

湖州中汇纺织服装有限公司

审计报告

天衡沪专字（2017）1003号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

2017年9月19日

审计报告

天衡沪专字（2017）1003号

浙江航天中汇实业有限公司：

一、对财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的湖州中汇纺织服装有限公司（以下简称“该公司”）财务报表，包括2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日的资产负债表，2015年度、2016年度、2017年1-6月利润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该公司管理层的责任，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，该公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日的资产负债表，2015年度、2016年度、2017年1-6月的经营成果。

二、按照相关法律法规的要求报告的事项

本审计报告仅供该公司股权转让使用。



天衡会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

中国 上海

国定东路 233 号汇创国际广场 1502 室

中国注册会计师



张梅

中国注册会计师



2017 年 9 月 19 日

资产负债表

编制单位：湖州中汇纺织服装有限公司

项 目	行次	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：	1			
货币资金	2	14,251,291.19	13,065,744.39	13,977,870.15
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			
衍生金融资产	6			
应收票据	7			
应收账款	8	2,726,823.84	1,259,720.03	1,379,697.68
预付款项	9	173,546.66	17,109.42	256,834.43
△应收保费	10			
△应收分保账款	11			
△应收分保合同准备金	12			
应收利息	13			
应收股利	14			
其他应收款	15	12,199,734.25	15,199,285.50	15,243,727.44
△买入返售金融资产	16			
存货	17	1,766,042.49	731,250.19	720,557.29
其中：原材料	18	747,744.60	230,239.33	186,826.14
库存商品(产成品)	19	357,245.54	370,352.75	393,594.07
划分为持有待售的资产	20			
一年内到期的非流动资产	21			
其他流动资产	22	4,950.60	330.00	560.00
流动资产合计	23	31,122,389.03	30,273,439.53	31,579,247.29
非流动资产：	24			
△发放贷款及垫款	25			
可供出售金融资产	26			
持有至到期投资	27			
长期应收款	28			
长期股权投资	29			
投资性房地产	30			
固定资产原价	31	12,522,009.52	12,523,645.34	12,523,645.34
减：累计折旧	32	6,920,139.93	6,644,266.24	6,052,996.07
固定资产净值	33	5,601,869.59	5,879,379.10	6,470,649.27
减：固定资产减值准备	34			
固定资产净额	35	5,601,869.59	5,879,379.10	6,470,649.27
在建工程	36			
工程物资	37			
固定资产清理	38			
生产性生物资产	39			
油气资产	40			
无形资产	41	1,409,311.15	1,431,516.13	1,475,926.09
开发支出	42			
商誉	43			
长期待摊费用	44			
递延所得税资产	45	14,030.05	6,482.83	65,981.33
其他非流动资产	46			
其中：特准储备物资	47			
非流动资产合计	48	7,025,210.79	7,317,378.06	8,012,556.69
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资产总计	72	38,147,599.82	37,590,817.59	39,591,803.98

资产负债表（续）

编制单位：湖州中汇纺织服装有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：	73			
短期借款	74			
△向中央银行借款	75			
△吸收存款及同业存放	76			
△拆入资金	77			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78			
衍生金融负债	79			
应付票据	80			
应付账款	81	513,239.22	611,814.04	994,155.62
预收款项	82	43,377.90	81,286.00	30,546.77
△卖出回购金融资产款	83			
△应付手续费及佣金	84			
应付职工薪酬	85			
其中：应付工资	86			
应付福利费	87			
#其中：职工奖励及福利基金	88			
应交税费	89	-202,222.96	181,237.28	697,483.77
其中：应交税金	90	-202,222.97	171,227.78	666,271.59
应付利息	91			
应付股利	92	2,500,000.00	2,500,000.00	
其他应付款	93	25,891,767.36	3,599,550.77	5,451,549.45
△应付分保账款	94			
△保险合同准备金	95			
△代理买卖证券款	96			
△代理承销证券款	97			
划分为持有待售的负债	98			
一年内到期的非流动负债	99			
其他流动负债	100			
流动负债合计	101	28,746,161.52	6,973,888.09	7,173,735.61
非流动负债：	102			
长期借款	103			
应付债券	104			
长期应付款	105			
长期应付职工薪酬	106			
专项应付款	107			
预计负债	108			
递延收益	109			
递延所得税负债	110			
其他非流动负债	111			
其中：特准储备基金	112			
非流动负债合计	113	-	-	-
负债合计	114	28,746,161.52	6,973,888.09	7,173,735.61
所有者权益（或股东权益）：	115			
实收资本（股本）	116	10,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
国有资本	117	10,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其中：国有法人资本	118	10,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
集体资本	119			
民营资本	120			
其中：个人资本	121			
外商资本	122			
#减：已归还投资	123			
实收资本（或股本）净额	124	10,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	125			
其中：优先股	126			
永续债	127			
资本公积	128			
减：库存股	129			
其他综合收益	130			
其中：外币报表折算差额	131			
专项储备	132			
盈余公积	133	311,702.92	311,702.92	241,816.81
其中：法定公积金	134	311,702.92	311,702.92	241,816.81
任意公积金	135			
#储备基金	136			
#企业发展基金	137			
#利润归还投资	138			
△一般风险准备	139			
未分配利润	140	-910,264.62	305,226.58	2,176,251.56
归属于母公司所有者权益合计	141			
*少数股东权益	142			
所有者权益合计	143	9,401,438.30	30,616,929.50	32,418,068.37
负债和所有者权益总计	144	38,147,599.82	37,590,817.59	39,591,803.98

