

证券代码：831192

证券简称：海明威

主办券商：中泰证券



海明威

NEEQ :831192

威海市海明威集团股份股份有限公司

( WEIHAI HEMINGWAY GROUP CO.,LTD. )



年度报告

2016

# 公司年度大事记



2016 年 3 月 22 日，公司设立杭州总库。

海明威钓具商城经过一年的运营，客户数量急剧增加，原本设立于威海总部的仓库已无法满足需求，为了客户数量的急剧增加及提高物流能力，公司于 2016 年 3 月 22 日，在杭州设立南方总库。



2016 年 4 月 10 日，海明威钓具商城 2.0 正式上线。

为了更好地实现人性化交互及视觉体验，同时丰富产品品类及采购目标直达通道，海明威钓具商城 2.0 版本于 2016 年 4 月 10 日正式上线。



2016 年 10 月 18 日，海明威钓具商城更换云服务器。

随着海明威钓具商城自身的用户量和访客访问量的增加，为了保证浏览体验更顺畅、安全、稳定，公司于 2016 年 10 月 18 日将海明威钓具商城服务器移至阿里云服务器。



2016 年 10 月 27 日，公司子公司杭州海明威钓具销售有限公司将办公室搬迁至杭州江干区东方电子商务园。

为了深耕专业的垂直类渔具经销交易平台“海明威钓具商城”，为了在专业性渔具交易平台上发展的更远大，更多元化发展，2016 年 10 月 27 日，公司子公司杭州海明威钓具销售有限公司将办公室搬迁至杭州江干区东方电子商务园。



2016 年 12 月 12 日，海明威召开了首届“全国经销商大会”。

会议围绕“深度合作·与您共赢”主题，与优秀经销商代表共同探讨关于渔具零售市场的今后发展思路。

## 目 录

释义.....	2
第一节声明与提示.....	3
第二节公司概况.....	5
第三节会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节管理层讨论与分析.....	9
第五节重要事项.....	23
第六节股本变动及股东情况.....	24
第七节融资及分配情况.....	26
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节公司治理及内部控制.....	32
第十节财务报告.....	35

## 释义

释义项目		释义
公司	指	威海市海明威集团股份股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
B2B	指	公司与渔具零售商交易的电商销售模式
B2B2C	指	公司与渔具零售商、消费者交易的电商销售模式
O2O	指	线上（海明威电商平台）与线下（渔具零售商、消费者）互动的销售模式

## 第一节 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证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、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
依赖国外市场的风险	报告期内，公司 73.59%的产品实现出口，主要出口地区为欧盟、美国、俄罗斯、韩国、日本等发达国家和地区，上述地区是公司承接订单的主要来源地，一旦其所在国对华贸易政策发生重大变化、经济形势恶化或我国与这些国家或地区之间发生重大贸易争端等情况，将会影响到这些国家和地区的产品需求，进而影响到公司的出口业务。
短期偿债风险	公司 2016 年 12 月末流动比率、速动比率分别为 0.47 和 0.18。2016 年 12 月末公司的短期借款余额为 3270 万元，如果公司出现经营业绩下滑，不能解决短期资金流动能力，会出现短期偿债风险。
核心人员流失的风险	公司既是劳动密集型企业，也是知识密集型企业。技术研发创新是公司立身之本，公司不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。报告期内公司核心技术人员团队稳定。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是。 本期减少商业模式改变的风险、股权解冻不及时的风险。 减少商业模式改变风险的原因：2016 年公司管理层积极强化转型升级方针，以制造业为后盾围绕互联网开展 O2O 营销模式，同时大力

	<p>开发新产品，提高了公司的市场占有率。商业模式改变的风险得到有效缓解。</p> <p>减少股权解冻不及时的风险的原因：已于 2016 年 12 月 29 日办理解除包秀明股权冻结手续。</p>
--	--

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	威海市海明威集团股份股份有限公司
英文名称及缩写	WEIHAI HEMINGWAY GROUP CO.,LTD.
证券简称	海明威
证券代码	831192
法定代表人	包秀明
注册地址	山东省威海市临港经济技术开发区浙江路 116 号
办公地址	山东省威海市临港经济技术开发区浙江路 116 号
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	韩玉顺、卜艳玲
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

### 二、联系方式

董事会秘书	王娅苹
电话	0631-5556661
传真	0631-5556660
电子邮箱	office@hmqdj.com
公司网址	www.hmqdj.com
联系地址及邮政编码	威海市临港经济技术开发区浙江路 116 号；邮编：264200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-10-08
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C24：文教、工美、体育和娱乐用品制造业
主要产品与服务项目	渔线轮和钓竿的研发、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）	30,000,000
做市商数量	-

控股股东	包秀明、南少丹
实际控制人	包秀明、南少丹

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913710006731519626	是
税务登记证号码	913710006731519626	是
组织机构代码	913710006731519626	是

注：按照“三证合一”的相关规定，公司于 2016 年 8 月 30 日变更营业执照，并取得统一社会信用代码 913710006731519626。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,194,922.66	35,687,081.24	7.03
毛利率%	42.88	39.39	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,329,374.29	1,386,267.91	68.03
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,137,396.83	1,020,640.89	109.42
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）	7.14	4.51	-
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）	6.55	3.32	-
基本每股收益	0.08	0.05	68.03

#### 二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	79,328,304.99	86,188,527.66	-7.96
负债总计	45,538,374.82	54,727,971.78	-16.79
归属于挂牌公司股东的净资产	33,789,930.17	31,460,555.88	7.40
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.05	7.40
资产负债率%（母公司）	58.16	63.99	-
资产负债率%（合并）	57.40	63.50	-
流动比率	0.47	0.44	-
利息保障倍数	2.09	1.47	-

#### 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	16,073,506.79	3,003,844.26	-
应收账款周转率	10.46	8.33	-
存货周转率	1.47	1.18	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.96	-0.16	-
营业收入增长率%	7.03	-9.30	-
净利润增长率%	68.03	-	-

## 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-162,520.76
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）	385,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,441.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>231,920.25</b>
所得税影响数	-39,942.79
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>191,977.46</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整对会计数据及财务指标的影响

无。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司是处于渔具制造行业的以国内品牌运营、渠道建设及渔线轮、钓竿等渔具产品出口为主的高新技术企业，拥有自主研发团队，15 项与生产产品相关的专利技术，产品被评选为山东名牌产品、山东省著名商标，国外业务主要为国外大客户，如美国的 Zebco、韩国的 BANAX 等国际渔具品牌提供代工生产；国内业务主要为销售自主品牌的产品，公司自建“海明威钓具商城”搭建 B2B2C 钓具平台,采用强大地推团队、线下开发经销商、线上交易的模式大幅度降低市场开拓成本，并通过微商城、O2 终端机、自媒体运营、连锁体验店等模式为钓具零售商提供全方位服务并增加用户平台使用粘力度。收入来源是销售渔线轮、钓竿及线上平台销售服务收入。

全资子公司“杭州海明威钓具销售有限公司”主攻海明威国内品牌的运营及渠道建设。拥有自有的销售渠道和销售团队，公司通过自建网络 B2B 平台营销和线下车销开拓业务，收入来源是按网络平台交易额的一定比例收取服务收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司管理层积极强化转型升级方针，以制造业为后盾围绕互联网开展 O2O 营销模式，同时大力开发新产品，提高公司的市场占有率。

#### 1. 公司财务状况

2016 年 12 月 31 日，公司资产总额为 7,932.83 万元，较期初 8,618.85 万元减少 686.02 万元，减幅为 7.96%。主要原因是：（1）应收账款减少 163.30 万元，较期初减少 38.10%，系本期款项及时回笼所致；（2）其他应收款减少 25.36 万元，较期初减少 52.16%，系本期往来及时回笼所致；（3）存货减少 394.30 万元，较期初减少 23.44%，系本期海明威钓具商城日益成熟，内销量增加，库存量减少所致；（4）固定资产减少 352.82 万元，较期初减少 7.44%，系子公司杭州海明威钓具销售有限公司处理陈旧车辆及年度累计折旧增加所致。

2016 年 12 月 31 日，负债总额为 4,553.84 万元，较期初 5,472.80 万元减少 918.96 万元，减幅为 16.79%。主要原因是：（1）短期借款减少 1,100.00 万元，较期初减少 25.17%，系本期调整财务杠杆，减少资金风险，减少债务融资额所致；（2）其他应付款减少 352.21 万元，较期初减少 98.54%，系本期往来款项支付所致。

2016 年 12 月 31 日，净资产总额为 3,378.99 万元，较期初 3,146.05 万元增长 232.94 万元，增幅为 7.40%。主要原因是未分配利润增加 210.50 万元，较期初增加 175.02%，公司盈利增加。

#### 2、公司经营业绩情况

2016 年度，公司实现营业收入 3,819.49 万元，较上年同期增加 250.78 万元，增幅为 7.03%，其中，服务费收入新增 533.14 万元，占全年营业收入的 27.48%，较上年同期增加 103.19%，增速较快。报告期内，公司通过深化品牌运营和渠道建设、调整产品结构，实现收入增长；

营业成本 2,181.59 万元，较上年同期增加 122.58 万元，增幅为 0.86%，主要是原材料价格上涨所致；本期实现净利润为 232.94 万元，较上年同期增加 94.31 万元，增幅为 68.03%，扣除经营性损益后的净利润为 213.74 万元，较上年同期有显著提高。公司利润增长的主要原因为以制造业及品牌为依托，成功转型升级。

公司于 2016 年初制定了 2016 年公司经营的总体目标，即：实现营业收入与 2015 年持平，净利润增幅超过 100%。公司 2016 年实际实现营业收入 3,819.49 万元，较 2015 年增长 7.03%，完成年初设定的销售目标；公司 2016 年实现净利润 232.94 万元，较 2015 年增

长 68.03%，未能达到年初预计的增幅，主要是由于本年渔竿及渔轮等外销收入减少，导致渔杆收入及渔轮收入的毛利率小幅下降所致。

### 3、公司现金流量

2016 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,607.35 万元，较上年同期增加 435.10%，主要是本期销量增加，相应现金收款增加所致；公司投资活动产生的现金流量净额为-11.81 万元，上年同期投资活动产生的现金流量净额为-252.69 万元，投资活动现金流出净额较上年同期增加 240.88 万元，主要是由于上期公司购置固定资产较多，使得投资活动支付的现金较多，本期减少固定资产投资。公司筹资活动产生的现金流量净额为-1335.17 万元，上年同期筹资活动产生的现金流量净额为 105.50 万元，主要是本期为降低财务风险调整资本结构，本期偿还债务支付的现金增加所致。

综上所述，2016 年度实现了收入、利润的持续增长，现金流状况良好。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	38,194,922.66	7.03	-	35,687,081.24	-9.30	-
营业成本	21,815,914.57	0.86	57.12	21,630,088.74	-18.55	60.61
毛利率%	42.88	-	-	39.39	-	-
税金及附加	958,077.69	192.29	2.51	327,779.82	-10.62	0.92
管理费用	7,339,833.57	5.05	19.22	6,987,183.86	-10.20	19.58
销售费用	3,546,650.13	28.88	9.29	2,751,867.81	69.48	7.71
财务费用	2,330,065.66	-19.58	6.10	2,897,490.66	-20.62	8.12
资产减值损失	-99,945.74	-	-	70,381.21	-	0.20
营业利润	2,304,326.78	125.41	6.03	1,022,289.14	-	2.86
营业外收入	394,441.01	-11.58	1.03	446,090.61	-15.27	1.25
营业外支出	162,520.76	1,099.42	0.43	13,550.00	14.23	0.04
净利润	2,329,374.29	68.03	6.10	1,386,267.91	-	3.88

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期较上年同期增加 2,507,841.42 元，增幅为 7.03%，主要原因是：

公司转型升级成功，互联网带动传统制造业的稳步增长。本年度传统销售下降 9.25%；服务费收入新增 5,331,447.97 元，占全年营业收入的 27.48%，较上年同期增加 103.19%，增速较快。

2、营业成本：本期比上年同期增加 185,825.83 元，增幅 0.86%，主要原因是传统销售的原材料采购单价上涨及车间员工薪资提高所致。

3、毛利率：本期综合毛利率为 42.88%，较上年同期 39.39%，增长了 3.49 个百分点，主要原因为：公司通过深化品牌运营和渠道建设、调整产品结构，服务收入毛利增加 4,673,800.30 元，拉动公司整体毛利率增长。

4、税金及附加：本期较上年同期增加 630,297.87 元，增幅 192.29%，主要原因是本期销售收入及毛利增加，使得应缴纳的城建税、教育费附加等增长；同时，自 2016 年 5 月 1 日开始，土地使用税、房产税等计入该科目，使得税金及附加大幅增长。

5、管理费用：本期较上年同期增加 352,649.71 元，增幅为 5.05%，其中：

(1) 中介机构服务费增加 198,339.49 元，增幅 101.65%，主要是报告期内新增咨询服务费用。

(2) 折旧费增加 473,683.90 元，增幅 38.89%，主要是钓竿车间停止生产，折旧计入管理费用。

(3) 税金、保险费减少 452,558.15，降幅 39.13%，主要是自 2016 年 5 月 1 日开始，土地使用税、房产税等计入该科目，使得税金大幅减少。

