

广东国立科技股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—73 页

审计报告

天健审〔2017〕3-491号

广东国立科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东国立科技股份有限公司（以下简称国立股份公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年度、2017年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国立股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，国立股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国立股份公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年八月三日

资产负债表 (资产)

单位:人民币元

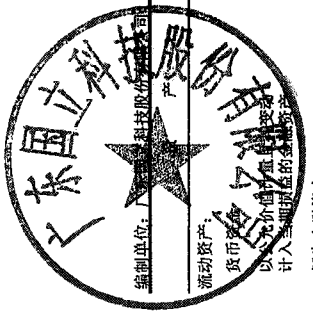
行次	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	76,688,099.38	73,472,023.25	110,281,721.33	105,269,835.33	59,391,983.82	55,098,437.32	34,768,982.23	28,729,065.15
以公允价值计量的金融资产								
计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	30,247,745.69	29,207,745.69	20,770,384.89	18,475,334.89	3,285,907.40	3,285,907.40	2,618,476.68	2,355,029.90
应收账款	194,863,956.78	152,211,320.52	206,093,727.58	182,416,943.66	225,312,763.12	203,619,210.99	152,816,021.75	137,261,218.01
预付款项	11,828,502.16	8,560,279.55	10,672,371.87	6,337,339.16	3,601,063.96	106,835.56	2,071,893.27	2,071,093.27
应收利息								
应收股利								
其他应收款	3,784,589.36	11,688,375.69	4,922,186.51	7,125,835.88	3,010,551.21	550,992.22	6,642,255.13	42,788,286.56
存货	84,578,112.36	62,475,764.76	110,954,620.96	83,023,896.88	100,668,944.03	72,183,867.07	95,822,993.02	51,737,295.64
划分为持有待售的资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	11,109,949.59	8,575,665.95	5,328,017.97	1,661,397.37	4,861,017.26		8,005,919.68	
流动资产合计	413,100,955.32	346,181,175.41	469,023,031.11	404,310,583.17	400,122,230.80	334,845,250.56	302,744,541.76	264,941,988.53
非流动资产:								
可供出售金融资产								
持有至到期投资								
长期应收款								
长期股权投资		114,431,230.89		114,431,230.89		109,014,974.51		48,014,974.51
投资性房地产								
固定资产	162,477,092.11	114,679,735.63	111,253,563.12	61,022,388.87	103,469,233.58	54,010,340.08	95,540,216.92	61,315,695.89
在建工程	127,268,410.11	126,881,710.11	110,907,468.29	110,907,468.29	22,367,900.02	21,992,428.32	207,380.00	207,280.00
工程物资								
固定资产清理								
生产性生物资产								
油气资产								
无形资产	28,936,607.00	26,756,333.16	29,348,844.24	27,140,246.88	30,195,987.60	27,926,743.20	3,752,770.33	1,469,032.74
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	9,138,778.67	3,115,644.49	7,241,705.79	1,973,793.62	5,571,597.38	1,736,774.39	3,415,012.23	543,211.64
递延所得税资产	2,517,990.53	1,746,787.33	2,418,728.74	1,994,690.68	1,930,060.55	1,623,296.47	2,010,737.13	1,806,068.66
其他非流动资产	1,269,434.70	295,315.20	618,394.46	189,394.46				
非流动资产合计	331,608,313.12	387,908,756.81	261,788,704.64	317,659,213.69	163,594,779.13	216,304,556.97	104,927,016.61	113,356,263.44
一资产总计	744,709,268.44	734,089,932.22	730,811,735.75	721,969,796.86	563,657,009.93	551,149,807.53	407,671,558.37	378,298,251.97

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
宁敏之章(深)





资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注释号	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
14	112,000,000.00	112,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00	122,270,603.00	122,270,603.00	101,948,898.00	101,948,898.00
15	5,000,000.00	5,000,000.00	49,855,494.57	42,776,377.31	12,925,280.71	12,925,280.71	24,046,240.08	24,046,240.08
16	55,158,138.08	49,329,594.24	147,283.00	147,283.00	27,315,101.06	27,315,101.06	30,772,118.71	13,609,667.37
17	145,181.29	105,181.29	9,646,145.32	1,561,145.66	139,108.89	139,108.89	1,259,252.93	198,374.24
18	8,445,585.12	1,719,079.61	5,686,731.47	3,127,785.48	4,419,752.05	911,860.28	4,058,090.34	627,614.30
19	9,765,637.27	6,713,814.43	385,642.16	385,642.16	13,425,746.35	11,359,439.13	16,919,566.28	15,065,839.92
20	302,402.94	302,402.94	4,291,899.37	24,465,470.25	651,462.25	651,462.25	467,733.17	467,733.17
21	3,103,432.16	24,159,901.84	1,781,764.10	1,781,764.10	2,525,095.28	22,498,500.79	2,602,937.63	2,279,755.48
22	1,647,911.33	1,647,911.33	206,794,959.99	209,245,667.96	202,224,990.28	198,071,356.11	182,074,837.14	158,234,122.56
23	195,568,288.19	200,977,885.66	71,902,216.54	71,902,216.54	14,000,000.00	14,000,000.00		
	70,080,938.38	70,080,938.38						
24			578,911.85	578,911.85				
12	1,374,539.76	522,953.66	1,371,415.47	371,828.05	618,443.35	254,275.52	288,672.33	288,672.33
	71,455,478.14	70,603,892.04	73,852,543.86	72,852,955.44	14,618,443.35	14,254,275.52	288,672.33	288,672.33
	267,023,766.33	271,581,777.72	280,647,503.85	282,098,824.40	216,843,433.63	212,325,631.83	182,363,509.47	158,522,794.89
25	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	62,500,000.00	62,500,000.00
26	257,493,212.57	257,294,145.93	257,493,212.57	257,294,145.93	219,993,212.57	219,794,145.93	86,860,000.00	86,660,933.36
27	17,135.08		29,829.44					
28	10,259,571.54	10,259,571.54	10,259,571.54	10,259,571.54	4,404,871.88	4,404,871.88	6,845,604.77	6,845,604.77
29	128,883,104.78	114,954,437.03	101,328,222.92	92,317,454.99	47,415,491.85	39,625,158.09	69,102,444.13	63,768,918.95
	476,653,023.97	449,110,836.47	449,110,836.47	449,110,836.47	346,813,576.30	346,813,576.30	225,308,048.90	225,308,048.90
	1,032,478.14	1,053,395.43	450,164,231.90	439,871,172.46	346,813,576.30	338,824,175.90	225,308,048.90	219,775,457.08
	477,685,502.11	462,508,154.50	730,871,735.75	721,969,796.86	563,657,009.93	551,149,807.53	407,671,558.37	378,298,251.97
	744,709,268.44	734,089,932.22						

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



现金流量表

会企03表

单位:人民币元

注释号	2017年1-6月		2016年度		2015年度		2014年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
1	368,124,193.13	305,047,315.66	673,312,379.92	630,220,928.02	500,362,660.16	451,124,813.88	363,998,592.87	326,901,627.88
销售商品、提供劳务收到的现金	252,723.85	234,868.48	3,469.66		860,485.40	201,673.70		
收到其他与经营活动有关的现金	5,473,082.98	3,930,516.56	23,073,903.80	22,044,731.56	39,879,723.88	95,931,534.52	4,713,345.07	3,150,777.70
经营活动现金流入小计	373,849,999.98	309,212,700.70	696,389,753.38	652,265,659.58	541,102,869.44	547,258,022.10	368,711,937.94	330,052,405.58
购买商品、接受劳务支付的现金	207,542,576.76	215,239,801.65	429,636,015.33	505,531,940.75	377,116,346.54	425,573,950.19	297,943,008.77	277,222,940.30
支付给职工以及为职工支付的现金	62,128,345.88	11,288,442.45	94,441,388.44	14,714,898.10	60,741,753.68	10,646,031.71	43,293,496.06	15,270,568.91
支付的其他与经营活动有关的现金	18,051,610.36	6,691,644.87	38,565,437.66	19,710,350.31	32,860,654.82	21,868,987.97	19,202,067.30	15,787,890.10
支付的各项税费	20,502,243.14	15,753,864.14	39,249,847.88	27,868,639.37	67,103,911.99	48,820,553.87	44,710,861.42	54,476,037.77
经营现金流出小计	308,224,776.14	248,973,753.11	601,892,689.31	587,825,828.53	537,822,667.03	506,909,523.74	405,149,433.55	362,757,435.08
经营活动产生的现金流量净额	65,625,223.82	60,238,947.59	94,497,064.07	84,439,831.05	3,280,202.41	40,348,498.36	-36,437,495.60	-32,705,029.50
二、投资活动产生的现金流量:								
2	1,090,000.00	1,090,000.00	128,547,364.45	112,782,763.50	80,037,541.19	53,591,200.35	18,420.00	1,000,000.00
收回投资收到的现金							855,023.27	
取得投资收益收到的现金							873,443.27	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额								19,473,678.23
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	1,090,000.00	1,090,000.00						
投资活动现金流入小计	1,090,000.00	1,090,000.00	128,547,364.45	112,782,763.50	80,037,541.19	53,591,200.35	18,420.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金								
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	67,326,301.34	60,162,698.48	-128,547,364.45	-118,199,019.88	-80,037,541.19	-114,591,200.35	54,153,527.55	64,443,678.23
投资活动现金流出小计	-66,236,301.34	-59,072,698.48	-128,547,364.45	-118,199,019.88	-80,037,541.19	-114,591,200.35	-53,280,084.28	-63,443,678.23
筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金			43,460,784.00	42,500,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00		44,970,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			960,784.00					
取得借款收到的现金	119,000,000.00	119,000,000.00	225,490,189.00	225,490,189.00	195,367,759.00	195,367,759.00	133,920,097.60	133,920,097.60
发行债券收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计	119,000,000.00	119,000,000.00	225,490,189.00	225,490,189.00	195,367,759.00	195,367,759.00	133,920,097.60	133,920,097.60
偿还债务支付的现金	143,821,278.16	143,821,278.16	154,858,575.46	154,858,575.46	161,046,054.00	161,046,054.00	108,048,665.75	108,048,665.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,200,130.01	6,200,130.01	11,449,206.98	11,449,206.98	8,144,825.63	8,881,808.03	5,760,525.25	5,760,525.25
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计	150,021,408.17	150,021,408.17	176,307,782.44	176,307,782.44	177,190,879.63	177,927,862.03	113,809,191.00	113,809,191.00
筹资活动产生的现金流量净额	-31,021,408.17	-31,021,408.17	48,642,814.56	48,642,814.56	18,326,910.00	18,326,910.00	25,111,412.35	25,111,412.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额	-33,570,590.49	-31,774,780.62	73,489,632.12	72,771,292.62	21,359,733.01	23,106,104.32	-62,141,030.92	-67,889,260.59
加: 期初现金及现金等价物余额	110,258,689.87	105,246,803.87	36,769,057.75	32,475,511.25	15,409,324.01	9,369,406.93	77,550,354.93	77,258,667.52
六、期末现金及现金等价物余额	76,688,099.38	73,472,023.25	110,258,689.87	105,246,803.87	36,769,057.75	32,475,511.25	15,409,324.01	9,369,406.93

主管会计工作的负责人:

沈海林
财务总监

第 6

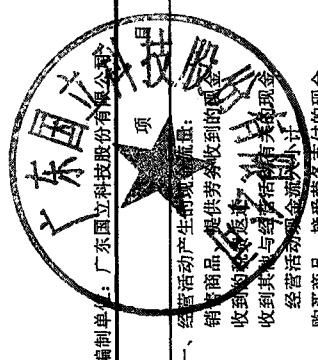
法定代表人:

李崇

会计机构负责人:

李芳


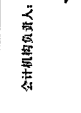
天职会计师事务所(特殊普通合伙)
李崇之章(深)




