



水晶股份

NEEQ :834131

杭州水晶运动机械股份有限公司
HANGZHOU CRYSTAL SPORTS
EQUIPMENTS CO.,LTD

年度报告

—2016—

公司年度大事记

2016年1月，第一届董事会第三次会议通过《关于公司股票发行方案的议案》，拟对公司高管人员，开展定增，以激励公司高管，稳定公司团队。

2016年7月，第一届董事会第六次会议通过《关于终止股票发行方案的议案》，终止本次发行股票方案。



2016年12月，公司陆续在杭州市工商行政管理局及浙江省桐庐县商务局办理完成外商投资企业批准证书撤销及由外商投资企业变更为内资企业的相关手续。公司于2016年11月领取由杭州市工商行政管理局核发的新《企业法人营业执照》。并于2016年12月取得由浙江省桐庐县商务局出具的《外商投资企业变更备案回执》（桐外资备201600036）。同一时间，浙江省桐庐县商务局收回并撤销了公司外商投资企业批准证书。



2016年十二月，公司向浙江省工商行政管理局申报浙江省著名商标，公司拥有的CRYSTAL商标，凭借在浙江地区拥有的较高知名度以及良好的业界口碑，被评为“浙江省著名商标”。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	主要会计数据和关键指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本、股东情况.....	22
第七节	融资情况.....	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.....	27
第十节	财务报告.....	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、水晶股份、水晶公司、股份公司	指	杭州水晶运动机械股份有限公司
雅迪龙	指	杭州雅迪龙实业有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
监事会	指	杭州水晶运动机械股份有限公司监事会
股东大会	指	杭州水晶运动机械股份有限公司股东大会
中审亚太/中审亚太会计师/会计师	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	《杭州水晶运动机械股份有限公司章程》
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》
高级管理人员	指	总经理、财务负责人的统称
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
本报告	指	2016 年年度报告
本年度	指	2016 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
关联交易	指	关联方之间的交易
审计报告	指	杭州水晶运动机械股份有限公司 2016 年度合并财务审计报告

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了2016年度审计报告，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
一、客户相对集中的风险	报告期内，2014年、2015年、2016年前五大客户销售收入分别占总销售收入的48.75%、47.37%、66.39%其中第一大客户占比分别为34.58%、16.27%、18.42%，公司近年来已逐步加大了对新增客户的开拓力度，报告期内，第一大客户占总销售收入比例呈逐年下降趋势，但公司仍存在前5大客户相对集中的风险。如果公司上述主要客户需求下降，或转向其他供应商采购产品，将给公司的经营及财务状况产生不利影响。
二、税收优惠政策变化的风险	公司于2015年9月17日重新认定高新技术企业，认定有限期3年，企业所得税优惠期为2015年9月17日至2018年9月16日。公司企业所得税按15%的税率计缴。截至本报告出具之日，公司已经取得新的高新技术企业证书，仍将享受税收优惠。但是，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。
三、市场竞争风险	公司属于健身器材制造业，目前国内外生产健身器材企业数

	<p>量较多，市场竞争趋于激烈，公司产品出口的国家 and 地区对进口的体育用品设置了包括技术、标准、环保、知识产权以及社会责任等壁垒，同时公司在国内市场开拓过程中也遇到国内同行业企业的竞争，公司面临较大的市场竞争风险。</p>
四、汇率波动和出口退税政策变化的风险	<p>公司生产的健身器材大部分出口，货币结算主要采用美元。公司自接受订单、采购原、辅材料、生产到出口，会有一个业务周期，在此期间的人民币兑美元汇率波动会导致公司出现汇兑损益，公司需承担因汇率波动导致出现汇兑损益的风险。本公司按销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为 17%；本公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税，退税率为 13%。若未来国家对体育用品的出口退税比例进一步降低或者取消，将削弱公司出口产品的竞争力，对公司的生产经营构成不利影响。</p>
五、资产负债率较高及不能偿付到期短期借款的风险	<p>公司日常经营过程中对资金的需求较大。除经营活动产生的现金外，公司大部分经营性资金主要靠商业信用和银行贷款解决，导致公司资产负债率较高，偿债压力较大，如果公司不能偿付到期的银行贷款，或者宏观经济形势发生重大不利变化以及信贷紧缩，则公司正常运营将面临较大的资金压力，会对公司业务的进一步发展造成不利影响。</p>
六、公司内部管理及人才储备不足的风险	<p>公司生产经营规模发展较为迅速，在员工、客户及合作伙伴方面都有较快速的增长，公司能够进行有效地管理和运营。但公司规模仍然较小，尚处在成长过程中。随着公司规模日益壮大，涉及的产品种类增多，公司的管理体系也将日趋复杂，对公司内部管理将会提出更高的要求，同时需要大量高素质人才来执行各项管理控制制度。公司管理人员及组织结构体系若不能适应快速的变化，将给公司发展带来一定影响。</p>
七、公司治理的风险	<p>自公司挂牌以来。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构。但股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
八、实际控制人不当控制的风险	<p>卢水晶、顾水英、卢毅系父母子女关系，间接持有公司 72.09% 的股份，是公司的实际控制人，卢水晶、顾水英、卢毅同时也是公司的董事。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等在内的各项制度，但仍存在着卢水晶、顾水英、卢毅利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进</p>

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

	而给公司的生产经营带来损失的可能。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	杭州水晶运动机械股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU CRYSTAL SPORTS EQUIPMENTS CO.,LTD
证券简称	水晶股份
证券代码	834131
法定代表人	卢水晶
注册地址	浙江省桐庐县横村镇城东村
办公地址	浙江省桐庐县横村镇城东村
主办券商	东兴证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 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、黄明
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 46 号天行建商务大厦 22-23 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王涛
电话	0571-64691478
传真	0571-64692256
电子邮箱	ying_lu@hzcrystal.com
公司网址	http://www.hzcrystal.com/
联系地址及邮政编码	浙江省桐庐县横村镇城东村
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	公司会议室

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	2015-11-19
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C.制造业----24.文教、工美、体育和娱乐用品制造业
主要产品与服务项目	体育用品（健身器材）的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,300,000
做市商数量	-
控股股东	杭州雅迪龙实业有限公司
实际控制人	卢水晶、顾水英、卢毅

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	91330100785312177Q (1/1)	是
税务登记证号码	91330100785312177Q (1/1)	是
组织机构代码	91330100785312177Q (1/1)	是

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	52,232,055.22	48,633,182.50	7.40%
毛利率%	32.62%	36.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	271,665.21	159,804.87	70.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-837,711.65	-59,298.90	1,312.69%
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）	1.28%	1.45%	-
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）	-3.95%	-0.54%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	40,731,587.25	40,413,242.55	0.79%
负债总计	19,374,326.07	19,327,646.58	0.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,357,261.18	21,085,595.97	1.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.04	0.96%
资产负债率%（母公司）	51.06%	52.06%	-
资产负债率%（合并）	47.57%	47.83%	-
流动比率	136.93%	136.19%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	4,387,005.67	-6,579,555.52	-
应收账款周转率	13.09	9.29	-
存货周转率	2.46	2.89	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.79%	-0.10%	-
营业收入增长率%	7.40%	-15.30%	-
净利润增长率%	70.00%	-88.95%	-

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	20,300,000	20,300,000	-
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	1,305,149.25
所得税影响数	195,772.39
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,109,376.86

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司致力于提高人们的身体素质，是体育用品（体育健身器材）的设计、生产、销售与服务提供商，主要聚焦于研发一流的家用健身器材，让每家每户都得到优质的健身体验。公司拥有一支年轻并极具活力的团队，本公司秉持着注重研究和分析客户的消费需求为基础，不断对产品改造升级，保持产品的创新性与实用性，历年来获得了 13 项实用新型专利和 2 项发明专利，并获得了省高新技术企业和市著名商标的荣誉称号。本公司在挖掘与开发国外优质客户、做好 OEM（贴牌生产模式）的同时，本公司也迅速果断地加快了 OBM(品牌运营模式)的步伐。早在 2011 年，本公司以“crystal 水晶”商标为主打的系列健身产品已开始筹备在线上线下销售，线上借用其他电商平台不断扩大市场占有率，线下不断进军企业、学校等单位，主打个性化、定制形健身房，扩大在高端、私人健身领域，本公司品牌的市场占有率和知名度。此外，销售是公司生产经营的核心环节，通过渠道销售、产品展会、网络推广、O2O 等多管齐下的营销模式来获取业务合同，针对不同顾客的需求有针对性的提供销售及相关服务.并由此取得商品销售收入、利润和现金流。销售模式上本公司紧跟时代的发展，从传统的销售模式转型升级到外销、内销同步发展的品牌运营模式：贴牌生产方面，本公司加大与世界知名运动品牌的合作（阿迪达斯、锐步等国际运动品牌），提升公司生产工艺，加强优质研发；自有品牌运营模式方面，经营国内电子商务的同时，积极耕耘跨境电商贸易，主攻欧美发达国家的健身市场，将自有品牌“crystal”推向海外市场。