(4) 修理费、劳保费、水电费减少 78,171.80 元，降幅 30.39%，主要是本期维修费减少，未进行厂房维修所致。

(5) 其他费用增加 445,137.81 元，增幅 123.11%，主要是杭州海明威钓具有限公司房租增加。

6、销售费用：本期较上年同期增加 794,782.32 元，增幅为 28.88%，主要原因是：

(1) 工资减少 171,523.73 元，降幅为 10.20%，主要是杭州海明威钓具销售有限公司业务增长稳定，人员也趋于稳定，销售人员减少使得销售人员工资减少；

(2) 运费增加 477,008.46 元，增幅为 72.09%，主要是海明威钓具商城上线之后，业务增加，物流费用提高；

(3) 展位费增加 52,025.85 元，主要是公司为开拓市场，积极参与各类渔具展；

(4) 职工保险费减少 41,376.94 元，降幅为 60.34%，主要是杭州海明威钓具销售有限公

司的业务架构采用“少而精”的模式进行人才培养，减少了新员工的流动性；

(5) 差旅费增加 346,546.27 元，增幅为 216.48%，主要是杭州海明威钓具销售有限公司大力开拓市场，销售人员出差产生的费用；

(6) 办公费增加 124,516.68 元，主要是杭州海明威钓具销售有限公司为扩大销售规模，为业务员提供通讯、车辆等产生的费用；

(7) 广告费减少 114,387.32 元，降幅为 82.89%，主要是经过一年多的市场推广，海明威钓具商城具有了一定的知名度，且业务员地推模式更接地气。

(8) 其他费用增加 128,281.06 元，增幅为 444.55%，主要是杭州海明威钓具销售有限公司为扩展销售渠道，采用线下连锁店概念，因此产生的连锁店设计费用及年终经销商大会等费用开支。

7、财务费用：本期较上年同期减少 567,425.00 元，降幅为 5.05%，主要原因是

(1) 本期银行借款减少及借款利息率降低，使得本期利息支出较上期减少 781,985.92 元。

(2) 手续费支出减少 42,074.30 元，主要是款项往来减少，手续费减少。

8、资产减值损失本期金额-99,945.74 元，上年同期金额 70,381.21 元，主要原因是本期应收账款回款较为及时使得期末应收账款余额大幅减少以及本期收回其他应收款，从而期末计提的坏账准备减少所致；

9、营业外支出本期较上年同期增加 148,970.76 元，增幅为 1099.42%，主要原因是杭州海明威钓具销售有限公司为开拓市场，更新现有业务车辆，而产生的固定资产清理损失较高所致；

10、净利润本期较上年同期增加 943,106.38 元，增幅为 68.03%，主要原因是本年度销售模式日益稳定，公司转型升级成功。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	38,194,922.66	21,815,914.57	35,687,081.24	21,630,088.74
其他业务收入	-	-	-	-
合计	38,194,922.66	21,815,914.57	35,687,081.24	21,630,088.74

按地区分类分析：

类别/项目	本期收入金额	占营业收入	上期收入金额	占营业收
-------	--------	-------	--------	------

		比例%		入比例%
内销收入	7,313,426.24	19.15	7,085,506.84	19.85
外销收入	20,383,469.82	53.37	23,434,995.77	65.67
服务收入	10,498,026.60	27.48	5,166,578.63	14.48
<b>合计</b>	<b>38,194,922.66</b>	<b>100.00</b>	<b>35,687,081.24</b>	<b>100.00</b>

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
钓竿收入	4,245,493.58	11.12	8,790,198.38	24.63
渔轮收入	23,451,402.48	61.40	21,730,304.23	60.89
服务收入	10,498,026.60	27.48	5,166,578.63	14.48
<b>合计</b>	<b>38,194,922.66</b>	<b>100.00</b>	<b>35,687,081.24</b>	<b>100.00</b>

收入构成变动的原因：

钓竿收入较上年同期收入下降 4,544,704.80 元，占比减少 13.51%，主要原因是外销市场持续低迷，销量下降，订单量减少。

服务收入较上年同期增加 5,331,447.97 元，升幅为 103.19%，占比增加 13%，主要原因是公司转型升级成功，海明威钓具商城的知名度提升，业务增长，2016 年 4 月公司将仓库搬迁至杭州，较大程度的提高了物流的便利性。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	16,073,506.79	3,003,844.26
投资活动产生的现金流量净额	-118,117.12	-2,526,878.23
筹资活动产生的现金流量净额	-13,351,680.27	1,055,053.71

现金流量分析：

本年经营活动产生的现金流量净额 16,073,506.79 元，较上年同期 3,003,844.26 元，增加 13,069,662.53 元，主要原因是本年度营业收入增加，业务稳定，货款回收较为及时，期末应收账款大幅减少，预收账款大幅增加，现金收入增加。本年经营活动产生的现金流量净额较净利润 2,329,374.29 元多 13,744,132.50 元，主要原因为：固定资产折旧 3,501,238.31 元，无形资产摊销 649,929.52 元，财务费用 2,258,094.11 元，存货减少 3,942,982.92 元，经营性应收项目减少 1,842,371.21 元，经营性应付项目的增加 1,471,876.83 元。



本年度投资活动产生的现金流量净额-118,117.12 元，而上年同期投资活动产生的现金流量净额为-2,526,878.23 元，主要原因是公司上期购置固定资产和无形资产较多，而本期减少了长期资产的投资，从而本期使得投资活动现金流出减少。

本年度筹资活动产生的现金流量净额-13,351,680.27 元，上年同期筹资活动产生的现金流量净额为 1,055,053.71 元，主要是本期为降低财务风险调整资本结构，本期偿还债务支付的现金增加所致。

#### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	ECO FISHING TACKLE	4,128,438.30	10.81	否
2	Bass pro shops	4,122,039.86	10.79	否
3	Zebco Brands	3,385,055.11	8.86	否
4	BANAX Co ,Ltd	1,459,705.04	3.82	否
5	OPM Fishing Tackle	1,120,437.90	2.93	否
合计		14,215,676.21	37.21	-

#### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	慈溪市申力塑料轴承厂	921,139.53	11.26	否
2	宁海县同创铝业有限公司	622,272.49	7.61	否
3	象山超普渔具配件厂	583,428.64	7.13	否
4	威海特威新材料有限公司	525,768.37	6.43	否
5	昆山鑫金田铜业有限公司	421,752.04	5.16	否
合计		3,074,361.07	37.59	-

#### (6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,652,643.20	1,927,199.30
研发投入占营业收入的比例%	4.33	6.25

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的发明专利数量	0

**研发情况:**

公司拥有研究开发人员 15 人，占公司职工总人数的 9.04%，专业涵盖机械设计制造、工业设计、机械及自动化、数控等，研发人员结构合理，创新气氛浓郁。企业研发科技转化能力强，成果转化迅速，近年来转化科研成果 15 项，获得实用新型专利，产品销售到世界各地，产品质量处于世界领先水平。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本年末末			上年末末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	4,871,243.93	121.71	6.14	2,197,096.09	302.70	2.55	3.59
应收账款	2,652,802.73	-38.10	3.34	4,285,753.25	67.84	4.97	-1.63
预付账款	546,252.64	35.85	0.69	402,109.00	-30.37	0.47	0.22
其他应收款	232,611.73	-52.16	0.29	486,230.32	-22.57	0.56	-0.27
存货	12,877,638.51	-23.44	16.23	16,820,621.43	-9.72	19.52	-3.29
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	43,888,203.53	-7.44	55.32	47,416,407.85	-3.39	55.01	0.31
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
递延所得税资产	23,676.66	-38.89	0.03	38,741.24	-49.27	0.04	-0.01
短期借款	32,700,000.00	-25.17	41.22	43,700,000.00	10.63	50.70	-9.48
应付票据	3,000,000.00	0.00	3.78	-	0.00	0.00	3.78
应付账款	6,982,375.23	29.55	8.80	5,389,896.86	-15.13	6.25	2.55
预收账款	1,547,162.73	52.36	1.95	1,015,485.15	-24.88	1.18	0.77
应付职工薪酬	546,660.95	114.03	0.69	255,415.53	167.66	0.30	0.39
应付利息	54,376.21	-29.86	0.07	77,523.93	49.22	0.09	-0.02
其他应付款	52,041.10	-98.54	0.07	3,574,167.00	-59.28	4.15	-4.08
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	79,328,304.99	-7.96	-	86,188,527.66	-0.16	-	-

**资产负债项目重大变动原因:**

1、货币资金本年末余额较上年末余额增加 2,674,147.84 元，增幅 121.71%，主要

原因是本年销售收入增加及回款率较高,使得经营活动产生的现金净流入 16,073,506.79 元;本年降低债务融资,偿还公司借款,使得公司本年筹资活动产生的现金净流出 13,328,532.55 元。综上,使得期末现金增加 2,674,147.84 元。

2、应收账款本年期末余额较上年期末余额减少 1,632,950.52 元,降幅 38.10%,主要原因是本期客户汇款及时,公司加强货款回收力度,使得期末应收账款减少;

3、其他应收款本年期末余额较上年期末余额减少 253,618.59 元,降幅 52.16%,主要原因是公司收回职工个人借支并及时清理往来款项;

4、存货本年期末余额较上年期末余额减少 3,942,982.92 元,降幅 23.44%,主要原因是海明威钓具商城日益成熟,内销量增加,库存量减少;

5、递延所得税资产本年期末余额较上年期末余额减少 15,064.58 元,降幅 38.89%,主要原因是本期应收账款及其他应收款大幅减少,使得计提的坏账准备减少,从而使得期末确认的递延所得税资产减少;

6、短期借款本年期末余额较上年期末余额减少 11,000,000.00 元,降幅 25.17%,主要原因是公司转型升级成功,资金压力变小,继而调整金融杠杆,减小企业资金风险,偿还银行借款所致。

7、预收账款本年期末余额较上年期末余额增加 531,677.58 元,增幅 52.36%,主要原因是年末业务量增加,预收客户货款定金。

8、应付职工薪酬本年期末余额较上年期末余额增加 291,245.42 元,增幅 114.03%,主要原因是员工薪资提高及杭州海明威钓具销售有限公司职能人员增多。

9、其他应付款本年期末余额较上年期末余额减少 3,522,125.90 元,主要原因是归还威海鸿翔汽车内饰件有限公司 200 万元借款,且其他往来款进行清理。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

##### 1、威海市海明威钓具技术服务有限公司

威海市海明威钓具技术服务有限公司成立于 2012 年 11 月 20 日,注册资本为 10 万元,实收资本为 10 万元,公司持股比例 100.00%,该公司自成立至今,尚未发生任何经营业务。

##### 2、杭州海明威钓具销售有限公司

杭州海明威钓具销售有限公司成立于 2014 年 8 月 26 日,注册资本为 500 万元,实收资本为 250 万元,公司持股比例 100.00%。法定代表人为包秀明,经营范围:批发、零售:渔

具、劳保用品、工业橡胶制品。

目前，杭州海明威钓具销售有限公司经营稳定，2016 年度的经营情况如下：总资产元 2,643,984.94，净资产元 2,523,011.31，营业收入 5,875,666.21 元，净利润 48,170.68 元。

### 3、威海市海明威电子商务有限公司

威海市海明威电子商务有限公司成立于 2014 年 8 月 22 日，注册资本为 10 万元，实收资本为 10 万元，公司持股比例 100.00%。总资产 137,880.77 元，净资产 137,593.93 元，营业收入 293,022.32 元，净利润 38,138.99 元。

## (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

## (三) 外部环境的分析

钓具产业是威海市政府重点扶持的产业，2015 年 12 月 23 日，威海市“中国钓具之都”通过复评，加强了威海进一步增强自主创新能力，休闲体验功能，建设成为具有国际影响力的钓具生产和集聚基地的动力。2016 年 12 月 29 日威海市人民政府办公室下发《关于推动钓具产业转型升级的意见》，进一步巩固和提升钓具产业发展优势，拉长产业链条，放大品牌效益，推动钓具产业转型升级。行业内负责组织监督的机构是中国文教体育用品协会和中国轻工业联合会。

近年来，我国渔具行业的国内市场规模和国际出口市场空间巨大，但国际市场受国外经济运行环境的影响较大。国内市场规模的扩大在很大程度上体现在知名品牌渔具市场份额的扩大，自主品牌的竞争力较国际品牌仍存在一定的差距，缺乏占据高端市场的品牌类型。目前行业内企业仍需不断深挖国内市场、拓展销售渠道、提升品牌价值。

## (四) 竞争优势分析

公司拥有从产品研发、品牌扩张、渠道建设的综合能力，其核心竞争力及核心技术主要表现在以下几个方面：

1、拥有较强的产品研发能力及稳定的核心技术团队。公司拥有一支具备较强设计能力的技术团队，该团队拥有及时把握市场前沿需求、研发设计、工艺改善、品牌推广的能力，凭借其研发的先进技术，公司已申请并拥有 15 项实用新型专利。未来，公司会一致秉承“团队创造价值”的核心价值观，通过优秀人才的引进、内外结合的培训体系、绩效考核管理手段，继续稳定并发展公司的研发技术。