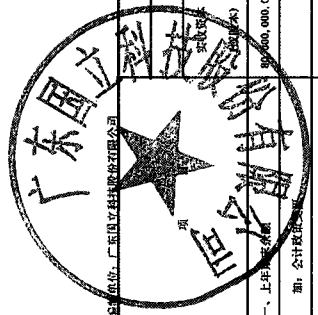
合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年1-6月											2016年度																				
	归属于母公司所有者权益						少数股东					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益						少数股东					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计		
一、上年年末余额	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	101,328,222.92	450,081,007.03	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	101,328,222.92	450,081,007.03	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	101,328,222.92	450,081,007.03	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	101,328,222.92	450,081,007.03	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	101,328,222.92	450,081,007.03		
二、本年年初余额	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	101,328,222.92	450,081,007.03	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	101,328,222.92	450,081,007.03	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	101,328,222.92	450,081,007.03	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	101,328,222.92	450,081,007.03	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	101,328,222.92	450,081,007.03		
三、本年期初余额	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	101,328,222.92	450,081,007.03	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	101,328,222.92	450,081,007.03	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	101,328,222.92	450,081,007.03	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	101,328,222.92	450,081,007.03	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	101,328,222.92	450,081,007.03		
(一) 综合收益总额																																
(二) 所有者投入和减少资本																																
1. 所有者投入的资本																																
2. 其他权益工具持有者投入资本																																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																
4. 其他																																
(三) 利润分配																																
1. 提取盈余公积																																
2. 提取一般风险准备																																
3. 对所有者(或股东)的分配																																
4. 其他																																
(四) 所有者权益内部结转																																
1. 资本公积转增资本(或股本)																																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																																
3. 盈余公积弥补亏损																																
4. 其他																																
(五) 专项储备																																
1. 本期提取																																
2. 本期使用																																
(六) 其他																																
四、本期期末余额	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	128,853,184.78	477,685,958.90	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	128,853,184.78	477,685,958.90	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	128,853,184.78	477,685,958.90	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	128,853,184.78	477,685,958.90	80,000,000.00	257,493,212.57		10,259,571.54	128,853,184.78	477,685,958.90		

法定代表人：

 会计机构负责人：


主管会计工作的负责人：

 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 印章之章(深)



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2015年度										2014年度									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益					归属于母公司所有者权益					所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	62,500,000.00	86,860,000.00	6,845,604.77	60,102,444.13	225,308,048.90	62,500,000.00	86,860,000.00	3,401,551.48	32,569,869.88	185,331,121.36	62,500,000.00	86,860,000.00	3,401,551.48	32,569,869.88	185,331,121.36	62,500,000.00	86,860,000.00	3,401,551.48	32,569,869.88	185,331,121.36
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	62,500,000.00	86,860,000.00	6,845,604.77	60,102,444.13	225,308,048.90	62,500,000.00	86,860,000.00	6,845,604.77	60,102,444.13	225,308,048.90	62,500,000.00	86,860,000.00	6,845,604.77	60,102,444.13	225,308,048.90	62,500,000.00	86,860,000.00	6,845,604.77	60,102,444.13	225,308,048.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,500,000.00	133,133,212.57	-2,440,732.89	-21,686,932.28	121,505,527.40	133,133,212.57	-2,440,732.89	-21,686,932.28	-21,686,932.28	121,505,527.40	133,133,212.57	-2,440,732.89	-21,686,932.28	-21,686,932.28	121,505,527.40	133,133,212.57	-2,440,732.89	-21,686,932.28	-21,686,932.28	121,505,527.40
(一)综合收益总额				46,505,527.40	46,505,527.40				46,505,527.40	46,505,527.40				46,505,527.40	46,505,527.40				46,505,527.40	46,505,527.40
(二)所有者投入和减少资本	12,500,000.00	62,500,000.00			75,000,000.00	62,500,000.00				75,000,000.00	62,500,000.00				75,000,000.00	62,500,000.00				75,000,000.00
1.所有者投入的资本	12,500,000.00	62,500,000.00			75,000,000.00	62,500,000.00				75,000,000.00	62,500,000.00				75,000,000.00	62,500,000.00				75,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配				-4,404,871.88	-4,404,871.88				-4,404,871.88	-4,404,871.88				-4,404,871.88	-4,404,871.88				-4,404,871.88	-4,404,871.88
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)		70,633,212.57				70,633,212.57														
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期末余额	75,000,000.00	210,993,212.57	4,404,871.88	47,415,491.85	340,813,576.30	210,993,212.57	4,404,871.88	4,404,871.88	47,415,491.85	340,813,576.30	75,000,000.00	210,993,212.57	4,404,871.88	47,415,491.85	340,813,576.30	75,000,000.00	210,993,212.57	4,404,871.88	47,415,491.85	340,813,576.30

法定代表人：

王学会计工作的负责人

王学会计工作的负责人

王学

王学

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
盖章之章(蓝)

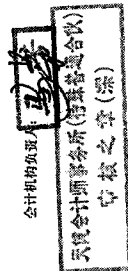
母公司所有者权益变动表

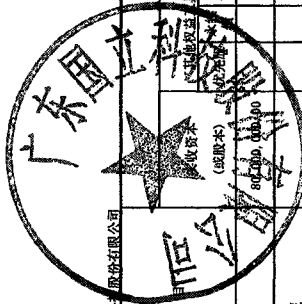
单位：人民币元

项	2017年1-6月						2016年度															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年期末余额	80,000,000.00			257,294,145.93				10,259,571.54	92,317,454.99		439,871,172.46	75,000,000.00						4,404,871.88	39,625,158.09		338,824,175.90	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	80,000,000.00			257,294,145.93				10,259,571.54	92,317,454.99		439,871,172.46	75,000,000.00						4,404,871.88	39,625,158.09		338,824,175.90	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									22,636,982.04	22,636,982.04	22,636,982.04	5,000,000.00						5,854,699.66	52,692,296.90		101,046,996.56	
(一) 综合收益总额									22,636,982.04	22,636,982.04	22,636,982.04	5,000,000.00						5,854,699.66	52,692,296.90		101,046,996.56	
(二) 所有者投入和减少资本												5,000,000.00									58,546,996.56	
1. 所有者投入的资本												5,000,000.00									42,500,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																					42,500,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
(三) 利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者(或股东)的分配																						
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期期末余额	80,000,000.00			257,294,145.93				10,259,571.54	114,954,437.03	462,508,154.50	80,000,000.00							10,259,571.54	92,317,454.99		439,871,175.90	

法定代表人： 

主管会计工作的负责人：
第 9 页 共 73 页

会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

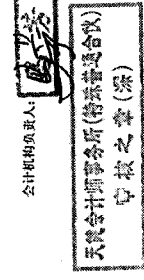
项目	2015年度										2014年度									
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计				
	优先股	永续债	其他	优先股					永续债	其他										
一、上年年末余额	62,500,000.00				86,660,933.36	6,845,604.77	63,768,918.95	219,775,457.08	62,500,000.00				86,660,933.36	3,401,551.48	32,772,439.39	185,334,924.23				
加：前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	62,500,000.00				86,660,933.36	6,845,604.77	63,768,918.95	219,775,457.08	62,500,000.00				86,660,933.36	3,401,551.48	32,772,439.39	185,334,924.23				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,500,000.00				133,133,212.57	-2,440,732.88	-24,143,760.86	119,048,718.82						3,444,053.29	30,896,479.56	34,440,532.85				
(一) 综合收益总额							44,048,718.82	44,048,718.82							34,440,532.85	34,440,532.85				
(二) 所有者投入和减少资本	12,500,000.00							75,000,000.00												
1. 所有者投入的资本	12,500,000.00							75,000,000.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积						4,404,871.88	-4,404,871.88							3,444,053.29	-3,444,053.29					
2. 对所有者(或股东)的分配						4,404,871.88	-4,404,871.88							3,444,053.29	-3,444,053.29					
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转					70,633,212.57															
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他					70,633,212.57															
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	75,000,000.00				219,794,145.93	4,404,871.88	39,625,158.09	338,824,175.90	62,500,000.00				86,660,933.36	6,845,604.77	63,768,918.95	219,775,457.08				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


 魏添中


 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 宁毅之章(深)

广东国立科技股份有限公司

财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东国立科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系东莞市国立科技有限公司(以下简称东莞国立公司),东莞国立公司原名东莞市国立贸易有限公司,东莞市国立贸易有限公司系由邵树生、邵树芬共同出资组建的有限责任公司,于2002年4月22日在东莞市工商行政管理局登记注册,取得注册号为4419002009542的企业法人营业执照。东莞国立公司成立时注册资本50.00万元。东莞国立公司以2014年12月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2015年5月19日在东莞市工商行政管理局办理工商变更登记,总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为914419007385563203的营业执照,注册资本8,000.00万元,股份总数8,000万股(每股面值1元)。

本公司属高分子改性材料行业。主要经营产品为:改性HIPS料、改性ABS料、改性阻燃料、EVA鞋材及EVA环保改性材料、成品鞋、TPR鞋材及TPR环保改性材料。

本财务报表业经公司2017年8月3日第一届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将东莞市国立新材制品有限公司、东莞市国立实业有限公司、肇庆汇展塑料科技有限公司、福建莆田国立橡塑新材料有限公司、东莞市国立新材料实业有限公司、东莞市国立橡塑制品有限公司和香港国立科技有限公司7家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 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；

- ③ 公司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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(十) 应收款项

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	金额 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不予计提

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合及合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	10	4.50
房屋配套及装修	平均年限法	5-10	0-10	20.00-9.00
机器设备	平均年限法	5-10	10	18.00-9.00
运输工具	平均年限法	4-5	10	22.50-18.00
模具等其他设备	平均年限法	3-10	0-10	33.33-9.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]; (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
办公软件	5
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该

无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或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，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司商品销售收入分为境内销售商品和境外销售商品。

(1) 境内销售：公司对所有内销客户均采用买断方式销售产品。产品经客户验收确认后，即认为与产品相关的风险和报酬已经转移，销售收入可以确认。

(2) 境外销售：境外销售产品按离岸价(FOB)结算，公司取得出口报关单和提单后，即认为出口产品所有权的风险和报酬已经转移，外销收入可以确认。

(二十三) 政府补助

1. 2017年1-6月

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2014年-2016年

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个

期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物	5.00、11.00、17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00、16.50、20.00、25.00
房产税	从价计征，按房产原值扣除 30% 的余值	1.20
土地使用税	应税土地面积	3.50 元/平方米
堤围防护费	营业收入	0.04

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年	2014 年
本公司	15%	15%	15%	25%
香港国立科技有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	
东莞市国立实业有限公司	20%	20%	25%	25%
东莞市国立橡塑制品有限公司	25%	25%		
东莞市国立新材料实业有限公司	20%	20%	25%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201544000058，发证日期 2015 年 9 月 30 日，有效期三年)，本公司被认定为高新技术企

业。自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2015]99 号)规定,自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元(含 30 万元)之间的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。东莞市国立实业有限公司和东莞市国立新材料实业有限公司 2016 年按照 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43 号)规定,自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。东莞市国立实业有限公司和东莞市国立新材料实业有限公司 2017 年 1-6 月按照 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数,期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数,本期指 2017 年 1-6 月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	71,199.31	92,900.64
银行存款	76,616,900.07	110,165,789.23
其他货币资金		23,031.46
合 计	76,688,099.38	110,281,721.33
其中:存放在境外的款项总额	373,350.02	863,803.40

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值
银行承兑汇票	27,985,419.09		27,985,419.09	20,770,384.89		20,770,384.89
商业承兑汇票	2,262,326.60		2,262,326.60			
合 计	30,247,745.69		30,247,745.69	20,770,384.89		20,770,384.89

