



彭胜文教

NEEQ :839569

浙江彭胜文教用品股份有限公司
Zhejiang Pengsheng Stationery Co.,Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记



2016年10月，公司自主研发成功可擦无木彩笔，填补国内空白。可擦无木彩笔，以其色彩鲜艳、擦拭干净的优势，在第120届秋季广交会上—经推出，便大受国内外客户欢迎，为2017年销售的持续增长提供保障。

2016年11月，公司成为中国制笔协会会员单位。



2016年10月19日，公司取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函。2016年11月公司正式挂牌。

2016年12月根据《浙江省科技型中小企业认定管理办法》（浙科发高[2016]88号）文件规定，经审查，浙江彭胜文教用品股份有限公司等16家企业的高新技术产品、研发投入、科技人才等方面符合省科技型中小企业认定条件，荣获浙江省科技型中小企业称号。

目 录

目 录.....	3
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 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	20
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及分配情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 公司治理及内部控制	28
第十节 财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、彭胜文教	指	浙江彭胜文教用品股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	根据上下文义所需，指当时有效的公司章程
推荐主办券商	指	方正证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期数	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

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保证年度报告中财务报告的真实、完整。中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,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。

中审亚太会计事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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	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
应收账款回收风险	截至2016年12月31日,应收账款余额为1,655.66万元,占同期总资产的比例为31.09%,占当期营业收入的比例为29.98%。应收账款余额中前五大占应收账款余额比重82.45%,期末应收账款余额占资产总额和营业收入的比重较大,且大额应收账款较集中。如果公司不加强应收账款的管理,可能会发生应收账款不能按期或无法回收而发生坏账,将对公司的经营业绩和生产经营产生不利影响。
存货变现风险	截至2016年12月31日,公司存货账面价值为1,028.57万元,占同期总资产的比例为19.32%。公司存货均为正常生产经营所需,但是存货较大占用了公司较多的流动资金,且未计提存货跌价准备,对公司的流动性产生一定的影响。如果原材料价格产生较大不利变动,以及下游客户取消订单或延迟提货,公司可能产生存货积压风险,从而影响公司的正常生产经营。
出口退税政策风险	公司产品以出口为主,享受出口商品免抵退税政策,2016年,公司收到的出口退税金额为160.99万元,占当期营业利润的比例为46.10%,占当期净利润的比例为51.80%。报告期内出口退税占公司当期净利润的比例较高,增值税出口退

	<p>税政策对公司经营业绩存在重大影响，如果未来出口免抵退税政策取消，或者出口退税率发生变化，将影响公司生产经营成本，从而会对公司经营成果以及现金流产生不利的影响。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>公司生产所需的主要原材料包括为热塑性弹性体 SBS、聚乙烯、聚苯乙烯、颜料、石墨、钛白粉等，占公司生产成本比重在 80% 以上，以上原材料在我国市场上供给充分，基本能够支撑公司业务的开展。但原材料价格的波动仍可能影响公司的采购成本，从而对公司经营产生不利影响。</p>
<p>汇率变动风险</p>	<p>2016 年公司外销收入为 4,209.32 万元，外销收入占当期营业收入比例为 76.28%，外销收入的比重较高。2016 年公司汇兑损益金额为-75.16 万元,占当期净利润比例为-24.18%，汇兑损益占当期净利润比重较大。如果未来人民币汇率波动频繁，将直接影响公司出口产品销售定价的合理性，并造成汇兑损益的波动，而如果未来人民币发生贬值，公司汇兑损失将面临大幅增加的风险，给公司经营带来一定风险。</p>
<p>短期偿债风险</p>	<p>截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 49.12%，流动比率为 1.13，速动比率为 0.67。短期偿债能力相对较弱，存在一定的短期偿债风险。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人申剑直接持有公司 67.16% 的股份，通过绿材投资间接持有公司 0.22% 的股份，合计持有公司 67.38% 股份，其所控制的股份能够决定公司股东大会的决议。申剑担任公司董事长，能够决定公司的重大事项，但实际控制人对公司进行控制管理的时间较短，若实际控制人利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司及其他股东的利益。</p>
<p>人才短缺的风险</p>	<p>公司所在行业进入壁垒并不是很高，公司的竞争力很大程度取决于公司新产品的研发能力、生产的精细化管理、产品成本的控制能力等，技术研发人员对公司的发展壮大起到重要作用，决定公司产品质量的提升能力，决定公司降成提效的效果。因此符合公司要求的专业技术研发人员的短缺将会在一定程度上困扰公司的发展，人才的短缺将影响公司业务的拓展和长远的发展。</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	浙江彭胜文教用品股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Pengsheng Stationery Co.,Ltd
证券简称	彭胜文教
证券代码	839569
法定代表人	申剑
注册地址	衢州市衢江区龙海路 18 号 1 幢 1 楼
办公地址	衢州市衢江区龙海路 18 号 1 幢 1 楼
主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨安杰 高敏建
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	白莉
电话	0570-8085958
传真	0570-8085918
电子邮箱	jane@pencilsta.com
公司网址	www.pencilsta.com
联系地址及邮政编码	浙江省衢州市衢江区龙海路 18 号，邮编 324000
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	浙江省衢州市衢江区龙海路 18 号

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	2016-10-19
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	文教、工美、体育和娱乐用品制造业（代码 C24）
主要产品与服务项目	塑料仿木铅笔的制造、销售；笔、铅笔芯、纸制品、文具用品的销售； 货物进出口。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,370,000
做市商数量	-
控股股东	申剑
实际控制人	申剑

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	913308035633309430	是

税务登记证号码	913308035633309430	是
组织机构代码	913308035633309430	是

公司于 2016 年 6 月 6 日变更为股份公司，并取得编号为 913308035633309430 的统一社会信用代码。

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	55,231,811.22	39,110,323.68	41.22%
毛利率	23.13%	18.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,107,865.66	1,992,469.41	55.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,177,688.84	1,740,203.10	25.14%
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）	14.55%	32.75%	-
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）	10.20%	28.61%	-
基本每股收益	0.18	0.40	-55.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	53,248,894.36	51,111,903.56	4.18%
负债总计	26,155,983.45	39,363,569.53	-33.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,092,910.91	11,748,334.03	130.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.07	24.53%
资产负债率	49.12%	77.01%	-
流动比率	1.13	0.78	-
利息保障倍数	4.65	3.16	-

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	1,617,995.60	978,684.92	-
应收账款周转率	4.43	6.11	-
存货周转率	3.40	2.46	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.18%	27.98%	-
营业收入增长率	41.22%	10.37%	-
净利润增长率	55.98%	128.58%	-

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	20,370,000	11,000,000	-
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
非经常性损益合计	1,240,725.65
所得税影响数	310,548.83
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	930,176.82

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司立足于文具制造行业,专业生产制造仿木塑料彩笔、仿木塑料 HB 铅笔,现有多种规格和型号的彩笔和 HB 铅笔。经过多年的技术积累,公司已经形成了完整的塑料铅笔生产线,塑料铅笔的原材料经制芯机、造杆机、皮色挤出机 3 台设备挤合一次成型,再经后期的切光、打字、削尖、清洗、烘干等工序后包装入库,生产效率高,目前公司共有铅笔生产线 20 条,产能利用率较高。公司的核心技术为笔芯的配方,不同的配方决定了铅笔的书写的流畅度、色彩的着色度、笔芯的软硬度等,公司自主研发的配方优于目前市场上大部分的塑料铅笔。公司以给国外客户贴牌生产为主,自主品牌产品销售为辅,根据客户的要求定制生产相应的产品,包括各类铅笔和相应的包装,产品基本销往国外。公司通过各类文具产品的展销会、各大网络平台、客户介绍等方式不断拓展市场,业务范围延伸至欧美、南美等国家,与家乐福、欧尚等著名企业建立了稳定的业务合作关系,目前公司正积极推进与国内知名文具制造商进行业务合作,计划在国内市场进行产品推广。随着公司的发展,公司将不断扩充产品种类的同时,着重提升产品的附加值,提高产品市场占有率,增加客户粘性。

1、生产模式

公司实行 ODM 生产模式,即产品由公司自行研发、设计和生产,但由于销售渠道的限制,公司为下游客户进行贴牌生产,同时公司根据市场情况,也销售部分公司自主品牌的产品。公司产品基本外销,下游客户一般会在年初时,根据市场情况预测一个全年的采购量,分批采购。公司主要采用以销定产的方式安排生产,同时根据客户提供的预计采购量,适当地储备一定的库存。彩笔、HB 笔的生产全部由公司自行完成,产品的包装公司授权委托其他专门从事生产包装的厂商委托其对公司的产品进行包装,并对其包装过程进行严格的质量控制。采购部根据生产计划协调生产资源配备,满足客户的个性需求,准时供货。公司在具体的生产、加工、包装的过程中,严格执行生产和服务运作控制程序,对产品检验、生产计划执行进行全程跟踪管理,保证公司产品质量,为企业生产实现利益最大化。

2、销售模式

公司的产品以出口为主,境外销售的模式有两种:自营出口、专业外贸公司出口,产品主要销往欧洲、南美等国家。境外文具企业直接向公司下单,并发送采购订单,公司根据订单组织生产、销售。同时,公司也通过国内经销商将产品销往国外,借助经销商的营销渠道对外销售。自营出口和通过外贸公司出口相结合,公司可以有效拓展市场,提高产品销量。公司通过展销会、网络平台等展示公司产品,获取客户来源,并通过网络、电话等方式与客户进行洽谈沟通。公司设有专门的销售部门作为对外销售的窗口,目前共有销售人员 7 人,主要负责海外市场的开拓和对外贸易的开展,贸易区域主要在欧洲及南美地区,包括德国、英国、西班牙、阿根廷等国家和地区,并与境外品牌知名度较高的大型代理商和超市建立了良好的合作关系,公司的客户稳定性比较好。

3、采购模式

公司十分注重原材料的质量,设有采购部专门负责原材料的采购。采购部在采购之前会对供应商的产品质量、综合实力等方面进行考察,建立了合格供应商名录,并制定了原材料采购流程,形成了相对完备的产品质量控制体系。公司按需采购,采购部根据生产部拟定的生产计划,结合公司现有库存情况,拟定采购计划。采购部依照流程进行产品询价、审批、下单,对原材料进行现场检验,验收合格方可入库。公司原材料多为成熟的大化工产品,市场供应充足,公司采购基本从原材料的贸易商处购买,与供应商建立了长期稳定的合作关系。