2、拥有可持续发展的自主品牌发展能力。公司以海明威主品牌为主，多个副品牌共同发展

的品牌架构，拥有优秀的品牌推广人才，保证品牌的生命力。

3、拥有国内自有的渠道及国外销售的渠道。公司在国内开展终端网点、电子商务、O2O模式和连锁加盟业务，通过 B2B 电商平台的形式，开展品牌营销。截止报告期末，公司已完成 3000 余家终端客户的开发工作。未来拟通过 B2B 将制造、品牌、渠道高度集成，通过 O2O 打通渠道壁垒，同时配合全产品线扩展和加盟连锁模式，降低行销成本，全面提升企业核心竞争力。公司在国内外渠道建设方面加强国际市场开发力度，增强与大渠道商的业务深度合作。

#### （五）持续经营评价

报告期内，公司净利润为 2,329,374.29 元，扣除非经常性损益后净利润为 2,137,396.83 元，较上年同期扣除非经常性损益后净利润 1,020,640.89 元有明显提高，主要原因是通过深化品牌运营和渠道建设、调整产品结构，实现收入增长，毛利率由上期的 39.39%提高到 42.88%，营业利润增加 1,282,037.64 元，公司盈利能力持续提高。

#### （六）扶贫与社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

随着生活环境的安定和生活水平的提高，人们越来越重视户外运动，钓鱼活动逐渐从现实生活中分离出来，成为一种充满趣味、充满智慧、充满活力、格调高雅、有益身心的健身活动，行业市场前景广阔。

#### 1、钓具零售将成为发展趋势

随着渔具市场竞争持续，商品流通和商品销售模式也将随着市场规律的要求，不断地作出适应性的变化。在市场竞争的情况下，减少商品流通层次，实现零售商品的价格竞争力，发展商品零售业将是行业发展的重点和热点。

#### 2、整个钓具行业将逐步向品牌化发展

在市场激烈竞争的态势下，集成度的提高是渔具生产商与供应商之间优胜劣态的竞争结果，随之品牌之间的差异化亦趋于明显，追求品牌效益和品牌产品市场的占有率，将会成为渔具生产供应商的追逐目标。实施加盟制和连锁制，是实现市场营销统一管理、广告宣传统

一策划和支持、统一商品物流配送、统一建立售后服务体系的运营前提和保证。

### 3、钓具消费市场保持增长的发展态势

如今，高压的竞争环境、劳碌的社会生活，促使人们愈发地渴望从娱乐当中获得自我释放。人们对“垂钓活动”的青睐正呈上升趋势，从而很大程度上带动了钓具市场的需求。

### 4、钓具行业线上线下结合模式，前景被看好

国内钓具市场规模每年保持较高的增长速度已经证明中国渔具市场的巨大潜力和商业前景。而伴随着这一领域的持续火爆，钓具仅仅依靠线下经营模式以及传统渔具店经销模式已经远远不能满足与国内渔具行业类似爆发式的增长速度，B2B 门户网站将成为新方向。线上为钓具厂家们提供了一个专属于渔具行业的商家与客户的专业交流平台，打破了传统钓具商家散兵作战的钓具销售情况以及钓具商家与钓具产品用户交流不畅的难题。

## （二）公司发展战略

1. 稳固发展渔轮、钓竿制造业务。
2. 继续深耕国内市场，发展产品品牌，提升核心竞争力。
3. 继续优化平台建设，拓展平台发展新领域。

## （三）经营计划或目标

### 1. 加强品牌推广与终端渠道建设

报告期内，公司已完成 3000 余家终端店的客户开发，2017 年公司将加大线下团队的扩张，加大终端客户的开发力度。

### 2. 推动 O2O 模式和连锁工作

报告期内公司完成微商城上线、商城 2.0 版本上线，启动连锁加盟项目，2017 年公司将持续推动 O2O 模式，通过网络技术、自媒体运营引流，引导钓鱼人自行下单，抢占客户增值服务经销商。线下连锁终端店实现零库存压力，成为用户体验中心和售后中心。

### 3. 持续加大新产品的开发力度，满足细分的市场需求抓产品开发

报告期内公司已完成 2000 余款新产品开发工作，产品涵盖了钓竿、溪流竿、抛竿、矶钓、钓箱、台钓伞等多种产品，2017 年，公司将严格把控市场需求，投入更多精力研发满足市场需求的高性价比产品。

### 4. 加大信息化投入，实现 APP、微商城、ERP 无缝链接。

报告期内公司完成微商城上线工作，2017 年公司将完成 APP 上线工作，并实现 APP、微商城、ERP 无缝链接，打造一体化信息系统。

#### （四）不确定性因素

钓具零售商参差不齐，对 B2B 及 O2O 接受程度不同，公司在平台升级时需充分考虑零售商使用体验，使零售商以较短的时间迅速适应新模式。

上述因素会给公司的经营战略和经营计划带来较大影响和不确定性。

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、依赖国外市场的风险

报告期内，公司 80.67% 的产品实现出口，主要出口地区为欧盟、美国、俄罗斯、韩国、日本等发达国家和地区，上述地区是公司承接订单的主要来源地，一旦其所在国对华贸易政策发生重大变化、经济形势恶化或我国与这些国家或地区之间发生重大贸易争端等情况，将会影响到这些国家和地区的产品需求，进而影响到公司的出口业务。

应对措施：公司注重关注出口地区的经济形势变化及市场需求，一方面继续加强与国外客户的稳定业务关系，由于公司业务覆盖范围较广，若某一地区发生不利于公司出口业务的情形，公司可提前预判，并相应加强对其它地区的市场开拓力度；另一方面加强国内市场的开拓，主要是通过品牌运营、国内营销网络建设、加强电商平台的建设全面开拓国内市场，提升国内市场占公司总收入的比重。

##### 2、短期偿债风险

公司 2016 年 12 月末流动比率、速动比率分别为 0.47 和 0.18。2016 年 12 月末公司的短期借款余额为 3270 万元，如果公司出现经营业绩下滑，不能解决短期资金流动能力，会出现短期偿债风险。

应对措施：针对以上风险，公司继续加强流动资产的管理，以提高流动资产的周转能力，并逐渐压缩贷款规模，以保持合理的债务结构。

##### 3、核心人员流失的风险

公司既是劳动密集型企业，也知识密集型企业。技术研发创新工作是公司立身之本，公司不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。报告期内公司核心技术人员团队稳定。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

应对措施：为提升公司的品牌形象，公司预计下一步将研发部分高技术含量渔具产品，并将针对性引进相关人才，提升公司的研发实力。同时，公司拟针对核心技术人员采取股权

激励政策，以维持公司研发实力的稳定性和持续性。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

**四、董事会对审计报告的说明**

**(一) 非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

**(二) 关键事项审计说明：**

无



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
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	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	第五节 二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节 二（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）承诺事项的履行情况

公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》；公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》；公司控股股东包秀明、南少丹及持股 5%以上主要股东杨立强承诺《减少并规范关联交易的承诺函》。在报告期内均严格遵守了相关承诺事项。

#### （二）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	28,617,044.07	36.07	短期借款抵押
土地使用权	抵押	9,117,697.29	11.49	短期借款抵押
总计		37,734,741.36	47.56	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	8,850,000	29.50	0	8,850,000	29.50
	其中：控股股东、实际控制人	6,525,000	21.75	-1,700,000	4,825,000	16.08
	董事、监事、高管	7,050,000	23.50	-1,700,000	5,350,000	17.83
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,150,000	70.50	0	21,150,000	70.50
	其中：控股股东、实际控制人	19,575,000	65.25	0	19,575,000	65.25
	董事、监事、高管	21,150,000	70.50	0	21,150,000	70.50
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>30,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>30,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>8</b>				

#### (二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	包秀明	23,100,000	-1,700,000	21,400,000	71.33	17,325,000	4,075,000
2	南少丹	3,000,000	-	3,000,000	10.00	2,250,000	750,000
3	杭州雄霸投资管理合伙企业(有限合伙)	-	1,700,000	1,700,000	5.67	-	1,700,000
4	杨立强	1,500,000	-	1,500,000	5.00	1,125,000	375,000
5	包凌霄	900,000	-	900,000	3.00	-	900,000
6	南福庆	600,000	-	600,000	2.00	450,000	150,000
7	郑卫兵	600,000	-	600,000	2.00	-	600,000
8	张大鹏	300,000	-	300,000	1.00	-	300,000
<b>合计</b>		<b>30,000,000</b>	<b>-</b>	<b>30,000,000</b>	<b>100.00</b>	<b>21,150,000</b>	<b>8,850,000</b>

前十名股东间相互关系说明：

公司第一大股东包秀明与第二大股东南少丹为夫妻关系，股东包秀明和股东包凌霄为叔侄关系，股东杨立强为股东包秀明的表姐夫，股东包秀明为杭州雄霸投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙合伙人。除此之外，现有其他股东不存在其他关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

公司股东包秀明直接持有 2140 万股公司股份，占总股本的 71.33%，南少丹直接持有 300 万股公司股份，占总股本的 10.00%，包秀明和南少丹为夫妻关系，两人合计直接持有公司 81.33% 的股份，包秀明与南少丹为公司的实际控制人。

公司控股股东、实际控制人为包秀明、南少丹。

包秀明，男，1972 年出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 9 月至 1994 年 7 月就读于浙江科技大学电器自动化专业。1994 年 7 月至 1999 年 7 月，就职于威海市三信渔具有限公司，任总经理；1999 年 7 月至今，就职于威海市海明威钓具有限公司，任董事长、总经理；2008 年 3 月至今，就职于威海市海明威投资有限公司，任法定代表人。现任公司董事长、总经理，任期三年。

南少丹，女，1972 出生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 9 月至 1993 年 7 月，就读于浙江省旅游职业学院。1993 年 9 月至 1999 年 12 月，就职于浙江省海外旅游公司，任公司职员；2000 年 1 月至 2008 年 3 月，就职于威海市海明威钓具有限公司，任财务部经理；2008 年 3 月至 2014 年 1 月，自由职业；2014 年 1 月至今，任公司董事，任期三年。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

### 二、债券融资情况

无

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率%	存续时间	是否违约
银行借款	威海市商业银行股份有限公司	4,500,000.00	7.28	2015.06.16-2016.06.16	否
银行借款	中信银行股份有限公司威海文化中路支行	5,000,000.00	6.63	2015.06.19-2016.06.19	否
银行借款	中信银行股份有限公司威海文化中路支行	5,000,000.00	5.98	2015.09.01-2016.09.01	否
银行借款	中信银行股份有限公司威海文化中路支行	5,000,000.00	5.65	2015.11.02-2016.09.12	否
银行借款	交通银行股份有限公司威海分行	6,000,000.00	5.44	2015.11.12-2016.11.11	否
银行借款	中国银行威海分行	7,700,000.00	5.65	2015.11.24-2016.11.24	否
银行借款	中信银行股份有限公司威海文化中路支行	5,000,000.00	5.65	2015.12.01-2016.09.06	否
银行借款	威海市商业银行股份有限公司	5,500,000.00	5.22	2015.12.30-2016.12.30	否
银行借款	威海市商业银行股份有限公司	4,500,000.00	5.22	2016.06.07-2017.06.07	否
银行借款	威海市商业银行股份有限公司	5,500,000.00	5.22	2016.12.22-2017.12.22	否
银行借款	中信银行威海文化中路支行	5,000,000.00	5.655	2016.09.01-2017.09.01	否
银行借款	中信银行威海文化中路支行	5,000,000.00	5.655	2016.09.06-2017.09.06	否
银行借款	中信银行威海文化中路支行	5,000,000.00	5.655	2016.09.12-2017.09.12	否
银行借款	中国银行股份有限公司威海分行	7,700,000.00	5.655	2016.11.02-2017.11.01	否
<b>合计</b>		<b>76,400,000.00</b>			

#### **四、利润分配情况**

无

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (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
包秀明	董事长、总经理	男	45	专科	2014年1月23日至 2017年1月22日	是
南少丹	董事	女	45	专科	2014年1月23日至 2017年1月22日	否
杨立强	董事	男	54	研究生	2014年1月23日至 2017年1月22日	否
南福庆	董事	男	45	高中	2014年1月23日至 2017年1月22日	否
任桂荣	董事	女	36	本科	2014年1月23日至 2017年1月22日	是
	财务负责人				2016年3月31日至 2017年1月22日	
丛波	监事会主席 职工代表监事	男	52	专科	2015年8月24日至 2017年1月22日	是
车莹莹	监事	女	35	本科	2014年1月23日至 2016年4月14日	是
吕俊宏	监事	男	33	本科	2015年8月25日至 2017年1月22日	是
楼强	副总经理	男	45	专科	2014年1月23日至 2017年1月22日	是
王娅苹	董事会秘书	女	36	本科	2014年1月23日至 2017年1月22日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

包秀明与南少丹为公司的控股股东和实际控制人。公司董事长、总经理包秀明与董事南少丹为夫妻关系，董事杨立强为包秀明的表姐夫，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在任何其他关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通股	期末持有股
----	----	------	------	------	-------	-------