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,000,000.00
小 计	5,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	9,174,026.50	
商业承兑汇票	1,280,499.86	
小 计	10,454,526.36	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。商业承兑汇票的承兑人是美的集团财务有限公司和创维集团财务有限公司，承兑人系中国银行业监督管理委员会批复的非银行类金融机构，具有较高的信用，承兑人承兑的商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	201,966,454.51	96.75	10,098,322.73	5.00	191,868,131.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,787,626.72	3.25	3,791,801.72	55.86	2,995,825.00
合 计	208,754,081.23	100.00	13,890,124.45	6.65	194,863,956.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	213,759,548.63	96.88	10,701,474.66	5.01	203,058,073.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,890,628.92	3.12	3,854,975.31	55.95	3,035,653.61

合 计	220,650,177.55	100.00	14,556,449.97	6.60	206,093,727.58
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,966,454.51	10,098,322.73	5.00	213,489,604.23	10,674,480.22	5.00
1-2 年				269,944.40	26,994.44	10.00
小 计	201,966,454.51	10,098,322.73	5.00	213,759,548.63	10,701,474.66	5.01

3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市汇彩塑胶电子有限公司	4,607,582.70	2,607,582.70	56.59	该公司无力支付款项, 由连带责任人支付, 根据预计能收回金额与账面金额差额计提坏账准备
佛山市顺公工程塑料有限公司	211,739.00	211,739.00	100.00	该公司拖欠支付款, 经催收无果, 预计无法收回
东莞市鑫旺实业投资有限公司	336,655.02	156,655.02	46.53	该公司拖欠支付款项较长, 根据预计能收回金额与账面金额差额计提坏账准备
海尔科化工程塑料国家工程研究中心股份有限公司	1,631,650.00	815,825.00	50.00	商业纠纷, 正在起诉中, 根据预计能收回金额与账面金额差额计提坏账准备
小 计	6,787,626.72	3,791,801.72	55.86	

(2) 本期计提坏账准备-659,231.02 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 7,094.50 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
VICTORY FOOTWEAR COMPANY	42,798,678.77	20.50	2,139,933.94
英德市嘉德鞋业有限公司	12,546,774.32	6.01	627,338.72
深圳市江顺塑胶电子有限公司	8,420,241.01	4.03	421,012.05
九道运动科技用品有限公司	6,987,496.88	3.35	349,374.84
东莞绿洲鞋业有限公司	6,564,191.04	3.14	328,209.55
小 计	77,317,382.02	37.03	3,865,869.10

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	11,828,502.16	100.00		11,828,502.16	10,475,505.26	98.16		10,475,505.26
1-2年					196,866.61	1.84		196,866.61
合计	11,828,502.16	100.00		11,828,502.16	10,672,371.87	100.00		10,672,371.87

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
SIRG HK LIMITED	2,250,386.72	19.03
东莞证券股份有限公司	1,981,132.08	16.75
惠州李长荣橡胶有限公司	1,110,000.00	9.38
南京国凯国际贸易有限公司	966,726.00	8.17
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	935,849.06	7.91
小计	7,244,093.86	61.24

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,556,271.08	100.00	771,681.72	16.94	3,784,589.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,556,271.08	100.00	771,681.72	16.94	3,784,589.36

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,659,002.49	100.00	736,815.98	13.02	4,922,186.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,659,002.49	100.00	736,815.98	13.02	4,922,186.51

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,414,483.08	120,722.92	5.00	3,695,285.80	184,764.31	5.00
1-2 年	1,052,588.00	105,258.80	10.00	1,074,516.69	107,451.67	10.00
2-3 年	1,087,000.00	543,500.00	50.00	889,200.00	444,600.00	50.00
3 年以上	2,200.00	2,200.00	100.00			
小 计	4,556,271.08	771,681.72	16.94	5,659,002.49	736,815.98	13.02

(2) 本期计提坏账准备 34,865.74 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,191,400.00	3,876,664.33
员工备用金	427,032.93	106,657.51
社保公积金	740,915.05	585,680.65
其他	156,923.10	
处置设备款	40,000.00	1,090,000.00
合 计	4,556,271.08	5,659,002.49

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
东莞市京盟实业投资有限公司	押金保证金	887,000.00	2-3 年	19.47	443,500.00
华夏狮(福建)贸易有限公司	押金保证金	780,000.00	1 年以内	17.12	39,000.00
东莞市厚街镇赤岭股份经济联合社	押金保证金	540,000.00	1-2 年	11.85	54,000.00
东联融资租赁有限公司	押金保证金	374,400.00	1-2 年	8.22	37,440.00
福建省秀屿区远鑫木材加工厂	押金保证金	300,000.00	1 年以内	6.58	15,000.00
小 计		2,881,400.00		63.24	588,940.00

6. 存货

项 目	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	28,772,648.06		28,772,648.06	29,168,883.74		29,168,883.74

在产品	862,211.81	862,211.81	1,919,379.02	1,919,379.02
半成品	7,665,878.63	7,665,878.63	7,215,055.19	7,215,055.19
库存商品	35,662,535.36	35,662,535.36	59,759,410.63	59,759,410.63
发出商品	11,280,449.04	11,280,449.04	12,600,027.55	12,600,027.55
包装物	334,389.46	334,389.46	291,864.83	291,864.83
合 计	84,578,112.36	84,578,112.36	110,954,620.96	110,954,620.96

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	11,058,193.88	5,296,801.61
预缴企业所得税	51,755.71	31,216.36
合 计	11,109,949.59	5,328,017.97

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	房屋配套及装 修	机器设备	运输工具	模具等其他设备	合 计
账面原值						
期初数	24,789,812.30		72,910,763.81	3,508,948.29	84,118,160.37	185,327,684.77
本期增加 金额	33,571,399.90	9,816,432.31	18,783,235.06	246,221.36	2,309,497.28	64,726,785.91
1) 购置	13,753,242.96	1,317,616.84	7,107,862.44	246,221.36	2,309,497.28	24,734,440.88
2) 在建工 程转入	19,818,156.94	8,498,815.47	11,675,372.62			39,992,345.03
本期减少 金额			36,893.20			36,893.20
1) 类别调 整						
2) 处置或 报废			36,893.20			36,893.20
期末数	58,361,212.20	9,816,432.31	91,657,105.67	3,755,169.65	86,427,657.65	250,017,577.48
累计折旧						
期初数	5,022,722.17		15,650,983.60	1,410,325.43	51,990,090.45	74,074,121.65
本期增加 金额	712,692.85	113,602.62	3,769,007.36	406,258.65	8,471,166.34	13,472,727.82
1) 计提	712,692.85	113,602.62	3,769,007.36	406,258.65	8,471,166.34	13,472,727.82
本期减少 金额			6,364.10			6,364.10
1) 处置或 报废			6,364.10			6,364.10

期末数	5,735,415.02	113,602.62	19,413,626.86	1,816,584.08	60,461,256.79	87,540,485.37
账面价值						
期末账面价值	52,625,797.18	9,702,829.69	72,243,478.81	1,938,585.57	25,966,400.86	162,477,092.11
期初账面价值	19,767,090.13		57,259,780.21	2,098,622.86	32,128,069.92	111,253,563.12

(2) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,000,000.00	360,000.00		3,640,000.00
小计	4,000,000.00	360,000.00		3,640,000.00

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
肇庆市广宁县房产证	8,193,857.00	正在办理
总部大楼部分楼层	19,734,777.80	待总部大楼一并办理
小计	27,928,634.80	

9. 在建工程

(1) 明细情况

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
国立总部项目	108,121,366.31		108,121,366.31	110,801,468.29		110,801,468.29
总部项目2期	5,489,515.81		5,489,515.81			
生产线	9,547,638.69		9,547,638.69			
环保及其他工程	3,540,789.30		3,540,789.30			
机器设备	569,100.00		569,100.00	106,000.00		106,000.00
合计	127,268,410.11		127,268,410.11	110,907,468.29		110,907,468.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
国立总部项目	133,497,167.08	110,801,468.29	21,636,197.46	24,316,299.44		108,121,366.31
总部项目2期	98,670,081.36		5,489,515.81			5,489,515.81
生产线	31,200,000.00		21,117,011.31	11,569,372.62		9,547,638.69
环保及其他工程			7,541,462.27	4,000,672.97		3,540,789.30
机器设备		106,000.00	569,100.00	106,000.00		569,100.00
小计	263,367,248.44	110,907,468.29	56,353,286.85	39,992,345.03		127,268,410.11

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	----------------	---------	-----------	-----------	-------------	------

国立总部项目	99.21	97.00	5,169,471.40	2,374,955.18	3.35	金融资金贷款
总部项目2期	5.56	3.06				自有资金
生产线	67.68	50.00				自有资金
环保及其他工程						自有资金
机器设备						自有资金
小计			5,169,471.40	2,374,955.18		

10. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	29,774,299.70	1,117,618.27	30,891,917.97
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
期末数	29,774,299.70	1,117,618.27	30,891,917.97
累计摊销			
期初数	1,047,259.27	495,814.46	1,543,073.73
本期增加金额	300,475.56	111,761.68	412,237.24
1) 计提	300,475.56	111,761.68	412,237.24
本期减少金额			
期末数	1,347,734.83	607,576.14	1,955,310.97
账面价值			
期末账面价值	28,426,564.87	510,042.13	28,936,607.00
期初账面价值	28,727,040.43	621,803.81	29,348,844.24

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	5,052,143.38	2,982,178.58	917,284.76		7,117,037.20
临时仓库	311,612.74		46,351.44		265,261.30
其他工程	1,877,949.67	151,723.64	273,193.14		1,756,480.17
合 计	7,241,705.79	3,133,902.22	1,236,829.34		9,138,778.67

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,890,124.45	2,308,006.23	14,556,449.97	2,309,318.70

内部交易未实现利润	1,399,895.34	209,984.30	729,400.26	109,410.04
合计	15,290,019.79	2,517,990.53	15,285,850.23	2,418,728.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	6,892,702.11	1,374,539.76	6,477,203.35	1,371,415.47
合计	6,892,702.11	1,374,539.76	6,477,203.35	1,371,415.47

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	771,681.72	736,815.98
可抵扣亏损	393,130.33	2,274,510.54
小计	1,164,812.05	3,011,326.52

5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2021年	290,420.17	2,274,510.54
2022年	102,710.16	
小计	393,130.33	2,274,510.54

13. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	1,269,434.70	618,394.46
合计	1,269,434.70	618,394.46

14. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	32,000,000.00	25,000,000.00
抵押保证借款	80,000,000.00	110,000,000.00
合计	112,000,000.00	135,000,000.00

15. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	38,996,807.95	45,416,070.90
应付长期资产款	13,482,188.37	4,439,423.67
应付加工费及其他	2,679,141.76	
合 计	55,158,138.08	49,855,494.57

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	145,181.29	147,283.00
合 计	145,181.29	147,283.00

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,646,145.32	56,871,716.10	58,072,276.30	8,445,585.12
离职后福利—设定提存计划		4,290,427.06	4,290,427.06	
合 计	9,646,145.32	61,162,143.16	62,362,703.36	8,445,585.12

(2) 短期薪酬明细情况

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	9,476,491.32	50,845,137.66	52,092,618.86	8,229,010.12
职工福利费	35,154.00	3,202,588.85	3,237,742.85	
社会保险费		1,326,890.09	1,326,890.09	
其中：医疗保险费		885,197.88	885,197.88	
工伤保险费		288,266.89	288,266.89	
生育保险费		153,425.32	153,425.32	
住房公积金	134,500.00	1,455,439.50	1,373,364.50	216,575.00
其他		41,660.00	41,660.00	
小 计	9,646,145.32	56,871,716.10	58,072,276.30	8,445,585.12

