



广东坚朗五金制品股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人白宝鲲先生、主管会计工作负责人孙知先生及会计机构负责人(会计主管人员)庞超女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第九节 财务报告	43
第十节 备查文件目录.....	137

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、坚朗五金	指	广东坚朗五金制品股份有限公司
坚宜佳	指	广东坚宜佳五金制品有限公司
坚朗海贝斯	指	深圳坚朗海贝斯智能科技有限公司
北京坚朗	指	北京坚朗五金制品有限公司
欧超建材	指	北京欧超建材有限公司
印度坚朗	指	坚朗五金（印度）私人有限公司
越南坚朗	指	越南坚朗有限责任公司
香港坚朗	指	广东坚朗五金制品（香港）股份有限公司
坚信实业	指	东莞市坚信实业投资有限公司
幸源实业	指	东莞市幸源实业投资有限公司
坚守实业	指	东莞市坚守实业投资有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、 公司简介

股票简称	坚朗五金	股票代码	002791
变更后的股票简称	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东坚朗五金制品股份有限公司		
公司的中文简称	坚朗五金		
公司的外文名称	Guangdong KinLong Hardware Products Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	KinLong		
公司的法定代表人	白宝鲲鹏		
注册地址	广东省东莞市塘厦镇大坪坚朗路 3 号		
注册地址的邮政编码	523722		
办公地址	广东省东莞市塘厦镇大坪坚朗路 3 号		
办公地址的邮政编码	523722		
公司网址	http://www.kinlong.com		
电子信箱	dsb@kinlong.com		

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	殷建忠	韩爽
联系地址	广东省东莞市塘厦镇大坪坚朗路 3 号	广东省东莞市塘厦镇大坪坚朗路 3 号
电话	0769-82955232	0769-82955232
传真	0769-87947885	0769-87947885
电子信箱	dsb@kinlong.com	dsb@kinlong.com

三、 其他情况

1、 公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司对原营业执照、组织机构代码证、税务登记证完成“三证合一”的登记手续，新的营业执照统一社会信用代码为：914419007520851901。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,184,261,978.88	1,031,003,551.94	14.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	95,912,250.54	79,756,443.81	20.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	92,034,960.92	76,803,628.35	19.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-74,189,131.66	-129,440,593.31	不适用
基本每股收益（元/股）	0.50	0.47	6.38%
稀释每股收益（元/股）	0.50	0.47	6.38%
加权平均净资产收益率	5.15%	6.63%	-1.48%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	2,997,244,215.09	1,964,441,734.05	52.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,322,579,029.84	1,373,530,055.93	69.10%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净

利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-508,222.27	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,520,438.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,603.30	
减: 所得税影响额	804,322.81	
合计	3,877,289.62	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

□ 适用 ✓ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

近年来随着国家对节能减排的倡导、推动产业转型升级步伐的加快，加上人们对环保及生活质量的要求提高，中高端建筑五金市场需求持续扩大，而公司于 2016 年 3 月 29 日登陆资本市场后，品牌形象明显增强，亦极大促进公司业务拓展。今年上半年，随着宽松的信贷政策和国家稳增长政策措施的不断落地，房地产开发投资和基础设施投资回暖，进一步促进建筑五金市场需求稳定增长。报告期内，公司凭借销售渠道布局等优势，经营业绩同比实现稳定增长。

二、主营业务分析

报告期内，公司围绕核心多元化的目标定位，依托上市平台优势及销售网络布局，经营业绩稳步提高，实现营业收入 11.84 亿元，同比增长 14.86%，实现归属于上市公司股东的净利润 9,591.23 万元，同比增长 20.26%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9,203.50 万元，同比增长 19.83%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,184,261,978.88	1,031,003,551.94	14.86%	
营业成本	703,255,603.70	629,759,166.80	11.67%	
销售费用	237,261,474.33	185,645,413.79	27.80%	销售增长和销售人员规模扩大所致
管理费用	111,680,485.51	92,121,253.22	21.23%	
财务费用	-1,887,364.06	1,117,836.19	不适用	本期利息支出减少以及募集资金到位后存款利息增加所致
所得税费用	14,379,672.61	16,601,175.87	-13.38%	
研发投入	48,479,940.01	37,314,996.18	29.92%	公司新产品、新工艺研发力度加大

				所致
经营活动产生的现金流量净额	-74,189,131.66	-129,440,593.31	不适用	库存和应收管理能力加强所致
投资活动产生的现金流量净额	-260,014,764.66	-43,241,421.25	不适用	主要是闲置募集资金 2.2 亿元用于购买保本型理财产品
筹资活动产生的现金流量净额	757,689,850.94	65,064,588.79	1064.52%	主要是公司上市募集资金到位所致
现金及现金等价物净增加额	423,541,396.72	-107,712,164.95	不适用	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

整体发展规划：公司以股票公开发行上市和募集资金投资项目实施为契机，不断规范公司法人治理结构，建立现代化企业经营管理体系；以产品研发创新为基础，通过品牌、客户资源、销售渠道以及生产能力的共享，实施以门窗幕墙五金为核心的产品发展战略，为客户提供建筑五金的系统解决方案；以销售渠道的建设为基础，实施立足国内市场、积极开拓国际市场的营销战略，加强对国内二三线城市以及海外市场的开发，扩大公司市场份额和品牌影响力；以信息化系统改造为基础，实施信息化集成应用为核心的现代化管理战略，满足公司规模不断扩大对管理能力提升的需求，实现公司成为世界最大的建筑五金配件集团之一的战略目标。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、销售渠道优势继续扩大，市场地位不断巩固

坚朗五金定位于大型建筑五金集成供应商，以“制造+服务”的全链条销售

模式不断满足客户需求和市场变化。报告期内，公司继续提升自身销售服务能力，截至报告期末，销售系统人员约 3000 人，国内销售办事处增至 342 个，国外销售办事处 30 个。国内市场开发方面，公司在巩固门窗五金系统及点支承玻璃幕墙构配件产品的市场领先地位的基础上，利用销售渠道的共享，通过品牌带动，不断扩大门控五金系统市场，积极丰富产品线，报告期内，门控五金系统营业收入同比增长 20.43%，达 1.18 亿元，其他建筑五金产品营业收入同比增长 52.56%。国际化是公司发展的重要战略部分，公司继续加强海外市场营销网络建设，扩大中东地区市场份额，积极开发东南亚、印度等新兴市场。报告期内，海外营业收入同比增长 27.15%，达 1.42 亿元。

2、信息化建设持续推进，管理效率进一步提升

坚朗五金作为大型五金企业，产品线丰富，订单需求量大。面对复杂的业务特性及海量的订单，公司以现代化的管理理念，通过运用 ORACLE 信息化系统，加大信息化应用的深度和广度，将信息化贯穿于整个业务流程，实现各业务环节的有效衔接，不断提高运营管理效率和公司管理水平。

3、加强产品和技术研发，品牌竞争优势提升

坚朗五金着眼中高端建筑五金市场，形成以市场为中心的研发机制，多年来，公司不断巩固产品和技术研发，与哈尔滨工业大学、同济大学等科研院校建立了稳定的产学研合作机制，并共同设立研发中心。报告期内，公司继续加强专利研发及申请力度，截至报告期末，公司研发团队达 850 人，拥有国内专利 525 项，国外专利 36 项，同时拥有境内外国家注册商标 368 个。通过持续的产品和技术研发，多年的品牌价值建设，坚朗赋予传统建筑五金产品更多的技术、文化、创意、设计、品牌等内在的价值，产品的系统化、智能化、个性化、人性化等方面更显优异，在行业内的品牌影响力明显增强。

4、完善人力资源政策，加强人才引进力度

报告期内，公司继续坚持“以人为本”的宗旨，从“选、育、用、留”等多方面采取措施优化人力资源配置，加强高素质的人力资源队伍建设。第一，

持续完善各项人力资源制度，推进企业人才激励机制建设，为员工创造广阔的职业发展平台，完善人才激励和用人机制，激发人才持续创造潜能，努力营造用好人才，吸引人才的良好环境。第二，实施高端人才引进战略，持续加大对技术研发、管理、市场营销、金融等专业人才的引进，完善人才梯次培养模式，满足公司快速发展对人才的需求。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
建筑五金业	1,182,104,873.87	703,255,603.70	40.51%	14.85%	11.67%	1.70%
其他业务	2,157,105.01	0.00	100.00%	24.23%	0.00%	0.00%
分产品						
门窗五金系统	769,882,803.39	427,942,202.79	44.41%	12.09%	7.74%	2.24%
门控五金系统	117,553,456.30	74,495,777.27	36.63%	20.43%	15.69%	2.59%
点支承玻璃幕墙构配件	167,150,826.78	111,967,059.36	33.01%	19.82%	18.65%	0.65%
不锈钢护栏构配件	45,487,748.93	31,406,052.38	30.96%	-11.72%	-12.27%	0.44%
其他建筑五金产品	82,030,038.47	57,444,511.90	29.97%	52.56%	51.23%	0.62%
其他业务	2,157,105.01	0.00	100.00%	24.23%	0.00%	0.00%
分地区						
国内	1,041,802,453.09	613,043,620.47	41.16%	13.37%	10.32%	1.63%
国外	142,459,525.79	90,211,983.23	36.68%	27.15%	21.84%	2.77%

四、核心竞争力分析

1、行业知名的品牌形象

经过多年的品牌建设，公司拥有的“坚朗”、“坚宜佳”、“坚朗海贝斯”品牌已经成为建筑五金行业的著名品牌，具有较高的知名度和美誉度，产品广泛

应用于国内外著名建筑中。作为国内第一家大型建筑五金上市公司，在行业内的影响力大幅提升，对公司业务的拓展起到较大促进作用。

2、行业领先的生产工艺和品质保障

公司长期致力于先进生产工艺引进，并在铸造、冲压、焊接、压铸、喷涂、组装等多个主要生产工序环节实现自动化或半自动化改造，成熟的生产工艺水平与设备自动化水平处于行业领先地位。同时公司建立了严格的品质管控体系，多年来始终按照 ISO9001 质量管理体系要求落实产品质量管控，依托先进的检测设备、专业质量管理团队，从来料检验、生产过程检验、成品出货检验等全环节严格控制，确保每一件产品的高品质，多年来获得国内外客户的一致赞誉。