4、研发模式

公司设立了研发部,新产品以自主研发为主。研发部以公司总经理栗广奉为核心,根据销售部提供的项目开发建议书,确定项目开发负责人,组织项目设计开发方案,预算评估工艺要求,估算产品开发周期,

并列出发新产品所需物料的清单，随后进行试验及打样等工作。公司实行市场化导向的研发模式，将“市场需求、产品设计、技术研发”三者有机结合。研发部根据前期的消费群体调研、销售终端的反馈、销售数据的分析，设计贴近客户需求的产品，并通过设备改造、工艺流程改进等方式，不断地提高生产效率、降低生产成本，提高公司的产品市场竞争力。

5、盈利模式

公司主要从事塑料仿木铅笔、塑料仿木彩笔的研发、生产和销售，其盈利模式的本质为产品的销售，即生产销售满足客户需求的各类型塑料铅笔。公司为保证产品质量和品牌影响力，不断加强生产过程管理和设计研发力度，生产并销售符合市场普遍需求的产品，从而获取收入、利润及现金流。报告期内，公司所售产品为塑料仿木 HB 铅笔和不同颜色、不同规格的塑料仿木彩笔，主要面向于国外客户。未来，随着公司销售渠道的不断拓展与完善，公司将通过国内、国外代理相结合的营销策略实现盈利规模的扩大，同时公司业务也通过第三方电商营销渠道，如阿里巴巴、中国制造网、环球资源网等平台，从中获得客户资源，实现销售规模的扩张及利润的增长。此外，公司还将继续增加研发投入，注重提升产品附加值，提高盈利水平。

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：

报告期内公司实现营业收入 5523.18 万元，较上年同期增长了 41.22%；营业利润 215.48 万元，较上年同期下降 8.25%；净利润 310.79 万元，较上年同期增长 55.98%；经营活动产生的现金流量净额为 161.80 万元，较上年同期增长了 65.23%。

1、客户方面

公司主要贸易区域为欧洲及南美地区，报告期内客户稳定发展。公司始终秉承品质至上，客户至上的经营理念，以稳定的品质，超高的性价比，细致的服务赢得了市场的广泛认可。

2、产品方面

公司生产的塑料仿木铅笔，完全不使用木材，回收料占整支笔的 40% 以上，实现了资源的循环利用，符合国家政策以及国际潮流，市场需求量逐步增加，未来业绩持续性可以预期。

3、研发方面

公司管理人员，销售团队，技术人员稳定，而且创新能力强，公司实行市场化导向的研发模式，将“市场需求、产品设计、技术研发”三者有机结合，报告期内，公司通过技术创新不断开发新配方产品，改进现有的产品，以满足客户多样化需求。未来公司产品研发方面投入会持续增加，为快速、可持续发展提供保障。

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	金额	变动比例	占营业收入

			的比重			的比重
营业收入	55,231,811.22	41.22%	-	39,110,323.68	10.37%	-
营业成本	42,455,237.12	32.70%	76.87%	31,994,141.53	5.64%	81.80%
毛利率	23.13%	-	-	18.20%	-	-
管理费用	7,398,459.33	331.06%	13.40%	1,716,358.82	45.58%	4.39%
销售费用	2,383,483.51	67.21%	4.32%	1,425,446.93	46.67%	3.64%
财务费用	215,068.25	-74.98%	0.39%	859,425.51	-48.86%	2.20%
营业利润	2,154,758.54	-8.25%	3.90%	2,348,611.32	101.62%	6.01%
营业外收入	1,404,201.44	316.52%	2.54%	337,125.78	658.71%	0.86%
营业外支出	66,895.90	237.76%	0.12%	19,805.50	-44.68%	0.05%
净利润	3,107,865.66	55.98%	5.63%	1,992,469.41	128.58%	5.09%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入为 5,523.18 万元,相比去年同期增长 41.22%。主要是因为公司产品质量提升且价格合理，与国外客户建立良好的信任关系，并且木材不可以随便砍伐，木制铅笔的价格一直持续上涨，公司仿木铅笔国外订单增加，国外销售收入的增加所致。

2、报告期内，营业成本相比去年同期增长 32.70%，主要系随着公司的销售规模扩大，营业成本随营业收入增加而相应增加。

3、报告期内，管理费用相比去年同期增加 568.21 万元，增长 331.06%，主要原因：（1）公司本年重点研发出新产品，公司研发出一种可擦彩色铅笔，研发费用较上年增加 326.18 万元。（2）为了配合公司规范治理要求，公司新增了管理人员，以及公司完善了薪酬体质，提高了员工平均薪酬水平，导致职工薪酬增加 126.93 万元。（3）本年公司在全国股份转让系统公司申请挂牌支付各项中介服务费 127 万元，较上年增加 93.00 万元。

4、报告期内，销售费用相比去年同期增加 95.80 万元，增长 67.21%，主要系随着公司营业收入增加，货运费用随之增加 34.21 万元，以及公司为了提高员工的积极性，公司对工资制度进行了改革，完善了薪酬体制，提高了员工的平均薪酬水平，同时为了适应销售市场规模的扩大，公司加强了销售团队的力量及服务水平，增加销售人员人数，导致职工薪酬增加 27.09 万元。

5、报告期内，财务费用相比去年同期减少 64.44 万元，主要系本年人民币持续贬值，公司产品出口为主，以美元结算，汇兑损益减少 38.38 万元，以及公司利息支出减少 28 万元所致。

6、报告期内，营业外收入相比去年同期增加 106.71 万元，增长 316.52%，主要系本年收到新三板挂牌成功奖励款 100 万元。

7、报告期内，营业外支出相比去年同期增加 4.71 万元，增长 237.76%，主要系本期处置一批固定资产，固定资产处置损失发生 3.28 万元。

8、报告期内，净利润较相比去年同期增加 111.54 万元，增长 55.98%，主要系营业收入增加以及营业外收入增加所致。

(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	55,185,980.41	42,439,750.91	39,110,323.68	31,994,141.53
其他业务收入	45,830.81	15,486.21	-	-
合计	55,231,811.22	42,455,237.12	39,110,323.68	31,994,141.53

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%
-------	--------	----------	--------	----------

一、按照产品分类分析	-	-	-	-
HB 铅笔	9,587,090.65	17.36%	5,816,432.17	14.87%
颜色铅笔	45,598,889.76	82.56%	33,293,891.51	85.13%
其他	45,830.81	0.08%	-	-
合计	55,231,811.22	100.00%	39,110,323.68	100.00%
二、按区域分类分析	-	-	-	-
国内销售	13,138,571.32	23.79%	10,299,442.34	26.33%
国外销售	42,093,239.90	76.21%	28,810,881.34	73.67%
合计	55,231,811.22	100.00%	39,110,323.68	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的主要产品仍然为 HB 铅笔和颜色铅笔，销售构成比例变动不大。公司产品主要以出口为主，国外销售的比例维持在 70% 左右，未发生重大变动。

(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	1,617,995.60	978,684.92
投资活动产生的现金流量净额	-2,563,626.53	-464,389.65
筹资活动产生的现金流量净额	521,420.61	-1,739,127.01

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额相比去年同期增加 63.93 万元，主要原因是随着销售收入的增加，现金流入增加量大于现金流出增加量。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额相比去年减少，主要本期公司为了扩大生产经营，购置了一批设备，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额相比去年同期增加 226.05 万元，主要是本年公司收到股东增资款 1,211 万元，取得银行借款净额 400 万以及归还关联方拆借款净额 1,463 万元所致。

(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	LEONORA COMERCIO INTERNACIONAL LTDA	14,688,657.74	26.59%	否
2	INDUSTRIAS MASATS S.L.	6,411,891.67	11.61%	否
3	SP PRODUCTOS S.A.	4,620,925.23	8.37%	否
4	义乌市潮阔进出口有限公司	4,537,587.18	8.22%	否
5	M.D.D.s.a.m.	352,196.32	6.38%	否
合计		33,780,258.14	61.17%	-

(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	扬州市雨虹化工有限公司	7,156,942.36	19.19%	否
2	宁波景祺进出口有限公司	3,610,525.00	9.68%	否
3	义乌市美科包装有限公司	2,935,195.00	7.87%	否
4	上海谷岛实业有限公司	2,655,000.00	7.12%	否
5	上海百艳实业有限公司	1,412,564.34	3.79%	否

合计	17,770,226.70	47.65%	-
----	---------------	--------	---

(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	3,261,776.77	-
研发投入占营业收入的比例	5.91%	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

2016 年公司研发支出 326.18 万元，研发人员 13 人。共计自主立项项目 8 个：

- 1、可擦塑料彩笔技术应用研发支出 49.76 万，占营业收入的 0.9%；
- 2、加热挤出式铅笔成型方法的研发支出 68.10 万，占营业收入的 1.23%
- 3、树脂铅笔高效率打字切削一体机的研发支出 59.04 万，占营业收入的 1.07%；
- 4、石墨铅笔高黑度工艺的研究及应用支出 58.88 万，占营业收入的 1.07%；
- 5、超顺滑彩色铅笔芯原料配方及混炼工序改进的研发支出 37.29 万，占营业收入 0.68%；
- 6、利用石墨、ABS 树脂混合制备 3.5 寸仿黑木塑料 HB 铅笔方法的开发支出 20.02 万，点营业收入的 0.36%；
- 7、15cm 粗杆彩笔一次成型工艺的研发支出 20.19 万，点营业收入的 0.37%；
- 8、应用废旧塑料再造粒的产物制备仿木塑料铅笔的技术开发支出 12.90 万，占营业收入的 0.23%。

研发支出中直接投入 228.10 万，研发人员工资 58.07 万，研发设备折旧费 25.73 万及其他费用 14.28 万。至 2016 年末 8 个项目全部结束。企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除，可享受企业所得税的优惠政策，同时提高企业自主创新能力与增强核心竞争力。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			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	717,604.40	-37.15%	1.35%	1,141,808.69	-53.34%	2.23%	-0.88%
应收账款	16,556,624.35	105.95%	31.09%	8,039,166.06	87.02%	15.73%	15.36%
存货	10,285,734.60	-30.30%	19.32%	14,701,224.27	30.13%	28.76%	-9.44%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	15,585,003.45	8.92%	29.27%	14,308,664.68	126.34%	27.99%	1.28%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	13,000,000.00	225.00%	24.41%	4,000,000.00	-66.67%	7.83%	16.58%
长期借款	-	-100.00%	-	2,000,000.00	-60.00%	3.91%	-
资产总计	53,248,894.36	4.18%	-	51,111,903.56	38.85%	-	-