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，公司为了应对国内外市场的不确定性，调整了外销和内销结构，公司实现营业收入 52,232,055.22 元，其中主营业务收入为 52,133,245.58 元，主营业务收入全部来源于运动器材销售，同比上期上升 7.40%，其中内销营业收入达到 31,278,180.47 元，同比上期下降 2.1%；而外销营业收入为 20,855,065.11 元，同比上期上升 21.21%，主要是由于国内市场竞争加剧造成的。在报告期内，公司的营业收入有所上升，但是营业成本的上升幅度超过营业收入的上升幅度，而造成净利润为 271,665.21 元的最根本原因是营业成本的上涨，吞噬了大量利润。公司要不断优化管理结构的同时，也加强了负债管理，报告期内的短期借款相较于上年大幅降低达，大幅度减轻了公司的资金占用成本和财务费用，截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 40,731,587.25 元，净资产为 21,357,261.18 元。公司主要经营情况如下：

1、资本运营深入开展，公司迈向新征程

2016 年公司策划将公司由中外合资经营股份有限公司转为内资股份有限公司。于 2016 年 11 月 9 日办理完毕公司营业执照的变更。至此，公司拟对公司内部管理层及核心员工实施股权激励。团队是核心竞

争力，公司挂牌后第一时间开始策划对公司内部管理层及核心员工首次股权激励（因部门规章规定，需调整为内资股份有限公司后才能开始实施股权激励），不仅增强了团队的凝聚力，更让公司总资产、净资产规模得到提升，资产负债结构更趋稳健，财务实力增强。实现了实体经营与资本运营的有效结合，解决公司发展所需资金，为公司的业务发展打下基础。

2、技术创新与产品研发

公司高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提升，报告期内，公司继续加大对产品的研发，加大产品的科技含量，引进机器人来提高产品的焊接技术同时提高生产效率；技术积累，历年来获得了 13 项实用新型专利和 2 项发明专利，并获得了省高新技术企业和市著名商标的荣誉称号。加大与国际知名运动品牌的合作，共同正向研发新型的健身器械。

3、广开各路渠道，深耕健身市场

公司通过电商平台、跨境电商平台，在国内外市场上不断加强自有品牌的建设。更积极耕耘国内营销网络，努力实现线上线下同步发展。

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	52,232,055.22	7.40%	-	48,633,182.50	-15.30%	-
营业成本	35,193,585.43	13.42%	67.38%	31,028,310.30	-24.48%	63.80%
毛利率	32.62%	-	-	36.20%	-	-
管理费用	6,916,035.60	-7.96%	13.24%	7,513,767.36	29.30%	15.45%
销售费用	10,729,508.19	4.88%	20.54%	10,230,639.51	12.35%	21.04%
财务费用	144,328.29	-23.92%	0.28%	189,709.08	-62.95%	0.39%
营业利润	-1,206,311.57	-901.87%	-2.31%	-120,298.44	-134.68%	-0.25%
营业外收入	1,318,305.38	65.99%	2.52%	794,230.26	-57.68%	1.63%
营业外支出	43,712.58	-59.16%	0.08%	107,024.05	-71.96%	0.22%
净利润	271,665.21	70.00%	0.52%	159,804.87	-101.76%	-0.05%

项目重大变动原因：

1、管理费用变动比例为-7.96%，2016 年度，公司管理费用控制效益显著：一方面，公司以人员考核为引导，完善、改进全面预算管理，强化了预算的过程控制，有效降低了管理费用。

2、销售费用变动比例为 4.88%，主要原因是为进一步开拓国际国内市场，多渠道开发销售，引进优秀销售人员，开发更新多销售渠道引起的费用增长；

3、财务费用变动比例为-23.92%，主要是由于公司改善负债管理，短期负债大幅度减少，大大降低资金成本；通过加强债务管理和资金调度，有效降低了财务费用。全年财务费用比预算节省 8.5 万元。

4、营业利润变动比例为-901.87%，主要是营业成本和销售费用大幅增长所致；

5、资产减值损失变动比例为 3563%，主要原因是公司加强了应收账款及其他应收款的管理，本期比上年同期两科目合计减少，使得本期资产减值损失较上年减少；

6、营业外收入变动比例为 65.99%，主要原因系新三板挂牌政府补助。

7、营业外支出变动比例为-59.16%，主要原因是本年度非流动资产处置损失减少，相去年同期的 10.7 万元，大幅度降低，使得本期的营业外支出较上年减少；

8、净利润变动比例为 70%，主要是由于营业收入增加导致。

(2) 收入构成

单位：元

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

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	52,133,245.58	35,156,292.01	48,465,887.70	31,027,171.70
其他业务收入	98,809.64	37,293.42	167,294.80	1,138.60
合计	52,232,055.22	35,193,585.43	48,633,182.50	31,028,310.30

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%
国内销售	31,278,180.47	59.99%	31,942,394.79	65.90%
国外销售	20,855,065.11	40.01%	16,523,492.97	34.10%

收入构成变动的原因：

本年度国外销售有所增加，升辉工艺（深圳）有限公司本年度产生国外销售 9,602,020.40 元，是国外销售增加的主要原因。

(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	4,387,005.67	-6,579,555.52
投资活动产生的现金流量净额	-1,148,265.06	5,413,713.19
筹资活动产生的现金流量净额	-2,306,372.18	2,723,555.20

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动比例为 33.32%，主要原因是上年度收到的税费返还较少，而同时上年度公司进行股份制改革支付的各项税费较高；

2、投资活动产生的现金流量净额变动比例为-121.00%，主要是由于在上年度投资活动丰富，本年度投资活动较少，造成前后变化较大；

3、筹资活动产生的现金流量净额变动比例为-184.68%，公司在本年度偿还债务支付的现金和支付其他与筹资活动有关的现金相比上年度增长导致本年度的筹资活动产生的现金流量净额为负。

(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	升辉工艺（深圳）有限公司	9,602,020.40	18.42%	否
2	宁波镇华健身器材有限公司	9,226,318.01	17.70%	否
3	广州唯品会信息科技有限公司	7,238,483.06	13.88%	否
4	美国 Bodyflex	6,359,222.74	12.20%	否
5	韩国	2,184,877.92	4.19%	否
	合计	34,723,671.71	66.39%	-

(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	桐庐富泰金属管业有限公司	2,756,626.62	11.10%	否
2	桐庐富强纸箱印务有限公司	2,338,662.70	9.42%	否
3	桐庐正远五金厂	2,026,775.36	8.16%	否
4	浙江永盛带钢有限公司	1,628,961.03	6.56%	否
5	徐州市华成木业有限公司	1,136,908.21	4.58%	否
	合计	9,887,933.92	39.82%	-

(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	3,107,784.05	2,958,229.63
研发投入占营业收入的比例	5.95%	6.08%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

2016 年度，公司发明专利数量未发生变化。2016 年 2 月 24 日公司发明公告一项名为“一种摆动式椭圆轨迹动感健身器”的发明专利，专利号：2015108576080。截至报告出具日，专利案件状态为“一通出案待答复”，因此未计入报告期内公司拥有的发明专利中。

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	6,541,594.61	24.66%	16.06%	5,247,450.74	21.96%	12.98%	3.08%
应收账款	3,908,886.35	-4.06%	9.60%	4,074,190.84	-36.27%	10.08%	-0.48%
存货	14,401,660.44	1.15%	35.36%	14,237,308.19	96.89%	35.21%	0.15%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	7,777,962.06	-2.82%	19.10%	8,003,996.48	-4.65%	19.80%	-0.70%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	1,600,000.00	-57.89%	3.93%	3,800,000.00	-65.46%	9.40%	-5.47%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	40,731,587.25	0.79%	-	40,413,242.55	-0.10%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比上年末增幅 24.66%，主要是银行存款比去年有所增加。
- 2、短期借款变动比例减少了-57.89%，主要原因是因为公司改善融资结构。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

2015 年 4 月 29 日，公司取得桐庐水晶运动机械股份有限公司（以下简称“桐庐水晶”）100%的股权，桐庐水晶成为公司的全资子公司。

桐庐水晶成立于 2000 年 6 月 19 日，法定代表人卢水晶，注册资本 300.00 万人民币，统一社会信用代码：91330122720041468L，经营范围：生产销售健身器材、汽车配件、五金机械；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和：“三来一补”业务。（经营范围中涉及许可证项目的凭证经营）

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未进行委托理财及衍生品投资。

（三）外部环境的分析

随着居民体育健身需求的增加及体育赛事举办增多，国内体育器材行业市场规模不断扩大。根据中国文教体育用品协会统计，2015 年，国内体育器材行业内规模以上企业收入规模为 396.30 亿元，较 2011 年增长 42.08%，体育器材市场规模保持稳定增长。

根据 46 号文以及《国家体育产业统计分类》（2015 年）的界定，我国的体育产业主要包括产品制造和服务提供两大类，前者包括健身器材、运动服装、运动鞋等体育用品的制造，后者包括竞赛表演、健身休闲活动、场馆服务、中介培训、体育培训等。其中，体育用品行业是我国体育产业中发展较早，也是目前发展较为成熟的细分行业之一。