3、高水平的研发、试验能力

公司生产技术水平处于行业先进水平，获得高新技术企业认定，建立了以市场为中心的研发机制，形成快速高效的研发反应机制，最大程度满足客户需求。公司拥有通过国家合格评定认可委员会认可的检测实验室。依托强大的技术研发及检测实力，参与编制建筑五金方面的国家标准、行业标准和地方标准，高水平的研发和试验能力保障了公司产品不断适应市场需求的变化。

4、高效的现代化管理体系

建筑五金属于离散为主、流程为辅的制造业，具有产品应用面广、产品种类繁多、定制产品占比高、客户和订单相对分散等特点。公司以信息化为基础，依靠柔性化的生产管理、专业稳定的管理团队、不断完善的管理流程，经过多年沉淀和积累而形成的高效规范的现代化管理体系已成为国内其他建筑五金企业难以复制的竞争优势。

5、强大的营销能力

公司以顾客需求为导向、自建营销渠道，直接面对客户提供产品和技术服务。公司销售团队人数占职工总人数超过 1/3，国内销售办事处 342 个，对发掘客户、解决工程项目中的复杂性问题起到了关键作用。在海外市场拓展方面，公司下设 30 个销售联络点，覆盖了中东、东南亚、印度等全球主要新兴建筑市场，并在印度、越南已分别设立全资子公司。公司在营销团队建设、营销网络布局、客户关系维护以及快速市场反应等方面具有明显的行业竞争优势。

6、集成化的产品供应及专业化的技术服务

作为大型建筑五金集成供应商，公司产品线丰富，依托强大的生产设计能力，快速响应的生产管理水平，为客户提供一站式的采购服务，在保证产品质量的同时，有效降低客户采购成本。公司重视将专业化技术服务配置于售前、售中、售后的整个销售过程中，极大提高了客户粘性。通过“制造+服务”经营模式保障了稳定的客户群体，为公司长期发展奠定良好基础。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额	预计收益	报告期实际损益金额
中国建设银行广东分行	无	否	保本浮动收益型	22,000	2016. 5. 18	2016. 11. 18	保本浮动收益	0	0	321. 62	75. 16
合计				22,000	—	—	—	0	0	321. 62	75. 16
委托理财资金来源				闲置募集资金							

涉诉情况	不适用
委托理财审批董事会公告披露日期	2016 年 5 月 16 日
委托理财审批股东会公告披露日期	不适用

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	88,353.60
报告期投入募集资金总额	36,222.39
已累计投入募集资金总额	36,222.39
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东坚朗五金制品股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]384号)文核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)5,359万股,其中新股发行4,436万股,老股转让923万股,每股发行价格为人民币21.57元,本次公司发行新股募集资金总额为人民币956,845,200.00元,扣除发行费用人民币73,309,200.46元,实际募集资金净额为人民币883,535,999.54元,已于2016年3月24日存入公司募集资金账户。上述资金到位情况也经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具瑞华验字[2016]48260005号验资报告。报告期内,公司已使用募集资金投入信息化系统升级改造项目222.39万元,补充流动资金36,000万元。

公司于2016年5月16日召开第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》,同意公司使用最高额度不超过35,000万元的闲置募集资金和最高额度不超过10,000万元的自有资金投资商业银行发行的保本型理财产品

品。2016 年 5 月 18 日，公司与中国建设银行股份有限公司东莞塘厦支行签订了《理财产品客户协议书》，使用募集资金 22,000 万元向其购买了建行广东行乾元瑞龙保本型人理财产品。

公司 2016 年 8 月 23 日召开第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意用募集资金置换预先投入自筹资金 2,540.97 万元，该部分募集资金置换为报告期后事项，未包含在报告期内募集资金使用额度范围内。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高性能门窗及门控五金系统扩产项目	否	37,977.74	37,977.74	0.00	0.00	0.00%	—	0	—	否
不锈钢建筑构配件扩产项目	否	9,453.86	9,453.86	0.00	0.00	0.00%	—	0	—	否
企业研发中心项目	否	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00%	—	0	—	否
信息化系统升级改造项目	否	1,922.00	1,922.00	222.39	222.39	11.57%	—	0	—	否
补充流动资金	否	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	100.00%	—	0	—	否
承诺投资项目小计	—	88,353.60	88,353.60	36,222.39	36,222.39	—	—	—	—	—
超募资金投向：不适用										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广东坚朗五金制品股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（瑞华核字【2016】48260039号）。截至 2016 年 3 月 25 日止，公司投入“信息化系统升级改造项目”的自筹资金为 758.89 万元，投入“高性能门窗及门控五金系统扩产项目”的自筹资金为 1404.46 万元，投入“不锈钢建筑构配件扩产项目”的自筹资金为 377.62 万元。上述预先投入的自筹资金共计 2540.97 万元，2016 年 8 月 23 日，公司召开第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意用募集资金置换上述预先投入自筹资金 2540.97 万元，该部分募集资金置换为报告期后事项，未包含在报告期内募集资金使用额度范围内。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2016 年 5 月 16 日召开第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额度不超过 35,000 万元的闲置募集资金和最高额度不超过 10,000 万元的自有资金投资商业银行发行的保本型理财产品。2016 年 5 月 18 日，公司与中国建设银行股份有限公司东莞塘厦支行签订了《理财产品客户协议书》，使用募集资金 22,000 万元向其购买了建行广东行乾元瑞龙保本型理财产品（具体详见公司 2016-19 号公告）。公司尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
高性能门窗及门控五金系统扩产项目	2016 年 03 月 17 日	具体内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公司披露的首次公开发行招股说明书
不锈钢建筑构配件扩产项目		
企业研发中心项目		
信息化系统升级改造项目		
补充流动资金		

4、主要子公司、参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
坚宜佳	子公司	建筑五金行业	建筑门窗幕墙五金系统及金属构配件	2,000	125,011,122.72	15,871,963.80	49,741,365.52	-1,138,385.42	-89,246.10
坚朗海贝斯	子公司	建筑五金行业	智能锁具的生产及销售	2,000	80,911,068.91	36,583,774.03	53,101,450.16	2,795,763.20	2,200,232.19

5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	10.00%	至	35.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	15,627.33	至	19,178.99
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	14,206.66		
业绩变动的原因说明	本年度通过大力开拓市场以及加强费用与成本控制，预计 2016 年 1-9 月经营业绩较去年同期将实现稳步增长。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司 2015 年度股东大会审议通过了 2015 年年度权益分派方案为：以总股本 214,360,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），合计派发现金人民币 32,154,000 元，剩下的未分配利润结转下一年度。不送红股，不实施资本公积金转增股本。

公司于 2016 年 6 月 8 日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和《上海证券报》及巨潮资讯网上刊登了《2015 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-020），2016 年 6 月 15 日为派息股权登记日，6 月 16 日为除息日，实施了 2015 年度利润分配方案。

现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求:	是
分红标准和比例是否明确和清晰:	是
相关的决策程序和机制是否完备:	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用:	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会, 其合法权益是否得到了充分保护:	是
现金分红政策进行调整或变更的, 条件及程序是否合规、透明:	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016. 4. 25	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司一季度业绩情况
2016. 5. 23	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司募集资金使用情况
2016. 6. 24	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司半年度经营情况
2016. 6. 29	董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司 2015 利润分配方案情况

深交所互动平台问题回复情况具体详见: <http://irm.cninfo.com.cn/ssessgs/S002791/index.html>

第五节 重要事项

一、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市规则》、《公司章程》等法律法规及中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求规范公司治理。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、投票、表决等程序均符合《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的要求。目前，公司治理的实际状况符合国家法律法规和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，公司将持续加强公司治理建设，确保公司健康发展。公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用	—	—	—	—	—	—	—	—
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
坚朗海贝斯	不适用	1,700.00	2014.6.26	1,071.59	一般保证	银行收到保证人终止通知后一个日历月期间届满之后终止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		1,700.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,071.59		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0.46%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保				0.00				

对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明	不适用

注：公司于 2014 年 6 月 26 日召开董事会审议通过了为子公司坚朗海贝斯向汇丰银行授信提供担保，担保额度为 1,700 万元。该担保事项的担保期以银行收到保证人终止通知后一个日历月期间届满之后终止。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	—	—	—
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	—	—	—
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	—	—	—
首次公开发行或再融资时所作承诺	白宝鲲、闫桂林、陈平、白宝萍	锁定期承诺: 自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理公司发行股票前其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 在任职期间每年转让的股份不超过其直接及间接持有公司股份总数的百分之二十五；如不再担任公司上述职务，则在离职后半年内不转让其持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（公司上市后发生除权除息事项的，上述价格应作相应调整，下同），或者上市后 6 个	2014. 02. 12（注释 1）	至承诺履行完毕	正常履行中

		月期末收盘价低于发行价，其所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；其所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；如超过上述期限拟减持公司股份的，其承诺将依法按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理；其不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。 若违反上述股票锁定期承诺，其将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行股票锁定期承诺向公司股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内购回违规卖出的股票，且自购回完成之日起自动延长持有全部股份的锁定期 3 个月。若其因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归公司所有，其将在获得收入的五日内将前述收入支付给公司指定账户。如果因其未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，其将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。 稳定股价承诺： 公司股票挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续二十个交易日公司股票收盘价均低于其上一个会计年度未经审计的每股净资产情形时，且公司及控股股东实施完毕股价稳定措施后，公司股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产时，其将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件的前提下实施以下具体股价稳定措施： 1、将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定公司股价。公司应按照规定披露其买入公司股份的计划。在公司披露其买入公司股份计划的三个交易日后，其将按照方案开始实施买入公司股份的计划。但如果公司披露其买入计划后三个交易日内公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施的条件的，其可不再实施上述买入公司股份计划。 2、通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产。 3、将在股票上市之日起每十二个月内使用不少于其在担任董事、高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬（津贴）累计额的 50% 稳定股价。			
--	--	--	--	--	--

