

证券代码：837562

证券简称：栋马童车

主办券商：西部证券



栋 马 童 车

NEEQ :837562

浙江栋马童车股份有限公司

Zhejiang Dongma baby Carrier Co.,Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记

2016年3月12日，中国玩具和婴童用品协会莅临栋马童车指导工作。

2016年3月22日，CCTV发现之旅《筑梦中国》栏目组走进栋马童车。

2016年5月14日，“栋马童车杯”少儿武术比赛在北京顺利举行。

2016年5月20日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功。

目录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 主要会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理及内部控制	29
第十节 财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、栋马童车	指	浙江栋马童车股份有限公司
股东会	指	浙江栋马童车股份有限公司股东会
股东大会	指	浙江栋马童车股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江栋马童车股份有限公司董事会
监事会	指	浙江栋马童车股份有限公司监事会
三会	指	浙江栋马童车股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（1998 年 12 月 29 日第九届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过；2013 年 6 月 29 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第三次会议修订，自发布之日起实施）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日到 2016 年 12 月 31 日

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。

利安达会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	是
是否存在豁免披露事项	否
2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由	
异地董事卢忠、邓旭林，因个人原因无法出席董事会	

【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
实际控制人不当控制的风险	虽然公司已制定实施了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等规则，完善了公司法人治理的重要制度，实际控制人也作出不利用其实际控制人地位损害本公司利益、避免同业竞争等承诺。但根据《公司章程》和相关法律法规规定，金秀龙、龚兴弟夫妇二人为公司实际控制人，目前持股比例为 85%，仍能够通过股东大会和董事会行使表决权对本公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿实施选举本公司董事和间接依其意愿任命高级管理人员、对公司确定股利分配政策、促成兼并收购活动等经营决策以及公司财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
产品外观授权优势被削弱的风险	公司目前部分产品的生产技术为公司自行研发设计，但其产品童车的外观设计来自于 Mercedes-Benz Accessories GmbH(梅赛德斯-奔驰配件有限公司)、JAGUAR LAND ROVER LIMITED(捷豹路虎有限公司)的授权许可，且前述授权均非

	<p>排他性独家授权。根据相关授权合同安排，公司生产的奔驰品牌 G55AMG1:4 童车、SLR McLaren Stirling Moss1:4 童车、1:8 滑行车有效期至 2016 年 12 月 31 日，SLR McLaren Roadster 722 S 2009 1:8 滑行车有效期至 2019 年 12 月 31 日；捷豹 F-TYPE 童车和 1:8 滑行车、路虎 Defender 卫士童车和 1:8 滑行车的有效有效期至 2017 年 12 月 31 日。如果到期之后公司无法继续续签外观及商标图形使用授权合同，或者相关奔驰品牌授权车型的受让方数量大幅增加，则会一定程度影响公司授权优势以及市场竞争力。</p>
<p>研发设计与市场竞争风险</p>	<p>目前主要产品的生产模具为公司自行研发设计，准确把握市场需求、不断开发适用于适龄儿童并集新颖性与安全性于一体的适销新产品，拥有较强的研发设计能力是公司保持快速发展的核心竞争力之一，公司未来几年将一如既往地重视并加大对研发的投入。但由于消费者在使用、认识的基础上对产品的便利性与安全性要求越来越高，公司能否持续准确把握市场的需求、开发出富有竞争力的新产品，将直接影响本公司的经营业绩与持续竞争力。同时，公司所生产的主要产品为自主研发设计童车和授权童车，后者为奔驰、路虎、捷豹等三个品牌多款车型的电动儿童驾乘玩具车，三个品牌的授权为非排他性独占许可。如果相关品牌授权车型的受让方数量大幅增加或者公司授权各车型有市场仿冒行为大量出现，即会对公司的主营收入造成影响，进而影响公司利润。</p>
<p>汇率风险</p>	<p>汇率波动对公司的影响主要表现在两个方面：①外销结算所产生的汇兑损益，本公司出口主要采用美元结算，汇率波动将导致本公司出现汇兑损益；②影响出口产品的价格竞争力，若人民币升值将提高公司产品在出口国的销售价格，进而削弱公司在国外市场的竞争优势。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江栋马童车股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Dongma baby Carrier Co.,Ltd
证券简称	栋马童车
证券代码	837562
法定代表人	龚兴弟
注册地址	浙江省平湖市新仓镇平廊线中华南段 89 号
办公地址	浙江省平湖市新仓镇平廊线中华南段 89 号
主办券商	西部证券
主办券商办公地址	西安市新城东大街 232 号信托大厦
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蒋淑霞、李杰
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 一号楼东区 2008 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	龚杰
电话	13758325555
传真	0573-85810198
电子邮箱	jackgong@dongma-china.com
公司网址	www.dongma-china.com
联系地址及邮政编码	浙江省平湖市新仓镇平廊线中华南段 89 号、314205
公司指定信息披露平台的网址	http://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	2016-05-20
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	生产销售儿童电动童车
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,000,000
做市商数量	-
控股股东	龚兴弟、金秀龙
实际控制人	龚兴弟、金秀龙

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	91330400562393483M	否

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

税务登记证号码	91330400562393483M	否
组织机构代码	91330400562393483M	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	76,836,264.52	51,662,355.52	48.73%
毛利率%	24.48%	22.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,639,954.99	1,432,913.63	84.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,516,945.77	1,718,137.00	46.49%
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）	15.31%	13.30%	-
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）	14.60%	15.95%	-
基本每股收益	0.22	0.18	22.22%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,806,440.50	57,461,436.86	9.30%
负债总计	44,248,398.92	41,543,350.27	6.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,558,041.58	15,918,086.59	16.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.33	16.58%
资产负债率%	70.45%	72.30%	-
流动比率	0.75	0.72	-
利息保障倍数	4.24	2.77	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,120,445.31	2,502,429.61	-
应收账款周转率	20.67	19.29	-
存货周转率	2.52	2.30	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.30%	135.12%	-
营业收入增长率%	48.73%	19.71%	-
净利润增长率%	84.24%	57.56%	-

五、股本情况

单位：股

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,000,000	12,000,000	0%
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
计入当期损益的政府补助	180,200.00
其他营业外收入和支出	-16,187.71
非经常性损益合计	164,012.29
所得税影响数	41,003.07
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	123,009.22

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所处的细分行业为文教、工美、体育和娱乐用品制造业中的玩具制造业（C2450）。

公司主营业务为生产、组装（不含表面处理）、销售童车。公司专注于中高端儿童电动汽车的生产、销售，拥有行业内领先的技术研发团队和模具制造团队，每款产品都拥有专利。公司是浙江省婴童行业协会副会长单位，致力于为全球 3—8 岁儿童提供安全、快乐、智慧的骑行玩具。公司于 2012 年、2014 年陆续获得奔驰、路虎、捷豹官方授权生产 1:4 儿童电动汽车，产品品质稳居行业上游，报告期内公司自主研发生产的 ATV 沙滩车、卡丁车已顺利量产，同时也取得大众汽车官方授权，现已进入产品研发阶段，2017 年公司将以更丰富的产品结构来满足市场需求。

公司收入主要来源于自主品牌儿童电动童车在全球进行的线上线下推广和销售。

公司采用直销和经销兼顾的销售渠道进行国际贸易和国内贸易，其国际贸易收入与去年相比稳中有升，增幅 9%以上。国际贸易的销售模式从传统的依赖贸易公司为主，逐步过渡到以自主外贸为主。报告期内，公司与全球玩具最大的美国属地推销商建立了联系，为 2017 年的美国市场自主外贸销售奠定基础。国内销售以传统经销商渠道和互联网销售并举，2015 年以来，国内电动童车生产企业数量增加较快，产品和价格竞争加剧，特别是河北省某些企业对知识产权的漠视与大肆仿冒造成的侵权行为，加剧了市场的不公平竞争，电商销售的深入发展也影响了品牌产品在传统经销商渠道的线下销售。因此，报告期内公司产品在传统经销商渠道的销售收入增长不明显。考虑到公司坚持走高端品牌发展道路，而传统专业市场经销商更适合做中低端产品和市场，其产品陈列方式亦不利于品牌产品的销售，因此公司将逐步调整线下销售模式：以选择优质商户为重点，稳定、调整传统专业市场经销商；加大加盟专卖店和母婴连锁店拓展力度，从而实现更加合理的销售布局规划。通过分析，互联网销售将成为今后儿童电动汽车销售的主渠道，报告期内，虽然儿童电动汽车整体市场呈现疲软，但电商销售同比例增长 30%以上，因此公司将以更加开放的姿态，加大与口碑良好兼具实力雄厚的电商商渠道的合作力度，加大投入，为今后的国内市场销售打下基础，争取主动。

公司国内贸易客户主要为各地地市的玩具批发市场和代理商，国际贸易客户主要为国内贸易公司和全球玩具代理商。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司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：

报告期内公司销售收入合计 76,836,264.52 元，较去年同期增长 48.73%，收入增加的原因是公司管理层紧紧围绕公司发展战略目标，始终致力于公司产品研发、生产及销售，加大技术研发力度，开发新产品新功能，不断满足用户多样化需求，销售额与上年相比有了较大增长。营业成本 58,025,755.91 元，增