从人均消费的角度看，根据 NDPGroupInc.的《全球体育用品市场规模调查》数据，我国人均体育用品消费仅为 16.9 美元，仅为美国的 1/17，差距较大，仍有较大的发展空间。

随着我国经济转型的逐步推进，国家加大体育产业的政策扶持力度，体育器材行业将迎来快速发展阶段。根据国务院《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》，到 2025 年体育产业总规模超过 5 万亿，体育产业成为推动经济社会发展的重要力量。根据该目标未来我国体育产业复合增长率将达到 16%左右，而作为体育产业的重要组成部分，未来我国体育器材行业亦将迎来快速发展阶段。

（四）竞争优势分析

公司作为国内体育健身用品细分行业为数不多的企业在全国中小企业股份转让系统挂牌的企业，本公司在产品研发、生产优势、营销管理等综合团队建设方面具有一定的竞争力，公司秉持积极进取、开拓创新、以德服人的经营理念，进一步强化公司的竞争优势，巩固核心竞争力，以“全民健身”作为公司的发展使命，奋进前行。同时，公司拥有了良好的资本运作平台，积极运用好全国中小企业股份转让系统平台，实现公司的实体经营和资本运营共同作用，促进公司的良好健康发展。

（五）持续经营评价

报告期内，从公司外部环境看，全民健身早已上升为国家战略，国务院的目标是到 2025 年，体育产业总规模超过 5 万亿元；2015 年 9 月 16 日，在土库曼斯坦阿什哈巴德第 34 届代表大会上，杭州荣获了 2022 年第 19 届亚洲运动会举办权，这是继北京、广州之后中国第三个举办国际性体育赛事的城市，目前，体育产业在中国依然属于新兴的“朝阳产业”，但它在发达国家已经成为国民经济的主要部门。在杭举办的第 19 届亚运会将会带动我国的体育产业再发展，特别是杭州周边城市的体育健身企业有一定的促进发展作用。

从公司内部商业模式看，公司商业模式多元化，不再是传统的贴牌模式发展，而是开展拥有自主品牌的运营模式。不论是公司中文品牌“水晶运动”还是英文品牌“crystal”寓意“晶莹剔透，坚如磐石”，旨在塑造“优雅形象，内强体魄”的中华儿女的“健康、健美”的品牌理念；商标标志以“水晶”二维视角的变形，菱角、曲线和圆的巧妙运动，显示一个冲破大气层的行星，象征水晶运动在品牌发展道路上的新星璀璨、不断飞越。公司不断深化品牌运营理念，多渠道销售模式，O2O 线上线下模式共同完成国内国外的品牌竞争市场。

公司在资本市场的探索来看，在股份系统挂牌后，品牌形象进一步提升，对公司的业务发展也带来一定的优势，并不断开展定向增发等资本活动来优化公司的财务状况，支持公司的实现经营的发展。公司完成股份制改革后，公司总资产、净资产规模得到提升，资产负债结构更趋稳健，财务实力增强，有利于公司业务开展。

公司管理团队有多年的体育健身用品行业经验，深刻理解行业的过去现在和未来，深刻理解企业的现状及未来的发展方向，工作配合默契。公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续经营能力得到进一步加强。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司进行公益性捐赠合计 3,800 元。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

当国务院将全面健身提升为国家战略，表明体育健身用品在我国将成为典型的朝阳产业，随着全社会对健康生活方式的提倡，体育健身用品行业在经历了行业整体增速连续两年地位徘徊减速调整阶段后，将进入高速增长的阶段。机遇与挑战并存，行业整体规模持续扩大，也将面临市场竞争的激烈程度进一步增大，行业洗牌力度加大，制造业成本快速上涨等一系列挑战。作为国内体育健身用品细分行业内为数不多的在全国中小企业股份转让系统挂牌的企业，本公司将进一步加强产品研发、创新产品品类、挖掘细分市场的需求、升级完善运营管理系统等举措，在这一行业调整洗牌阶段巩固公司的核心竞争力，进一步提升市场份额以及品牌知名度。

（二）公司发展战略

在机遇挑战并存的大趋势下，公司重新审视市场空间与前景，在消费端，公司以消费者行为特征和具体需求，来定位市场、调整产品结构、优化营销模式；在产品端，公司不断参加国家体育健身用品展会，引进先进技术和高素质人才，不断加强公司产品研发能力以及产品的科技含量；在营销端，本公司不断开拓市场销售渠道，多元化经营，公司始终以创新发展为理念不断增强公司的核心竞争力。

一、本公司以用户为核心推动产品研发，抓住“互联网+”历史机遇，结合当下最前沿的 VR 技术，推出适应这个时代消费需求的智能体育健身用品，让水晶运动的产品整体上一个台阶，将娱乐运动健身很好底结合，让健身变得趣味丰富。

二、多渠道推广“CRYSTAL 水晶”系列品牌产品，布局线上线下国际国内的销售战略，让水晶运动的品牌产品直接面对国际国内的消费者，让商业模式实现从 OEM 向 OBM 的华丽转身。

三、借力资本市场，通过并购实现产业链延伸，打造运动健康生态圈。通过资源整合，创新发展，成为具有国际影响力的行业领先品牌，不断向主板市场靠拢，实现股东、员工、客户共赢，实现社会效益最大化。

（三）经营计划或目标

基于行业的发展趋势，结合公司的发展战略，制定了 2017 年经营计划和目标如下：

1、随着电子商务市场快速发展，网上购物日益成为一种新的重要消费渠道，部分消费者已从传统线下渠道逐步转向更加便捷的网络渠道，公司早在 2011 年就开始电商平台的销售，2013 年达到了较成熟的电商发展规模，包括亚马逊、天猫 CRYSTAL 旗舰店、京东 CRYSTAL 旗舰店、天猫 CRYSTAL 专营店等，公司为了摆脱其它电商平台带来的限制，正在着手打造自身的电商平台销售，深化全渠道运营，增加“CRYSTAL 水晶”品牌传播途径。2017 年全面借力跨境电商平台，同时大力推广“CRYSTAL”自有品牌在欧美发达国家的市场占有率。

2、为了增强产品的用户体验，公司将优化自主研发的“水晶运动”APP 来进行用户健身数据的实时监控以及后期的健康数据管理以及健身计划的专属顾问设计；另一方面，公司将运用 VR 技术提升产品的用户娱乐体验，让本公司的产品具备体感游戏模拟，并基于互联网思维建立运动健身小型互动圈，将娱乐运动健身很好地结合。

3、在线下的运营模式中，本公司将与企业、学校、健身会所、酒店合作，打造多场景健身房，减少室内健身的单一性以及增加用户的健身乐趣和健身体验。

4、持续引入 TPS 精益化生产管理，引进机器人设备，实现生产自动化改造，减少物流、仓储各环节的浪费，内部挖掘成本，从而提高生产效率，优化生产流程，提高产品质量。

公司在此申明：该经营计划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，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

汇率波动和出口退税政策变化的风险。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、客户相对集中的风险

报告期内，2014 年、2015 年、2016 年前五大客户销售收入分别占总销售收入的 48.75%、47.37%、66.39%其中第一大客户占比分别为 34.58%、16.27%、18.42%，公司近年来已逐步加大了对新增客户的开拓力度，报告期内，第一大客户占总销售收入比例呈逐年下降趋势，但公司仍存在前 5 大客户相对集中的风险。如果公司上述主要客户需求下降，或转向其他供应商采购产品，将给公司的经营及财务状况产生不利影响。

二、税收优惠政策变化的风险

公司于 2015 年 9 月 17 日重新认定高新企业，认定有限期 3 年，企业所得税优惠期为 2015 年 9 月 17 日至 2018 年 9 月 16 日。公司企业所得税按 15%的税率计缴。截至本报告出具之日，公司已经取得新的高新技术企业证书，仍将享受税收优惠。但是，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

三、市场竞争风险

公司属于健身器材制造业，目前国内外生产健身器材企业数量较多，市场竞争趋于激烈，公司产品出口的国家 and 地区对进口的体育用品设置了包括技术、标准、环保、知识产权以及社会责任等壁垒，同时公司在国内市场开拓过程中也遇到国内同行业企业的竞争，公司面临较大的市场竞争风险。

四、汇率波动和出口退税政策变化的风险

公司生产的健身器材大部分出口，货币结算主要采用美元。公司自接受订单、采购原、辅材料、生产到出口，会有一个业务周期，在此期间的人民币兑美元汇率波动会导致公司出现汇兑损益，公司需承担因汇率波动导致出现汇兑损益的风险。本公司按销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为 17%；本公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税，退税率为 13%。若未来国家对体育用品的出口退税比例进一步降低或者取消，将削弱公司出口产品的竞争力，对公司的生产经营构成不利影响。

五、资产负债率较高及不能偿付到期短期借款的风险

公司日常经营过程中对资金的需求较大。除经营活动产生的现金外，公司大部分经营性资金主要靠商业信用和银行贷款解决，导致公司资产负债率较高，偿债压力较大，如果公司不能偿付到期的银行贷款，或者宏观经济形势发生重大不利变化以及信贷紧缩，则公司正常运营将面临较大的资金压力，会对公司业务的进一步发展造成不利影响。