	4、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如其未采取上述稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果其未履行上述承诺的，则其将在前述事项发生之日起5个工作日内停止在公司处领取薪酬（津贴）及股东分红（如有），直至其按上述预案内容的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕时为止。 因信息披露重大违规赔偿损失承诺及相应约束措施： 1、如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，其将依法赔偿投资者损失。 2、若其违反上述承诺，则将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向公司股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在公司领取薪酬（或津贴）及股东分红（如有），同时其持有的公司股份（如有）将不得转让，直至其按上述承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。 填补被摊薄即期回报的措施及承诺： 1、（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）承诺对其职务消费行为进行约束；（3）承诺不动用发行人资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）承诺如发行人拟进行股权激励，股权激励的行权条件将与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。 2、发行人董事、高级管理人员已就未履行上述承诺提出如下约束措施： （1）若承诺人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述承诺向发行人股东和社会公众投资者道歉。 （2）在确认承诺人违反上述承诺之日起5个工作日内，承诺人停止在发行人处领取薪酬、津贴（如有）及股东分红（如有），同时承诺人持有的发行人股份（如有）不得转让，直至承诺人实际履行承诺或违反承诺事项消除。			
--	--	--	--	--

		(3) 若因非不可抗力原因致使承诺人未履行上述承诺, 且又无法提供正当合理之说明的, 承诺人因此而获得的收益均归发行人所有, 发行人有权要求承诺人于取得收益之日起 10 个工作日内将违反承诺所得收益汇至发行人指定账户。			
	闫桂林、陈平、白宝萍	1、其所持公司股份在锁定期满后两年内将进行减持, 锁定期满后第一年减持股份数不超过发行后发行人股份总数的 1%(若公司有送股、转增股本或增发等事项的, 上述股份总数应作相应调整), 锁定期满后第二年减持股份数不超过发行后发行人股份总数的 1%; 减持价格不低于发行价。 2、若其未履行上述承诺, 其将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行股票锁定期承诺向公司股东和社会公众投资者道歉, 并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内购回违规卖出的股票, 且自购回完成之日起自动延长持有全部股份的锁定期 3 个月。如果其因未履行上述承诺而获得收入的, 所得收入归公司所有, 其将在获得收入的五日内将前述收入支付给公司指定账户。如果因其未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的, 其将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。	2014. 04. 18	至承诺履行完毕	正常履行中
	白宝鲲	避免同业竞争的承诺 1、本人未投资于任何与公司存在相同或类似业务的公司、企业或经营实体, 未经营也未为他人经营与公司相同或类似的业务, 本人与公司不存在同业竞争; 2、本人承诺自身不会、并保证将促使本人控制 (包括直接控制和间接控制) 的除公司及其控股子公司以外的其他经营实体 (以下简称 “其他经营实体”) 不开展与公司相同或类似的业务, 不新设或收购从事与公司相同或类似业务的子公司、分公司等经营性机构, 不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、项目或其他任何活动, 以避免对公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争; 3、本人将不利用对公司的控制关系或其他关系进行损害公司及其股东合法权益的经营活动; 4、本人其他经营实体高级管理人员将不兼任公司之高级管理人员;	2012. 03. 11 (注释 2)	至承诺履行完毕	正常履行中

	5、无论是由本人或本人其他经营实体自身研究开发的、或从国外引进或与他人合作开发的与公司生产、经营有关的新技术、新产品，公司均有优先受让、生产的权利； 6、本人或本人其他经营实体如拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利，本人承诺本人自身、并保证将促使本人其他经营实体在出售或转让有关资产或业务时给予公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件； 7、若发生第5、6项所述情况，本人承诺本人自身、并保证将促使本人其他经营实体尽快将有关新技术、新产品、欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知公司，并尽快提供公司合理要求的资料，公司可在接到本人或本人其他经营实体通知后三十天内决定是否行使有关优先购买或生产权； 8、如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺本人自身、并保证将促使本人其他经营实体将不与公司拓展后的产品或业务相竞争，可能与公司拓展后的产品或业务产生竞争的，本人自身、并保证将促使本人其他经营实体将按包括但不限于以下方式退出与公司的竞争：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③将相竞争的业务纳入到公司经营；④将相竞争的业务转让给无关联的第三方；⑤其他有利于维护公司权益的方式。 9、本人确认相关承诺旨在保障公司全体股东之权益而作出； 10、本人确认每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性； 11、如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出； 12、承诺自本人签署之日起生效，上述各项承诺在本人作为公司控股股东及实际控制人期间及自本人不再为公司控股股东及实际控制人之日起三年内持续有效且不可变更或撤销。” 若违反上述承诺，控股股东将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开向			
--	--	--	--	--

	公司股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起 5 个工作日内，停止在公司领取薪酬及股东分红，同时控股股东持有的公司股份将不得转让，直至控股股东履行完毕相应承诺为止。 稳定股价承诺： 公司股票挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续二十个交易日公司股票收盘价均低于其上一个会计年度未经审计的每股净资产情形时，控股股东将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件的前提下实施以下具体股价稳定措施： 1、控股股东启动股价稳定措施将以增持公司股份的方式进行。如公司在上述需启动股价稳定措施的条件触发后启动了股价稳定措施，控股股东可选择与公司同时启动股价稳定措施或在公司股价稳定措施实施完毕后公司股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产时再行启动股价稳定措施。控股股东将在有关股价稳定措施启动条件成就后三个交易日内提出增持公司股份的方案，在三个交易日内通知公司，公司应按照规定披露控股股东增持股份的计划。在公司披露控股股东增持公司股份计划的三个交易日后，控股股东将按照方案开始实施增持公司股份的计划。但如果公司披露控股股东买入计划后三个交易日内公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，控股股东可不再实施上述买入公司股份计划。 2、控股股东增持公司股份的价格不高于公司上一会计年度经审计的每股净资产。 3、控股股东用于股份增持的资金为上市之日起每十二个月内不少于 2,000 万元（资金来源为自筹资金，包括但不限于自有资金、质押股票贷款等方式）。但在稳定股价方案实施过程中公司股价已经不能满足继续实施稳定股价措施条件的，控股股东可停止实施该方案。 4、在启动股价稳定措施的条件满足时，如控股股东未按照上述预案采取稳定股价的具体措施，其将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果控股股东未			
--	---	--	--	--

		履行上述承诺的，将自前述事项发生之日起停止在公司处领取薪酬及股东分红，直至控股股东按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止。 股份减持承诺 1、其所持公司股份在锁定期满后两年内将进行减持，锁定期满后第一年减持股份数不超过发行后发行人股份总数的 2.5%，锁定期满后第二年减持股份数不超过发行后发行人股份总数的 2.5%（若公司有送股、转增股本或增发等事项的，上述股份总数应作相应调整）；减持价格不低于发行价（公司上市后发生除权除息事项的，减持价格应作相应调整）。 2、若其未履行上述承诺，其将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行股票锁定期承诺向公司股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内购回违规卖出的股票，且自购回完成之日起自动延长持有全部股份的锁定期 3 个月。如果其因未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归公司所有，其将在获得收入的五日内将前述收入支付给公司指定账户。如果因其未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，其将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。 因信息披露重大违规购回股份、赔偿损失承诺及相关约束措施 1、如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，控股股东将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并且控股股东将依法购回公司首次公开发行股票时其公开发售的股份。控股股东将在中国证监会认定有关违法事实的当日通过公司进行公告，并在上述事项认定后 3 个交易日内启动购回事项，采用二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让或要约收购等方式购回公司首次公开发行股票时其公开发售的股份，购回价格为当时公司股票二级市场价格，且不低于发行价加上同期银行存款利息。公司上市后发生除权除息事项的，上述购回价格及购回股份数量应做相应调整。 2、如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在			
--	--	--	--	--	--

		证券交易中遭受损失的，控股股东将依法赔偿投资者损失。 3、若违反上述承诺，则将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述购回或赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在公司领取薪酬及股东分红，同时其持有的公司股份将不得转让，直至其按上述承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。			
	坚朗五金	稳定股价承诺： 1、公司股票挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续二十个交易日公司股票收盘价均低于其上一个会计年度未经审计的每股净资产情形时，公司将在不会导致本公司的股权分布不符合上市条件的前提下以向社会公众股东回购公司部分股票。公司回购股份的价格不超过上一个会计年度经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式，使用的资金金额为上市之日起每十二个月内使用不少于 5,000 万元。但如果股份回购方案实施过程中本公司股价已经不能满足继续实施稳定公司股价措施条件的，可停止实施该方案。 2、自公司股票挂牌上市之日起三年内，若公司新聘任董事、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行本公司上市时董事、高级管理人员已作出的稳定股价措施的相应承诺。 3、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本公司未采取上述稳定股价的具体措施，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。 因信息披露重大违规购回股份、赔偿损失承诺及相关约束措施 1、如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。本公司将在中国证监会认定有关违法事实的当日进行公告，并	2014. 02. 12（注释 3）	至承诺履行完毕	正常履行中

		在三个交易日内根据相关法律、法规及公司章程的规定召开董事会并发出召开临时股东大会通知，在召开临时股东大会并经相关主管部门批准/核准/备案后启动股份回购措施，回购价格为当时公司股票二级市场价格，且不低于发行价加上同期银行存款利息。公司上市后发生除权除息事项的，上述回购价格和回购股份数量应作相应调整。 2、如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。 3、若违反上述承诺，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
承诺是否按时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				

注释 1：因信息披露重大违规赔偿损失承诺及相应约束措施的承诺时间为 2014 年 4 月 18 日，填补被摊薄即期回报的措施的承诺时间为 2016 年 1 月 12 日，其他承诺时间均为 2014 年 2 月 12 日。

注释 2：避免同业竞争的承诺的承诺时间为 2012 年 3 月 11 日，稳定股价承诺的承诺时间为 2014 年 2 月 12 日，股份减持承诺的承诺及因信息披露重大违规购回股份、赔偿损失承诺及相关约束措施承诺时间为 2014 年 4 月 18 日。

注释 3：稳定股价承诺的承诺时间为 2014 年 2 月 12 日，因信息披露重大违规购回股份、赔偿损失承诺及相关约束措施的承诺时间为 2014 年 4 月 18 日。

