152,433,616.74
支付的各项税费		82,202,301.79	58,949,593.19	133,944,165.41	101,048,762.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	26,257,793.96	23,254,473.98	21,874,980.55	18,672,629.95
经营活动现金流出小计		1,705,587,329.40	1,438,361,344.57	2,310,257,999.86	2,081,674,816.31
经营活动产生的现金流量净额		385,110,750.24	366,960,941.62	35,733,654.83	-693,776.17
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金	五、41	154,125.84	154,125.84	485,706.76	485,706.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			72,000.00	35,000.00	
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		154,125.84	226,125.84	520,706.76	485,706.76
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,761,794.74	14,520,555.31	27,320,679.90	18,159,960.57
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		21,761,794.74	14,520,555.31	27,320,679.90	18,159,960.57
投资活动产生的现金流量净额		-21,607,668.90	-14,294,429.47	-26,799,973.14	-17,674,253.81
三、筹资活动产生的现金流量：					

吸收投资收到的现金		-553,437.50	-553,437.50	-4,474,235.00	-4,474,235.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		301,950,000.00	301,950,000.00	150,568,281.24	150,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	9,041,138.20	6,365,900.00		
筹资活动现金流入小计		310,437,700.70	307,762,462.50	146,094,046.24	145,525,765.00
偿还债务支付的现金		1,950,000.00	1,950,000.00	150,568,281.24	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,391,007.54	156,391,007.54	49,842,035.80	49,837,528.72
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	22,445,631.49	14,992,363.98	9,051,541.00	6,365,900.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		180,786,639.03	173,333,371.52	209,461,858.04	206,203,428.72
筹资活动产生的现金流量净额		129,651,061.67	134,429,090.98	-63,367,811.80	-60,677,663.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		383,627.48	2,050,204.71	-1,055,113.96	-455,009.13
五、现金及现金等价物净增加额		493,537,770.49	489,145,807.84	-55,489,244.07	-79,500,702.83
加：期初现金及现金等价物余额		882,880,331.11	612,293,787.05	938,369,575.18	691,794,489.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,376,418,101.60	1,101,439,594.89	882,880,331.11	612,293,787.05

公司法定代表人：
构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机

合并股东权益变动表

2018年度

会合 04 表

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

单位：元
种：人民币

项 目	本 年 金 额												
	归属于母公司股东权益										少 数 股 东 权 益	股 东 权 益 合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	302,178,412.00				1,357,962,183.70	567,875.00	25,453.35		96,395,087.99		594,823,206.45		2,350,816,468.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	302,178,412.00				1,357,962,183.70	567,875.00	25,453.35		96,395,087.99		594,823,206.45		2,350,816,468.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-96,250.00				-471,625.00	-567,875.00	38,342.86		10,396,325.85		-45,697,190.81		-35,262,522.10
（一）综合收益总额							38,342.86				115,740,216.04		115,778,558.90
（二）股东投入和减少资本	-96,250.00				-471,625.00	-567,875.00							
1. 股东投入的普通股	-96,250.00				-471,625.00	-567,875.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									10,396,325.85	-161,437,406.85	-151,041,081.00
2. 提取一般风险准备									10,396,325.85	-10,396,325.85	
3. 对股东的分配										-151,041,081.00	-151,041,081.00
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本 (或资本)											
2. 盈余公积转增股本 (或资本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用 (以负号填列)											
(六) 其他											
四、本年年末余额	302,082,162.00			1,357,490,558.70		63,796.21		106,791,413.84		549,126,015.64	2,315,553,946.39

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2018年度

会合 04 表

项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益										少数 股东 权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	303,167,662.00				1,361,650,355.52	5,042,110.00	73,805.51		92,761,606.45		598,646,526.86		2,351,257,846.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	303,167,662.00				1,361,650,355.52	5,042,110.00	73,805.51		92,761,606.45		598,646,526.86		2,351,257,846.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-989,250.00				-3,688,171.82	-4,474,235.00	-48,352.16		3,633,481.54		-3,823,320.41		-441,377.85
（一）综合收益总额							-48,352.16				45,136,922.93		45,088,570.77
（二）股东投入和减少资本	-989,250.00				-3,688,171.82	-4,474,235.00							-203,186.82
1. 股东投入的普通股	-989,250.00				-3,484,985.00								-4,474,235.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					-203,186.82	-4,474,235.00							4,271,048.18
4. 其他													
（三）利润分配									3,633,481.54		-48,960,243.34		-45,326,761.80
1. 提取盈余公积									3,633,481.54		-3,633,481.54		
2. 提取一般风险准备													

3. 对股东的分配										-45,326,761.80		-45,326,761.80
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本 (或资本)												
2. 盈余公积转增股本 (或资本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用 (以负号填列)												
(六) 其他												
四、本年年末余额	302,178,412.00			1,357,962,183.70	567,875.00	25,453.35		96,395,087.99		594,823,206.45		2,350,816,468.49

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公

公司会计机构负责人:

公司股东权益变动表

2018 年度

编制单位: 兴业皮革科技股份有限公司

单位: 元
币种: 人民币
会企 04 表

项 目	本年金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债							
一、上年年末余额	302,178,412.00			1,357,962,183.70	567,875.00			96,395,087.99	587,132,330.04	2,343,100,138.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	302,178,412.00			1,357,962,183.70	567,875.00			96,395,087.99	587,132,330.04	2,343,100,138.73
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-96,250.00			-471,625.00	-567,875.00			10,396,325.85	-57,474,148.38	-47,077,822.53
(一) 综合收益总额									103,963,258.47	103,963,258.47
(二) 股东投入和减少 资本	-96,250.00			-471,625.00	-567,875.00					
1. 股东投入的普通股	-96,250.00			-471,625.00	-567,875.00					
2. 其他权益工具持有 者投入资本										
3. 股份支付计入股东 权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								10,396,325.85	-161,437,406.85	-151,041,081.00
1. 提取盈余公积								10,396,325.85	-10,396,325.85	
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配									-151,041,081.00	-151,041,081.00
4. 其他										
(四) 股东权益内部结 转										
1. 资本公积转增股本 (或资本)										
2. 盈余公积转增股本 (或资本)										

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用 (以负号填列)												
(六) 其他												
四、本年年末余额	302,082,162.00				1,357,490,558.70				106,791,413.84		529,658,181.66	2,296,022,316.20

公司法定代表人：
负责人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构

公司股东权益变动表 (续)

2018 年度

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

单位：元
币种：人民币
会企 04 表

项 目	上年金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	303,167,662.00				1,361,650,355.52	5,042,110.00			92,761,606.45		599,757,758.03	2,352,295,272.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他									
二、本年年初余额	303,167,662.00		1,361,650,355.52	5,042,110.00		92,761,606.45	599,757,758.03	2,352,295,272.00	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-989,250.00		-3,688,171.82	-4,474,235.00		3,633,481.54	-12,625,427.99	-9,195,133.27	
(一) 综合收益总额							36,334,815.35	36,334,815.35	
(二) 股东投入和减少 资本	-989,250.00		-3,484,985.00	-4,474,235.00				-203,186.82	
1. 股东投入的普通股	-989,250.00							-4,474,235.00	
2. 其他权益工具持有 者投入资本									
3. 股份支付计入股东 权益的金额			-203,186.82	-4,474,235.00				4,271,048.18	
4. 其他									
(三) 利润分配						3,633,481.54	-48,960,243.34	-45,326,761.80	
1. 提取盈余公积						3,633,481.54	-3,633,481.54		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-45,326,761.80	-45,326,761.80	
4. 其他									
(四) 股东权益内部结 转									
1. 资本公积转增股本 (或资本)									
2. 盈余公积转增股本 (或资本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									

1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	302,178,412.00			1,357,962,183.70	567,875.00		96,395,087.99	587,132,330.04	2,343,100,138.73

公司法定代表人：
负责人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

兴业皮革科技股份有限公司（以下简称本公司）系由晋江兴业皮制品有限公司整体变更设立的股份有限公司。注册资本 18,000 万元人民币。2012 年 4 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]513 号”《关于核准兴业皮革科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准以及深圳证券交易所“深证上[2012]112 号”《关于兴业皮革科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》批准，本公司向社会公众首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 6,000 万股，每股面值 1 元，实际发行价格为每股 12.00 元，本次发行后本公司的股本为人民币 24,000.00 万元。本公司首次公开发行的 A 股股票自 2012 年 5 月 7 日开始在深圳证券交易所上市交易，证券简称为“兴业科技”，证券代码为“002674”。

