



# 科龙电工

## 837114

杭州科龙电器工具股份有限公司  
(HANGZHOU KELONG ELECTRIC APPLIANCE TOOLS CO., LTD.)



半年度报告

2016

## 公 司 半 年 度 大 事 记

1、2016 年 3 月 30 日，公司正式收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《股转系统函【2016】3625 号文件》，同意公司在股转系统挂牌。公司于 2016 年 8 月 4 日在北京举行挂牌仪式。

## 目录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	7
第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14
第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	22

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人严国民、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）盛丽萍保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	杭州科龙电器工具股份有限公司
英文名称及缩写	HANGHOU KELONG ELECTRIC APPLIANCE TOOLS Co., Ltd.
证券简称	科龙电工
证券代码	837114
法定代表人	严国民
注册地址	浙江省建德市梅城镇城南工业开发区
办公地址	浙江省建德市梅城镇城南工业开发区
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	严毅
电话	0571-58307992
传真	0571-58307999
电子邮箱	<a href="mailto:Sale2@kelong-group.com">Sale2@kelong-group.com</a>
公司网址	<a href="http://www.kelong-co.com">www.kelong-co.com</a>
联系地址及邮政编码	浙江省建德市梅城镇城南工业开发区 311604

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 5 月 30 日
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	专业手动工具和电动工具的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000 股
控股股东	严国民
实际控制人	严国民、严毅
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	0

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	52,930,067.43	41,394,889.54	27.87%
毛利率%	18.08%	20.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,984,553.40	702,500.12	182.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,299,618.25	714,755.99	81.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.46%	3.61%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.19%	3.67%	-
基本每股收益	0.20	0.07	185.71%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	85,868,574.45	75,729,035.02	13.39%
负债总计	63,892,921.38	55,737,935.35	14.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,975,653.07	19,991,099.67	9.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.00	10.00%
资产负债率%	74.41%	73.60%	-
流动比率	0.92	0.87	-
利息保障倍数	10.68	2.04	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,717,315.92	3,183,168.37	-
应收账款周转率	1.85	1.88	-
存货周转率	4.92	3.82	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.39%	15.76%	-
营业收入增长率%	27.87%	20.38%	-
净利润增长率%	182.50%	14.67%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司所处行业为建材工具制造业，主营业务为钉枪、喷枪、胶枪的研发、生产及销售。公司为我国胶枪行业技术标准的主起草单位，拥有完备的经营资质、稳定的技术研发队伍、完善的销售服务体系。公司依质量管理体系、知识产权管理体系、环境管理体系要求规范运行。产品主要销往欧美市场以及金砖四国。公司合作的客户多为全球知名品牌商并且在行业内都处于绝对领导地位。比如美国的史丹利（stanley）、德国的瓦格纳（wagner）和法国的 RAPID 等。公司长期致力于技术创新性研究，利用多年的技术积累及行业执业经验持续为客户提供高技术含量、高质量、高可靠性的产品，以保持公司产品的市场领先地位。公司产品热熔胶枪、电动钉枪在细分行业竞争中占据绝对优势。公司产品采取直销为主的营销模式，直接面对客户销售产品、提供服务，收入来源主要是产品销售收入。

报告期及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

### 二、经营情况

#### （一）经营业绩

2016 年上半年，公司经营管理层执行董事会制定的战略规划和经营计划，继续加快创新步伐，培育新的利润增长点。同时，加强质量和内部控制，强化综合竞争力，实现经营业绩的稳步增长。

报告期内，公司实现总营业收入为 52,930,067.43 元，营业成本为 43,362,758.83 元，营业收入同比增长 27.87%；净利润为 1,984,553.40 元，净利润同比增长 182.50%；截至 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额为 85,868,574.45 元，同比增长 13.39%。实现了公司阶段经营目标。

#### （二）顺利实现挂牌，为公司持续、健康发展创造有利条件

公司于 2015 年 11 月 20 日完成股份制改造，设立股份公司，2015 年 12 月向全国中小企业股权转让系统提出挂牌申请，2016 年 3 月收到股转公司同意股票挂牌函，2016 年 5 月 30 日股票正式在全国股转系统挂牌，成功进入资本市场。

#### （三）公司经营治理方面

报告期内，公司进一步建立健全管理体系，不断完善管理制度。结合全国股转系统挂牌的要求，公司进一步修订和完善了各项管理制度，并将各项规定落实到实际工作当中。公司三会的召开严格按照《公司法》和《公司章程》的相关规定执行，重大决策按照《公司章程》的规定提交相关级别的决策机构进行审议核准，使公司的经营管理规范运行，保证了公司健康、持续发展。加强企业文化建设，用管理效率的进步带动企业的发展，提高员工的工作积极性，增强员工的凝聚力；公司通过各种营销培训课程，提高公司销售人员的市场开拓性，提高营销能力。

### 三、风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为严国民，直接持有公司 80% 的股份，现任公司董事长，为公司第一大股东，处于绝对控股地位。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司已经按照现代企业制度建立完善的法人治理制度，自股份公司成立以来严格遵守“三会”制度，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时公司将继续接受监管机构、主办券商及社会公众、新闻媒体等各种形式的外部监督，严格执行公司内部控制制度，完善信息披露机制，主动控制上述风险。

#### 2、公司治理风险

公司在有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，内控制度不太完善，公司治理存在一定的瑕疵，公司重大事项如关联交易、对外担保等事项的决策均是由董事长决定。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。但股份公司成立时间较短，公司管理层对三会制度的了解、熟悉需要时间，公司的规范运作仍待进一步提高，因此公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：股份公司成立后制定了《关联交易决策管理办法》、《对外投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》等相关制度，规定了对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项的决策权限和决策程序。在 2016 年公司不断深化管理层的培训、交流，贯彻相关制度，通过奖惩手段强化员工的规范运作意识；同时公司根据生产经营情况继续逐步健全完善公司的相关内部控制制度。