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、公司债相关情况

公司不存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	170,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	170,000,000	79.31%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	53,384	53,384	0.03%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	427,072	427,072	0.20%
3、其他内资持股	170,000,000	100.00%	0	0	0	0	-480,456	169,519,544	79.08%
其中：境内法人持股	9,007,500	5.30%	0	0	0	0	-275,517	8,731,983	4.07%
境内自然人持股	160,992,500	94.70%	0	0	0	0	-204,939	160,787,561	75.01%
二、无限售条件股份	0	0.00%	44,360,000	0	0	0	44,360,000	44,360,000	20.69%
1、人民币普通股	0	0.00%	44,360,000	0	0	0	44,360,000	44,360,000	20.69%
三、股份总数	170,000,000	100.00%	44,360,000	0	0	0	44,360,000	214,360,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成公开发行新股 4,436 万股，总股本由 17,000 万股增加至 21,436 万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]384号”文核准，公司公开发行新股不超过 5,359 万股，其中公司股东公开发售股份不超过 923 万股，经深圳证券交易所《关于广东坚朗五金制品股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2016]155号）同意，公司公开发行的 4,436 万股新股于 2016 年 3 月

29 日起上市交易；老股东公开发售的 923 万股股票自公司上市之日起锁定 12 个月后上市交易。

股份变动的过户情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本次公开发行持有人新增股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	报告期期末	报告期期初
基本每股收益（元/股）	0.50	1.24
稀释每股收益（元/股）	0.50	1.24
归属于公司普通股股东的每股净资产（元）	12.09	8.08

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）股本结构的变化情况

报告期内，公司公开发行人民币普通股（A 股）44,360,000 股，均为无限售条件股份，公司总股本增加至 214,360,000 股（包含老股转让 9,230,000 股股份），具体详见上述：一、股份变动情况。

（2）资产结构的变化情况

本次发行完成后，公司的总资产和净资产均增加 885,235,281.27 元，资产负债率降低，资本结构进一步优化。

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
白宝鲲	0	0	75,859,784	75,859,784	首发限售	2019.3.29
闫桂林	0	0	18,810,090	18,810,090	首发限售	2019.3.29
陈平	0	0	15,916,230	15,916,230	首发限售	2019.3.29
白宝萍	0	0	15,916,230	15,916,230	首发限售	2019.3.29
王晓丽	0	0	8,681,580	8,681,580	首发限售	2019.3.29
东莞市坚信实业投资有限公司	0	0	3,309,971	3,309,971	首发限售	2019.3.29
东莞市幸源实业投资有限公司	0	0	3,309,971	3,309,971	首发限售	2019.3.29
白宝鹏	0	0	3,215,400	3,215,400	首发限售	2019.3.29
殷建忠	0	0	2,411,550	2,411,550	首发限售	2019.3.29
东莞市坚守实业投资有限公司	0	0	1,898,505	1,898,505	首发限售	2019.3.29
老股转让限售股	0	0	9,230,000	9,230,000	首发限售	2017.3.29
其他发起人股东限售股	0	0	11,440,689	11,440,689	首发限售	2019.3.29
合计	0	0	170,000,000	170,000,000	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		31,356		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况 (注释)	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
白宝鲲	境内自然人	35.39%	75,859,784	-4,355,216	75,859,784	0	—	—
闫桂林	境内自然人	8.78%	18,810,090	-1,079,910	18,810,090	0	—	—

陈平	境内自然人	7.43%	15,916,230	-913,770	15,916,230	0	—	—
白宝萍	境内自然人	7.43%	15,916,230	-913,770	15,916,230	0	—	—
王晓丽	境内自然人	4.05%	8,681,580	-498,420	8,681,580	0	—	—
东莞市坚信实业投资有限公司	境内非国有法人	1.54%	3,309,971	-190,029	3,309,971	0	—	—
东莞市幸源实业投资有限公司	境内非国有法人	1.54%	3,309,971	-190,029	3,309,971	0	—	—
白宝鹏	境内自然人	1.50%	3,215,400	-184,600	3,215,400	0	—	—
殷建忠	境内自然人	1.13%	2,411,550	-138,450	2,411,550	0	—	—
东莞市坚守实业投资有限公司	境内非国有法人	0.89%	1,898,505	-108,995	1,898,505	0	—	—
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述前 10 名股东中，白宝鲲是公司的实际控制人，白宝鲲与白宝萍为兄妹关系，白宝鲲与白宝鹏为兄弟关系，白宝鲲的弟弟白宝鹏的配偶为陈平之妹；殷建忠配偶之父与白宝鲲之父系兄弟关系。白宝鲲实际控制坚信实业、幸源实业、坚守实业。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称			报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类			
					股份种类		数量	
五矿经易期货有限公司－五矿经易新动力 3 号资产管理计划			820,950		人民币普通股		820,950	
青岛世纪凯晖管理咨询有限公司			404,729		人民币普通股		404,729	
彭松华			333,000		人民币普通股		333,000	
吉林省一可圣达投资咨询有限公司－圣智 1 期基金			331,100		人民币普通股		331,100	
李玉清			311,150		人民币普通股		311,150	
吉林省一可圣达投资咨询有限公司－圣平 1 期基金			291,500		人民币普通股		291,500	
吉林省一可圣达投资咨询有限公司－圣明 2 期基金			254,400		人民币普通股		254,400	

戴玉宝	211,114	人民币普通股	211,114
深圳修能资本管理有限公司	209,700	人民币普通股	209,700
杜炼	208,219	人民币普通股	208,219
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系及是否存在属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情形。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	不适用		

注释:根据中国证券监督管理委员会于 2016 年 3 月 1 日签发的《关于核准广东坚朗五金制品股份有限公司首次公开发行股票批复》【证监许可[2016]384 号】,坚朗五金获准向社会公开发行人民币普通股(A 股)5,359 万股,其中,公开发行新股 4436 万股,老股转让 923 万股。经深圳证券交易所同意,公司首次公开发行的 5,359 万股人民币普通股股票自 2016 年 3 月 29 日起在深圳证券交易所上市。前十大股东作为公司部分发起人股东,上市时通过老股转让出部分股份,因此本报告期末较截至 2015 年底的发行前持股数量减少。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

✓适用 □不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股) 注释	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被 授予的限 制性股票 数量(股)	期末被 授予的限 制性股票 数量(股)
白宝鲲	董事长、总 裁	现任	80,215,000	0	4,355,216	75,859,784	0	0	0
闫桂林	董事、 审计部 负责人	现任	19,890,000	0	1,079,910	18,810,090	0	0	0
陈 平	董事、 副总裁	现任	16,830,000	0	913,770	15,916,230	0	0	0
白宝萍	董事、 副总裁	现任	16,830,000	0	913,770	15,916,230	0	0	0
王晓丽	董事、 副总裁	现任	9,180,000	0	498,420	8,681,580	0	0	0
殷建忠	董事、 副总 裁、董 事会秘 书	现任	2,550,000	0	138,450	2,411,550	0	0	0
赵 键	董事	现任	1,700,000	0	92,300	1,607,700	0	0	0
张静璃	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
任庆英	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭彦林	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄小坤	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜万明	总工程 师	现任	1,700,000	0	92,300	1,607,700	0	0	0
张德凯	副总裁	现任	1,700,000	0	92,300	1,607,700	0	0	0

黄庭来	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙 知	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
尚德岭	监事会主席	现任	135,000	0	7,329	127,671	0	0	0
李海林	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
詹美连	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合 计			150,730,000	0	8,183,765	142,546,235	0	0	0

注释：报告期内，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）5,359.00 万股，其中，公开发行新股 4,436.00 万股，老股转让 923.00 万股，因老股东转让部分股份，造成上述部分董监高的持股数量在报告期内发生变动。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

✓ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
殷建忠	财务总监	解聘	2016 年 05 月 11 日	因工作调整，殷建忠先生申请辞去财务总监职务，仍继续担任公司董事、副总裁、董事会秘书。
孙 知	财务总监	聘任	2016 年 05 月 16 日	公司第二届董事会第十九次会议同意聘任孙知先生为公司财务总监，任期至本届董事会届满时止。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东坚朗五金制品股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	754,798,812.63	331,028,675.79
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	65,807,546.87	110,248,816.35
应收账款	805,780,616.12	475,226,139.75
预付款项	15,182,477.40	19,861,343.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	751,616.44	
应收股利		
其他应收款	32,017,475.82	23,300,785.20
买入返售金融资产		
存货	539,251,178.79	465,026,092.02
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	220,185,949.34	56,398.43
流动资产合计	2,433,775,673.41	1,424,748,251.20
非流动资产：		
发放贷款及垫款		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	287,639,542.45	298,112,815.22
在建工程	153,364,522.57	120,429,644.55
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	104,658,980.72	107,179,314.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,805,294.90	8,051,023.28
递延所得税资产	10,000,201.04	5,920,685.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	563,468,541.68	539,693,482.85
资产总计	2,997,244,215.09	1,964,441,734.05
流动负债：		
短期借款	10,715,932.63	106,463,308.65
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	461,081,158.80	285,604,351.23
预收款项	73,494,734.08	65,510,299.04
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	61,756,909.60	85,337,496.51
应交税费	42,962,290.53	23,169,265.62
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,914,610.47	7,198,392.19
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	657,925,636.11	573,283,113.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,484,215.02	1,701,274.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,484,215.02	1,701,274.32
负债合计	659,409,851.13	574,984,387.56
所有者权益：		
股本	214,360,000.00	170,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,084,524,654.88	243,649,373.61
减：库存股		
其他综合收益	116,898.27	61,456.17
专项储备		
盈余公积	85,000,000.00	85,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	938,577,476.69	874,819,226.15
归属于母公司所有者权益合计	2,322,579,029.84	1,373,530,055.93
少数股东权益	15,255,334.12	15,927,290.56
所有者权益合计	2,337,834,363.96	1,389,457,346.49
负债和所有者权益总计	2,997,244,215.09	1,964,441,734.05

法定代表人：白宝鲲

主管会计工作负责人：孙知

会计机构负责人：庞超

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	740,298,695.69	311,708,827.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	64,800,046.87	105,254,612.18
应收账款	746,122,568.30	425,904,150.51
预付款项	13,559,614.46	17,482,971.05
应收利息	751,616.44	
应收股利		
其他应收款	89,156,790.04	71,259,966.83
存货	450,558,866.93	376,634,287.42
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	220,000,000.00	
流动资产合计	2,325,248,198.73	1,308,244,815.21
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	59,067,229.63	59,067,229.63
投资性房地产		
固定资产	270,463,154.37	279,784,557.43
在建工程	150,853,129.41	118,331,941.54
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	94,525,062.26	96,389,786.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,670,114.57	5,712,504.20
递延所得税资产	9,350,520.65	5,930,365.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	589,929,210.89	565,216,384.47
资产总计	2,915,177,409.62	1,873,461,199.68
流动负债：		
短期借款		94,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	426,900,312.08	244,547,548.74
预收款项	60,938,210.32	48,928,683.61
应付职工薪酬	57,041,821.22	81,014,914.99
应交税费	37,890,652.14	20,597,155.07
应付利息		
应付股利		