根据本公司第二届董事会第十四次会议审议并通过的《关于<兴业皮革科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、2013 年第一次临时股东大会审议并通过的《关于兴业皮革科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》及第二届董事会第十七次会议审议并通过的《关于公司对<兴业皮革科技股份有限公司限制性股票激励计划>进行调整的议案》，本公司以定向发行新股方式向 102 位自然人授予 328.50 万股限制性股票。本公司实际向 91 名自然人发行限制性股票 290.00 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股 4.82 元。此次变更后，本公司股本为 24,290.00 万元。

根据本公司 2014 年 5 月 29 日召开的第三届董事会第四次会议决议和修订后的章程规定，本公司回购注销限制性股票 2.00 万股，减少股本 2.00 万元，变更后的股本为 24,288.00 万元。

根据本公司 2014 年 7 月 16 日第三届董事会第五次会议决议、2014 年 10 月 20 日第三届董事会第三次临时会议决议和修订后的章程规定，本公司向激励对象授予预留限制性股票 27.50 万股，回购注销限制性股票 2.00 万股，实际增加股本 25.50 万元，变更后的股本为 24,313.50 万元。

根据本公司 2015 年 3 月 23 日第三届董事会第十次会议决议和修订后的章程规定，本公司回购注销限制性股票 65.70 万股，减少股本 65.70 万元，变更后股本为 24,247.80 万元。

根据本公司 2016 年 2 月 21 日第三届董事会第十八次会议决议和章程修正案的规定，本公司回购注销限制性股票 82.05 万股，减少股本 82.05 万元，变更后股本为 24,165.75 万元。

根据本公司第三届董事会第十二次会议、2015 年第二次临时股东大会、第三届董事会第十四次会议、2015 年第三次临时股东大会、第三届董事会第七次临时会议、2016 年第一次临时股东大会决议，并经及中国证券监督管理委员会《关于核准兴业皮革科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1370 号）文件核准，本公

司非公开发行 A 股 6,151.0162 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股 11.64 元。此次变更后，本公司股本为 30,316.7662 万元。

根据本公司 2017 年 3 月 25 日第四届董事会第二次会议决议和修改后的章程的规定，本公司回购注销限制性股票 989,250 股，减少股本 989,250 元，变更后股本为 302,178,412.00 元。

根据本公司 2018 年 3 月 24 日第四届董事会第八次会议决议和修改后的章程的规定，本公司回购注销限制性股票 96,250 股，减少股本 96,250.00 元，变更后股本为 302,082,162.00 元。

本公司已获取福建省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91350000154341545Q 的《营业执照》，法定代表人为吴华春；注册地址为福建省晋江市安海第二工业区兴业路 1 号。

除股东大会、董事会、监事会、总裁外，本公司还设置了审计中心、人力行政中心、环保中心、财务中心、物质中心、技术管理中心、营销中心、物流采购中心等 8 个中心，下设审计部、政策外联部、战略投资部、工程部、证券法务部、人力资源部、环保部、财务部、资金管理部、信息管理部、物控部、品管部、研发部、信息项目部、总工办、直销部、客户服务部、经销部、机械设备部、采购部、进出口部等 21 个职能部门。公司拥有福建瑞森皮革有限公司（以下简称瑞森皮革）、徐州兴宁皮业有限公司（以下简称兴宁皮业）、兴业投资国际有限公司（以下简称兴业国际）3 家子公司。

本公司及其子公司（以下简称本集团）主要属于皮革加工行业。本公司的经营范围为从事原皮、蓝湿皮新技术加工；从事皮革后整饰新技术加工；从事皮革新材料、新技术、新工艺研发；生产皮制品、鞋服、销售自产产品；从事货物和技术的进出口贸易（不含分销）。本公司的主要产品为牛头层皮革，主要用于皮鞋、包袋生产等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十二次会议于 2019 年 3 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并集团范围的子公司共 3 家，合并范围的变动详见本附注六、合并报表范围的变动，各家子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，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折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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折算。

现金流量表所有项目均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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（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：年末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
押金、保证金及预缴税款	资产类型	不计提
员工暂借款、备用金	资产类型	不计提
合并报表范围内各单位之间往来款项	资产类型	不计提
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	80	80
5年以上	100	100

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、自制半成品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货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

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价

值为基础，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、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。本集团投资性房地产包括已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	10	9
交通运输工具	5	10	18
电子设备	5	10	18
办公设备	5	10	18

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	实际使用年限	直线法	无净残值
计算机软件	5年	直线法	无净残值

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业

提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

销售货物收入：本公司为客户提供送货或代办托运，将货物运送至客户仓库，在收到经客户确认的销售出库单回执单时确认为销售收入的实现。

提供劳务取得收入：本公司为客户提供送货或代办托运，将受托加工物资送至客户仓库，在收到经客户确认销售出库单回执单时确认为加工收入的实现。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、经营租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

31、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

股份支付

达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，需要管理层根据业绩实现情况，对可行权权益工具数量作出最佳估计，以按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），经第四届董事会第十二次会议决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本年度，本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5、10、11、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
房产税	自用房产原值（含土地款）的75%	1.2
企业所得税	本公司应纳税所得额	15
企业所得税	境内子公司应纳税所得额	25
企业所得税	境外子公司应纳税所得额	15-16

2、税收优惠及批文

(1) 经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局《关于认定福建省2017年第一批高新技术企业的通知》（闽高科〔2017〕22号）审批，本公司母公司通过高新技术企业的重新认定，证书编号：GR201735000181，有效期3年（2017年至2019年）。根据企业所得税法相关规定，本公司2018年度按15%优惠税率征收企业所得税。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》（财税〔2012〕38号）、《财政部国家税务总局关于扩大农产品增值税进项税额核定扣除试点行业范围的通知》（财税〔2013〕57号）、《福建省财政厅福建省国家税务局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》（闽财税〔2013〕30号）、《财政部国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号）的规定，公司对采购农产品增值税进项税额核定扣除。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			112,404.63			177,897.42
人民币			112,404.63			177,897.42
银行存款:	--	--	1,376,305,696.97	--	--	882,702,433.69
人民币	--	--	1,367,785,433.27	--	--	881,403,908.79
美元	1,194,273.63	6.8632	8,196,538.79	153,265.57	6.5342	1,001,467.87
欧元	34,149.66	7.8473	267,982.63	28,644.82	7.8023	223,495.48
港币	63,618.42	0.8762	55,742.28	88,002.01	0.8359	73,561.55
其他货币资 金:			26,003,972.73			18,072,335.94
人民币			26,003,972.73			18,072,335.94
合计			1,402,422,074.33			900,952,667.05
其中: 存放在 境外的款项总 额			795,257.03			777,513.21

说明:

(1) 银行存款年末余额中, 包含存放于泉州银行股份有限公司的定期存款 41,000 万元及存放于中国光大银行厦门台湾街支行的结构性存款 74,200 万元。

(2) 年末, 除其他货币资金外, 本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其他货币资金按类别列示如下:

项目	年末数	年初数
信用证保证金	12,567,688.66	9,051,607.67
银行承兑汇票保证金	13,436,284.07	9,020,728.27
合计	26,003,972.73	18,072,335.94

其他货币资金因其使用权受到限制, 不作为现金流量表中的现金或现金等价物。

2、应收票据及应收账款

项目	年末数	年初数
应收票据	97,985,464.18	110,127,523.14
应收账款	232,754,413.69	226,572,949.69
合计	330,739,877.87	336,700,472.83

(1) 应收票据

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	年末数	年初数
	97,985,464.18	110,127,523.14

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①年末，本集团不存在质押的应收票据。

②年末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
已背书未到期银行承兑票据	32,443,816.52	

③年末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,385,043.10	2.15	4,192,522.75	77.85	1,192,520.35
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	244,247,461.73	97.35	12,685,568.39	5.19	231,561,893.34
组合小计	244,247,461.73	97.35	12,685,568.39	5.19	231,561,893.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,270,692.03	0.50	1,270,692.03	100.00	
合计	250,903,196.86	100.00	18,148,783.17	7.23	232,754,413.69

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	239,918,989.31	100.00	13,346,039.62	5.56	226,572,949.69
组合小计	239,918,989.31	100.00	13,346,039.62	5.56	226,572,949.69

