

兴业皮革科技股份有限公司
XINGYE LEATHER TECHNOLOGY CO.,LTD.



2019 年半年度

财务报告

(未经审计)

目 录

合并及公司资产负债表	1-3
合并及公司利润表	4-5
合并及公司现金流量表	6-7
合并及公司股东权益变动表	8-15
财务报表附注	16-94

合并及公司资产负债表

2019年6月30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	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,089,016,273.06	763,052,417.26	1,402,422,074.33	1,112,558,910.65
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	90,627,944.85	80,612,071.85	97,985,464.18	83,375,464.18
应收账款	五、3	209,357,667.54	179,579,584.76	232,754,413.69	204,517,017.39
预付款项	五、4	37,051,619.84	89,639,443.88	47,430,454.37	104,687,076.66
其他应收款	五、5	4,311,184.67	3,854,135.49	3,720,318.40	2,375,376.66
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	652,112,857.36	541,593,583.00	485,936,386.40	392,436,503.30
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	28,171,314.35	15,760,198.14	17,094,674.32	8,598,104.03
产合计		2,110,648,861.67	1,674,091,434.38	2,287,343,785.69	1,908,548,452.87
非流动资产：					
可供出售金融资产				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	85,852,285.77	616,002,695.14	79,008,360.52	601,795,950.52
其他非流动金融资产	五、9	10,700,571.00	10,700,571.00		
投资性房地产	五、10	11,189,654.21	3,979,351.84	11,573,578.37	4,131,640.66
固定资产	五、11	506,463,482.88	305,897,816.27	520,251,420.51	312,168,215.92
在建工程	五、12	3,656,159.30	1,229,304.45	815,193.58	493,069.21
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	50,909,368.95	23,393,207.21	42,549,594.59	23,766,355.43
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	419,097.90	419,097.90		

递延所得税资产	五、15	5,617,692.93	4,457,623.09	5,959,141.43	4,787,441.19
其他非流动资产	五、16	13,530,204.04	10,100,165.06	6,056,720.50	5,350,902.22
非流动资产合计		688,338,516.98	976,179,831.96	676,914,580.50	963,194,146.15
资产总计		2,798,987,378.65	2,650,271,266.34	2,964,258,366.19	2,871,742,599.02

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）

2019年6月30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	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	336,085,685.04	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、18	56,102,389.58	44,709,643.13	85,085,560.73	66,812,151.53
应付账款	五、19	131,975,726.47	80,477,497.67	160,383,208.48	124,989,176.62
预收款项	五、20	13,113,129.03	10,212,950.88	15,551,399.42	13,111,666.32
应付职工薪酬	五、21	17,517,040.68	13,557,191.45	35,408,589.56	27,646,198.64
应交税费	五、22	13,511,567.13	8,026,482.12	24,500,181.34	19,027,485.11
其他应付款	五、23	2,704,970.54	2,306,089.35	7,466,575.83	7,436,575.83
其中：应付利息		309,937.56	309,937.56	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		571,010,508.47	459,289,854.60	628,395,515.36	559,023,254.05
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、24	16,435,834.40	13,677,334.40	18,328,744.80	15,263,744.80

递延所得税负债	五、15	3,137,700.67	2,619,371.34	1,980,159.64	1,433,283.97
其他非流动负债					
非流动负债合计		19,573,535.07	16,296,705.74	20,308,904.44	16,697,028.77
负债合计		590,584,043.54	475,586,560.34	648,704,419.80	575,720,282.82
股东权益：					
股本	五、25	302,082,162.00	302,082,162.00	302,082,162.00	302,082,162.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、26	1,357,490,558.70	1,357,490,558.70	1,357,490,558.70	1,357,490,558.70
减：库存股					
其他综合收益	五、27	215,039.96		63,796.21	
专项储备					
盈余公积	五、28	106,791,413.84	106,791,413.84	106,791,413.84	106,791,413.84
一般风险准备					
未分配利润	五、29	437,212,893.32	408,320,571.46	549,126,015.64	529,658,181.66
归属于母公司股东权益合计		2,203,792,067.82	2,174,684,706.00	2,315,553,946.39	2,296,022,316.20
少数股东权益		4,611,267.29			
股东权益合计		2,208,403,335.11	2,174,684,706.00	2,315,553,946.39	2,296,022,316.20
负债和股东权益总计		2,798,987,378.65	2,650,271,266.34	2,964,258,366.19	2,871,742,599.02

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

2019年1-6月

会合 02 表

币种：人民币

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、30	700,130,289.09	563,530,932.30	774,848,510.65	686,481,805.10
减：营业成本	五、30	574,034,639.00	456,304,845.80	697,122,874.52	615,565,745.88
税金及附加	五、31	6,049,247.13	4,313,389.25	5,241,349.62	3,572,395.47

销售费用	五、32	7,725,432.38	6,903,155.27	5,169,885.55	4,773,731.48
管理费用	五、33	32,208,864.98	24,586,573.78	29,923,839.65	23,432,858.48
研发费用	五、34	24,239,050.92	24,239,050.92	24,398,046.83	24,398,046.83
财务费用	五、35	-12,315,634.13	-8,200,372.19	-16,193,939.25	-11,217,163.15
其中：利息费用		7,117,371.87	6,544,010.43	2,054,166.66	2,054,166.66
利息收入		20,552,811.73	16,169,821.88	15,677,215.35	10,721,523.21
加：其他收益	五、36	2,296,556.21	1,577,480.17	11,991,250.40	11,507,450.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	8,705,782.63	8,705,782.63	-644,456.74	-644,456.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,843,925.25	6,843,925.25	-798,582.58	-798,582.58
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	547,324.90	612,376.93		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38			1,416,710.96	1,360,506.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-660,773.24	-8,571.61	-304,668.59	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,077,579.31	66,271,357.59	41,645,289.76	38,179,690.36
加：营业外收入	五、40			11,000.00	
减：营业外支出	五、41	60,000.00	60,000.00	3,025,228.10	3,025,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,017,579.31	66,211,357.59	38,631,061.66	35,154,690.36
减：所得税费用	五、42	9,695,468.64	6,299,670.59	4,922,788.55	4,022,456.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,322,110.67	59,911,687.00	33,708,273.11	31,132,233.96
（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）		69,322,110.67	59,911,687.00	33,708,273.11	31,132,233.96
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）		-14,064.21			
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		69,336,174.88	59,911,687.00	33,708,273.11	31,132,233.96
五、其他综合收益的税后净额		151,243.75		9,408.94	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		151,243.75		9,408.94	
（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		151,243.75		9,408.94	
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		151,243.75		9,408.94	
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		69,473,354.42	59,911,687.00	33,717,682.05	31,132,233.96
归属于母公司股东的综合收益总额		69,487,418.63	59,911,687.00	33,717,682.05	31,132,233.96
归属于少数股东的综合收益总额		-14,064.21			
七、每股收益：					
（一）基本每股收益	十六、2	0.2295		0.1116	
（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