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

幅为 44.32%，营业成本的增加主要原因是，公司 2016 年产品销售量增幅较大。净利润 2,639,954.99 元，与去年相比增加了 84.24%，增幅较大，公司营业收入的大幅增加使得公司盈利能力大幅提高。经营活动产生的现金流量净额 3,120,445.31 元，比去年增长 24.70%，主要原因系随着公司业务规模的不断扩大，应收款回收及时；投资活动产生的现金流量净额-4,733,830.98 元，比去年减少 175.96%，主要原因系公司 2016 年为扩大生产增加了固定资产的构建；筹资活动产生的现金流量净额 690,130.72 元，比去年减少 48.85%，主要原因系 2016 年公司取得借款收到的现金规模下降较大。公司 2016 年度经营计划是销售收入 8,000 万元，经营计划基本完成。电动童车行业今年出现较大波动，主要原因是近两年河北省、平湖市地区增加了大量的电动童车生产企业，这是民间资本投向带动的正常波动，导致产品和价格竞争加剧，河北等地区企业经常出现侵犯知识产权，给行业造成了无序竞争，行业波动对传统内贸市场销售造成了一定影响。国际市场主要由于英国脱欧公投影响，采购商对汇率波动和政局稳定持观望态度，订单也受到一些影响。公司产品在市场波动、竞争加剧的情况下依然实现稳中有升，一方面是客户市场需求比较稳定，另一方面是公司坚持走品牌发展道路，以外观精美、品质过硬、功能合理、材料环保赢得经销商和客户的信任。竞争更能考验企业的战略规划和产品定位。要想竞争中取胜，企业需要有核心技术，报告期内，公司加大研发人员招聘和队伍建设，外观、结构、模具工程师队伍得到加强，处于行业领先地位，在国际知名品牌汽车厂商授权品牌基础上，多款自主品牌已处于设计、试验、报审阶段，2017 年更丰富的产品结构将促进公司销售业绩和竞争力的提升。与此同时，通过全国中小企业股份转让系统挂牌，有效改善企业治理结构，生产效率、产品质量提升；售后问题、库存数量下降，成本控制、管理能力表现出上升空间，将使企业有更大的议价空间。2017 年需要在采购质量上得到提升，但重点依然需要在销售渠道拓展上作出创新，特别是按互联网思维改造企业，与客户面对面的互动体验上作出创新，促进销售和品牌建设互动发展。

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	76,836,264.52	48.73%	-	51,662,355.52	19.71%	-
营业成本	58,025,755.91	44.32%	75.52%	40,205,768.65	16.56%	77.82%
毛利率	24.48%	-	-	22.18%	-	-
管理费用	10,819,158.69	73.71%	14.08%	6,228,296.84	32.09%	12.06%
销售费用	3,036,703.80	124.24%	3.95%	1,354,235.83	-8.27%	2.62%
财务费用	1,061,929.50	1.68%	1.38%	1,044,409.29	848.57%	2.02%
营业利润	3,428,367.64	29.01%	4.46%	2,657,384.83	20.38%	5.14%
营业外收入	190,766.32	216.53%	0.25%	60,268.47	1,411.95%	0.12%
营业外支出	26,754.03	-93.93%	0.03%	440,566.29	-59.36%	0.85%
净利润	2,639,954.99	84.24%	3.44%	1,432,913.63	57.56%	2.77%

项目重大变动原因：

1、营业收入增加：公司 2016 年销售量较上年增长幅度较大，收入增加的原因是公司管理层紧紧围绕公司发展战略目标，始终致力于公司产品研发、生产及销售，加大技术研发力度，开发新产品新功能，不断满足用户多样化需求，销售额与上年相比有了较大增长。2、营业成本增加：公司 2016 年销售量较上年增长幅度较大，原材料及包装材料价格持续上涨所致；3、管理费用增加：公司 2016 年增加了研发投入导致研发费用增幅较大，以及公司报告期新三板挂牌中介机构服务费增加共同影响所致；4、销售费用增加：公司 2016 年加大宣传力度，销售量较上年增长幅度较大，导致宣传费及广告费、运费、展览费、快递费、销售人员人工工资、差旅费等销售费用大幅增加；5、营业外收入增加：公司 2016 年收到

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

政府补助款 180,200.00 元； 6、营业外支出减少：公司 2016 年未发生处置固定资产损失； 7、净利润增加：公司 2016 年销售量增加、毛利率有所提高、收到政府补助。

(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	76,836,264.52	58,025,755.91	51,662,355.52	40,205,768.65
其他业务收入	-	-	-	-
合计	76,836,264.52	58,025,755.91	51,662,355.52	40,205,768.65

按产品或区域分类分析：

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%
轿车	29,234,738.97	38.05%	13,924,502.47	26.95%
越野车	46,460,697.50	60.47%	37,216,026.47	72.04%
老爷车	1,140,828.05	1.48%	521,826.58	1.01%
合计	76,836,264.52	100.00%	51,662,355.52	100.00%

收入构成变动的的原因：

轿车营业收入较上期上涨 109.95%、老爷车营业收入较上期上涨 118.62%，主要原因是本年度公司网络销售规模扩大，低价格、低运费的产品在网络销售中成为主流产品。

越野车营业收入较上期上涨 24.84%，主要原因是越野车产品单位价格较高，在整体市场定价上升的情况下，销售量增幅不如单价较低的产品增幅大，销售占比有所下滑。

(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	3,120,445.31	2,502,429.61
投资活动产生的现金流量净额	-4,733,830.98	-1,715,426.56
筹资活动产生的现金流量净额	690,130.72	1,349,217.92

现金流量分析：

1、公司 2016 年度经营活动现金流量净额较上年增加 61.80 万元，主要系随着公司本年度业务规模的增长，本年度应收款项回收良好所致。2、公司 2016 年度投资活动现金流量净额较上年减少 301.84 万元，主要系公司 2016 年投入 4 款童车模具及购建固定资产现金流出增加所致。3、公司 2016 年度筹资活动现金流量净额较上年减少 65.91 万元，主要系取得借款收到的现金减少所致。

(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	福州泰瑞丰塑胶制品有限公司	4,094,998.95	5.33%	否
2	遨森电子商务（中国）有限公司	3,934,074.36	5.12%	否
3	浙江福士达集团有限公司	2,269,505.13	2.95%	否
4	浙江一达通企业服务有限公司	2,004,280.64	2.61%	否
5	深圳一达通企业服务有限公司	1,980,905.98	2.58%	否
	合计	14,283,765.06	18.59%	-

(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
----	-------	------	--------	----------

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

1	平湖市昆季童车配件有限公司	5,682,350.85	11.20%	否
2	上海鑫磊娜童车配件有限公司	4,296,203.50	8.46%	否
3	平湖市卓越塑料厂	3,384,533.82	6.67%	否
4	平湖市维斯杰塑料制品厂	3,205,925.79	6.32%	否
5	平湖市炜业电器有限公司	2,476,058.46	4.88%	否
合计		19,045,072.42	37.52%	-

(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	4,051,644.93	136,655.00
研发投入占营业收入的比例	5.27%	0.26%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	34
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

2016 年累计申请专利 63 件，其中已授权实用新型 18 件、授权外观专利 16 件；另 28 件发明进入实质性审查阶段，2017 年预计能在童车新材料技术领域，授权发明专利 2 件；2018 年申报高新技术企业。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			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	2,754,375.29	-23.88%	4.39%	3,618,404.39	173.51%	6.30%	-1.91%
应收账款	4,661,130.89	68.45%	7.42%	2,767,021.59	6.87%	4.82%	2.61%
存货	24,453,675.51	12.74%	38.93%	21,689,821.73	63.58%	37.75%	1.19%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	23,812,258.64	1.50%	37.91%	23,459,544.08	301.51%	40.83%	-2.91%
在建工程	200,000.00	-	0.32%	-	-	-	-
短期借款	21,000,000.00	9.38%	33.44%	19,200,000.00	380.00%	33.41%	0.02%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	62,806,440.50	9.30%	-	57,461,436.86	135.12%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款增加：公司 2016 年网络销售及外贸销售规模大幅扩大，网络销售客户增加，存在一定的回款周期，导致应收账款增幅较大。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

-

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

(1) 宏观经济

近年来，我国宏观经济保持快速增长，人均可支配收入不断增加，居民购买力不断提高，消费由过去的以基本生活为主逐渐向改善生活质量和生活便利性等方面转变，这为童车行业的发展提供了良好的发展环境，将推动童车消费的持续增长。此外，据中国人口与计划生育委员会预测，随着在 2016 年前，我国将迎来建国以为的第四次“婴儿潮”，人口将保持每年 1600 万-2000 万人的增长水平，这是我国婴童玩具消费的一个重要群体。宏观经济的持续向好预示着我国童车产业在未来较长的时间里仍将保持较快的发展速度。2010 年我国 14 岁以下儿童人均年玩具消费支出 23 美元，全球儿童人均年玩具消费支出为 34 美元，美国儿童人均年玩具消费支出高达 284 美元，日本儿童人均年玩具消费支出高达 312 美元，其中，童车消费占比呈上升趋势。随着国内经济的发展，人民消费水平和消费意识的不断提高，农村地区对童车的消费需求也明显提高，而父母在消费习惯方面表现出愿意为孩子投入的消费行为特征。

（2）行业发展

玩具消费与一个国家的经济发展水平、儿童人数、国民受教育程度有较大关系。其中，欧美、日本等发达国家和地区的玩具行业起步较早，行业成熟度较高，行业发展增速逐年放缓，同时，玩具消费在居民可支配收入中比例不大，宏观经济发展水平对消费营销较小，玩具销售情况趋于稳定。随着新兴市场国家经济实力逐步增强，玩具消费观念也从成熟的欧美地区逐渐延伸至新兴市场，东欧、南美、亚洲等地区玩具消费增长迅速。2010 年、2011 年和 2012 年俄罗斯玩具进口额分别为 8.61 亿美元、9.90 亿美元和 12.33 亿美元，年均增长率达到 19.76%；2010 年、2011 年和 2012 年巴西玩具进口额分别为 3.13 亿美元、3.97 亿美元和 4.02 亿美元，年均增长率达到 14.05%；中东玩具市场以 11.83% 的年增长比例快速上升，中东国家的儿童在玩具和电子游戏上的年均消费额达到 327 美元；中国玩具市场也表现出强劲的增长趋势。新兴市场庞大的儿童数量、较低的人均儿童玩具消费（中东除外）和良好的经济发展前景使新兴玩具市场拥有较高的成长性，该市场也将成为全球玩具业未来重要的增长点。在产品质量方面，随着生活水平的提高及环保观念的强化，玩具消费者从自身健康和安全考虑出发对玩具的质量提出更高的要求。玩具进口国为保障本国消费者的健康和保护本国玩具产业，亦制定了愈来愈严格的安全与环保标准。2012 年 3 月，欧盟发布了 2012/7/EC 玩具安全指令收紧镉限值含量，2013 年 7 月，欧盟正式执行《欧盟玩具安全新指令》；2012 年 6 月美国 ASTM 国际委员会强制生效新版玩具安全标准 F963-2011；2013 年 1 月，日本玩具协会制定了最新玩具安全标准 ST2012；中东、俄罗斯、南美等新兴市场亦制定了各自新的规定。这些新规定的实施促使全球玩具安全标准不断提高，并使许多国内外玩具生产厂家将重心放在“绿色设计”的概念上。此外，行业体现出与文化产业联动加强的趋势。玩具产品设计中加入文化元素可较好的提高玩具的商品价值、提升消费者对品牌产品的忠诚度与辨识度；影视、动漫作品的热播能促进其授权玩具及衍生品的销售，塑造良好的品牌形象，提升品牌知名度和美誉度，使玩具具备人物性、故事性等文化元素，如市场上热销的变形金刚、高达战士、迪斯尼系列玩具的原型都来源于相关的影视、动漫作品。同时，个性与科教性的产品设计理念将符合市场的潮流成为行业发展的趋势。