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,132,336.71	4,132,336.71	
失业保险费		158,090.35	158,090.35	
小 计		4,290,427.06	4,290,427.06	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,215,432.57	2,829,872.72
企业所得税	2,056,811.61	1,973,020.64
代扣代缴个人所得税	231,938.39	113,213.72
城市维护建设税	117,316.74	212,828.37
房产税	52,282.17	151,498.40
教育费附加	65,665.39	135,982.57
地方教育附加	43,776.92	70,118.65
堤围费		302.72
城镇土地使用税	6,560.22	175,325.86
印花税	21,045.92	24,567.82
村镇基础设施配套费	4,954,807.34	
合 计	9,765,637.27	5,686,731.47

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	130,395.78	144,395.03
短期借款应付利息	172,007.16	241,247.13
合 计	302,402.94	385,642.16

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付水电费	1,796,982.24	1,968,136.59
应付运费	889,364.51	1,485,235.56
其他	417,085.41	838,527.22
合 计	3,103,432.16	4,291,899.37

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	1,647,911.33	1,781,764.10
合 计	1,647,911.33	1,781,764.10

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押担保借款	70,080,938.38	71,902,216.54

合 计	70,080,938.38	71,902,216.54
-----	---------------	---------------

24. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租入固定资产		578,911.85
合 计		578,911.85

25. 股本

(1) 明细情况

投资者名称	2017. 6. 30	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
东莞市永绿实业投资有限公司	43,500,000.00	43,500,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00
东莞市盛和伟业投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	
东莞红土创业投资有限公司	7,937,500.00	7,937,500.00	7,937,500.00	7,937,500.00
东莞市道滘文喜投资中心 (有限合伙)	6,041,700.00	6,041,700.00	6,041,700.00	6,041,700.00
深圳市创新投资集团有限公司	2,575,000.00	2,575,000.00	2,575,000.00	2,575,000.00
邓志成			2,500,000.00	
高国亮	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
广东红土创业投资有限公司	1,987,500.00	1,987,500.00	1,987,500.00	1,987,500.00
东莞市祥熹电子有限公司	958,300.00	958,300.00	958,300.00	958,300.00
东莞中科中广创业投资有限公司	3,529,400.00	3,529,400.00		
湛江中广创业投资有限公司	1,470,600.00	1,470,600.00		
合 计	80,000,000.00	80,000,000.00	75,000,000.00	62,500,000.00

(2) 股本变动情况的说明

1) 2015年4月23日,根据股东会决议,公司以2014年12月31日经审计的账面净资产219,993,212.57元,按照3.51989:1的比例折股62,500,000股,每股面值1元,剩余净资产157,493,212.57元全部计入资本公积。本次净资产折股由天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具《验资报告》(天健验〔2015〕3-30号),公司已于2015年5月19日在东莞市工商行政管理局办理变更登记手续。

2) 2015年5月27日,根据股东大会决议和修改后章程规定:邓志成向公司增资15,000,000.00元,其中计入股本2,500,000.00元,剩余12,500,000.00元计入资本公积。本次增资由天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具《验资报告》(天健验〔2015〕3-60号)。公司于2015年6月17日在东莞市工商行政管理局办理变更登记手续。

3) 2015年7月6日,根据股东大会决议和修改后章程规定:东莞市盛和伟业投资有限公司向公司增资60,000,000.00元,其中计入股本10,000,000.00元,剩余50,000,000.00元计入资本公积。本次增资由天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具《验资报告》(天健验(2015)3-115号)。公司于2015年8月6日在东莞市工商行政管理局办理变更登记手续。

4) 2016年5月17日,根据2016年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定:东莞中科中广创业投资有限公司向公司增资30,000,000.00元,其中计入股本3,529,400.00元,计入资本公积26,470,600.00元;湛江中广创业投资有限公司向公司增资12,500,000.00元,其中计入股本1,470,600.00元,计入资本公积11,029,400.00元。本次增资经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具《验资报告》(天健验(2016)3-79号)。公司于2016年6月8日在东莞市工商行政管理局办理变更登记手续。

5) 2016年8月11日,根据2016年第二次临时股东大会决议和修正后章程规定,自然人股东邓志成将持有本公司2,500,000股转让给东莞市永绿实业投资有限公司,转让后,东莞市永绿实业投资有限公司持有本公司43,500,000股。公司于2016年8月30日在东莞市工商行政管理局办理了变更登记手续。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
资本溢价	257,493,212.57	257,493,212.57	219,993,212.57	86,860,000.00
合 计	257,493,212.57	257,493,212.57	219,993,212.57	86,860,000.00

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2015年资本公积变动系净资产折股以及折股后股东增资溢价所致,详见本财务报表附注股本之变动说明。

2) 2016年资本公积变动系股东增资溢价所致,详见本财务报表附注股本之变动说明。

27. 其他综合收益

(1) 2017年1-6月

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

以后将重分类进损益的其他综合收益	29,829.44	-12,694.36					17,135.08
其中：外币财务报表折算差额	29,829.44	-12,694.36					17,135.08
其他综合收益合计	29,829.44	-12,694.36					17,135.08

(2) 2016 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类进损益的其他综合收益		29,829.44					29,829.44
其中：外币财务报表折算差额		29,829.44					29,829.44
其他综合收益合计		29,829.44					29,829.44

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
法定盈余公积	10,259,571.54	10,259,571.54	4,404,871.88	6,845,604.77
合 计	10,259,571.54	10,259,571.54	4,404,871.88	6,845,604.77

(2) 其他说明

1) 2014 年度盈余公积增加 3,444,053.29 元，系根据公司章程规定按 2014 年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积；

2) 2015 年度盈余公积增加 4,404,871.88 元，系根据公司章程规定按 2015 年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积；盈余公积减少 6,845,604.77 元系 2015 年 4 月整体变更为股份有限公司，以截至 2014 年 12 月 31 日净资产折股所致。

3) 2016 年度盈余公积增加 5,854,699.66 元，系根据公司章程规定按 2016 年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
期初未分配利润	101,328,222.92	47,415,491.85	69,102,444.13	32,569,569.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,554,881.86	59,767,430.73	46,505,527.40	39,976,927.54
减：提取法定盈余公积		5,854,699.66	4,404,871.88	3,444,053.29

净资产折股			63,787,607.80	
期末未分配利润	128,883,104.78	101,328,222.92	47,415,491.85	69,102,444.13

(2) 经公司 2016 年第三次临时股东大会审议批准,首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	347,228,933.18	276,282,821.21	630,991,457.39	493,920,703.67
其他业务收入	1,575,235.45	1,451,167.89	345,845.57	306,408.74
合 计	348,804,168.63	277,733,989.10	631,337,302.96	494,227,112.41

(续上表)

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	518,126,484.40	408,146,887.29	379,314,106.19	284,894,593.83
其他业务收入	5,283,066.26	4,220,641.64	340,260.80	
合 计	523,409,550.66	412,367,528.93	379,654,366.99	284,894,593.83

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2017 年 1-6 月

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	VICTORY FOOTWEAR COMPANY	86,966,347.04	24.93
2	东莞绿洲鞋业有限公司	17,287,749.60	4.96
	东莞市盛腾进出口有限公司	4,483,239.32	1.29
	小 计	21,770,988.92	6.25
3	卡骆驰鞋饰(上海)有限公司	9,279,905.08	2.66
	卡骆驰贸易(上海)有限公司	7,575,107.38	2.17
	小 计	16,855,012.46	4.83
4	迪卡侬环球有限公司	11,267,832.76	3.23
	上海莘威运动品有限公司	2,166,884.26	0.62
	小 计	13,434,717.02	3.85
5	英德市嘉德鞋业有限公司	12,708,714.41	3.64
	合 计	151,735,779.85	43.50

2) 2016 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	VICTORY FOOTWEAR COMPANY	129,670,172.95	20.54
2	莆田市永丰鞋业有限公司	53,662,766.59	8.50
3	青岛国恩科技股份有限公司	41,587,971.67	6.59
4	福建新翔龙鞋业有限公司	17,870,025.85	2.83
	福州祥龙鞋业有限公司	858,722.73	0.14
	江西飞龙鞋业有限公司	4,643,908.80	0.74
	福建腾龙鞋业有限公司	20,871.79	0.00
	小计	23,393,529.17	3.71
5	东莞贸扬贸易有限公司	21,229,727.83	3.36
合计		269,544,168.21	42.70

3) 2015 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	莆田市永丰鞋业有限公司	56,987,976.25	10.89
2	VICTORY FOOTWEAR COMPANY	42,684,837.43	8.16
3	福建艾力艾三路鞋业有限公司	40,750,574.77	7.79
4	福建新翔龙鞋业有限公司	29,148,017.56	5.56
	福州祥龙鞋业有限公司	640,064.96	0.12
	江西飞龙鞋业有限公司	1,275,120.09	0.25
	小计	31,063,202.61	5.93
5	晋江宏展鞋塑有限公司	18,390,036.48	3.51
合计		189,876,627.54	36.28

4) 2014 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	福建新翔龙鞋业有限公司	27,146,145.20	7.15
	福州祥龙鞋业有限公司	1,702,388.89	0.45
	小计	28,848,534.09	7.60
2	钜辉鞋业有限公司	21,857,878.73	5.76
3	道奇(福建)制鞋有限公司	21,470,442.04	5.66
4	福建艾力艾三路鞋业有限公司	20,891,339.57	5.50
5	佳泰(福建)实业有限公司	19,868,431.97	5.23
合计		112,936,626.4	29.75

2. 税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
城市维护建设税	1,259,085.71	2,236,246.47	1,396,940.84	477,111.91

教育费附加	733,284.86	1,310,764.22	815,140.49	286,267.14
地方教育附加	488,856.54	873,842.79	543,426.99	190,844.76
印花税[注]	95,330.70	140,637.74		
房产税[注]	128,031.37	170,147.28		
土地使用税[注]	94,223.15	114,119.33		
其他	360.00			
合计	2,799,172.33	4,845,757.83	2,755,508.32	954,223.81

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年1-6月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
运费	4,265,195.40	12,004,648.34	9,631,631.07	7,086,952.48
员工薪酬及福利	2,444,818.60	3,820,544.16	2,491,480.11	1,511,599.05
差旅费	454,223.80	1,184,396.00	766,518.48	650,306.02
办公费	100,569.90	210,920.03	212,362.36	188,127.50
招待费	544,471.48	761,683.84	421,040.38	419,043.76
广告展览费	33,297.02	89,354.83	122,984.00	108,281.45
其他费用	630,898.97	884,452.36	478,898.98	753,305.53
合计	8,473,475.17	18,955,999.56	14,124,915.38	10,717,615.79

4. 管理费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
研发费	11,829,316.53	20,112,125.77	17,176,125.71	11,170,317.85
员工薪酬及福利	7,832,249.22	8,693,751.43	4,889,809.51	4,700,369.49
差旅费	424,029.99	837,391.59	791,351.86	733,217.04
办公费	548,107.35	708,293.93	980,948.51	777,792.98
中介费	168,381.04	1,214,563.91	1,891,093.35	818,321.60
折旧及摊销	1,330,725.07	2,071,591.33	1,107,573.66	750,251.78
税费[注]		296,987.93	919,545.00	589,886.83
招待费	232,742.57	308,037.64	123,477.88	82,200.21
开办费		1,864,871.63		614,127.50
其他	1,508,044.84	2,633,700.63	1,421,075.59	1,926,895.05
合计	23,873,596.61	38,741,315.79	29,301,001.07	22,163,380.33

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年1-6月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

5. 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	3,832,411.43	9,777,417.44	9,404,518.62	6,820,877.42
减：利息收入	328,382.92	688,285.62	574,712.78	164,777.65
汇兑损益	2,150,943.76	-3,368,530.57	-1,278,507.93	-261,445.86
手续费	48,629.71	57,411.65	77,469.39	47,320.30
其他费用	239,247.47	221,331.19	521,158.31	1,037,037.17
合计	5,942,849.45	5,999,344.09	8,149,925.61	7,479,011.38