		流通股数		流通股数	持股比例%	票期权数量
包秀明	董事长、总经理	23,100,000	-1,700,000	21,400,000	71.33	0
南少丹	董事	3,000,000	0	3,000,000	10.00	0
杨立强	董事	1,500,000	0	1,500,000	5.00	0
南福庆	董事	600,000	0	600,000	2.00	0
任桂荣	董事、财务负责人	0	0	0	0.00	0
丛波	监事会主席 职工代表监事	0	0	0	0.00	0
吕俊宏	监事	0	0	0	0.00	0
车莹莹	监事	0	0	0	0.00	0
楼强	副总经理	0	0	0	0.00	0
王娅苹	董事会秘书	0	0	0	0.00	0
<b>合计</b>		<b>28,200,000</b>	<b>-1,700,000</b>	<b>26,500,000</b>	<b>88.33</b>	<b>0</b>

### (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		是	
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
任桂荣	董事	新任	董事、财务负责人	前任财务负责人离任
车莹莹	监事	离任	无	个人原因辞职

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

任桂荣，女，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年9月至2004年7月，就读于山东大学威海分校计算机信息专业，专科学历；2010年9月至2012年7月，就读于青岛理工大学会计专业，本科学历。2004年7月至2010年6月，就职于山东家家悦集团有限公司济南财务分公司，历任会计、财务负责人；2010年7月至2012年5月，就职于威海利奥泰微自动化设备有限公司，任财务负责人；2012年6月至2014年1月，就职于威海市海明威集团有限公司，任会计主管负责人；2014年2月至今，就职于威海市海明威集团股份有限公司，任会计主管负责人，任期至2017年1月22日。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	35	30
生产人员	101	96
销售人员	36	20
技术人员	10	15
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>187</b>	<b>166</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	22	25
专科	45	48
专科以下	120	93
<b>员工总计</b>	<b>187</b>	<b>166</b>

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

人员变动：报告期内，公司深耕渠道建设和品牌运营，降低了对制造环节的依赖，随着基层一线员工的自然流失，逐步采用机械作业及委外加工的方式，从而公司总人数逐步减少。

人才引进、绩效考核薪酬政策：公司十分重视人才的引进工作，为深化公司转型升级，大力发展国内的渠道建设和品牌运行，公司注重引进专业化的产品研发、品牌建设和渠道建设人员。公司不断建立健全员工内训机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，为核心和关键岗位员工提供外部培训机会。公司致力于为每一位员工提供更广阔的发展空间。

报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	4	4	0
核心技术人员	5	5	0

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

报告期内，核心技术团队或关键技术人员无变化。

公司核心员工情况如下：

南扬浩，男，1990年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江科技学院，



本科学历，现任威海市海明威集团股份股份有限公司商务中心经理。

李琳，男，1984 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，现任威海市海明威集团股份股份有限公司仓库主管。

陶娟，女，1972 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁省大连广播电视大学，专科学历，现任威海市海明威集团股份股份有限公司主管会计。

杜春阳，男，1977 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，现任威海市海明威集团股份股份有限公司行政专员。

公司的核心技术人员是李永飞、任华、孙倍倍、王红霞和刘书民。

报告期内核心员工、核心技术人员没有变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者的利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资及融资制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议

事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司不断完善公司治理结构，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资、日常关联交易等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、公司章程的修改情况

无

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	提名任桂荣担任公司财务负责人、2015 年度报告、2016 半年度报告等事项
监事会	2	2015 年度报告、2015 半年度报告等事项
股东大会	1	2015 年度报告等事项

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定及时发布，三会决议均能得到切实的执行。

## （三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的要求，逐步正建立较为科学、完善的公司法人治理结构，并在股东大会、董事会、监事会、经理层逐步形成“各司其职、各负其责，相互制衡、协调发展”的公司法人规范治理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

## （四）投资者关系管理情况

公司的《公司章程》和《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司按照要求在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年3月12日，公司召开的第一届董事会第四次会议审议通过公司《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中准审字[2017]1545 号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层
审计报告日期	2017 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	韩玉顺、卜艳玲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中准审字[2017]1545 号</p> <p>威海市海明威集团股份股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的威海市海明威集团股份股份有限公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>编制和公允列报财务报表是威海市海明威集团股份股份有限公司的管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p><b>二、注册会计师的责任</b></p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评</p>	

估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，威海市海明威集团股份股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威海市海明威集团股份股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：韩玉顺

中国注册会计师：卜艳玲

二〇一七年四月十八日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

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	八、1	4,871,243.93	2,197,096.09
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	-	-	-
应收账款	八、2	2,652,802.73	4,285,753.25
预付款项	八、3	546,252.64	402,109.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

其他应收款	八、4	232,611.73	486,230.32
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八、5	12,877,638.51	16,820,621.43
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>21,180,549.54</b>	<b>24,191,810.09</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	八、6	43,888,203.53	47,416,407.85
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	八、7	14,235,875.26	14,541,568.48
开发支出	八、8	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	八、9	23,676.66	38,741.24
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>58,147,755.45</b>	<b>61,996,717.57</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>79,328,304.99</b>	<b>86,188,527.66</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	八、11	32,700,000.00	43,700,000.00
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	八、12	3,000,000.00	-
应付账款	八、13	6,982,375.23	5,389,896.86
预收款项	八、14	1,547,162.73	1,015,485.15
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	八、15	546,660.95	255,415.53
应交税费	八、16	655,758.60	715,483.31
应付利息	八、17	54,376.21	77,523.93
应付股利	-	-	-
其他应付款	八、18	52,041.10	3,574,167.00
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	45,538,374.82	54,727,971.78
<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>	-	45,538,374.82	54,727,971.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-



股本	八、19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八、20	121,285.83	121,285.83
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	八、21	360,954.46	136,560.61
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八、22	3,307,689.88	1,202,709.44
归属于母公司所有者权益合计	-	33,789,930.17	31,460,555.88
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	33,789,930.17	31,460,555.88
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	79,328,304.99	86,188,527.66

法定代表人：包秀明 主管会计工作负责人：任桂荣 会计机构负责人：任桂荣

## （二）母公司资产负债表

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	-	4,614,572.10	1,877,757.85
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	八、40（1）	2,652,802.73	4,285,753.25
预付款项	-	283,406.64	136,173.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八、40（2）	69,671.64	309,470.29
存货	-	12,877,638.51	16,820,621.43
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	20,498,091.62	23,429,775.82
<b>非流动资产：</b>	-		
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	八、40（3）	2,700,000.00	2,700,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	43,448,195.25	47,008,096.43
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	-	13,957,337.21	14,274,277.89
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	21,532.71	36,415.45
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	60,127,065.17	64,018,789.77
<b>资产总计</b>	-	80,625,156.79	87,448,565.59
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	32,700,000.00	43,700,000.00
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	-	3,000,000.00	-
应付账款	-	6,982,375.23	5,389,896.86
预收款项	-	1,547,162.73	1,015,485.15
应付职工薪酬	-	445,664.63	182,650.00
应交税费	-	641,727.79	585,517.75
应付利息	-	54,376.21	77,523.93
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,523,019.78	5,010,600.00

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>	-	46,894,326.37	55,961,673.69
<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>	-	46,894,326.37	55,961,673.69
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	121,285.83	121,285.83
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	360,954.46	136,560.61
未分配利润	-	3,248,590.13	1,229,045.46
<b>所有者权益合计</b>	-	33,730,830.42	31,486,891.90
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	80,625,156.79	87,448,565.59

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	38,194,922.66	35,687,081.24
其中：营业收入	八、23	38,194,922.66	35,687,081.24
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	35,890,595.88	34,664,792.10
其中：营业成本	八、23	21,815,914.57	21,630,088.74
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	八、24	958,077.69	327,779.82
销售费用	八、25	3,546,650.13	2,751,867.81
管理费用	八、26	7,339,833.57	6,987,183.86
财务费用	八、27	2,330,065.66	2,897,490.66
资产减值损失	八、28	-99,945.74	70,381.21
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）	-	-	-
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	2,304,326.78	1,022,289.14
加：营业外收入	八、30	394,441.01	446,090.61
其中：非流动资产处置利得	-	-	29,090.61
减：营业外支出	八、31	162,520.76	13,550.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	2,536,247.03	1,454,829.75
减：所得税费用	八、32	206,872.74	68,561.84

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	2,329,374.29	1,386,267.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,329,374.29	1,386,267.91
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	2,329,374.29	1,386,267.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,329,374.29	1,386,267.91
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	八、33	0.08	0.05
（二）稀释每股收益	-	0.08	0.05

法定代表人：包秀明 主管会计工作负责人：任桂荣 会计机构负责人：任桂荣

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	八、40（4）	32,187,352.45	30,822,095.47
减：营业成本	八、40（4）	20,582,613.71	20,563,248.33
营业税金及附加	-	933,124.68	298,021.98
销售费用	-	383,149.92	318,002.71

管理费用	-	5,948,016.45	6,141,990.23
财务费用	-	2,324,695.92	2,869,111.85
资产减值损失	-	-99,218.37	101,015.90
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	2,114,970.14	530,704.47
加：营业外收入	-	385,501.08	446,090.61
其中：非流动资产处置利得	-	-	29,090.61-
减：营业外支出	-	50,485.77	13,550.00
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>	-	2,449,985.45	963,245.08
减：所得税费用	-	206,046.93	15,139.47
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	2,243,938.52	948,105.61
<b>五、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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	2,243,938.52	948,105.61
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

## (五) 合并现金流量表

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	-	42,026,837.04	35,283,605.25
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	-	48,803.37	715,870.28
收到其他与经营活动有关的现金	八、34（1）	7,579,211.94	4,313,416.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>49,654,852.35</b>	<b>40,312,892.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,516,532.42	14,438,772.05
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	-	8,017,041.86	9,392,767.94
支付的各项税费	-	2,583,358.83	1,013,654.28
支付其他与经营活动有关的现金	八、34（2）	6,464,412.45	12,463,853.85
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>33,581,345.56</b>	<b>37,309,048.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>16,073,506.79</b>	<b>3,003,844.26</b>
<b>二、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	-	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	328,300.00	83,349.51
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>328,300.00</b>	<b>83,349.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	446,417.12	2,610,227.74
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>446,417.12</b>	<b>2,610,227.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-118,117.12</b>	<b>-2,526,878.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	32,700,000.00	96,500,000.00
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>32,700,000.00</b>	<b>96,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	43,700,000.00	92,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,351,680.27	3,084,946.29
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>46,051,680.27</b>	<b>95,444,946.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-13,351,680.27</b>	<b>1,055,053.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>70,438.44</b>	<b>119,491.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>2,674,147.84</b>	<b>1,651,510.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,197,096.09	545,585.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>4,871,243.93</b>	<b>2,197,096.09</b>

法定代表人：包秀明 主管会计工作负责人：任桂荣 会计机构负责人：任桂荣

#### (六) 母公司现金流量表

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	-	35,682,553.18	29,547,980.91
收到的税费返还	-	48,803.37	715,870.28
收到其他与经营活动有关的现金	八、40（6）-①	13,248,629.31	6,069,190.30
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>48,979,985.86</b>	<b>36,333,041.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,516,532.42	14,171,906.36
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,194,555.23	6,867,211.82
支付的各项税费	-	1,993,974.54	900,841.78
支付其他与经营活动有关的现金	八、40（6）-②	9,389,167.59	11,705,050.52
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>33,094,229.78</b>	<b>33,645,010.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>15,885,756.08</b>	<b>2,688,031.01</b>
<b>二、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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	132,300.00	83,349.51
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>132,300.00</b>	<b>83,349.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	1,828,271.77
投资支付的现金	-	-	600,000.00
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>-</b>	<b>2,428,271.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>132,300.00</b>	<b>-2,344,922.26</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	-	32,700,000.00	96,500,000.00
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>32,700,000.00</b>	<b>96,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	43,700,000.00	92,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,351,680.27	3,084,946.29

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>	-	46,051,680.27	95,444,946.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-13,351,680.27	1,055,053.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	70,438.44	119,491.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	2,736,814.25	1,517,653.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,877,757.85	360,104.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,614,572.10	1,877,757.85

## (七) 合并股东权益变动表

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
	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	30,000,000.00	-	-	-	121,285.83	-	-	-	136,560.61	-	1,202,709.44	-	31,460,555.88
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	30,000,000.00	-	-	-	121,285.83	-	-	-	136,560.61	-	1,202,709.44	-	31,460,555.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	224,393.85	-	2,104,980.44	-	2,329,374.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,329,374.29	-	2,329,374.29
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	224,393.85	-	-224,393.85	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	224,393.85	-	-224,393.85	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>121,285.83</b>	-	-	-	<b>360,954.46</b>	-	<b>3,307,689.88</b>	-	<b>33,789,930.17</b>

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
	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	30,000,000.00	-	-	-	121,285.83	-	-	-	41,750.05	-	-88,747.91	-	30,074,287.97
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	30,000,000.00	-	-	-	121,285.83	-	-	-	41,750.05	-	-88,747.91	-	30,074,287.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”	-	-	-	-	-	-	-	-	94,810.56	-	1,291,457.35	-	1,386,267.91