（3）周期波动

童车行业的变化趋势与经济周期呈现弱相关关系，属于非周期性行业。由于童车消费占家庭收入水平和消费支出的比重较小，同时，在经济下行时，成人会通过压缩成人消费等方式维持儿童消费，因此行业的周期性特征并不明显。

（4）市场竞争现状

国内童车企业数量众多，规模较小，且多半以 OEM 企业，自主品牌较少。国内大部分童车厂商缺乏清晰完整的产品战略，仅从事简单的代工生产或贴牌生产，欠缺根据市场需求以及童车产品市场需求趋势进行设计的能力，产品缺乏特色和针对性；在销售环节上，由于经销商模式的营销特征，大部分童车制造厂商缺乏稳定的销售渠道。因此，我国大部分童车产品缺少创新、品种单调、经济附加值低，童车市场缺乏自主品牌产品，同质化严重，竞争激烈。目前童车业虽然至少有上千家企业，但在户外电动童车细分市场具有一定影响力的品牌较少，主要包括广东群兴玩具股份有限公司、平湖维克斯儿童

玩具有限公司、浙江佳佳童车有限公司生产的电动童车品牌。此外，目前市场上大部分电动童车产品质量良莠不齐，在外形标准方面，存在许多未经汽车厂商授权而侵犯汽车厂商知识产权的情形，同时，很难保证与被仿造汽车外形的相似程度；在质量标准方面，许多童车厂家为降低成本，采用价格较低的原材料，无法满足国家出台的 GB6675-2003《国家玩具安全技术规范》对童车的轮胎的机械无力特征等方面的严格要求和对阻燃性能和可溶元素的限量等方面的详细规定；在涉及锐利尖端、闸把尺寸、机械强度和冲击强度等 4 项安全性测试方面，由于许多中小规模企业经营不规范、低价恶性竞争占领中低端市场份额的战略，也未进行相关的测试以保障儿童身心健康。

（5）已知趋势

1) 重视新品设计研发及创新能力 设计研发是创新产品、提升产品价值和创建品牌的重要推动力，对产品的外观、功能、材料以及品牌建设都产生极大的影响，并可直接推高童车的附加值。所以，企业除了价格、质量的竞争，新产品设计的竞争也是重要的一环。调查显示，消费者对于产品的要求已经发生很大的变化，产品品质依然是消费者重视的第一要素，而产品的设计已经超过价格因素成为消费者重视的第二要素。新产品设计已经成为童车制造企业竞争核心之一，并被大部分企业视为摆脱同质化竞争、实施差异化竞争的重要手段；2) 品牌效应亟待显现 我国近 10 多年的发展诞生了一大批童车企业，仅制造企业就有上千家之多，主要集中在珠三角、长三角、以及山东河北等几个地区，具有雄厚实力的大型童车企业不在少数，但约 80% 以上的玩具企业为“OEM”生产方式。OEM 玩具企业缺乏自主创新，核心技术受制于人，存在因设计缺陷而被动承担责任的风险；同时市场与客户结构单一，利润率及抗风险能力低。由于销售渠道及价格恶性竞争等问题，即使是具有一定品牌影响力的企业的议价能力也较弱，市场逐渐向具有品牌影响力企业集中是消费水平提高与行业发展的必然趋势。同时，借助各种营销手段来提高品牌的知名度、美誉度；提高经销商以及消费者的忠诚度，加大对各级别市场的宣传渗透，建立强势品牌才能使童车企业进一步发展；3) 童车品牌定位需要精确细分市场，并进行差异化品牌定位 目前童车业虽然至少有上千家企业，但品牌定位却不甚明晰，并因此导致长期的市场同质，而最终导致童车低成本营销。目前，随着童车市场区域成熟，目标细分市场、实施差异化产品策略将成为童车企业成为行业龙头的重要机会。因此实施差异性品牌定位、定位精确细分市场才能使品牌萌生新的市场机会，使企业具备塑造自己独特的品牌风格和开发个性化产品的客观理由和动力；4) 童车生产安全问题备受关注 对于童车，国家出台 GB6675-2003《国家玩具安全技术规范》对童车的轮胎的机械无力特征等提出严格要求，并对阻燃性能和可溶元素的限量等方面做出详细的规定。同时，标准最对如小零件、锐利尖端、锐利边缘等方面提出严格标准；此外，童车的安全问题还涉及锐利尖端、闸把尺寸、机械强度和冲击强度等 4 项测试。消费者应关注童车车体上的零部件安全，有无易脱落的小零件、锐利边缘或尖端、易夹住儿童身体部位的间隙；结构是否可承载而不松动或部件脱落；折叠及锁定装置是否有效、牢靠；刹车（制动装置）是否有效；危险部件有无防护；此外，还要关注童车部件的安全距离、童车的行进速度和稳定性能及童车上悬挂或附带的小玩具的安全状况。

（6）重大事件

报告期内，行业内未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的事件。

（四）竞争优势分析

（1）市场地位

1) 国内童车企业数量众多，规模较小，且多半以 OEM 企业，自主品牌较少。国内大部分童车厂商缺乏清晰完整的产品战略，仅从事简单的代工生产或贴牌生产，欠缺根据市场需求以及童车产品市场需求趋势进行设计的能力，产品缺乏特色和针对性；在销售环节上，由于经销商模式的市场营销特征，大部分童车制造厂商缺乏稳定的销售渠道。因此，我国大部分童车产品缺少创新、品种单调、经济附加值低，童车市场缺乏自主品牌产品，同质化严重，竞争激烈。目前童车业虽然至少有上千家企业，但在户外电动童车细分市场具有一定影响力的品牌较少，主要包括广东群兴玩具股份有限公司、平湖维克斯儿童玩具有限公司、浙江佳佳童车有限公司生产的电动童车品牌。此外，目前市场上大部分电动童车产品质量良莠不齐，在外形标准方面，存在许多未经汽车厂商授权而侵犯汽车厂商知识产权的情形，同时，很难

保证与被仿造汽车外形的相似程度；在质量标准方面，许多童车厂家为降低成本，采用价格较低的原材料，无法满足国家出台的 GB6675-2003《国家玩具安全技术规范》对童车的轮胎的机械无力特征等方面的严格要求和对阻燃性能和可溶元素的限量等方面的详细规定；在涉及锐利尖端、闸把尺寸、机械强度和冲击强度等 4 项安全性测试方面，由于许多中小规模企业经营不规范、低价恶性竞争占领中低端市场份额的战略，也未进行相关的测试以保障儿童身心健康。

（2）比较优势

1) 优秀的研发设计能力 国内众多玩具企业采用 OEM 方式，较少企业具有独立的研发设计与模具制造能力。公司生产 1:4 或 1:8 比例汽车外形仿真童车，通过与汽车厂商签署授权协议，大力研发高附加值的仿真童车产品，具有较强的研发设计与模具制造能力；2) 质量优势 公司通过了 ISO9001:2008 质量体系认证以及国际玩具协会针对玩具生产企业的商业行为认证，所有产品均通过“3C”认证，并由权威机构检测出具检测报告，证明符合欧盟等出口国更为严格的儿童产品质量要求；3) 自主品牌优势 公司实行双品牌战略，在车模产品车身上和包装上同时附有汽车品牌和公司的品牌标识。与国内大多数 ODM、OEM 的童车代工企业相比，公司具有明显的自主品牌优势。目前，公司产品远销海外，经过四年多的自主品牌市场开拓，公司品牌在市场渠道商、终端零售商和消费者心目中具有良好的认知度和影响力，为公司的后续发展奠定了坚实基础；4) 销售网络及客户资源优势 公司当前客户主要集中在国内和欧美等国外市场国家，玩具市场需求较高且呈现潮流性特征。公司目前已构建了包括中国在内的数十个国家和地区的全球化销售布局，对单一市场的依赖度低，有效降低了市场集中的风险，同时客户持续增加和多元化的需求将进一步促进公司销售收入增长。

（3）竞争劣势

1) 资金实力较弱、融资渠道单一 作为授权电动童车的童车品牌企业，资金规模的大小影响着产品的开发和企业的发展。一方面，汽车厂商授权童车生产需要较高的费用，另一方面，新型童车的研发与设计需要 5 个月左右的研发设计期间和一定的研发设计费用。目前，公司资金的主要来源于自身积累和银行借款，资金规模仍然较小，融资渠道尚显单一，资本实力的欠缺和融资渠道的单一制约了公司的发展速度；2) 总体规模偏小 公司在电动童车产品设计开发、品牌建立、销售体系建立等方面具有一定的成果，并在细分销售市场占据一定的市场份额，但是与竞争对手相比，公司总体规模依然偏小，生产线较少，产量较低。

（五）持续经营评价

浙江栋马童车股份有限公司成立于 2010 年，专注于儿童电动童车备研发、制造、销售，是中国专业的、市场占有率较高的儿童电动童车制造商，业务涉及国内外 100 多个城市 and 地区。报告期内，公司业务明确独立，日常运作正常稳健，面对市场激烈竞争，依然保持良好的增长势头，主要财务、业务等经营指标合理健康。公司已取得 18 项专利，公司拥有 2 项商标，公司拥有 1 项网络域名，相关无形资产无纠纷。公司拥有 CE 认证、浙江省科技型中小企业、质量管理体系认证证书、中华人民共和国进出口货物收发货人报关注册登记证书等证书。2016 年、2015 年、2014 年公司营业收入分别为 76,836,264.52 元、51,662,355.52 元、43,155,791.15 元。公司业务完全独立于控股股东控制的其他企业，不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。同时公司的机构、人员、财务、资产等也完全独立，各部门独立行使管理权又相互牵制，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，不存在关键管理人员或核心人员离职且无人替代的情形；公司财务独立，会计核算体系健全且运行良好，能够独立作出财务决策；公司拥有自己的品牌和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司近年来一直致力于为适龄儿童提供高品质的童车产品，同时让健康的生活理念深入每一个家庭，倡导更多的亲子户外活动，报告期内，由公司冠名并提供赞助的“栋马童车杯”少儿武术比赛在北京顺