[注] 长期借款包含一年内到期的长期借款。

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金期末余额较期初减少 42.42 万元，下降 37.15%，主要系期末公司支付了供

应商款项及归还借入关联方资金所致。

2、报告期内，应收账款期末余额较期初增加 851.75 万元，增长 105.95%，主要系公司本期营业收入增长 41.22%，导致应收账款期末余额增加。

3、报告期内，存货期末余额较期初减少 441.55 万元，下降 30.03%，主要系公司的销售规模扩大，消耗了库存所致。

4、报告期内，应付账款期末余额较期初增加 182.45 万元，上升 41.42%，主要系随着公司的销售规模扩大，需要采购更多存货，但是公司支付供应商款项比较及时，导致应付账款没有与营业收入同比例上升。

5、报告期内，其他应付款期末余额较期初减少 1,558.82 万元，下降 88.11%，主要系本期公司归还了关联方资金拆借 1,463.47 万元所致。

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、宏观环境

2016 年欧美市场逐步回暖，亚洲市场遇到印度、越南的挑战。笔类产品出口增速明显下滑，制笔行业发展遇到巨大压力。国内市场发展迅猛，为制笔企业带来更多商机。

2、行业发展

制造企业在区域分布上非常集中，但市场集中度却相当低，产品同质化严重。文具行业发展趋势：产品消费趋于个性化；销售趋于渠道扁平化、商务电子化；文具产业竞争模式将由单一企业的竞争演变为整个供应链竞争，制造商向服务商转变。

3、周期波动

文具是日常消费品，其本身单价不高，属于收入弹性较小的消费品，受经济周期波动的影响很小，行业不具有周期性，虽然文具用品的需求与实体经济的波动有一定的关系，但是影响也不明显。

4、市场竞争现状

塑料铅笔生产的门槛并不是很高，目前国内有关塑料铅笔的相关法律法规是包涵在整个文具行业或者铅笔细分行业规范中，缺乏较为有力的行业自律组织，这使得铅笔行业的竞争存在一定程度的低效和无序，产品质量参差不齐，很多产品以价格为导向，通过压低价格来取得更好的市场效益。但随着市场的成熟，产品的质量、生产企业的研发能力、诚信度将会被越来越重视，各生产企业之间的产品竞争也开始走差异化路线、更注重品牌的培育。公司主营的塑料铅笔、彩笔属于文具细分行业，塑料铅笔属于基础文具用品，应用范围广泛，且淘汰消耗率较高，产品的更新换代和单位个人消化量较大，客户需求量较大。对于不同层次的产品，各个厂商之间的竞争方向和优势也各不相同。公司产品定位于中高端铅笔产品，产品质量通过了文具行业最高行业标准 EN71-9 的检测，公司产品质量较同等规模的铅笔制造企业具有一定的优势，并借此与众多欧洲、南美洲国家建立了稳定的业务合作。公司产品的销售区域较为广泛，主要瞄准欧洲、南美中高端市场，市场定位与国内其他塑料铅笔生产企业存在一定差异，避免了进行价格战等恶性竞争方式，并以此产生相对较高的利润率，保证公司能够反哺研发团队，不断创新并推出更多具有竞争力的新产品。经过多年发展，公司在国内外已积累了一定的客户资源，经营规模逐年扩大，产品的质量、服务已经得到客户广泛认可，在塑料铅笔的细分市场中的市场份额位居前列。

5、已知趋势

文具消费趋于品牌化、个性化，文具销售终端趋于连锁化，文具消费注重个性化、高端化。

6、重大事件对公司的影响

（1）市场竞争风险

据产业信息网统计，全国约有 8,000 多家文具生产企业，其中近九成企业的年销售额均低于 1,000 万元，销售额大于 1 亿元的仅占 1%。在这 90% 的文具生产企业中，超过 70% 以上的竞争集中在低端产品，且品类比较单一，文具制造企业分布分散，行业集中度低。我国文具制造企业分布不均衡，呈现“沿海多、内地少，南方多、北方少”的特点。单纯的进行产品的生产制造，而不具备品牌经营和销售渠道建设能力的企业，将面临激烈的市场竞争。

（2）出口退税政策风险

国内制笔企业多进行贴牌生产，公司产品以出口为主，享受出口商品免抵退税政策，出口退税占企业净利润的比例较高，增值税出口退税政策对行业内企业的经营业绩存在重大影响，如果未来出口免抵退税政策取消，或者出口退税率发生变化，将影响行业内企业的生产经营成本，从而会对行业内企业的经营成果以及现金流产生不利的影响。

（3）汇率变动风险

制笔行业由于国内市场逐步饱和，纷纷开拓海外市场，出口型企业的外销收入比重较高，对人民币汇率波动较为敏感，近年来随着人民币国际化趋势的发展，人民币汇率波动加剧，若人民币升值将直接影响行业出口产品的销售价格及产品的市场竞争力，并造成汇兑损失，若人民币贬值将提升行业的市场竞争力。人民币汇率的波动将大幅增加的汇兑损益的风险，给企业经营带来一定风险。

（四）竞争优势分析

公司竞争优势主要体现在下面几个方面：

1、产品品质高、质量稳定

公司产品仿木塑料彩笔和仿木塑料铅笔都是通过制芯机、造杆机、皮色挤出机 3 台设备挤合一次成型，生产效率高，且产品质量稳定，生产的铅笔外观精美，不偏芯、断芯，卷削硬度适中，铅笔的色彩鲜艳、书写流畅细滑，且克服了木杆铅笔粘缝开胶、阴阳板和着色粗糙等不足。公司在铅笔的生产过程中，按照执行产品的质量标准和成品检验两道工序，铅笔销售包装和运输包装上的商标、产品型号、重量、体积、数量等标志均符合客户要求。公司产品质量通过文具行业最高标准 EN71-9 的检测，产品质量已被欧洲、南美等各大主要客户所广泛认可。与其他厂家不同，公司实行统一标准，即所有产品，不管是出口欧洲，还是出口非洲、南美洲，还是国内销售，全部按照欧洲的最高标准来生产，确保产品品质的统一、稳定。

2、具备稳定的客户基础

公司成立于 2010 年，经过多年的业务发展和积累，公司已构建了稳定的海外客户群体。报告期内，公司产品基本都销往欧洲、南美洲国家，拥有了包括欧尚、家乐福、德国施德楼、西班牙 Alpino 等世界知名品牌在内的欧洲大客户，同时在南美的巴西，阿根廷，秘鲁等国家也拥有稳定的客户。同时，公司也积极寻求与国内文具龙头企业合作，借助其强大的营销网络，提升公司产品的市场份额。稳定的客户基础构成了公司发展的基石，为公司进一步快速发展提供支持。

3、产品自主研发能力强

公司设立了研发部，制定了市场化导向的研发模式，将“市场需求、产品设计与技术研发”三者相结合，能够不断改进产品的配方和生产工艺，使笔芯的滑度、着色力度等产品性能更满足市场的需求。公司研发以总经理栗广奉为核心，其具备浙江大学化学工程硕士学历，有丰富的化工行业研发经历，熟练掌握了塑料铅笔的配方，并能够不断改进使铅笔具备更好的书写效果。目前公司正研发更柔软、色彩更鲜艳的笔芯配方，且已取得初步研制成果。较强的自主研发能力使公司区别于大多数同等规模的制笔企业，使公司能保持较快的市场反应能力，并维持较强的市场竞争力。2016 年 10 月，公司自主研发的可擦无木彩笔，填补国内空白，一推向市场，取得巨大成功。

（五）持续经营评价

1、产品

公司主要产品是塑料仿木铅笔，也叫无木铅笔，一直以来，人们使用的都是木制铅笔，生产铅笔消

耗了大量的木材，无数宝贵的森林随之消失。公司生产的无木铅笔，完全不使用木材，这些铅笔看起来像是传统的木质铅笔，但实际上笔杆部分的材料是用废弃泡沫塑料制成的，回收的泡沫塑料主要是家用电器包装箱里的泡沫垫，回收料占整只笔的 40% 以上，实现了资源的循环利用，符合国家政策。除环保优势外，无木铅笔以其外观精美、易卷削，不易断芯、不偏芯、使用寿命长等优点，逐渐取代传统木制铅笔，成为人们的新选择，市场需求量逐步增加，未来业绩持续性可以预期。

2、公司治理

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立完整，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

3、客户和供应商

公司有稳定客户基础，客户资源稳定增长，供应商保持稳定。

4、人员

公司经营管理层、技术人员队伍稳定。

综上，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

(六) 扶贫与社会责任

公司在以下几个方面对员工权益进行保护。

1、不强制劳动。

2、公司为员工提供安全健康的工作环境，提供充足的劳动防护工具。

3、在涉及雇佣、薪资水平、职业培训、职位晋升、等方面，公司不实行或支持基于种族、社会等级、国籍、宗教信仰、身体残疾、性别、工会会员、政治归属或年龄之上的歧视。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

不适用

(二) 公司发展战略

不适用

(三) 经营计划或目标

不适用

(四) 不确定性因素

不适用

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款回收风险

截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款余额为 1,655.66 万元，占同期总资产的比例为 31.09%，占当期营业收入的比例为 29.98%。应收账款余额中前五大占应收账款余额比重 82.45%，期末应收账款余额占资产总额和营业收入的比重较大，且大额应收账款较集中。如果公司不加强应收账款的管理，可能会发生应收账款不能按期或无法回收而发生坏账，将对公司的经营业绩和生产经营产生不利影响。

2、存货变现风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为 1,028.57 万元，占同期总资产的比例为 19.32%。公司存货均为正常生产经营所需，但是存货较大占用了公司较多的流动资金，且未计提存货跌价准备，对公司的流动性产生一定的影响。如果原材料价格产生较大不利变动，以及下游客户取消订单或延迟提货，公司可能产生存货积压风险，从而影响公司的正常生产经营。

3、出口退税政策风险

公司产品以出口为主，享受出口商品免抵退税政策，2016年，公司收到的出口退税金额为160.99万元，占当期营业利润的比例为46.10%，占当期净利润的比例为51.80%。报告期内出口退税占公司当期净利润的比例较高，增值税出口退税政策对公司经营业绩存在重大影响，如果未来出口免抵退税政策取消，或者出口退税率发生变化，将影响公司生产经营成本，从而会对公司经营成果以及现金流产生不利的影响。

4、原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料包括为热塑性弹性体SBS、聚乙烯、聚苯乙烯、颜料、石墨、钛白粉等，占公司生产成本比重在80%以上，以上原材料在我国市场上供给充分，基本能够支撑公司业务的开展。但原材料价格的波动仍可能影响公司的采购成本，从而对公司经营产生不利影响。