6. 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
坏账损失	-624,365.28	3,220,028.11	4,143,581.69	2,852,149.92
合计	-624,365.28	3,220,028.11	4,143,581.69	2,852,149.92

7. 投资收益

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
处置长期股权投资产生的投资收益				736,982.40
合计				736,982.40

8. 其他收益

(1) 明细情况

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
政府补助	1,120,700.00			
合计	1,120,700.00			

(2) 政府补助明细

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
2016年度企业研究开发省级政府补助项目资金	1,100,700.00	与收益相关	东莞市科学技术局、财政局《关于下达2016年度企业研究开发省级政府补助项目资金的通知》（东科函〔2017〕154号）

科技创新券	20,000.00	与收益相关	《关于发放 2016 年东莞市科技创新券的通告》《关于 2016 年东莞市科技创新券兑现有有关事项的通知》（东科函（2016）237 号）
小计	1,120,700.00		

(3) 其他说明

注：根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号），本公司将 2017 年 1-6 月与企业日常活动相关的政府补助计入“其他收益”项目，2017 年 1 月之前的发生额仍列报于“营业外收入”项目。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助		4,102,907.50	2,174,500.00	410,500.00
固定资产处置利得	3,658.93			
罚没收入	37,378.48			
其他	17,468.71	13,281.22	7,162.16	5,536.48
合计	58,506.12	4,116,188.72	2,181,662.16	416,036.48

(2) 政府补助明细

1) 2017 年 1-6 月

本期无与企业日常活动无关的政府补助。

2) 2016 年度

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
广东省研究开发费用财政补贴资金	788,800.00	与收益相关	广东省财政厅《关于 2015 年广东省企业研究开发省级财政补贴资金分配方案》（粤科公示〔2015〕31 号）
东莞市企业研发经费投入奖励	53,000.00	与收益相关	东莞市科技局、财政局《关于清算 2014 年企业（单位）研发经费投入奖励资金的通知》（东科函〔2016〕123 号）
小微上规模企业奖励项目	100,000.00	与收益相关	2016 年东莞市企业成长培育专项资金
东莞市节能与循环经济发展专项资金	2,040,000.00	与收益相关	关于拨付 2016 年度东莞市节能与循环经济发展专项资金的通知（东经信函〔2016〕1255 号）
2016 年道滘镇“科技道滘”工程专项资金扶持政策奖励资助	419,500.00	与收益相关	2016 年道滘镇“科技道滘”工程专项资金扶持政策拟奖励资助情况的预公示（东道府〔2016〕17 号）
科技保险补贴（贷款）	33,207.50	与收益相关	关于明确科技保险补贴（贷款）业务相关事

款)			宜的通知(东府办(2015)66号)
东莞市2015年高新技术企业认定(复审)及培育入库企业奖补	350,000.00	与收益相关	关于东莞市2015年高新技术企业认定(复审)及培育入库企业奖补情况的公示(东府办(2015)87号、东财(2016)83号)
2016年东莞市成长型中小企业认定	150,000.00	与收益相关	关于公布2016年东莞市成长型中小企业认定名单的通知(东经信函(2016)1082号)
2016年东莞市第一批专利申请资助	15,000.00	与收益相关	关于拨付2016年东莞市第一批专利申请资助项目资金的通知(东知函(2016)40号)
2016年东莞市第二批专利申请资助	60,000.00	与收益相关	关于拨付2016年东莞市第二批专利申请资助项目资金的通知(东知(2016)57号)
科技创新券	90,000.00	与收益相关	关于2016年东莞市科技创新券兑现有有关事项的通知(东科函(2016)237号)
2016年广东省知识产权部分专项经费资助	3,400.00	与收益相关	关于协助核实2016年广东省知识产权部分专项经费拟资助单位的通知(东知函(2016)35号)
小计	4,102,907.50		

3) 2015年度

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
东莞市知识产权局专利申请资助款	3,000.00	与收益相关	东莞市知识产权局和财政局《关于确定2014年东莞市第二批专利申请资助项目的通知》(东府办(2013)100号)
东莞市知识产权局专利授权资助款	12,000.00	与收益相关	东莞市知识产权局《关于确定2015年东莞市第一批专利申请资助项目的通知》(东府办(2013)100号和东财函(2015)1322号)
广东省科技厅第一批高新技术企业培育入库奖励款	2,009,500.00	与收益相关	东莞市知识产权局《关于公示广东省2015年第一批高新技术企业培育库拟入库企业及奖补情况的通知》(粤财工(2015)242号)、《高新技术企业培育实施方案(2015-2017)》(粤科高字(2015)81号)
东莞市知识产权局专利申请资助款	36,000.00	与收益相关	东莞市知识产权局《关于确定2015年东莞市第二批专利申请资助项目的通知》(东府办(2013)100号)
东莞市知识产权局专利申请资助款	14,000.00	与收益相关	东莞市知识产权局《关于确定东莞市第一批发明专利申请资助项目的通知》(东府办复(2014)335号)和《关于加大资助力度进一步促进发明专利申请的通知》(东知(2014)44号)
东莞市经信局小微企业奖励资金	100,000.00	与收益相关	东莞市人民政府《关于印发〈东莞市促进小微企业发展资金实施细则〉的通知》(东府办(2014)76号)、东莞市经信局《关于组织申报2015年东莞市企业成长培育专项资金(小微企业奖励项目)的通知》(东经信函(2015)395号)

小计	2,174,500.00		
----	--------------	--	--

4) 2014 年度

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
东莞市知识产权局专利申请资助款	17,000.00	与收益相关	东莞市知识产权局《关于确定 2013 年东莞市第二批专利申请资助项目的通知》(东知(2009)11 号)
东莞市道滘镇纳税大户奖励	100,000.00	与收益相关	道滘镇委、人民政府《关于表彰 2013 年度年度纳税大户企业及获得国家驰名商标、省名牌产品企业的决定》(东道委(2014)14 号)
东莞市经信局企业新增增值税奖励款	238,500.00	与收益相关	东莞市经信局《东莞市中小工业企业新增增值税奖励资金管理暂行办法》(东府办(2013)165 号)
东莞市科技局企业研发投入奖励资金	53,000.00	与收益相关	东莞市科技局《关于印发〈提高我市经济运行效益和企业 R&D 投入的工作方案〉的通知》(东府办(2013)128 号)和《关于印发〈东莞市企业(单位)研发经费投入奖励实施方案〉的通知》(东科(2014)21 号)
东莞市知识产权局专利申请资助	2,000.00	与收益相关	东莞市知识产权局《关于确定 2013 年东莞市第二批专利申请资助项目的通知》(东知(2009)11 号)
小计	410,500.00		

10. 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		107,697.57		23,466.00
其中：固定资产处置损失		107,697.57		23,466.00
对外捐赠	50,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
罚款支出	3,740.65	1,406.18	5,134.72	8,065.60
其他支出	14,511.18		25,600.00	29,769.74
合计	68,251.83	114,103.75	35,734.72	66,301.34

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	4,278,578.47	9,225,484.05	7,797,042.10	12,168,215.75
递延所得税费用	-96,137.50	264,303.93	410,447.60	-465,033.82
合计	4,182,440.97	9,489,787.98	8,207,489.70	11,703,181.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
----	--------------	---------	---------	---------

利润总额	31,716,405.54	69,349,830.14	54,713,017.10	51,680,109.47
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,757,460.83	10,402,474.52	8,206,952.57	12,920,027.37
子公司适用不同税率的影响	634,680.12	133,830.07	543,040.67	
调整以前期间所得税的影响	165,728.27	-313,985.66		
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	105,896.75	274,382.23	475,321.58	90,511.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-489,400.73			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,632.52	113,986.24	258,160.22	39,580.64
研发费用加计扣除的影响	-1,011,990.24	-1,687,271.12	-1,275,985.34	-1,346,937.32
子公司亏损的影响	12,433.45	566,371.70		
所得税费用	4,182,440.97	9,489,787.98	8,207,489.70	11,703,181.93

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并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	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
往来款	3,941,099.89	2,514,867.86	1,419,073.05	1,551,006.94
政府补助	1,163,100.00	4,012,907.50	2,174,500.00	410,500.00
银行利息收入	328,382.92	688,285.62	574,712.78	164,777.65
其他收现营业外收入	17,468.71	13,281.22	7,162.16	5,536.48
收到票据保证金	23,031.46	15,844,561.60	35,704,275.89	2,581,524.00
合计	5,473,082.98	23,073,903.80	39,879,723.88	4,713,345.07

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
支付水电办公等管理费用	4,246,014.56	8,306,735.94	8,805,606.90	7,818,535.28
支付业务差旅等销售费用	6,789,740.05	12,600,516.66	10,956,690.15	8,963,654.44

支付手续费等财务费用	52,048.28	284,660.68	248,627.70	264,357.47
支付计入成本的租金	6,517,662.65	11,362,651.37	9,034,381.05	4,407,583.83
支付票据保证金		2,947,942.40	35,842,361.38	13,368,719.22
捐赠支出	50,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
其他支出	38,251.83	1,406.18	5,134.72	37,835.34
支付的各项往来款	2,828,525.77	3,740,934.65	2,206,110.09	9,845,175.84
合计	20,502,243.14	39,249,847.88	67,103,911.99	44,710,861.42

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
收到借款保证金		17,651,734.21	23,100,620.50	20,392,357.66
资金拆借		5,000,000.00		21,915,320.85
合计		22,651,734.21	23,100,620.50	42,307,678.51

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
支付借款保证金		7,948,458.80	26,225,802.86	20,295,938.51
资金拆借		5,000,000.00		14,650,538.90
支付融资租赁款	1,042,332.00	2,128,092.00		
支付IPO中介费	621,000.00	2,771,000.00		
合计	1,663,332.00	17,847,550.80	26,225,802.86	34,946,477.41

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	27,533,964.57	59,860,042.16	46,505,527.40	39,976,927.54
加: 资产减值准备	-624,365.28	3,220,028.11	4,143,581.69	2,852,149.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,472,727.82	29,351,001.71	23,773,280.63	16,457,601.26
无形资产摊销	412,237.24	848,017.15	126,239.55	137,896.69
长期待摊费用摊销	1,236,829.34	1,796,137.76	1,291,090.36	327,049.63
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)	-3,658.93	107,697.57		23,466.00
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)	4,004,014.05	8,575,829.25	8,349,042.30	6,142,940.50
投资损失(收益以“—”号填列)				-736,982.40
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-99,261.79	-488,668.19	80,676.58	-753,706.15
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	3,124.29	752,972.12	329,771.02	288,672.33
存货的减少(增加以“—”号填列)	26,376,508.60	-10,285,676.93	-4,845,951.01	-51,595,312.89
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,875,936.89	-7,347,097.52	-81,116,127.50	-71,098,651.84
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-810,959.20	8,106,780.88	4,643,071.39	21,540,453.81
其他				
经营活动产生的现金流量净额	65,625,223.82	94,497,064.07	3,280,202.41	-36,437,495.60
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	76,688,099.38	110,258,689.87	36,769,057.75	15,409,324.01
减: 现金的期初余额	110,258,689.87	36,769,057.75	15,409,324.01	77,550,354.93
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	-33,570,590.49	73,489,632.12	21,359,733.74	-62,141,030.92

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				1,000,000.00
其中: 东莞市国立鞋业用品有限公司				1,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				144,976.73
其中: 东莞市国立鞋业用品有限公司				144,976.73
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
其中: 东莞市国立鞋业用品有限公司				
处置子公司收到的现金净额				855,023.27

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-6月	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
1) 现金	76,688,099.38	110,258,689.87	36,769,057.75	15,409,324.01
其中: 库存现金	71,199.31	92,900.64	169,647.88	172,938.68