利举行，取得了良好的社会效应及品牌口碑。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

①重视新品设计研发及创新能力 设计研发是创新产品、提升产品价值和创建品牌的重要推动力，对产品的外观、功能、材料以及品牌建设都产生极大的影响，并可直接推高童车的附加值。所以，企业除了价格、质量的竞争，新产品设计的竞争也是重要的一环。调查显示，消费者对于产品的要求已经发生很大的变化，产品品质依然是消费者重视的第一要素，而产品的设计已经超过价格因素成为消费者重视的第二要素。新产品设计已经成为童车制造企业竞争核心之一，并被大部分企业视为摆脱同质化竞争、实施差异化竞争的重要手段。②品牌效应亟待显现 我国近 10 多年的发展诞生了一大批童车企业，仅制造企业就有上千家之多，主要集中在珠三角、长三角、以及山东河北等几个地区，具有雄厚实力的大型童车企业不在少数，但约 80%以上的玩具企业为“OEM”生产方式。OEM 玩具企业缺乏自主创新，核心技术受制于人，存在因设计缺陷而被动承担责任的风险；同时市场与客户结构单一，利润率及抗风险能力低。由于销售渠道及价格恶性竞争等问题，即使是具有一定品牌影响力的企业的议价能力也较弱，市场逐渐向具有品牌影响力企业集中是消费水平提高与行业发展的必然趋势。同时，借助各种营销手段来提高品牌的知名度、美誉度；提高经销商以及消费者的忠诚度，加大对各级别市场的宣传渗透，建立强势品牌才能使童车企业进一步发展。③童车品牌定位需要精确细分市场，并进行差异化品牌定位 目前童车业虽然至少有上千家企业，但品牌定位却不甚明晰，并因此导致长期的市场同质，而最终导致童车低成本营销。目前，随着童车市场区域成熟，目标细分市场、实施差异化产品策略将成为童车企业成为行业龙头的重要机会。因此实施差异性品牌定位、定位精确细分市场才能使品牌萌生新的市场机会，使企业具备塑造自己独特的品牌风格和开发个性化产品的客观理由和动力。④童车生产安全问题备受关注 对于童车，国家出台 GB6675-2003《国家玩具安全技术规范》对童车的轮胎的机械无力特征等提出严格要求，并对阻燃性能和可溶元素的限量等方面做出详细的规定。同时，标准最对如小零件、锐利尖端、锐利边缘等方面提出严格标准；此外，童车的安全问题还涉及锐利尖端、闸把尺寸、机械强度和冲击强度等 4 项测试。

（二）公司发展战略

未来公司将进一步致力于儿童电动骑行玩具品类品牌的打造，充分发挥全产业链质量优势和成本控制优势，以国际知名汽车授权品牌带动自主品牌的发展，以加强研发设计能力和国内外销售布局推动销售网络的发展，以互联网+为突破，以产品专注、品质专注、文化专注、创新专注推动公司的可持续发展，从而实现国内国外、线上线下销售渠道的融合发展，积极开拓市场，尽快成为中国儿童电动骑行领域知名品牌。

（三）经营计划或目标

1) 未来公司将进一步加强授权品牌与自主品牌的开发力度，以缩短品牌落地时间，加强发明、外观、实用新型知识产权注册，和国外著名汽车厂商合作开展市场侵犯知识产权行为打击；2) 2017 年起，公司将逐年壮大研发人员队伍，以自有人才为主、高校联合为辅，加强设备设施配备，向质量技术监督部门申请成立高新技术研发中心，加强计算机技术、激光成型技术、模具精密技术配备和使用；3) 新增人员都是根据既定的业务规划发展需求设置，包括新增研发项目的研发设计人员，开拓国内外市场的营销人员，以及配套的支撑部门人员需求；另外，公司还计划引入个别高端人才，加强企业管理；4) 扩大和建设市场网络 在国内市场，除了既有的行业市场，公司积极尝试高速公路网、城市儿童集聚平台和电子商务模式。针对不同产品和市场特点，采取不同的市场营销模式，实现线上线下互动融合。在海外市场开拓方面，公司一方面通过美国、德国等全球儿童玩具主要展会平台主动开发客户资源、拓展销售渠道；另一方

面通过网络 B2B 平台及搜索引擎平台,提高品牌知名度,使公司信息更广泛的为客户获取,并设置国家区域开发经理,通过点对点的针对性开发,加强客户转化率,提高客户黏性;同时,公司利用海外合作伙伴已积累的先有渠道,采取独家授权或区域化授权营销管理等模式,重点开发新兴玩具市场区域。

以上经营计划及主要目标并不构成对投资者的业绩承诺,提示投资者对此保持足够的风险意识,请投资者理解经营计划与业绩承诺之间存在的差异。

(四) 不确定性因素

资本市场的确定性,若公司不能在资本市场获得足够的资金支持则将无法实现短期内通过投融资进行快速扩张的计划。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 实际控制人不当控制的风险

虽然公司已制定实施了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等规则,完善了公司法人治理的重要制度,实际控制人也作出不利用其实际控制人地位损害本公司利益、避免同业竞争等承诺。但根据《公司章程》和相关法律法规规定,金秀龙、龚兴弟夫妇二人仍能够通过股东大会和董事会行使表决权对本公司实施控制和重大影响,有能力按照其意愿实施选举本公司董事和间接依其意愿任命高级管理人员、对公司确定股利分配政策、促成兼并收购活动等经营决策以及公司财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施:公司管理层不断加强现代公司治理制度的学习,自觉加强公司各项规章制度的履行,以公司和公司股东的利益最大化为进行公司管理的基本原则,公平、善意、勤勉尽责履行管理义务。

(二) 产品外观授权优势被削弱的风险

公司目前部分产品的生产技术为公司自行研发设计,但其产品童车的外观设计来自于 Mercedes-Benz Accessories GmbH(梅赛德斯-奔驰配件有限公司)、JAGUAR LAND ROVER LIMITED(捷豹路虎有限公司)的授权许可,且前述授权均非排他性独家授权。根据相关授权合同安排,公司生产的奔驰品牌 G55AMG1:4 童车、SLR McLaren Stirling Moss1:4 童车、1:8 滑行车有效期至 2019 年 12 月 31 日,SLR McLaren Roadster 722 S 2009 1:8 滑行车有效期至 2019 年 12 月 31 日;捷豹 F-TYPE 童车和 1:8 滑行车、路虎 Defender 卫士童车和 1:8 滑行车有效期至 2017 年 12 月 31 日。如果到期之后公司无法继续续签外观及商标图形使用授权合同,或者相关奔驰品牌授权车型的受让方数量大幅增加,则会一定程度影响公司授权优势以及市场竞争力。

应对措施:公司将进一步致力于儿童电动骑行玩具品类品牌的打造,充分发挥全产业链质量优势和成本控制优势,以国际知名汽车授权品牌带动自主品牌的发展,以加强研发设计能力和国内外销售布局推动销售网络的发展,以产品专注、品质专注、文化专注、创新专注推动公司的可持续发展,尽快成为中国儿童电动骑行领域知名品牌。

(三) 研发设计与市场竞争风险

目前主要生产产品的生产模具为公司自行研发设计,准确把握市场需求、不断开发适用于适龄儿童并集新颖性与安全性于一体的适销新产品,拥有较强的研发设计能力是公司保持快速发展的核心竞争力之一,公司未来几年将一如既往地重视并加大对研发的投入。但由于消费者在使用、认识的基础上对产品的便利性与安全性要求越来越高,公司能否持续准确把握市场的需求、开发出富有竞争力的新产品,将直接影响本公司的经营业绩与持续竞争力。同时,公司所生产的主要产品为自主研发设计童车和授权童车,后者为奔驰、路虎、捷豹等三个品牌多款车型的电动儿童驾乘玩具车,三个品牌的授权为非排他性独占许可。如果相关品牌授权车型的受让方数量大幅增加或者公司授权各车型有市场仿冒行为大量出现,即会对公司的主营收入造成影响,进而影响公司利润。

应对措施:公司将从人员配置、资金支持等各方面加大产品研发的投入,准确把握市场需求,进一步

提升公司的研发能力，力争做到“一直被模仿、从未被超越”的竞争高度；同时，公司也将积极依靠国家行政或司法机关的强制力，从民事、行政、司法等角度打击仿冒者的违法行为，全力维护公司的利益。

（四）汇率风险

汇率波动对公司的影响主要表现在两个方面：①外销结算所产生的汇兑损益，本公司出口主要采用美元结算，汇率波动将导致本公司出现汇兑损益；②影响出口产品的价格竞争力，若人民币升值将提高公司产品在出口国的销售价格，进而削弱公司在国外市场的竞争优势。

应对措施：公司应对汇率变动的措施主要包括：①继续加强与客户谈判力度，力主人民币为结算货币；②定价时考虑汇率因素，根据合同要求的回款日期所对应的远期汇率确定产品外销价格，转移汇率对公司的不利影响；③坚持内外销并重的销售策略，降低汇率风险；④通过持续优化产品结构、开发附加值更高的产品、控制成本费用等措施提高公司的盈利能力，以降低汇率变动对公司的影响。报告期内，公司风险因素未发生变化。

（二）报告期内新增的风险因素

-

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：不适用	

（二）关键事项审计说明：

-

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	是	本节、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节、二、（二）
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	本节、二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节、二、（四）
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,200,000.00	1,200,000.00
总计	1,200,000.00	1,200,000.00

注：其他日常性关联交易为公司控股股东、实际共同控制人龚兴弟、金秀龙夫妇于 2016 年 2 月 1 日以自有房产为公司向浙江平湖农村合作银行新仓支行 120 万元借款提供抵押担保，该笔借款公司已于 2016 年 12 月 13 日提前偿还，详见《浙江栋马童车股份有限公司关于预计 2016 年度日常性关联交易的公告》公告编号：2016-004。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
平湖市新仓镇金兴五金塑料厂	原材料采购	500,000.00	是
总计	-	500,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是关联方为本公司提供原材料用于公司正常生产经营。本次关联交易有利于规范公司治理，且定价公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