利润表

金额单位：元

编制单位：湖州中汇纺织服装有限公司

项 目	行次	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	1	7,748,954.98	16,506,179.50	25,009,220.58
其中：营业收入	2	7,748,954.98	16,506,179.50	25,009,220.58
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	9,313,260.36	15,640,876.08	23,752,963.86
其中：营业成本	7	7,184,327.24	14,010,589.98	21,632,845.42
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
营业税金及附加	15	153,427.93	334,104.86	352,270.82
销售费用	16	133,649.82	348,958.08	416,928.36
管理费用	17	1,697,795.34	1,410,539.17	2,108,930.33
其中：研究与开发费	18			
财务费用	19	113,871.18	-460,489.62	-740,120.41
其中：利息支出	20			
利息收入	21	-37,453.06	-109,591.97	-69,786.99
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
资产减值损失	23	30,188.85	-2,826.39	-17,890.66
其他	24			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25			
投资收益（损失以“-”号填列）	26			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	-1,564,305.38	865,303.42	1,256,256.72
加：营业外收入	30	366,919.76	145,842.75	238,123.90
其中：非流动资产处置利得	31			10,500.00
非货币性资产交换利得	32			
政府补助	33			
债务重组利得	34			
减：营业外支出	35			39,120.96
其中：非流动资产处置损失	36			39,120.96
非货币性资产交换损失	37			
债务重组损失	38			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	-1,197,385.62	1,011,146.17	1,455,259.66
减：所得税费用	40	18,105.58	312,285.04	368,287.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	-1,215,491.20	698,861.13	1,086,972.08
归属于母公司所有者的净利润	42	-1,215,491.20	698,861.13	1,086,972.08
*少数股东损益	43			
六、其他综合收益的税后净额	44			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	47			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份	49			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	50			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51			
4. 现金流量套期损益的有效部分	52			
5. 外币财务报表折算差额	53			
七、综合收益总额	54	-1,215,491.20	698,861.13	1,086,972.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	55	-1,215,491.20	698,861.13	1,086,972.08
*归属于少数股东的综合收益总额	56			
八、每股收益：	57			
基本每股收益	58			
稀释每股收益	59			

湖州中汇纺织服装有限公司

财务报表附注

2015年1月1日——2017年6月30日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

湖州中汇纺织服装有限公司(以下简称“本公司”)系由航天通信控股集团有限公司、浙江纺织服装科技有限公司共同出资组建,于2000年6月领取湖州市工商行政管理局核发的330500000003869号企业法人营业执照,注册资本3000万元。注册地址:湖州市车站路12号,法定代表人:俞逸敏。

2009年9月航天通信控股集团有限公司受让了浙江纺织服装科技有限公司持有的本公司5%股权。至此航天通信控股集团有限公司直接拥有本公司100%的股权。

2016年12月航天通信控股集团有限公司将本公司100%的股权转让给浙江航天中汇实业有限公司。至此浙江航天中汇实业有限公司直接拥有本公司100%的股权。

本公司属纺织行业,经营范围主要包括:服装制造。纺织品及原料(除蚕茧、棉花)、针织品、服装、鞋帽、日用百货、纺织器材的销售。自有房屋出租及管理,物业管理。货物和技术的进出口业务。本公司的主要产品包括:服装及毛衫等。

治理结构:董事会、监事会。

组织结构:采取董事会领导下的总经理负责制;内部机构包括办公室、经营科、财务科、生产科等。

本公司的母公司为航天通信控股集团股份有限公司,实际控制人为中国航天科工集团公司。

本公司注册资本业经湖州恒生会计师事务所于2000年6月27日出具了报告号为HZHS(2000)No.312号的验资报告。

2017年6月,根据《湖州中汇纺织服装有限公司2017年股东会决议》,本公司进行了减资,减少注册资本及实收资本人民币2000万元,并已于2017年6月30日获取了由湖州市工商行政管理局于颁发的《准予变更登记通知书》。变更后注册资本与实收资本均为人民币1000万元,由浙江航天中汇实业有限公司持有100%股权。