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单
 项计提坏账准备的应收
 账款

合计	239,918,989.31	100.00	13,346,039.62	5.56	226,572,949.69
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

说明：

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
富贵鸟股份有限公司	2,385,040.70	1,192,520.35	50	客户信用状况恶化
晋江振兴鞋塑有限公司	3,000,002.40	3,000,002.40	100	客户信用状况恶化
合计	5,385,043.10	4,192,522.75	77.85	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	240,244,754.29	98.36	12,012,237.72	5.00	228,232,516.57
1至2年	1,272,108.22	0.52	127,210.83	10.00	1,144,897.39
2至3年	2,730,599.22	1.12	546,119.84	20.00	2,184,479.38
合计	244,247,461.73	100.00	12,685,568.39	5.19	231,561,893.34

续上表：

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	226,728,922.95	94.50	11,336,446.15	5.00	215,392,476.80
1至2年	6,767,694.13	2.82	676,769.41	10.00	6,090,924.72
2至3年	6,180,624.18	2.58	1,236,124.84	20.00	4,944,499.34
3至4年	241,748.05	0.10	96,699.22	40.00	145,048.83
合计	239,918,989.31	100.00	13,346,039.62	5.56	226,572,949.69

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,894,491.60 元；本年转回坏账准备金额 91,748.05 元。

③按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 78,147,283.84 元，占应收账款年末余额合计数的比例 31.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,907,364.19 元。

3、预付款项

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）预付款项按账龄披露

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	47,184,716.11	99.48	40,349,833.96	99.55
1至2年	245,738.26	0.52	183,225.51	0.45
合计	47,430,454.37	100.00	40,533,059.47	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 35,988,210.60 元，占预付款项年末余额合计数的比例 75.88%。

4、其他应收款

项目	年末数	年初数
其他应收款	3,720,318.40	6,192,664.91

（1）其他应收款按种类披露

种类	年末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	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					
其中：账龄组合	240,294.37	6.44	12,014.71	5.00	228,279.66
资产类型组合	3,492,038.74	93.56			3,492,038.74
组合小计	3,732,333.11	100.00	12,014.71	0.32	3,720,318.40
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	3,732,333.11	100.00	12,014.71	0.32	3,720,318.40

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	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					
其中：账龄组合	186,142.64	3.00	9,307.13	5.00	176,835.51

兴业皮革科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产类型组合	6,015,829.40	97.00			6,015,829.40
组合小计	6,201,972.04	100.00	9,307.13	0.15	6,192,664.91
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	6,201,972.04	100.00	9,307.13	0.15	6,192,664.91

说明：

年末，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	240,294.37	100.00	12,014.71	5.00	228,279.66

续上表：

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	186,142.64	100.00	9,307.13	5.00	176,835.51

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,707.58 元。

(4) 本年无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
进口关税及增值税	1,156,417.54	3,773,606.40
预付保证金	1,905,833.00	1,854,670.00
备用金及其他往来款	670,082.57	573,695.64
合计	3,732,333.11	6,201,972.04

(6) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
福建省晋江市工业园区 开发建设有限公司	购地保证金	1,711,270.00	5年以上	45.85	

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门海关	税款	676,329.24	1年以内	18.12	
黄岛海关	税款	328,049.09	1年以内	8.79	
APLF LIMITED	展台费	185,708.01	1年以内	4.98	9,285.40
中华人民共和国连云港海关	税款	152,039.21	1年以内	4.07	
合计		3,053,395.55		81.81	9,285.40

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	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	140,483,286.77		140,483,286.77	127,845,802.48		127,845,802.48
在产品	132,068,472.59		132,068,472.59	152,811,985.99		152,811,985.99
库存商品	17,731,828.28		17,731,828.28	17,329,417.48		17,329,417.48
自制半成品	123,276,340.58		123,276,340.58	243,565,177.32		243,565,177.32
发出商品	72,376,458.18		72,376,458.18	85,638,484.67		85,638,484.67
合计	485,936,386.40		485,936,386.40	627,190,867.94		627,190,867.94

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，上述各项存货不存在需要计提存货跌价准备的情况。

6、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
待认证抵扣进项税额	17,094,674.32	35,209,539.81
预缴所得税		482,952.82
合 计	17,094,674.32	35,692,492.63

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,700,571.00		10,700,571.00	10,700,571.00		10,700,571.00
其中：按成本计量	10,700,571.00		10,700,571.00	10,700,571.00		10,700,571.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			年末数	减值准备			在被投资单位持股比	本年现金红利
	年初数	本年增加	本年减少		年初	本年增加	本年减少		

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			例(%)	
福建晋江农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	1.915	
中国皮革和制鞋工业研究院（晋江）有限公司	700,571.00	700,571.00	7.00571	154,125.84
合计	10,700,571.00	10,700,571.00	--	154,125.84

说明：上述可供出售的权益工具因在相关市场信息无公开报价且公允价值无法可靠计量，故采用成本计量模式。

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
晋江市正隆民间资本管理股份有限公司	31,111,725.25			-61,516.94		
福建省晋融智能装备融资租赁有限公司	6,841,425.63			88,563.98		
福建兴业东江环保科技有限公司	40,641,321.65			386,840.95		
合计	78,594,472.53			413,887.99		

续上表：

被投资单位	本年增减变动（续）			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
晋江市正隆民间资本管理股份有限公司				31,050,208.31	
福建省晋融智能装备融资租赁有限公司				6,929,989.61	
福建兴业东江环保科技有限公司				41,028,162.60	

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	79,008,360.52
-----------	----------------------

说明:

(1) 2013年, 晋江市正隆民间资本管理股份有限公司设立, 本公司出资 3,000.00 万元, 持股比例 30%, 本公司能够对其实施重大影响, 故按照权益法核算。

(2) 2015年 12月 21日, 福建省晋融智能装备融资租赁有限公司设立, 本公司出资 690.00 万元, 持股比例 23%, 本公司能够对其实施重大影响, 故按照权益法核算。

(3) 2016年 8月 1日, 福建兴业东江环保科技有限公司设立, 本公司出资 4,250.00 万元, 持股比例 42.50%, 本公司能够对其实施重大影响, 故按照权益法核算。

9、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	16,922,658.06
2.本年增加金额	
3.本年减少金额	
4.年末余额	16,922,658.06
二、累计折旧和累计摊销	
1.年初余额	4,581,231.37
2.本年增加金额	767,848.32
(1) 计提或摊销	767,848.32
3.本年减少金额	
4.年末余额	5,349,079.69
三、减值准备	
四、账面价值	
1.年末账面价值	11,573,578.37
2.年初账面价值	12,341,426.69

10、固定资产

项 目	年末数	年初数
固定资产	520,251,420.51	544,089,372.82

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输工具	电子设备	办公设备	合计
-----	--------	------	--------	------	------	----

一、账面原值:

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.年初余额	405,036,073.92	419,976,310.60	8,485,469.54	12,611,226.29	2,449,824.23	848,558,904.58
2.本年增加金额	6,182,064.32	24,126,714.86	120,000.00	671,928.13	39,977.05	31,140,684.36
(1) 购置		15,919,683.55	120,000.00	671,928.13	39,977.05	16,751,588.73
(2) 在建工程转入	6,182,064.32	8,207,031.31				14,389,095.63
3.本年减少金额	184,080.00	7,380,839.35	16,000.00	50,200.53	28,147.08	7659266.96
(1) 处置或报废	184,080.00	7,380,839.35	16,000.00	50,200.53	28,147.08	7,659,266.96
(2) 其他减少						
4.年末余额	411,034,058.24	436,722,186.11	8,589,469.54	13,232,953.89	2,461,654.20	872,040,321.98
二、累计折旧						
1.年初余额	96,262,439.56	191,111,580.86	6,701,180.51	8,523,899.4	1,870,431.43	304,469,531.76
2.本年增加金额	18,710,503.65	33,203,245.87	383,676.46	1,225,019.71	123,981.40	53,646,427.09
(1) 计提	18,710,503.65	33,203,245.87	383,676.46	1,225,019.71	123,981.40	53,646,427.09
3.本年减少金额	56,958.00	6,195,885.46	12,959.78	38,216.02	23,038.12	6,327,057.38
(1) 处置或报废	56,958.00	6,195,885.46	12,959.78	38,216.02	23,038.12	6,327,057.38
4.年末余额	114,915,985.21	218,118,941.27	7,071,897.19	9,710,703.09	1,971,374.71	351,788,901.47
三、减值准备						
四、账面价值						
1.年末账面价值	296,118,073.03	218,603,244.84	1,517,572.35	3,522,250.80	490,279.49	520,251,420.51
2.年初账面价值	308,773,634.36	228,864,729.74	1,784,289.03	4,087,326.89	579,392.80	544,089,372.82