本次偶发性关联交易相关内容已于2016年8月11日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了披露，详见《浙江栋马童车股份有限公司关于补充确认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2016-011）。

（三）承诺事项的履行情况

报告期内公司实际控制人龚兴弟、金秀龙已出具《实际控制人不占用公司资产的承诺函》，承诺事项：本人将严格执行栋马童车的资金管理制度，不得以任何方式占用或变相占用栋马童车资产；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害栋马童车和其他股东的合法权益。本人将严格履行承诺事项，如违反承诺给栋马童车或其他股东造成损失的，由本人承担全部法律责任。同时，为了进一步防止出现公司资产被本人及本人控制的其它企业占用等情形，在此承诺将不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及关联方使用：1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及关联方使用；2）通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；3）委托本人及关联方进行投资活动；4）为本人及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5）代替本人及关联方偿还债务；6）中国证监会认定的其他方式。以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

（四）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
固定资产	抵押	14,310,120.53	22.78%	用于银行短期借款
无形资产	抵押	4,134,254.35	6.58%	用于银行短期借款
总计		18,444,374.88	29.37%	-

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	85.00%	0	10,200,000	85.00%
	董事、监事、高管	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		3				

(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	金秀龙	6,600,000	0	6,600,000	55.00%	6,600,000	0
2	龚兴弟	3,600,000	0	3,600,000	30.00%	3,600,000	0
3	龚杰	1,800,000	0	1,800,000	15.00%	1,800,000	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	12,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

金秀龙与龚兴弟系夫妻关系，龚杰系金秀龙与龚兴弟之子。

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

(一) 控股股东情况

龚兴弟、金秀龙夫妇二人共同持有栋马童车股份 1020.00 万股股份，占公司总股本的 85.00%。龚兴弟、金秀龙夫妇二人能够依其所持表决权对公司董事会、监事会、高级管理人员半数以上成员的选任产生重大影响，并且始终掌握公司的核心资源，能够对公司的经营决策产生重大影响，从而实际支配公司行为。此外公司股东龚杰虽然为龚兴弟、金秀龙夫妇之子，但其持股比例比较小，且其与龚兴弟、金秀龙夫妇二人不存在任何一致行动的协议或者情形，因此龚兴弟、金秀龙夫妇二人为公司的控股股东、实际控制人。

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

龚兴弟，男，1966 年出生，身份证号：3304221966****095X，初中学历，高级技术工，中国籍，无境外永久居留权，龚兴弟先生经历如下：1994 年 2 月至 1996 年 12 月，个体从业者；1997 年 1 月至 2000 年 12 月在茉织华实业(集团)有限公司担任司机；2001 年 1 月至 2009 年 12 月平湖市新仓镇金兴五金塑料厂担任经理；2010 年 9 月至 2015 年 12 月在栋马有限担任监事，主要担任公司的技术负责人；2015 年 12 月股份公司成立后担任公司董事长。龚兴弟先生行业工作经历丰富，技术经验扎实，是公司核心技术的主要研发者，为公司研发团队的核心力量。

金秀龙，女，1966 年出生，汉族，身份证号：3304221966****0923，中国国籍，无境外永久居留权，金秀龙女士经历如下：1984 年 9 月至 1987 年 6 月，在嘉兴平湖市新仓中学，高中毕业；1987 年 8 月至 1988 年 5 月，在茉织华实业(集团)有限公司培训，获得高级服装制衣师。1988 年 6 月至 2000 年 12 月，在茉织华实业(集团)有限公司任车间负责人，人事部分负责人；妇联妇女主任；2001 年 1 月至 2013 年 12 月，在金兴五金塑料厂担任人事负责人；2013 年 12 月至 2015 年 12 月，任栋马有限执行董事、公司经理。2015 年 12 月股份公司成立后，任公司董事。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人情况参见第六节三（一）控股股东情况。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	浙江平湖农村合作银行新仓支行	8,500,000.00	4.35%	2016年9月13日至2017年9月12日	否
银行借款	浙江平湖农村合作银行新仓支行	8,000,000.00	4.90%	2016年10月25日至2017年10月24日	否
银行借款	浙江平湖农村合作银行新仓支行	1,500,000.00	4.90%	2016年11月7日至2017年11月6日	否
银行借款	浙江平湖农村合作银行新仓支行	1,200,000.00	4.91%	2016年2月1日至2016年12月13日	否
银行借款	浙江平湖农村合作银行新仓支行	3,000,000.00	4.35%	2016年12月19日至2017年12月18日	否
合计		22,200,000.00			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

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
龚兴弟	董事长	男	51	初中	2015年12月19日至2018年12月18日	是
龚兴弟	总经理	男	51	初中	2016年12月5日至2018年12月18日	是
金秀龙	董事	女	51	高中	2015年12月19日至2018年12月18日	是
龚杰	董事兼董事会秘书	男	27	中专	2015年12月19日至2018年12月18日	是
卢忠	董事	男	47	本科	2015年12月19日至2018年12月18日	是
邓旭林	董事兼财务负责人	男	46	本科	2015年12月19日至2018年12月18日	是
徐磊	监事会主席	男	31	大专	2015年12月19日至2018年12月18日	是
周亚芳	职工监事	女	50	高中	2015年12月19日至2018年12月18日	是
沈丹	职工监事	女	27	本科	2015年12月19日至2018年12月18日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司控股股东、实际控制人为龚兴弟、金秀龙夫妇二人，同时，龚兴弟还担任公司董事长兼总经理职务，金秀龙担任公司董事职务；公司董事兼董事会秘书龚杰为龚兴弟、金秀龙夫妇之子；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

龚兴弟	董事长、总经理	3,600,000	0	3,600,000	30.00%	0
金秀龙	董事	6,600,000	0	6,600,000	55.00%	0
龚杰	董事、董事会秘书	1,800,000	0	1,800,000	15.00%	0
卢忠	董事	0	0	0	0.00%	0
邓旭林	董事、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
徐磊	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
周亚芳	职工监事	0	0	0	0.00%	0
沈丹	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	0

(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			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
卢忠	董事、总经理	离任	董事	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

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
行政管理人员	9	8
生产人员	145	118
销售人员	8	6
技术人员	10	10
财务人员	3	3
员工总计	175	145

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	5	5
专科	15	15
专科以下	155	125
员工总计	175	145

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:

1、人员变动: 报告期内, 公司因战略发展及业务运营需要, 扩充了销售团队, 公司核心团队稳定, 中层管理人员得到进一步充实壮大。

2、人才引进: 报告期内, 公司通过常规社会招聘、猎头推荐等多措施加强了公司的运营和管理团队, 为公司的多元化经营战略提供了坚实的人才保障。

3、培训: 公司为不同级别和岗位的员工开展了专业、软技能等多维度的培训课程。

- 4、招聘：以本地人才网为主要信息来源，获取更多的优秀专业人才。
- 5、薪酬政策：公司制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。
- 6、需公司承担费用的离退休职工人数：无

（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	0	0	0
核心技术人员	2	2	3,600,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截止报告期末，公司控股股东、实际控制人龚兴弟和公司员工邹锋是公司核心技术人员。龚兴弟基本情况参见第六节三、（一）；邹锋，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；大专学历。2005 年毕业于宁波工程学院，机械专业；2005 年 10 月至 2007 年 7 月在余姚三维模具厂负责产品设计造型测绘；2007 年 9 月至 2013 年 8 月在余姚模具城远翔产品造型设计工作室，负责产品设计，产品测绘；2013 年 9 月至 2015 年 11 月在栋马有限公司设计部负责人；2015 年 12 月股份公司成立后担任公司设计部负责人。龚兴弟持有公司股票 3,600,000 股，邹锋未持有公司股票。上述俩人仍在公司任职，未发生变化。

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	是
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

本报告年度内，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》、《全国中小企业股转系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、及规范性文件的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会以及总经理等组织机构，并通过了《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》等公司治理制度，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位。《公司章程》中明确要求公司董事负有应谨慎、认真、勤勉地行使公司赋予的权利“公平对待所有股东”。“公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。”。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定履行了相关审批程序并及时予以披露。

4、公司章程的修改情况

-

(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	1. 审议 2015 年度工作报告 2. 审议半年报 3. 审议申请贷款
监事会	2	1. 审议 2015 年度工作报告 2. 审议半年报
股东大会	2	1. 审议 2015 年度工作报告 2. 审议半年报

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

报告期内公司严格按照相关法律法规的规定，历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召开、提案审议、通知时间、委托授权、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、相互制约的工作机制。同时，公司根据自身发展需要广泛听取吸收各方意见及建议，不断完善公司治理水平，具体措施为：加强对公司管理层的学习培训，提高专业知识。

（四）投资者关系管理情况

在全国中小企业股转系统的督促指导下，公司能及时在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行日常信息披露工作，以便充分保护投资者的知情权；同时，在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者交流互动，以确保公司和投资者之间沟通畅通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家相关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理和其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股转系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会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

1、业务独立情况：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司上下游环节均独立自主，不存在不公允、大额关联交易，公司不依靠大股东或实际控制人能够能力生存，公司业务独立。

2、资产独立情况：公司的资金和其他资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或为其提供担保的情况。股份公司成立后，为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》，并出具了相关承诺。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立情况：公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、和实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与能建立劳动关系的员工签订了劳动合同，公司严格执行严格执行有关的劳动工资制度和劳务报酬制度。公司人员的劳动关系、工资报酬、社会保险均独立管理。

4、公司财务独立情况：公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了《采购管理相关流程》、《成本核算管理制度》、《差旅费用报销制度》、《财务制度》等完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司开设独立的基本存款账户，依法独立纳税，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

5、公司机构独立情况：公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的法人治理结构。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况：根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情

况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2. 董事会关于内部控制的说明：董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的时间情况制定的，符合现代企业制定的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。（1）、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。（2）、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。（3）、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件于 2016 年 5 月 24 日召开了第一届董事会第二次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2016 年 5 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了披露（公告编号：2016-005）。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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

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	利安达审字[2017]第 2216 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 一号楼东区 2008 室
审计报告日期	2017-04-18
注册会计师姓名	蒋淑霞、李杰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年