2019年1-6月

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	本期金额		上期金额	
		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		801,318,861.31	639,170,511.99	970,885,372.69	869,884,899.40
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	21,010,202.11	16,160,891.65	29,356,305.32	23,328,218.97
经营活动现金流入小计		822,329,063.42	655,331,403.64	1,000,241,678.01	893,213,118.37
购买商品、接受劳务支付的现金		788,947,911.31	666,130,452.87	702,898,430.59	608,154,414.51
支付给职工以及为职工支付的现金		115,220,416.23	88,904,284.88	93,301,125.51	73,551,090.48
支付的各项税费		44,414,435.17	31,541,665.46	40,606,076.57	31,553,635.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	12,748,229.66	16,059,380.65	14,236,900.30	13,770,017.76
经营活动现金流出小计		961,330,992.37	802,635,783.86	851,042,532.97	727,029,158.38
经营活动产生的现金流量净额		-139,001,928.95	-147,304,380.22	149,199,145.04	166,183,959.99
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、43	1,861,857.38	1,861,857.38	154,125.84	154,125.84
处置固定资产、无形资产和其他长					

期资产收回的现金净额					
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		1,861,857.38	1,861,857.38	154,125.84	154,125.84
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,655,275.06	13,411,219.50	7,782,870.19	4,731,400.41
投资支付的现金			7,362,819.37		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,761,686.76			
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		23,416,961.82	20,774,038.87	7,782,870.19	4,731,400.41
投资活动产生的现金流量净额		-21,555,104.44	-18,912,181.49	-7,628,744.35	-4,577,274.57
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
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		136,085,685.04	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	13,404,493.29	8,626,463.98	7,064,468.48	4,389,230.28
筹资活动现金流入小计		149,490,178.33	108,626,463.98	106,511,030.98	103,835,792.78
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	100,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,520,548.96	187,947,187.52	152,166,582.49	152,166,582.49
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、43	7,017,692.00	4,737,655.30	13,632,647.95	12,795,476.34
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		295,538,240.96	292,684,842.82	165,799,230.44	164,962,058.83
筹资活动产生的现金流量净额		-146,048,062.63	-184,058,378.84	-59,288,199.46	-61,126,266.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-354,835.57	-811,044.38	3,194,299.43	3,000,949.62
五、现金及现金等价物净增加额		-306,959,931.59	-351,085,984.93	85,476,500.66	103,481,368.99
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额		1,069,458,170.01	750,353,609.96	968,356,831.77	715,775,156.04

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

2019年 1-6月

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

币

项 目	期末金额												
	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、上期期末余额	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
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、本期期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							151,243.75				-111,913,122.32	4,611,267.29	-107,150,611.28
（一）综合收益总额							151,243.75				69,336,174.88	-14,064.21	69,473,354.42
（二）股东投入和减少资本												4,625,331.50	4,625,331.50
1. 股东投入的普通股												4,625,331.50	4,625,331.50
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												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
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、本期期末余额	302,082,162.00			1,357,490,558.70		215,039.96		106,791,413.84		437,212,893.32	4,611,267.29	2,208,403,335.11

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：

合并股东权益变动表（续）

2019年1-6月

会合 04 表
币

单位：元
种：人民币

编制单位：兴业皮革科技股份有限公司

项 目	期初金额												
	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、上期期末余额	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、本期期初余额	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、本期增减变动金额（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									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、本期期末余额	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：

公司股东权益变动表

2019年1-6月

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

期末金额

项 目	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、上期期末余额	302,082,162.00				1,357,490,558.70				106,791,413.84		529,658,181.66	2,296,022,316.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	302,082,162.00				1,357,490,558.70				106,791,413.84		529,658,181.66	2,296,022,316.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-121,337,610.20	-121,337,610.20
(一) 综合收益总额											59,911,687.00	59,911,687.00
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-181,249,297.20	-181,249,297.20
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-181,249,297.20	-181,249,297.20
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、本期期末余额	302,082,162.00				1,357,490,558.70				106,791,413.84	408,320,571.46	2,174,684,706.00

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)

2019年1-6月

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	期初金额											
	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、上期期末余额	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、本期期初余额	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、本期增减变动金额 (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、本期期末余额	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

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，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）、福建宝泰皮革有限公司（以下简称宝泰皮革）4 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十四次会议于 2019 年 7 月 20 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2019 年半年度纳入合并集团范围的子公司共 4 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、16、附注三、19、附注三、20和附注三、26。

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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年半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

（1）金融工具的分类：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易

价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

4) 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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

10、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，由此形成的损失准备增加或转回金额，作为减值利得计入当期益。

本公司结算仅使用银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为 0。

11、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	预期损失准备率(%)
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	80
5年以上	100

本公司将应收合并范围内子公司的应收款项、应收退税款及代收代扣款项等显著无回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
押金、保证金及预缴税款	
员工暂借款、备用金	
合并报表范围内各单位之间往来款项	本组合为合并范围内关联方款项

期末，本公司计算其他应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

13、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。

14、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、21。

15、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、21。

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。

16、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、21。

（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。

17、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、21。

18、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。

19、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、21。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、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。

30、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。

31、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。

32、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。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：	经第四届董事会第十四次会议审议通过	

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），经第四届董事会第十四次会议决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

(1) 资产负债表：

资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；

资产负债表将增加“交易性金融资产”、“应收款项融资项目”、“债权投资”、“其他债权投资项目”、“交易性金融负债”，减少“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资项目”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”、“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 利润表:

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

利润表增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”、“净敞口套期收益（损失以“-”号填列）”“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目。

(3) 现金流量表:

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

(4) 所有者权益变动表:

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

(2) 重要会计估计变更

本期，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	3、6、9、13
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 2019 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	期末数			期初数		
	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:			125,816.73			112,404.63
人民币			125,816.73			112,404.63
银行存款:	--	--	1,069,332,353.28	--	--	1,376,305,696.97
人民币	--	--	1,063,081,679.89	--	--	1,367,785,433.27
美元	892,963.53	6.8747	6,138,856.71	1,194,273.63	6.8632	8,196,538.79
欧元	10,324.77	7.8170	80,708.73	34,149.66	7.8473	267,982.63
港币	35,363.70	0.8797	31,107.95	63,618.42	0.8762	55,742.28
其他货币资金:			19,558,103.05			26,003,972.73
人民币			1,089,016,273.06			26,003,972.73
合计			1,089,016,273.06			1,402,422,074.33
其中：存放在境外的款项总额			1,648,149.03			795,257.03

说明：

（1）银行存款期末余额中，包含存放于泉州银行股份有限公司的定期存款 35,100 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 30,000 万元。