### 3、核心技术人员流失的风险

目前，公司核心技术人员团队较为稳定。但随着行业的快速展和竞争加剧，行业内对核心技术人才的需求大大增加，人力资源的竞争将大大加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于其他公司，公司将面临核心技术人员流失的风险。

应对措施：公司结合人才考核制度建立有效的激励机制，充分掌握和调动人才的积极性，并为员工提供必要的发展空间和成长机会，实现员工价值的最大化；与此同时公司积极加大人才梯队建设力度，储备相应的专业人才；建立健全内部保密制度，并考虑未来采取核心技术人员股权激励政策。



## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	是	本节、二、(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	本节、二、(二)
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节、二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	本节、二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节、二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
杭州佳旖工艺品有限公司	2,645,000.00	自合同生效之日2016.6.30起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止	保证	连带	否	否
总计	2,645,000.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	2,645,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、 垫支、其 他)	期初余额	累计发生额	期末余 额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
杭州铭莱格尔 科技有限公司	资金	借款	1,016,200.00	-1,016,200.00	-	是	是
合计			1,016,200.00	-1,016,200.00	-		

**占用原因、归还及整改情况：**

上述关联方资金拆借发生于公司挂牌之前，未履行审议程序，已经于2016年1月8日归还本公司。

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
严国民、王菊英	为公司银行借款提供 房产抵押	32,000,000.00	是
总计	-	32,000,000.00	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

根据公司生产及资金计划，公司向银行申请流动资金贷款，用于保证原材料采购。由于公司自有担保物不够，需要关联方为公司担保。上述关联交易为公司偶发性关联交易，是为完成公司生产经营任务，促进公司持续稳定发展的需要而发生的，是合理的、必要的。上述关联方担保起始日为2015年1月1日，到期日为2016年12月31日，为有限公司阶段开始的关联交易，已在公司《公开转让说明书》中披露。

**(四) 承诺事项的履行情况**

- 1、公司控股股东、实际控制人承诺避免同业竞争，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 2、公司控股股东、实际控制人承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 3、公司控股股东、实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员和其他核心技术人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易出具了承诺函，报告期内，上述机构与人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	13,495,609.74	16.56%	公司以厂房、土地资产，为公司向中国银行建德支行的借款设立最高额为3,000.00万的抵押担保。
土地	抵押	2,508,636.02	3.08%	公司以厂房、土地资产，为公司向中国银行建德支行

				的借款设立最高额为3,000.00万的抵押担保。
累计值		16,004,245.76	19.64%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000.00	100.00%		10,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000.00	100.00%		10,000,000.00	100.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>2</b>

注：公司于2016年5月30日挂牌，期初股本结构指的是挂牌当日的股本结构。

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	严国民	8,000,000.00	-	8,000,000.00	80.00%	8,000,000.00	-
2	严毅	2,000,000.00	-	2,000,000.00	20.00%	2,000,000.00	-
<b>合计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>

前十名股东间相互关系说明：  
股东严国民与股东严毅系父子关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

严国民，男，1965年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1985年6月至1987年5月，任杭州市建德县南峰五金厂机修员；1987年6月至1990年6月，任杭州市建德县香料厂销售员；1990年7月至1994年4月，任杭州市建德县南峰塑料工艺厂厂长；1994年4月至2000年8月，任建德科龙有限总经理；2000年9月至2015年11月，任科龙有限执行董事、总经理；2011年5月至2015年12月，任铭莱格尔执行董事兼总经理；2015年10月至今，任建德市毅力投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015年11月至今，任科龙电工董事长、总经理。

#### (二) 实际控制人情况

严国民，男，1965年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1985年6月至1987

年5月，任杭州市建德县南峰五金厂机修员；1987年6月至1990年6月，任杭州市建德县香料厂销售员；1990年7月至1994年4月，任杭州市建德县南峰塑料工艺厂厂长；1994年4月至2000年8月，任建德科龙有限总经理；2000年9月至2015年11月，任科龙有限执行董事、总经理；2011年5月至2015年12月，任铭莱格尔执行董事兼总经理；2015年10月至今，任建德市毅力投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015年11月至今，任科龙电工董事长、总经理。

严毅，男，1988年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2012年9月至2013年8月，任上海法欧有限公司产品工程师；2013年9月至2015年11月，任科龙有限贸易部经理；2015年11月至今，任科龙电工副总经理、董事。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
严国民	董事长、总经理	男	51	大专	2015年11月-2018年10月	是
严毅	董事、副总经理	男	28	本科	2015年11月-2018年10月	是
盛丽萍	董事、财务总监	女	53	本科	2015年11月-2018年10月	是
李俊	董事	男	43	大专	2015年11月-2018年10月	是
黄永军	董事	男	46	中专	2015年11月-2018年10月	是
吴歧成	监事	男	42	本科	2015年11月-2018年10月	是
陈健	监事	男	50	大专	2015年11月-2018年10月	是
江月舫	监事	男	29	中专	2015年11月-2018年10月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
严国民	董事长、总经理	8,000,000.00	-	8,000,000.00	80.00%	-
严毅	董事、副总经理	2,000,000.00	-	2,000,000.00	20.00%	-
合计		10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
不适用				

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	201	229

##### 核心员工变动情况：

截止报告期末，公司尚未认定核心员工。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	不适用
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文：	
不适用	