(2) 年末，本集团固定资产不存在抵押、担保情况。

(3) 年末，本集团不存在暂时闲置的固定资产情况。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
瑞森综合楼	9,902,306.89	正在办理中
瑞森2#厂房	10,599,983.97	正在办理中
合计	20,502,290.86	

11、在建工程

项目	年末数	年初数
在建工程	815,193.58	2,218,616.93

(1) 在建工程明细

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

瑞森厂区工程	275,231.17	275,231.17	485,605.29	485,605.29
兴宁厂区工程	46,893.20	46,893.20	1,612,192.96	1,612,192.96
其他零星工程	493,069.21	493,069.21	120,818.68	120,818.68
合计	815,193.58	815,193.58	2,218,616.93	2,218,616.93

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	年末数
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
工业智能化技改项目（安海厂区）		1,547,789.68	1,547,789.68					
瑞森厂区工程	485,605.29	4,843,904.15	5,054,278.27					275,231.17
兴宁厂区工程-环保改造工程	1,612,192.96	2,761,831.63	4,327,131.39					46,893.20
其他零星工程	120,818.68	4,070,360.01	3,459,896.29	238,213.19				493,069.21
合计	2,218,616.93	13,223,885.47	14,389,095.63	238,213.19				815,193.58

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
工业智能化技改项目（安海厂区）	280,985,600.00	6.93	6.93%	募集资金与自筹资金

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，在建工程不存在需要计提减值准备的情况。

12、无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	52,564,038.25	2,131,943.14	54,695,981.39
2.本年增加金额		238,213.19	238,213.19
(1) 在建工程转入		238,213.19	238,213.19
3.本年减少金额			
4.年末余额	52,564,038.25	2,370,156.33	54,934,194.58
二、累计摊销			
1.年初余额	9,227,760.61	1,992,211.88	11,219,972.49

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本年增加金额	1,081,723.80	82,903.70	1,164,627.50
(1) 计提	1,081,723.80	82,903.70	1,164,627.50
3.本年减少金额			
4.年末余额	10,309,484.41	2,075,115.58	12,384,599.99
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	42,254,553.84	295,040.75	42,549,594.59
2.年初账面价值	43,336,277.64	139,731.26	43,476,008.90

13、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	18,160,797.88	2,874,946.50	13,355,346.75	2,134,213.33
递延收益	18,328,744.80	3,055,811.72	10,365,005.60	1,922,550.84
存货未实现利润	189,221.40	28,383.21	380,504.30	57,075.64
可抵扣亏损			392,152.40	98,038.10
小 计	36,678,764.08	5,959,141.43	24,493,009.05	4,211,877.91
递延所得税负债：				
固定资产折旧	11,742,729.12	1,980,159.64		
小 计	11,742,729.12	1,980,159.64		

14、其他非流动资产

项目	年末数	年初数
预付工程及设备款	6,056,720.50	5,250,932.30

15、短期借款

项目	年末数	年初数
保证借款	300,000,000.00	

16、应付票据及应付账款

项目	年末数	年初数
应付票据	85,085,560.73	63,628,111.77
应付账款	160,383,208.48	161,223,517.55
合 计	245,468,769.21	224,851,629.32

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	85,085,560.73	63,628,111.77

(2) 应付账款

项目	年末数	年初数
货款	151,797,093.79	150,443,474.64
工程款与设备采购款等	8,586,114.69	10,780,042.91
合计	160,383,208.48	161,223,517.55

说明：年末，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

17、预收款项

项目	年末数	年初数
货款	15,551,399.42	11,481,412.82

说明：年末，本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	29,297,906.80	207,879,593.13	201,768,910.37	35,408,589.56
离职后福利-设定 提存计划		8,860,905.74	8,860,905.74	
合计	29,297,906.80	216,740,498.87	210,629,816.11	35,408,589.56

(1) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	28,772,918.71	190,444,574.06	184,780,721.48	34,436,771.29
职工福利费		4,512,632.90	4,512,632.90	
社会保险费		6,995,294.74	6,995,294.74	
其中：1. 医疗保险费		5,904,642.67	5,904,642.67	
2. 工伤保险费		652,337.75	652,337.75	
3. 生育保险费		438,314.32	438,314.32	
住房公积金	87,098.00	1,226,105.00	1,242,876.00	70,327.00
工会经费和职工教育经费	437,890.09	4,700,986.43	4,237,385.25	901,491.27
合计	29,297,906.80	207,879,593.13	201,768,910.37	35,408,589.56

(2) 设定提存计划

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		8,598,038.62	8,598,038.62	
2. 失业保险费		262,867.12	262,867.12	
合计		8,860,905.74	8,860,905.74	

19、应交税费

税项	年末数	年初数
增值税	8,955,427.86	11,975,036.37
企业所得税	12,008,746.55	3,189,206.05
城市维护建设税	447,935.78	598,714.29
教育费附加及地方教育费附加	447,935.78	598,714.28
房产税	429,011.89	414,461.12
土地使用税	226,205.79	226,738.16
印花税	137,482.15	202,159.49
堤防费	1,023,579.27	1,239,146.40
个人所得税	823,409.23	849,302.68
其他税费	447.04	
合计	24,500,181.34	19,293,478.84

20、其他应付款

项目	年末数	年初数
应付利息	350,416.65	
其他应付款	7,116,159.18	2,039,602.04
合计	7,466,575.83	2,039,602.04

(1) 应付利息

项目	年末数	年初数
短期借款应付利息	350,416.65	
合计	350,416.65	

(2) 其他应付款

项目	年末数	年初数
押金	345,000.00	368,000.00
暂收暂付款等	1,738,936.78	1,103,727.04

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

海关税款	5,032,222.40	
限制性股票回购义务		567,875.00
合计	7,116,159.18	2,039,602.04

21、递延收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
政府补助	10,365,005.60	10,223,200.00	2,259,460.80	18,328,744.80

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

22、股本（单位：万股）

项目	年初数	本年增减（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	302,178,412.00				-96,250.00	-96,250.00	302,082,162.00

说明：根据公司 2018 年 3 月 24 日第四届董事会第八次会议决议和修改后的章程的规定，公司回购注销限制性股票 96,250 股，减少股本 96,250.00 元，减少资本公积 471,625.00 元。上述减资事项业经致同会计师事务所出具致同验字（2018）第 351ZA0003 号《验资报告》验证。

23、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,357,962,183.70		471,625.00	1,357,490,558.70

说明：本年资本公积减少 471,625.00 元，系回购限制性股票冲回的股本溢价。

24、库存股

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股权激励限制性股票	567,875.00		567,875.00	

说明：库存股本年减少系根据公司 2018 年 3 月 24 日第四届董事会第八次会议决议和修改后的章程的规定，公司回购注销限制性股票 96,250 股，并按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值 567,875.00 元调整减少库存股。

25、其他综合收益

项目	年初数 (1)	本年所得 税前发生 额	本年发生金额				年末数 (3) = (1) + (2)
			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 (2)	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益：外 币财务报表折算差额	25,453.35	38,342.86			38,342.86		63,796.21

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	96,395,087.99	10,396,325.85		106,791,413.84

说明：本年度，本公司按照母公司税后净利润的 10%比例提取盈余公积。

27、未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	594,823,206.45	598,646,526.86	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后年初未分配利润	594,823,206.45	598,646,526.86	
加：本年归属于母公司股东的净利润	115,740,216.04	45,136,922.93	--
减：提取法定盈余公积	10,396,325.85	3,633,481.54	10%
应付普通股股利	151,041,081.00	45,326,761.80	
年末未分配利润	549,126,015.64	594,823,206.45	

说明：本年度本公司按照母公司年度税后利润的 10%比例计提法定盈余公积。

28、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,786,002,396.72	1,534,360,706.00	2,092,754,826.32	1,916,423,380.95
其他业务	20,794,942.31	23,006,670.12	19,990,884.75	20,348,663.99
合计	1,806,797,339.03	1,557,367,376.12	2,112,745,711.07	1,936,772,044.94