（2）期末，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	期末数	期初数
信用证保证金	12,710,420.63	12,567,688.66
银行承兑汇票保证金	6,847,682.42	13,436,284.07
合计	19,558,103.05	26,003,972.73

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

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	90,627,944.85	97,985,464.18
合计	90,627,944.85	97,985,464.18

①期末按账龄组合计提坏账准备

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。

②按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备

公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

③期末，本集团不存在质押的应收票据。

④期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期银行承兑票据	30,112,944.92	
已贴现未到期银行承兑票据	27,836,000.00	

③期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	209,357,667.54	232,754,413.69

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计			209,357,667.54			232,754,413.69
①应收账款按种类披露						
种 类			期末数		净额	
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%		
按单项计提坏账准备的应收账款	8,822,002.68	3.89	6,546,348.56	74.20	2,275,654.12	
其中：						
按组合计提坏账准备的应收账款	218,127,216.18	96.11	11,045,202.76	5.06	207,082,013.42	
其中：						
按账龄组合	218,127,216.18	96.11	11,045,202.76	5.06	207,082,013.42	
合 计	226,949,218.86	100.00	17,591,551.32	7.75	209,357,667.54	

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,655,735.13	2.65	5,463,214.78	82.08	1,192,520.35
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	244,247,461.73	97.35	12,685,568.39	5.19	231,561,893.34
其中：					
按账龄组合	244,247,461.73	97.35	12,685,568.39	5.19	231,561,893.34
合 计	250,903,196.86	100.00	18,148,783.17	7.23	232,754,413.69

说明：

A、期末按单项计提坏账准备：6,546,348.56 元

名称			期末余额		计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例%		
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	
永嘉忆美鞋业有限公司	2,166,267.55	1,083,133.78	50.00	账龄超过2年，且金额重大，收回难度大	
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	
亚美(厦门)皮件有限公司	1,270,692.03	1,270,692.03	100.00	客户信用状况恶化	
合 计	8,822,002.68	6,546,348.56	74.20	--	

B、期末按账龄组合计提坏账准备：11,045,202.76 元

账 龄			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	

兴业皮革科技股份有限公司

财务报表附注

2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	216,302,634.33	98.36	10,815,131.71	5.00	205,487,502.62
1至2年	1,348,453.18	0.52	134,845.32	10.00	1,213,607.86
2至3年	476,128.67	1.12	95,225.73	20.00	380,902.94
合计	218,127,216.18	100.00	11,045,202.76	5.19	207,082,013.42

续上表:

账龄	金额	比例%	期初数		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

②按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		12,685,568.39	5,463,214.78	18,148,783.17
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			1,083,133.78	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			1,083,133.78	1,083,133.78
本期转回		1,640,365.63		1,640,365.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		11,045,202.76	6,546,348.56	17,591,551.32

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 557,231.85 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 76,419,105.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,820,955.27 元。

4、预付款项

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（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	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	36,805,881.58	99.34	47,184,716.11	99.48
1至2年	245,738.26	0.66	245,738.26	0.52
合计	37,051,619.84	100.00	47,430,454.37	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 26,837,814.64 元，占预付款项期末余额合计数的比例 72.43%。

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	4,311,184.67	3,720,318.40

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,333,106.33	100.00	21,921.66	0.51	4,311,184.67
其中：					
按账龄组合	438,433.29	10.12	21,921.66	5.00	416,511.63
合计	4,333,106.33	100.00	21,921.66	0.51	4,311,184.67

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,732,333.11	100.00	12,014.71	0.32	3,720,318.40
其中：					
按账龄组合	240,294.37	6.44	12,014.71	5.00	228,279.66

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	3,732,333.11	100.00	12,014.71	0.32	3,720,318.40
----	--------------	--------	-----------	------	--------------

说明：

(2) 期末，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 期末按账龄组合计提坏账准备：21,921.66 元

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	438,433.29	100.00	21,921.66	5.00	416,511.63

续上表：

账龄	金额	比例%	期初数		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

(4) 按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		12,014.71		12,014.71
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		9,906.95		9,906.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		21,921.66		21,921.66

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,906.95 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
进口关税及增值税	1,637,617.33	1,156,417.54
预付保证金	1,889,720.51	1,905,833.00
备用金及其他往来款	805,768.49	670,082.57
合计	4,333,106.33	3,732,333.11

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
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	39.49	
厦门海关	税款	1,637,617.33	1年以内	37.79	
备用金	备用金	279,833.20	1年以内	6.46	
晋江市乐嘉物业管理有限公司	装修保证金	200,000.00	1年以内	4.62	10,000.00
代扣个人住房公积金	代扣住房公积金	97,502.00	1年以内	2.25	
合计		3,926,222.53		90.61	10,000.00

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数		期初数			
	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	221,586,054.98		221,586,054.98	140,483,286.77		140,483,286.77
在产品	141,751,998.26		141,751,998.26	132,068,472.59		132,068,472.59
库存商品	20,226,223.58		20,226,223.58	17,731,828.28		17,731,828.28
自制半成品	182,477,956.34		182,477,956.34	123,276,340.58		123,276,340.58
发出商品	86,070,624.20		86,070,624.20	72,376,458.18		72,376,458.18
合计	652,112,857.36		652,112,857.36	485,936,386.40		485,936,386.40

(2) 截至2019年6月30日止，上述各项存货不存在需要计提存货跌价准备的情况。

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证抵扣进项税额	28,171,314.35	17,094,674.32

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	28,171,314.35	17,094,674.32
-----	---------------	---------------

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	31,050,208.31			-1,644,131.29		
福建省晋融智能装备融资租赁有限公司	6,929,989.61			6.64		
福建兴业东江环保科技有限公司	41,028,162.60			8,488,049.90		
合 计	79,008,360.52			6,843,925.25		

续上表：

被投资单位	本期增减变动（续）			期末余额	减值准备期末余额
	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				29,406,077.02	
福建省晋融智能装备融资租赁有限公司				6,929,996.25	
福建兴业东江环保科技有限公司				49,516,212.50	
合 计				85,852,285.77	

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、其他非流动金融资产

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）其他非流动金融资产情况

项目	期末数	期初数
福建晋江农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
中国皮革和制鞋工业研究院（晋江）有限公司	700,571.00	700,571.00
合 计	10,700,571.00	10,700,571.00

说明：上述公司持有的其他非流动金融资产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，公司无意图处置以上资产。

10、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.期初余额	16,922,658.06
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	16,922,658.06
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	5,349,079.69
2.本期增加金额	383,924.16
(1) 计提或摊销	383,924.16
3.本期减少金额	
4.期末余额	5,733,003.85
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	11,189,654.21
2.期初账面价值	11,573,578.37

11、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	506,463,482.88	520,251,420.51