六、公司内部管理及人才储备不足的风险

公司生产经营规模发展较为迅速，在员工、客户及合作伙伴方面都有较快速的增长，公司能够进行有效地管理和运营。但公司规模仍然较小，尚处在成长过程中。随着公司规模日益壮大，涉及的产品种类增多，公司的管理体系也将日趋复杂，对公司内部管理将会提出更高的要求，同时需要大量高素质人才来执行各项管理控制制度。公司管理人员及组织结构体系若不能适应快速的变化，将给公司发展带来一定影响。

七、公司治理不完善风险

2015 年 7 月，公司由有限公司整体变更为股份公司。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构。但股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

八、控股股东及实际控制人不当控制风险

卢水晶、顾水英、卢毅系父母子女关系，间接持有公司 72.09%的股份，是公司的实际控制人，卢水晶、顾水英、卢毅同时也是公司的董事。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会会议事规则在内的“三会”议事规则、关联

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

交易决策制度等在内的各项制度，但仍存在着卢水晶、顾水英、卢毅利用控制地位通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素

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：	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了2016年度审计报告，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。
董事会就非标准审计意见的说明：无	

(二) 关键事项审计说明：

报告期内，公司无关键事项审计说明

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	第五节二（四）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二（五）
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	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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	500,000.00	211,364.36
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	-	-
总计	500,000.00	211,364.36

（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
杭州雅迪龙实业有限公司	资金拆借	900,000.00	是
卢毅	资金拆借	291,462.25	是
卢水晶	资金拆借	1,850.00	是
总计	-	1,193,312.25	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

（一）必要性和真实意图

上述关联交易是为了关联公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有利于公司

稳健经营，为公司现阶段更好的发展提供基础支持。

（二）本次关联交易对公司的影响

上述关联交易不存在损害挂牌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。

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%	2,007,670	2,007,670	9.89%
	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%	0	0	0.00%
	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	20,300,000	100.00%	-2,007,670	18,292,330	90.11%
	其中：控股股东、实际控制人	14,633,864	72.09%	0	14,633,864	72.09%
	董事、监事、高管	14,633,864	72.09%	0	14,633,864	72.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,300,000	-	2,007,670	20,300,000	-
普通股股东人数		2				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州雅迪龙实业有限公司	18,292,330	0	18,292,330	90.11%	18,292,330	-
2	王润鸿	2,007,670	0	2,007,670	9.89%	-	2,007,670
合计		20,300,000	0	20,300,000	100.00%	18,292,330	2,007,670

前十名股东间相互关系说明：
卢水晶、顾水英、卢毅系父子女关系，间接持有公司 72.09% 的股份，是公司的实际控制人，卢水晶、顾水英、卢毅同时也是公司的董事。
除上述披露的关联关系外，公司股东间不存在其他关联关系。

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

公司股东杭州雅迪龙实业有限公司持有公司 90.11% 的股份，为公司的控股股东。杭州雅迪龙实业有

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

限公司法人卢毅，成立于 2013 年 5 月 13 日。统一社会信用代码：91339122967864647Q。经营范围：销售：针织服装；房地产开发（凭资质经营）；货物进出口（法律、行政法规禁止经营项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。

公司控股股东报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为卢水晶、顾水英、卢毅，他们三人为杭州雅迪龙实业有限公司股东，间接持有公司 72.09% 的股份。上述三人已签订了《一致行动人协议》，且在公司历次股东会、董事会决议中均作出一致表决意见，为公司的实际控制人。

卢水晶，男，1958 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年 7 月份毕业于方埠中学，1995 年 7 月毕业于杭州商学院，企业管理专业，获大专文凭。1975 年 2 月至 1976 年 12 月学手工艺，1977 年 1 月至 1978 年 12 月，在家务农，1979 年 1 月至 1982 年 12 月就职于桐庐县浪石村水泥制品厂担任厂长一职，1983 年 1 月至 1987 年 12 月就职于桐庐电扇厂担任供销科长一职，1988 年 1 月至 1994 年 12 月就职于桐庐电扇厂担任厂长一职，1995 年 1 月至 2000 年 5 月就职于桐庐五金汽车配件厂担任总经理一职，2000 年 6 月至 2006 年 2 月就职于桐庐水晶运动机械有限公司担任总经理一职，2006 年 3 月至 2015 年 6 月担任杭州水晶运动机械有限公司董事长一职，2015 年 7 月在公司创立大会暨第一次临时股东大会上被选举为董事，在公司第一届董事会第一次会议被聘任为总经理。

顾水英，女，1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年 7 月毕业于方埠中学；1981 年 8 月至 1985 年 12 月学手工艺；1986 年 1 月至 1994 年 12 月就职桐庐电扇厂担任会计一职；1995 年 1 月至 2000 年 5 月就职于桐庐五金汽车配件厂，担任行政文员一职；2000 年 6 月至 2006 年 2 月就职于桐庐水晶担任行政文员一职；2006 年 3 月份至 2015 年 6 月就职于杭州水晶运动机械有限公司担任董事一职；2015 年 7 月在公司创立大会暨第一次临时股东大会上被选举为水晶股份董事。

卢毅，男，1988 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2010 年 7 月毕业于浙江理工大学国际经济与贸易专业，获学士学位；2013 年获得美国强生威尔斯 MBA 学位；2010 年 12 月至今担任杭州雅迪龙实业有限公司总经理一职；2015 年 7 月在公司创立大会暨第一次临时股东大会上被选举为水晶股份董事。

公司实际控制人报告期内未发生变化。

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	募集资金	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：

挂牌后公司未进行股票发行，不存在普通股股票发行的情形。

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			0.00			

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
信用借款	桐庐农商银行横村支行	700,000.00	6.96%	12 个月	否
流动资金借款合同	桐庐农商银行横村支行	900,000.00	6.24%	12 个月	否
合计		1,600,000.00			

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
卢水晶	董事长/总经理	男	59	大专	三年	是
顾水英	董事	女	53	高中	三年	是
卢毅	董事	男	29	硕士	三年	是
王涛	董事会秘书/副经理	男	33	本科	三年	是
沈小镇	财务总监	男	62	高中	三年	是
韦水萍	监事会主席	女	32	大专	三年	是
何杨	监事	女	28	大专	三年	是
郑明	监事	男	30	大专	三年	是
喻洪卫	副总经理	男	51	大专	三年	是
侯海芬	副总经理	男	35	大专	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

截至本说明书签署之日,公司董事会由卢水晶、顾水英、卢毅、王涛、沈小镇五位董事组成,卢水晶任董事长。董事任期均为三年,监事会目前由韦水萍、郑明、何杨三位监事组成,韦水萍任监事会主席,郑明、何杨为监事。监事任期为三年。目前公司的高级管理人员包括总经理卢水晶、财务总监沈小镇、副总经理喻洪卫、副总经理侯海芬、副总经理以及董事会秘书王涛。卢水晶,顾水英,卢毅为共同实际控制人,卢水晶为董事长兼总经理,董事卢毅为卢水晶之子,董事顾水英为卢水晶之妻。

(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
卢水晶	董事长/总经理	4,573,083	0	4,573,083	22.53%	-
顾水英	董事	2,743,849	0	2,743,849	13.52%	-
卢毅	董事	7,316,932	0	7,316,932	36.04%	-
合计		14,633,864	0	14,633,864	72.09%	-

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

报告期内无新任董事、监事、高级管理人员。

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
财务人员	5	5

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

技术人员	5	5
销售人员	35	30
生产人员	111	109
行政管理人员	28	27
员工总计	184	176

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	11
专科	45	45
专科以下	127	119
员工总计	184	176

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：

报告期内未发生重大变动。

(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	-
核心技术人员	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：

公司无核心员工，报告期内无变动。

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	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关公司治理及内控制度规定的程序和规则进行。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律法规的要求。

4、公司章程的修改情况

2015年4月17日，公司召开董事会，同意股东桐庐水晶将其所持公司75%的股权总计75万美元作价800万人民币全部转让给雅迪龙，本次转让的交割时间为

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

自营业执照变更之日起 30 天内，转让基准日为 2015 年 4 月 23 日。同日，外方股东王润鸿作出了同意桐庐水晶有限转让股权的声明，并放弃优先购买权。同日，桐庐水晶与雅迪龙签署了股权转让协议。2015 年 4 月 27 日，雅迪龙向桐庐水晶支付 800 万股权转让价款。

2015 年 4 月 23 日，公司董事会通过如下决议：1、增加公司投资总额：由原来的 120 万美元增加到 500 万美元；增加注册资本：由原来的 100 万美元增加到 300 万美元；新增注册资本由雅迪龙以相当于 200 万美元的人民币折价出资，新增注册资本自营业执照变更之日起 30 天内出资完毕。变更公司董事会成员委派单位董事会 3 名成员卢水晶（董事长）、顾水英（董事）、王润鸿（董事）保持不变，由委派方重新委派；新增监事一名，韦水萍（监事）。增资后公司注册资本 300 万美元，其中杭州雅迪龙实业有限公司出资 275 万美元，占注册资本总额的 91.67%，王润鸿（香港）出资 25 万美元，占注册资本总额的 8.33%。