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牛皮革行业	1,786,002,396.72	1,534,360,706.00	2,092,754,826.32	1,916,423,380.95

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牛皮革销售	1,786,002,396.72	1,534,360,706.00	2,092,754,826.32	1,916,423,380.95

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
浙江地区	607,415,810.60	541,875,503.87	798,310,609.52	730,959,070.30
广东地区	507,986,632.86	409,010,258.43	683,403,690.38	625,698,758.69
福建地区	186,907,025.42	172,527,171.09	152,688,449.37	140,045,754.07
四川地区	151,859,623.79	140,756,933.43	200,177,555.85	183,391,264.33
国内其他	172,111,642.08	145,632,403.04	230,135,356.11	210,729,103.06
国外	159,721,661.97	124,558,436.14	28,039,165.09	25,599,430.50
合计	1,786,002,396.72	1,534,360,706.00	2,092,754,826.32	1,916,423,380.95

29、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,741,347.2	4,837,331.72
教育费附加	1,644,829.23	2,902,399.03
地方教育费附加	1,096,518.00	1,934,932.71
房产税	3,130,440.18	2,911,339.53
土地使用税	1,432,958.45	1,411,350.93
印花税	1,188,676.89	1,057,698.98
残疾人保障基金	1,235,627.37	
其他税种	51,628.75	
合计	12,522,026.07	15,055,052.90

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	8,243,557.74	5,625,392.00
运费	2,029,440.33	1,863,475.97
差旅费	1,093,560.77	1,112,103.58
业务招待费	416,163.95	456,899.78
皮展费	1,202,846.00	380,210.99
折旧	284,949.34	287,023.37
邮寄费	374,041.50	289,344.28
出口费用	456,431.98	

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广告宣传费		94,424.29
其他销售费用	771,324.16	879,940.94
合计	14,872,315.77	10,988,815.20

31、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	31,911,779.44	20,540,337.85
折旧	3,742,910.31	3,850,656.21
中介费	2,164,700.67	1,985,342.26
社保	15,306,547.48	12,766,235.81
税金		1,207,567.30
宣报费	362,828.64	360,573.46
办公费	538,818.27	421,711.06
通讯费	399,510.42	438,088.21
业务招待费	2,440,872.58	2,808,436.31
差旅费	1,471,498.34	1,503,070.47
无形资产摊销	1,164,627.50	1,208,684.66
汽车费用	1,396,690.44	1,415,239.48
水电费	1,390,308.48	1,474,336.30
工会经费及职工教育经费	4,650,858.93	3,541,078.24
其他	2,806,315.92	1,923,137.53
合计	69,748,267.42	55,444,495.15

32、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	28,688,304.62	24,510,569.00
材料费	16,477,933.59	27,917,127.39
水电燃气费	1,061,941.87	1,696,419.04
折旧费	2,375,379.81	2,300,147.09
零星费用	2,352,429.41	1,995,993.66
合计	50,955,989.30	58,420,256.18

33、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,681,370.82	4,508,575.41

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：利息收入	33,559,298.02	19,531,782.77
汇兑损益	-345,279.34	1,006,761.80
手续费及其他	1,533,946.20	1,616,833.44
合计	-26,689,260.34	-12,399,612.12

34、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,897,199.18	-207,486.53

35、其他收益

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	14,231,600.00	9,328,192.52	与收益相关
政府补助	2,259,460.80	829,000.80	与资产相关
个人所得税扣缴手续费	194,554.49		
合 计	16,685,615.29	10,157,193.32	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

36、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	413,887.99	-1,524,814.07
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	154,125.84	485,706.76
合计	568,013.83	-1,039,107.31

37、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-769,232.09	-2,864,492.64

38、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	11,000.00		11,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
------	-------	-------	-----------------	----

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

党建经费	11,000.00	与收益相关
------	-----------	-------

39、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	3,033,000.00	1,145,000.00	3,033,000.00
滞纳金	1,118.51	9,358.17	1,118.51
其他	5,300.00		5,300.00
合计	3,039,418.51	1,154,358.17	3,039,418.51

40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,586,451.51	7,176,731.72
递延所得税费用	-1,747,263.52	1,457,725.90
合计	20,839,187.99	8,634,457.62

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	136,579,404.03	53,771,380.55
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	20,486,910.60	8,065,707.08
某些子公司适用不同税率的影响	1,626,311.51	1,231,989.69
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-62,083.20	228,722.11
无须纳税的收入（以“-”填列）	-23,118.88	-72,856.01
不可抵扣的成本、费用和损失	241,488.03	327,849.50
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,430,320.07	-1,108,698.71
其他		-38,256.03
所得税费用	20,839,187.99	8,634,457.62

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到除税收返还外的补助款	24,660,354.49	13,348,192.52

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证金存款转回	3,299,839.72	12,855,494.14
存款利息收入	33,559,298.01	19,531,782.76
收到其他现金		356,269.67
合计	61,519,492.22	46,091,739.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用支付现金	14,611,427.72	14,053,885.90
销售费用支付现金	6,319,727.69	5,039,738.13
支付捐赠款项	3,034,090.41	1,145,000.00
其他零星支付现金	2,292,548.14	1,636,356.52
合计	26,257,793.96	21,874,980.55

(3) 取得投资收益收到的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到福建晋江农村商业银行股份有限公司现金股利	154,125.84	373,614.76
收到中国皮革和制鞋工业研究院（晋江）有限公司现金股利		112,092.00
合计	154,125.84	485,706.76

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回银行承兑汇票保证金	9,041,138.20	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付银行承兑汇票保证金	22,445,631.49	9,051,541.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	115,740,216.04	45,136,922.93
加：资产减值准备	4,897,199.18	-207,486.53

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产折旧、投资性房地产折旧	54,414,275.41	52,795,837.96
无形资产摊销	1,164,627.50	1,208,684.66
长期待摊费用摊销		271,234.27
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）	769,232.09	2,652,841.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,336,091.48	5,515,337.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-568,013.83	1,039,107.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,747,263.52	1,457,725.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,980,159.64	
存货的减少（增加以“-”号填列）	141,254,481.54	-2,369,874.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,552,004.90	-18,454,932.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,327,739.81	-53,311,743.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	385,110,750.24	35,733,654.83

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：

现金的年末余额	1,376,418,101.60	882,880,331.11
减：现金的年初余额	882,880,331.11	938,369,575.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	493,537,770.49	-55,489,244.07

说明：本公司 2018 年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额合计 87,737,232.04 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	1,376,418,101.60	882,880,331.11
其中：库存现金	112,404.63	177,897.42
可随时用于支付的银行存款	1,376,305,696.97	882,702,433.69
可随时用于支付的其他货币资金		

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、年末现金及现金等价物余额 **1,376,418,101.60** **882,880,331.11**

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	26,003,972.73	信用证及票据保证金

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			8,520,263.70
其中：美元	1,194,273.63	6.8632	8,196,538.79
欧元	34,149.66	7.8473	267,982.63
港币	63,618.42	0.8762	55,742.28
应收账款—美元	1,164,759.49	6.8632	7,993,977.31
外币货币性资产合计			16,514,241.01
应付账款			25,541,341.26
其中：美元	3,540,460.15	6.8632	24,298,886.10
欧元	158,329.00	7.8473	1,242,455.16
外币货币性负债合计			25,541,341.26

(2) 境外经营实体

说明：本公司于2014年6月份在香港设立兴业投资国际有限公司，因其主要开展国际贸易、投资等业务，故选择美元作为记账本位币。

六、合并范围的变动

本年本集团的合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福建瑞森皮革有限公司	福建漳浦	福建漳浦	制造业	100%		非同一控制下