一、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

三、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、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。期限短，一般是指从购买日起三个月内到期。

（五）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

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（六）套期工具

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须

使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(4)套期有效性能够可靠地计量；(5)持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：(1)在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2)该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3. 套期会计处理

(1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。/且该预期交易使公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

4. 本公司采用比率分析法对该套期的有效性进行评价。

(七) 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 300 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计	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

提方法 差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合 除单项进行减值测试的应收款项外；以及其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
军品款项组合	余额百分比法
关联方组合	不计提坏账准备

说明：

(1) 关联方组合：本公司按与交易对象的关系而划分的组合，若交易对象为本公司之母公司航天通信控股集团股份有限公司及其子公司，则划入关联方组合。

(2) 军品款项组合：本公司按与交易对象的关系而划分的组合，若交易对象为部队及其他军品单位，则划入军品款项组合。

(2) 一般应收款项的账龄分析法

类别	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	2	2
1-2年	15	15
2-3年	50	50
3年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对按政策等确认的风险极低或投资性款项的应收款不计提坏账准备，如出口退税、长期资产投资暂挂款等。

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工

材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

（九）投资性房地产（成本模式）

本公司的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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50年		2%
房屋建筑物	40年	3%	2.425%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50年	3	4.85~1.94
机器设备	6~20年	3	19.40~12.13
运输工具	5~8年	3	19.40~12.13
电子设备	5年	3	19.40
办公设备及其他	5年	3	19.40

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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。
- (4) 本公司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。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

(十一) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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	50年	直线摊销法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。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。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

本公司按国家和上级主管单位的规定向为公司提供服务的职工支付工资、奖金、津贴、补贴。提供6项社会基本保险、住房公积金、福利、教育、劳动保护、辞退等多项福利待遇。职工包括固定工、合同工、临时工、返聘人员以及为公司提供单项服务的人员。工资实行岗位技能工资，由岗位工资、技能工资、工龄工资、辅助工资组成。奖金隔月考核，按月计发。生产一线工人奖金按超产工时*奖金分值计算；处室人员奖金按生产一线工人平均奖*考核折算计算；营销部门奖金按年度经营责任书约定计算。津贴有人才津贴、军岗津贴、保密津

贴等。补贴有中夜班补贴、出车补贴等。基本养老保险按 28% 交纳，失业金于本年 11 月由按 3% 交纳调整为按 1.5% 交纳，基本医疗保险按 11% 交纳，补充医疗保险按 1% 交纳，工伤、生育保险按各 1% 交纳，大病基金按每月 5 元交纳。住房公积金按职工和单位各 12% 交纳。福利有食堂工作餐、探亲等待遇。内退职工享受生活费和 6 项社会基本保险的辞退福利。

会计处理按职工的人员属性将职工薪酬计入各相关成本费用。直接生产工人的薪酬计入生产成本；车间管理人员、车间辅助人员的薪酬计入制造费用；处室管理人员的薪酬计入管理费用（其中：质量管理部门的薪酬先计入质量成本，分配时再转入管理费用；技术人员的工资每月根据科研项目的比列分配计入科研成本）；营销人员的薪酬计入营业费用。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

（十三）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（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企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分

比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

(十五) 经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司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、本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司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。

(十六) 利润分配

当期实现的净利润，加上年初未分配利润(或减上年初未弥补亏损)和其他转入后的余额，为可供分配的利润。可供分配的利润，按下列顺序分配：

- (一) 提取法定盈余公积（外资企业储备基金），比例为净利润的 10%；
- (二) 提取任意盈余公积（外资企业发展基金），比例由董事会制订。

资产负债表日后，利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润，不确认为资产负债表日负债，但应当在附注中单独披露。现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(十七) 资产减值

(1) 对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资；(2) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产；(3) 固定资产；(4) 生产性生物资产；(5) 无形资产；(6) 商誉；(7) 探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等资产的减值适用于本会计政策。

可收回金额是指其销售净额与其使用价值两者之中的较高者。销售净额是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中，通过销售该项资产而取得的、扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用 and 使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。预计未来现金流量包括资产持续使用过程中产生的现金流入、及未达到现金流入所必需的预计现金流出、和资产使用寿命结束时的处置净现金流量。预计未来现金流量一般按资产购置或投资时所要求的必要报酬率（税前）对不超过 5 年估计现金流量进行折现，除非能证明（如有合同意向，特别政策）更长期间是合理的。