（1）固定资产情况

兴业皮革科技股份有限公司

财务报表附注

2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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:						
1.期初余额	411,034,058.24	436,722,186.11	8,589,469.54	13,232,953.89	2,461,654.20	872,040,321.98
2.本期增加金额	1,356,258.57	11,975,870.08	0.00	261,705.32	30,324.73	13,624,158.70
(1) 购置	0.00	5,560,308.71	0.00	261,705.32	30,324.73	5,852,338.76
(2) 在建工程转入	1,356,258.57	6,415,561.37				7,771,819.94
3.本期减少金额	443,995.05	939,629.12	0.00	78,845.76	2,991.45	1,465,461.38
(1) 处置或报废	443,995.05	939,629.12	0.00	78,845.76	2,991.45	1,465,461.38
(2) 其他减少						0.00
4.期末余额	411,946,321.76	447,758,427.07	8,589,469.54	13,415,813.45	2,488,987.48	884,199,019.30
二、累计折旧						
1.期初余额	114,915,985.21	218,118,941.27	7,071,897.19	9,710,703.09	1,971,374.71	351,788,901.47
2.本期增加金额	9,468,099.47	16,562,829.92	157,364.55	502,840.05	56,118.30	26,747,252.29
(1) 计提	9,468,099.47	16,562,829.92	157,364.55	502,840.05	56,118.30	26,747,252.29
3.本期减少金额	111,165.62	616,485.26	0.00	70,274.15	2,692.31	800,617.34
(1) 处置或报废	111,165.62	616,485.26		70,274.15	2,692.31	800,617.34
4.期末余额	124,272,919.06	234,065,285.93	7,229,261.74	10,143,268.99	2,024,800.70	377,735,536.42
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	287,673,402.70	213,693,141.14	1,360,207.80	3,272,544.46	464,186.78	506,463,482.88
2.期初账面价值	296,118,073.03	218,603,244.84	1,517,572.35	3,522,250.80	490,279.49	520,251,420.51

(2) 期末，本集团固定资产不存在抵押、担保情况。

(3) 期末，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	9,683,022.49	正在办理中
瑞森2#厂房	10,414,703.38	正在办理中
合计	20,097,725.87	

12、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	3,656,159.30	815,193.58
(1) 在建工程明细		

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
瑞森皮革厂区工程	764,545.23		764,545.23	275,231.17		275,231.17
兴宁厂区工程	1,111,682.94		1,111,682.94	46,893.20		46,893.20
兴业厂区其他零星工程	730,219.95		730,219.95	493,069.21		493,069.21
宝泰皮革厂区工程	550,626.68		550,626.68			
工业智能化技改项目 (安海厂区)	499,084.50		499,084.50			
合计	3,656,159.30		3,656,159.30	815,193.58		815,193.58

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
工业智能化技改项目 (安海厂区)		6,457,784.88	5,958,700.38					499,084.50
瑞森皮革厂区工程	275,231.17	1,179,727.04	690,412.98					764,545.23
兴宁皮业厂区工程	46,893.20	1,766,178.40	701,388.66					1,111,682.94
宝泰厂区工程		550,626.68						550,626.68
兴业其他零星工程	493,069.21	658,468.66	421,317.92					730,219.95
合计	815,193.58	10,612,785.66	7,771,819.94					3,656,159.30

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	11.86	11.86%	募集资金

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日止，在建工程不存在需要计提减值准备的情况。

13、无形资产

兴业皮革科技股份有限公司

财务报表附注

2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	52,564,038.25	2,370,156.33	54,934,194.58
2.本期增加金额	8,988,951.00	-	8,988,951.00
(1) 在建工程转入		-	
(2) 企业合并	8,988,951.00		8,988,951.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	61,552,989.25	2,370,156.33	63,923,145.58
二、累计摊销			
1.期初余额	10,309,484.41	2,075,115.58	12,384,599.99
2.本期增加金额	560,881.83	68,294.81	629,176.64
(1) 计提	560,881.83	68,294.81	629,176.64
3.本期减少金额			0.00
4.期末余额	10,870,366.24	2,143,410.39	13,013,776.63
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	50,682,623.01	226,745.94	50,909,368.95
2.期初账面价值	42,254,553.84	295,040.75	42,549,594.59

14、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
租入宿舍装修改造工程			419,097.90		419,097.90

15、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	期末数		期初数	
	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
信用减值准备	17,613,472.98	2,799,352.96		
递延收益	16,435,834.40	2,741,225.16	18,328,744.80	3,055,811.72
存货未实现利润	514,098.73	77,114.81	189,221.40	28,383.21
可抵扣亏损				
小计	34,563,406.11	5,617,692.93	36,678,764.08	5,959,141.43

递延所得税负债：

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产折旧	19,535,792.91	3,137,700.67	11,742,729.12	1,980,159.64
小计	19,535,792.91	3,137,700.67	11,742,729.12	1,980,159.64

16、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程及设备款	13,530,204.04	6,056,720.50

17、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	336,085,685.04	300,000,000.00

18、应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	56,102,389.58	85,085,560.73

19、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	123,236,486.09	151,797,093.79
工程款与设备采购款等	8,739,240.38	8,586,114.69
合计	131,975,726.47	160,383,208.48

说明：期末，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

20、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	13,113,129.03	15,551,399.42

说明：期末，本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	35,408,589.56	92,228,692.70	110,120,241.58	17,517,040.68
离职后福利-设定 提存计划		4,406,541.72	4,406,541.72	
合计	35,408,589.56	96,635,234.42	114,526,783.30	17,517,040.68

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	34,436,771.29	83,751,582.30	102,613,113.98	15,575,239.61

兴业皮革科技股份有限公司

财务报表附注

2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

职工福利费		2,705,506.75	2,705,506.75	
社会保险费		3,330,762.32	3,330,762.32	
其中：1. 医疗保险费		2,907,726.98	2,907,726.98	
2. 工伤保险费		202,785.50	202,785.50	
3. 生育保险费		220,249.84	220,249.84	
住房公积金	70,327.00	680,873.00	659,100.00	92,100.00
工会经费和职工教育经费	901,491.27	1,759,968.33	811,758.53	1,849,701.07
合计	35,408,589.56	92,228,692.70	110,120,241.58	17,517,040.68

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		4,275,493.36	4,275,493.36	
2. 失业保险费		131,048.36	131,048.36	
合计		4,406,541.72	4,406,541.72	

22、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	4,144,940.09	8,955,427.86
企业所得税	6,814,647.97	12,008,746.55
城市维护建设税	207,247.01	447,935.78
教育费附加及地方教育费附加	207,247.01	447,935.78
房产税	447,148.47	429,011.89
土地使用税	212,171.70	226,205.79
印花税	98,199.07	137,482.15
堤防费	983,579.27	1,023,579.27
个人所得税	395,064.35	823,409.23
其他税费	1,322.19	447.04
合计	13,511,567.13	24,500,181.34