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

徐州兴宁皮业有限公司	江苏睢宁	江苏睢宁	制造业	100%	企业合并 非同一控制下 企业合并
兴业投资国际有限公司 (XINGYE INVESTMENT INTERNATIONAL LTD.)	中国香港	中国香港	贸易、投 资	100%	设立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
晋江市正隆民间资本管理股份有限公司	福建晋江	福建晋江	投资、咨询	30.00		权益法
福建省晋融智能装备融资租赁有限公司	福建晋江	福建晋江	融资租赁、 咨询	23.00		权益法
福建兴业东江环保科技有限公司	福建惠安	福建惠安	废物处置	42.50		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	晋江市正隆民间资本管理 股份有限公司		福建省晋融智能装备融 资租赁有限公司		福建兴业东江环保科技有 限公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数	年末数	年初数
流动资产	99,703,538.72	100,475,882.15	24,641,873.97	23,804,205.76	86,598,798.11	33,698,370.10
非流动资产	4,613,536.33	4,138,424.78	206,891.07	1,679,845.53	243,740,621.09	114,834,667.58
资产合计	104,317,075.05	104,614,306.93	24,848,765.04	25,484,051.29	330,339,419.20	148,533,037.68
流动负债	816,380.72	908,556.15	224,606.97	1,238,530.63	47,337,816.04	46,376,398.49
非流动负债					186,464,749.98	6,530,000.00
负债合计	816,380.72	908,556.15	224,606.97	1,238,530.63	233,802,566.02	52,906,398.49
净资产	103,500,694.33	103,705,750.78	24,624,158.07	24,245,520.66	96,536,853.18	95,626,639.19
按持股比例计算的 净资产份额	31,050,208.31	31,111,725.25	6,929,989.61	6,841,425.63	41,028,162.60	40,641,321.65
对联营企业权益 投资的账面价值	31,050,208.31	31,111,725.25	6,929,989.61	6,841,425.63	41,028,162.60	40,641,321.65

续:

项目	晋江市正隆民间资本管理 股份有限公司		福建省晋融智能装备融资 租赁有限公司		福建兴业东江环保科技有 限公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
营业收入	863,782.98	1,236,736.04	28,155.42	318,148.95	16,614,410.69	
净利润	-205,056.45	936.12	385,060.77	-31,462.39	910,213.99	-3,571,431.93

其他综合收益						
综合收益总额	-205,056.45	936.12	385,060.77	-31,462.39	910,213.99	-3,571,431.93
企业本年收到的来自联营企业的股利						

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险为信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险等）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 31.15%（2017年：30.86%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 81.81%（2017年：92.35%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 88,503.66 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 147,906.37 万元）。

年末本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	年末数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	1,402,422,074.33			1,402,422,074.33
应收票据	97,985,464.18			97,985,464.18
应收账款	250,903,196.86			250,903,196.86
其他应收款	3,732,333.11			3,732,333.11
其他流动资产	17,094,674.32			17,094,674.32
资产合计	1,772,137,742.80			1,772,137,742.80
金融负债：				
应付票据	85,085,560.73			85,085,560.73
应付账款	154,743,550.48	5,639,658.00		160,383,208.48
应付职工薪酬	35,408,589.56			35,408,589.56
其他应付款	7,466,575.83			7,466,575.83
负债合计	282,704,276.60			288,343,934.60

年初本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	年初数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金融资产：			
货币资金	900,952,667.05		900,952,667.05
应收票据	110,127,523.14		110,127,523.14
应收账款	239,918,989.31		239,918,989.31
其他应收款	6,201,972.04		6,201,972.04
其他流动资产	35,692,492.63		35,692,492.63
资产合计	1,292,893,644.17		1,292,893,644.17
金融负债：			
应付票据	63,628,111.77		63,628,111.77
应付账款	154,508,250.98	6,715,266.57	161,223,517.55
应付职工薪酬	29,297,906.80		29,297,906.80
其他应付款	2,039,602.04		2,039,602.04
负债合计	248,905,996.59	6,715,266.57	256,189,138.16

说明：上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）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，包括利率风险和汇率风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要原材料进口业务主要以美元结算，其他业务主要以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险比较重大。本公司可能将与金融机构签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外币汇率波动风险的目的。2017年度及2018年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本集团年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“五之 42：外币货币性项目”说明。

于2018年12月31日，如果人民币对美元升值或贬值1%，则公司将增加或减少税前利润90,271.00元。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本集团的资产负债率为21.88%（2017年12月31日：11.23%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
石河子万兴股权投资合伙企业（有限合伙）	新疆石河子	投资	5,000.00	28.05	28.05

本公司的母公司情况的说明：

本公司最大股东为石河子万兴股权投资合伙企业（有限合伙），系由晋江万兴投资有限公司更名。该公司已于2014年1月取得新疆石河子工商行政管理局颁发的《合伙企业营业执照》，完成了工商注册信息的变更手续。

本公司最终控制方是吴华春先生，其间接持有本公司19.50%股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
吴华春	公司董事长
蔡建设	公司副董事长
孙婉玉	公司董事长之配偶
蔡美珠	公司副董事长之女儿
漳州微水环保科技有限公司	该公司董事长孙辉跃系公司董事长吴华春之妻弟
福建兴业东江环保科技有限公司	公司董事长吴华春先生同时也担任兴业东江环保的董事长
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
漳州微水环保科技有限公司	环保支出	756,773.80	645,979.49
福建兴业东江环保科技有限公司	垃圾处置费	35,349.57	
蔡美珠	车辆购置	20,000.00	20,000.00

（2）关联担保情况

关联方为本集团提供的担保列示如下（单位：人民币万元）：

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

兴业皮革科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

吴华春、蔡建设	兴业科技	40,000.00	2018.12.20	2019.12.06	否，注①
吴华春、孙婉玉夫妇	兴业科技	32,000.00	2017.08.23	2020.08.22	否，注②
吴华春、蔡建设	兴业科技	10,000.00	2018.10.25	2019.04.25	否，注③
吴华春、蔡建设	兴业科技	10,000.00	2018.05.21	2019.05.15	否，注④
吴华春、蔡建设	兴业科技	16,000.00	2018.04.18	2019.04.17	否，注⑤
吴华春、蔡建设	兴业科技	14,000.00	2017.10.26	2019.04.26	否，注⑥
吴华春、蔡建设	瑞森皮革	17,000.00	2017.10.18	2018.09.27	是，注⑦
吴华春、孙婉玉夫妇	瑞森皮革	7,300.00	2017.11.10	2019.11.30	否，注⑧

本集团为关联方提供的担保列示如下（单位：人民币万元）：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兴业科技	福建兴业东江环保科技有限公司	15,000.00	2018.3.30	2025.3.29	否，注⑨
兴业科技	福建兴业东江环保科技有限公司	5,000.00	2018.7.17	2024.10.17	否，注⑩

说明：

- ① 2018年12月份，本公司向中国银行股份有限公司晋江支行为取得总额为50,000.00万元综合授信额度，由吴华春、蔡建设为本公司提供连带责任保证，最高额保证额度为40,000.00万元，期限自2018年12月20日起至2019年12月06止。本报告期内公司在该授信额度内借款100,000,000.00元人民币。截至2018年12月31日止，本公司在上述授信额度内借款100,000,000.00人民币未归还，并已开具但未到期的进口信用证4,024,836.87美元、176,276.3欧元。
- ② 2017年8月份，本公司向中国工商银行股份有限公司安海支行为取得总额为32,000.00万元综合授信额度，由吴华春、孙婉玉夫妇为本公司提供连带责任保证，最高额保证额度为32,000.00万元，期限自2017年8月23日起至2020年8月22日止。本报告期内公司在该授信额度内借款200,000,000.00人民币。截至2018年12月31日止，本公司在上述授信额度内借款200,000,000.00人民币未归还，并已开具但未到期的进口信用证4,349,440.30美元、346,952.51欧元，海关税款保函25,000,000.00元人民币。
- ③ 2018年10月份，本公司向建设银行股份有限公司安海支行为取得总额为10,000万元综合授信额度，由吴华春、蔡建设为本公司提供连带责任保证，保证最高额保证额度为10,000万元，期限自2018年10月25日起至2019年04月25日止。截至2018年12月31日止，本公司在上述授信额度内已开具但未到期的进口信用证9,194,060.60美元。