5、汇率变动风险

2016年公司外销收入为4,209.32万元，外销收入占当期营业收入比例为76.28%，外销收入的比重较高。2016年公司汇兑损益金额为-75.16万元，占当期净利润比例为-24.18%，汇兑损益占当期净利润比重较大。如果未来人民币汇率波动频繁，将直接影响公司出口产品销售定价的合理性，并造成汇兑损益的波动，而如果未来人民币发生贬值，公司汇兑损失将面临大幅增加的风险，给公司经营带来一定风险。

6、短期偿债风险

截至2016年12月31日，公司资产负债率为49.12%，流动比率为1.13，速动比率为0.67。短期偿债能力相对较弱，存在一定的短期偿债风险。

7、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人申剑直接持有公司67.16%的股份，通过绿材投资间接持有公司0.22%的股份，合计持有公司67.38%股份，其所控制的股份能够决定公司股东大会的决议。申剑担任公司董事长，能够决定公司的重大事项，但实际控制人对公司进行控制管理的时间较短，若实际控制人利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司及其他股东的利益。

8、人才短缺的风险

公司所在行业进入壁垒并不是很高，公司的竞争力很大程度取决于公司新产品的研发能力、生产的精细化管理、产品成本的控制能力等，技术研发人员对公司的发展壮大起到重要作用，决定公司产品质量的提升能力，决定公司降成提效的效果。因此符合公司要求的专业技术研发人员的短缺将会在一定程度上困扰公司的发展，人才的短缺将影响公司业务的拓展和长远的发展。

(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：	标准无保留意见审计报告
董事会就非标准审计意见的说明：	-

(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	五、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、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	五、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	五、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）	12,000,000.00	9,230,486.08
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	10,000.00	3,000.00
总计	12,010,000.00	9,233,486.08

(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
申剑、申万里	关联担保	24,000,000.00	是
总计	-	24,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

申剑、申万里自愿无偿为公司申请银行贷款提供最高额保证担保，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，对公司 2016 年度的生产经营没有不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

公司持股 5% 以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》该承诺在报告期内得到履行，未发生违反相关承诺的情况。

（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	11,018,168.90	20.69%	流动借款
无形资产	抵押	5,626,356.84	10.57%	流动借款
总计		16,644,525.74	31.26%	-

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	0	0.00%	1,149,125	1,149,125	5.64%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	73,625	73,625	0.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,000,000	100.00%	8,220,875	19,220,875	94.36%
	其中：控股股东、实际控制人	8,360,000	76.00%	5,320,000	13,680,000	67.16%
	董事、监事、高管	11,000,000	100.00%	8,220,875	19,220,875	94.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,000,000	-	9,370,000	20,370,000	-
普通股股东人数		6				

(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	申剑	8,360,000	5,320,000	13,680,000	67.16%	13,680,000	0
2	栗广奉	1,650,000	1,305,000	2,955,000	14.51%	2,928,750	26,250
3	裘慧国	990,000	783,000	1,773,000	8.70%	1,757,250	15,750
4	白莉	-	886,500	886,500	4.35%	854,875	31,625
5	衢州绿材投资管理合伙企业(有限合伙)	-	670,000	670,000	3.29%	0	670,000
6	申万里	-	405,500	405,500	1.99%	0	405,500
合计		11,000,000	9,370,000	20,370,000	100.00%	19,220,875	1,149,125

前十名股东间相互关系说明：

公司股东申万里是申剑的父亲，同时申万里是公司股东绿材投资的普通合伙人、执行事务合伙人，除此之外公司股东之间不存在关联关系。

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

（一）控股股东情况

申剑直接持有公司 67.16%的股份，为公司第一大股东，通过绿材投资间接持有公司 0.22%的股份，合计持有公司 67.38%股，为公司的控股股东。

申剑，男，1988 年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2011 年 1 月至 2016 年 5 月任有限公司执行董事兼经理，2016 年 6 月至今任公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为申剑，情况详见本节三、（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	发行对象中外部自然人人数	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
合计		-			

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
申剑	董事长	男	29	高中	2016年6月6日到 2019年6月5日	是
栗广奉	董事、总经理	男	39	硕士	2016年6月6日到 2019年6月5日	是
白莉	董事、副总经理、 董事会秘书	女	33	本科	2016年6月6日到 2019年6月5日	是
裘慧国	董事、副总经理	男	39	高中	2016年6月6日到 2019年6月5日	是
孙玉梅	董事、人事部职 员	女	50	高中	2016年6月6日到 2019年6月5日	是
刘敏	财务负责人	女	39	专科	2016年12月28日到 2019年6月5日	是
陈铭	监事、质检部质 检员	男	24	本科	2016年6月6日到 2019年6月5日	是
胡小丽	监事、业务部业 务员	女	34	专科	2016年6月6日到 2019年6月5日	是
尹青静	监事、仓管	女	46	初中	2016年6月6日到 2019年6月5日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						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：

公司董事孙玉梅是董事长、控股股东、实际控制人申剑的母亲，除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
申剑	董事长	8,360,000	5,320,000	13,680,000	67.16%	0
栗广奉	董事、总经理	1,650,000	1,305,000	2,955,000	14.51%	0
裘慧国	董事、副总经理	990,000	783,000	1,773,000	8.70%	0
白莉	董事、副总经理、 董事会秘书	-	886,500	886,500	4.35%	0
合计		11,000,000	8,294,500	19,294,500	94.72%	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	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
刘敏	无	新任	财务负责人	因原财务负责人孙丽芬女士因个人原因辞职，现公司董事会任命刘敏女士为公司新财务负责人
孙丽芬	财务负责人	离任	无	由于个人原因辞去公司财务负责人职务

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

刘敏，女，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计师中级职称。1998年10月至2004年8月任衢州方正实业公司财务部职员；2004年9月至2008年3月自由职业；2008年4月至2010年3月任衢江区财政局农税科协税员；2010年4月至2015年4月任衢州市衢江区新天地大酒店有限公司财务经理；2015年5月至2016年2月任衢州刘家香食品有限公司财务经理；2016年4月至2016年8月任衢州市衢江区华顺房地产有限公司财务部会计 2016年8月至今任公司财务经理。

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	4	7
销售人员	5	8
财务人员	2	3
采购人员	1	1
质检人员	2	1
研发人员	1	13
生产人员	38	37
员工总计	53	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	3	4
专科	2	7
专科以下	46	58
员工总计	53	70

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、人员变动情况

报告期末，公司员工人数为70人，较期初增加17人；主要是销售、管理和研发人员的增加，为了适应销售市场规模的扩大，公司增加了销售、管理和研发的人员的数量。报告期内高级管理人员及中层管理团队基本维持稳定。

2、招聘与人才引进

根据当年经营任务，结合企业自身特点和实际情况来确定人员招聘计划，并按计划开展招聘工作。

目前渠道主要为网络，招聘会，校园招聘，员工推荐等方式。

3、员工培训

公司积极组织相关部门员工参加一系列针对性的提高工作技能课程，不断提高公司员工的整体素质。作为生产型企业，公司着重点在员工技术培训和管经营管理能力培训方面。员工技术培训，主要涉及产品生产制造工艺，产品知识，安全生产等方面。经营管理培训主要涉及经营思想，沟通技能等。

4、薪酬政策

遵循按劳分配，效率优先，兼顾公平以及可持续发展原则，公司根据不同的岗位制定不同的薪酬政策，以基本工资和奖金相结合的方式，激发员工工作热情，提高生产经营效率。

5、离退休职工人数

报告期内无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	0	0	0
核心技术人员	0	0	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：

报告期内公司核心员工以及核心技术人员无变动。

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

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度；制定了关联股东、董事回避制度，形成对关联交易、对外投资、对外担保等重大事项的审核机制，加强了公司的抗风险能力，进一步保障了公司及股东的权益；制定了投资者关系管理、信息披露及财务管理等内部管理制度，并根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的规定，经股东大会决议修正，在《公司章程》中约定了纠纷解决机制。

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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定组织召开股东大会。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程进行过一次修改。2016年6月8日，公司召开了第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于审议浙江彭胜文教用品股份有限公司章程（草案）的议案》。2016年6月23日，公司召开了2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于审议浙江彭胜文教用品股份有限公司章程的议案》。2016年6月23日，法定代表人申剑签署了《公司章程修正案》。

（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	4	1、第一届董事会第一次会议。2016年6月6日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举了第一届董事会董事长，聘任了公司总经理，经总经理提名聘任了公司副总经理、财务负责人、董事会秘书，审议通过了《浙江彭胜文教用品股份有限公司总经理工作细则》、《浙江彭胜文教用品股

		<p>份有限公司董事会秘书工作细则》。 2、第一届董事会第二次会议。2016年6月8日，公司召开了第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统采取协议方式进行转让的议案》、《关于审议浙江彭胜文教用品股份有限公司章程（草案）的议案》、《关于审议对外担保管理办法（草案）的议案》、《关于审议对外投资决策办法（草案）的议案》、《关于审议关联交易管理办法（草案）的议案》、《关于审议投资者关系管理制度的议案》、《关于审议信息披露管理制度的议案》、《关于审议防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度（草案）的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于聘请方正证券股份有限公司为公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的主办券商的议案》《关于召开2016年度第一次临时股东大会的议案》、《关于公司增资的议案》。 3、第一届董事会第三次会议。2016年6月15日，公司召开了第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于对公司治理机制执行情况进行评估报告的议案》。 4、第一届董事会第四次会议。2016年12月28日，公司召开了第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于任命刘敏女士为财务负责人的议案》、《关于预计2017年度日常性关联交易》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）担任2016年年报审计机构》、《提议召开2017年第一次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>1</p>	<p>第一届监事会第一次会议。2016年6月6日，公司召开了第一届监事会第一次会议，选举了第一届监事会主席。</p>
<p>股东大会</p>	<p>1</p>	<p>第一次临时股东大会。2016年6月23日，公司召开了2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统采取协议方式进行转让的议案》、《关于审议浙江彭胜文教用品股份有限公司章程的议案》、《关于审议对外担保管理办法的议案》、《关于审议对外投资决策办法的议案》、《关于审议关联交易管理办法的议案》、《关于审议防范控股股东及其他</p>

关联方资金占用管理制度的议案》、《关于授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于聘请方正证券股份有限公司为公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的主办券商的议案》、《关于公司增资的议案》。

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 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