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	309,937.56	350,416.65
其他应付款	2,395,032.98	7,116,159.18
合计	2,704,970.51	7,466,575.83

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	309,937.56	350,416.65
合计	309,937.56	350,416.65

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金	374,340.00	345,000.00
暂收暂付款等	2,020,692.98	1,738,936.78
海关税款		5,032,222.40
合计	2,395,032.98	7,116,159.18

24、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	18,328,744.80		1,892,910.40	16,435,834.40

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

25、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	302,082,162.00						302,082,162.00

26、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,357,490,558.70			1,357,490,558.70

27、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期所得 税前发生 额	本期发生金额		税后归属 于母公司 (2)	税后归 属于少 数股东	期末数
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费 用			(3) = (1) + (2)
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	63,796.21	151,243.75			151,243.75		215,039.96

28、盈余公积

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	106,791,413.84			106,791,413.84

29、未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	549,126,015.64	594,823,206.45	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	549,126,015.64	594,823,206.45	
加：本期归属于母公司股东的净利润	69,336,174.88	115,740,216.04	--
减：提取法定盈余公积		10,396,325.85	10%
应付普通股股利	181,249,297.20	151,041,081.00	
期末未分配利润	437,212,893.32	549,126,015.64	

30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	674,937,809.96	549,544,054.82	767,253,144.29	688,526,361.87
其他业务	25,192,479.13	24,490,584.18	7,595,366.36	8,596,512.65
合计	700,130,289.09	574,034,639.00	774,848,510.65	697,122,874.52

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牛皮革行业	674,937,809.96	549,544,054.82	767,253,144.29	688,526,361.87

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牛皮革销售	674,937,809.96	549,544,054.82	767,253,144.29	688,526,361.87

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

兴业皮革科技股份有限公司

财务报表附注

2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

浙江地区	187,526,012.07	159,624,454.79	278,604,326.95	250,016,758.54
广东地区	215,885,530.41	172,034,689.33	196,060,613.69	175,942,849.31
福建地区	64,268,799.35	56,594,470.52	84,458,285.82	75,793,030.94
四川地区	41,750,218.50	35,902,718.64	65,551,639.42	58,825,390.78
国内其他	74,652,630.88	56,357,204.84	68,072,678.77	61,087,746.47
国外	90,854,618.75	69,030,516.70	74,505,599.64	66,860,585.83
合计	674,937,809.96	549,544,054.82	767,253,144.29	688,526,361.87

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	980,919.48	1,101,376.35
教育费附加	588,551.69	660,856.61
地方教育费附加	392,367.78	440,536.27
房产税	1,460,046.81	1,611,171.50
土地使用税	641,459.99	716,553.26
印花税	419,901.17	660,175.92
残疾人保障基金	1,565,400.57	
其他税种	599.64	50,679.71
合计	6,049,247.13	5,241,349.62

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	3,867,704.76	2,642,900.00
运费	836,151.79	781,504.07
差旅费	454,089.67	499,701.82
业务招待费	266,001.51	158,704.88
皮展费	984,534.56	401,031.24
折旧	141,649.60	141,816.87
邮寄费	182,873.18	185,170.86
出口费用	586,856.25	76,485.86
广告宣传费	43,745.21	-
其他销售费用	361,825.85	282,569.95
合计	7,725,432.38	5,169,885.55

33、管理费用

兴业皮革科技股份有限公司

财务报表附注

2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	12,967,510.01	10,305,824.56
折旧	1,723,049.85	1,902,279.64
中介费	1,771,039.65	1,579,698.89
社保	7,576,454.36	6,926,907.44
宣报费	412,626.56	212,247.98
办公费	344,724.36	235,029.99
通讯费	204,228.94	147,708.03
业务招待费	1,226,172.45	1,308,630.85
差旅费	818,766.41	596,097.17
无形资产摊销	629,176.64	583,733.20
汽车费用	677,347.70	643,541.58
水电费	621,445.80	703,762.97
工会经费及职工教育经费	1,752,108.38	2,371,109.23
其他	1,484,213.87	2,407,268.12
合计	32,208,864.98	29,923,839.65

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	12,040,105.75	11,526,765.00
材料费	8,400,762.05	9,229,891.52
水电燃气费	597,349.57	522,162.18
折旧费	1,189,210.88	1,180,727.31
零星费用	2,011,622.67	1,938,500.82
合计	24,239,050.92	24,398,046.83

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,117,371.87	2,054,166.66
减：利息收入	20,552,811.73	15,677,215.35
汇兑损益	386,343.05	-3,184,885.22
手续费及其他	733,462.68	613,994.66
合计	-12,315,634.13	-16,193,939.25

36、其他收益

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	1,843,645.81	11,384,700.00	与收益相关
政府补助	452,910.40	606,550.40	与资产相关
合计	2,296,556.21	11,991,250.40	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,843,925.25	-798,582.58
其他非流金融资产持有期间取得的投资收益	1,861,857.38	154,125.84
合计	8,705,782.63	-644,456.74

38、(1)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	557,231.85	
其他应收款坏账损失	-9,906.95	
合计	547,324.90	

(2)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”填列）		1,416,710.96

39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-660,773.24	-304,668.59

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助		11,000.00	

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
公益性捐赠支出	60,000.00	3,025,000.00	60,000.00

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他		228.10	
合计	60,000.00	3,025,228.10	60,000.00

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,380,882.08	4,622,397.88
递延所得税费用	314,586.56	300,390.67
合计	9,695,468.64	4,922,788.55

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	79,017,579.31	38,631,061.66
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	11,852,636.90	5,794,659.25
某些子公司适用不同税率的影响	1,452,285.96	364,078.39
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	-1,026,588.79	119,787.39
无须纳税的收入（以“-”填列）	-279,278.61	-23,118.88
不可抵扣的成本、费用和损失	107,046.25	97,702.47
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,410,633.07	-1,430,320.07
所得税费用	9,695,468.64	4,922,788.55

43、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	本期发生额	上期发生额
收到除税收返还外的补助款	403,645.81	12,355,950.00
保证金存款转回	53,744.57	1,323,139.97
存款利息收入	20,552,811.73	15,677,215.35
合计	21,010,202.11	29,356,305.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支付现金	8,055,924.33	7,414,692.82
销售费用支付现金	3,770,788.32	2,385,168.68

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

支付捐赠款项	60,000.00	3,025,000.00
其他零星支付现金	861,517.01	1,412,038.80
合计	12,748,229.66	14,236,900.30

(3) 取得投资收益收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到福建晋江农村商业银行股份有限公司现金股利	1,693,720.10	
收到中国皮革和制鞋工业研究院（晋江）有限公司现金股利	168,137.28	154,125.84
合计	1,861,857.38	154,125.84