号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,386,267.91	-	1,386,267.91
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	94,810.56	-	-94,810.56	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	94,810.56	-	-94,810.56	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>121,285.83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>136,560.61</b>	<b>-</b>	<b>1,202,709.44</b>	<b>-</b>	<b>31,460,555.88</b>

法定代表人：包秀明 主管会计工作负责人：任桂荣 会计机构负责人：任桂荣

## (八) 母公司股东权益变动表

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	30,000,000.00	-	-	-	121,285.83	-	-	-	136,560.61	1,229,045.46	31,486,891.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	121,285.83	-	-	-	136,560.61	1,229,045.46	31,486,891.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	224,393.85	2,019,544.67	2,243,938.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,243,938.52	2,243,938.52
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	224,393.85	-224,393.85	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	224,393.85	-224,393.85	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>121,285.83</b>	-	-	-	<b>360,954.46</b>	<b>3,248,590.13</b>	<b>33,730,830.42</b>

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							
<b>一、上年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>121,285.83</b>	-	-	-	<b>41,750.05</b>	<b>375,750.41</b>	<b>30,538,786.29</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>121,285.83</b>	-	-	-	<b>41,750.05</b>	<b>375,750.41</b>	<b>30,538,786.29</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>94,810.56</b>	<b>853,295.05</b>	<b>948,105.61</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>948,105.61</b>	<b>948,105.61</b>
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	94,810.56	-94,810.56	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	94,810.56	-94,810.56	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>121,285.83</b>	-	-	-	<b>136,560.61</b>	<b>1,229,045.46</b>	<b>31,486,891.90</b>



# 威海市海明威集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2016 年度

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

#### 一、公司基本情况

威海市海明威集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由原威海市海明威集团有限公司，于 2014 年 1 月 28 日整体改制成立，并于 2016 年 8 月 30 日取得由威海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913710006731519626 的营业执照；类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；住所：山东省威海市临港经济技术开发区浙江路 116 号；法人代表：包秀明；注册资本：叁仟万元整；经营期限：2008 年 03 月 24 日至长期；经营范围：对房地产行业的投资；各种渔具，与水上运动、冰上运动、登山运动有关的运动用品、运动器材、配套装备、运动服饰、电子产品的生产、加工与销售；备案内的货物和技术进出口。（依法禁止的项目除外；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；于 2015 年 4 月 21 日，经营范围变更为：对房地产行业的投资；各种渔具，与水上运动、冰上运动、登山运动有关的运动用品、运动器材、配套装备、运动服饰、电子产品的生产、加工与销售；备案内的货物和技术进出口；信息咨询服务（依法禁止的项目除外；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司注册资本人民币 3,000.00 万元，其中：包秀明持股 2,140.00 万元，占注册资本的比例为 71.33%，南少丹持股 300.00 万元，占注册资本的比例为 10.00%，杭州雄霸投资管理合伙企业（有限合伙）持股 170 万元，占注册资本的比例为 5.67%，杨立强持股 150.00 万元，占注册资本的比例为 5.00%，包凌霄持股 90.00 万元，占注册资本的比例为 3.00%，南福庆持股 60.00 万元，占注册资本的比例为 2.00%，郑卫兵持股 60.00 万元，占注册资本的比例为 2.00%，张大鹏持股 30.00 万元，占注册资本的比例为 1.00%。

#### 1. 设立时出资情况

威海市海明威集团有限公司前身系威海市海明威投资有限公司，于 2008 年 3 月 14 日由包秀明、南少丹共同出资成立；2008 年 3 月 11 日，公司取得（威）名称核准[私]字[2008]第 0627 号企业名称预先核准通知书，并于 2008 年 03 月 14 日完成工商注册登记。公司申请

注册资本人民币 1,000.00 万元，分三期出资，公司第一期出资由包秀明出资人民币 210.00 万元；南少丹出资人民币 90.00 万元。首次出资业经威海启迪会计师事务所有限公司 2008 年 3 月 13 日出具威启会字（2008）第 48 号验资报告验证。

公司第二期出资包秀明出资人民币 210.00 万元；南少丹出资人民币 90.00 万元。第二期出资业经威海启迪会计师事务所有限公司 2008 年 9 月 23 日出具威启会字（2008）第 175 号验资报告验证。威海市工商行政管理局于 2008 年 9 月 24 日核准了本次实收资本变更事项。

公司第三期出资包秀明出资人民币 280.00 万元；南少丹出资人民币 120.00 万元。第三期出资业经威海启迪会计师事务所有限公司 2008 年 10 月 20 日出具威启会字（2008）第 179 号验资报告验证。威海市工商行政管理局于 2008 年 10 月 20 日核准了本次实收资本变更事项。本次出资后，股东出资情况为包秀明出资额为人民币 700.00 万元，占注册资本 70.00%；南少丹出资额为人民币 300.00 万元，占注册资本 30.00%。

## 2. 股权变更情况：

### （1）第一次股权转让

2009 年 4 月 1 日，公司原股东包秀明将持公司 4.00% 股份以人民币 40.00 万元转让给姜宏亮，公司原股东包秀明将持公司 2.00% 股份以人民币 20.00 万元转让给张海涛，公司原股东包秀明将持公司 2.00% 股份以人民币 20.00 万元转让给刘娟。股权转让后，公司股东情况为包秀明出资人民币 620.00 万元，占注册资本 62.00%；南少丹出资人民币 300.00 万元，占注册资本 30.00%；姜宏亮出资人民币 40.00 万元，占注册资本比例为 4.00%；张海涛出资人民币 20.00 万元，占注册比例为 2.00%，刘娟出资人民币 20.00 万元，占注册资本 2.00%。

### （2）第一次增资

公司于 2010 年 10 月 11 日申请增加注册资本 500.00 万元，新增注册资本由股东包秀明出资人民币 310.00 万元，股东南少丹出资人民币 150.00 万元，股东姜宏亮出资人民币 20.00 万元，股东刘娟出资 10.00 万元，股东张海涛出资 10.00 万元。此次增资业经威海市荣威会计师事务所（普通合伙）2010 年 10 月 13 日出具的威荣威会内验综字（2010）第 026 号验资报告验证。增资后注册资本为 1,500.00 万元，公司股东情况为包秀明出资人民币 930.00 万元，占注册资本 62.00%；南少丹出资人民币 450.00 万元，占注册资本 30.00%；姜宏亮出资人民币 60.00 万元，占注册资本比例为 4.00%；张海涛出资人民币 30.00 万元，占注册比例为 2.00%，刘娟出资人民币 30.00 万元，占注册资本 2.00%。

### （3）第二次股权转让

2011 年 7 月 12 日，公司原股东刘娟将持公司 2.00% 股份以人民币 30.00 万元转让给股

东包秀明，公司原股东张海涛将持公司 2.00%股份以人民币 30.00 万元转让给股东包秀明，公司原股东姜宏亮将持公司 4.00%股份以人民币 60.00 万元转让给股东包秀明，公司原股东南少丹将持公司 29.00%股份以人民币 435.00 万元转让给股东包秀明。股权转让后，公司股东情况为包秀明出资人民币 1,485.00.00 万元，占注册资本 99.00%；南少丹出资人民币 15.00 万元，占注册资本 1.00%。

#### （4）第二次增资

公司于 2011 年 08 月 25 日申请增加注册资本 500.00 万元，新增注册资本由股东包秀明全部出资。增资后注册资本为 2,000.00 万元，公司股东情况为包秀明出资人民币 1,985.00 万元，占注册资本 99.25%；南少丹出资人民币 15.00 万元，占注册资本 0.75%。此次增资业经威海市荣威会计师事务所（普通合伙）2011 年 4 月 25 日出具的威荣威会内验综字（2011）第 043 号验资报告验证。

#### （5）第一次减资

公司 2013 年 10 月 22 日股东会决议减少注册资本 1,400.00 万元，减少注册资本用于弥补以前年度亏损，其中：包秀明减少注册资本 1,389.50 万元，南少丹减少注册资本 10.50 万元。公司减资后注册资本为 600.00 万元，公司股东情况为包秀明出资人民币 595.50 万元，占注册资本 99.25%；南少丹出资人民币 4.50 万元，占注册资本 0.75%。此次减资业经威海市荣威会计师事务所（普通合伙）2013 年 12 月 9 日出具的威荣威会验综字（2013）第 360 号验资报告验证。

#### （6）第三次增资

公司于 2013 年 12 月 17 日申请增加注册资本 1,140.00 万元，新增注册资本由股东包秀明出资 944.50 万元，由股东南少丹出资 195.50 万元。增资后注册资本为 1,740.00 万元，公司股东情况为包秀明出资人民币 1,540.00 万元，占注册资本 88.51%；南少丹出资人民币 200.00 万元，占注册资本 11.49%。此次增资业经威海市荣威会计师事务所（普通合伙）2013 年 12 月 16 日出具的威荣威会内验综字（2013）第 370 号验资报告验证。

#### （7）第四次增资

公司于 2013 年 12 月 27 日申请增加注册资本 260.00 万元，新增注册资本由股东杨立强出资 100.00 万元，由股东包凌霄出资 60.00 万元，由股东南庆福出资 40.00 万元，由股东郑卫兵出资 40.00 万元，由股东张大鹏出资 20.00 万元，增资后注册资本为 2,000.00 万元，公司股东情况为包秀明出资人民币 1,540.00 万元，占注册资本总额的 77.00%；南少丹出资 200.00 万元，占注册资本总额的 10.00%；杨立强出资 100.00 万元，占注册资本总额的 5.00%；

包凌霄出资 60.00 万元，占注册资本总额的 3.00%；南福庆出资 40.00 万元，占注册资本总额的 2.00%；郑卫兵出资 40.00 万元，占注册资本总额的 2.00%；张大鹏出资 20.00 万元，占注册资本总额的 1%。此次增资业经威海市荣威会计师事务所（普通合伙）2013 年 12 月 26 日出具的威荣威会内验综字（2013）第 378 号验资报告验证。

#### （8）股份公司设立情况

2014 年 1 月 28 日，经股东会决议整体改制设立股份有限公司，由全体股东以其持有的威海市海明威集团有限公司截止 2013 年 12 月 31 日经审计后的净资产出资，按 1:0.995973418 的比例折股。此次出资业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 1 月 20 日出具的中准验字（2014）1004 号验资报告验证。改制后公司注册资本、股本总额均为人民币 3,000.00 万元。

本公司股票于 2014 年 10 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，批准文号：股转系统函[2014]1410 号，股票简称：海明威，股票代码：831192。根据《非上市公众公司监督管理办法》，自本公司股票公开转让之日起，本公司纳入非上市公众公司监管。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
威海市海明威钓具技术服务有限公司
杭州海明威钓具销售有限公司
威海市海明威电子商务有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、企业合并及合并财务报表”。

本财务报表于 2017 年 4 月 18 日经公司董事会通过及批准发布。

## 二、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下统称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、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 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1. 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

## 4. 企业合并

### (1) 企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

### (2) 合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

#### ① 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资

本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## ②非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 5. 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，是指投资方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其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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。

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期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。子公司少数股东分担的子公司当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务及外币财务报表折算

### (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；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。

### (3) 外币财务报表折算方法

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表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。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 8. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。



除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量；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，应当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，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与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。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司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，则应终止

确认该金融负债或其一部分。

#### **(4) 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。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。

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。

#### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，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。

### **9. 应收款项**

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减

值损失。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上,其他应收款账面余额在 50.00 万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,确认减值损失,计提坏账准备;单独测试未发生减值的,仍将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

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合	具有类似信用风险组合,包含经单项测试无风险的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法(合并关联方企业往来不计提坏账)

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

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 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 10. 预付款项坏账准备

期末如果有客观证据表明预付款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费

用等)。原实际利率是初始确认该预付款项时计算确定的实际利率。短期预付款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。预付款项通过个别认定法确认。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、库存商品等。

### (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。

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 12. 长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

① 本公司合并形成的长期股权投资,按照附注四、4确定其初始投资成本。

② 除本公司合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第37号——金融工具列

报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

## （2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

### 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。

取得长期股权投资后，应当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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投

资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

控制是指投资方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其回报金额。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### **(4) 长期股权投资核算方法的转换**

公允价值计量转权益法核算:原持有的对被投资单位的股权投资(不具有控制、共同控制或重大影响的),按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的,因追加投资等原因导致持股比例上升,能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的,在转按权益法核算时,投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算:投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因,能够对被投资单位实施控制的,按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量:原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,因部分处置等原因导致持股比例下降,不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的,应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理,其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法:因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的,首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期

股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的高誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### **(5) 处置长期股权投资**

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，在合并财务报表中，母公司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所有者权益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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，应当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。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，应当改按权益法核算，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。

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。

#### **(6) 减值测试方法及减值准备计提方法**

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **13. 投资性房地产**

#### **(1) 投资性房地产的种类和计量模式**

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。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### **(2) 采用成本模式核算政策**

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。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### 14. 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：