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、(一)、1	17,733,121.20	9,835,933.24
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			
应收账款	第八节、二、(一)、2	30,624,278.20	20,721,606.35
预付款项	第八节、二、(一)、3	1,555,484.92	1,346,191.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、二、(一)、4	849,665.77	2,252,897.38
存货	第八节、二、(一)、5	8,039,074.19	13,464,614.94
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	第八节、二、(一)、6	199,539.69	636,496.33
<b>流动资产合计</b>		<b>59,001,163.97</b>	<b>48,257,740.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	第八节、二、(一)、7	6,560,000.00	6,560,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			



长期股权投资			
投资性房地产	第八节、二、(一)、8	620,414.48	667,344.49
固定资产	第八节、二、(一)、9	16,739,721.92	17,313,253.88
在建工程			
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	第八节、二、(一)、10	2,143,636.33	2,194,903.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、二、(一)、11	803,637.75	735,793.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,867,410.48</b>	<b>27,471,294.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>85,868,574.45</b>	<b>75,729,035.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、二、(一)、12	10,000,000.00	9,600,000.00
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	第八节、二、(一)、13	26,114,597.40	18,683,597.60
应付账款	第八节、二、(一)、14	24,536,110.12	25,691,664.27
预收款项	第八节、二、(一)、15	1,956,147.42	735,878.97
应付职工薪酬	第八节、二、(一)、16	493,118.52	824,873.03
应交税费	第八节、二、(一)、17	715,637.29	118,539.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节、二、(一)、18	78,448.98	83,381.98
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>63,894,059.73</b>	<b>55,737,935.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>63,894,059.73</b>	<b>55,737,935.35</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	第八节、二、(一)、19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、(一)、20	10,303,032.30	10,303,032.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、(一)、21	87,169.15	87,169.15
未分配利润	第八节、二、(一)、22	1,584,313.27	-399,101.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>21,974,514.72</b>	<b>19,991,099.67</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>85,868,574.45</b>	<b>75,729,035.02</b>

法定代表人：严国民

主管会计工作负责人：盛丽萍

会计机构负责人：盛丽萍

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、二、(一)、23	<b>52,930,067.43</b>	<b>41,394,889.54</b>
减：营业成本	第八节、二、(一)、23	43,362,758.83	32,885,540.72
营业税金及附加	第八节、二、(一)、24	355,354.05	95,995.11
销售费用	第八节、二、(一)、25	1,559,346.74	1,500,729.26
管理费用	第八节、二、(一)、26	6,470,064.31	4,479,416.78
财务费用	第八节、二、(一)、27	104,815.15	1,294,660.43
资产减值损失	第八节、二、(一)、28	271,377.76	418,765.46
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）	第八节、二、(一)、29	650,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、(一)、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>1,456,350.59</b>	<b>719,781.78</b>
加：营业外收入	第八节、二、(一)、30	924,213.00	16,487.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节、二、(一)、31	63,854.63	90,434.85
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>2,316,708.96</b>	<b>645,833.93</b>
减：所得税费用	第八节、二、(一)、32	333,293.91	-57,041.19
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>1,983,415.05</b>	<b>702,875.12</b>
<b>第八节、二、(一)、其他综合收益的税后净额</b>			
(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		1,983,415.05	702,875.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.07
（二）稀释每股收益		0.20	0.07

法定代表人：严国民

主管会计工作负责人：盛丽萍

会计机构负责人：盛丽萍

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,776,206.62	35,921,119.83
收到的税费返还		3,243,090.89	3,106,120.53
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（一）、33	1,000,510.58	80,159.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,019,808.09</b>	<b>39,107,399.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,834,679.68	23,174,123.59
支付给职工以及为职工支付的现金		5,494,439.52	5,355,320.04
支付的各项税费		593,517.88	322,654.99
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（一）、33	7,379,855.09	7,072,132.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,302,492.17</b>	<b>35,924,231.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,717,315.92</b>	<b>3,183,168.37</b>
<b>二、（一）、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		650,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>650,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		477,561.16	3,516,253.25
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>477,561.16</b>	<b>3,516,253.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>172,438.84</b>	<b>-3,516,253.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,500,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,500,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		13,100,000.00	2,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,292.92	461,670.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,339,292.92</b>	<b>2,461,670.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>160,707.08</b>	<b>1,538,329.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>131,226.22</b>	<b>63,596.12</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,181,688.06</b>	<b>1,268,841.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		494,134.44	2,244,987.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,675,822.50</b>	<b>3,513,828.99</b>

法定代表人：严国民

主管会计工作负责人：盛丽萍

会计机构负责人：盛丽萍

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

## 杭州科龙电器工具股份有限公司

### 2016 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地址、组织形式和总部地址

杭州科龙电器工具股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 8 月 1 日由杭州科龙电器工具有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：913301001439982266，并于 2016 年 5 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：科龙电工，股票代码：837114。

本公司现住所为建德市梅城镇葛家村（城南工业区内）。实际控制人：严国民。

##### (二) 经营范围

生产：手动工具，电动工具，注塑件；批发、零售：手动工具，电动工具，注塑件；服务：手动工具、电动工具、注塑件的技术开发；货物及技术进出口。

##### (三) 公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为金属工具制造。主要产品为热熔胶枪、电动喷枪、钉枪、配件及其他。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

### （三）营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）外币业务

#### 1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

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）折算为人民币金额。

#### 2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允

价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

## （七） 金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：



①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B.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。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

#### 5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包

括：

#### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

#### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

### 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

#### （1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

## (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（八）。

## (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

## (4) 其他

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

## (八) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上的款项；

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、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	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （九） 存货

### 1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资等。

## 2、发出存货的计价方法

存货的发出按月末加权平均法核算。

## 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

## 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

### （十） 投资性房地产

#### 1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

#### 2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### （十一） 固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5	20	4.75
机器设备	5	5-10	9.50—19.00
运输设备	5	5-10	9.50—19.00
电子设备及其他	3	3-5	19.00—31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十二） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确