2015 年 7 月 1 日，水晶有限召开董事会，会议决议：水晶有限以 2015 年 4 月 30 日为基准日经审计的账面净资产值人民币 21,048,503.89 元按 1: 0.9644 的比例折合股本 20,300,000 股，整体变更为股份有限公司。其中人民币元 20,300,000 元计入注册资本，剩余人民币 748,503.89 元计入资本公积。

2015 年 7 月 14 日，水晶股份（筹）召开创立大会暨第一次临时股东大会，通过了《关于杭州水晶运动机械股份有限公司筹办情况的议案》、《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》等议案，选举产生了股份公司第一届董事会成员、第一届监事会股东代表监事成员。

2016 年 11 月 7 日，公司召开第四次临时股东大会，通过《关于王润鸿所持有股权转让给卢水晶，公司由中外合资经营股份有限公司转为内资股份有限公司相关事宜》，《关于外资转内资后，维持公司原董事、监事不变的议案》，《关于外资转内资后，公司经营范围变更的议案》，《关于外资转内资后，公司章程修改的议案》。

（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	5	第三次董事会审议通过《股票发行方案》；第四次董事会审议通过《2016 年日常关联交易预计公告》；第五次董事会审议《2015 年年度报告》等相关年度报告资料；第六次董事会决议审议《终止股票发行方案》；第七次董事会审议《2016 年半年度报告》
监事会	2	第二次监事会审议《2015 年年度报告》；第三次监事会审议《2016 年半年度报告》
股东大会	4	第一次股东大会审议《公司股票发行方案》；第二次股东大会审议《2016 年预计日常关联交易》；第三次股东大会审议《2015 年年度报告》；第四次股东大会审议《终止股票发行方案》

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

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《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、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：目前公司监事会为 3 人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法《公司章程》的规定，能够依法召集、召开监事

会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（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、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书统筹安排。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制，保护投资者利益。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

报告期内，公司监事会严格按照有关法律、法规及公司章程的规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、关联交易等事项进行了认真监督检查，根据检查结果，对报告期内公司有关情况发表如下独立意见：

1、公司依法运作情况

报告期内，监事会成员依法列席和出席了董事会会议和所有股东大会，对公司的决策程序和公司董事、经理履行职务情况进行了严格的监督。监事会认为：公司股东大会、董事会会议的召集、召开均依照《公司法》、《证券法》及公司章程的要求执行。公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会以及《公司章程》所作出的各项规定，建立了较为完善的内部控制制度并在不断健全完善中。信息披露及时、准确。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或有损于公司和股东利益的行为。

2、检查公司财务的情况

报告期内，监事会认真履行财务检查职能，对公司财务制度执行情况、经营活动情况等进行检查监督。监事会认为：公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、公允地反映了公司 2016 年度的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况

报告期内，公司未发生重大关联交易行为，不存在任何内部交易，不存在损害公司和所有股东利益的行为。

4、公司募集资金使用和管理情况

报告期内，公司没有募集资金。

5、公司对外担保及股权、资产置换、收购资产情况 2016 年度公司未发生对外担保，未发生债务重组、非货币性交易事项及资产置换，也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

6、公司内部控制情况

报告期内，监事会对公司的内部控制情况进行了监督，监事会认为公司法人治理结构完善，现有的内部控制制度符合有关法规和证券监管部门的要求并且得到了有效的实施；内部控制制度的制定和运行，确保了公司经营的正常、有效进行，促进了公司的内部管理。公司监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务主管、董事会秘书系公司高级管理人员，均未在其他企业担任职务，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

（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状况，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，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，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

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

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相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。报告期内已建立年度报告差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	中审亚太会计师事务所对公司出具了-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。
审计报告编号	-
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了 2016 年度审计报告，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。
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 46 号天行建商务大厦 22-23 层
审计报告日期	-
注册会计师姓名	杨安杰、黄明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文： 通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层 邮政编码：100086 电话：010-6216 6525 传真：010-6216 6525 网址：www.zsytcpa.com.cn	
审 计 报 告	
中审亚太审字【2017】020076 号	
杭州水晶运动机械股份有限公司全体股东： 本公司审计了后附的杭州水晶运动机械股份有限公司(以下简称水晶运动股份公司)的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司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水晶运动股份公司管理层的责任。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 本公司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。本公司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本公司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	

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

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。

本公司相信，本公司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

本公司认为，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，公允反映了水晶运动股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司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：黄明
中国·北京 二〇一七年四月十九日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	6,541,594.61	5,247,450.74
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	六、2	3,908,886.35	4,074,190.84
预付款项	六、3	1,478,241.59	1,681,885.88
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	六、4	57,045.53	934,476.63
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	14,401,660.44	14,237,308.19
划分为持有待售的资产	-	-	-

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	142,511.41	146,065.93
流动资产合计	-	26,529,939.93	26,321,378.21
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	六、7	143,217.80	-
固定资产	六、8	7,777,962.06	8,003,996.48
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	六、9	5,629,714.11	5,768,377.41
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、10	403,463.60	275,584.68
递延所得税资产	六、11	247,289.75	43,905.77
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	14,201,647.32	14,091,864.34
资产总计	-	40,731,587.25	40,413,242.55
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、12	1,600,000.00	3,800,000.00
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	六、13	5,423,000.00	5,929,000.00
应付账款	六、14	9,417,284.75	7,320,166.01
预收款项	六、15	1,179,150.43	546,815.94
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、16	964,437.28	798,567.47
应交税费	-	382,500.45	628,278.16
应付利息	六、18	4,080.00	8,826.85
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、19	403,873.16	295,992.15

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

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	-	19,374,326.07	19,327,646.58
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	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	19,374,326.07	19,327,646.58
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、20	20,300,000.00	20,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、21	2,733,918.48	2,733,918.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	六、22	-	-
盈余公积	六、23	191,047.44	137,026.16
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-1,867,704.74	-2,085,348.67
归属于母公司所有者权益合计	-	21,357,261.18	21,085,595.97
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	21,357,261.18	21,085,595.97
负债和所有者权益总计	-	40,731,587.25	40,413,242.55

法定代表人：卢水晶

主管会计工作负责人：沈小镇

会计机构负责人：沈小镇

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	5,848,215.87	4,615,660.49
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	十五、1	4,176,607.56	5,026,283.96
预付款项	-	1,478,241.59	1,317,129.88
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五、2	55,124.54	351,172.88
存货	-	14,073,718.96	13,912,460.58
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	-	95,750.94	23,775.86
流动资产合计	-	25,727,659.46	25,246,483.65
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	6,202,063.63	6,202,063.63
投资性房地产	-	143,217.80	-
固定资产	-	7,766,319.01	7,992,353.43
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	5,629,714.11	5,768,377.41
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	403,463.60	275,584.68
递延所得税资产	-	157,395.51	34,785.03
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	20,302,173.66	20,273,164.18
资产总计	-	46,029,833.12	45,519,647.83
流动负债：	-		
短期借款	-	1,600,000.00	3,500,000.00

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

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	-	5,423,000.00	5,929,000.00
应付账款	-	9,375,798.93	7,311,546.59
预收款项	-	1,157,285.82	546,815.94
应付职工薪酬	-	960,700.52	778,516.27
应交税费	-	329,654.17	186,087.20
应付利息	-	4,080.00	6,673.52
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,653,744.94	5,275,652.38
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	-	23,504,264.38	23,534,291.90
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	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	23,504,264.38	23,534,291.90
所有者权益：	-		
股本	-	20,300,000.00	20,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	748,503.89	748,503.89
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	191,047.44	137,026.16
未分配利润	-	1,286,017.41	799,825.88
所有者权益合计	-	22,525,568.74	21,985,355.93
负债和所有者权益合计	-	46,029,833.12	45,519,647.83

法定代表人：卢水晶

主管会计工作负责人：沈小镇

会计机构负责人：沈小镇

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	52,232,055.22	48,633,182.50
其中：营业收入	六、24	52,232,055.22	48,633,182.50
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	53,438,366.79	48,753,480.94
其中：营业成本	六、24	35,193,585.43	31,028,310.30
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	六、25	467,966.05	269,329.81
销售费用	六、26	10,729,508.19	10,230,639.51
管理费用	六、27	6,916,035.60	7,513,767.36
财务费用	六、28	144,328.29	189,709.08
资产减值损失	六、29	-13,056.77	-478,275.12
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）	-	-1,206,311.57	-120,298.44
加：营业外收入	六、30	1,318,305.38	794,230.26
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、31	43,712.58	107,024.05
其中：非流动资产处置损失	-	9,356.13	367.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	68,281.23	566,907.77
减：所得税费用	六、32	-203,383.98	407,102.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	271,665.21	159,804.87
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	-	271,665.21	159,804.87
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	-	-	-