- 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

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40.00	5.00	2.38
机器设备	10.00	5.00	9.50
电子设备	3.00	5.00	31.67
运输工具	5.00	5.00	19.00
其他设备	5.00	5.00	19.00

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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将会行使这种选择权；③



即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④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。

## **15. 在建工程**

### **(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### **(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## **16. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **(2) 资本化金额计算方法**

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17. 无形资产

### （1）无形资产的确认和计价方法

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。

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）使用寿命不确定的判断依据

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。

### **(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### **(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

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。

### **18. 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **19. 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:

i) 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;

ii) 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;

iii) 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;

iv) 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。

## 20. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

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) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 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。

#### **(5) 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其中一在本公司内，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。

### **21. 应付债券**

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初

始确认金额。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 收入

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

①对于内销：送货单经客户签收后，公司确认收入；

②对于外销：报送装船后，公司根据报关单、装船单确认收入。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### (4) 现代服务业收入

本公司为钓具商城提供服务，服务费按商城交易额的一定比例收取，收入确认时间为收到客户预付款，客户收货并签字确认。

## 24. 建造合同

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## **25. 政府补助**

### **（1）政府补助类型**

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。

### **26. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### **27. 租赁**

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

#### **(1) 本公司作为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。

### **(3) 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。

### **(4) 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。

## **28. 划分为持有待售的资产**

### **(1) 划分为持有待售的资产确认标准**

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

### **(2) 划分为持有待售的资产会计处理**

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## **29. 公允价值计量**

### **(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。

## **五、会计政策变更和会计估计变更以及会计差错更正**

### **1. 会计政策、会计估计的变更**

#### **(1) 会计政策变更**

财政部印发《增值税会计处理规定》的通知(财会[2016]22号)(2016年12月3日)文件,根据文件规定,全面试行营业税改征增值税后,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费;利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

#### **(2) 会计估计变更**

报告期内,本公司未发生会计估计变更事项。

### **2. 重大会计差错更正**

报告期内,本公司未发生重大会计差错更正事项。

## **六、税项**

### **1. 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	按销项税减去可抵扣进项税额	17.00%,6%出口退税率 13.00%
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%,20.00%
教育费附加	实缴流转税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税额	2.00%
地方水利建设基金	实缴流转税额、销售收入金额	1.00%,0.1%,0.07%

注：杭州海明威钓具销售有限公司根据当地税收政策，以销售收入金额为基数，按照 0.1%、0.07%的税率缴纳地方水利基金。

## 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
威海市海明威集团股份有限公司	15.00%
威海市海明威钓具技术服务有限公司	其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率 缴纳企业所得税
杭州海明威钓具销售有限公司	其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率 缴纳企业所得税
威海市海明威电子商务有限公司	其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率 缴纳企业所得税

## 3. 税收优惠及批文

本公司于2011年11月30日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局核发高新技术企业证书（证书编号：GR201137000206），被认定为高新技术企业，有效期：三年。

于2014年10月30日，本公司取得新的高新技术企业证书编号：GF201437000270。本公司2014年1月已向主管税务机关申请办理减免税手续，经主管税务机关审核备案后，自2014年度享受15.00%的企业所得税优惠税率。

威海市海明威钓具技术服务有限公司本期属于年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

杭州海明威钓具销售有限公司本期属于年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

威海市海明威电子商务有限公司本期属于年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1. 子企业情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额 (万元)	备注
1	威海市海明威钓具技术服务有限公司	1	威海市	钓具技术研发、 信息咨询	10.00	100.00%	100.00%	10.00	
2	杭州海明威钓具销售有限公司	1	杭州市	批发、零售：渔具、劳保用品、工业橡胶制品； 服务；网络技术的技术开发	250.00	100.00%	100.00%	200.00	
3	威海市海明威电子商务有限公司	1	威海市	网上销售渔具、 户外体育用品、 电子产品	10.00	100.00%	100.00%	10.00	

注：（1）企业类型：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。

### 2. 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

#### （1）本期新纳入合并范围的主体

无

#### （2）本期不再纳入合并范围的主体

无

## 八、合并财务报表重要项目注释

（以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2015 年 12 月 31 日，“期末”指 2016 年 12 月 31 日，“上期”指 2015 年度，“本期”指 2016 年度。）

### 1. 货币资金

#### （1）货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	12,011.77	12,734.43
银行存款	1,859,232.16	2,184,183.66

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	3,000,000.00	178.00
合计	4,871,243.93	2,197,096.09

**(2) 其他货币资金明细**

项目	期末余额	期初余额
支付宝		178.00
保证金	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	178.00

注：截至 2016 年 12 月 31 日，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

**2. 应收账款****(1) 应收账款按种类列示**

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	2,792,423.93	100.00	139,621.20	5.00
账龄分析法计提坏账准备的组合	2,792,423.93	100.00	139,621.20	5.00
组合小计	2,792,423.93	100.00	139,621.20	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,792,423.93	100.00	139,621.20	5.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	4,511,319.21	100.00	225,565.96	5.00
账龄分析法计提坏账准备的组合	4,511,319.21	100.00	225,565.96	5.00
组合小计	4,511,319.21	100.00	225,565.96	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	4,511,319.21	100.00	225,565.96	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	2,792,423.93	100.00	139,621.20	4,511,319.21	100.00	225,565.96
合计	2,792,423.93	100.00	139,621.20	4,511,319.21	100.00	225,565.96

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本期末应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
ECO FISHING TACKLE	非关联方	1,506,280.62	1年以内	53.94	75,314.03
Zebco Brands	非关联方	622,124.31	1年以内	22.28	31,106.22
Bass pro shops	非关联方	287,765.84	1年以内	10.31	14,388.29
BCF Australia Pty Ltd	非关联方	221,657.96	1年以内	7.94	11,082.90
Zebco Europe GmbH	非关联方	94,229.43	1年以内	3.37	4,711.47
合计		2,732,058.16		97.84	136,602.91

(4) 应收关联方账款情况

本期末无应收关联方账款情况。

(5) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	402,540.57	6.9370	2,792,423.93	660,479.61	6.4911	4,287,239.21
合计	402,540.57		2,792,423.93	660,479.61		4,287,239.21

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	486,252.64	89.02		342,109.00	85.08	
1至2年(含2年)				60,000.00	14.92	
2至3年(含3年)	60,000.00	10.98				
3年以上						
合计	546,252.64	100.00		402,109.00	100.00	

**(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况**

债权单位	债务单位	金额	账龄	未结算的原因
威海市海明威集团股份有限 公司	支付宝(中国)网络技术有 限公司	60,000.00	2-3年	合同履行期内
小计		60,000.00		

**(3) 预付款项金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例%	款项性质	未结算原因
杭州东业网络技术有限 公司	非关联方	191,315.84	35.02	预付租金、 物业费	合同履行期内
支付宝(中国)网络技 术有限公司	非关联方	120,000.00	21.97	预付服务 费	合同履行期内
威海呈成渔具有限公司	非关联方	98,926.80	18.11	预付货款	材料尚未交付
浙江科奥机电五金市场 投资管理有限公司	非关联方	71,530.16	13.09	预付租金、 物业费	合同履行期内
威海港华燃气有限公司	非关联方	39,245.56	7.18	预付燃气 款	合同履行期内
合计		521,018.36	95.37		

**(4) 预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本期末预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

**4.其他应收款****(1) 其他应收款按种类列示**

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)



种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	245,117.61	100.00	12,505.88	5.10
账龄分析法计提坏账准备的组合	245,117.61	100.00	12,505.88	5.10
组合小计	245,117.61	100.00	12,505.88	5.10
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	245,117.61	100.00	12,505.88	5.10

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	512,737.18	100.00	26,506.86	5.17
账龄分析法计提坏账准备的组合	512,737.18	100.00	26,506.86	5.17
组合小计	512,737.18	100.00	26,506.86	5.17
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	512,737.18	100.00	26,506.86	5.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	244,117.61	99.59	12,205.88	509,337.18	99.33	25,466.86
1 至 2 年(含 2 年)				2,000.00	0.39	200.00
2 至 3 年(含 3 年)	1,000.00	0.41	300.00			
3 至 4 年(含 4 年)				700.00	0.14	350.00
4 至 5 年(含 5 年)				700.00	0.14	490.00
5 年以上						

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
合计	245,117.61	100.00	12,505.88	512,737.18	100.00	26,506.86

**(2) 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
职工借款		412,071.15
加油费	43,275.88	64,329.89
燃气费		31,895.57
押金	159,240.00	3,400.00
出口退税		1,040.57
代扣个人保险	42,601.73	
合 计	245,117.61	512,737.18

**(3) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

**(4) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州东业网络技术有限公司	非关联方	102,240.00	1 年以内	41.71	5,112.00
杭州空极科技有限公司	非关联方	36,000.00	1 年以内	14.69	1,800.00
中国石化销售有限公司	非关联方	43,275.88	1 年以内	17.66	2,163.79
浙江科奥机电五金市场投资管理有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	8.16	1,000.00
山东运达电子商务有限公司	非关联方	1,000.00	2-3 年	0.41	300.00
合 计		202,515.88		82.63	10,375.79

**5. 存货****存货种类分项列示**

存货项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	540,759.61		540,759.61	920,928.10		920,928.10
委托加工材料	20,868.89		20,868.89			

存货项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	563,272.78		563,272.78	1,495,709.86		1,495,709.86
库存商品	11,752,737.23		11,752,737.23	14,403,983.47		14,403,983.47
合计	12,877,638.51		12,877,638.51	16,820,621.43		16,820,621.43

## 6. 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	32,844,847.32	23,103,026.61	2,739,512.71	814,089.34	1,470,707.36	60,972,183.34
2. 本期增加金额			348,452.73	32,082.06	38,135.90	418,670.69
(1) 购置			348,452.73	32,082.06	38,135.90	418,670.69
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		111,111.11	518,140.61		32,786.32	662,038.04
(1) 处置或报废		111,111.11	518,140.61		32,786.32	662,038.04
4. 期末余额	32,844,847.32	22,991,915.50	2,569,824.83	846,171.40	1,476,056.94	60,728,815.99
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,014,424.53	6,927,479.18	1,972,788.53	657,665.82	983,417.43	13,555,775.49
2. 本期增加金额	805,376.58	2,089,469.80	251,320.67	65,291.78	289,779.48	3,501,238.31
(1) 计提	805,376.58	2,089,469.80	251,320.67	65,291.78	289,779.48	3,501,238.31
3. 本期减少金额		24,629.63	176,494.85		15,276.86	216,401.34
(1) 处置或报废		24,629.63	176,494.85		15,276.86	216,401.34
4. 期末余额	3,819,801.11	8,992,319.35	2,047,614.35	722,957.60	1,257,920.05	16,840,612.46
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
(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	29,025,046.21	13,999,596.15	522,210.48	123,213.80	218,136.89	43,888,203.53
2. 期初账面价值	29,830,422.79	16,175,547.43	766,724.18	156,423.52	487,289.93	47,416,407.85

注：截至 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 28,617,044.07（原值 32,392,049.26 元，累计折旧 3,775,005.19 元）的位于浙江路-116-2 号、浙江路-116-3 号、浙江路-116-4 号、浙江路-116-5 号、浙江路-116-9 号、浙江路-116-10 号、浙江路-116A 号房屋、建筑物作为威海市商业银行股份有限公司 10,000,000.00 元、中国银行股份有限公司威海分行 7,700,000.00 元、中信银行威海文化中路支行 15,000,000.00 元的短期借款的抵押物。

截止 2016 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

截止 2016 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产。

截止 2016 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

截止 2016 年 12 月 31 日，无持有待售的固定资产。

截止 2016 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

## 7. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	14,662,985.99	78,650.53	1,894,927.91	278,516.21	16,915,080.64
2. 本期增加金额			344,236.30		344,236.30
(1) 购置			344,236.30		344,236.30
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

项 目	土地使用权	商标	软件	其他	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,662,985.99	78,650.53	2,239,164.21	278,516.21	17,259,316.94
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,275,630.65	50,363.65	1,036,292.24	11,225.62	2,373,512.16
2. 本期增加金额	293,259.71	7,865.07	293,101.50	55,703.24	649,929.52
(1) 摊销	293,259.71	7,865.07	293,101.50	55,703.24	649,929.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,568,890.36	58,228.72	1,329,393.74	66,928.86	3,023,441.68
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	13,094,095.63	20,421.81	909,770.47	211,587.35	14,235,875.26
2. 期初账面价值	13,387,355.34	28,286.88	858,635.67	267,290.59	14,541,568.48

注：截至 2016 年 12 月 31 日，7 处抵押房产实际占用土地账面价值为 9,117,697.29 元（原值 10,432,774.99 元，累计摊销 1,315,077.70 元），位于草庙子镇打铁村东、202 省道西、草庙子镇威泉路西、浙江路北土地作为短期借款的抵押物，土地使用权总面积为 33,491.00 m<sup>2</sup>，抵押房产占用范围内的土地面积为 33,491.00 m<sup>2</sup>。

#### （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
土地使用权	3,976,398.34	办理中	2017 年 6 月

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
合计	3,976,398.34		

## 8. 开发支出

### (1) 费用化支出和资本化支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出		1,652,643.20			1,652,643.20	
合计		1,652,643.20			1,652,643.20	