定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

## 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 4、内部研究、开发支出会计政策

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (十三) 资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生

产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

#### **（十四） 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪



酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

### （十五） 收入

#### 1、销售商品的收入确认

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）收入的金额能够可靠的计量；
- （4）与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2、提供劳务的收入确认

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

（2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（3）合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

#### 3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 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。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4. 收入确认的具体方法

公司主要销售热熔胶枪、电动喷枪、钉枪、配件等产品；

公司出口产品获得报关单、装箱单后，内销产品发货后，公司需要履行的主要合同责任和义务已完成，作为销售收入确认时点。

### (十六) 政府补助

#### 1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## （十八） 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2、融资租赁的会计处理方法

### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (十九) 重要会计政策和会计估计变更及前期差错更正

### 1、重要会计政策变更

报告期内本公司无重要会计政策变更。

### 2、重要会计估计变更

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

### 3、前期差错更正

报告期内本公司无需要披露的前期差错更正。

## 四、税项

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的,按房产原值扣除 30%后余值的 1.2%; 从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	应纳税土地面积	6 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

**2、其他需说明事项**

本公司按销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额计缴增值税,主要商品的增值税税率为 17%;本公司自营出口外销收入税率为零,按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税,退税率为 5%, 9%, 13%, 15%, 17%。

**五、财务报表项目注释**

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元;“期初”指 2015 年 12 月 31 日,“期末”指 2016 年 6 月 30 日,“上年同期数”指 2015 年 1-6 月,“本期”指 2016 年 1-6 月。

**(一) 资产负债表、利润表、现金流量表注释****1、货币资金****(1) 明细情况**

项目	期末余额	期初余额
现金	38.90	88,289.95
银行存款	4,675,783.60	405,844.49
其他货币资金	13,057,298.70	9,341,798.80
合计	17,733,121.20	9,835,933.24
其中:存放在境外的款项总额		

**(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:**

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	13,057,298.70	9,341,798.80

合计	13,057,298.70	9,341,798.80
----	---------------	--------------

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,753,609.95	100.00	3,129,331.75	9.27	30,624,278.20
合计	33,753,609.95	100.00	3,129,331.75	9.27	30,624,278.20

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,330,090.54	100.00	2,608,484.19	11.18	20,721,606.35
合计	23,330,090.54	100.00	2,608,484.19	11.18	20,721,606.35

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,415,688.77	1,470,784.44	5
1-2年	1,225,685.92	122,568.59	10
2-3年	1,348,365.06	269,673.01	20
3-5年	995,128.98	497,564.49	50
5年以上	768,741.22	768,741.22	100
合计	33,753,609.95	3,129,331.75	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,974,481.35	948,724.07	5
1-2年	1,248,555.88	124,855.59	10
2-3年	1,343,309.11	268,661.82	20
3-5年	995,002.98	497,501.49	50
5年以上	768,741.22	768,741.22	100

合计	23,330,090.54	2,608,484.19	
----	---------------	--------------	--

(3) 应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
Arrow Fastener Co., LLC	非关联方	7,877,657.43	1 年以内	23.34	393,992.87
STANLEY Black&Decker	非关联方	5,887,635.22	1 年以内	17.44	294,381.76
WAGNER SPRAY TECH CORPORATION	非关联方	4,210,894.69	1 年以内	12.48	210,544.73
ISABERG RAPID AB	非关联方	4,814,377.65	1 年以内	14.26	240,718.88
ADTECH FAREAST CORPORATION	非关联方	1,502,175.70	1 年以内	4.45	75,108.79
合计		24,292,740.69		71.97	1,214,747.03

### 3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,555,484.92	100.00	944,207.49	70.14
1 年以上			401,984.33	29.86
合计	1,555,484.92	100.00	1,346,191.82	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
莱茵技术上海有限公司	非关联方	214,011.50	13.76	1 年以内	货物未到
苏州 UL 美华认证有限公司	非关联方	116,942.91	7.52	1 年以内	货物未到
杭州市进出口商会	非关联方	56,100.00	3.61	1 年以内	项目未完工
胡迪	非关联方	55,200.00	3.55	1 年以内	货物未到
上海摄月电子电器有限公司	非关联方	46,350.00	2.98	1 年以内	货物未到
合计		488,604.41	31.42	1 年以内	

### 4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	934,885.02	100.00	85,219.25	9.12	849,665.77
合计	934,885.02	100.00	85,219.25	9.12	849,665.77

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,587,586.43	100.00	334,689.05	12.93	2,252,897.38
合计	2,587,586.43	100.00	334,689.05	12.93	2,252,897.38

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	894,385.02	44,719.25	5
5年以上	40,500.00	40,500.00	100
合计	934,885.02	85,219.25	

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,189,191.92	109,459.60	5
1-2年	103,294.51	10,329.45	10
2-3年	69,000.00	13,800.00	20
3-5年	50,000.00	25,000.00	50
5年以上	176,100.00	176,100.00	100
合计	2,587,586.43	334,689.05	

(3) 期末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款		1,146,200.00

备用金		267,894.51
出口退税	894,385.02	1,132,991.92
押金	40,500.00	40,500.00
合计	934,885.02	2,587,586.43

## (5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

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
浙江省海关	出口退税	894,385.02	1年以内	95.67	44,719.25
浙江省建德市梅城工业开发区	押金	40,500.00	5年以上	4.33	40,500.00
合计		934,885.02		100.00	85,219.25