其他应付款	6,378,918.30	6,426,971.33
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	589,149,914.06	495,515,273.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,484,215.02	1,581,762.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,484,215.02	1,581,762.87
负债合计	590,634,129.08	497,097,036.61
所有者权益：		
股本	214,360,000.00	170,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,084,549,312.52	243,674,031.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	85,000,000.00	85,000,000.00
未分配利润	940,633,968.02	877,690,131.82
所有者权益合计	2,324,543,280.54	1,376,364,163.07
负债和所有者权益总计	2,915,177,409.62	1,873,461,199.68

法定代表人：白宝鲲鹏

主管会计工作负责人：孙知

会计机构负责人：庞超

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,184,261,978.88	1,031,003,551.94
其中：营业收入	1,184,261,978.88	1,031,003,551.94
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,080,075,241.04	936,711,670.06
其中：营业成本	703,255,603.70	629,759,166.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	9,248,832.94	7,909,508.27
销售费用	237,261,474.33	185,645,413.79
管理费用	111,680,485.51	92,121,253.22
财务费用	-1,887,364.06	1,117,836.19
资产减值损失	20,516,208.62	20,158,491.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	751,616.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	104,938,354.28	94,291,881.88
加：营业外收入	5,868,673.66	4,388,608.75
其中：非流动资产处置利得	68,817.67	281,922.89
减：营业外支出	1,187,061.23	1,904,603.13
其中：非流动资产处置损失	577,039.94	181,800.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	109,619,966.71	96,775,887.50
减：所得税费用	14,379,672.61	16,601,175.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	95,240,294.10	80,174,711.63
归属于母公司所有者的净利润	95,912,250.54	79,756,443.81
少数股东损益	-671,956.44	418,267.82
六、其他综合收益的税后净额	55,442.10	-94,739.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	55,442.10	-94,739.18
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	55,442.10	-94,739.18
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		

享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	55,442.10	-94,739.18
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	95,295,736.20	80,079,972.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,967,692.64	79,661,704.63
归属于少数股东的综合收益总额	-671,956.44	418,267.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.50	0.47
（二）稀释每股收益	0.50	0.47

法定代表人：白宝鲲鹏

主管会计工作负责人：孙知

会计机构负责人：庞超

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,127,782,567.60	983,291,339.72
减：营业成本	664,046,074.18	598,086,571.35
营业税金及附加	8,682,094.51	7,586,465.96
销售费用	230,083,431.08	179,665,944.45
管理费用	99,441,349.47	81,930,568.35
财务费用	-2,160,119.18	923,722.35
资产减值损失	23,015,421.18	22,247,240.45
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	751,616.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	105,425,932.80	92,850,826.81
加：营业外收入	4,847,860.86	4,223,826.65
其中：非流动资产处置利得	64,402.30	281,922.89
减：营业外支出	1,187,061.23	1,902,222.36
其中：非流动资产处置损失	577,039.94	181,800.12
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	109,086,732.43	95,172,431.10
减：所得税费用	13,988,896.23	15,181,239.72

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	95,097,836.20	79,991,191.38
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
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额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	95,097,836.20	79,991,191.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：白宝鲲鹏

主管会计工作负责人：孙知

会计机构负责人：庞超

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	932,065,926.48	783,362,034.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,924,108.16	7,399,395.22
经营活动现金流入小计	942,990,034.64	790,761,429.94
购买商品、接受劳务支付的现金	445,578,048.02	441,938,301.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	325,621,022.22	266,700,928.60
支付的各项税费	102,439,055.27	87,580,947.45
支付其他与经营活动有关的现金	143,541,040.79	123,981,846.16
经营活动现金流出小计	1,017,179,166.30	920,202,023.25
经营活动产生的现金流量净额	-74,189,131.66	-129,440,593.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	521,881.65	775,086.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	521,881.65	775,086.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,536,646.31	44,016,507.75
投资支付的现金	220,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	260,536,646.31	44,016,507.75
投资活动产生的现金流量净额	-260,014,764.66	-43,241,421.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	885,235,281.27	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		104,747,376.02
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	203,904,672.56	50,000.00
筹资活动现金流入小计	1,089,139,953.83	104,797,376.02
偿还债务支付的现金	95,296,116.24	34,606,013.72
分配股利、利润或偿付利息支付	34,435,668.27	2,271,208.25

的现金		
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	201,718,318.38	2,855,565.26
筹资活动现金流出小计	331,450,102.89	39,732,787.23
筹资活动产生的现金流量净额	757,689,850.94	65,064,588.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55,442.10	-94,739.18
五、现金及现金等价物净增加额	423,541,396.72	-107,712,164.95
加：期初现金及现金等价物余额	327,885,668.09	273,858,880.95
六、期末现金及现金等价物余额	751,427,064.81	166,146,716.00

法定代表人：白宝鲲鹏

主管会计工作负责人：孙知

会计机构负责人：庞超

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	871,027,837.71	704,871,089.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,944,115.62	5,972,776.20
经营活动现金流入小计	878,971,953.33	710,843,865.22
购买商品、接受劳务支付的现金	399,282,191.66	390,109,839.24
支付给职工以及为职工支付的现金	305,838,653.88	250,520,700.89
支付的各项税费	95,356,971.99	82,236,732.96
支付其他与经营活动有关的现金	150,592,333.92	114,254,379.24
经营活动现金流出小计	951,070,151.45	837,121,652.33
经营活动产生的现金流量净额	-72,098,198.12	-126,277,787.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	467,821.82	775,086.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	467,821.82	775,086.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,513,452.40	43,767,867.99
投资支付的现金	220,000,000.00	4,349,941.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	259,513,452.40	48,117,809.98
投资活动产生的现金流量净额	-259,045,630.58	-47,342,723.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	885,235,281.27	
取得借款收到的现金		103,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	203,904,672.56	
筹资活动现金流入小计	1,089,139,953.83	103,000,000.00
偿还债务支付的现金	94,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,916,678.40	2,091,225.41
支付其他与筹资活动有关的现金	200,985,206.16	2,738,011.26
筹资活动现金流出小计	328,901,884.56	33,829,236.67
筹资活动产生的现金流量净额	760,238,069.27	69,170,763.33
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	429,094,240.57	-104,449,747.26
加：期初现金及现金等价物余额	309,950,607.31	258,129,678.68
六、期末现金及现金等价物余额	739,044,847.88	153,679,931.42

法定代表人：白宝鲲

主管会计工作负责人：孙知

会计机构负责人：庞超

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	170,000,000.00				243,649,373.61		61,456.17		85,000,000.00		874,819,226.15	15,927,290.56	1,389,457,346.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	170,000,000.00				243,649,373.61		61,456.17		85,000,000.00		874,819,226.15	15,927,290.56	1,389,457,346.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,360,000.00				840,875,281.27		55,442.10				63,758,250.54	-671,956.44	948,377,017.47
（一）综合收益总额							55,442.10				95,912,250.54	-671,956.44	95,295,736.20
（二）所有者投入和减少资本	44,360,000.00				840,875,281.27								885,235,281.27
1．股东投入的普通股	44,360,000.00				840,875,281.27								885,235,281.27
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											-32,154,000.00		-32,154,000.00
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											-32,154,000.00		-32,154,000.00
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	214,360,000.00				1,084,524,654.88		116,898.27		85,000,000.00		938,577,476.69	15,255,334.12	2,337,834,363.96

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	170,000,000.00				243,649,373.61		36,690.83		74,729,611.01		674,341,915.52	15,348,049.71	1,178,105,640.68
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	170,000,000.00				243,649,373.61		36,690.83		74,729,611.01		674,341,915.52	15,348,049.71	1,178,105,640.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							24,765.34		10,270,388.99		200,477,310.63	579,240.85	211,351,705.81
（一）综合收益总额							24,765.34				210,747,699.62	579,240.85	211,351,705.81
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								10,270,388.99		-10,270,388.99			
1. 提取盈余公积								10,270,388.99		-10,270,388.99			
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	170,000,000.00				243,649,373.61		61,456.17		85,000,000.00		874,819,226.15	15,927,290.56	1,389,457,346.49

法定代表人：白宝鲲

主管会计工作负责人：孙知

会计机构负责人：庞超

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	170,000,000.00				243,674,031.25				85,000,000.00	877,690,131.82	1,376,364,163.07

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	170,000,000.00				243,674,031.25				85,000,000.00	877,690,131.82	1,376,364,163.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	44,360,000.00				840,875,281.27					62,943,836.20	948,179,117.47
（一）综合收益总额										95,097,836.20	95,097,836.20
（二）所有者投入和减少资本	44,360,000.00				840,875,281.27						885,235,281.27
1．股东投入的普通股	44,360,000.00				840,875,281.27						885,235,281.27
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										-32,154,000.00	-32,154,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-32,154,000.00	-32,154,000.00
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	214,360,000.00				1,084,549,312.52				85,000,000.00	940,633,968.02	2,324,543,280.54

上年金额

单位：元

项目	上期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其 他			益	备			
一、上年期末余额	170,000,000.00				243,674,031.25				74,729,611.01	672,566,499.12	1,160,970,141.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	170,000,000.00				243,674,031.25				74,729,611.01	672,566,499.12	1,160,970,141.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									10,270,388.99	205,123,632.70	215,394,021.69
（一）综合收益总额										215,394,021.69	215,394,021.69
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									10,270,388.99	-10,270,388.99	
1．提取盈余公积									10,270,388.99	-10,270,388.99	
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	170,000,000.00				243,674,031.25				85,000,000.00	877,690,131.82	1,376,364,163.07