根据国家法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统的有关规定，公司应披露的信息及时在全国股份转让系统公司网站(www.neeq.com.cn)进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司重大的风险事项，对本年度监督事项无异议。公司 2016 年年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司《章程》和公司内部管理制度的各项规定。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及独立面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务分开

公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司职能部门及机构分工明确，公司设有销售部、质检部、生产研发部、财务部、人事部、采购部等业务与职能部门；公司具有完整的业务流程、独立的业务体系；公司具备与经营有关的资产，能够独立开展经营活动；公司以自身的名义独立开展业务和签订合同。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司在报告期内存在偶发性关联交易，关联交易定价公允，没有损害公司及股东的利益，亦不存在利益输送。

2、资产独立分开情况

公司的资产独立完整、权属清晰，具备与经营有关的业务体系及相关资产。公司合法拥有经营及办公场所的所有权、与经营有关的商标及固定资产和配套设备的所有权。报告期内，不存在资产、资金或其他资源被股东、高级管理人员及其关联人员占用的情况，不存在以公司资产、权益等为股东的债务提供担保

的情况。

3、人员独立分开情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于任职资格的有关规定。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员任职资格符合相关规定，不存在对其独立性产生不利影响的情形。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；报告期内，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司与所有的员工均签订了劳动合同，公司与员工均签订了劳动合同并且为所有符合条件的员工缴纳了社会保险。

4、财务分开情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，专门处理公司财务会计事务，能够独立进行财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。公司建立了独立的会计核算体系，制订并完善了财务管理及风险控制等内部管理制度。公司拥有独立的银行开户许可证并独立开立银行账户，不存在与关联企业共用银行账户的情况。公司持有独立的税务登记证，依法独立进行纳税申报并履行缴税义务。

5、机构分开情况

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。综上，公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均分开。

（三）对重大内部管理制度的评价

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，并按照要求进行独立核算，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。报告期内，公司未发生上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年6月8日，公司召开了第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于审议信息披露管理制度的议案》针对公司定期报告、临时报告的编制、披露发生的重大差错实施责任追究。报告期内，制度执行良好。

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
审计报告编号	[2017] 020018 号
审计机构名称	中审亚太会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2017-04-20
注册会计师姓名	杨安杰 高敏建
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字【2017】020018 号

浙江彭胜文教用品股份有限公司：我们审计了后附的浙江彭胜文教用品股份有限公司（以下简称“彭胜文教公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日资产负债表，2016 年度利润表、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彭胜文教公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了彭胜文教公司 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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨安杰 中国注册会计师：高敏建 中国·北京 二〇一七年四月二十日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：	-		
货币资金	6.1	717,604.40	1,141,808.69
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	6.2	-	650,000.00
应收账款	6.3	16,556,624.35	8,039,166.06
预付款项	6.4	736,173.13	4,292,700.76
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	6.5	313,695.19	150,000.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6.6	10,285,734.60	14,701,224.27
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	6.7	978,217.30	38,583.43
流动资产合计	-	29,588,048.97	29,013,483.21
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	6.8	15,585,003.45	14,308,664.68
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	6.9	5,626,356.84	5,746,921.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	6.10	2,364,987.36	1,800,000.00
递延所得税资产	6.11	84,497.74	242,834.00
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	23,660,845.39	22,098,420.35

资产总计	-	53,248,894.36	51,111,903.56
流动负债：	-		
短期借款	6.12	13,000,000.00	4,000,000.00
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	6.13	-	4,000,000.00
应付账款	6.14	6,229,248.54	4,404,778.99
预收款项	6.15	2,159,902.02	752,928.75
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	6.16	600,157.86	157,441.19
应交税费	6.17	36,591.12	1,333,264.32
应付利息	6.18	27,001.10	23,858.36
应付股利	-	-	-
其他应付款	6.19	2,103,082.81	17,691,297.92
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	6.20	2,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	26,155,983.45	37,363,569.53
非流动负债：	-		
长期借款	6.21	-	2,000,000.00
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	2,000,000.00
负债合计	-	26,155,983.45	39,363,569.53
所有者权益（或股东权益）：	-		

股本	6.22	20,370,000.00	11,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	6.23	4,063,183.52	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	6.24	310,786.57	207,974.78
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6.25	2,348,940.82	540,359.25
归属于母公司所有者权益合计	-	27,092,910.91	11,748,334.03
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	27,092,910.91	11,748,334.03
负债和所有者权益总计	-	53,248,894.36	51,111,903.56

法定代表人：申剑 主管会计工作负责人：刘敏 会计机构负责人：杨安杰 高敏建

（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	-	55,231,811.22	39,110,323.68
其中：营业收入	6.26	55,231,811.22	39,110,323.68
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	53,077,052.68	36,761,712.36
其中：营业成本	6.26	42,455,237.12	31,994,141.53
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	6.27	802,975.50	23,765.76
销售费用	6.28	2,383,483.51	1,425,446.93
管理费用	6.29	7,398,459.33	1,716,358.82
财务费用	6.30	215,068.25	859,425.51
资产减值损失	6.31	-178,171.03	742,573.81
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）	-	2,154,758.54	2,348,611.32
加：营业外收入	6.32	1,404,201.44	337,125.78
其中：非流动资产处置利得	-	2,290.59	-
减：营业外支出	6.33	66,895.90	19,805.50
其中：非流动资产处置损失	-	32,803.39	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,492,064.08	2,665,931.60
减：所得税费用	6.34	384,198.42	673,462.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,107,865.66	1,992,469.41
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	-	3,107,865.66	1,992,469.41
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	-	3,107,865.66	1,992,469.41
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	-	0.18	0.40
（二）稀释每股收益	-	0.18	0.40

法定代表人： 申剑 主管会计工作负责人： 刘敏 会计机构负责人： 杨安杰 高敏建

（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	-	49,705,499.23	36,509,728.59

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	-	1,609,859.32	3,016,849.53
收到其他与经营活动有关的现金	6.35.1	1,710,868.14	353,225.91
经营活动现金流入小计	-	53,026,226.69	39,879,804.03
购买商品、接受劳务支付的现金	-	35,547,969.46	29,813,580.64
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	-	4,190,308.40	2,115,778.92
支付的各项税费	-	3,782,881.75	209,064.15
支付其他与经营活动有关的现金	6.35.2	7,887,071.48	6,762,695.40
经营活动现金流出小计	-	51,408,231.09	38,901,119.11
经营活动产生的现金流量净额	-	1,617,995.60	978,684.92
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	-	72,000.00	-
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	6.35.3	-	59,277.95
投资活动现金流入小计	-	72,000.00	59,277.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,635,626.53	523,667.60
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,635,626.53	523,667.60
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,563,626.53	-464,389.65
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	12,110,000.00	-
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	-	13,000,000.00	6,000,000.00

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	6.35.4	9,230,486.08	26,911,139.92
筹资活动现金流入小计	-	34,340,486.08	32,911,139.92
偿还债务支付的现金	-	9,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	953,855.28	1,250,266.93
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	6.35.5	23,865,210.19	21,400,000.00
筹资活动现金流出小计	-	33,819,065.47	34,650,266.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	521,420.61	-1,739,127.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	6.03	-80,396.91
五、现金及现金等价物净增加额	-	-424,204.29	-1,305,228.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,141,808.69	2,447,037.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	717,604.40	1,141,808.69

法定代表人： 申剑 主管会计工作负责人： 刘敏 会计机构负责人： 杨安杰 高敏建

(四) 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	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	207,974.78	-	540,359.25	-	11,748,334.03
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	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	207,974.78	-	540,359.25	-	11,748,334.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,370,000.00	-	-	-	4,063,183.52	-	-	-	102,811.79	-	1,808,581.57	-	15,344,576.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,107,865.66	-	3,107,865.66
（二）所有者投入和减少资本	9,370,000.00	-	-	-	2,866,711.22	-	-	-	-	-	-	-	12,236,711.22
1. 股东投入的普通股	9,370,000.00	-	-	-	2,740,000.00	-	-	-	-	-	-	-	12,110,000.00
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	-	-	-	-	126,71 1.22	-	-	-	-	-	-	-	126,711. 22
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	310,7 86.57	-310,78 6.57	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	310,7 86.57	-310,78 6.57	-	-	-
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	-	-	-	-	1,196, 472.3 0	-	-	-	-207,9 74.78	-988,49 7.52	-	-	-
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	-	-	-	-	1,196, 472.3 0	-	-	-	-207,9 74.78	-988,49 7.52	-	-	-
(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	20,370,000. 00	-	-	-	4,063, 183.5	-	-	-	310,7 86.57	-	2,348,94 0.82	-	27,092,9 10.91

					2								
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

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	-	-	-	-	-	-	-	8,727.84	-	78,550.58	-	3,087,278.42
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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	8,727.84	-	78,550.58	-	3,087,278.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	199,246.94	-	461,808.67	-	8,661,055.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,992,469.41	-	1,992,469.41
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000,000.00
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	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	199,246.94	-	-1,530,660.74	-	-1,331,413.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	199,246.94	-	-199,246.94	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,331,413.80	-	-1,331,413.80
(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	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	207,974.78	-	540,359.25	-	11,748,334.03

法定代表人：申剑 主管会计工作负责人：刘敏 会计机构负责人：杨安杰 高敏建

浙江彭胜文教用品股份有限公司

2016 年度财务报表附注

1、公司基本情况

浙江彭胜文具有限公司（以下简称公司或本公司）系由汪桂清、鲁明清出资设立的有限责任公司，于 2010 年 10 月 21 日取得衢州市衢江区工商行政管理局批准的注册号为 330803000017114 的《企业法人营业执照》。公司设立时注册资本为人民币 300 万元，其中，汪桂清以货币方式出资人民币 252 万元，占注册资本的 84%，鲁明清以货币方式出资人民币 48 万元，占注册资本的 16%。2010 年 10 月 21 日，衢州广泽联合会计师事务所出具衢广泽验字[2010]345 号《验资报告》，确认本公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 300 万元，均以货币出资。

2010 年 10 月 29 日，公司召开股东会，全体股东协商一致，同意将公司经营范围变更为：塑料仿木铅笔的制造、销售；笔的销售；货物进出口。

2011 年 1 月 11 日，公司召开股东会，全体股东协商一致，同意：（1）鲁明清将所持本公司 48 万元的股权转让给申剑；（2）汪桂清将所持本公司 198 万元分别转让给申剑 171 万元（占注册资本 57%）、裘慧国 27 万元（占注册资本 9%）。本次变更后，申剑累计出资 219 万元，持股比例为 73%；汪桂清累计出资 54 万元，持股比例 18%；裘慧国累计出资 27 万元，持股比例为 9%。