## 5、 存货

## (1) 存货分类:

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	6,465,452.09		6,465,452.09	7,479,444.71		7,479,444.71
库存商品	1,102,181.37		1,102,181.37	5,582,623.24		5,582,623.24
在产品	471,440.73		471,440.73	402,546.99		402,546.99
合计	8,039,074.19		8,039,074.19	13,464,614.94		13,464,614.94

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	199,539.69	636,496.33
合计	199,539.69	636,496.33

## 7、 可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	6,560,000.00		6,560,000.00	6,560,000.00		6,560,000.00
其中：按成本计量	6,560,000.00		6,560,000.00	6,560,000.00		6,560,000.00
合计	6,560,000.00		6,560,000.00	6,560,000.00		6,560,000.00

## (2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
建德市建业小额贷款股份有限公司	6,560,000.00		5	650,000.00
合 计	6,560,000.00		5	650,000.00

## 8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,902,559.73	174,421.00	2,076,980.73
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	1,902,559.73	174,421.00	2,076,980.73
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,357,299.84	52,336.40	1,409,636.24
2.本期增加金额	45,185.76	1,744.25	46,930.01
(1) 计提或摊销			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	1,402,485.60	54,080.65	1,456,566.25
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			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	500,074.13	120,340.35	620,414.48
2.期初账面价值	545,259.89	122,084.60	667,344.49

其他说明：

截止 2016 年 6 月 30 日，已有账面价值 500,074.13 元的投资性房地产、账面价值 120,340.35 元的土地使用权用于借款抵押,参见本附注 35。

## 9、 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,593,050.01	14,701,243.76	2,657,884.00	1,749,611.76	30,701,789.53
2.本期增加金额		501,222.24			501,222.24
(1) 购置		501,222.24			501,222.24
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	11,593,050.01	15,202,466.00	2,657,884.00	1,749,611.76	31,203,011.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,078,809.00	6,351,064.51	1,587,966.91	1,370,695.23	13,388,535.65
2.本期增加金额	275,334.94	627,249.94	118,033.42	54,135.90	1,074,754.20
(1) 计提	275,334.94	627,249.94	118,033.42	54,135.90	1,074,754.20
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	4,354,143.94	6,978,314.45	1,706,000.33	1,424,831.13	14,463,289.85
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	7,238,906.07	8,224,151.55	951,883.67	324,780.63	16,739,721.92
2. 期初账面价值	7,514,241.01	8,350,179.25	1,069,917.09	378,916.53	17,313,253.88

其他说明：

截止 2016 年 6 月 30 日，已有账面价值 5,812,820.85 元的固定资产用于借款抵押，参见本附注 35。

**10、 无形资产**

## (1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	财务及办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,334,215.02	375,044.96	2,709,259.98
2.本期增加金额		5,825.24	5,825.24
(1)购置		5,825.24	5,825.24
(2)内部研发			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	2,334,215.02	380,870.20	2,715,085.22
二、累计摊销			
1.期初余额	365,561.41	148,795.29	514,356.70
2.本期增加金额	23,342.16	33,750.03	57,092.19
(1)计提	23,342.16	33,750.03	57,092.19
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	388,903.57	182,545.32	571,448.89
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	1,945,311.45	198,324.88	2,143,636.33
2.期初账面价值	1,968,653.61	226,249.67	2,194,903.28

其他说明:

截止 2016 年 6 月 30 日, 已有账面价值 1,945,311.45 元的无形资产——土地  
使用权用于借款抵押, 参见本附注 35。

**11、 递延所得税资产**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	3,214,551.00	803,637.75	2,943,173.24	735,793.31
合计	3,214,551.00	803,637.75	2,943,173.24	735,793.31

## 12、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	10,000,000.00	9,600,000.00
合计	10,000,000.00	9,600,000.00

说明：本期期末不存在已到期但尚未偿还的短期借款。

## 13、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,114,597.40	18,683,597.60
合计	26,114,597.40	18,683,597.60

## 14、 应付账款

### (1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	23,476,966.72	23,795,632.62
1年以上	1,059,143.40	1,896,031.65
合计	24,536,110.12	25,691,664.27

### (2) 应付账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
杭州川前贸易有限公司	非关联方	1,390,239.22	1年以内	5.67
杭州宏凯新材料有限公司	非关联方	1,253,875.94	1年以内	5.11
盱眙泰源塑化有限公司	非关联方	1,234,567.13	1年以内	5.03
建德市联众电器工具厂	非关联方	650,336.66	1年以内	2.65
富阳市中大彩印有限公司	非关联方	629,738.95	1年以内	2.57
合计		5,158,757.90		21.03

## 15、 预收款项

### (1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,956,147.42	735,878.97
合计	1,956,147.42	735,878.97

### (2) 预收款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额
------	--------	----	----	---------

				的比例(%)
PERFECT SELLER CO.,LTD	非关联方	1,008,238.18	1年以内	51.54
利钜股份有限公司	非关联方	437,972.39	1年以内	22.39
NEW CLOR S.R.L.	非关联方	194,154.82	1年以内	9.93
江苏国泰苏国际集团华泰进出口有限公司	非关联方	170,613.28	1年以内	8.72
EVROMASTERIMPORT-EKSPORT	非关联方	138,370.13	1年以内	7.07
合计		1,949,348.80		99.65

## 16、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	751,407.52	5,417,981.65	5,705,360.67	464,028.50
二、离职后福利-设定提存计划	73,465.51	569,576.39	613,951.88	29,090.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	824,873.03	5,987,558.04	6,319,312.55	493,118.52