法定代表人：白宝鲲

主管会计工作负责人：孙知

会计机构负责人：庞超

三、公司基本情况

广东坚朗五金制品股份有限公司（以下简称：“本公司或公司”）是由坚朗有限整体变更设立的股份有限公司。2011年2月23日，经股东会决议批准，坚朗有限以截至2010年12月31日经审计的账面净资产413,674,031.25元为基础，按照2.43337665:1的比例折为170,000,000.00股，整体变更为广东坚朗五金制品股份有限公司。本公司股票于2016年3月29日在深圳证券交易所上市，首次公开发行人民币普通股（A）股5359.00万股，其中本公司公开发行新股4436.00万股。

统一社会信用代码：914419007520851901

注册地址：东莞市塘厦镇大坪坚朗路3号

实收资本：人民币214,360,000元

有限公司成立日期：2003年6月26日

股份公司成立日期：2011年4月2日

主要产品或提供的劳务：建筑门窗幕墙五金系统及金属构配件

经营范围：生产、销售：不锈钢制品、金属建筑构件、门窗五金配件、护栏五金配件、门控五金配件、卫浴五金件、钢丝绳、钢拉杆、智能门锁、幕墙材料；普通货运（仅限分支机构经营）。

本公司2016年半年度纳入合并范围的子公司共8户，详见附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事情。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年06月30日的财务状况及2016年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节、五、14（1）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节、五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节、五、14长期股权投资”或本节、五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本节、五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本本节、五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时

划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止

确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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，以公

允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 200 万元及以上的应收账款和金额为人民币 100 万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1 - 2 年	10.00%	10.00%
2 - 3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以上特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、产成品、在产品、低值易耗品和包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

无

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节、五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。

合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节、五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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计入当期损益。

16、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、五、22“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处

理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、五、22 “长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础

确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处

理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

（1）商品销售收入

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

销售商品分国内销售、出口销售两类，收入确认的具体方法为：

① 国内销售：

根据已签订销售合同或订单将商品发至购货方，取得客户签收的销售出库单回执时开具销售发票并确认国内产品销售收入。

②国外销售：

根据已签订销售合同或订单，将商品报关出口后，取得出口报关单并开具出口发票时确认出口产品销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始

直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估

应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的 3%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税以及经审批的当期免抵的增值税税额的 1%、5%、7% 计缴城市维护建设税。	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、16.5%、20%、24%、25%、30%。	15%、16.5%、20%、24%、25%、30%
教育费附加	按实际缴纳的流转税以及经审批的当期免抵的增值税税额的 3% 计缴教育费附加。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税以及经审批的当期免抵的增值税税额的 2% 计缴地方教育费附加。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东坚朗五金制品股份有限公司	15%
广东坚宜佳五金制品有限公司	25%
广东坚朗五金制品（香港）股份有限公司	16.50%
深圳坚朗海贝斯智能科技有限公司	25%
北京坚朗五金制品有限公司	25%
北京欧超建材有限公司	25%
坚朗五金（印度）私人有限公司	30%
越南坚朗有限责任公司	20%
坚朗（马来西亚）有限公司	24%

2、税收优惠

2016年2月18日，公司已取得高新技术企业认定批准文件及证书，故本公司2016年度按照15%税率计缴企业所得税。

根据《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）有关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定

据实扣除的基础上,按照本年度实际发生额的50%,从本年度应纳税所得额中扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的150%在税前摊销。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	139,611.63	113,177.38
银行存款	749,012,434.01	327,548,398.84
其他货币资金	5,646,766.99	3,367,099.57
合计	754,798,812.63	331,028,675.79
其中：存放在境外的款项总额	3,123,860.42	3,629,158.42

其他说明

(1) 其他货币资金期末余额和期初余额均系保函、信用证保证金及淘宝网支付宝账户余额等。

(2) 截至2016年6月30日止,本公司存放在境外的资金为人民币3,123,860.42元,全部为子公司广东坚朗五金制品(香港)股份有限公司、坚朗五金(印度)私人有限公司、越南坚朗有限责任公司的资金,不存在资金汇回限制。

(3) 除上述保证金外本公司不存在使用有限制的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,994,317.70	40,070,605.19
商业承兑票据	31,813,229.17	70,178,211.16

合计	65,807,546.87	110,248,816.35
----	---------------	----------------

(2) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	99,245,706.90	0.00
商业承兑票据	800,000.00	0.00
合计	100,045,706.90	0.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	855,549,294.62	99.91%	49,768,678.50	5.82%	805,780,616.12	505,630,998.22	99.85%	30,404,858.47	6.01%	475,226,139.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	759,350.47	0.09%	759,350.47	100.00%		759,350.47	0.15%	759,350.47	100.00%	
合计	856,308,645.09	100.00%	50,528,028.97	5.90%	805,780,616.12	506,390,348.69	100.00%	31,164,208.94	6.15%	475,226,139.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	775,040,880.68	38,752,044.03	5.00%
1 至 2 年	59,903,807.49	5,990,380.75	10.00%
2 至 3 年	17,586,831.70	3,517,366.34	20.00%
3 年以上	3,017,774.75	1,508,887.38	50.00%
合计	855,549,294.62	49,768,678.50	5.82%

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额19,578,206.16元;本期收回或转回坏账准备金额7,500.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
应收账款	443,772.26

应收账款核销说明:报告期内本公司发生的无法收回的应收账款金额共计443,772.26元,扣除相关责任人承担的金额后公司实际损失221,886.13元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	32,340,398.24	3.78%	1,666,422.94
第二名	8,931,150.70	1.04%	483,637.17
第三名	8,824,519.88	1.03%	454,185.75
第四名	8,765,613.14	1.02%	485,569.06
第五名	7,502,282.01	0.88%	375,178.66
合计	66,363,963.97	7.75%	3,464,993.58

本公司报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为66,363,963.97元,占应收账款期末余额合计数的比例为7.75%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为3,464,993.58元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,886,119.49	65.12%	16,784,629.16	84.51%
1 至 2 年	5,296,357.91	34.88%	3,076,714.50	15.49%
合计	15,182,477.40	--	19,861,343.66	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,990,000.00	13.11%
第二名	1,179,000.00	7.77%
第三名	1,087,500.00	7.16%
第四名	938,932.06	6.18%
第五名	819,000.00	5.39%
合计	6,014,432.06	39.61%

本公司报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为6,014,432.06元，占预付账款期末余额合计数的比例为39.61%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	751,616.44	
合计	751,616.44	

(2) 重要逾期利息

不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

不适用

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,753,155.44	100.00%	3,735,679.62	10.45%	32,017,475.82	26,098,462.36	100.00%	2,797,677.16	10.72%	23,300,785.20
合计	35,753,155.44	100.00%	3,735,679.62	10.45%	32,017,475.82	26,098,462.36	100.00%	2,797,677.16	10.72%	23,300,785.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	26,737,942.93	1,336,897.15	5.00%
1 至 2 年	2,700,781.30	270,078.13	10.00%
2 至 3 年	3,428,370.87	685,674.17	20.00%
3 年以上	2,886,060.34	1,443,030.17	50.00%
合计	35,753,155.44	3,735,679.62	10.45%

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备和划分于无风险组合的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额938,002.46元; 本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来单位款	14,039,708.09	7,581,740.20
备用金及暂借款	10,355,223.48	9,389,833.24
保证金及押金	9,947,876.03	8,025,659.88
其他	1,410,347.84	1,101,229.04
合计	35,753,155.44	26,098,462.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来单位款	2,000,000.00	3 年以上	5.59%	1,000,000.00
第二名	往来单位款	1,548,559.84	1 年以内	4.33%	77,427.99
第三名	往来单位款	550,000.00	1 年以内	1.54%	27,500.00
第四名	往来单位款	539,725.00	1 年以内	1.51%	26,986.25
第五名	往来单位款	534,375.00	1 年以内	1.49%	26,718.75
合计	—	5,172,659.84	—	14.47%	1,158,632.99

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,642,946.16		51,642,946.16	45,156,897.97		45,156,897.97
在产品	152,648,019.11		152,648,019.11	137,106,649.46		137,106,649.46
库存商品	330,895,683.44		330,895,683.44	279,658,462.96		279,658,462.96
委托加工物资	4,064,530.08		4,064,530.08	3,104,081.63		3,104,081.63
合计	539,251,178.79		539,251,178.79	465,026,092.02		465,026,092.02

(2) 存货跌价准备

不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

11、划分为持有待售的资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	220,000,000.00	
增值税留抵税额	185,949.34	56,398.43
合计	220,185,949.34	56,398.43

主要系购买的建设银行保本浮动收益型产品220,000,000.00元，期限为2016年05月18日至2016年11月18日。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

不适用

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

不适用

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

17、长期股权投资

不适用

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	209,601,070.32	176,944,878.11	12,591,781.07	40,325,559.07	439,463,288.57
2. 本期增加金额		4,891,990.19	974,022.23	2,243,630.26	8,109,642.68
(1) 购置		4,891,990.19	974,022.23	2,243,630.26	8,109,642.68
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,132,577.95	512,330.19	378,566.96	4,023,475.10
(1) 处置或报废		3,132,577.95	512,330.19	378,566.96	4,023,475.10
4. 期末余额	209,601,070.32	178,704,290.35	13,053,473.11	42,190,622.37	443,549,456.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	38,097,899.82	77,731,486.79	5,789,682.23	19,731,404.51	141,350,473.35
2. 本期增加金额	5,110,246.98	8,233,766.26	899,997.84	3,068,677.93	17,312,689.01
(1) 计提	5,110,246.98	8,233,766.26	899,997.84	3,068,677.93	17,312,689.01
3. 本期减少金额		1,970,292.38	442,404.66	340,551.62	2,753,248.66
(1) 处置或报废		1,970,292.38	442,404.66	340,551.62	2,753,248.66
4. 期末余额	43,208,146.80	83,994,960.67	6,247,275.41	22,459,530.82	155,909,913.70
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	166,392,923.52	94,709,329.68	6,806,197.70	19,731,091.55	287,639,542.45
2. 期初账面价值	171,503,170.50	99,213,391.32	6,802,098.84	20,594,154.56	298,112,815.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程及配套	144,428,617.40		144,428,617.40	114,271,175.99		114,271,175.99
设备及信息系统安装工程	8,935,905.17		8,935,905.17	6,158,468.56		6,158,468.56
合计	153,364,522.57		153,364,522.57	120,429,644.55		120,429,644.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房工程及配套		114,271,175.99	30,157,441.41			144,428,617.40						其他
设备及信息系统安装工程		6,158,468.56	3,306,681.89		529,245.28	8,935,905.17						其他
合计		120,429,644.55	33,464,123.30		529,245.28	153,364,522.57	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