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	271,665.21	159,804.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	271,665.21	159,804.87
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	-	0.01	0.01
(二) 稀释每股收益	-	0.01	0.01

法定代表人：卢水晶

主管会计工作负责人：沈小镇

会计机构负责人：沈小镇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	50,832,123.03	47,388,339.34
减：营业成本	十五、4	34,830,132.80	30,450,227.65
营业税金及附加	-	454,388.51	265,224.21
销售费用	-	9,629,541.48	8,868,259.90
管理费用	-	6,664,066.58	6,943,325.04
财务费用	-	129,878.57	177,402.18
资产减值损失	-	-16,006.91	-291,233.24
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-859,878.00	975,133.60
加：营业外收入	-	1,318,305.38	742,229.81
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	40,825.05	103,704.11
其中：非流动资产处置损失	-	9,356.13	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	417,602.33	1,613,659.30
减：所得税费用	-	-122,610.48	66,068.74

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	540,212.81	1,547,590.56
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	540,212.81	1,547,590.56
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：卢水晶

主管会计工作负责人：沈小镇

会计机构负责人：沈小镇

(五) 合并现金流量表

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	-	66,485,628.91	56,446,309.89
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	-	641,806.47	925,259.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、33.(1)	10,063,065.87	6,939,224.08
经营活动现金流入小计	-	77,190,501.25	64,310,793.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,202,850.27	42,752,082.70
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	-	9,250,494.21	7,229,092.95
支付的各项税费	-	953,205.05	3,113,647.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、33.(2)	21,396,946.05	17,795,526.42
经营活动现金流出小计	-	72,803,495.58	70,890,349.09
经营活动产生的现金流量净额	-	4,387,005.67	-6,579,555.52
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	1,000,000.00
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	-	154,830.00	3,780,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	2,910,826.49
收到其他与投资活动有关的现金	六、33、(3)	-	21,609,072.97
投资活动现金流入小计	-	154,830.00	29,299,899.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,303,095.06	2,277,113.30
投资支付的现金	-	-	-

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

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	六、33、(4)	-	21,609,072.97
投资活动现金流出小计	-	1,303,095.06	23,886,186.27
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,148,265.06	5,413,713.19
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	12,241,800.00
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	-	3,400,000.00	15,400,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33、(5)	1,193,312.25	476,607.06
筹资活动现金流入小计	-	4,593,312.25	28,118,407.06
偿还债务支付的现金	-	5,600,000.00	22,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	203,963.65	509,302.52
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	六、33、(6)	1,095,720.78	2,285,549.34
筹资活动现金流出小计	-	6,899,684.43	25,394,851.86
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,306,372.18	2,723,555.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	45,875.44	-278,477.18
五、现金及现金等价物净增加额	-	978,243.87	1,279,235.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,936,450.74	2,657,215.05
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,914,694.61	3,936,450.74

法定代表人：卢水晶

主管会计工作负责人：沈小镇

会计机构负责人：沈小镇

(六) 母公司现金流量表

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	-	60,241,094.78	54,685,840.10
收到的税费返还	-	641,806.47	925,259.60
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,271,239.05	6,716,582.24
经营活动现金流入小计	-	65,154,140.30	62,327,681.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	35,972,586.17	42,197,535.76
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,082,935.75	6,927,408.65
支付的各项税费	-	373,922.09	2,800,047.28
支付其他与经营活动有关的现金	-	15,716,670.44	11,208,838.86
经营活动现金流出小计	-	61,146,114.45	63,133,830.55
经营活动产生的现金流量净额	-	4,008,025.85	-806,148.61
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	1,000,000.00

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

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	-	154,830.00	-
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	-	-	13,809,072.97
投资活动现金流入小计	-	154,830.00	14,809,072.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,303,095.06	2,277,113.30
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	5,089,173.51
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	13,809,072.97
投资活动现金流出小计	-	1,303,095.06	21,175,359.78
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,148,265.06	-6,366,286.81
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	12,241,800.00
取得借款收到的现金	-	3,400,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,193,312.25	5,206,211.61
筹资活动现金流入小计	-	4,593,312.25	32,448,011.61
偿还债务支付的现金	-	5,300,000.00	22,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	186,572.32	496,623.19
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,095,720.78	1,028,942.28
筹资活动现金流出小计	-	6,582,293.10	24,025,565.47
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,988,980.85	8,422,446.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	45,875.44	-278,477.18
五、现金及现金等价物净增加额	-	916,655.38	971,533.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,304,660.49	2,333,126.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,221,315.87	3,304,660.49

法定代表人：卢水晶

主管会计工作负责人：沈小镇

会计机构负责人：沈小镇

(七) 合并股东权益变动表

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	20,300,000.00	-	-	-	2,733,918.48	-	-	-	137,026.16	-	-2,085,348.67	-	21,085,595.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,300,000.00	-	-	-	2,733,918.48	-	-	-	137,026.16	-	-2,085,348.67	-	21,085,595.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	54,021.28	-	217,643.93	-	271,665.21	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271,665.21	-	271,665.21	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	54,021.28	-	-54,021.28	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	54,021.28	-	54,021.28	-	-	

杭州水晶运动机械股份有限公司
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	20,300,000.00	-	-	-	2,733,918.48	-	-	-	191,047.44	-	-1,867,704.74	-	21,357,261.18

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	8,015,089.49	-	-	-	3,000,000.00	6,012,521.78	-	-	356,141.24	-	1,525,282.15	-	6,883,991.10

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

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	8,015,089.49	-	-	-	3,000,000.00	6,012,521.78	-	-	356,141.24	-	1,525,282.15	-	6,883,991.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,284,910.51	-	-	-	-266,081.52	-6,012,521.78	-	-	-219,115.08	-	-3,610,630.82	-	14,201,604.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159,804.87	-	159,804.87
（二）所有者投入和减少资本	12,241,800.00	-	-	-	-1,012,521.78	-6,012,521.78	-	-	-	-	-3,200,000.00	-	14,041,800.00
1. 股东投入的普通股	12,241,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,241,800.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-1,012,521.78	-6,012,521.78	-	-	-	-	-3,200,000.00	-	1,800,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	137,026.16	-	-137,026.16	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	137,026.16	-	-137,026.16	-	-
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	43,110.51	-	-	-	746,440.26	-	-	-	-356,141.24	-	-433,409.53	-	-
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	43,110.51	-	-	-	746,440.26	-	-	-	-356,141.24	-	-433,409.53	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,300,000.00	-	-	-	2,733,918.48	-	-	-	137,026.16	-	-2,085,348.67	-	21,085,595.97

法定代表人：卢水晶

主管会计工作负责人：沈小镇

会计机构负责人：沈小镇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,300,000.00	-	-	-	748,503.89	-	-	-	137,026.16	799,825.88	21,985,355.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,300,000.00	-	-	-	748,503.89	-	-	-	137,026.16	799,825.88	21,985,355.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	54,021.28	486,191.53	540,212.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	540,212.81	540,212.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	54,021.28	-54,021.28	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	54,021.28	-54,021.28	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,300,000.00	-	-	-	748,503.89	-	-	-	191,047.44	1,286,017.41	22,525,568.74	-

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

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

						存 股	合 收 益	备			
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	8,015,089.49	-	-	-	-	-	-	-	356,141.24	-177,328.99	8,193,901.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	8,015,089.49	-	-	-	-	-	-	-	356,141.24	-177,328.99	8,193,901.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,284,910.51	-	-	-	748,503.89	-	-	-	-219,115.08	977,154.87	13,791,454.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,547,590.56	1,547,590.56
（二）所有者投入和减少资本	12,241,800.00	-	-	-	2,063.63	-	-	-	-	-	12,243,863.63
1. 股东投入的普通股	12,241,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,241,800.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,063.63	-	-	-	-	-	2,063.63
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	137,026.16	-137,026.16	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	137,026.16	-137,026.16	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	43,110.51	-	-	-	746,440.26	-	-	-	-356,141.24	-433,409.53	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	43,110.51	-	-	-	746,440.26	-	-	-	-356,141.24	-433,409.53	-	-
（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	20,300,000.00	-	-	-	748,503.89	-	-	-	137,026.16	799,825.88	21,985,355.93	

法定代表人：卢水晶

主管会计工作负责人：沈小镇

会计机构负责人：沈小镇

杭州水晶运动机械股份有限公司 2016 年度财务报表附注

1、公司基本情况

杭州水晶运动机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2006 年 3 月 31 日，由桐庐水晶运动机械有限公司与王润鸿（香港）共同出资，经杭州市工商行政管理局核准，取得注册号为 330100400043048 的企业法人营业执照，公司注册资本为美元 61 万元，其中由桐庐水晶运动机械有限公司认缴美元 36 万元，占 59.02%；王润鸿认缴美元 25 万元，占 40.98%。法定代表人为卢水晶，注册地为桐庐横村镇城东村。

2006 年 5 月 10 日，经公司董事会决议增加注册资本美元 39 万元，由桐庐水晶运动机械有限公司与王润鸿（香港）货币出资，变更后注册资本为美元 100 万元。上述变更完成后公司股权结构为：桐庐水晶运动机械有限公司占 75.00%、王润鸿占 25.00%。公司于 2006 年 5 月 10 日办妥工商变更登记手续。