### (2) 短期薪酬列示:

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	702,885.31	4,817,851.65	5,074,913.18	445,823.78
2、职工福利费		224,979.39	224,979.39	
3、社会保险费	48,522.21	341,347.03	371,664.52	18,204.72
其中： 医疗保险费	40,716.50	278,877.36	304,579.66	15,014.20
工伤保险费	5,509.91	44,096.24	47,354.02	2,252.13
生育保险费	2,295.80	18,373.43	19,730.84	938.39
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		33,803.58	33,803.58	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	751,407.52	5,417,981.65	5,705,360.67	464,028.50

### (3) 设定提存计划列示:

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	64,282.32	514,456.10	552,463.56	26,274.86
2、失业保险费	9,183.19	55,120.29	61,488.32	2,815.16
3、企业年金缴费				

合计	73,465.51	569,576.39	613,951.88	29,090.02
----	-----------	------------	------------	-----------

**17、 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,203.25	
企业所得税	405,997.04	38,764.24
个人所得税	6,484.40	6,475.72
城市维护建设税	27,571.21	9,383.37
教育费附加	24,374.56	13,673.64
地方教育附加	16,249.72	9,115.76
印花税	22,068.15	21,862.87
房产税	56,685.40	19,263.90
土地使用税	119,523.00	
水利建设基金	25,480.56	
合计	715,637.29	118,539.50

**18、 其他应付款**

## (1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,448.85	10,051.00
1-2 年	4,354.00	4,354.00
2-3 年	27,018.60	27,018.60
3-5 年		2,330.85
5 年以上	39,627.53	39,627.53
合计	78,448.98	83,381.98

## (2) 其他应付款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
保证金	39,627.53	39,627.53
代收款项	15,367.85	15,367.85
其他	23,453.60	28,386.60



合计	78,448.98	83,381.98
----	-----------	-----------

(2) 其他应付款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 19、 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
严国民	8,000,000.00	80.00			8,000,000.00	80.00
严毅	2,000,000.00	20.00			2,000,000.00	20.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

## 20、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,303,032.30			10,303,032.30
合计	10,303,032.30			10,303,032.30

## 21、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,169.15			87,169.15
合计	87,169.15			87,169.15

## 22、 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	-399,101.78	6,585,693.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-399,101.78	6,585,693.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,983,415.05	871,691.48
减：提取法定盈余公积		87,169.15
折股时净资产大于股本部分计入资本公积		7,769,317.15
期末未分配利润	1,584,313.27	-399,101.78

**23、 营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本:

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	52,874,832.22	43,315,828.82	41,335,529.54	32,838,610.76
其他业务收入	55,235.21	46,930.01	59,360.00	46,929.96
合计	52,930,067.43	43,362,758.83	41,394,889.54	32,885,540.72

## (2) 主营业务(分产品):

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
热熔胶枪	19,698,333.32	16,156,276.98	17,311,298.51	14,153,221.49
电动喷枪	9,159,114.52	7,399,031.90	8,762,070.48	6,837,662.60
钉枪	21,974,147.39	18,040,869.40	13,042,401.15	10,282,374.58
配件及其他	2,043,236.99	1,719,650.54	2,219,759.40	1,565,352.09
合计	52,874,832.22	43,315,828.82	41,335,529.54	32,838,610.76

## (3) 本期前五大客户明细:

单位名称	金额	占主营业务收入的比例 (%)
WAGNER SPRAY TECH CORPORATION	9,299,017.13	17.59
Arrow Fastener Co., LLC	9,237,073.73	17.47
ISABERG RAPID AB	8,956,010.50	16.94
STANLEY Black&Decker	7,242,212.79	13.70
PERFECT SELLER CO.,LTD	4,172,029.02	7.89
合计	38,906,343.17	73.59

**24、 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	177,853.50	47,997.56
教育费附加	106,359.15	28,798.53
地方教育费附加	71,141.40	19,199.02
合计	355,354.05	95,995.11

**25、 销售费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	48,063.20	42,160.00

运输费	1,511,283.54	1,458,569.26
合计	1,559,346.74	1,500,729.26

**26、 管理费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,155,114.75	1,013,040.55
折旧费与摊销	338,450.37	180,826.54
办公费	346,969.35	354,626.18
差旅费	201,420.16	189,527.10
业务招待费	136,365.21	105,553.20
汽车费用	76,648.42	132,995.34
税费	362,780.77	209,726.46
研究开发费	2,801,134.53	1,976,240.48
展位费	114,218.87	5,572.00
中介服务费	440,910.60	89,846.89
质量扣款	479,276.70	176,382.45
其他	16,774.58	45,079.59
合计	6,470,064.31	4,479,416.78

**27、 财务费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	239,292.92	623,030.38
减：利息收入	21,062.37	2,957.75
汇兑损益	-157,893.28	638,499.55
手续费	44,477.88	36,088.25
合计	104,815.15	1,294,660.43

**28、 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	271,377.76	418,765.46
合计	271,377.76	418,765.46

**29、 投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
可供出售权益工具投资的现金股利	650,000.00	

合计	650,000.00	
----	------------	--

**30、 营业外收入**

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	924,213.00	
其他		16,487.00
合计	924,213.00	16,487.00

**31、 营业外支出**

项目	本期发生额	上年同期发生额
水利基金	52,888.50	57,606.69
滞纳金及其他	2,966.13	1,513.16
捐赠支出	8,000.00	10,000.00
非流动资产处置损失		21,315.00
合计	63,854.63	90,434.85

**32、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生金额	上期发生金额
当期所得税费用	401,138.35	47,650.18
递延所得税费用	-67,844.44	-104,691.37
合计	333,293.91	-57,041.19

**33、 现金流量表项目**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生金额	上期发生金额
政府补助	924,213.00	
房租收入及其他	55,235.21	77,201.26
利息收入	21,062.37	2,957.75
合计	1,000,510.58	80,159.01