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	13,404,493.29	7,064,468.48

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	7,017,692.00	13,632,647.95

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	69,322,110.67	33,708,273.11
加：资产减值准备	-113,685.15	-1,416,710.96
固定资产折旧、投资性房地产折旧	27,131,176.45	27,011,237.16
无形资产摊销	629,176.64	583,733.20
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）	419,278.90	304,668.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	241,494.34	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,503,714.92	-1,130,718.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,705,782.63	644,456.74

兴业皮革科技股份有限公司

财务报表附注

2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-407,467.50	347,454.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,157,541.03	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-166,176,470.96	-16,883,489.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	103,374,122.70	98,124,258.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-173,377,138.36	7,905,982.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-139,001,928.95	149,199,145.04

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	1,069,458,170.01	968,356,831.77
减：现金的期初余额	1,376,418,101.60	882,880,331.11
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	-306,959,931.59	85,476,500.66

说明：本公司 2019 年半年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额合计 44,869,573.22 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,069,458,170.01	1,376,418,101.60
其中：库存现金	125,816.73	112,404.63
可随时用于支付的银行存款	1,069,332,353.28	1,376,305,696.97
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,069,458,170.01	1,376,418,101.60

45、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
其他货币资金	19,558,103.05	信用证及票据保证金

46、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			6,250,673.39
其中：美元	892,963.53	6.8747	6,138,856.71
欧元	10,324.77	7.8170	80,708.73
港币	35,363.70	0.8797	31,107.95
应收账款—美元	1,181,611.26	6.8747	8,123,222.92
外币货币性资产合计			14,373,896.31
应付账款			8,695,793.98
其中：美元	608,172.85	6.8747	4,181,005.89
欧元	577,560.20	7.8170	4,514,788.09
外币货币性负债合计			8,695,793.98

（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

1、非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

本报告期内，本公司全资子公司福建瑞森皮革有限公司取得福建宝泰皮革有限公司51%的股权，合并成本为现金484.12万元，根据评估确定合并成本的公允价值484.12万元，购买日确定为5月31日。2019年6月，宝泰营业收入0.00万元，实现净利润-2.87万元。

确定购买日的依据：

2019年4月22日，本公司第四届董事会第十三次会议决议通过了《关于全资子公司收购福建正隆投资有限公司部分股权暨关联交易的议案》。上述议案无需提交股东大会审议。瑞森皮革以自有资金484.12万元收购福建正隆投资有限公司51%的股权。2019年4月29日，福建正隆投资有限公司在主管工商行政管理部门完成股东及法定代表人变更，同时福建正隆投资有限公司变更名称为福建宝泰皮革有限公司。2019年5月9日，瑞森皮革支付收购价款484.12万元，占收购总价款的100%；综上所述，瑞森皮革在2019年5月31日已经控制了宝泰皮革的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。故本公司以2019年5月31日作为收购完成日。

（2）合并成本及商誉

2019年5月，本公司以现金484.12万元收购福建宝泰皮革有限公司51%股权，取得的可辨认净资产公允价值份额为484.12万元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

宝泰皮革的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	282,418.28	282,418.28
非流动资产	9,560,134.97	5,677,403.65
其中：无形资产	9,014,972.75	5,132,241.43
其中：固定资产		
流动负债	350,000.00	350,000.00
净资产	9,492,553.25	5,609,821.93
减：少数股东权益	4,651,351.09	2,748,812.75
合并取得的净资产	4,841,202.16	2,861,009.18

说明：购买日，宝泰皮革可辨认资产、负债公允价值的确定，主要依据福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司出具的《福建正隆投资有限公司拟股权转让所涉及的福建正隆投资有限公司股东全部权益价值评估报告》（闽联合中和评报字（2019）第5022号）。宝泰皮革无形资产主要为土地使用权，其公允价值系以资产基础法评估确定。

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%		非同一控制下企业合并
徐州兴宁皮业有限公司	江苏睢宁	江苏睢宁	制造业	100%		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
福建宝泰皮革有限公司	福建漳浦	福建漳浦	制造业	51%		非同一控制下企业合并

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

兴业皮革科技股份有限公司

财务报表附注

2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	96,688,133.48	99,703,538.72	24,454,246.35	24,641,873.97	67,369,444.27	86,997,965.18
非流动资产	2,150,332.33	4,613,536.33	194,324.13	206,891.07	274,802,722.78	243,740,621.09
资产合计	98,838,465.81	104,317,075.05	24,648,570.48	24,848,765.04	342,172,167.05	330,738,586.27
流动负债	818,209.11	816,380.72	39,000.00	224,606.97	39,742,181.75	47,736,983.11
非流动负债					185,921,250.00	186,464,749.98
负债合计	818,209.11	816,380.72	39,000.00	224,606.97	225,663,431.75	234,201,733.09
净资产	98,020,256.70	103,500,694.33	24,609,570.48	24,624,158.07	116,508,735.30	96,536,853.18
按持股比例计算的净资产份额	29,406,077.02	31,050,208.31	6,929,996.25	6,929,989.61	49,516,212.50	41,028,162.60
对联营企业权益投资的账面价值	29,406,077.02	31,050,208.31	6,929,996.25	6,929,989.61	49,516,212.50	41,028,162.60

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	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	666,313.19	418,368.21	0.00	20,822.62	48,972,688.09	-
净利润	-5,480,437.63	-162,945.31	28.88	-53,517.01	19,971,882.12	-1,735,035.46
其他综合收益						
综合收益总额	-5,480,437.63	-162,945.31	28.88	-53,517.01	19,971,882.12	-1,735,035.46
企业本期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、其他非流动金融资产、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 **33.67%**（2018年：**31.15%**）；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 **85.96%**（2018年：**81.81%**）。

（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2019年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币133,079.60万元（2018年12月31日：人民币88,503.66万元）。

期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	期末数			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	1,089,016,273.06			1,089,016,273.06
应收票据	90,627,944.85			90,627,944.85
应收账款	226,949,218.86			226,949,218.86
其他应收款	4,333,106.33			4,333,106.33
其他流动资产	28,171,314.35			28,171,314.35
资产合计	1,439,097,857.45			1,439,097,857.45
金融负债：				
应付票据	56,102,389.58			56,102,389.58
应付账款	126,643,744.51	5,331,981.96		131,975,726.47
应付职工薪酬	17,517,040.68			17,517,040.68
其他应付款	2,704,970.54			2,704,970.54
负债合计	202,968,145.31	5,331,981.96		208,300,127.27

期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	期初数			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：				

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	5,639,658.00	288,343,934.60

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。2018年度及2019年半年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本集团期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2019年6月30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56,781.02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2019年6月30日，本集团的资产负债率为21.09%（2018年12月31日：21.88%）。