对单项资产（包括除公允价值计量以外的所有资产）进行减值测试时，还需考虑其所属

的资产组是否发生减值。对资产组测试发生减值时，资产组的减值损失先抵减分摊至该资产组中商誉的账面价值，再按照除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，确定分摊至其他各项资产的减值损失（如果某项资产经单独测试没有发生减值，不参加分摊）。抵减后的各项资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净值（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。

此类减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

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

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司基本养老保险及失业保险单独分类至设定提存计划核算，并进行了补充披露。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

主要税种	计税基础	税率	基准税率/税收优惠及相关批文
增值税	商品销售收入	17%	基准税率
营业税	应税营业额	5%	基准税率
城市维护建设税	营业税和增值税	7%	基准税率
教育费附加	营业税和增值税	3%	基准税率
地方教育费附加	营业税和增值税	2%	基准税率

主要税种	计税基础	税率	基准税率/税收优惠及相关批文
河道管理费	营业税和增值税	1%	基准税率
企业所得税	应纳税所得额	25%	基准税率
房产税	房产原值的70%	1.2%	基准税率
房产税	租金收入	12%	基准税率

六、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	2,259.26	499.29	565.10
银行存款	14,249,031.93	13,065,245.10	13,977,305.35
合计	14,251,291.19	13,065,744.39	13,977,870.45

(二) 应收账款

种类	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,782,473.31	55,649.47	1,285,428.60	25,708.57	1,637,176.37	257,478.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	2,782,473.31	55,649.47	1,285,428.60	25,708.57	1,637,176.37	257,478.69

1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日	坏账准备	2016年12月31日	坏账准备	2015年12月31日	坏账准备
1年以内	2,782,473.31	55,649.47	1,285,428.60	25,708.57	1,407,854.78	28,157.10
1-2年(含2年)	-	-	-	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	229,321.59	229,321.59
合计	2,782,473.31	55,649.47	1,285,428.60	25,708.57	1,637,176.37	257,478.69

2、截止 2017 年 6 月 30 日，应收账款金额前三名单位情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
DZ TRADING LTD	2,544,196.71	1 年以内	91.44
湖州圣兰德实业有限公司	232,627.60	1 年以内	8.36
海宁市白领氏皮业有限公司	5,649.00	1 年以内	0.20
合计	2,782,473.31	—	100.00

(三) 预付账款

1、预付账款按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	170,595.42	10,570.18	251,422.19
1-2 年(含 2 年)	-	-	-
2-3 年(含 3 年)	-	-	2,485.58
3 年以上	2,951.24	6,539.24	2,926.66
合计	173,546.66	17,109.42	256,834.43

2、截止 2017 年 6 月 30 日，预付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
苏州裕得纺织有限公司	61,334.54	1 年以内	35.34
上海双丽纺织品有限公司	55,923.80	1 年以内	32.22
湖州新奥燃气发展有限公司	22,369.50	1 年以内	12.89
苏州工业园区永利达服饰有限公司	9,400.00	1 年以内	5.42
珠海龙达商贸有限公司	7,192.75	1 年以内	4.14
合计	156,220.59	—	90.01

(四) 其他应收款

种类	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,146,169.67	-	9,994,600.00	-	15,214,296.89	-
按组合计提坏账准备的应收账款	23,535.29	470.71	5,162,707.48	222.76	30,031.17	600.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	30,500.00	-	42,200.78	-	5,846.00	5,846.00
合计	12,200,204.96	470.71	15,199,508.26	222.76	15,250,174.06	6,446.62

截止 2017 年 6 月 30 日，其他应收款金额前四名单位情况

单位名称	金额	账龄	款项性质	占预付账款总额的比例(%)
湖州市吴兴区八里店镇人民政府	6,994,600.00	3年以上	拆迁补偿款	57.33
航天通信控股集团股份有限公司	5,151,569.67	3年以上	关联往来款	42.22
湖州电力局	15,000.00	3年以上	押金	0.12
湖州市供电公司	15,000.00	3年以上	押金	0.12
合计	12,176,169.67	—	—	99.79

(五) 存货

项目	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	747,744.60	-	230,239.33	-	186,826.14	-
在产品(自制半成品)	661,052.35	-	130,658.11	-	140,137.08	-
产成品(库存商品)	357,245.54	-	370,352.75	-	393,594.07	-
合计	1,766,042.49	-	731,250.19	-	720,557.29	-

(六) 其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
待摊费用	4,950.60	-	-
留抵增值税进项税额	-	330.00	560.00
合计	4,950.60	330.00	560.00