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生金额	上期发生金额
付现期间费用	3,689,382.94	5,101,416.36
往来款及其他	3,679,536.02	1,937,887.86
营业外支出	10,966.13	32,828.16
合计	7,379,885.09	7,072,132.38

**34、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,983,415.05	702,875.12
加: 资产减值准备	271,377.76	418,765.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,121,684.21	1,365,775.27
无形资产摊销	57,092.19	45,716.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	370,519.14	559,434.26
投资损失	-650,000.00	
递延所得税资产减少	-67,844.44	-104,816.37
递延所得税负债增加		
存货的减少	5,425,540.75	-1,119,279.15
经营性应收项目的减少	-12,274,837.01	-8,887,470.56
经营性应付项目的增加	7,480,368.27	10,155,112.72
其他		46,929.96
经营活动产生的现金流量净额	3,717,315.92	3,183,168.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额		
减: 现金的期初余额	4,675,822.50	3,513,828.99
加: 现金等价物的期末余额	494,134.44	2,244,987.90
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,181,688.06	1,268,841.09

## (2) 现金流量表补充资料的说明

货币资金中不属于现金及现金等价物明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	13,057,298.70	9,341,798.80
合计	13,057,298.70	9,341,798.80

**35、 期末所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末余额	受限原因

货币资金	13,057,298.70	票据保证金
投资性房地产——房屋建筑物	500,074.13	借款抵押物
投资性房地产——土地使用权	120,340.35	借款抵押物
固定资产——房屋建筑物	5,812,820.85	借款抵押物
无形资产——土地使用权	1,945,311.45	借款抵押物
合计	21,435,845.48	

## (二) 关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
严国民	控股股东	自然人	80.00	80.00	严国民

### 2、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
严毅	股东；控股股东的子女
王菊英	控股股东的配偶
杭州铭莱格尔科技有限公司	受控股股东的控制

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	保证期间	担保是否已经履行完毕
严国民、王菊英	32,000,000.00	2015年1月1日至2016年12月31日	否

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

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
其他应收款	杭州铭莱格尔科技有限公司			1,016,200.00	50,810.00

## (三) 承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的担保事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司为非关联方提供的担保事项如下（单位：万元）：

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已履行完毕	担保形式
本公司	杭州佳旂工艺品有限公司	264.50	否	连带责任保证
小计		264.50		

## (2) 资产负债表日存在的未决诉讼

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## (四) 资产负债表日后事项

截至报告批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## (五) 其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

## (六) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期	上年同期
非流动资产处置损益		-21,315.00
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）	924,213.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,966.13	4,973.84
所得税影响额	-228,311.72	4,085.29
合计	684,935.15	-12,255.87

## 2、净资产收益率及每股收益

## (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	9.53	3.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.24	3.67

## (2) 每股收益

报告期利润	每股收益
-------	------

	基本每股收益		稀释每股收益	
	2016年1-6月	2015年1-6月	2016年1-6月	2015年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.07	0.20	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.07	0.13	0.07

### 3、财务报表主要数据变动情况及变动原因（单位：元）

#### （1）资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度	原因
货币资金	17,733,121.20	9,835,933.24	7,897,187.96	80.29%	1
应收账款	30,624,278.20	20,721,606.35	9,902,671.85	47.79%	2
预付账款	1,555,484.92	1,346,191.82	209,293.10	15.55%	
其它应收款	849,665.77	2,252,897.38	-1,403,231.61	-62.29%	5
存货	8,039,074.19	13,464,614.94	-5,425,540.75	-40.29%	3
投资性房地产	620,414.48	667,344.49	-46,930.01	-7.03%	
固定资产	16,739,721.92	17,313,253.88	-573,531.96	-3.31%	
无形资产	2,143,636.33	2,194,903.28	-51,266.95	-2.34%	
其它流动资产	199,539.69	636,496.33	-436,956.64	-68.65%	4
可供出售金融资产	6,560,000.00	6,560,000.00			
短期借款	10,000,000.00	9,600,000.00	400,000.00	4.17%	
应付票据	26,114,597.40	18,683,597.60	7,430,999.80	39.77%	
应付账款	24,536,110.12	25,691,664.27	-1,155,554.15	-4.50%	
预收账款	1,956,147.42	735,878.97	1,220,268.45	165.82%	6
应付职工薪酬	493,118.52	824,873.03	-331,754.51	-40.22%	
应交税费	715,637.29	118,539.50	597,097.79	503.71%	7
其它应付款	78,448.98	83,381.98	-4,933.00	-5.92%	
股本	10,000,000.00	10,000,000.00			
资本公积	10,303,032.30	10,303,032.30			
未分配利润	1,584,313.27	-399,101.78	1,984,415.05	496.97%	8
盈余公积	87,169.15	87,169.15			

1、货币资金：报告期余额为17,733,121.20元，较上年增加80.29%，系公司本期销售大幅度增加所致。

2、应收账款：报告期余额为30,624,278.20元，较上年增加47.79%，系公司上半年销售幅度增长所致。

3、存货：报告期余额为8,039,074.19元，较上年末减少40.29%，报告期内存货变化的主要原因上年备料较多，本期购进下降所致。

4、其他流动资产：报告期余额为199,539.69元，较上年末下降68.65%，系报告期内待抵扣进项税额减少所致。

5、其它应收款：报告期余额为849,665.77元，较上年末下降62.29%，系收回部份职工借款所致。



- 6、预收账款：报告期余额为1,956,147.42元，较上年末增加165.82%，主要系报告期内由于业务量的增加，部份外商预收账款也随着增加所致
- 7、应交税费：报告期余额为715,637.29元，较上年末增加503.71%，是由于本期利润增加，所得税大幅增加所致。
- 8、未分配利润：报告期余额为1,584,313.27元，较上年末增加496.97%，主要系本期实现利润所致。