审计报告

利安达审字（2017）第 2216 号

浙江栋马童车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江栋马童车股份有限公司（以下简称“栋马童车”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，栋马童车财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了栋马童车 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所 中国注册会计师 蒋淑霞
（特殊普通合伙） 中国注册会计师 李杰
中国·北京 二〇一七年四月十八日

二、财务报表

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	2,754,375.29	3,618,404.39
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	五、2	4,661,130.89	2,767,021.59
预付款项	五、3	445,210.54	1,539,248.13
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	五、4	966,924.48	160,612.27
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	24,453,675.51	21,689,821.73
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	-	-	-
流动资产合计	-	33,281,316.71	29,775,108.11
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、6	23,812,258.64	23,459,544.08
在建工程	五、7	200,000.00	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、8	4,134,254.35	4,226,784.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

长期待摊费用	五、9	246,815.45	-
递延所得税资产	五、10	1,691.31	-
其他非流动资产	五、11	1,130,104.04	-
非流动资产合计	-	29,525,123.79	27,686,328.75
资产总计	-	62,806,440.50	57,461,436.86
流动负债：	-		
短期借款	五、12	21,000,000.00	19,200,000.00
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	-	-	-
应付账款	五、13	13,333,841.78	7,452,364.91
预收款项	五、14	2,701,390.89	1,838,375.39
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	509,061.77	550,000.00
应交税费	五、16	324,824.77	545,045.38
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	6,379,279.71	11,957,564.59
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	44,248,398.92	41,543,350.27
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	44,248,398.92	41,543,350.27
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、18	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	3,794,619.31	3,794,619.31
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	276,342.23	12,346.73
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	2,487,080.04	111,120.55
归属于母公司所有者权益合计	-	18,558,041.58	15,918,086.59
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	18,558,041.58	15,918,086.59
负债和所有者权益总计	-	62,806,440.50	57,461,436.86

法定代表人：龚兴弟 主管会计工作负责人：王焱 会计机构负责人：戚书忠

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	五、22	76,836,264.52	51,662,355.52
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	五、22	58,025,755.91	40,205,768.65
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	五、23	457,583.73	172,260.08
销售费用	五、24	3,036,703.80	1,354,235.83

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

管理费用	五、25	10,819,158.69	6,228,296.84
财务费用	五、26	1,061,929.50	1,044,409.29
资产减值损失	五、27	6,765.25	-
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,428,367.64	2,657,384.83
加：营业外收入	五、28	190,766.32	60,268.47
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、29	26,754.03	440,566.29
其中：非流动资产处置损失	-	-	371,692.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,592,379.93	2,277,087.01
减：所得税费用	五、30	952,424.94	844,173.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,639,954.99	1,432,913.63
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	-	2,639,954.99	1,432,913.63
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,639,954.99	1,432,913.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.22	0.18
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：龚兴弟 主管会计工作负责人：王焜 会计机构负责人：戚书忠

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	86,292,153.23	58,549,904.30
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	-	-	863,150.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	194,888.98	28,744,622.68
经营活动现金流入小计	-	86,487,042.21	88,157,677.34
购买商品、接受劳务支付的现金	-	56,467,914.33	46,869,290.99
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	-	7,971,094.95	5,246,452.11
支付的各项税费	-	2,424,635.94	844,900.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	16,502,951.68	32,694,603.92
经营活动现金流出小计	-	83,366,596.90	85,655,247.73
经营活动产生的现金流量净额	-	3,120,445.31	2,502,429.61
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	98,197.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	98,197.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,733,830.98	1,813,624.53
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	-	-	-

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,733,830.98	1,813,624.53
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,733,830.98	-1,715,426.56
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	1,230,241.20
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	-	22,200,000.00	29,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	22,200,000.00	30,730,241.20
偿还债务支付的现金	-	20,400,000.00	28,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,109,869.28	1,281,023.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	21,509,869.28	29,381,023.28
筹资活动产生的现金流量净额	-	690,130.72	1,349,217.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	59,225.85	159,241.32
五、现金及现金等价物净增加额	-	-864,029.10	2,295,462.29
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,618,404.39	1,322,942.10
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,754,375.29	3,618,404.39

法定代表人：龚兴弟 主管会计工作负责人：王焱 会计机构负责人：戚书忠

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	12,000,000.00	-	-	-	3,794,619.31	-	-	-	12,346.73	-	111,120.55	-	15,918,086.59
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	12,000,000.00	-	-	-	3,794,619.31	-	-	-	12,346.73	-	111,120.55	-	15,918,086.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	263,995.50	-	2,375,959.49	-	2,639,954.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,639,954.99	-	2,639,954.99
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	263,995.50	-	-263,995.50	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	263,995.50	-	-263,995.50	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	3,794,619.31	-	-	-	276,342.23	-	2,487,080.04	-	18,558,041.58

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减:库存	其他综	专项	盈余	一般风	未分配				

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

		优先股	永续债	其他	公积	股	合收益	储备	公积	险准备	利润		
一、上年期末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	186,579.87	-	1,679,218.82	-	3,865,798.69
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	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	186,579.87	-	1,679,218.82	-	3,865,798.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	3,794,619.31	-	-	-	-174,233.14	-	-1,568,098.27	-	12,052,287.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,432,913.63	-	1,432,913.63
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	1,230,241.20	-	-	-	-	-	-	-	11,230,241.20
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	1,230,241.20	-	-	-	-	-	-	-	1,230,241.20
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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	12,346.73	-	-623,213.66	-	-610,866.93
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	12,346.73	-	-12,346.73	-	-

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-610,866.93	-	-610,866.93
（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	-	-	-	-	2,564,378.11	-	-	-	-186,579.87	-	-2,377,798.24	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	3,794,619.31	-	-	-	12,346.73	-	111,120.55	-	15,918,086.59

法定代表人：龚兴弟主管会计工作负责人：王焱会计机构负责人：戚书忠

浙江栋马童车股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江栋马童车股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由嘉兴栋马童车有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司,于 2015 年 12 月 29 日取得了嘉兴市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码 91330400562393483M,注册资本人民币 1,200.00 万元。

本公司前身嘉兴栋马童车有限公司系由龚兴弟、王林根、王成玮、龚杰四名自然人于 2010 年 9 月 10 日共同出资组建,营业执照注册号:300482000048776,注册资本 200 万元。其中,龚兴弟出资 60 万元,持股比例为 30%;王林根出资 60 万元,持股比例为 30%;王成玮出资 50 万元,持股比例为 25%;龚杰出资 30 万元,持股比例为 15%,该出资业经嘉兴信华会计师事务所出具“嘉信会验(2010)199 号验资报告”予以验证。

2013 年 12 月 31 日,王林根和王成玮将其所持公司股权转让给金秀龙,转让后金秀龙出资 110 万元,持股比例为 55%;龚兴弟出资 60 万元,持股比例为 30%;龚杰出资 30 万元,持股比例为 15%。2015 年 5 月 31 日,经股东会决议,吸收合并浙江嘉鸿包装有限公司(以下简称嘉鸿公司),吸收合并后注册资本为 1200 万元。其中,金秀龙持股比例为 55%;龚兴弟持股比例为 30%;龚杰持股比例为 15%。法定代表人:金秀龙。此次吸收合并由嘉兴市嘉城联合会计师事务所出具“嘉诚专审(2015)第 081 号审计报告”予以审验。

2015 年 12 月 19 日,根据公司《浙江栋马童车股份有限公司(筹)发起人协议》、创立大会决议和公司(筹)章程的规定,由公司全体股东作为发起人,以 2015 年 10 月 31 日为基准日,由嘉兴栋马童车有限公司整体变更设立股份有限公司。本公司以 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产 15,794,619.31 元折股本 12,000,000.00 股(面值 1 元/股),剩余 3,794,619.31 元转为公司的资本公积。整体变更后的公司名称中文为“浙江栋马童车股份有

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

限公司”，英文名称为“Zhejiang Dooma Baby carrier co.,LTD”。股改事项业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 21 日出具利安达验字【2015】第 2213 号验资报告予以验证。

2016 年 5 月 4 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】3693 号《关于同意浙江栋马童车股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》批复，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“栋马童车”，股票代码“837562”。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司总股本为 1,200.00 万股。

注册地址：平湖市新仓镇平廊线中华南段 89 号。

法定代表人：龚兴弟

公司类型：股份有限公司

本公司经营范围：生产、组装（不含表面处理）、销售：童车；研发、生产、设计：包装纸制品；销售：玩具、塑料制品、纸制品、包装盒、文具用品、工艺品；从事各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事

项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、重要会计政策及会计估计

本公司从事玩具、塑料制品、纸制品、包装盒、文具用品、工艺品等的研发、设计、生产和销售，并从事各类商品及技术的进出口业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十三）“收入”的各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，同时在备查簿中予以登记。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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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（股本溢价），资本公积（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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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同处于同一方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

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，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表的合并范围，包括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。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- (1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- (2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- (3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- (4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业

合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子

公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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。

（十）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

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

2、金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

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

（2）公允价值的估值技术

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

（3）公允价值的层次划分

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

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

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本公司对单项金额元以上（含元）的持有至到期投资单独进行减值测试，如有

客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

（3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 <u>50%。</u>
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。

成本的计算方法

取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

持续下跌期间的确定依据

连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为 200 万以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

本公司将应收款项按款项性质分为：

组合 1：日常业务往来款；

组合 2：政府部门、押金、备用金等款项；

组合 3：关联方款项

对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备，对组合 2、组合 3 不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，确定计提比例如下：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例(%)</u>	<u>其他应收款计提比例(%)</u>
6 个月以内	不计提	不计提
6 个月-1 年	5.00	5.00

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	75.00	75.00
5 年以上	100.00	100.00

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

（十二）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

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

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

（十三）持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就

处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够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，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（十四）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方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。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）本公司对企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢

价) 余额不足冲减的, 调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

B. 非同一控制下企业合并, 以购买日为取得对购买方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, 加上为进行公司合并发生的各项直接相关费用作为长期股权投资的初始投资成本。

(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。

3、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) 采用成本法核算的长期股权投资, 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, 确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备等。

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

固定资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.50
运输设备	10	5.00	9.50
办公及电子设备	3	5.00	19.00