2015 年 4 月 17 日，经公司董事会决议，桐庐水晶运动机械有限公司将持有的 75% 的股权转让给杭州雅迪龙实业有限公司。上述变更完成后公司股权结构为：杭州雅迪龙实业有限公司占 75.00%、王润鸿占 25.00%。公司于 2015 年 4 月 28 日办妥工商变更登记手续。

2015 年 4 月 23 日，经公司董事会决议增加注册资本美元 200 万元，由杭州雅迪龙实业有限公司货币出资，变更后注册资本为美元 300 万元，上述变更完成后公司股权结构为：杭州雅迪龙实业有限公司出资 275 万美元，占 91.67%，王润鸿（香港）出资 25 万美元，占 8.33%。公司于 2015 年 4 月 28 日办妥工商变更登记手续。

2015 年 7 月 14 日，公司变更为股份公司，并决定以 2015 年 4 月 30 日为股改基准日。本次变更由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具中审亚太审字（2015）010632 号审计报告；由北京亚事资产评估有限公司评估，并出具北京亚事评报字[2015] 第 01-274 号资产评估报告；由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字(2015)020266 号验资报告。变更后公司名称为杭州水晶运动机械股份有限公司，注册号为 330100400043048。变更

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

后注册资本人民币 2030 万元，杭州雅迪龙实业有限公司出资人民币 18,292,330.00 元，占注册资本的 90.11%，王润鸿出资人民币 2,007,670.00 元，占注册资本的 9.89%。

根据 2015 年 11 月 3 日全国中小企业股转中心《关于同意杭州水晶运动机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（水晶股发[2015]第 18 号），本公司股票于 2015 年 11 月 19 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。股票代码是 834131。

2016 年 11 月 9 日，统一社会信用代码变更为 91330100785312177Q。

本财务报表已经本公司董事会于 2017 年 4 月 23 日决议批准报出。

所处行业：制造业

经营范围：生产健身器材、五金机械、汽车配件；销售本公司生产的产品及其它外商投资企业生产的同类产品的批发和进出口业务（以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品、设计其他专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。（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）

法定代表人：卢水晶。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

公司及子公司主要从事健身器材制造业经营。

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。

2.2 持续经营

本公司已评价自本年度末至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此本公司以持续经营为基础编制截至 2016 年 12 月 31 日止的财务报表。

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

公司及子公司主要从事健身器材制造业经营。本公司及各子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“4.19 收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.24 重大会计判断和估计”。

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

本公司以人民币为记账本位币。

4.4 合并财务报表的编制方法

4.4.1 合并财务报表范围的确定原则

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

是指被本公司控制的主体。

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

4.4.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.5 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。

4.6 外币业务和外币报表折算

4.6.1 外币交易的折算方法

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

4.6.2 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。

4.7 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.7.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.7.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.7.2.1 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.取得该金融资产的目的**

的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.7.2.7 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.7.3 金融资产减值

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

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

4.7.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

4.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

4.7.5 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该

种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.7.6 权益工具

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

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

4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.8.1 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。

4.8.2 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 50 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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法组合
组合 2	关联方款项及出口退税、备用金等款项

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：账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2：关联方款项及出口退税、备用金等款项	经测试后，未发生减值的，不计提坏账准备

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

4.8.3 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。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品及库存商品等。

4.9.2 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。

4.9.3 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。

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.10 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.10.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同

控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.10.2 后续计量及损益确认方法

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

4.10.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.10.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.10.2.3 收购少数股权

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

4.10.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.4.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

4.11 投资性房地产

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.12 固定资产

4.12.1 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。

4.12.2 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	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	5	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。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.12.4 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。

4.12.5 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。

4.13 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。

4.14 无形资产

4.14.1 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。

4.14.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.15 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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.16 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。

4.17 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。

4.18 预计负债

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

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

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

4.18.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.18.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

4.19 收入

4.19.1 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。

4.19.2 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。

4.19.3 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。

4.19.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.19.5 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

4.19.6 本公司具体收入确认方法如下：

(1) 国内销售收入的具体确认方法

公司根据生产计划组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由专门的物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点，产品达到经客户签收后，本公司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方法

公司对出口业务存在的法律风险和质量风险采取了充分有效的措施，出口产品均满足出口地所需业务资质或强制性认证要求，同时避免了可能的知识产权纠纷。公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，采用 FOB 价或 CIF 价结算。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品装船后，本公司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。

（3）网络销售收入的具体确认方法

公司根据网络订单开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由专门的物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点，产品达到经客户签收后，客户在网络平台上确认收货后，本公司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，此时即可按销售金额全额确认收入。

4.20 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

4.21 递延所得税资产/递延所得税负债

4.21.1 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。

4.21.2 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。

4.21.3 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。

4.21.4 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。

4.22 租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.22.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

4.22.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.22.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4.22.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

4.23 重要会计政策、会计估计的变更

4.23.1 会计政策变更

报告期内，本公司无重要会计政策变更事项。

4.23.2 会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

4.24 重大会计判断和估计

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

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

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

4.24.1 租赁的归类

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

4.24.2 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值

4.24.3 存货跌价准备

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

4.24.4 金融工具公允价值

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

4.24.5 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

4.24.6 折旧和摊销

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

4.24.7 递延所得税资产

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

4.24.8 所得税

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

4.24.9 预计负债

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

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

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%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5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
桐庐水晶运动机械有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定，认定杭州水晶运动机械有限公司为浙江省 2012 年第二批高新技术企业，认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2012 年 11 月 5 日至 2015 年 11 月 5 日。公司于 2015 年 9 月 17 日重新认定高新企业，认定有限期 3 年，企业所得税优惠期为 2015 年 9 月 17 日至 2018 年 9 月 16 日。公司企业所得税按 15%的税率计缴。

5.2.2 出口退税

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

6、合并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，上年指 2015 年度，本年指 2016 年度。

6.1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	7,996.29	48,488.88
银行存款	4,119,256.59	1,645,111.40
其他货币资金	2,414,341.73	3,553,850.46
合计	6,541,594.61	5,247,450.74

注 1：其他货币资金系企业开出的银行承兑汇票的的票据保证金 1,626,900.00 元及支付宝账户余额 787,441.73 元。

注 2：期末存在受限货币资金，详见 6.35。

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,124,580.26	100.00	215,693.91	5.23	3,908,886.35
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	4,124,580.26	100.00	215,693.91	5.23	3,908,886.35
组合 2：关联方款项及出口退税、备用金等款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,124,580.26	100.00	215,693.91	5.23	3,908,886.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,290,782.49	100.00	216,591.65	5.05	4,074,190.84
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	4,290,782.49	100.00	216,591.65	5.05	4,074,190.84
组合 2：关联方款项及出口退税、备用金等款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,290,782.49	100.00	216,591.65	5.05	4,074,190.84

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	4,086,340.87	204,317.05	5.00
1 至 2 年	1,393.55	139.36	10.00
2 至 3 年	35,927.13	10,778.14	30.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 年以上	918.71	459.36	50.00
合计	4,124,580.26	215,693.91	5.23

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,253,936.65	212,723.33	5.00
1 至 2 年	35,927.13	3,592.71	10.00
2 至 3 年	918.71	275.61	30.00
合计	4,290,782.49	216,591.65	5.05

6.2.2 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
宁波镇华健身器材有限公司	非关联方	1,789,248.06	1 年以内	43.38	89,462.40
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	172,756.00	1 年以内	4.19	8,637.80
美国 Bodyflex	非关联方	789,778.84	1 年以内	19.15	39,488.94
iTrade Enterprise LLC	非关联方	471,544.79	1 年以内	11.43	23,577.24
广州唯品会信息科技有限公司	非关联方	200,800.47	1 年以内	4.87	10,040.02
合计	—	3,424,128.16	—	83.02	171,206.40

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,417,061.59	95.86	1,613,331.88	96.02
1 年以上	61,180.00	4.14	68,554.00	3.98
合计	1,478,241.59	100.00	1,681,885.88	100.00

6.3.2 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	金额	占预付账款总额的比例(%)	年限	未结算原因
邦储国际货运代理(上海)有限公司	非关联方	280,216.66	18.96	1 年以内	对方未提供服务
朱文举	非关联方	240,000.00	16.24	1 年以内	对方未提供服务
桐庐金瑞环境设备有限公司	非关联方	135,000.00	9.13	1 年以内	预付货款, 尚未收到货物
桐庐惠通快递有限公司	非关联方	240,580.32	16.27	1 年以内	对方未提供服务
龙岩市键鑫机械有限公司	非关联方	67,279.99	4.55	1 年以内	预付货款, 尚未收到货物
合计	—	963,076.97	65.15	—	—

6.4 其他应收款

6.4.1 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	62,153.20	100.00	5,107.67	8.22	57,045.53
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	62,153.20	100.00	5,107.67	8.22	57,045.53
组合 2: 关联方款项及出口退税、备用金等款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	62,153.20	100.00	5,107.67	8.22	57,045.53