- ④ 2018年5月份，本公司向招商银行股份有限公司泉州分行为取得总额为10,000万元综合授信额度，由吴华春、蔡建设为本公司提供连带责任保证，保证最高额保证额度为10,000万元，期限自2018年05月21日起至2019年05月15日止，本报告期内，本公司在该授信额度内信用证押汇借款1,950,000.00人民币。截至2018年12月31日止，本公司在上述授信额度内进口信用证押汇借款1,950,000.00元人民币已经归还。另外：截至2018年12月31日止，本公司在上述授信额度内已开具但未到期的进口信用证11,133,817.30美元、639,534.05欧元。
- ⑤ 2018年4月份，本公司向中信银行股份有限公司津淮支行为取得总额为16,000万元综合授信额度，由吴华春、蔡建设为本公司提供连带责任保证，保证最高额保证额度为16,000万元，期限自2018年04月18日起至2019年04月17日止。本报告期内，公司在该授信额度开具承兑汇票46,891,394.74人民币。截至2018年12月31日止，已归还承兑汇票31,378,112.85人民币，未归还承兑汇票15,513,281.89元人民币，并已开具但未到期的进口信用证8,348,233.82美元、182,760.00欧元。
- ⑥ 2017年10月份，本公司向中国民生银行股份有限公司晋江支行为取得总额为14,000万元综合授信额度，由吴华春、蔡建设为本公司提供连带责任保证，保证最高额保证额度为14,000万元，期限自2017年10月26日起至2019年04月26日止。本报告期内公司在该授信额度开具承兑汇票91,129,306.88人民币。截至2018年12月31日止，已归还承兑汇票39,830,437.24人民币，未归还承兑汇票51,298,869.64元人民币。
- ⑦ 2017年10月份，子公司瑞森皮革向中国银行股份有限公司漳浦分行为取得总额为17,000万元综合授信额度，由吴华春、蔡建设为瑞森皮革提供连带责任保证，保证最高额保证额度为17,000万元，期限自2017年10月18日起至2018年09月27日止。本报告期内瑞森皮革在该授信额度内尚未借款。截至2018年12月31日止，该担保事项已经履行完毕。
- ⑧ 2017年11月份，子公司瑞森皮革向中国工商银行股份有限公司漳浦支行为取得总额为7,300万元综合授信额度，由吴华春、孙婉玉夫妇为瑞森皮革提供连带责任保证，保证最高额保证额度为7,300万元，期限自2017年11月10日起至2019年11月30日止。截至2018年12月31日止，瑞森公司在上述授信额度内已开具但未到期的进口信用证9,031,096.20美元。

- ⑨ 2018年3月份，兴业东江向兴业银行股份有限公司安海支行为取得总额为30,000.00万元项目贷款授信额度，由本公司兴业科技为兴业东江提供连带责任保证15000.00万元，期限自2018年03月30日起至2025年3月29日止。截至2018年12月31日止，兴业东江在上述授信额度内已贷款112,957,083.31人民币未归还。
- ⑩ 2018年7月份，兴业东江向建设银行股份有限公司惠安支行为取得总额为10,000.00万元项目贷款授信额度，由本公司兴业科技为兴业东江提供连带责任保证5000.00万元，期限自2018年07月17日起至2024年10月17日止。截至2018年12月31日止，兴业东江在上述授信额度内已贷款62,000,000.00人民币未归还。

（3）关键管理人员薪酬

本集团本年关键管理人员 13 人，上年关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	443.06 万元	405.27 万元

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	9.625 万股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	截止 2018 年 12 月 31 日，本公司发行在外的限制性股票已全部解锁
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

说明：本公司于 2018 年 3 月 24 日召开的第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销未达到解锁条件及部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，因公司 2017 年度业绩未达到限制性股票激励预留限制性股票第四期解锁条件，根据《兴业皮革科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定以及公司 2013 年第一次临时股东大会的授权，董事会对当期可申请解锁的相应比例的限制性股票进行回购注销。公司此次回购注销 5 名预留限制性股票授予激励对象未达到解锁条件的限制性股票 96,250 股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票价格 - 授予价格
------------------	----------------

可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份实际持有数	
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		3,025,520.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额		

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2018年12月31日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至2018年12月31日止，本公司尚有49,970,080.59美元、1,345,522.86欧元的未到期信用证。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2018年12月31日，本集团为子公司及参股公司其他公司贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限
徐州兴宁皮业有限公司	银行借款	4,500.00	2018年02月26日-2019年01月08日
徐州兴宁皮业有限公司	银行借款	5,500.00	2018年08月29日-2019年08月28日
徐州兴宁皮业有限公司	银行借款	6,000.00	2018年01月26日-2019年04月26日
徐州兴宁皮业有限公司	银行借款	4,500.00	2018年07月05日-2019年05月27日
徐州兴宁皮业有限公司	银行借款	5,000.00	2018年11月09日-2019年09月26日
福建兴业东江环保科技有限公司	银行借款	15,000.00	2018年03月30日-2025年03月29日
福建兴业东江环保科技有限公司	银行借款	5,000.00	2018年07月17日-2024年10月17日

说明：

①2018年2月份，兴宁皮业向中国银行股份有限公司睢宁分行为取得总额为4,500.00万元综合授信额度，由本公司兴业科技为兴宁皮业提供连带责任保证，期限自2018年2月26日起至2019年1月8日止。截至2018年12月31日止，兴宁皮业在上述授信额度内已开具但未到期的进口信用证3,702,595.50美元。

②2018年7月份，兴宁皮业向莱商银行股份有限公司睢宁支行为取得总额为5,500万元综合授信额度，由本公司兴业科技为兴宁皮业提供连带责任保证，期限自2018年8月29日起至2019年8月28日。截至2018年12月31日止该担保事项未有业务发生。

③2018年1月份，兴宁皮业向中国民生银行股份有限公司晋江支行为取得总额为6,000.00万元综合授信额度，由本公司兴业科技为兴宁皮业提供连带责任保证，期限自2018年1月26日起至2019年4月26日止。截至2018年12月31日止，兴宁皮业在上述授信额度内已开具但未到期的银行承兑汇票10,043,180.90人民币。

④2018年7月份，兴宁皮业向江苏银行股份有限公司睢宁分行为取得总额为4,500.00万元综合授信额度，由本公司兴业科技为兴宁皮业提供连带责任保证，期限自2018年07月05日起至2019年05月27日止。截至2018年12月31日，兴宁皮业在上述授信额度内已开具但未到期的进口信用证186,000.00美元。

⑤2018年11月份，兴宁皮业向南京银行股份有限公司徐州分行为取得总额为5,000.00万元综合授信额度，由本公司兴业科技为兴宁皮业提供连带责任保证，期限自2018年11月09日起至2019年09月26日止。截至2018年12月31日，兴宁皮业在上述授信额度内已开具但未到期的银行承兑汇票8,230,228.30人民币。

⑥2018年3月份，兴业东江向兴业银行股份有限公司安海支行为取得总额为30,000.00万元项目贷款授信额度，由本公司兴业科技为兴业东江提供连带责任保证15000.00万元，期限自2018年03月30日起至2025年3月29日止。截至2018年12月31日止，兴业东江在上述授信额度内已贷款112,957,083.31人民币未归还。

⑦2018年7月份，兴业东江向建设银行股份有限公司惠安支行为取得总额为10,000.00万元项目贷款授信额度，由本公司兴业科技为兴业东江提供连带责任保证5000.00万元，期限自2018年07月17日起至2024年10月17日止。截至2018年12月31日止，兴业东江在上述授信额度内已贷款62,000,000.00人民币未归还。

截止2018年12月31日，公司为子公司及参股公司提供融资担保事项均不存在逾期未归还情况。

上述担保对象为子公司及参股公司，公司制定有《对外担保管理制度》规范对外担保的管理工作，定期对被担保企业的财务状况进行监督，严格控制对外担保产生的债务风险，保护公司和全体股东的合法权益，预计上述担保事项极小可能会给本公司造成不利影响。

（3）其他或有负债

截至2018年12月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2019年3月24日，根据第四届董事会第十二次会议决议，本公司按总股本302,082,162股为基数，每10股分配现金股利6元（含税），合计应分配现金股利181,249,297.20元。上述利润分配预案待本公司股东大会批准后实施。

十四、其他重要事项

1、分部报告

除牛皮革销售业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2014第二批节能项目金	财政拨款	265,000.00		53,000.00		212,000.00	其他收益	与资产相关
制革加工废水循环利用技术与少铬鞣铬技术的集成	财政拨款	3,444,000.00		574,000.00		2,870,000.00	其他收益	与资产相关
2015年企业技术改造资金	财政拨款	488,000.00		61,000.00		427,000.00	其他收益	与资产相关
皮革生产线机电节能及铬液、灰液、冷凝水余热利用改造项目	财政拨款	234,000.00		195,000.00		195,000.00	其他收益	与资产相关
2016年改造扶持政策资金	财政拨款	714,005.60		102,000.80		612,004.80	其他收益	与资产相关
电驱离子膜法制革含铬废水资源化处理和装备开发及示范工程	财政拨款	1,200,000.00		1,200,000.00			其他收益	与收益相关
“基于石墨烯的高物性功能皮革的研发及产业化”项目	财政拨款	3,500,000.00				3,500,000.00	其他收益	与资产相关
10万张/张年生态牛皮鞋面革制造技术产业化示范线	财政拨款	520,000.00	455,000.00			975,000.00	其他收益	与资产相关