(七) 固定资产

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、固定资产账面原值合计	12,523,645.34	7,394.87	9,030.69	12,522,009.52
其中：房屋及建筑物	8,458,255.78	-	9,030.69	8,449,225.09
机器设备	3,217,704.97	-	-	3,217,704.97
运输工具	589,209.85	-	-	589,209.85
电子设备及其他	258,474.74	7,394.87	-	265,869.61
二、累计折旧合计	6,644,266.24	284,633.46	8,759.77	6,920,139.93
其中：房屋及建筑物	4,662,781.96	134,821.62	8,759.77	4,788,843.81
机器设备	1,431,367.33	128,437.57	-	1,559,804.90
运输工具	312,469.39	17,471.52	-	329,940.91
电子设备及其他	237,647.56	3,902.75	-	241,550.31
三、固定资产账面价值合计	5,879,379.10	—	—	5,601,869.59
其中：房屋及建筑物	3,795,473.82	—	—	3,660,381.28
机器设备	1,786,337.64	—	—	1,657,900.07
运输工具	276,740.46	—	—	259,268.94
电子设备及其他	20,827.18	—	—	24,319.30
四、固定资产减值准备合计	-	—	—	-
五、固定资产账面净值合计	5,879,379.10	—	—	5,601,869.59

湖州中汇纺织服装有限公司二零一五年一月一日至二零一七年六月三十日财务报表附注

项 目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、固定资产账面原值合计	12,523,645.34	-	-	12,523,645.34
其中：房屋及建筑物	8,458,255.78	-	-	8,458,255.78
机器设备	3,217,704.97	-	-	3,217,704.97
运输工具	589,209.85	-	-	589,209.85
电子设备及其他	258,474.74	-	-	258,474.74
二、累计折旧合计	6,052,996.07	591,270.17		6,644,266.24
其中：房屋及建筑物	4,393,138.72	269,643.24		4,662,781.96
机器设备	1,171,580.13	259,787.20		1,431,367.33
运输工具	260,078.76	52,390.63		312,469.39
电子设备及其他	228,198.46	9,449.10		237,647.56
三、固定资产账面价值合计	6,470,649.27	—	—	5,879,379.10
其中：房屋及建筑物	4,065,117.06	—	—	3,795,473.82
机器设备	2,046,124.84	—	—	1,786,337.64
运输工具	329,131.09	—	—	276,740.46
电子设备及其他	30,276.28	—	—	20,827.18
四、固定资产减值准备合计	-	—	—	-
五、固定资产账面净值合计	6,470,649.27	—	—	5,879,379.10

项 目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
一、固定资产账面原值合计	12,563,295.04	282,150.43	321,800.13	12,523,645.34
其中：房屋及建筑物	8,458,255.78	-	-	8,458,255.78
机器设备	3,257,975.19	201,529.91	241,800.13	3,217,704.97
运输工具	593,996.17	75,213.68	80,000.00	589,209.85
电子设备及其他	253,067.90	5,406.84	-	258,474.74
二、累计折旧合计	5,746,437.87	582,750.23	276,192.03	6,052,996.07
其中：房屋及建筑物	4,123,495.48	269,643.24		4,393,138.72
机器设备	1,148,785.09	244,667.01	221,871.97	1,171,580.13
运输工具	256,327.94	58,070.88	54,320.06	260,078.76
电子设备及其他	217,829.36	10,369.10	-	228,198.46
三、固定资产账面价值合计	6,816,857.17	—	—	6,470,649.27
其中：房屋及建筑物	4,334,760.30	—	—	4,065,117.06
机器设备	2,109,190.10	—	—	2,046,124.84
运输工具	337,668.23	—	—	329,131.09
电子设备及其他	35,238.54	—	—	30,276.28
四、固定资产减值准备合计	-	—	—	-
五、固定资产账面净值合计	6,816,857.17	—	—	6,470,649.27

注：本公司因历史原因部分固定资产入账年月不甚精确，本次审计截止日累计折旧未予调整，仍按账面金额确认，其实际价值需通过全面资产评估后确定。

(八) 无形资产

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、无形资产账面原值合计	2,153,881.00	-	-	2,153,881.00
其中：土地使用权	2,153,881.00	-	-	2,153,881.00
二、累计摊销合计	722,364.87	22,204.98	-	744,569.85
其中：土地使用权	722,364.87	22,204.98	-	744,569.85
三、无形资产账面价值合计	1,431,516.13	—	—	1,409,311.15
其中：土地使用权	1,431,516.13	—	—	1,409,311.15
四、无形资产减值准备合计	-	—	—	-
五、无形资产账面净值合计	1,431,516.13	—	—	1,409,311.15

项 目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、无形资产账面原值合计	2,153,881.00	-	-	2,153,881.00
其中：土地使用权	2,153,881.00	-	-	2,153,881.00
二、累计摊销合计	677,954.91	44,409.96	-	722,364.87
其中：土地使用权	677,954.91	44,409.96	-	722,364.87
三、无形资产账面价值合计	1,475,926.09	—	—	1,431,516.13
其中：土地使用权	1,475,926.09	—	—	1,431,516.13
四、无形资产减值准备合计	-	—	—	-
五、无形资产账面净值合计	1,475,926.09	—	—	1,431,516.13