可随时用于支付的银行存款	76,616,900.07	110,165,789.23	36,599,409.87	15,236,385.33
2) 现金等价物				
3) 期末现金及现金等价物余额	76,688,099.38	110,258,689.87	36,769,057.75	15,409,324.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
背书转让的商业汇票金额	14,124,484.45	35,457,584.38	21,150,267.22	9,092,316.80
其中：支付货款	11,927,094.45	25,053,110.21	18,224,543.34	7,576,836.80
支付固定资产等长期资产购置款	2,197,390.00	10,404,474.17	2,925,723.88	1,515,480.00

(五) 其他

1. 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
应收票据	5,000,000.00	票据保证金质押
机器设备	17,870,764.28	借款抵押
房屋建筑物	38,935,097.32	借款抵押
土地使用权	28,426,564.87	借款抵押
在建工程	108,121,366.31	借款抵押
合计	198,353,792.78	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			36,116,777.24
其中：港币	39,735.58	0.8679	34,486.51
美元	5,326,272.37	6.7744	36,082,290.73
应收账款			52,715,092.37
其中：美元	7,781,514.58	6.7744	52,715,092.37
预付款项			3,195,798.81
其中：美元	471,746.40	6.7744	3,195,798.81

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2016 年度企业研究开发省级政府补助项目资金	1,100,700.00	其他收益	东莞市科学技术局、财政局《关于下达 2016 年度企业研究开发省级政府补助项目资金的通知》(东科函(2017)154 号)
科技创新券	20,000.00	其他收益	《关于发放 2016 年东莞市科技创新券的通知》《关于 2016 年东莞市科技创新券兑现有有关事项的通知》(东科函(2016)237 号)
小 计	1,120,700.00		

2) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
融资租赁资金(第一、二批贴息)		62,400.00	62,400.00		财务费用	关于拨付 2016 年东莞市省市共建发展中小企业设备融资租赁资金(第一、二批贴息项目)的通知(东经信函(2017)207 号)
小 计		62,400.00	62,400.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,183,100.00 元。

(3) 本期无退回的政府补助

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2014 年度						
东莞市国立鞋业用品有限公司	1,000,000.00	100.00	出售股权	2014 年 9 月 19 日	收到股权转让款项, 并办理财产交接手续	736,982.40

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2014 年度						
东莞市国立鞋						

业用品有限公司						
---------	--	--	--	--	--	--

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1)2016 年度				
东莞市国立橡塑制品有限公司	新设	2016 年 1 月 8 日	5,000,000.00	100%
(2)2015 年度				
香港国立科技有限公司	新设	2015 年 9 月 29 日	416,256.38	100%
东莞市国立新材料实业有限公司	新设	2015 年 12 月 11 日	1,000,000.00	51%
(3)2014 年度				
东莞市国立新材制品有限公司	新设	2014 年 6 月 17 日	15,000,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
东莞市国立新材制品有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100		设立
东莞市国立实业有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100		设立
肇庆汇展塑料科技有限公司	广宁县五和镇	广宁县五和镇	制造业	100		同一控制下企业合并
福建莆田国立橡塑新材料有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	制造业	100		同一控制下企业合并
东莞市国立新材料实业有限公司	东莞市	东莞市	贸易	51		设立
东莞市国立橡塑制品有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100		设立
香港国立科技有限公司	HONGKONG	HONGKONG	贸易	100		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
东莞市国立新材料实业有限公司	49%	-20,917.29	92,611.43		

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利				期末少数股东 权益余额
	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	
东莞市国立新材料实业有限公司					1,032,478.14

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市国立 新材料实业 有限公司	2,112,904.59		2,112,904.59	5,805.99		5,805.99

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市国立 新材料实业 有限公司	2,156,800.47		2,156,800.47	7,013.52		7,013.52

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2017年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
东莞市国立新材 料实业有限公司		-42,688.35	-42,688.35	-39,834.35

(续上表)

子公司 名称	2016年度				2015年度			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收 入	净利润	综合收 益总额	经营活动现 金流量
东莞市 国立新 材料实 业有限 公司	6,969,203.07	189,012.95	189,012.95	-930,300.08		-10.00	-10.00	-537,888.50

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 37.03% (2016 年 12 月 31 日：34.23%；2015 年 12 月 31 日：31.87%；2014 年 12 月 31 日：25.93%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	30,247,745.69				30,247,745.69
小 计	30,247,745.69				30,247,745.69

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	20,770,384.89				20,770,384.89
小 计	20,770,384.89				20,770,384.89

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	112,000,000.00	114,669,781.82	114,669,781.82		
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		
应付利息	302,402.94	302,402.94	302,402.94		
应付账款	55,158,138.08	55,158,138.08	55,158,138.08		
其他应付款	3,103,432.16	3,103,432.16	3,103,432.16		
一年内到期的长期负债	1,647,911.33	1,781,764.10	1,781,764.10		
长期应付款					
长期借款	70,080,938.38	78,479,227.55	22,908,498.96	45,816,997.92	9,753,730.67
小 计	247,292,822.89	258,494,746.65	202,924,018.06	45,816,997.92	9,753,730.67

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	135,000,000.00	138,772,358.75	138,772,358.75		
应付利息	385,642.16	385,642.16	385,642.16		
应付账款	49,855,494.57	49,855,494.57	49,855,494.57		
其他应付款	4,291,899.37	4,291,899.37	4,291,899.37		
一年内到期的长期负债	1,781,764.10	2,084,664.00	2,084,664.00		

长期应付款	578,911.85	1,042,332.00		1,042,332.00	
长期借款	71,902,216.54	81,797,091.14	20,842,105.56	41,684,211.12	19,270,774.46
小计	263,795,928.59	278,229,481.99	216,232,164.41	42,726,543.12	19,270,774.46

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 150,080,938.38 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 206,902,216.54 元；2015 年 12 月 31 日：人民币 136,270,603.00 元；2014 年 12 月 31 日：人民币 101,948,898.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
东莞市永绿实业投资有限公司	东莞	实业投资	21,097,046.00	54.375	54.375

(2) 东莞市永绿实业投资有限公司的控股股东为邵鉴棠、杨娜夫妻，因此本公司实际控制人邵鉴棠、杨娜。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市道滘文喜投资中心(有限合伙)	本公司股东
佛山市和展化工科技有限公司	实际控制人关系密切人员控制的企业(2014年4月2日已不再控制), 本财务报表附注披露的关联交易截至2014年度止
东莞市京盟实业投资有限公司	关键管理人员关系密切人员控制的企业
创力集团控股有限公司	实际控制人控制企业, 该公司已于2017年2月10日解散注销
东莞国汇实业有限公司	实际控制人控制企业, 该公司已于2016年11月16日注销
肇庆华南再生资源产业有限公司	实际控制人参股企业
东莞证券股份有限公司	本公司前独立董事周润书于2016年10月25日担任东莞证券股份有限公司独立董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
肇庆华南再生资源产业有限公司	接受劳务	154,079.00	314,010.00	351,319.20	189,989.03

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
佛山市和展化工科技有限公司	销售胶粒				46,256.41

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2017年1-6月确认的租赁费	2016年度确认的租赁费	2015年度确认的租赁费	2014年度确认的租赁费
东莞市京盟实业投资有限公司	厂房	2,661,000.00	5,322,000.00	5,322,000.00	2,661,000.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

杨娜、邵鉴棠	384.00	2017.6.7	2018.6.6	否
杨娜、邵鉴棠	330.00	2017.6.13	2018.6.12	否
杨娜、邵鉴棠	283.00	2017.6.19	2018.6.18	否
杨娜、邵鉴棠	350.00	2017.6.22	2018.6.21	否
杨娜、邵鉴棠	353.00	2017.6.28	2018.6.27	否
杨娜、邵鉴棠	1,500.00	2017.6.1	2018.5.31	否
杨娜、邵鉴棠	700.00	2017.4.17	2018.4.16	否
杨娜、邵鉴棠	700.00	2017.4.17	2018.4.16	否
杨娜、邵鉴棠	600.00	2017.4.17	2018.4.16	否
杨娜、邵鉴棠	700.00	2017.4.21	2018.4.20	否
杨娜、邵鉴棠	700.00	2017.4.21	2018.4.20	否
杨娜、邵鉴棠	600.00	2017.4.21	2018.4.20	否
杨娜、邵鉴棠	700.00	2017.4.26	2018.4.25	否
杨娜、邵鉴棠	300.00	2017.4.26	2018.4.25	否
杨娜、邵鉴棠	1,000.00	2017.5.19	2018.5.18	否
杨娜、邵鉴棠	1,000.00	2017.5.23	2018.5.22	否
杨娜、邵鉴棠	700.00	2017.6.14	2018.6.13	否
杨娜、邵鉴棠	300.00	2017.6.14	2018.6.13	否
杨娜、邵鉴棠、东莞市道滘文喜投资中心(有限合伙)、东莞市永绿实业投资有限公司	1,200.00	2015.12.14	2020.12.2	否
杨娜、邵鉴棠、东莞市道滘文喜投资中心(有限合伙)、东莞市永绿实业投资有限公司	2,400.00	2016.11.11	2020.12.2	否
杨娜、邵鉴棠、东莞市道滘文喜投资中心(有限合伙)、东莞市永绿实业投资有限公司	860.00	2016.4.26	2020.12.2	否
杨娜、邵鉴棠、东莞市道滘文喜投资中心(有限合伙)、东莞市永绿实业投资有限公司	800.00	2016.12.19	2020.12.2	否
杨娜、邵鉴棠、东莞市道滘文喜投资中心(有限合伙)、东莞市永绿实业投资有限公司	1,100.00	2016.1.8	2020.12.2	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东莞市永绿实业投资有限公司	5,000,000.00	2016-3-31	2016-4-5	计息5天, 利率4.35%, 利息2,979.45元

5. 其他关联交易

2017年1-6月

项目名称	关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	东莞市京盟实业投资有限公司	押金	887,000.00			887,000.00
	肇庆华南再生资源产业有限公司	押金	1,640.00		1,640.00	

2016年

项目名称	关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	东莞市京盟实业投资有限公司	押金	887,000.00			887,000.00
	肇庆华南再生资源产业有限公司	押金		1,640.00		1,640.00

2015年

项目名称	关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	东莞市京盟实业投资有限公司	押金	887,000.00			887,000.00

2014年

项目名称	关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	创力集团控股有限公司	代收代付	1,476,222.03	6,867,246.76	8,343,468.79	
其他应收款	东莞市京盟实业投资有限公司	押金		887,000.00		887,000.00
其他应收款	东莞国汇实业有限公司	资金往来	8,055,320.85	13,860,000.00	21,915,320.85	
其他应付款	杨娜	资金往来	790,538.90		790,538.90	

6. 关键管理人员报酬

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	97.05万元	166.00万元	114.81万元	93.75万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017. 6. 30		2016. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	东莞证券股份有限公司	1, 981, 132. 08		1, 981, 132. 08	
小计		1, 981, 132. 08		1, 981, 132. 08	
其他应收款					
	东莞市京盟实业投资有限公司	887, 000. 00	443, 500. 00	887, 000. 00	443, 500. 00
	肇庆华南再生资源产业有限公司			1, 640. 00	82. 00
小计		887, 000. 00	443, 500. 00	888, 640. 00	443, 582. 00

续上表

项目名称	关联方	2015. 12. 31		2014. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	东莞市京盟实业投资有限公司	887, 000. 00	88, 700. 00	887, 000. 00	44, 350. 00
小计		887, 000. 00	88, 700. 00	887, 000. 00	44, 350. 00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017. 6. 30	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
其他应付款					
	肇庆华南再生资源产业有限公司	32, 327. 00	20, 647. 00	28, 619. 00	16, 278. 00
小计		32, 327. 00	20, 647. 00	28, 619. 00	16, 278. 00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

付款期限	合同最低付款额
1 年以内	16, 291, 697. 00
1-2 年	16, 607, 300. 00
2-3 年	15, 353, 885. 00
3-4 年	11, 611, 224. 00
4-5 年	11, 686, 164. 00