2011 年 8 月 28 日，公司召开股东会，全体股东协商一致，同意将公司住所变更为：衢州市衢江区南山路 30 号一号楼 1 楼。

2012 年 7 月 12 日，公司召开股东会，全体股东协商一致，同意将公司经营范围变更为：塑料仿木铅笔的制造、销售；笔的销售；货物进出口；铅笔芯的销售。

2012 年 9 月 20 日，公司召开股东会，全体股东协商一致，同意：（1）汪桂清将所持本公司 54 万元的股权分别转让给申剑 9 万（占注册资本 3%）、栗广奉 45 万（占注册资本 15%）；（2）选举栗广奉为本公司监事，同时免去汪桂清原公司监事职务。本次变更后，申剑累计出资 228 万元，占注册资本的 76%；栗广奉累计出资 45 万元，占注册资本的 15%；裘慧国累计出资 27 万元，占注册资本的

9%。

2013年9月16日，公司召开股东会，全体股东协商一致，同意将公司经营范围变更为：塑料仿木铅笔的制造、销售；笔的销售；笔、铅笔芯、纸制品的销售；货物进出口。

2014年4月28日，公司召开股东会，全体股东协商一致，同意将公司经营范围变更为：塑料仿木铅笔的制造、销售；笔、铅笔芯、纸制品、文具用品的销售；货物进出口。

2014年12月23日，公司召开股东会，全体股东协商一致，同意将公司住所变更为：衢州市衢江区龙海路18号1幢1楼。

2015年7月27日，公司召开股东会，全体股东协商一致，同意吸收浙江硕成科技有限公司，吸收合并后，本公司存续，浙江硕成科技有限公司按法定程序注销，浙江硕成科技有限公司的资产和债权债务由本公司承继，合并基准日为2015年9月30日。浙江硕成科技有限公司为申剑、栗广奉、裘慧国出资设立的有限责任公司，于2013年1月20日取得衢州市衢江区工商行政管理局批准的注册号为330803000066637的《企业法人营业执照》。浙江硕成科技有限公司设立时注册资本为人民币1500万元，实缴纳资本800万元，其中，申剑以货币方式认缴人民币1140万元，实缴608万元，占注册资本的76%；栗广奉以货币方式认缴出资人民币225万元，实缴120万元，占注册资本的15%；裘慧国以货币方式认缴人民币135万元，实缴72万元，占注册资本的9%。2013年1月10日，衢州中瑞华会计师事务所有限公司出具衢瑞验字[2013]8号《验资报告》，确认浙江硕成科技有限公司(筹)已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币800万元，均以货币出资。双方合并后，公司注册资本为1800万元，实缴资本为1100万元，其中，申剑认缴出资额1368万元，实缴资本为836万元，占注册资本的76%；栗广奉认缴出资额270万元，实缴资本为165万元，占注册资本的15%；裘慧国认缴出资额162万元，实缴资本为99万元，占注册资本的9%。2016年1月30日，衢州广泽联合会计师事务所出具浙广泽验字[2016]第0009号《验资报告》，对合并后注册资本予以确认。

2016年3月25日，公司召开股东会，全体股东协商一致，同意：(1)吸收白莉为公司新股东；(2)变更公司注册资本为1900万元。2016年4月11日，浙江广泽联合会计师事务所审验并出具浙广泽验字[2016]第0015号《验资报告》，

确认本公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 800 万元，其中申剑本次缴纳注册资本 532 万元，栗广奉本次缴纳注册资本 120 万元，裘慧国本次缴纳注册资本 72 万元，白莉本次缴纳注册资本 76 万元，均以货币出资。本次增资后，公司注册资本为 1900 万元，实收资本为 1900 万元。

2016 年 4 月 1 日，公司召开股东会，同意本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2016 年 5 月 31 日，公司召开股东会，同意以经审计的本公司 2016 年 3 月 31 日的净资产折合认购股份公司的股本 1,900 万元，每股面值 1 元，计 1,900 万股，其余净资产 1,323,183.52 元作为股本溢价；全体发起人股东根据各自在本公司的持股比例对应的净资产作为出资并折合成股份公司股份。

2016 年 6 月 23 日，公司召开股东会，全体股东协商一致，同意吸收申万里、衢州绿材投资管理合伙企业（有限合伙）为新股东；同意栗广奉以 3 元/股的价格，认缴 105,000 股；同意白莉以 3 元/股的价格，认缴 126,500 股；同意裘慧国以 3 元/股的价格，认缴 63,000 股；同意申万里以 3 元/股的价格，认缴 405,500 股；同意衢州绿材投资管理合伙企业（有限合伙）以 3 元/股的价格，认缴 670,000 股；本次增资后，注册资本由 1,900 万元增加至 2,037 万元，资本公积增加 274 万元。经全国中小企业股份转让系统有限公司核准，本公司股票于 2016 年 10 月 19 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。截止 2016 年 12 月 31 日本公司股本结构为：

股权比例如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	认缴出资比例（%）
申剑	1,368.00	67.16
栗广奉	295.50	14.51
裘慧国	177.30	8.7
白莉	88.65	4.35
申万里	40.55	1.99
衢州绿材投资管理合伙企业 （有限合伙）	67.00	3.29
合计	2,037.00	100.00

公司经营范围为：塑料仿木铅笔的制造、销售；笔、铅笔芯、纸制品、文具用笔的销售；货物进出口。

公司主要产品为：塑料仿木颜色铅笔和塑料仿木 HB 铅笔。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 20 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

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

2.2 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内有持续经营能力。

3、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 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 外币业务和外币报表折算

4.5.1 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。

4.5.2 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；以及③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。

4.6 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.6.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.6.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	2.00	2.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	方法说明
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项包括合并内关联方款项、出口退税款项等	一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明相关单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全额计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

4.6.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.7 存货

4.7.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品等。

4.7.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.7.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

4.7.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.7.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销，包装物于领用时一次摊销法摊销。

4.8 固定资产

4.8.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.8.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	3.00	5	31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.8.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.12 长期资产减值”。

4.8.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.8.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价

值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.9 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

4.10 无形资产

4.10.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

4.10.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.12 长期资产减值”。

4.11 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.12 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.13 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提

存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.14 股份支付

4.14.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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，相应增加股东权益。

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。

4.14.2 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。

4.15 收入

4.15.1 商品销售收入

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

4.15.2 提供劳务收入

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

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

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

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。

4.15.3 建造合同收入

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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预

计总成本的比例确定。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.15.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.15.5 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

4.15.6 收入确认的具体方法

根据企业会计准则关于收入确认的一般原则，公司主要产品销售收入确认时点如下：

(1) 国内销售收入的具体确认原则

公司按照合同约定将产品发货出库并经客户签收后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(2) 国外销售收入的具体确认原则

公司将产品装船报关出口并取得报关单后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够

流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

4.16 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.17 递延所得税资产/递延所得税负债

4.17.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.17.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.17.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.17.4 所得税的抵销

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

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

4.18 重要会计政策、会计估计的变更

4.18.1 会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更。

4.18.2 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按 17%或 6%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3 %计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2 %计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

增值税：本公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税，退税率为 13%。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日，本年指 2016 年度，上年指 2015 年度。

6.1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	20,808.48	49,119.55
银行存款	696,795.92	1,092,689.14
合计	717,604.40	1,141,808.69

6.2 应收票据

6.2.1 分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		650,000.00
合计		650,000.00

6.2.2 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	1,915,000.00
合计	1,915,000.00

6.3 应收账款

6.3.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,894,514.64	100.00	337,890.29	2.00	16,556,624.35
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	16,894,514.64	100.00	337,890.29	2.00	16,556,624.35
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,894,514.64	100.00	337,890.29	2.00	16,556,624.35

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,405,328.06	100.00	366,162.00	4.36	8,039,166.06
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	8,405,328.06	100.00	366,162.00	4.36	8,039,166.06
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,405,328.06	100.00	366,162.00	4.36	8,039,166.06

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,894,514.64	337,890.29	2.00
1 至 2 年			
合计	16,894,514.64	337,890.29	2.00

(续)

账龄	年初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,929,635.05	118,592.70	2.00
1至2年	2,475,693.01	247,569.30	10.00
合计	8,405,328.06	366,162.00	4.36

6.3.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 28,271.71 元。

6.3.3 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	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
LEONORACOMERCIOINTERNACIONALLTDA	非关联方	6,108,514.51	1年以内	36.16	122,170.29
义乌市潮阔进出口有限公司	非关联方	2,273,210.74	1年以内	13.46	45,464.21
INDUSTRIASMASATSS.L.	非关联方	2,193,473.41	1年以内	12.98	43,869.47
SPPRODUCTOSS.A.	非关联方	2,781,777.79	1年以内	16.47	55,635.56
CARREFOURIMPORTSAS	非关联方	570,976.58	1年以内	3.38	11,419.53
合计		13,927,953.03		82.45	278,559.06

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	736,173.13	100.00	2,625,121.96	61.15
1年以上			1,667,578.80	38.85
合计	736,173.13	100.00	4,292,700.76	100.00

6.4.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
温州工大轻工机械有限公司	非关联方	204,000.00	27.71	1年以内	未到结算期
北京泰莱特国际会展有限公司	非关联方	168,771.00	22.93	1年以内	未到结算期
广州市双坚机械制造有限公司	非关联方	87,982.00	11.95	1年以内	未到结算期
温州市文锋模具有限公司	非关联方	77,980.00	10.59	1年以内	未到结算期

汕头市三普机械设备有限公司	非关联方	40,500.00	5.50	1年以内	未到结算期
合计		579,233.00	78.68		

6.5 其他应收款

6.5.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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提坏账准备的其他应收款	313,795.87	100.00	100.68	2.00	313,695.19
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	5,034.00	1.60	100.68	2.00	4,933.32
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	308,761.87	98.40			308,761.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	313,795.87	100.00	100.68	0.03	313,695.19

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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提坏账准备的其他应收款	300,000.00	39.73	150,000.00	50.00	150,000.00
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	300,000.00	39.73	150,000.00	50.00	150,000.00
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	455,174.01	60.27	455,174.01	100.00	
合计	755,174.01	100.00	605,174.01	80.14%	150,000.00

1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,034.00	100.68	2.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
合计	5,034.00	100.68	2.00

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年	300,000.00	150,000.00	50.00
合计	300,000.00	150,000.00	50.00

2 组合中，以单位关系为信用风险特征的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
出口退税	308,761.87		

3 项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
浙江山之杉印花机械有限公司	455,174.01	455,174.01	100.00