项 目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
一、无形资产账面原值合计	2,153,881.00	-	-	2,153,881.00
其中：土地使用权	2,153,881.00	-	-	2,153,881.00
二、累计摊销合计	633,544.95	44,409.96	-	677,954.91
其中：土地使用权	633,544.95	44,409.96	-	677,954.91
三、无形资产账面价值合计	1,520,336.05	—	—	1,475,926.09
其中：土地使用权	1,520,336.05	—	—	1,475,926.09
四、无形资产减值准备合计	-	—	—	-
五、无形资产账面净值合计	1,520,336.05	—	—	1,475,926.09

(九) 递延所得税资产

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产减值准备	14,030.05	6,482.83	65,981.33
合 计	14,030.05	6,482.83	65,981.33

(十) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

账龄	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	490,881.82	547,209.35	929,550.93
1-2年(含2年)	13,544.00	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-
3年以上	8,813.40	64,604.69	64,604.69
合计	513,239.22	611,814.04	994,155.62

2、截止2017年6月30日,账龄超过1年的大额单位情况

单位名称	金额	占应付账款总额的比例%	账龄
湖州龙溪街道思广羊毛衫来料加工场	5,586.00	1.09	3年以上
湖州市南浔守信辅料厂	3,227.40	0.63	3年以上
宁波市镇海骏轶贸易有限公司	7,344.00	1.43	1-2年
上海钟达塑料制品厂	3,700.00	0.72	1-2年
常州华坚纺织有限公司	2,500.00	0.49	1-2年
合计	22,357.40	4.36	

3、截止2017年6月30日,应付账款金额前十名单位情况

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
张家港佳盈毛纱有限公司	100,000.00	1年以内	19.48
宁波中鑫毛纺集团有限公司	57,183.39	1年以内	11.14
湖州良邦实业有限公司	41,534.00	1年以内	8.09
湖州杨家埠镇国雄羊毛衫来料加工场	30,000.00	1年以内	5.85
上海明镜纺织有限公司	28,419.60	1年以内	5.54
湖州龙溪街道祥洁羊毛衫来料加工场	21,517.70	1年以内	4.19
湖州兆伟纸箱厂	20,674.79	1年以内	4.03
湖州宏益印刷厂	17,242.81	1年以内	3.36
湖州友谊针纺设备经营部	14,642.61	1年以内	2.85
杭州恒丰纺织助剂有限公司	12,062.50	1年以内	2.35
合计	343,277.40	—	66.88

(十一) 预收账款

预收账款按账龄列示

账龄	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	43,377.90	81,286.00	30,546.77
合计	43,377.90	81,286.00	30,546.77

2、截止2017年6月30日,预收账款前三名单位情况

单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
VETEMENTAS	23,594.40	1年以内	54.39
浙江中维进出口有限公司	16,561.50	1年以内	38.18
湖州春艳制衣有限公司	3,222.00	1年以内	7.43
合计	43,377.90	—	100.00

(十二) 应付职工薪酬

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、职工工资、奖金、津贴和补贴	-	2,155,265.20	2,155,265.20	-
二、职工福利费	-	65,119.80	65,119.80	-
三、社会保险费	-	335,452.67	335,452.67	-
其中：养老保险	-	188,607.93	188,607.93	-
医疗保险	-	114,511.96	114,511.96	-
失业保险	-	12,749.09	12,749.09	-
工伤保险	-	12,847.69	12,847.69	-
生育保险	-	6,736.00	6,736.00	-
四、住房公积金	-	45,818.00	45,818.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	72,888.74	72,888.74	-
合 计	-	2,674,544.41	2,674,544.41	-

项 目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、职工工资、奖金、津贴和补贴	-	3,837,872.68	3,837,872.68	-
二、职工福利费	-	204,411.50	204,411.50	-
三、社会保险费	-	687,505.42	687,505.42	-
其中：养老保险	-	352,566.89	352,566.89	-
医疗保险	-	274,498.50	274,498.50	-
失业保险	-	25,183.35	25,183.35	-
工伤保险	-	22,665.01	22,665.01	-
生育保险	-	12,591.67	12,591.67	-
四、住房公积金	-	92,318.00	92,318.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	43,284.39	43,284.39	-
合 计	-	4,865,391.99	4,865,391.99	-