### (2) 费用化支出明细

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
HMW5D 系列线轮		357,525.33			357,525.33	
SHM 单向轴承密封结构		239,423.62			239,423.62	
SMH 摇把无间隙结构		294,622.50			294,622.50	
SMH 飞轮平衡无铅设计		253,461.23			253,461.23	
SMH 高转速比结构		249,856.45			249,856.45	
SLD 线轮无螺钉设计		257,754.07			257,754.07	
合计		1,652,643.20			1,652,643.20	

## 9. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	23,676.66	152,127.08	38,741.24	252,072.82
合计	23,676.66	152,127.08	38,741.24	252,072.82

### (2) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	

项目	期初余额	本期计提 额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	252,072.82		99,945.74		152,127.08
合计	252,072.82		99,945.74		152,127.08

**10. 所有权受到限制的资产**

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
固定资产-房屋建筑物	28,617,044.07	短期借款抵押
无形资产-土地使用权	9,117,697.29	短期借款抵押
合计	37,734,741.36	

**11. 短期借款****(1) 短期借款分类列示**

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	32,700,000.00	43,700,000.00
合计	32,700,000.00	43,700,000.00

**(2) 抵押借款**

贷款单位	借款余额	抵押物
威海市商业银行股份有限公司	10,000,000.00	房产、土地使用权
中信银行威海文化中路支行	15,000,000.00	房产、土地使用权
中国银行股份有限公司威海分行	7,700,000.00	房产、土地使用权
合计	32,700,000.00	

**12. 应付票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

注：本期末无已到期但尚未支付的应付票据。

**13. 应付账款****(1) 应付账款账龄列示**

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,773,149.65	82.68	4,690,684.33	87.03
1 至 2 年 (含 2 年)	717,068.38	10.27	11,480.33	0.21

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年 (含 3 年)			646,257.20	11.99
3 年以上	492,157.20	7.05	41,475.00	0.77
合计	6,982,375.23	100.00	5,389,896.86	100.00

**(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%) 上表决权股份的股东单位情况**

本报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

**(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况**

债权单位名称	所欠金额	账龄	款项性质
东莞市力拓体育用品有限公司	535,900.00	1-2 年	货款
深圳市斯堪维亚智能机器有限公司	202,000.00	3 年以上	质量保证金
威海西港建筑有限公司	290,157.20	3 年以上	质量保证金
合计	1,028,057.20		

**(4) 应付关联方账款情况**

本期末无应付关联方账款情况。

**14. 预收款项**

**(1) 预收款项账龄列示**

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,537,283.87	99.36	1,015,311.90	99.98
1 至 2 年 (含 2 年)	9,878.86	0.64	173.25	0.02
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	1,547,162.73	100.00	1,015,485.15	100.00

**(2) 预收账款前五名**

单位名称	金额	账龄
P.P.H Leszcz Sp.J. (波兰)	664,385.40	1 年以内
P.P.H Leszcz Sp.J. (波兰)	9,878.86	1-2 年
OPM Fishing Tackle Ltd	364,398.81	1 年以内
ECO Group	275,607.01	1 年以内
SILVER STREAM SHELTERS	120,613.62	1 年以内



单位名称	金额	账龄
SR SPORT AB(瑞典)	84,793.73	1 年以内
合 计	1,519,677.43	

**(3) 预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况**

本期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

**15. 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	255,415.53	7,924,494.85	7,633,249.43	546,660.95
二、离职后福利-设定提存计划		382,012.01	382,012.01	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	255,415.53	8,306,506.86	8,015,261.44	546,660.95

**(2) 短期薪酬**

短期薪酬项目	本期应付金额	期末应付未付金额	上期应付金额	期初应付未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	7,692,783.55	546,660.95	8,877,757.83	255,415.53
职工福利费			85,470.90	
社会保险费	231,711.30		230,569.73	
其中：医疗保险费	194,276.46		189,726.45	
工伤保险费	22,215.19		18,459.16	
生育保险费	15,219.65		22,384.12	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费			600.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	7,924,494.85	546,660.95	9,194,398.46	255,415.53

**(3) 离职后福利**

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		358,554.23	358,554.23	
失业保险费		23,457.78	23,457.78	
企业年金缴费				
合计		382,012.01	382,012.01	

**16. 应交税费**

税种	期末余额	期初余额
增值税	12,366.84	258,442.57
城建税	53,157.29	53,190.37
教育费附加	21,940.51	21,954.69
企业所得税	357,874.20	168,364.57
房产税	97,156.18	97,156.18
土地使用税	83,727.50	83,727.5
个人所得税	6,667.22	8,447.64
地方教育附加	15,187.81	15,197.25
地方水利基金	7,526.24	8,438.95
印花税	154.81	563.59
合计	655,758.60	715,483.31

**17. 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	54,376.21	77,523.93
合计	54,376.21	77,523.93

**18. 其他应付款****(1) 其他应付款账龄列示**

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,934.10	13.32	2,574,167.00	72.02
1 至 2 年 (含 2 年)	45,107.00	86.68	1,000,000.00	27.98
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	52,041.10	100.00	3,574,167.00	100.00

**(2) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
押金	45,000.00	40,600.00
往来款	807.76	3,500,000.00
运费		29,060.00
理赔款	4,507.00	4,507.00
代扣社保	1,726.34	
合计	52,041.10	3,574,167.00

**(3) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况**

本期末其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方情况。

**(4) 金额较大的其他应付款**

单位名称	金额	账龄	其他应付款性质或内容
贾峰	4,400.00	1 年以内	押金
贾峰	40,600.00	1-2 年	押金
合计	45,000.00		

**19. 股本**

投资者名称	期初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占			投资金额	所占比
包秀明	23,100,000.0	77.00		1,700,000.00	21,400,000.0	71.33
南少丹	3,000,000.00	10.00			3,000,000.00	10.00
杨立强	1,500,000.00	5.00			1,500,000.00	5.00
包凌霄	900,000.00	3.00			900,000.00	3.00
郑卫兵	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
南福庆	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
张大鹏	300,000.00	1.00			300,000.00	1.00
杭州雄霸投资管理合伙企业（有限合伙）			1,700,000.00		1,700,000.00	5.67
合计	30,000,000.0	100.0	1,700,000.00	1,700,000.00	30,000,000.0	100.00

**20. 资本公积**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	121,285.83			121,285.83
合计	121,285.83			121,285.83

**21. 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	136,560.61	224,393.85		360,954.46
合 计	136,560.61	224,393.85		360,954.46

**22. 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	1,202,709.44	-88,747.91
本期增加额	2,329,374.29	1,386,267.91
其中：本期净利润转入	2,329,374.29	1,386,267.91
其他调整因素		
本期减少额	224,393.85	94,810.56
其中：本期提取盈余公积	224,393.85	94,810.56
本期提取一般风险准备		
本期对所有者（或股东）		
转增资本		
其他		
期末未分配利润	3,307,689.88	1,202,709.44

**23. 营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本明细列示**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	38,194,922.66	21,815,914.57	35,687,081.24	21,630,088.74
合 计	38,194,922.66	21,815,914.57	35,687,081.24	21,630,088.74

**(2) 主营业务按行业分项列示**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
渔具用品制造业	38,194,922.66	21,815,914.57	35,687,081.24	21,630,088.74
合 计	38,194,922.66	21,815,914.57	35,687,081.24	21,630,088.74

**(3) 主营业务按产品分项列示**

产品或劳务名称	本期发生额	上期发生额
---------	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
渔竿收入	4,245,493.58	3,133,082.69	8,790,198.38	6,222,790.57
渔轮收入	23,451,402.48	17,318,571.62	21,730,304.23	14,700,685.58
服务收入	10,498,026.60	1,364,260.26	5,166,578.63	706,612.59
合计	38,194,922.66	21,815,914.57	35,687,081.24	21,630,088.74

**(4) 截止 2016 年 12 月 31 日，前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
ECO FISHING TACKLE	4,128,438.30	10.81
Bass pro shops	4,122,039.86	10.79
Zebco Brands	3,385,055.11	8.86
BANAX Co ,Ltd	1,459,705.04	3.82
OPM Fishing Tackle	1,120,437.90	2.93
合计	14,215,676.21	37.21

**24. 税金及附加**

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7.00%	263,091.06	174,503.35
教育费附加	3.00%	112,753.32	74,787.14
地方教育附加	2.00%	75,168.87	49,858.09
地方水利建设基金	1.00%,0.1%,0.07%	40,021.85	28,631.24
印花税		9,882.55	
房产税	1.2%	205,977.54	
土地使用税	10 元/平方米	251,182.50	
合计		958,077.69	327,779.82

**25. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,510,122.46	1,681,646.19
运费	1,138,687.62	661,679.16
展位费	52,025.85	
进出口代理费	6,526.63	6,312.64

项目	本期发生额	上期发生额
职工保险费	27,197.60	68,574.54
差旅费	506,630.35	160,084.08
办公费	124,516.68	
广告费	23,615.28	138,002.60
业务招待费	190.00	6,712.00
其他费用	157,137.66	28,856.60
合计	3,546,650.13	2,751,867.81

**26. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,652,643.20	1,927,199.30
中介机构服务费	393,469.09	195,129.60
折旧费	1,691,734.70	1,218,050.80
税金、保险费	703,848.95	1,156,407.10
无形资产摊销	539,638.26	490,579.30
工资	624,232.66	570,573.51
差旅费、交通、通讯、车辆费用、电话费	282,280.79	250,694.10
办公费、物料消耗	328,144.98	462,436.40
修理费、劳保费、水电费	179,018.80	257,190.60
福利费、工会经费、教育经费、住房公积金	101,131.58	86,070.90
业务招待费	36,984.40	11,283.90
其他费用	806,706.16	361,568.35
合计	7,339,833.57	6,987,183.86

注：根据财会[2016]22号《增值税会计处理规定》有关问题的解读：企业自2016年5月1日起印花税、车船税、房产税及土地使用税在税金及附加核算。2016年1月至4月在管理费用中列报的印花税5,353.80元、车船税4,381.64元，房产税68,659.18元、土地使用税83,727.50元；2015年度在管理费用在列报的印花税28,517.54元，车船税4,302.12元，房产税274,636.72元，土地使用税334,910.00元。

**27. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,328,532.55	3,110,518.47
减：利息收入	11,455.01	17,982.49
汇兑损失		
减：汇兑收益	24,018.20	274,125.94
手续费支出	37,006.32	79,080.62
合计	2,330,065.66	2,897,490.66

**28. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-99,945.74	70,381.21
合计	-99,945.74	70,381.21

**29. 费用按照性质分类的补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料	9,252,025.94	10,195,536.90
产成品及在产品的存货变动	3,091,262.77	922,209.94
职工薪酬费用	8,306,506.86	9,578,765.00
折旧费和摊销费用	4,151,167.83	4,287,728.89
资产减值损失	-99,945.74	70,381.21
支付的租金	532,541.70	284,592.00
税金及附加	958,077.69	327,779.82
财务费用	2,330,065.66	2,897,490.66
其他	7,368,893.17	6,100,307.68
合计	35,890,595.88	34,664,792.10

**30. 营业外收入****(1) 营业外收入明细**

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经营损益的金额	金额	计入当期非经营损益的金额
非流动资产处置利得合计			29,090.61	29,090.61
其中：固定资产处置利得			29,090.61	29,090.61
政府补助	385,000.00	385,000.00	417,000.00	417,000.00
债务重组利得				
其他	9,441.01	9,441.01		
合计	394,441.01	394,441.01	446,090.61	446,090.61

**(2) 政府补助明细**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国际市场开拓资金		18,000.00	威临港财预[2015]15号
2014年市级节能减排技术创新专项资金		150,000.00	威临港财预[2015]56号
中小企业专精特新项目		30,000.00	威临港财预专指[2015]83号
品牌奖励项目		50,000.00	威临港财预专指[2015]81号
国内市场开拓资金		169,000.00	威临港财预专指[2015]82号
国内市场开拓资金	30,000.00		威财预【2016】90号
技术改造专项扶持资金	300,000.00		威临港财预【2016】13号
政府贴息	27,500.00		威临港财预【2016】79号
政府贴息	27,500.00		威临港财预【2016】20号
合计	385,000.00	417,000.00	

**31. 营业外支出**

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	162,520.76	162,520.76		
其中：固定资产处置损失	162,520.76	162,520.76		
税收滞纳金、罚款			3,550.00	3,550.00
对外捐赠			10,000.00	10,000.00
其他				
合计	162,520.76	162,520.76	13,550.00	13,550.00

**32. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	239,426.16	30,938.19
汇算清缴调整所得税费用	-47,618.00	
递延所得税费用	15,064.58	37,623.65
合计	206,872.74	68,561.84

**本期会计利润与所得税费用的调整过程**

项目	本期发生额
----	-------



项目	本期发生额
利润总额	2,536,247.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	380,437.05
子公司适用不同税率的影响	-4,313.08
调整以前期间所得税的影响	-47,618.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,315.01
研发费用加计扣除	-123,948.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	206,872.74