该款项系本公司为浙江山之杉印花机械有限公司担保而支付的代偿款，本公司追偿未果后向浙江省衢州市衢江区人民法院提起诉讼，然对方未按法院判决结果支付该款项，后经浙江省衢州市衢江区人民法院（2013）衢执民字第 1689 号执行裁定书裁定，该公司无财产可供执行。

6.5.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或者转回坏账准备金额 605,073.33 元。

6.5.3 本年实际核销的应收账款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
浙江山之杉印花机械有限公司	借款	455,174.01	法院强制执行未果	股东会通过	否

6.5.4 按欠款方归集的期末余额前二名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
衢州市国家税务局	出口退税	308,761.87	1年以内	98.40	
公积金	公积金	5,034.00	1年以内	1.60	
合计				100.00	

6.6 存货

6.6.1 分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,233,106.44		3,233,106.44
包装物	807,334.10		807,334.10
库存商品	623,455.46		623,455.46
在产品	5,621,838.60		5,621,838.60
合计	10,285,734.60		10,285,734.60

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,456,012.36		4,456,012.36
包装物	1,158,652.99		1,158,652.99
库存商品	1,384,951.92		1,384,951.92
在产品	7,701,607.00		7,701,607.00
合计	14,701,224.27		14,701,224.27

6.6.2 存货跌价准备

本报告期内未发现减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6.7 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		38,583.43
预缴房产税	180,822.21	
预缴所得税	797,395.09	
合计	978,217.30	38,583.43

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	12,849,176.56	3,445,268.42	378,278.19	324,874.45	16,997,597.62
2、本年增加金额		2,334,026.95	237,290.60	64,308.98	2,635,626.53
(1) 购置		2,334,026.95	237,290.60	64,308.98	2,635,626.53
3、本年减少金额		194,786.33	34,192.00		228,978.33
(1) 处置或报废		194,786.33	34,192.00		228,978.33
4、年末余额	12,849,176.56	5,584,509.04	581,376.79	389,183.43	19,404,245.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧					
1、年初余额	1,220,671.78	1,155,620.26	124,281.32	188,359.58	2,688,932.94
2、本年增加金额	610,335.88	479,510.21	85,094.55	91,714.68	1,266,655.32
(1) 计提	610,335.88	479,510.21	85,094.55	91,714.68	1,266,655.32
3、本年减少金额		103,863.30	32,482.59		136,345.89
(1) 处置或报废		103,863.30	32,482.59		136,345.89
4、年末余额	1,831,007.66	1,531,267.17	176,893.28	280,074.26	3,819,242.37
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,018,168.90	4,053,241.87	404,483.51	109,109.17	15,585,003.45
2、年初账面价值	11,628,504.78	2,289,648.16	253,996.87	136,514.87	14,308,664.68

注：使用权受限的固定资产：本公司以浙（2016）衢州市不动产权第 0000780 号作为抵押，与金华银行股份有限公司衢州分行签订借款合同，截至 2016 年 12 月 31 日，所抵押固定资产原值为 12,849,176.56，账面价值为 11,018,168.90 元。借款情况详见“6.12 短期借款，6.20 一年内到期的非流动负债”。

6.9 无形资产

6.9.1 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	6,028,239.51	6,028,239.51
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	6,028,239.51	6,028,239.51
二、累计摊销		
1、年初余额	281,317.84	281,317.84
2、本年增加金额	120,564.83	120,564.83
(1) 计提	120,564.83	120,564.83
3、本年减少金额		
4、年末余额	401,882.67	401,882.67
三、减值准备		
1、年初余额		

项目	土地使用权	合计
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,626,356.84	5,626,356.84
2、年初账面价值	5,746,921.67	5,746,921.67

注：本公司以浙（2016）衢州市不动产权第 000780 号为抵押，与金华银行股份有限公司衢州分行签订借款合同，截至 2016 年 12 月 31 日，所抵押无形资产原值为 6,028,239.51 元，账面价值为 5,626,356.84 元。

6.10 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	年末数
装修费	1,800,000.00		100,000.00		1,700,000.00
绿化费		696,930.00	31,942.64		664,987.36
合计	1,800,000.00	696,930.00	131,942.64		2,364,987.36

6.11 递延所得税资产

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	337,990.97	84,497.74	971,336.01	242,834.00
合计	337,990.97	84,497.74	971,336.01	242,834.00

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押加保证借款	13,000,000.00	4,000,000.00
合计	13,000,000.00	4,000,000.00

注：抵押物情况，详见 6.37 所有权或使用权受到限制的资产。保证人情况，详见 7.3.3 关联担保情况”。

6.12.2 截止 2016 年 12 月 31 日，抵押加保证借款情况：

借款银行	借款起始日	借款终止日	本金	抵押物	保证人
金华银行股份有限公司衢州分行	2016/9/12	2017/9/8	1,800,000.00		
金华银行股份有限公司衢州分行	2016/9/7	2017/8/3	1,200,000.00		

金华银行股份有限公司衢州分行	2016/4/27	2017/4/20	1,200,000.00	房屋、 土地	申 万 里、申 剑
金华银行股份有限公司衢州分行	2016/10/11	2017/9/7	1,800,000.00		
金华银行股份有限公司衢州分行	2016/11/8	2017/11/7	1,000,000.00		
金华银行股份有限公司衢州分行	2016/5/27	2017/5/25	1,000,000.00		
金华银行股份有限公司衢州分行	2016/11/16	2017/11/15	5,000,000.00		

6.13 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	6,229,248.54	4,085,299.57
1 年以上		319,479.42
合计	6,229,248.54	4,404,778.99

6.15 预收款项

6.15.1 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,159,902.02	752,928.75
合计	2,159,902.02	752,928.75

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 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	142,503.26	4,480,479.40	4,022,824.80	600,157.86
二、离职后福利-设定提存计划	14,937.93	177,145.80	192,083.73	
合计	157,441.19	4,657,625.20	4,214,908.53	600,157.86

6.16.2 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	135,500.00	3,654,466.43	3,189,808.57	600,157.86
2、职工福利费		709,711.08	709,711.08	
3、社会保险费	7,003.26	75,740.27	82,743.53	
其中：医疗保险费	4,998.69	61,568.60	66,567.29	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	1,233.58	8,266.80	9,500.38	
生育保险费	770.99	5,904.86	6,675.85	
4、住房公积金		31,109.00	31,109.00	
5、工会经费和职工教育经费		9,452.62	9,452.62	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	142,503.26	4,480,479.40	4,022,824.80	600,157.86

6.16.3 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	13,492.33	165,336.08	178,828.41	
2、失业保险费	1,445.60	11,809.72	13,255.32	
合计	14,937.93	177,145.80	192,083.73	

6.17 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	17,391.17	
城市维护建设税	9,904.10	11,594.08
教育费附加	4,244.61	4,968.89
地方教育费附加	2,829.74	3,312.59
地方水利建设基金		3,825.20
房产税		40,785.24
印花税	2,221.50	1,147.56
企业所得税		1,267,630.76
合计	36,591.12	1,333,264.32

6.18 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	4,358.36	16,935.62
短期借款应付利息	22,642.74	6,922.74
合计	27,001.10	23,858.36

6.19 其他应付款

6.19.1 款项性质

项目	年末余额	年初余额
关联方借款	2,103,082.81	16,737,806.92
往来款		950,000.00
工程款		2,491.00

项目	年末余额	年初余额
押金		1,000.00
合计	2,103,082.81	17,691,297.92

6.20 一年内到期的非流动负债

6.20.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	2,000,000.00	5,000,000.00
合计	2,000,000.00	5,000,000.00

6.20.2 截止 2016 年 12 月 31 日，抵押加保证借款情况

借款银行	借款起始日	借款终止日	本金	抵押物	保证人
金华银行股份有限公司衢州分行	2015/9/14	2017/9/13	2,000,000.00	房屋、土地	申万里、申剑

注：抵押物情况，详见 6.37 所有权或使用权受到限制的资产。保证人情况，详见 7.3.3 关联担保情况”。

6.21 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押加保证借款	2,000,000.00	7,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注 6.20）	2,000,000.00	5,000,000.00
合计		2,000,000.00

6.22 股本

股东名称	年初余额	比例 (%)	本年增加	本年减少	年末余额	比例 (%)
申剑	8,360,000.00	76.00	5,320,000.00		13,680,000.00	67.16
栗广奉	1,650,000.00	15.00	1,305,000.00		2,955,000.00	14.51
裘慧国	990,000.00	9.00	783,000.00		1,773,000.00	8.70
白莉			886,500.00		886,500.00	4.35
申万里			405,500.00		405,500.00	1.99
衢州绿材投资管理合伙企业			670,000.00		670,000.00	3.29
合计	11,000,000.00	100.00	9,370,000.00		20,370,000.00	100.00

注：依据 2016 年 3 月 25 日股东会决议，本公司吸收白莉为新股东，同时注册资本增加 8,000,000.00 元，本次增资已经浙江广泽联合会计师事务所（普通合伙）审验并出具浙广泽验字[2016]第 0015 号《验资报告》予以确认。依据 2016 年 6 月 23 日股东会决议，本公司吸收申万里、衢州绿材投资管理合伙企业为新

股东，同时注册资本增加 1,370,000.00 元，资本公积增加 2,740,000 元。

6.23 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价		4,063,183.52		4,063,183.52
合计		4,063,183.52		4,063,183.52

注：2016 年 1-12 月增加数系（1）股份支付计入资本公积 126,711.22 元，详见“七、股份支付”；（2）本期以 3 元/股的价格增加股数 137.00 万股，计入资本公积 2,740,000 元；（3）股改净资产折股计入资本公积 1,196,472.30 元。

6.24 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	207,974.78	310,786.57	207,974.78	310,786.57
合计	207,974.78	310,786.57	207,974.78	310,786.57

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金，增加 310,786.57 元，股改净资产折股减少本期盈余公积 207,974.78 元。

6.25 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	540,359.25	78,550.58
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	540,359.25	78,550.58
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,107,865.66	1,992,469.41
减：提取法定盈余公积	310,786.57	199,246.94
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【注】	988,497.52	1,331,413.80
年末未分配利润	2,348,940.82	540,359.25

注：本期其他系股改净资产折股减少未分配利润 988,497.52 元。

6.26 营业收入和营业成本

6.26.1 营业收入和营业成本

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,185,980.41	42,439,750.91	39,110,323.68	31,994,141.53

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	45,830.81	15,486.21		
合计	55,231,811.22	42,455,237.12	39,110,323.68	31,994,141.53