5 年以上	22, 409, 155. 00
合计	93, 959, 425. 00

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 深圳市汇彩塑胶电子有限公司与本公司签订购销合同，逾期未还款，截至 2017 年 6 月 30 日，该公司欠本公司不含利息的货款金额为 4, 607, 582. 70 元。本公司已于 2015 年 10 月 14 日向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼。2016 年 6 月 20 日，根据(2015)深宝法民初字第 4916 号民事调解书，双方达成调解协议，其中连带责任人深圳市宝得利光电科技有限公司代连带责任人褚瑞林承担 65 万元（2016 年 9 月 8 日，已收到深圳市宝安区人民法院 2016 粤 0306 执 6530 号执行款 641, 100. 00 元）；对连带责任人深圳市统胜科技发展有限公司所有机械设备进行财产保全，保全期限自 2015 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日止（该批设备账面价值 191. 3 万元，评估价值 145 万元，经法院委托拍卖成交后预计可收回金额为 100 万元），2016 年 10 月实际收到执行款 20 万元；对连带责任人刘铭飏、褚瑞林夫妇共同拥有的房产：深圳市宝安区 4 区御景台 3 栋 301 房进行财产保全，2017 年 3 月 17 日，上述房产拍卖成交价格 8, 140, 000. 00 元。目前本案仍在执行过程中，等待法院出具债权分配结果，在排除被执行人新增债务的情况下，公司受偿金额 230 万左右，预计扣除相关费用后可收回金额 200 万。本公司已计提坏账准备 2, 607, 582. 70 元。

(2) 海尔科化工程塑料国家工程研究中心股份有限公司、青岛海尔新材料研发有限公司与本公司签订购销合同，逾期未还款。截至 2017 年 6 月 30 日，海尔科化工程塑料国家工程研究中心股份有限公司欠本公司不含利息的货款金额为 1, 631, 650. 00 元。本公司于 2016 年 1 月 6 日向广东省东莞市第一人民法院提起民事诉讼，主张追回两被告欠款 1, 631, 650. 00 元。2016 年 3 月 31 日，广东省东莞市第一人民法院出具（2016）粤 1971 民初 836 号民事裁定书，裁定冻结被告海尔科化工程塑料国家工程研究中心股份有限公司、青岛海尔新材料研发有限公司相应价值人民币 1, 687, 802. 50 元的财产。2016 年 4 月 5 日，法院冻结了海尔科化工程塑料国家工程研究中心股份有限公司在中国农业银行北京沙河支行共 1, 510, 264. 22 元的存款，根据 2017 年 4 月 25 日东莞法院道滘法庭出具“（2016）粤 1971 民初 836 号”通知书（续封），该存款冻结期限变更为 2017 年 3 月 8 日至 2018 年 3 月 7 日。目前本案仍在审理过程中，扣除相关费用后，预计能收到 50%，本公司已计提坏账准备 815, 825. 00 元。

(3) 东莞市鑫旺实业投资有限公司与本公司签订购销合同，逾期未还款，截至 2017 年

6月30日，该公司欠本公司不含利息的货款金额为336,655.02元。本公司于2017年5月23日向东莞市第一人民法院提起诉讼；2017年6月19日，经法院主持，本公司与该公司达成和解并形成(2017)粤1971民初12972号民事调解书，该公司分期支付355,240.00元(含欠款利息)后了结本案。如该公司未按约定支付第一期款项，本公司将采取申请强制执行等措施收回货款。目前预计可收回货款约为18万，本公司已计提坏账准备156,655.02元。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2017年1-6月

项目	改性HIPS料	改性ABS料	改性阻燃料	EVA鞋材	成品鞋	EVA环保改性材料
主营业务收入	28,004,179.11	13,717,340.89	21,162,325.28	88,889,393.44	124,070,543.06	316,098.14
主营业务成本	25,236,935.56	11,268,222.01	16,546,078.06	67,553,616.19	98,211,003.99	266,957.93
资产总额	60,061,157.76	29,419,872.37	45,387,288.53	190,642,970.17	266,096,729.04	677,942.39
负债总额	24,391,171.16	10,890,590.54	15,991,570.01	65,289,694.57	94,919,662.58	258,011.38

(续上表)

项目	其他EVA制品	TPR环保改性材料	TPR鞋材	贸易收入	其他	合计
----	---------	-----------	-------	------	----	----

主营业务收入	8,371,470.03	17,766,025.75	18,147,179.90	23,386,253.71	3,398,123.87	347,228,933.18
主营业务成本	5,178,284.75	11,217,753.76	15,927,005.74	21,935,615.96	2,941,347.28	276,282,821.21
资产总额	17,954,469.60	38,103,172.79	38,920,642.28	50,156,995.07	7,288,028.44	744,709,268.44
负债总额	5,004,745.10	10,841,813.63	15,393,244.79	21,200,488.54	2,842,774.03	267,023,766.33

(2) 2016 年度

项目	改性 HIPS 料	改性 ABS 料	改性阻燃料	EVA 鞋材	成品鞋	EVA 环保改性材料
主营业务收入	35,046,739.47	18,145,093.69	72,256,676.79	216,763,280.23	155,486,401.58	201,291.54
主营业务成本	33,551,605.04	15,756,616.59	62,466,335.22	158,553,335.94	121,891,574.49	97,974.44
资产总额	40,590,990.90	21,015,573.60	83,687,388.74	251,054,348.23	180,083,716.97	233,135.04
负债总额	19,064,141.54	8,952,965.69	35,493,594.26	90,090,570.47	69,259,226.97	55,669.43

(续上表)

项目	其他 EVA 制品	TPR 环保改性材料	TPR 鞋材	贸易收入	合计
主营业务收入	10,015,102.04	44,567,679.07	67,464,571.97	11,044,621.01	630,991,457.39
主营业务成本	4,558,712.41	31,555,639.63	55,244,113.11	10,244,796.80	493,920,703.67
资产总额	11,599,450.39	51,618,104.36	78,137,192.45	12,791,835.07	730,811,735.75
负债总额	2,590,276.64	17,930,026.88	31,389,901.92	5,821,130.05	280,647,503.85

(3) 2015 年度

项目	改性 HIPS 料	改性 ABS 料	改性阻燃料	EVA 鞋材	成品鞋	EVA 环保改性材料
主营业务收入	72,084,892.02	12,183,317.61	11,093,396.90	197,544,817.94	53,433,522.28	561,994.21
主营业务成本	67,585,235.59	11,371,908.65	10,367,888.74	140,993,543.02	45,908,789.14	482,139.86
资产总额	78,419,374.27	13,253,930.42	12,068,232.59	214,904,130.09	58,129,009.62	611,379.63
负债总额	30,168,570.74	5,098,894.77	4,642,747.18	82,675,365.78	22,362,702.53	235,202.71

(续上表)

项目	其他 EVA 制品	TPR 环保改性材料	TPR 鞋材	贸易收入	合计
主营业务收入	7,029,017.34	54,385,474.16	97,518,867.21	12,291,184.73	518,126,484.40
主营业务成本	3,456,284.64	45,390,116.73	71,413,066.46	11,177,914.46	408,146,887.29
资产总额	7,646,694.42	59,164,614.57	106,088,367.91	13,371,276.41	563,657,009.93
负债总额	2,941,745.50	22,761,108.17	40,813,057.52	5,144,038.73	216,843,433.63

(4) 2014 年度

项目	改性 HIPS 料	改性 ABS 料	改性阻燃料	EVA 鞋材	成品鞋	EVA 环保改性材料
----	-----------	----------	-------	--------	-----	------------

主营业务收入	27,313,690.74	6,384,497.94	20,309,846.88	115,413,743.20	4,183,306.00	
主营业务成本	24,500,380.59	5,633,680.98	17,955,935.63	81,266,664.18	4,294,220.92	
资产总额	29,355,657.19	6,861,801.82	21,828,207.26	124,042,053.22	4,496,049.18	
负债总额	13,131,651.10	3,069,486.30	9,764,400.78	55,487,668.16	2,011,215.38	

(续上表)

项目	其他 EVA 制品	TPR 环保改性材料	TPR 鞋材	贸易收入	合计
主营业务收入	1,868,033.27	33,318,968.34	146,582,561.06	23,939,458.76	379,314,106.19
主营业务成本	1,107,710.39	23,106,704.54	106,044,085.19	20,985,211.41	284,894,593.83
资产总额	2,007,687.09	35,809,888.23	157,541,046.12	25,729,168.26	407,671,558.37
负债总额	898,097.64	16,018,818.97	70,472,755.50	11,509,415.64	182,363,509.47

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	157,068,942.65	95.86	7,853,447.13	5.00	149,215,495.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,787,626.72	4.14	3,791,801.72	55.86	2,995,825.00
合计	163,856,569.37	100.00	11,645,248.85	7.11	152,211,320.52

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	188,824,252.63	96.48	9,442,962.58	5.00	179,381,290.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,890,628.92	3.52	3,854,975.31	55.95	3,035,653.61
合计	195,714,881.55	100.00	13,297,937.89	6.79	182,416,943.66

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	157,068,942.65	7,853,447.13	5.00	188,789,253.73	9,439,462.69	5.00
1-2年				34,998.90	3,499.89	10.00
小计	157,068,942.65	7,853,447.13	5.00	188,824,252.63	9,442,962.58	5.00

3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市汇彩塑胶电子有限公司	4,607,582.70	2,607,582.70	56.59	该公司无力支付款项，由连带责任人支付，根据预计能收回金额与账面金额差额计提坏账准备
佛山市顺公工程塑料有限公司	211,739.00	211,739.00	100.00	该公司拖欠支付款，经催收无果，预计无法收回
东莞市鑫旺实业投资有限公司	336,655.02	156,655.02	46.53	该公司拖欠支付款项较长，根据预计能收回金额与账面金额差额计提坏账准备
海尔科化工程塑料国家工程研究中心股份有限公司	1,631,650.00	815,825.00	50.00	商业纠纷，正在起诉中，根据预计能收回金额与账面金额差额计提坏账准备
小计	6,787,626.72	3,791,801.72	55.86	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-1,645,594.54元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 7,094.50元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
VICTORY FOOTWEAR COMPANY	42,798,678.77	26.12	2,139,933.94
英德市嘉德鞋业有限公司	12,546,774.32	7.66	627,338.72
九道运动科技用品有限公司	6,987,496.88	4.26	349,374.83
东莞绿洲鞋业有限公司	6,564,191.04	4.01	328,209.55
东莞贸扬贸易有限公司	5,230,249.95	3.19	261,512.50
小计	74,127,390.96	45.24	3,706,369.54

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,866,473.94	100.00	178,098.25	1.50	11,688,375.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	11,866,473.94	100.00	178,098.25	1.50	11,688,375.69

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,282,453.12	100.00	156,617.24	2.15	7,125,835.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,282,453.12	100.00	156,617.24	2.15	7,125,835.88

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	566,788.99	28,339.45	5.00	2,549,311.44	127,465.57	5.00
1-2年	497,588.00	49,758.80	10.00	291,516.69	29,151.67	10.00
2-3年	200,000.00	100,000.00	50.00			
小计	1,264,376.99	178,098.25	14.09	2,840,828.13	156,617.24	5.51

3) 组合中, 采用合并范围内关联往来组合计提坏账准备的其他应收款

关联往来组合	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
子公司往来	10,602,096.95			4,441,624.99		
小计	10,602,096.95			4,441,624.99		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,761.01 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	675,200.00	1,484,464.33
员工备用金	264,932.93	167,376.00
社保及公积金	127,320.96	98,987.80
子公司往来	10,602,096.95	4,441,624.99
设备处置款	40,000.00	1,090,000.00
其他	156,923.10	
合计	11,866,473.94	7,282,453.12