## (2) 利润表项目

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度	原因
营业收入	52,930,067.43	41,394,889.54	11,535,177.89	27.87%	1
营业成本	43,362,758.83	32,885,540.72	10,477,218.11	31.86%	2
营业税金及附加	355,354.05	95,995.11	259,358.94	270.18%	3
销售费用	1,559,346.74	1,500,729.26	58,617.48	3.91%	
管理费用	6,470,064.31	4,479,416.78	1,990,647.53	44.44%	4
财务费用	104,815.15	1,294,660.43	-1,189,845.28	-91.90%	5
资产减值损失	271,377.76	419,265.46	-147,887.70	-35.27%	6
投资收益	650,000.00		650,000.00		7
营业利润	1,456,350.59	719,781.78	736,568.81	102.33%	8
营业外收入	924,213.00	16,487.00	907,726.00	5505.71%	9
营业外支出	63,854.63	90,434.85	-26,580.22	-29.39%	
利润总额	2,316,708.96	645,833.93	1,670,875.03	258.72%	10
所得税费用	333,293.91	-57,041.19	390,335.10	-684.30%	11
净利润	1,983,415.05	702,875.12	1,280,539.93	182.19%	12

- 1、营业总收入：报告期为52,930,067.43元，较上期增加27.87%，主要系公司业务量的增大所致。
- 2、营业总成本：报告期为43,362,758.83元，较上期增加31.86%，主要系营业收入的变化所导致。
- 3、营业税金及附加：报告期为355,354.05元，较上期增加270.18%，主要系营业收入的增长、汇率的增长，导致自营出口免抵部份增大，从而导致相应的附加税负增加。
- 4、管理费用：报告期为6,470,064.31元，较上期增加44.44%，变化的主要原因是管理员工资增长、资产投入折旧增加和新的产品开发导致研发费用的同比增长。
- 5、财务费用：报告期为104,815.15元，较上期下降91.90%，变化的主要原因是本期借款使用期限较短，利息支出降低；因人民币对美元汇率上升、汇兑收益增加所致。
- 6、资产减值损失：报告期为271,377.76元，较上期减少35.27%，变化的主要原因是应收账款的减少导致资产减值损失（坏账准备）减少。
- 7、投资收益：报告期投资收益系公司投资的小贷公司分红款。
- 8、营业利润：报告期为1,456,350.59元，较上期增加102.33%，营业收入、成本、费用的变化导致营业利润变化。
- 9、营业外收入：报告期为924,213.00元，较上期增加5505.71%，主要系财政补贴收入大幅增加所致。
- 10、利润总额：报告期为2,316,708.96元，较上期增加258.72%，营业收入、成本、费用及营业外收支的变化导致利润总额变化。
- 11、所得税费用：报告期为333,293.91元，较上期大幅增加，本期利润总额的增大导致所得税费用的增大。
- 12、净利润：报告期为1,983,415.05元，较上期增加182.19%，主要是利润总额大幅增加。

## (3) 现金流量表项目

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度	原因
销售商品、提供劳务收到的现	44,776,206.62	35,921,119.83	8,855,086.79	24.65%	1

金					
收到的税费返还	3,243,090.89	3,106,120.53	136,970.36	4.41%	
收到其他与经营活动有关的现金	1,000,510.58	80,159.01	920,351.57	1148.16%	2
购买商品、接受劳务支付的现金	31,834,679.68	23,174,123.59	8,660,556.09	37.37%	3
支付给职工以及为职工支付的现金	5,494,439.52	5,355,320.04	139,119.48	2.60%	
支付的各项税费	593,517.88	322,654.99	270,862.89	83.95%	4
支付其他与经营活动有关的现金	7,379,855.09	7,072,132.38	307,722.71	4.35%	
取得投资收益收到的现金	650,000.00		650,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	477,561.16	3,516,253.25	-3,038,692.09	-86.42%	5
取得借款收到的现金	13,500,000.00	4,000,000.00	9,500,000.00	237.50%	6
偿还债务支付的现金	13,100,000.00	2,000,000.00	11,100,000.00	555.00%	7
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	239,292.92	461,670.15	-222,377.23	-48.17%	8
汇率变动对现金及现金等价物的影响	131,226.22	63,596.12	67,630.10	106.34%	9

- 1、销售商品、提供劳务收到的现金：报告期为44,776,206.62元，较上期增加24.65%，主要系本期销售量的增加。
- 2、收到其他与经营活动有关的现金：报告期为1,000,510.58元，较上期增加1148.6%，主要系公司政府补贴收入增加所致。
- 3、购买商品、接受劳务支付的现金：报告期为31,834,679.68元，较上期增加37.37%，主要系销售增加而导致购买原料增加。
- 4、支付的各项税费：报告期为593,517.88元，较上期增加83.95%，主要系营业收入的增长、汇率的增长，导致自营出口免抵部份增大，从而导致相应的附加税负等增加。
- 5、构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：报告期为477,561.16元，较上期减少86.42%，主要系公司固定资产减少投入所致
- 6、取得借款收到的现金：报告期为13,500,000.00元，较上期增加237.5%，主要系公司贷款增加所致。
- 7、偿还债务支付的现金：报告期为13,100,000.00元，较上期增加555%，系归还贷款增加所致。
- 8、分配股利、利润或偿付利息支付的现金：报告期为239,292.92元，较上期减少48.17%，系支付利息减少所致
- 9、汇率变动对现金及现金等价物的影响：报告期为131,226.22元，较上期增加106.34%，系人民币对美元汇率上涨所致。

杭州科龙电器工具股份有限公司

2016年8月22日