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

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

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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。

(十七) 借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下

列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十八) 无形资产

本公司无形资产主要为土地使用权。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

(2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

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

<u>项 目</u>	<u>预计使用寿命 (年)</u>	<u>依据</u>
土地使用权	50 年	土地使用权证注明的使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

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

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满

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

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

(十九) 长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

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

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来

现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。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。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪

缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

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

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联

系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十四) 政府补助

1、政府补助的类型

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

2、政府补助会计处理

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

5、政府补助的确认时点

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十六) 租赁

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

1、经营租赁的会计处理方法

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

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

本年度本公司不存在会计政策、会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

2. 税收优惠

无。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2016 年 1 月 1 日，“年末”指 2016 年 12 月 31 日，“上年”指 2015 年度，“本年”指 2016 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	771.10	7,120.08
银行存款	2,753,604.19	3,611,284.31
合计	<u>2,754,375.29</u>	<u>3,618,404.39</u>

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	年末余额		计提比例 (%)	账面价值	年初余额		计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	坏账准备			账面余额	坏账准备		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,667,896.14	6,765.25	0.14	4,661,130.89	2,767,021.59	0	100.00	2,767,021.59
组合 1：日常业务往来款	4,667,896.14	6,765.25	0.14	4,661,130.89	2,767,021.59	0	100.00	2,767,021.59
组合 2：政府部门、押金、备用金								
组合 3：关联单位款项								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

类别	账面余额		年末余额		计提比例 (%)	账面价值	年初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
合计	<u>4,667,896.14</u>	<u>100.00</u>	<u>6,765.25</u>	<u>0.14</u>	<u>4,661,130.89</u>	<u>2,767,021.59</u>	<u>100.00</u>	<u>0</u>	<u>2,767,021.59</u>	

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	
6 个月以内	4,532,864.86		
6-12 个月	134,757.73	6,737.89	5.00%
1 至 2 年	273.55	27.36	10.00%
合计	<u>4,667,896.14</u>	<u>6,765.25</u>	

(2) 本年计提坏账准备 6,765.25 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	年末余额	坏账准备	比例
姚嘉晨	1,646,114.00		35.26%
遨森电子商务(中国)有限公司	838,289.00		17.96%
深圳市一达通企业服务有限公司	816,645.00		17.49%
霍尔果斯中元商贸有限公司	231,428.64	6,029.69	4.96%
嘉兴文文进出口有限公司	178,135.00		3.82%
合计	<u>3,710,611.64</u>	<u>6,029.69</u>	<u>79.49%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	304,459.21	68.39	1,529,248.13	99.35
1 至 2 年	140,751.33	31.61	10,000.00	0.65
合计	<u>445,210.54</u>	<u>100.00</u>	<u>1,539,248.13</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明: 无。

(3) 预付款项年末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	预付款项时间	未结算原因

浙江栋马童车股份有限公司

2016 年度报告

平湖市现代电脑有限公司	非关联方	100,000.00	22.46	1 年以内	未到结算时间
虎牌杭州有限公司平湖分公司	非关联方	56,390.00	12.67	1-2 年	未到结算时间
上海申华进出口有限公司	非关联方	50,000.01	11.23	1 年以内	未到结算时间
徐金龙	非关联方	40,000.00	8.98	1-2 年	未到结算时间
中玩恒大会展（北京）有限公司	非关联方	36,980.00	8.31	1 年以内	未到结算时间
合计		<u>283,370.01</u>	<u>63.65</u>		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	账面余额		年末余额 坏账准备		账面 价值	账面余额		年初余额 坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额 重大并单 独计提坏 账准备的 其他应收 款										
按信用风 险特征组 合计计提 坏账准备 的其他应 收款	966,924.48	100.00			966,924.48	160,612.27	100.00	0		160,612.27
组合 1: 日 常业务往 来款										
组合 2: 政 府部门、押 金、备用金	966,924.48	100.00			966,924.48	160,612.27	100.00	0		160,612.27
组合 3: 关 联单位款 项										
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的其他应 收款										
合计	<u>966,924.48</u>	<u>100.00</u>			<u>966,924.48</u>	<u>160,612.27</u>	<u>100.00</u>	<u>0</u>		<u>160,612.27</u>

(1) 公司对政府部门、押金、备用金款项不计提坏账准备。

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及备用金	966,924.48	160,612.27
合计	<u>966,924.48</u>	<u>160,612.27</u>

(3) 其他应收款年末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
厉勇	备用金	200,000.00	1 年以内	20.68	
金柳斌	备用金	170,985.91	1 年以内	17.68	
栋马母婴旗舰店	备用金	123,634.90	1 年以内	12.79	
浙江天猫技术有限公司	押金	110,000.00	1 年以内	11.38	
国网平湖市供电公司	押金	102,500.00	2-3 年	10.60	
合计		<u>707,120.81</u>		<u>73.13</u>	

5、存货

(1) 存货分类:

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,824,676.55		13,824,676.55	11,146,822.61		11,146,822.61
库存商品	6,832,378.54		6,832,378.54	6,508,152.89		6,508,152.89
在产品	3,796,620.42		3,796,620.42	4,034,846.23		4,034,846.23
合计	<u>24,453,675.51</u>		<u>24,453,675.51</u>	<u>21,689,821.73</u>		<u>21,689,821.73</u>

6、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及电子设备	合计
一、账面原值:					
1.年初余额	<u>16,062,365.65</u>	<u>9,403,351.92</u>	<u>1,308,259.57</u>	<u>118,150.18</u>	<u>26,892,127.32</u>
2.本年增加金额	81,000.00	2,822,543.56		79,909.76	2,983,453.32
(1) 购置	81,000.00	2,822,543.56		79,909.76	2,983,453.32
3.本年减少金额					
4.年末余额	<u>16,143,365.65</u>	<u>12,225,895.48</u>	<u>1,308,259.57</u>	<u>198,059.94</u>	<u>29,875,580.64</u>
二、累计折旧					
1.年初余额	<u>750,201.33</u>	<u>2,542,294.52</u>	<u>102,869.84</u>	<u>37,217.55</u>	<u>3,432,583.24</u>
2.本年增加金额	776,734.32	1,580,314.71	248,046.00	25,643.73	2,630,738.76
(1) 计提	776,734.32	1,580,314.71	248,046.00	25,643.73	2,630,738.76
3.本年减少金额					
4.年末余额	<u>1,526,935.65</u>	<u>4,122,609.23</u>	<u>350,915.84</u>	<u>62,861.28</u>	<u>6,063,322.00</u>

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及电子设备	合计
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	<u>14,616,430.00</u>	<u>8,103,286.25</u>	<u>957,343.73</u>	<u>135,198.66</u>	<u>23,812,258.64</u>
2.年初账面价值	<u>15,312,164.32</u>	<u>6,861,057.40</u>	<u>1,205,389.73</u>	<u>80,932.63</u>	<u>23,459,544.08</u>

7、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年增产 18 万辆儿童童车扩建项目	200,000.00		200,000.00			
合计	<u>200,000.00</u>		<u>200,000.00</u>			

8、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	<u>4,441,455.00</u>	<u>4,441,455.00</u>
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	<u>4,441,455.00</u>	<u>4,441,455.00</u>
二、累计摊销		
1.年初余额	<u>214,670.33</u>	<u>214,670.33</u>
2.本年增加金额	92,530.32	92,530.32
(1) 计提	92,530.32	92,530.32
3.本年减少金额		
4.年末余额	<u>307,200.65</u>	<u>307,200.65</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	<u>4,134,254.35</u>	<u>4,134,254.35</u>
2.年初账面价值	<u>4,226,784.67</u>	<u>4,226,784.67</u>

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费		350,418.71	103,603.26		246,815.45
合计		<u>350,418.71</u>	<u>103,603.26</u>		<u>246,815.45</u>

10、递延所得税资产/递延所得税负债

浙江栋梁童车股份有限公司
2016 年度报告

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税资	可抵扣暂时性	递延所得税资
	差异	产	差异	产
资产减值准备	6,765.25	1,691.31		
合计	<u>6,765.25</u>	<u>1,691.31</u>		

11、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
期末预付工程款	525,000.00	
模具设计开发	581,324.04	
期末预付设备款	23,780.00	
合计	<u>1,130,104.04</u>	

12、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	18,000,000.00	19,200,000.00
保证借款	3,000,000.00	
合计	<u>21,000,000.00</u>	<u>19,200,000.00</u>

本公司以不动产权证书号【浙（2017）平湖市不动产权第 0008207 号】房屋所有权及国有建设用地使用权作为抵押物，与浙江平湖农村商业银行新仓支行签订 8131320150001828 号《最高额抵押合同》，期限 10 年。据此取得 4 笔抵押借款，分别为：8731120160011480 号借款合同，借款金额 2,800,000.00 元，期限 2016 年 9 月 13 日至 2017 年 9 月 12 日；8731120160011474 号借款合同，借款金额 5,700,000.00 元，期限 2016 年 9 月 13 日至 2017 年 7 月 20 日。8731120160013395 号借款合同，借款金额 8,000,000.00 元，期限 2016 年 10 月 25 日至 2017 年 10 月 24 日；8731120160014059 号借款合同，借款金额 1,500,000.00 元，期限 2016 年 11 月 7 日至 2017 年 11 月 6 日。

本公司以徐根明作为保证人，与浙江平湖农村商业银行新仓支行签订 8731120160016225 号流动资金保证借款合同，据此取得 3,000,000.00 元贷款，合同期限 2016 年 12 月 19 日至 2017 年 12 月 18 日。

13、应付账款

(1) 应付账款按照性质列示:

项目	年末余额	年初余额
应付货款	13,333,841.78	7,452,364.91
合计	<u>13,333,841.78</u>	<u>7,452,364.91</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
平湖市新仓金兴五金塑料厂	542,118.10	尚未结算
合计	<u>542,118.10</u>	

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

14、预收账款

(1) 预收款项列示:

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,701,390.89	1,838,375.39
合计	<u>2,701,390.89</u>	<u>1,838,375.39</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
杭州赛利迪进出口有限公司	273,527.71	尚未发货
合计	<u>273,527.71</u>	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	550,000.00	7,746,809.05	7,787,747.28	509,061.77
二、离职后福利-设定提存计划		193,605.12	193,605.12	
合计	<u>550,000.00</u>	<u>7,940,414.17</u>	<u>7,981,352.40</u>	<u>509,061.77</u>