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

生态高端智能 制造新模工的 研究及示范作 用补助款	财政拨款	9,000,000.00		9,000,000.00	其他收益	与资产相关
16年度经济发 展鼓励扶持政 策资金款	财政拨款	768,200.00	230,460.00	537,740.00	其他收益	与资产相关
合计		10,365,005.60	10,223,200.00	2,259,460.80		18,328,744.80

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本年计入损益 的金额	本年计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
2017年度纳税超亿元企业奖励	财政拨款	10,470,000.00	其他收益	与收益相关
2016年外贸扶持资金奖励款	财政拨款	1,427,000.00	其他收益	与收益相关
2018年睢宁县燃煤锅炉改造工作方案	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
2017年标准化工作补助资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
关于下达2016年度品牌质量管理 工作成绩显著企业奖励资金的通知	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
增产增效用电奖励	财政拨款	181,200.00	其他收益	与收益相关
2016年度龙头企业奖励款	财政拨款	120,000.00	其他收益	与收益相关
收到2017年纳税大户奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
代扣代缴税收手续费	财政拨款	194,554.49	其他收益	与收益相关
2017年度工业企业提升三年计划奖 励	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
收漳浦县财政国库支付中心企业用 电奖励金	财政拨款	11,200.00	其他收益	与收益相关
收到赤湖镇政府2017年纳税大户 奖励	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
外出招聘补贴款	财政拨款	7,500.00	其他收益	与收益相关
2017年1-8月份用电奖励	财政拨款	7,300.00	其他收益	与收益相关
2017年省级企业研发投入预补助经 费的通知	财政拨款	737,400.00	其他收益	与收益相关
合计		14,426,154.49		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末数	年初数
应收票据	83,375,464.18	101,723,023.14
应收账款	204,517,017.39	203,722,648.03
合计	287,892,481.57	305,445,671.17

(1) 应收票据

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	年末数	年初数
	83,375,464.18	101,723,023.14

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	16,988,728.42	

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类			年末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,385,043.10	2.43	4,192,522.75	77.85	1,192,520.35
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	214,501,797.32	96.99	11,177,300.28	5.21	203,324,497.04
组合小计	214,501,797.32	96.99	11,177,300.28	5.21	203,324,497.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,270,692.03	0.57	1,270,692.03	100.00	0.00
合计	221,157,532.45	100.00	16,640,515.06	7.52	204,517,017.39

应收账款按种类披露（续）

种类			年初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	215,759,574.46	100.00	12,036,926.43	5.58	203,722,648.03
组合小计	215,759,574.46	100.00	12,036,926.43	5.58	203,722,648.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	215,759,574.46	100.00	12,036,926.43	5.58	203,722,648.03

说明：

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
富贵鸟股份有限公司	2,385,040.70	1,192,520.35	50.00	客户信用状况恶化
晋江振兴鞋塑有限公司	3,000,002.40	3,000,002.40	100.00	客户信用状况恶化
合计	5,385,043.10	4,192,522.75	77.85	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	210,918,787.51	98.33	10,545,939.38	5	200,372,848.13
1至2年	852,410.59	0.40	85,241.06	10	767,169.53
2至3年	2,730,599.22	1.27	546,119.84	20	2,184,479.38
合计	214,501,797.32	100.00	11,177,300.28	5.21	203,324,497.04

（续上表）

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	203,141,868.65	94.16	10,157,093.43	5.00	192,984,775.22
1至2年	6,437,081.63	2.98	643,708.16	10.00	5,793,373.47
2至3年	6,180,624.18	2.86	1,236,124.84	20.00	4,944,499.34
合计	215,759,574.46	100.00	12,036,926.43	5.58	203,722,648.03

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,603,588.63 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

③按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 77,950,111.92 元，占应收账款年末余额合计数的比例 35.25%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,897,505.60 元。

2、其他应收款

项目	年末数	年初数
其他应收款	2,375,376.66	5,269,358.68

（1）其他应收款按种类披露

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	240,294.37	10.07	12,014.71	5.00	228,279.66
押金、保证金及预缴税款	2,147,097.00	89.93			2,147,097.00
组合小计	2,387,391.37	100.00	12,014.71	0.50	2,375,376.66
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	2,387,391.37	100.00	12,014.71	0.50	2,375,376.66

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	186,142.64	3.53	9,307.13	5.00	176,835.51
押金、保证金及预缴税款	5,092,523.17	96.47			5,092,523.17
组合小计	5,278,665.81	100.00	9,307.13	0.18	5,269,358.68
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	5,278,665.81	100.00	9,307.13	0.18	5,269,358.68

说明：

①本公司本年度不存在单项金额重大或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	240,294.37	100.00	12,014.71	5.00	228,279.66

（续上表）

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	186,142.64	100.00	9,307.13	5.00	176,835.51

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,707.58 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
进口关税及增值税		3,020,465.17
预付保证金	1,821,270.00	1,771,270.00
备用金及其他往来款	566,121.37	486,930.64
合计	2,387,391.37	5,278,665.81

(4) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
福建省晋江市工业 园区开发建设有限 公司	购地保证金	1,711,270.00	5年以上	71.68	
APLF LIMITED	展台费	185,708.01	1年内	7.78	9,285.40
代扣个人住房公积 金	代扣住房公 积金	89,327.00	1年内	3.74	
颜莹茹	个人借款	75,000.00	1年内	3.14	
周天华	个人借款	50,000.00	1年内	2.09	
合计		2,111,305.01		88.43	9,285.40

3、长期股权投资

项目	年末数			年初数		
	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	522,787,590.00		522,787,590.00	522,787,590.00		522,787,590.00
对联营企业投资	79,008,360.52		79,008,360.52	78,594,472.53		78,594,472.53
合计	601,795,950.52		601,795,950.52	601,382,062.53		601,382,062.53

(1) 对子公司投资

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
福建瑞森皮革有限公司	441,812,300.00			441,812,300.00		
徐州兴宁皮业有限公司	79,702,400.00			79,702,400.00		
兴业投资国际有限公司	1,272,890.00			1,272,890.00		
合计	522,787,590.00			522,787,590.00		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
晋江市正隆民间资本管理股份有限公司	31,111,725.25			-61,516.94		
福建省晋融智能装备融资租赁有限公司	6,841,425.63			88,563.98		
福建兴业东江环保科技有限公司	40,641,321.65			386,840.95		
合计	78,594,472.53			413,887.99		

续上表：

被投资单位	本年增减变动（续）			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
晋江市正隆民间资本管理股份有限公司				31,050,208.31	
福建省晋融智能装备融资租赁有限公司				6,929,989.61	
福建兴业东江环保科技有限公司				41,028,162.60	
合计				79,008,360.52	

说明：

①2013年，晋江市正隆民间资本管理股份有限公司设立，本公司出资 3,000.00 万元，持股比例 30%，本公司能够对其实施重大影响，故按照权益法核算。

②2015年12月21日，福建省晋融智能装备融资租赁有限公司设立，本公司出资690.00万元，持股比例23%，本公司能够对其实施重大影响，故按照权益法核算。

③2016年8月1日，福建兴业东江环保科技有限公司设立，本公司出资4,250.00万元，持股比例42.50%，本公司能够对其实施重大影响，故按照权益法核算。

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,525,628,060.46	1,305,891,286.36	1,875,760,543.41	1,726,231,871.07
其他业务	19,140,347.26	16,156,348.12	10,201,175.25	7,930,733.33
合计	1,544,768,407.72	1,322,047,634.48	1,885,961,718.66	1,734,162,604.40

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	413,887.99	-1,524,814.07
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	154,125.84	485,706.76
理财产品收益		
合计	568,013.83	-1,039,107.31

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-769,232.09	
计入当期损益的政府补助（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）	16,696,615.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,039,418.51	
非经常性损益总额	12,887,964.69	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,066,017.16	
非经常性损益净额	10,821,947.53	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10,821,947.53	

2、净资产收益率和每股收益

兴业皮革科技股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.01%	0.3831	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.55%	0.3473	

兴业皮革科技股份有限公司

2019年3月24日