6.26.2 主营业务（分区域）

区域名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	13,092,740.51	11,277,516.35	10,299,442.34	8,843,246.55
国外销售	42,093,239.90	31,162,234.56	28,810,881.34	23,150,894.98
合计	55,185,980.41	42,439,750.91	39,110,323.68	31,994,141.53

6.26.3 主营业务（分产品）

区域名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
HB 铅笔	9,587,090.65	6,501,505.67	5,816,432.17	4,605,383.12
颜色铅笔	45,598,889.76	35,938,245.24	33,293,891.51	27,388,758.41
合计	55,185,980.41	42,439,750.91	39,110,323.68	31,994,141.53

6.26.4 公司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(%)
LEONORACOMERCIO INTERNACIONAL LTDA	14,688,657.74	26.59
INDUSTRIAS MASATS S.L.	6,411,891.67	11.61
SP PRODUCTOS S.A.	4,620,925.23	8.37
义乌市潮阔进出口有限公司	4,537,587.18	8.22
M.D.D.s.a.m.	3,521,196.32	6.38
合计	33,780,258.14	61.16

6.27 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		2,525.00
城市维护建设税	235,441.2	12,390.45
教育费附加	100,903.37	5,310.18
地方教育费附加	67,268.91	3,540.13
房产税	122,355.73	
土地使用税	259,992.24	
印花税	17,014.05	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	802,975.50	23,765.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.28 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	415,671.62	144,804.07
展会费	622,342.87	475,075.62
办公费	107,304.59	27,999.82
货运费	903,025.01	560,886.93
保险费	65,452.00	73,435.20
佣金	99,392.23	133,091.33
检验检疫费	28,560.00	10,153.96
广告费	102,601.68	
其他	39,133.51	
合计	2,383,483.51	1,425,446.93

6.29 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,468,912.81	199,608.13
办公费	319,075.52	306,740.35
差旅费	88,983.37	101,370.97
招待费	65,487.06	68,347.80
保险费	186,126.71	13,810.72
修理费	74,539.56	13,818.51
聘请中介机构费	1,266,874.78	336,843.45
折旧费	165,552.25	334,039.59
无形资产摊销	90,423.63	30,141.20
长期待摊费用摊销	131,942.64	100,000.00
房租费		66,666.67
税金		144,971.43
股份支付	126,711.22	
研发支出	3,261,776.77	
其他	152,053.01	
合计	7,398,459.33	1,716,358.82

6.30 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	956,998.02	1,236,951.87
减：利息收入	4,656.04	16,100.13
汇兑损益	-751,609.04	-367,857.44
银行手续费	14,335.31	6,431.21
合计	215,068.25	859,425.51

6.31 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-178,171.03	742,573.81
合计	-178,171.03	742,573.81

6.32 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
非流动资产处置利得合计	2,290.59		2,290.59
其中：固定资产处置利得	2,290.59		2,290.59
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,399,419.35	329,230.05	1,399,419.35
其他	2,491.50	7,895.73	2,491.50
合计	1,404,201.44	337,125.78	1,404,201.44

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	批准机关	批准文号	财政专项补贴金额	与资产相关 / 与收益相关
2015 年度中央外经贸发展专项资金	浙江省财政厅、浙江省商务厅	浙财企(2015)176号	27,200.00	与收益相关
2015 年度浙江省外贸发展促进资金	衢州市财政局、衢州市商务厅	浙财企(2015)19号	80,000.00	与收益相关
2015 年度衢州市本国外贸转型专项资金	衢州市衢江区商务局、衢州市财政局	衢江商务(2016)28号	163,935.60	与收益相关
2015 年度文化产业政策资金	衢江区人民政府	衢江区人民政府专题会议纪要(2016)28号	31,700.00	与收益相关
挂牌上市奖励款	衢州市衢江区人民政府金融办衢州市衢江区财政局	衢江金融办(2016)20号	1,000,000.00	与收益相关
所得税留成补助注	衢州市衢江区财政局	衢江财建(2016)159号	96,583.75	与收益相关
合计			1,399,419.35	

6.33 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
----	-------	-------	---------------

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	32,803.39		32,803.39
其中：固定资产处置损失	32,803.39		32,803.39
滞纳金	3,961.18	578.03	3,961.18
违约金			
地方水利建设基金	30,131.33	19,227.47	
合计	66,895.90	19,805.50	36,764.57

6.34 所得税费用

6.34.1 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	225,862.16	859,105.64
递延所得税费用	158,336.26	-185,643.45
合计	384,198.42	673,462.19

6.35 现金流量表项目

6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的存款利息	4,656.04	16,100.13
政府补助	1,399,419.35	329,230.05
往来款	306,792.75	7,895.73
合计	1,710,868.14	353,225.91

6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付销售费用	1,967,811.89	1,280,642.86
支付管理费用	4,743,608.41	795,530.20
公司往来款	1,157,354.69	4,679,513.10
支付手续费	14,335.31	6,431.21
其他	3,961.18	578.03
合计	7,887,071.48	6,762,695.40

6.35.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
同一控制下吸收合并被合并方在合并日的现金		59,277.95
合计		59,277.95

6.35.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款	9,230,486.08	26,911,139.92
合计	9,230,486.08	26,911,139.92

6.35.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款	23,865,210.19	21,400,000.00
合计	23,865,210.19	21,400,000.00

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,107,865.66	1,992,469.41
加：资产减值准备	-178,171.03	742,573.81
固定资产折旧	1,266,655.32	697,249.81
无形资产摊销	120,564.83	30,141.20
长期待摊费用摊销	131,942.64	100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	30,512.80	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	956,998.02	1,156,554.96
投资损失		
递延所得税资产减少	158,336.26	-185,643.45
递延所得税负债增加		
存货的减少	4,415,489.67	-3,403,884.31
经营性应收项目的减少	-4,004,137.91	-2,640,689.04
经营性应付项目的增加	-4,388,060.66	2,489,912.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,617,995.60	978,684.92
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：		
现金的期末余额	717,604.40	1,141,808.69
减：现金的期初余额	1,141,808.69	2,447,037.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-424,204.29	-1,305,228.65

6.36.4 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	717,604.40	1,141,808.69
其中：库存现金	20,808.48	49,119.55
可随时用于支付的银行存款	696,795.92	1,092,689.14
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	717,604.40	1,141,808.69

6.37 所有者权益变动表项目注释

6.37 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	11,018,168.90	借款抵押
无形资产	5,626,356.84	借款抵押
合计	16,644,525.74	

6.38 外币货币性项目

6.38.1 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13.13	6.937	91.08
应收账款			
其中：美元	1,887,166.04	6.937	13,091,270.82
预收账款			
其中：美元	307,807.53	6.937	2,135,642.21

7、关联方及关联交易

7.1 本企业的控股股东情况

股东名称	股东对本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)
申剑	67.16	67.16

7.2 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
栗广奉	本公司董事、总经理、持股 5% 以上股东
裘慧国	本公司董事、总经理、持股 5% 以上股东
申万里	实际控制人申剑之父亲

朱美侠	实际控制人申剑关系密切的家庭成员
浙江硕成科技有限公司	实际控制人申剑控制的其他企业
衢州嘉凯化工科技有限公司	股东栗广奉控制的其他企业

7.3 关联方交易情况

7.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
开化博瑞文具有限公司	原材料		183,350.43

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江绿储节能科技有限公司	颜色铅笔		198,252.14

7.3.2 关联租赁情况

1 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
浙江硕成科技有限公司	房屋		150,000.00

2 本公司作为出租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
浙江绿储节能科技有限公司	房屋	2,000.00	
衢州嘉凯化工科技有限公司	房屋	1,000.00	

7.3.3 关联担保情况

①本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
申剑	9,000,000.00	2014/1/26	2016/11/9	是
申万里	9,000,000.00	2014/1/26	2016/11/9	是
申剑	15,000,000.00	2016/5/27	2017/11/15	否
申万里	15,000,000.00	2016/5/27	2017/11/15	否

7.3.4 关联方资金拆借

关联方	本期拆入金额	本期还款金额	说明
拆入：			
申万里	2,810,000.00	5,468,000.00	未计提利息，资金拆借期限较短，交易较频繁
申剑	2,470,486.08	11,647,210.19	未计提利息，资金拆借期限较短，交易较频繁
朱美侠	3,150,000.00	5,950,000.00	未计提利息，资金拆借期限

关联方	本期拆入金额	本期还款金额	说明
			较短，交易较频繁
栗广奉	700,000.00	700,000.00	未计提利息，资金拆借期限较短，交易较频繁
裘慧国	100,000.00	100,000.00	未计提利息，资金拆借期限较短，交易较频繁

7.4 关联方应收应付款项

7.4.1 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
浙江绿储节能科技有限公司		262,896.00
合计		262,896.00
其他应付款：		
申剑	1,926,082.81	11,102,806.92
裘慧国		
申万里	177,000.00	2,835,000.00
朱美侠		2,800,000.00
浙江绿储节能科技有限公司		1,000.00
开化博瑞文具有限公司		450,000.00
合计	2,103,082.81	11,102,806.92

8、股份支付

8.1 股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	760,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	760,000.00
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

8.2 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估价
可行权权益工具数量的确定依据	股东会决议
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	126,711.22
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	126,711.22

注：本公司股东申剑、栗广奉、裘慧国于2016年3月25日作出决定，吸收

白莉为新股东，同时注册资本增加至 1900 万元，新增出资额由新老股东按约定比例认缴，各股东均按人民币 1 元的对价认缴新增出资额。新股东白莉增资前系本公司现任职人员，认缴出资额合计 76 万元，本次增资价格低于公司对应股权的公允价值，该项行为的实质是对公司员工的股权激励，应按股份支付的相关规定进行会计处理。

根据衢州中瑞华资产评估有限公司出具的衢瑞评字[2016]61 号评估报告，公司截止 2015 年 12 月 31 日的净资产评估价值（即公司股权的公允价值）为 1,283.397813 万元，每 1 元出资额对应股权的公允价值为 1.166725 元，认购价格与股权的公允价值的差额确认为股权激励费用。

上述股权激励影响本公司 2016 年 1-12 月财务报表，增加 2016 年度管理费用 126,711.22 元，增加资本公积 126,711.22 元。

9、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

11、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债日后事项。

12、补充资料

12.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-30,512.80	
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）	1,399,419.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,469.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-126,711.22	股份支付
小计	1,240,725.65	
所得税影响额	310,548.83	
合计	930,176.82	

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.55	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.20	0.12	0.12

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：

公司办公室