21、工程物资

不适用

22、固定资产清理

不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**☐ 适用 ☒ 不适用**24、油气资产**☐ 适用 ☒ 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	知识产权	非专利技术	外购软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	88,636,438.99	6,342,654.00		32,465,843.18	127,444,936.17
2. 本期增加金额				600,129.04	600,129.04
(1) 购置				70,883.76	70,883.76
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				529,245.28	529,245.28
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	88,636,438.99	6,342,654.00		33,065,972.22	128,045,065.21
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,224,052.19	3,773,614.06		8,267,955.80	20,265,622.05
2. 本期增加金额	927,308.22	562,133.68		1,631,020.54	3,120,462.44
(1) 计提	927,308.22	562,133.68		1,631,020.54	3,120,462.44
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,151,360.41	4,335,747.74		9,898,976.34	23,386,084.49
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	79,485,078.58	2,006,906.26		23,166,995.88	104,658,980.72
2. 期初账面价值	80,412,386.80	2,569,039.94		24,197,887.38	107,179,314.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

26、开发支出

不适用

27、商誉

（1）商誉账面原值

不适用

（2）商誉减值准备

不适用

28、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修及其他设施改造	8,051,023.28	1,232,746.74	1,478,475.12		7,805,294.90
合计	8,051,023.28	1,232,746.74	1,478,475.12		7,805,294.90

其他说明

29、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

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	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	54,791,192.35	8,946,259.10	33,961,886.10	5,629,995.87

内部交易未实现利润	7,004,627.86	1,053,941.94	1,914,306.12	290,689.81
合计	61,795,820.21	10,000,201.04	35,876,192.22	5,920,685.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	9,894,766.80	1,484,215.02	11,023,131.60	1,701,274.32
合计	9,894,766.80	1,484,215.02	11,023,131.60	1,701,274.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		10,000,201.04		5,920,685.68
递延所得税负债		1,484,215.02		1,701,274.32

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,964,806.65	11,612,900.18
合计	11,964,806.65	11,612,900.18

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	1,484,451.84	1,484,451.84	
2017 年	314,284.60	314,284.60	
2018 年	348,582.15	348,582.15	
2019 年	4,468,009.63	4,468,009.63	
2020 年	4,997,571.96	4,997,571.96	
2021 年	351,906.47		
合计	11,964,806.65	11,612,900.18	--

30、其他非流动资产

不适用

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,715,932.63	106,463,308.65
合计	10,715,932.63	106,463,308.65

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

不适用

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	7,896,910.87	4,738,772.51
材料款	453,184,247.93	280,865,578.72
合计	461,081,158.80	285,604,351.23

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

不适用

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	73,494,734.08	65,510,299.04
合计	73,494,734.08	65,510,299.04

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,337,496.51	285,289,661.42	308,854,335.81	61,772,822.12
二、离职后福利-设定提存计划		16,750,773.90	16,766,686.42	-15,912.52
合计	85,337,496.51	302,040,435.32	325,621,022.23	61,756,909.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	84,369,844.90	269,569,003.40	293,130,171.82	60,808,676.48
2、职工福利费		4,616,797.78	4,616,797.78	
3、社会保险费		4,339,772.74	4,342,330.10	-2,557.36
其中：医疗保险费		2,755,284.41	2,757,841.77	-2,557.36
工伤保险费		1,025,215.82	1,025,215.82	
生育保险费		559,272.51	559,272.51	
4、住房公积金	967,120.00	6,000,684.45	6,005,408.45	962,396.00
5、工会经费和职工教育经费	531.61	763,403.05	759,627.66	4,307.00
合计	85,337,496.51	285,289,661.42	308,854,335.81	61,772,822.12

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		15,931,776.64	15,946,552.55	-14,775.91
2、失业保险费		818,997.26	820,133.87	-1,136.61
合计		16,750,773.90	16,766,686.42	-15,912.52

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,207,725.39	13,536,251.31
企业所得税	19,593,757.58	5,376,636.17
个人所得税	1,987,903.21	1,368,965.86
城市维护建设税	898,223.29	776,406.40
教育费附加	875,224.15	738,749.69
其他税费	1,399,456.91	1,372,256.19
合计	42,962,290.53	23,169,265.62

39、应付利息

不适用

40、应付股利

不适用

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,914,610.47	7,198,392.19
合计	7,914,610.47	7,198,392.19

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

不适用

42、划分为持有待售的负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

不适用

44、其他流动负债

不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

不适用

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

不适用

(2) 设定受益计划变动情况

不适用

49、专项应付款

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

不适用

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	170,000,000.00	44,360,000.00	0	0	0	44,360,000.00	214,360,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	243,649,373.61	840,875,281.27		1,084,524,654.88
合计	243,649,373.61	840,875,281.27		1,084,524,654.88

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	61,456.17	55,442.10			55,442.10		116,898.27
外币财务报表折算差额	61,456.17	55,442.10			55,442.10		116,898.27
其他综合收益合计	61,456.17	55,442.10			55,442.10		116,898.27

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,000,000.00			85,000,000.00
合计	85,000,000.00			85,000,000.00

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	874,819,226.15	674,341,915.52
调整后期初未分配利润	874,819,226.15	674,341,915.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,912,250.54	79,756,443.81
应付普通股股利	32,154,000.00	0.00

期末未分配利润	938,577,476.69	754,098,359.33
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,182,104,873.87	703,255,603.70	1,029,267,233.73	629,759,166.80
其他业务	2,157,105.01		1,736,318.21	
合计	1,184,261,978.88	703,255,603.70	1,031,003,551.94	629,759,166.80

62、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	406,468.44	16,740.97
城市维护建设税	4,422,592.44	3,952,207.33
教育费附加	4,419,772.06	3,940,559.97
合计	9,248,832.94	7,909,508.27

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	129,273,971.05	101,296,044.54
运杂费	31,092,982.03	25,665,759.81
差旅及房租费	28,447,327.41	19,038,491.94
会议展览费	11,082,186.79	8,020,891.52
业务招待费	12,680,014.80	10,700,878.00
办公费	6,359,295.26	5,843,437.21
通讯费	3,987,292.38	3,218,862.11
车辆费	7,488,336.65	4,656,269.06
业务宣传费	2,318,470.39	2,870,590.73
折旧费	1,231,357.65	1,103,565.55

广告费	477,328.83	248,282.38
其他费用	2,822,911.09	2,982,340.94
合计	237,261,474.33	185,645,413.79

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	35,940,602.36	29,368,503.11
研发支出	48,479,940.01	37,314,996.18
办公费	3,690,792.21	3,302,837.28
咨询费	1,078,834.32	1,504,958.74
税费	2,403,695.75	2,559,134.60
房租费	694,247.37	767,072.40
折旧费	3,560,063.98	3,254,034.48
无形资产摊销	3,009,428.06	2,800,586.92
商标专利费	903,093.63	981,388.96
差旅费	2,814,412.29	1,822,207.06
业务招待费	2,450,548.31	2,327,321.17
其他费用	6,654,827.22	6,118,212.32
合计	111,680,485.51	92,121,253.22

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,502,010.97	2,747,073.94
减：利息收入	3,161,977.51	1,032,207.46
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-282,485.31	-1,222,707.20
减：汇兑损益资本化金额		
其他	55,087.79	625,676.91
合计	-1,887,364.06	1,117,836.19

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	20,516,208.62	20,158,491.79
合计	20,516,208.62	20,158,491.79

67、公允价值变动收益

不适用

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	751,616.44	
合计	751,616.44	

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	68,817.67	281,922.89	68,817.67
其中：固定资产处置利得	68,817.67	281,922.89	68,817.67
政府补助	5,520,438.00	2,649,972.00	5,520,438.00
其他	279,417.99	1,456,713.86	279,417.99
合计	5,868,673.66	4,388,608.75	5,868,673.66

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2015 年出口企业开拓国际市场专项资金		补助		否	否	80,410.00		与收益相关
2015 年东莞市标准化成果及技术标准示范项目资助资金		补助		否	否	850,000.00		与收益相关
2016 年度技术标准战略专项费		补助		否	否	240,000.00		与收益相关
2015 年外经贸发展专项资金		补助		否	否	112,028.00		与收益相关
品牌战略发展专项资金		补助		否	否	500,000.00		与收益相关
东莞市质量技术监督局奖励企业		补助		否	否	1,650,000.00		与收益相关
东莞市经济和信息化局企业转型升级政策性补贴		补助		否	否	2,000,000.00		与收益相关
2016.04 技能晋升培训补贴专项款		补助		否	否	88,000.00		与收益相关
2014 年第二批企业国际市场开拓专项资金		补助		否	否		29,472.00	与收益相关
2014 年第二批专利申请资助资金		补助		否	否		61,500.00	与收益相关
2014 年东莞市标准化成果及技术标准示范项目资助资金		补助		否	否		2,400,000.00	与收益相关

2013 年第一批东莞市企业研发经费投入奖励资金		补助		否	否		3,000.00	与收益相关
2014 年东莞市标准化成果及技术标准示范项目资助资金		补助		否	否		150,000.00	与收益相关
2014 年深圳市龙岗区财政局知识产权补助		补助		否	否		2,000.00	与收益相关
2014 年第二批专利申请资助资金		补助		否	否		4,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,520,438.00	2,649,972.00	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	577,039.94	181,800.12	577,039.94
其中：固定资产处置损失	577,039.94	181,800.12	577,039.94
对外捐赠	600,000.00	1,720,000.00	600,000.00
其他	10,021.29	2,803.01	10,021.29
合计	1,187,061.23	1,904,603.13	1,187,061.23

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,676,247.27	19,118,758.36
递延所得税费用	-4,296,574.66	-2,517,582.49
合计	14,379,672.61	16,601,175.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	109,619,966.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,442,995.01
子公司适用不同税率的影响	131,296.91
调整以前期间所得税的影响	340,113.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,289,325.29
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	-527,483.76
递延所得税费用	-4,296,574.66
所得税费用	14,379,672.61