项 目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
一、职工工资、奖金、津贴和补贴	-	3,897,186.72	3,897,186.72	-
二、职工福利费	-	380,595.40	380,595.40	-
三、社会保险费	-	575,148.03	575,148.03	-
其中：养老保险	-	314,534.08	314,534.08	-
医疗保险	-	190,967.12	190,967.12	-
失业保险	-	33,700.08	33,700.08	-
工伤保险	-	22,466.72	22,466.72	-
生育保险	-	13,480.03	13,480.03	-
四、住房公积金	-	83,168.00	83,168.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	52,838.76	52,838.76	-
合 计	-	4,988,936.91	4,988,936.91	-

(十三) 应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	32,994.19	59,739.98	603,882.76
增值税	-282,616.49		
房产税	18,272.55	69,729.69	23,527.50
城市维护建设税	0.00	13,122.51	38,861.33
教育费附加	0.01	9,373.22	27,758.10
土地使用税	28,635.60	28,635.60	-
水利建设基金	0.00	-	2,686.76
其他	491.18	636.28	767.32
合计	-202,222.96	181,237.28	697,483.77

(十四) 应付股利

单位名称	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
浙江航天中汇实业有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	-
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	-

(十五) 其他应付款

其他应付款按性质列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
押金及保证金	26,000.00	1,090,063.35	1,079,763.35
搬迁补贴欠款	530,758.86	550,009.13	720,987.55
应付加工费及其他	2,132,907.62	1,959,478.29	3,650,798.55
关联往来款项	23,202,100.88	-	-
合计	25,891,767.36	3,599,550.77	5,451,549.45

(十六) 实收资本

单位名称	2017年1月1日	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	2017年6月30日	所占比例 (%)
浙江航天中汇实业有限公司	30,000,000.00	100.00	-	20,000,000.00	10,000,000.00	100.00
合计	30,000,000.00	100.00	-	20,000,000.00	10,000,000.00	100.00

单位名称	2016年1月1日	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	2016年12月31日	所占比例 (%)
航天通信控股集团股份 有限公司	30,000,000.00	100.00	-	30,000,000.00	-	-
浙江航天中汇实业有限公司	-	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	100.00
合计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00

单位名称	2015年1月1日	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	2015年12月31日	所占比例 (%)
航天通信控股集团股份 有限公司	30,000,000.00	100.00	-	-	30,000,000.00	100.00
合计	30,000,000.00	100.00	-	-	30,000,000.00	100.00

(十七) 盈余公积

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
法定盈余公积金	311,702.92	311,702.92	241,816.81
合 计	311,702.92	311,702.92	241,816.81

(十八) 未分配利润

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
期初未分配利润	305,226.58	2,176,251.56	1,197,976.69
本期增加额	-1,215,491.20	698,861.13	1,086,972.08
其中：本期净利润转入	-1,215,491.20	698,861.13	1,086,972.08
其他增加	-	-	-
本期减少额	-	2,569,886.11	108,697.21
其中：本期提取盈余公积	-	69,886.11	108,697.21
本年期分配现金股利	-	2,500,000.00	-
其他减少	-	-	-
期末未分配利润	-910,264.62	305,226.58	2,176,251.56

(十九) 营业收入、营业成本

项 目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	6,024,468.90	5,897,811.95	15,166,868.48	13,419,511.17	24,042,623.99	21,382,205.46
其中：商品销售	6,024,468.90	5,897,811.95	15,166,868.48	13,419,511.17	24,042,623.99	21,382,205.46
其他业务小计	1,724,486.08	1,286,515.29	1,339,311.02	591,078.81	966,596.59	250,639.96
其中：废料销售	1,246,771.80	1,168,196.36	440,172.65	414,196.41	32,596.59	31,327.88
房租收入	477,714.28	109,385.88	898,666.67	218,771.76	934,000.00	218,771.77
其他	-	8,933.05	471.70	-41,889.36	-	540.31
合 计	7,748,954.98	7,184,327.24	16,506,179.50	14,010,589.98	25,009,220.58	21,632,845.42

(二十) 税金及附加

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
税金及附加	153,427.93	334,104.86	352,270.82

(二十一) 销售费用

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
运输费	83,000.87	152,659.68	229,033.98
展览费	-	58,404.00	22,100.00
职工薪酬	24,634.75	45,802.79	43,041.17
业务招待费	25,371.38	60,763.08	83,758.60
其它	642.82	31,328.53	38,994.61
合 计	133,649.82	348,958.08	416,928.36