### 33. 每股收益及净资产收益率

#### (1) 每股收益

##### 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	2,329,374.29
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	2,137,396.83
期初股份总数	S0	30,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	12.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	
发行在外的普通股加权平均数	S	30,000,000.00
基本每股收益(I)		0.08
基本每股收益(II)		0.07

项 目	代码	本期发生额
调整后的归属于普通股股东的当期净利润 (I)	P1	
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		
稀释每股收益(I)		0.08
稀释每股收益(II)		0.07

### ①基本每股收益

基本每股收益=  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### ②稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## (2) 净资产收益率

### ① 2016 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	7.14

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.55

## ② 2015 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	4.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.32

## ③ 计算过程

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	2,329,374.29
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	191,977.46
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	2,137,396.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	31,460,555.88
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	33,789,930.17
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*$ $Mi/M0-Ej*Mj/M0$ $+Ek*Mk/M0$	32,625,243.03
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	0.07

## 34. 合并现金流量表项目

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助有关的现金	385,000.00	417,000.00
收到与存款利息等有关现金	11,455.01	17,982.49
收到与往来款项有关的现金	7,182,756.93	3,878,434.36
合 计	7,579,211.94	4,313,416.85

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,397,560.17	2,675,502.98
支付的营业外支出		13,550.00
支付往来款、代垫款	4,066,852.28	9,774,800.87
合 计	6,464,412.45	12,463,853.85

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

无

**35.合并现金流量表补充资料****(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,329,374.29	1,386,267.91
加：资产减值准备	-99,945.74	70,381.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,501,238.31	3,716,890.68
无形资产摊销	649,929.52	570,838.21
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	162,520.76	-29,090.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,258,094.11	2,991,027.45
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,064.58	37,623.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,942,982.92	1,811,609.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,842,371.21	-3,318,519.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,471,876.83	-4,233,184.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,073,506.79	3,003,844.26
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,871,243.93	2,197,096.09
减：现金的年初余额	2,197,096.09	545,585.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,674,147.84	1,651,510.76

## （2）现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	4,871,243.93	2,197,096.09
其中：库存现金	12,011.77	12,734.43
可随时用于支付的银行存款	1,859,232.16	2,184,183.66
可随时用于支付的其他货币资金	3,000,000.00	178.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,871,243.93	2,197,096.09
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		

### 36.或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

### 37.承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### 38.资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 39.关联方关系及其交易

#### （1）本公司的实际控制人相关信息

实际控制人	持股数量	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	实际控制人的 关系	股东性质
包秀明	21,400,000.00	71.33	71.33	夫妻关系	境内自然人
南少丹	3,000,000.00	10.00	10.00	夫妻关系	境内自然人

**(2) 本公司的子企业有关信息**

序号	子企业名称	注册地	注册资本	实缴资本	持股比(%)	表决权比例 (%)
1	威海市海明威钓具技术服务有限公司	威海市	100,000.00	100,000.00	100.00	100.00
2	杭州海明威钓具销售有限公司	杭州市	5,000,000.00	2,500,000.00	100.00	100.00
3	威海市海明威电子商务	威海市	100,000.00	100,000.00	100.00	100.00

**(3) 本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨立强	本公司股东，包秀明的表姐夫
包凌霄	本公司股东，包秀明的侄子
南福庆	本公司股东
郑卫兵	本公司股东
张大鹏	本公司股东
丛波	本公司监事
杭州雄霸投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东，包秀明担任执行事务合伙人
威海市博世渔具有限公司	本公司控股股东包秀明的哥哥包秀涛投资控股公司
天津市津瓯电线电缆有限公司	本公司股东南少丹的姐姐南乐丹投资控股公司
威海鸿祥汽车内饰件有限公司	本公司股东杨立强投资控股公司
山东宜人集团有限公司	本公司股东杨立强投资控股公司

**(4) 关联方应收应付款项**

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
其他应付款	威海鸿祥汽车内饰件有限公司			2,000,000.00	
合计				2,000,000.00	

**(5) 关键管理人员薪酬**

项目	2016 年	2015 年
关键管理人员薪酬	732,300.00	664,600.00

**40. 母公司财务报表主要项目注释****(1) 应收账款****① 应收账款按种类列示**

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	2,792,423.93	100.00	139,621.20	5.00
账龄分析法计提坏账准备的组合	2,792,423.93	100.00	139,621.20	5.00
组合小计	2,792,423.93	100.00	139,621.20	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,792,423.93	100.00	139,621.20	5.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	4,511,319.21	100.00	225,565.96	5.00
账龄分析法计提坏账准备的组合	4,511,319.21	100.00	225,565.96	5.00
组合小计	4,511,319.21	100.00	225,565.96	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,511,319.21	100.00	225,565.96	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	2,792,423.93	100.00	139,621.20	4,511,319.21	100.00	225,565.96
合计	2,792,423.93	100.00	139,621.20	4,511,319.21	100.00	225,565.96

### ②应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本期末应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

### ③应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
ECO FISHING TACKLE	非关联方	1,506,280.62	1年以内	53.94	75,314.03
Zebco Brands	非关联方	622,124.31	1年以内	22.28	31,106.22
Bass pro shops	非关联方	287,765.84	1年以内	10.31	14,388.29
BCF Australia Pty Ltd	非关联方	221,657.96	1年以内	7.94	11,082.90
Zebco Europe GmbH	非关联方	94,229.43	1年以内	3.37	4,711.47
合计		2,732,058.16		97.84	136,602.91

### ④应收关联方账款情况

本期末无应收关联方账款情况。

### ⑤应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	402,540.57	6.9370	2,792,423.93	660,479.61	6.4911	4,287,239.21
合计	402,540.57		2,792,423.93	660,479.61		4,287,239.21

## (2) 其他应收款

### ①其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	73,601.73	100.00	3,930.09	5.34
账龄分析法计提坏账准备的组合	73,601.73	100.00	3,930.09	5.34



种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合小计				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	73,601.73	100.00	3,930.09	5.34

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	326,673.99	100.00	17,203.70	5.27
账龄分析法计提坏账准备的组合	326,673.99	100.00	17,203.70	5.27
组合小计	326,673.99	100.00	17,203.70	5.27
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	326,673.99	100.00	17,203.70	5.27

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	72,601.73	98.64	3,630.09	323,273.99	98.97	16,163.70
1 至 2 年(含 2 年)	-		-	2,000.00	0.61	200.00
2 至 3 年(含 3 年)	1,000.00	1.36	300.00			
3 至 4 年(含 4 年)			-	700.00	0.21	350.00
4 至 5 年(含 5 年)			-	700.00	0.21	490.00
5 年以上			-			
合计	73,601.73	100.00	3,930.09	326,673.99	100.00	17,203.70

#### ② 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

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借款		265,337.85
代扣个人保险	42,601.73	
燃气费		31,895.57
加油费	30,000.00	25,000.00
出口退税		1,040.57
押金	1,000.00	3,400.00
合计	73,601.73	326,673.99

### ③ 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

### ④ 其他应收款金额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石化销售有限公司山东威海石油分公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	40.76	1,500.00
山东运达电子商务有限公司	非关联方	1,000.00	2-3 年	1.36	300.00
合计		31,000.00		42.12	1,800.00

## (3) 长期股权投资

### ① 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,700,000.00			2,700,000.00
合计	2,700,000.00			2,700,000.00

### ② 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减变动	
				追加投资	减少投资
①子企业					
威海市海明威钓具技术服务有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		
杭州海明威钓具销售有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减变动	
				追加投资	减少投资
威海市海明威电子商务有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		
合 计		2,700,000.00	2,700,000.00		

(续)

被投资单位	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备
①子企业					
威海市海明威钓具技术服务有限公司	100,000.00	100.00	100.00		
杭州海明威钓具销售有限公司	2,500,000.00	100.00	100.00		
威海市海明威电子商务有限公司	100,000.00	100.00	100.00		
合 计	2,700,000.00				

**(4) 营业收入和营业成本****① 营业收入和营业成本明细列示**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	32,187,352.45	20,582,613.71	30,822,095.47	20,563,248.33
合 计	32,187,352.45	20,582,613.71	30,822,095.47	20,563,248.33

**② 主营业务按行业分项列示**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
渔具用品制造业	32,187,352.45	20,582,613.71	30,822,095.47	20,563,248.33
合 计	32,187,352.45	20,582,613.71	30,822,095.47	20,563,248.33

**③ 主营业务按产品分项列示**

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
渔竿收入	4,218,027.12	3,125,344.64	8,349,401.29	5,948,113.48
渔轮收入	23,346,964.94	17,298,919.56	21,348,353.38	14,534,875.95
服务收入	4,622,360.39	158,349.51	1,124,340.80	80,258.90
合计	32,187,352.45	20,582,613.71	30,822,095.47	20,563,248.33

## ④ 截止 2016 年 12 月 31 日，前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
ECO FISHING TACKLE	4,128,438.30	12.83
Bass pro shops	4,122,039.86	12.81
Zebco Brands	3,385,055.11	10.52
BANAX Co ,Ltd	1,459,705.04	4.54
OPM Fishing Tackle	1,120,437.90	3.48
合计	14,215,676.21	44.18

## (5) 费用按照性质分类的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
耗用的原材料	9,252,025.94	10,195,536.90
产成品及在产品的存货变动	3,091,262.77	922,209.94
职工薪酬费用	5,457,163.64	7,077,276.51
折旧费和摊销费用	3,980,664.45	4,209,931.35
资产减值损失	-99,218.37	101,015.90
财务费用	2,324,695.92	2,869,111.85
税金及附加	933,124.68	298,021.98
其他	5,132,663.28	4,618,286.57
合计	30,072,382.31	30,291,391.00

## (6) 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	本期发生额	上期发生额
收到政府补助有关的现金	385,000.00	417,000.00
收到与存款利息等有关现金	11,233.37	17,471.91
收到与往来款项有关的现金	12,852,395.94	5,634,718.39
合 计	13,248,629.31	6,069,190.30

## ② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,646,102.43	1,151,128.49
支付的营业外支出		13,550.00
支付往来款、代垫款	7,743,065.16	10,540,372.03
合 计	9,389,167.59	11,705,050.52

③ 收到的其他与投资活动有关的现金

无

④ 支付的其他与投资活动有关的现金

无

⑤ 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

⑥ 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

(7) 现金流量表补充资料

①采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,243,938.52	948,105.61
加：资产减值准备	-99,218.37	101,015.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,393,820.85	3,650,318.76
无形资产摊销	586,843.60	559,612.59
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	50,485.77	-29,090.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,258,094.11	2,991,027.45
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,882.74	-15,152.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,942,982.92	1,386,868.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,824,733.90	-2,565,757.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,669,192.04	-4,338,917.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,885,756.08	2,688,031.01
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,614,572.10	1,877,757.85
减：现金的年初余额	1,877,757.85	360,104.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,736,814.25	1,517,653.48

## ②现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	4,614,572.10	1,877,757.85
其中：库存现金	6,703.57	8,023.23
可随时用于支付的银行存款	1,607,868.53	1,869,556.62
可随时用于支付的其他货币资金	3,000,000.00	178.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,614,572.10	1,877,757.85
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		

## 41.补充资料

### (1) 非经常性损益

项 目	金 额	备注
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	-162,520.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
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）	385,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项 目	金 额	备注
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,441.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-39,942.79	
合 计	191,977.46	

## (2) 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### ①资产负债表

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度%	备注
货币资金	4,871,243.93	2,197,096.09	2,674,147.84	121.71	开具承兑保证金
应收账款	2,652,802.73	4,285,753.25	-1,632,950.52	-38.10	客户回款及时
其他应收款	232,611.73	486,230.32	-253,618.59	-52.16	公司取消个人借支并及时清理往来款
递延所得税资产	23,676.66	38,741.24	-15,064.58	-38.89	坏账较少
预收款项	1,547,162.73	1,015,485.15	531,677.58	52.36	客户回款及时
应付职工薪酬	546,660.95	255,415.53	291,245.42	114.03	调整了工资计提方式
其他应付款	52,041.10	3,574,167.00	-3,522,125.90	-98.54	往来账及时清理
盈余公积	360,954.46	136,560.61	224,393.85	164.32	公司运转良好，利润增加
未分配利润	3,307,689.88	1,202,709.44	2,104,980.44	175.02	公司运转良好，负债减轻，渔具行业转型成功

## ② 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
税金及附加	958,077.69	327,779.82	630,297.87	192.29	收入增加，相应附加税提高，另外本期有会计政策变更
资产减值损失	-99,945.74	70,381.21	-170,326.95	-242.01	资金回笼，坏账损失减少
营业外支出	162,520.76	13,550.00	148,970.76	1,099.42	将资产进行清理，特别是破旧车辆进行处理
所得税费用	206,872.74	68,561.84	138,310.90	201.73	利润提高，税费提高
净利润	2,329,374.29	1,386,267.91	943,106.38	68.03	公司运转良好，负债减轻，渔具行业转型成功

**42.其他需要披露的重大事项**

本期无按照有关企业会计准则应披露的其他内容。

威海市海明威集团股份有限公司

2017 年 4 月 18 日



附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

威海市海明威集团股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 19 日