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
吴国仕	公司董事长之儿子且持股5%以上股东
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（单位：人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州微水环保科技有限公司	环保支出	706,581.95	143,731.47
福建兴业东江环保科技有限公司	垃圾处置费	26,047.42	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：（单位：人民币元）

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吴华春	租用办公场所	64,176.10	

(3) 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
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	25,000.00	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	是，注③
吴华春、蔡建设	兴业科技	10,000.00	2018.05.21	2019.05.15	是，注④
吴华春、蔡建设	兴业科技	16,000.00	2019.05.27	2020.11.27	否，注⑤
吴华春、蔡建设	兴业科技	14,000.00	2019.01.15	2020.01.15	否，注⑥

兴业皮革科技股份有限公司

财务报表附注

2019年半年度（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	10,000.00	2018.12.07	2019.12.06	否，注⑦
吴华春、蔡建设	瑞森皮革	17,000.00	2019.01.14	2019.12.06	否，注⑧
吴华春、孙婉玉夫妇	瑞森皮革	7,300.00	2018.07.18	2021.06.30	否，注⑨
吴华春、蔡建设	瑞森皮革	8,000.00	2019.05.06	2020.05.26	否，注⑩

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⑪
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⑫

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日止。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2019年06月30日止，本公司在上述授信额度内借款100,000,000.00元人民币未归还，并已开具但未到期的进口信用证4,990,179.60美元、1,342,484.20欧元。
- ② 2018年9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25,000.00万元综合授信额度，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25,000.00万元，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元人民币。截至2019年06月30日止，本公司在上述授信额度内借款200,000,000.00元人民币未归还，并已开具但未到期的进口信用证4,193,315.05美元、451,697.35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2019年06月30日止，该担保事项已经履行完毕。
- 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，本年度内，本公司在该授

信额度内信用证押汇借款1950000.00元人民币。截至2019年06月30日止,本公司在上述授信额度内进口信用证押汇借款1950000.00元元人民币已经归还。另外：截至2019年06月30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835,734.04美元、54,320.00欧元。

- ⑤ 2019年5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2019年05月27日起至2020年11月27日止。截至2019年06月30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385,793.14美元。
- ⑥ 2019年1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2019年01月15日起至2020年01月15日止。截至2019年06月30日止，已开承兑汇票未归还28,979,305.93元人民币。
- ⑦ 2018年12月份，本公司向中国兴业银行股份有限公司晋江支行为取得总额为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12月07日起至2019年12月06日止。截至2019年06月30日止，本公司在上述授信额度已开具但未到期的国内信用证36,085,685.04人民币、并已开承兑汇票未归还10,559,391.20元人民币。
- ⑧ 2019年1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2019年01月14日起至2019年12月06日止。本报告期内瑞森皮革在该授信额度内尚未借款。截至2019年06月30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448,734.00美元。
- ⑨ 2018年07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2018年07月18日起至2021年06月30日止。截至2019年06月30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1,156,864.00美元。
- ⑩ 2019年05月份，子公司瑞森皮革向中信银行股份有限公司漳浦支行为取得总额为8,000

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8,000万元，期限自2019年05月06日起至2020年05月26日止。截至2019年06月30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327,600.00美元。

⑪ 2018年3月份，兴业东江环保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环保提供连带责任保证15,000.00万元，期限自2018年03月30日起至2025年3月29日止。截至2019年06月30日止，兴业东江环保在上述授信额度内已贷款112,957,083.31人民币未归还。

⑫ 2018年7月份，兴业东江环保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环保提供连带责任保证5000.00万元，期限自2018年07月17日起至2024年10月17日止。本报告期内公司在该授信额度总贷款62,000,000.00人民币。截至2019年06月30日止，本公司在上述授信额度内贷款已经归还2,000,000.00元人民币。另外：截至2019年06月30日止，兴业东江环保在上述授信额度内已贷款60,000,000.00元人民币未归还。

(4) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴国仕	公司全资子公司瑞森皮革向收购吴国仕先生持有的福建正隆投资有限公司51%的股权	4,841,200.00	

2019年4月29日，福建正隆投资有限公司在主管工商行政管理部门完成股东及法定代表人变更，同时福建正隆投资有限公司变更名称为福建宝泰皮革有限公司。

(5) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	716.21 万元	203.42 万元

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2019年6月30日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至2019年06月30日止，本公司尚有14,063,615.06美元、1,855,654.31欧元、36,085,685.04人民币的未到期信用证。

(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2019年6月30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	2019年5月24日-2020年4月10日
徐州兴宁皮业有限公司	银行借款	5,500.00	2018年8月29日-2019年8月28日
徐州兴宁皮业有限公司	银行借款	6,000.00	2019年1月15日-2020年1月15日
徐州兴宁皮业有限公司	银行借款	5,000.00	2018年11月9日-2019年9月26日
兴业投资国际有限公司	银行错款	7,000.00	2019年2月27日-2019年12月31日
福建兴业东江环保科技有限公司	银行借款	15,000.00	2018年3月30日-2025年3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7月17日-2024年10月17日

说明：

①2019年5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2019年5月24日起至2020年4月10日止。截至2019年6月30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1,374,927.00美元。

②2018年8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2019年6月30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6,788.76欧元。

③2019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

2019年1月15日起至2020年1月15日止。截至2019年6月30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9,639,661.35人民币。

④2018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2019年6月30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273,000.00美元；已开具但未到期的银行承兑汇票1,753,085.10人民币。

⑤2019年2月份，兴业国际向中国工商银行股份有限公司安海支行为取得总额为7,000.00万元综合授信额度，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12月22日起至2019年12月31日止。截至2019年6月30日，兴业投资在上述授信额度内已开具但未到期的进口信用证77,468.23美元。

⑥2018年3月份，兴业东江环保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环保提供连带责任保证15,000.00万元，期限自2018年03月30日起至2025年3月29日止。截至2019年06月30日止，兴业东江环保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，兴业东江环保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环保提供连带责任保证5000.00万元，期限自2018年07月17日起至2024年10月17日止。本报告期内公司在该授信额度总贷款62,000,000.00人民币。截至2019年06月30日止，本公司在上述授信额度内贷款已经归还2,000,000.00元人民币。另外：截至2019年06月30日止，兴业东江环保在上述授信额度内已贷款60,000,000.00元人民币未归还。

截止2019年6月30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2019年6月30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

本公司于2019年7月20日召开的第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价的交易方式回购公司部分已发行的社会公众股，回购资金总额不低于人民币1亿元（含）且不超过人民币2亿元（含），回购价格不超过人民币18.00元/股（含），且回购股份总数不超过1,150万股（含），不超过公司目前已发行总股本302,082,162股的3.81%，具体回购数量以回购期满时实际回购的股份数量为准，回购股份实施期限为自公司股东大会审议通过本次回购方案之日起6个月内，回购股份用于注销并减少公司注册资本。
 本次回购股份的方案尚需提交公司股东大会以特别决议方式审议。