(二十二) 管理费用

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
职工薪酬	1,503,989.83	1,112,651.77	1,640,109.97
修理费	14,312.13	12,983.80	13,514.17
办公费	10,383.04	13,684.41	31,678.95
差旅费	12,964.70	23,501.02	25,110.80
水电费	6,070.34	14,950.36	16,119.71
保险费	505.77	24,880.37	34,908.98
业务招待费	26,358.30	26,499.00	52,788.40
税金	-	4,831.57	96,699.91
折旧费	27,013.61	81,854.17	85,542.49
通讯费	22,892.60	33,869.47	33,837.46
运输费	27,347.75	50,799.85	48,752.74
其他	45,957.27	10,033.38	29,866.75
合 计	1,697,795.34	1,410,539.17	2,108,930.33

(二十三) 财务费用

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	37,453.06	109,591.97	69,786.99
汇兑损失	145,919.57	-	-
减：汇兑收益	-	356,789.85	676,046.57
手续费支出	5,404.67	5,892.20	5,713.15
合 计	113,871.18	-460,489.62	-740,120.41

(二十四) 资产减值损失

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
坏账损失	30,188.85	-2,826.39	-17,890.66
存货跌价损失	-	-	-
合 计	30,188.85	-2,826.39	-17,890.66

(二十五) 营业外收入

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得合计	-	-	10,500.00
其中：处置固定资产利得	-	-	10,500.00
其他	366,919.76	145,842.75	227,623.90
合 计	366,919.76	145,842.75	238,123.90

注：营业外收入-其他中含：（1）账龄1年以上无须支付应付账款和其他应付款167,300.02元转入；（2）房改工作补偿款187,692.39元；（3）收到广州中泰公司货款10,000.00元，本公司已于2015年核销对广州中泰公司的应收账款。

(二十六) 营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计	-	-	39,120.96
其中：固定资产处置损失	-	-	39,120.96
合计	-	-	39,120.96

(二十七) 所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
当期所得税	25,652.80	252,786.54	363,814.92
递延所得税	-7,547.22	59,498.50	4,472.66
合计	18,105.58	312,285.04	368,287.58

二、关联方关系及交易

1. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
浙江航天中汇实业有限公司	杭州市萧山区	实业投资、 纺织品生产经营	152,780,000.00	100.00	100.00

2. 本公司的最终控制方

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(元)
中国航天科工集团公司	北京市海淀区	国有资产投资、 经营管理	7,203,260,000.00

3. 关联方往来余额情况

项目和单位	期末余额	占该项目总额的比例(%)
其他应收款		
航天通信控股集团股份有限公司	5,151,569.67	42.23
应付股利		
浙江航天中汇实业有限公司	2,500,000.00	100.00

项目和单位	期末余额	占该项目总额的比例 (%)
其他应付款		
浙江航天中汇实业有限公司	20,000,000.00	77.24
航天中汇集团股份有限公司-北京科技分公司	3,000,000.00	11.59
浙江纺织科技服装有限公司	202,100.88	0.78

三、其他重要事项说明

1、本附注的资产、负债及所有者权益均为账面价值，其实际价值需通过全面资产评估后确定。本公司账外存货、无形资产等也需由评估确定其实际价值。

2、关于本公司报废旧车辆、出售旧设备及核销应收款项的说明：

(1) 本公司于2015年8月报废车辆一部，并于2015年8月11日取得《浙江省报废汽车回收证明》。该车辆原账面价值80,000.00元，原账面累计折旧54,320.06元，原牌照号：浙E10011，注册登记日期：2008年8月7日，车辆型号：金杯SY6488H3型中型载客车。该车辆由湖州物资汽车设备更新回收有限公司回收并开具发票。本公司收得回收款项520.00元。

(2) 本公司于2015年6月报废设备一批，包括有套口机、横机、针架、缝合机等，该批设备原账面价值250,800.13元，原账面累计折旧242,396.72元。本公司收得清理款项5,395.60元。

(3) 本公司于2015年10月报废0.3吨燃煤锅炉一台，该锅炉原账面价值25,000.00元，原账面累计折旧12,455.25元。根据本公司管理层2015年10月23日的《会议纪要》，通过对三家废品回收企业的比价，选取了出价最高的一家单位，收得清理款项700.00元。此外，由于配合市政府淘汰燃煤锅炉的要求，本公司于2015年12月收得湖州朝阳街道办事处煤锅炉淘汰补贴款项10,500.00元。

(4) 本公司于2016年11月核销应收账款8家，账面原值229,321.59元，其他应收款2家，账面原值5,846.00元，均已全额计提坏账准备。该批应收款项系原湖州中汇伊典毛针织有限公司合并入本公司时带入。根据本公司管理层2016年11月21日的《会议纪要》，同意将该批应收款项进行核销。

3、本公司期末其他应付款中包括以下款项：按照集团文件要求预提的需要支付给鲁胡杰、何民杰、毛兆熊等人的代扣工资补助352,000.00元，拟于2017年11月发放。

湖州中汇纺织服装有限公司