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市国立新材制品有限公司	子公司往来	9,079,309.19	1 年以内	76.51	
肇庆汇展塑料科技有限公司	子公司往来	1,522,787.76	1 年以内	12.83	
东联融资租赁有限公司	押金保证金	374,400.00	1-2 年	3.16	37,440.00
何华昌	押金保证金	200,000.00	2-3 年	1.69	100,000.00
东莞东瑞机械科技有限公司	其他往来款	156,923.10	1 年以内	1.32	7,846.16
小计		11,333,420.05		95.51	145,286.16

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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	114,431,230.89		114,431,230.89	114,431,230.89		114,431,230.89
合计	114,431,230.89		114,431,230.89	114,431,230.89		114,431,230.89

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东莞市国立实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
福建莆田国立橡塑新材料有限公司	18,214,041.15			18,214,041.15		
肇庆汇展塑料科技有限公司	69,800,933.36			69,800,933.36		
东莞市国立新材制品有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
东莞市国立新材料实业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

香港国立科技有限公司	416,256.38			416,256.38		
东莞市国立橡塑制品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小计	114,431,230.89			114,431,230.89		

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项目	2017年1-6月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	276,865,031.70	225,609,370.57	583,372,632.87	465,446,966.93
其他业务收入	1,533,430.33	1,416,633.33	14,285.71	
合计	278,398,462.03	227,026,003.90	583,386,918.58	465,446,966.93

(续上表)

项目	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	470,447,878.37	374,112,066.87	335,962,041.95	255,988,924.75
其他业务收入				
合计	470,447,878.37	374,112,066.87	335,962,041.95	255,988,924.75

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.95	14.89	16.67	19.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.74	14.04	16.02	19.07

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.77	0.69		0.34	0.77	0.69	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.72	0.66		0.33	0.72	0.66	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
----	----	-----------	--------	--------	--------

归属于公司普通股股东的净利润	A	27,554,881.86	59,767,430.73	46,505,527.40	39,976,927.54
非经常性损益	B	983,486.56	3,404,112.72	1,816,691.70	815,038.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,571,395.30	56,363,318.01	44,688,835.70	39,161,889.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	449,110,836.47	346,813,576.30	225,308,048.90	185,331,121.36
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		42,500,000.00	15,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		7	7	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			20,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			5	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3			40,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3			4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
报告期月份数	I	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/I-G \times H/I}{I}$	462,888,277.40	401,488,958.33	278,977,479.27	205,319,585.13
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.95%	14.89%	16.67%	19.47%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.74%	14.04%	16.02%	19.07%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2017年1-6月	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,554,881.86	59,767,430.73	46,505,527.40
非经常性损益	B	983,486.56	3,404,112.72	1,816,691.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,571,395.30	56,363,318.01	44,688,835.70

期初股份总数	D	80,000,000.00	75,000,000.00	62,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1		5,000,000.00	2,500,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		7	7
发行新股或债转股等增加股份数	F2			3,333,333.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			5
发行新股或债转股等增加股份数	F3			6,666,667.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3			4
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	80,000,000.00	77,916,666.67	67,569,444.42
基本每股收益	$M=A/L$	0.34	0.77	0.69
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.33	0.72	0.66

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2017年1-6月比2016年度

资产负债表项目	2017.6.30	2016.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	76,688,099.38	110,281,721.33	-30.46	主要系本期偿还短期借款3,000万元所致
应收票据	30,247,745.69	20,770,384.89	45.63	主要系本期客户用票据结算增加
其他流动资产	11,109,949.59	5,328,017.97	108.52	主要系采购增长导致待抵扣增值税增加所致
固定资产	162,477,092.11	111,253,563.12	46.04	主要系购入1,375万元房产及3,999万元在建工程达到预定可使用状态转固导致
长期待摊费用	9,138,778.67	7,241,705.79	26.20	租入的厂房装修改造投入增加导致
应付票据	5,000,000.00		100.00	本期增加使用票据支付固定资产款项所致
应交税费	9,765,637.27	5,686,731.47	71.73	主要系本期增加村镇基础设施配套费495万元所致

2. 2016年度比2015年度

资产负债表项目	2016.12.31	2015.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	110,281,721.33	59,391,983.82	85.68	本期新增长期借款和短期借款,并收到4,250万元新增投资
应收票据	20,770,384.89	3,285,907.40	532.10	本期销售增长导致
预付款项	10,672,371.87	3,601,063.96	196.37	2016年支付申请上市中介辅导费286万元,以及销售增长导致预付款项增加
其他应收款	4,793,986.51	3,010,551.21	59.24	主要系2016年新增清理固定资产109万所致
在建工程	110,907,468.29	22,367,900.02	395.83	总部项目投入增加
应付票据		12,925,280.71	-100.00	减少银行承兑汇票结算所致

应付职工薪酬	9,646,145.32	4,419,752.05	118.25	职员增加、社保及公积金全部覆盖以及人工成本增加
应交税费	5,561,365.20	13,425,746.35	-58.58	本期因外销收入较上期增长近7800万,出口退税抵减造成应付增值税额减少及第2季、3季度足额预缴企业所得税导致应付企业所得税减少
其他应付款	4,072,069.62	2,525,095.28	61.26	业务量增长导致应付运输费用增长
长期借款	71,902,216.54	14,000,000.00	413.59	增加建造总部项目的专门借款
利润表项目	2016年度	2015年度	变动幅度(%)	变动原因说明
税金及附加	4,845,757.83	2,755,508.32	75.86	本期销售增长附加税金增加及新增核算税费科目所致
销售费用	18,955,999.56	14,124,915.38	34.20	本期销售增长带动运费增长247万及人工增长132万所致
管理费用	38,741,315.79	29,301,001.07	32.22	本期研发增加带动研发费增长293万及人工增长407万所致
营业外收入	4,116,188.72	2,181,662.16	88.67	本期收到政府补助增加所致

3. 2015年度比2014年度

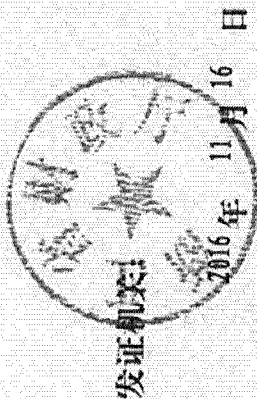
资产负债表项目	2015.12.31	2014.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	59,391,983.82	34,768,982.23	70.82	销售规模增长,货款回笼增加,且2015年股东增资
应收账款	225,312,763.12	152,816,021.75	47.44	销售规模增长导致应收账款增加
在建工程	22,367,900.02	207,280.00	10691.15	总部项目开始建设
应付票据	12,925,280.71	24,046,240.08	-46.25	偿还已到期票据,取得新的流动资金借款,因此减少开具银行承兑汇票
应付账款	45,867,941.75	30,772,118.71	49.06	业务量同期上涨导致采购增加
长期借款	14,000,000.00			新增建造总部项目的专门借款
利润表项目	2015年度	2014年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	523,409,550.66	379,654,366.99	37.86	自2015年开始改性再生工程塑料、成品鞋实现规模销售,且EVA鞋材增长较快
营业成本	412,367,528.93	284,894,593.83	44.74	收入增加,成本相应增加



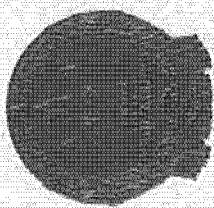
证书序号: NO. 025940

说明

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



中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

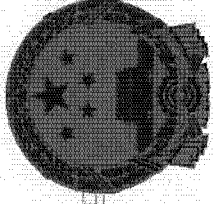
名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先
 办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 33000001
 注册资本(出资额): 人民币7990万元
 批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号
 批准设立日期: 2011年6月28日



仅为广东国立科技股份有限公司 IPO 申报材料而提供文件复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

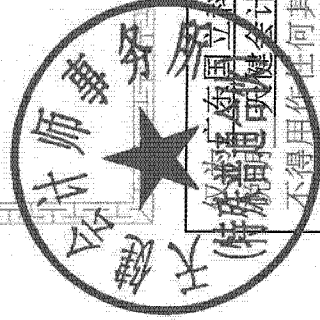
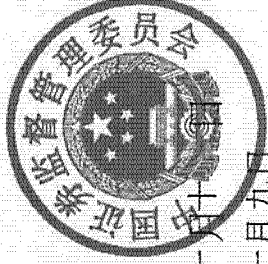
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

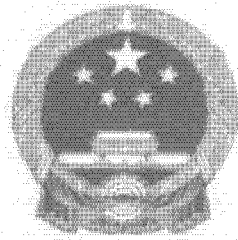
证书号：44

发证时间：二〇一七年十一月九日

证书有效期至：二〇一七年十一月九日



天健会计师事务所（特殊普通合伙）中国立科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于
不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

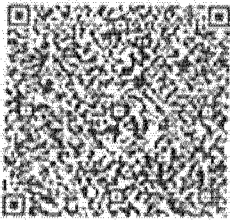


营业执照

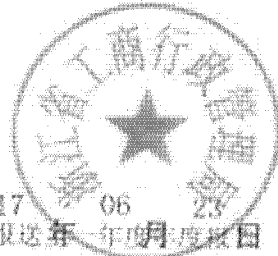
(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊的普通合伙企业
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼
 执行事务合伙人 胡少先
 成立日期 2011年07月18日
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2017 06 23

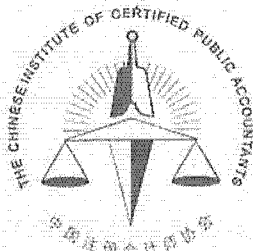
应当于每年1月1日至3月31日向核发营业执照的登记机关报送每一年度年度报告



企业信用信息公示系统

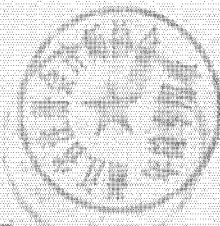
中华人民共和国国家市场监督管理总局监制

仅为广东国立科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015-01-01



姓名 傅中伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-03-11
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 342324197603111433
Identity card No.



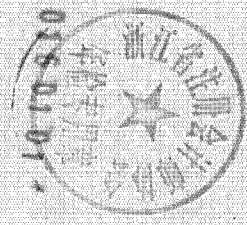
仅为广东国立科技股份有限公司 IPO申报报告文件提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明（傅中伟傅中伟）注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

注册会计师
Date of Issue

年度检验登记
Annual Renewal Registration

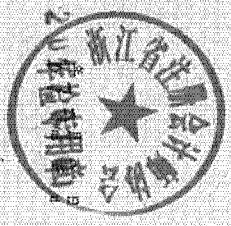
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

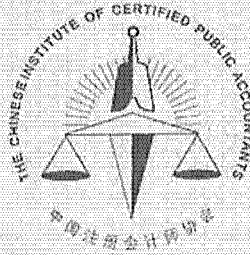
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

373



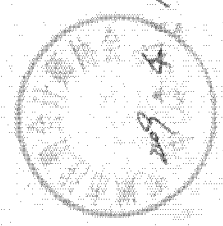
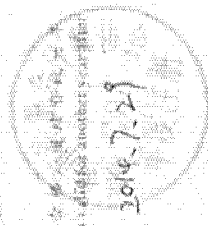
姓名 赵国梁
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-07-10
 Date of birth
 工作单位 开元信德会计师事务所有限公司深圳分所
 Working unit
 身份证号码 220603198107046530
 Identity card No.



仅为广东国立科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于（特殊用途）中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



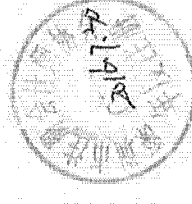
证书编号: 110005450001
No. of Certificate

广东省注册会计师协会
Guangdong Association of CPAs

发证日期: 2017 年 12 月 03 日
Date of Issue

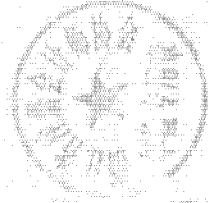
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017_07_01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