(3) 短期薪酬列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	550,000.00	6,672,233.59	6,713,171.82	509,061.77
2、职工福利费		763,278.19	763,278.19	
3、社会保险费		286,656.32	286,656.32	
其中：医疗保险费		201,268.90	201,268.90	
工伤保险费		56,630.28	56,630.28	
生育保险费		28,757.14	28,757.14	
4、工会经费		24,640.95	24,640.95	
合计	<u>550,000.00</u>	<u>7,746,809.05</u>	<u>7,787,747.28</u>	<u>509,061.77</u>

(3) 设定提存计划列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		151,607.12	151,607.12	
2、失业保险费		41,998.00	41,998.00	
合计		<u>193,605.12</u>	<u>193,605.12</u>	

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-6,368.06	-523,980.61
企业所得税	224,941.98	896,666.42
城市维护建设税	430.69	23,840.99

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	259.92	24,193.06
地方教育费附加	172.29	16,128.71
水利基金		3,860.12
印花税	1,233.46	926.43
房产税	85,991.36	85,991.36
土地使用税	7,905.68	17,418.90
个人所得税	10,257.45	
合计	<u>324,824.77</u>	<u>545,045.38</u>

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
龚兴弟	6,323,819.79	11,923,714.59
党员专项活动经费	4,200.00	4,200.00
建设款	29,650.00	29,650.00
代垫款项	21,609.92	
合计	<u>6,379,279.71</u>	<u>11,957,564.59</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
龚兴弟	1,283,819.79	尚未催款
合计	<u>1,283,819.79</u>	

18、股本

	年初余额	本次变动增减(+、-)				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,794,619.31			3,794,619.31
合计	<u>3,794,619.31</u>			<u>3,794,619.31</u>

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,346.73	263,995.50		276,342.23
合计	<u>12,346.73</u>	<u>263,995.50</u>		<u>276,342.23</u>

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	<u>111,120.55</u>	<u>1,679,218.82</u>

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年	上年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	<u>111,120.55</u>	<u>1,679,218.82</u>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,639,954.99	1,432,913.63
减：提取法定盈余公积	263,995.50	12,346.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-2,988,665.17
年末未分配利润	<u>2,487,080.04</u>	<u>111,120.55</u>

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,836,264.52	58,025,755.91	51,662,355.52	40,205,768.65
合计	<u>76,836,264.52</u>	<u>58,025,755.91</u>	<u>51,662,355.52</u>	<u>40,205,768.65</u>

（2）主营业务按品种列示如下

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
轿车	29,234,738.97	28,424,895.18	13,924,502.47	11,042,725.90
越野车	46,460,697.50	28,151,034.04	37,216,026.47	28,623,570.57
老爷车	1,140,828.05	1,449,826.69	521,826.58	539,472.18
合计	<u>76,836,264.52</u>	<u>58,025,755.91</u>	<u>51,662,355.52</u>	<u>40,205,768.65</u>

（3）主营业务按区域划分

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	61,713,605.92	48,352,230.05	37,829,257.57	29,440,610.48
境外销售	15,122,658.60	9,673,525.86	13,833,097.95	10,765,158.17
合计	<u>76,836,264.52</u>	<u>58,025,755.91</u>	<u>51,662,355.52</u>	<u>40,205,768.65</u>

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	122,918.63	50,668.50
教育费附加	73,752.69	39,442.90

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育附加	49,167.44	26,295.29
综合基金	49,067.36	55,853.39
房产税	114,655.15	
印花税	15,507.18	
土地使用税	32,515.28	
合计	<u>457,583.73</u>	<u>172,260.08</u>

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	786,466.31	227,488.72
工资	495,301.62	742,345.37
检测费	294,924.29	21,002.00
展览费	288,741.58	121,420.00
赠送品	264,606.74	
信息服务费	207,547.12	
快递费	183,960.68	36,828.82
旗舰店费用	162,744.15	
宣传费及广告费	161,389.61	17,281.38
赞助费	100,000.00	
软件服务费	68,260.46	
控价费	9,708.74	
业务招待费	8,068.00	
差旅费	4,984.50	1,631.30
特许权使用费		150,000.00
销售佣金		25,650.00
通讯费		7,588.24
翻译费		3,000.00
合计	<u>3,036,703.80</u>	<u>1,354,235.83</u>

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	4,051,644.93	136,655.00
中介机构费用	1,639,150.94	279,339.62
管理人员工资	1,026,827.62	714,240.37
特许权使用费	976,897.00	2,718,227.19
业务招待费	510,231.56	379,030.46

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
差旅费用	318,301.56	335,232.40
汽车费用	283,969.17	98,888.91
装修费及摊销	260,389.76	
其他费用	259,956.22	182,678.32
咨询顾问费	238,858.56	
医疗金	201,268.90	113,380.40
养老金	151,607.12	196,668.90
折旧	126,767.83	263,342.50
会务费	120,000.00	
办公费用	103,866.62	149,036.70
财产保险	98,667.98	110,236.18
水电费	92,879.96	42,699.27
无形资产摊销	92,530.32	74,024.29
税费	78,441.03	211,396.79
工伤金	56,630.28	37,441.00
失业金	41,998.00	35,195.82
生育金	28,757.14	21,444.21
通讯费用	25,845.24	35,104.94
工会经费	24,640.95	14,216.80
职工培训费	6,630.00	42,366.77
防雷检测	2,400.00	4,000.00
福利费用		33,450.00
合计	<u>10,819,158.69</u>	<u>6,228,296.84</u>

26、财务费用

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
利息支出	1,109,869.28	1,288,689.76
减：利息收入	4,122.66	7,666.48
汇兑损益	-59,225.85	-251,864.68
银行手续费	15,408.73	15,250.69
合计	<u>1,061,929.50</u>	<u>1,044,409.29</u>

27、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
坏账损失	6,765.25	
合计	<u>6,765.25</u>	

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

28、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	180,200.00	38,889.25	180,200.00
赔款收入	10,566.32		10,566.32
退税款		21,379.22	
合计	<u>190,766.32</u>	<u>60,268.47</u>	<u>190,766.32</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
“小升初”参展补助		30,000.00	
毕业生社保补贴款		8,889.25	
展会补助	13,900.00		与收益相关
财政科技补助款	11,400.00		与收益相关
科发基金补助	100,000.00		与收益相关
工发资金补助	33,900.00		与收益相关
资金补助	20,000.00		与收益相关
设计奖励	1,000.00		与收益相关
合计	<u>180,200.00</u>		

29、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		371,692.86	
其中：固定资产处置损失		371,692.86	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	26,754.03		26,754.03
废品处置损失		68,873.43	
合计	<u>26,754.03</u>	<u>440,566.29</u>	<u>26,754.03</u>

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	954,116.25	844,173.38
递延所得税费用	-1,691.31	
合计	<u>952,424.94</u>	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
----	-------

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年发生额
利润总额	3,592,379.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	898,094.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,329.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	<u>952,424.94</u>

31、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	本年发生额	上年发生额
往来款		28,698,066.95
利息收入	4,122.66	7,666.48
补贴收入	180,200.00	38,889.25
赔偿收入	10,566.32	
合计	<u>194,888.98</u>	<u>28,744,622.68</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	6,384,597.09	30,369,417.01
管理费用支出	7,551,543.68	2,041,736.36
销售费用支出	2,541,402.18	267,518.00
银行手续费	15,408.73	15,250.69
营业外支出	10,000.00	681.86
合计	<u>16,502,951.68</u>	<u>32,694,603.92</u>

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,639,954.99	1,432,913.63
加: 资产减值准备	6,765.24	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,630,738.76	2,216,686.70
无形资产摊销	92,530.32	214,670.33

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销	103,603.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		371,692.86
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		131,553.77
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	1,050,643.43	1,288,689.76
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,691.31	
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-2,763,853.78	-8,430,555.01
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,613,149.16	-452,357.26
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	974,903.56	5,729,134.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,120,445.31</u>	<u>2,502,429.61</u>

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的年末余额	2,754,375.29	3,618,404.39
减: 现金的年初余额	3,618,404.39	1,322,942.10
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-864,029.10</u>	<u>2,295,462.29</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,754,375.29	3,618,404.39
其中: 库存现金	771.10	7,120.08
可随时用于支付的银行存款	2,753,604.19	3,611,284.31
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
无限量添加行		

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

项目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	<u>2,754,375.29</u>	<u>3,618,404.39</u>
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		

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
固定资产	14,310,120.53	与浙江平湖农村商业银行新仓支行签订【8131320150001828】号《最高额保证合同》，取得如下贷款： A、合同号【8731120160011480】，借款金额 2,800,000.00 元
无形资产	4,134,254.35	B、合同号【8731120160011474】，借款金额 5,700,000.00 元 C、合同号【8731120160013395】，借款金额 8,000,000.00 元 D、合同号【8731120160014059】，借款金额 1,500,000.00 元
合计	<u>18,444,374.88</u>	

六、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

本公司的实际控制人为龚兴弟、金秀龙夫妇二人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
金秀龙	持股 55% 股东
龚兴弟	持股 30% 股东
龚杰	持股 15% 股东
平湖市新仓镇金兴五金塑料厂	实际控制人为龚兴弟

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
平湖市新仓镇金兴五金塑料厂	采购原材料	市场价格	500,000.00	1,371,233.39

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	平湖市新仓镇金兴五金塑料厂	542,118.10	1,352,426.57
其他应付款	龚兴弟	6,323,819.79	11,923,714.59
合计		<u>6,865,937.89</u>	<u>13,276,141.16</u>

七、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在重大应披露的承诺事项及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	180,200.00	
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		
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年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		

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

项目	金额	说明
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	-16,187.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	41,003.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>123,009.22</u>	

2、资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.31	0.2200	0.2200
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.60	0.2097	0.2097

十、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 4 月 18 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：浙江栋马童车股份有限公司

法定代表人：龚兴弟

主管会计工作负责人：王垚

会计机构负责人：戚书忠

日期：2017 年 4 月 18 日

日期：2017 年 4 月 18 日

日期：2017 年 4 月 18 日

浙江栋马童车股份有限公司
2016 年度报告

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。