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	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转 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	212,000.00		26,500.00		185,500.00	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	2,870,000.00		287,000.00		2,583,000.00	其他收益	与资产相关
2015 年企业技术改造资金	财政拨款	427,000.00		30,500.00		396,500.00	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	195,000.00		19,500.00		175,500.00	其他收益	与资产相关
2016 年改造扶持政策资金	财政拨款	612,004.80		51,000.40		561,004.40	其他收益	与资产相关
“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

兴业皮革科技股份有限公司

财务报表附注

2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	975,000.00		975,000.00	其他收益	与资产相关
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	1,440,000.00	7,560,000.00	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	537,740.00	38,410.00	499,330.00	其他收益	与资产相关
合计		18,328,744.80	452,910.40	1,440,000.00	16,435,834.40	

(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	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017年度经济发展鼓励扶持资金	财政拨款	584,900.00	其他收益	与收益相关
2017年第一批外贸扶持资金	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
企业所得税奖励	财政拨款	307,676.04	其他收益	与收益相关
企业稳岗补贴	财政拨款	171,169.77	其他收益	与收益相关
2018年首批泉州院士示范工作站补助经费	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
纳税大户奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
学费返还补贴款	财政拨款	25,000.00	其他收益	与收益相关
2018年10月份用电奖励	财政拨款	4,900.00	其他收益	与收益相关
合计		1,843,645.81		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑票据	80,612,071.85	83,375,464.18

①期末按账龄组合计提坏账准备

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。

②按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备

公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

③期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	43,989,319.02	

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,822,002.68	4.51	6,546,348.56	74.20	2,275,654.12
其中:		-			
按组合计提坏账准备的应收账款	186,775,813.26	95.49	9,471,882.62	5.07	177,303,930.64
其中:					
按账龄组合	186,775,813.26	95.49	9,471,882.62	5.07	177,303,930.64
合计	195,597,815.94	100.00	16,018,231.18	8.19	179,579,584.76

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,655,735.13	2.65%	5,463,214.78	82.08%	1,192,520.35
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	214,501,797.32	96.99	11,177,300.28	5.21	203,324,497.04
其中:					
按账龄组合	214,501,797.32	96.99	11,177,300.28	5.21	203,324,497.04
合计	221,157,532.45	100.00	16,640,515.06	7.52	204,517,017.39

说明:

A、期末按单项计提坏账准备: 6,546,348.56 元

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
永嘉忆美鞋业有限公司	2,166,267.55	1,083,133.78	50.00	账龄超过2年,且金额重大,收回难度大
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
亚美(厦门)皮件有限公司	1,270,692.03	1,270,692.03	100.00	客户信用状况恶化
合计	8,822,002.68	6,546,348.56	74.20	

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B、按账龄组合组合计提坏账准备：9,471,882.62元

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	185,066,231.41	99.08	9,253,311.57	5.00	175,812,919.84
1至2年	1,233,453.18	0.66	123,345.32	10.00	1,110,107.86
2至3年	476,128.67	0.25	95,225.73	20.00	380,902.94
合计	186,775,813.26	100.00	9,471,882.62	5.21	177,303,930.64

（续上表）

账龄	期初数				
	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

②按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		11,177,300.28	5,463,214.78	16,640,515.06
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			1,083,133.78	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			1,083,133.78	1,083,133.78
本期转回		1,705,417.66		1,705,417.66
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		9,471,882.62	6,546,348.56	16,018,231.18

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 622,283.88 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 73,751,984.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,687,599.21 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	3,854,135.49	2,375,376.66

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,876,057.15	100.00	21,921.66	0.57	3,854,135.49
其中：					
按账龄组合	438,433.29	11.31	21,921.66	5.00	416,511.63
合计	3,876,057.15	100.00	21,921.66	0.57	3,854,135.49

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,387,391.37	100.00	12,014.71	0.50	2,375,376.66
其中：					
按账龄组合	240,294.37	10.07	12,014.71	5.00	228,279.66
合计	2,387,391.37	100.00	12,014.71	0.50	2,375,376.66

说明：

①期末，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

②期末按账龄组合计提坏账准备：21,921.66 元

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	438,433.29	11.31	21,921.66	5.00	416,511.63

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

账龄	金额	比例%	期初数		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

（2）按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		12,014.71		12,014.71
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		9,906.95		9,906.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		21,921.66		21,921.66

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,906.95 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
进口关税及增值税	1,369,851.86	
预付保证金	1,771,270.00	1,821,270.00
备用金及其他往来款	734,935.29	566,121.37
合计	3,876,057.15	2,387,391.37

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	44.15	
厦门海关	税款	1,369,851.86	1年以内	35.34	
晋江市乐嘉物业管理有 限公司	装修保证金	200,000.00	1年以内	5.16	10,000.00
备用金	备用金	199,000.00	1年以内	5.13	
代扣个人住房公积金	代扣住房公积 金	97,502.00	1年以内	2.52	
合计		3,577,623.86		92.30	10,000.00

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	530,150,409.37		530,150,409.37	522,787,590.00		522,787,590.00
对联营企业投资	85,852,285.77		85,852,285.77	79,008,360.52		79,008,360.52
合计	616,002,695.14		616,002,695.14	601,795,950.52		601,795,950.52

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
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	7,362,819.37		8,635,709.37		
合计	522,787,590.00	7,362,819.37		530,150,409.37		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	31,050,208.31			-1,644,131.29		

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福建省晋融智能装备融资租赁有限公司	6,929,989.61	6.64
福建兴业东江环保科技有限公司	41,028,162.60	8,488,049.90
合计	79,008,360.52	6,843,925.25

续上表：

被投资单位	本期增减变动（续）			期末余额	减值准备 期末余额
	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				29,406,077.02	
福建省晋融智能装备融资租赁有限公司				6,929,996.25	
福建兴业东江环保科技有限公司				49,516,212.50	
合计				85,852,285.77	

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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	549,961,652.07	443,949,654.61	675,879,881.88	606,604,447.38
其他业务	13,569,280.23	12,355,191.19	10,601,923.22	8,961,298.50
合计	563,530,932.30	456,304,845.80	686,481,805.10	615,565,745.88

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,843,925.25	-798,582.58
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	1,861,857.38	154,125.84

兴业皮革科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	8,705,782.63	-644,456.74
-----------	---------------------	--------------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-660,773.24	
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）	2,296,556.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,000.00	
非经常性损益总额	1,575,782.97	
减：非经常性损益的所得税影响数	247,554.89	
非经常性损益净额	1,328,228.08	
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	1,328,228.08	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.03%	0.2295	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97%	0.2251	

兴业皮革科技股份有限公司

2019年7月20日