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,520,438.00	2,649,972.00
往来款及其他	2,241,692.65	3,717,215.76
利息收入	3,161,977.51	1,032,207.46
合计	10,924,108.16	7,399,395.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	29,077,014.05	27,709,053.48
销售费用	105,740,423.60	86,372,008.73
往来款及其他	8,723,603.14	9,900,783.95
合计	143,541,040.79	123,981,846.16

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付老股转让款	188,757,082.46	
IPO 上市中介机构费用	14,643,218.00	
保函保证金收回	504,372.10	50,000.00
合计	203,904,672.56	50,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付老股转让款	188,757,082.46	
IPO 上市中介机构费用	12,228,123.70	283,018.86
支付保函保证金	733,112.22	2,572,546.40

合计	201,718,318.38	2,855,565.26
----	----------------	--------------

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	95,240,294.10	80,174,711.63
加：资产减值准备	20,516,208.62	20,158,491.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,312,689.01	16,275,217.99
无形资产摊销	3,120,462.44	2,911,621.30
长期待摊费用摊销	1,478,475.12	996,031.57
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）	508,222.27	-100,122.77
财务费用（收益以“-”号填列）	1,502,010.97	2,747,073.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,079,515.36	-2,676,083.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-217,059.30	158,501.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,225,086.77	-51,487,971.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-315,735,731.65	-337,205,171.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	180,389,898.89	138,607,106.34
经营活动产生的现金流量净额	-74,189,131.66	-129,440,593.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	751,427,064.81	166,146,716.00
减：现金的期初余额	327,885,668.09	273,858,880.95
现金及现金等价物净增加额	423,541,396.72	-107,712,164.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	751,427,064.81	327,885,668.09
其中：库存现金	139,611.63	113,177.38
可随时用于支付的银行存款	749,012,434.01	327,548,398.84

可随时用于支付的其他货币资金	2,275,019.17	224,091.87
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	751,427,064.81	327,885,668.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,371,747.82	3,143,007.70

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,371,747.82	系信用证保证金账户余额
合计	3,371,747.82	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	462,891.88	6.6312	3,069,528.64
欧元	121,317.23	7.3750	894,714.57
港币	1,090,506.15	0.8547	932,022.89
英镑	1,545.33	8.9212	13,786.20
卢比	10,635,062.35	0.0982	1,044,791.62
越南盾	3,858,600,752.00	0.0003	1,147,045.92
应收账款	--	--	
其中：美元	2,441,841.14	6.6312	16,192,336.97
欧元	46,695.06	7.375	344,376.07
港币	1,156,516.53	0.8547	988,474.68
英镑	3,760.89	8.9212	33,551.65
卢比	3,534,724.65	0.0982	347,109.96
越南盾	167,956,383.86	0.0003	50,386.92

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东坚朗五金制品（香港）股份有限公司	中国香港	中国香港	销售	100.00%		设立或投资
广东坚宜佳五金制品有限公司	中国东莞	中国东莞	生产销售	100.00%		同一控制下合并
深圳坚朗海贝斯智能科技有限公司	中国深圳	中国深圳	生产销售	51.00%		设立或投资
北京坚朗五金制品有限公司	中国北京	中国北京	销售	100.00%		非同一控制下合并
北京欧超建材有限公司	中国北京	中国北京	销售	100.00%		设立或投资
坚朗五金（印度）私人有限公司	印度	印度	销售	100.00%		设立或投资
越南坚朗有限责任公司	越南	越南	销售	100.00%		设立或投资
坚朗（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚	销售	100.00%		设立或投资

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳坚朗海贝斯智能科技有限公司	49.00%	-671,956.44		15,255,334.12

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
深圳坚朗海贝斯智能科技有限公司	76,827,784.73	4,083,284.18	80,911,068.91	44,327,294.88		44,327,294.88	74,124,294.26	4,322,926.20	78,447,220.46	43,944,167.17	119,511.45	44,063,678.62

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
深圳坚朗海贝斯智能科技有限公司	53,101,450.16	2,200,232.19	2,200,232.19	3,513,272.78	26,602,305.96	1,793,896.63	1,793,896.63	-29,962.13

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款等。本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险。本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

（1）汇率风险

本公司存在一定的以外币结算的交易，公司尽可能将外币收入与支出相匹配，财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本“附注七、77、外币货币性项目”。本公司期末无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

（2）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。本公司期末银行借款余额较低，且属于固定利率借款，不会对公司造成较大风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）固定资产		1,946,008.36		1,946,008.36
（三）无形资产		7,755,425.32		7,755,425.32
非持续以公允价值计量的资产总额		9,701,433.68		9,701,433.68

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
闫桂林	本公司股东、董事
陈平	本公司股东、董事、副总裁
王晓丽	本公司股东、董事、副总裁
深圳市海贝斯智能科技有限公司	本公司之子公司深圳坚朗海贝斯智能科技有限公司少数股东控制的公司

截至 2016 年 06 月 30 日,实际控制人、控股股东白宝鲲先生直接持有本公司股权比例为 35.39%,通过其控制的东莞市坚信实业投资有限公司、东莞市幸源实业投资有限公司、东莞市坚守实业投资有限公司间接控制本公司股权比例为 3.97%。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市海贝斯智能科技有限公司	智能锁具等	0.00	50,000,000.00	否	253,667.70

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
白宝鲲	44,000,000.00	2013 年 07 月 29 日	银行收到保证人关于终止本保证书的书面通知后一个日历月期间届满之后担保终止。	否
白宝鲲	33,000,000.00	2014 年 09 月 19 日	2017 年 12 月 31 日	否
白宝鲲、陈平、闫桂林、白宝萍	175,500,000.00	2014 年 06 月 25 日	银行收到保证人关于终止本保证书的书面通知后一个日历月期间届满之后担保终止。	否
本公司	17,000,000.00	2014 年 06 月 26 日	银行收到保证人关于终止本保证书的书面通知后一个日历月期间届满之后担保终止。	否

白宝鲲	100,000,000.00	2015 年 08 月 03 日	为《授信协议》(0015070418)项下所欠债务提供连带责任担保。	否
-----	----------------	------------------	------------------------------------	---

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,004,981.96	2,893,716.89

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市海贝斯智能科技有限公司	深圳市海贝斯智能科技有限公司	5,749,667.40	484,475.78	6,792,769.40	574,947.30

(2) 应付项目

不适用

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用

(2) 未来适用法

不适用

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

(2) 报告分部的财务信息

不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	790,877,898.03	99.90%	44,755,329.73	5.66%	746,122,568.30	452,143,268.52	99.83%	26,239,118.01	5.80%	425,904,150.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	759,350.47	0.10%	759,350.47	100.00%		759,350.47	0.17%	759,350.47	100.00%	
合计	791,637,248.50	100.00%	45,514,680.20	5.75%	746,122,568.30	452,902,618.99	100.00%	26,998,468.48	5.96%	425,904,150.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	729,572,625.86	36,478,631.29	5.00%
1 至 2 年	44,527,821.22	4,452,782.12	10.00%
2 至 3 年	15,216,030.53	3,043,206.11	20.00%
3 年以上	1,561,420.42	780,710.21	50.00%
合计	790,877,898.03	44,755,329.73	5.66%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,730,597.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,500.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	443,772.26

应收账款核销说明：报告期内本公司发生的无法收回的应收账款金额共计 443,772.26 元，扣除相关责任人承担的金额后公司实际损失 221,886.13 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	105,978,914.16	100.00%	16,822,124.12	15.87%	89,156,790.04	83,797,267.62	100.00%	12,537,300.79	14.96%	71,259,966.83
合计	105,978,914.16	100.00%	16,822,124.12	15.87%	89,156,790.04	83,797,267.62	100.00%	12,537,300.79	14.96%	71,259,966.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	60,349,305.06	3,017,465.25	5.00%
1 至 2 年	14,576,225.22	1,457,622.52	10.00%
2 至 3 年	10,598,851.99	2,119,770.40	20.00%
3 年以上	20,454,531.89	10,227,265.95	50.00%
合计	105,978,914.16	16,822,124.12	15.87%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,284,823.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

不适用

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来单位款	89,239,318.12	69,708,419.12
备用金及暂借款	9,659,397.90	9,261,709.75
保证金及押金	6,251,996.11	4,195,889.38
其他	828,202.03	631,249.37
合计	105,978,914.16	83,797,267.62

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来单位款	66,678,706.41	1-3 年	62.92%	14,085,953.92

第二名	往来单位款	716,709.42	1 年以内	0.68%	42,806.62
第三名	往来单位款	560,305.98	1-3 年	0.53%	78,061.20
第四名	往来单位款	550,000.00	1 年以内	0.52%	27,500.00
第五名	往来单位款	539,725.00	1 年以内	0.51%	26,986.25
合计	--	69,045,446.81	--	65.15%	14,261,307.99

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,067,229.63		59,067,229.63	59,067,229.63		59,067,229.63
合计	59,067,229.63		59,067,229.63	59,067,229.63		59,067,229.63

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东坚宜佳五金制品有限公司	20,024,657.64			20,024,657.64		
广东坚朗五金制品（香港）股份有限公司	880,910.00			880,910.00		
深圳坚朗海贝斯智能科技有限公司	20,200,000.00			20,200,000.00		
北京坚朗五金制品有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
北京欧超建材有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
坚朗五金（印度）私人有限公司	1,898,461.99			1,898,461.99		
越南坚朗有限责任公司	3,063,200.00			3,063,200.00		
合计	59,067,229.63			59,067,229.63		

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,125,890,083.36	664,046,074.18	981,624,917.84	598,086,571.35
其他业务	1,892,484.24		1,666,421.88	
合计	1,127,782,567.60	664,046,074.18	983,291,339.72	598,086,571.35

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	751,616.44	
合计	751,616.44	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-508,222.27	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,520,438.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,603.30	
减：所得税影响额	804,322.81	
合计	3,877,289.62	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 ✓ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.15%	0.50	0.50

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.94%	0.48	0.48
-------------------------	-------	------	------

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他有关资料。

董事长：白宝鲲

广东坚朗五金制品股份有限公司董事会

二〇一六年八月二十四日