(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	951,743.33	100.00	17,266.70	1.81	934,476.63
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	195,334.02	20.52	17,266.70	8.84	178,067.32
组合 2: 关联方款项及出口退税、备用金等款项	756,409.31	79.48			756,409.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	951,743.33	100.00	17,266.70	1.81	934,476.63

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	22,153.20	1,107.67	5.00
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
合计	62,153.20	5,107.67	8.22

②组合中, 关联方款项及出口退税、备用金等不计提坏账准备的款项

单位名称	年末余额	年初余额
关联方款项		755,831.59
社保		577.72
合计		756,409.31

6.4.2 按欠款方归集的期末余额前五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
好易购家庭购物有限公司	押金	40,000.00	1-2 年	64.36	4,000.00
住房公积金	住房公积金	12,172.00	1 年以内	19.58	608.60
养老保险	养老保险	5,574.02	1 年以内	8.97	278.70
E 店宝	保证金	2,000.00	1 年以内	3.22	100.00
代扣水电费	代扣水电费	1,148.86	1 年以内	1.85	57.44
合计	—	60,894.88	—	97.98	5,044.74

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,786,090.42		3,786,090.42
在产品	3,689,063.78		3,689,063.78
发出商品	1,550,553.11		1,550,553.11
库存商品	5,375,953.13		5,375,953.13
合计	14,401,660.44		14,401,660.44

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,415,367.73		3,415,367.73
在产品	3,799,164.01		3,799,164.01
发出商品	892,156.90		892,156.90
库存商品	6,130,619.55		6,130,619.55
合计	14,237,308.19		14,237,308.19

6.5.2 期末经减值测试，未发现减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6.6 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		122,290.07
预缴所得税	142,511.41	23,775.86
合计	142,511.41	146,065.93

6.7 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	154,830.00	154,830.00
(1) 固定资产转入	154,830.00	154,830.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	154,830.00	154,830.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	11,612.20	11,612.20
(1) 计提或摊销		
(2) 固定资产转入	11,612.20	11,612.20
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	11,612.20	11,612.20
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	143,217.80	143,217.80
2、年初账面价值		

6.8 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	8,808,341.28	2,666,843.01	4,769,388.11	1,149,860.90	17,394,433.30
2、本年增加金额			1,085,328.20	57,736.86	1,143,065.06
(1) 购置			1,085,328.20	57,736.86	1,143,065.06
3、本年减少金额	154,830.00			93,561.25	248,391.25
(1) 处置或报废				93,561.25	93,561.25
(2) 其他	154,830.00				154,830.00
4、年末余额	8,653,511.28	2,666,843.01	5,854,716.31	1,114,036.51	18,289,107.11
二、累计折旧					
1、年初余额	2,915,452.72	2,304,011.42	3,251,640.63	919,332.05	9,390,436.82

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
2、本年增加金额	380,327.67	313,059.22	461,549.61	49,976.85	1,204,913.35
(1) 计提	380,327.67	313,059.22	461,549.61	49,976.85	1,204,913.35
3、本年减少金额	11,612.20			72,592.92	84,205.12
(1) 处置或报废				72,592.92	72,592.92
(2) 其他	11,612.20				11,612.20
4、年末余额	3,284,168.19	2,617,070.64	3,713,190.24	896,715.98	10,511,145.05
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,369,343.09	49,772.37	2,141,526.07	217,320.53	7,777,962.06
2、年初账面价值	5,939,507.83	407,148.44	1,533,370.60	240,346.73	8,003,996.48

6.9 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	商业软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	6,987,176.45	18,000.00	7,005,176.45
2、本年增加金额		5,200.00	5,200.00
(1) 购置		5,200.00	5,200.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	6,987,176.45	23,200.00	7,010,376.45
二、累计摊销			
1、年初余额	1,231,999.04	4,800.00	1,236,799.04
2、本年增加金额	139,743.28	4,120.02	143,863.30
(1) 计提	139,743.28	4,120.02	143,863.30
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,371,742.32	8,920.02	1,380,662.34
三、减值准备			
1、年初余额			

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

项目	土地使用权	商业软件	合计
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,615,434.13	14,279.98	5,629,714.11
2、年初账面价值	5,755,177.41	13,200.00	5,768,377.41

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
钢架房装修维护款	275,584.68	320,571.96	192,693.04		403,463.60
合计	275,584.68	320,571.96	192,693.04		403,463.60

6.11 递延所得税资产

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	220,700.47	33,611.06	233,858.35	35,274.56
内部交易未实现利润	141,944.13	21,291.62	57,541.40	8,631.21
可抵扣亏损	1,102,912.30	192,387.07		
合计	1,465,556.90	247,289.75	291,399.75	43,905.77

6.12 短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	900,000.00	
保证借款		3,000,000.00
信用借款	700,000.00	800,000.00
合计	1,600,000.00	3,800,000.00

注：公司与银行之间签署的正在履行中的重大借款合同和担保情况如下。

银行名称	借款年末金额	借款利率	借款日	还款日	借款条件
桐庐农商银行横村支行	700,000.00	6.96%	2016/7/4	2017/7/3	信用借款
桐庐农商银行横村支行	900,000.00	6.24%	2016/6/6	2017/7/3	房屋所有权：桐房权证初字第 12059328 号； 桐房权证初字第 12059329 号

6.13 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,423,000.00	5,929,000.00

种类	年末余额	年初余额
合计	5,423,000.00	5,929,000.00

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	9,400,114.97	7,212,412.11
1-2 年	16,946.06	75,836.00
2-3 年	223.72	5.90
3 年以上		31,912.00
合计	9,417,284.75	7,320,166.01

6.14.2 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
永康市奇勋五金工具厂	12,000.00	质量问题未结算
合计	12,000.00	

6.15 预收款项

预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,179,150.43	546,815.94
合计	1,179,150.43	546,815.94

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	741,575.00	8,769,185.24	8,604,310.86	906,449.38
二、离职后福利-设定提存计划	56,992.47	666,559.05	665,563.62	57,987.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	798,567.47	9,435,744.29	9,269,874.48	964,437.28

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	624,038.63	7,122,117.11	6,968,729.23	777,426.51
2、职工福利费	83,419.01	939,544.77	939,259.77	83,704.01
3、社会保险费	32,863.80	469,500.02	457,079.72	45,284.10
其中：医疗保险费	19,149.68	397,293.22	376,954.59	39,488.31
工伤保险费	5,846.70	34,693.70	37,837.30	2,703.10

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费	7,867.42	37,513.10	42,287.83	3,092.69
4、住房公积金		129,128.00	129,128.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,253.56	108,895.34	110,114.14	34.76
合计	741,575.00	8,769,185.24	8,604,310.86	906,449.38

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	46,803.65	612,377.63	605,059.24	54,122.04
2、失业保险费	10,188.82	54,181.42	60,504.38	3,865.86
合计	56,992.47	666,559.05	665,563.62	57,987.90

6.17 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	293,835.98	190,456.29
营业税	4,000.00	4,000.00
企业所得税		382,212.57
代扣代缴个人所得税	4,424.65	2,413.03
城市维护建设税	39,189.41	10,911.41
教育费附加	23,513.63	6,546.83
地方教育费附加	15,675.79	4,364.57
土地使用税		13,269.83
水利基金		7,333.75
印花税	1,860.99	1,647.84
其他		5,122.04
合计	382,500.45	628,278.16

6.18 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	4,080.00	8,826.85
合计	4,080.00	8,826.85

6.19 其他应付款

6.19.1 其他应付款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	139,123.73	293,992.15
1 至 2 年	262,749.43	
2 至 3 年		
3 年以上	2,000.00	2,000.00
合计	403,873.16	295,992.15

6.19.2 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
东兴证券股份有限公司	200,000.00	对方未催款, 未开票
上海市海华永泰律师事务所	50,000.00	对方未催款, 未开票
合计	250,000.00	

6.20 股本

项目	年初余额	比例 (%)	本年增减变动 (+、-)					年末余额	比例 (%)
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
杭州雅迪龙实业有限公司	18,292,330.00	90.11						18,292,330.00	90.11
王润鸿	2,007,670.00	9.89						2,007,670.00	9.89
合计	20,300,000.00	100.00						20,300,000.00	100.00

6.21 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	2,733,918.48			2,733,918.48
合计	2,733,918.48			2,733,918.48

6.22 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	137,026.16	54,021.28		191,047.44
合计	137,026.16	54,021.28		191,047.44

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。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.23 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-2,085,348.67	1,525,282.15
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-2,085,348.67	1,525,282.15
加：本年归属于母公司股东的净利润	271,665.21	159,804.87
减：提取法定盈余公积	54,021.28	137,026.16
其他		3,633,409.53
年末未分配利润	-1,867,704.74	-2,085,348.67

6.24 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	52,133,245.58	35,156,292.01	48,465,887.76	31,027,171.77
其他业务	98,809.64	37,293.42	167,294.74	1,138.53
合计	52,232,055.22	35,193,585.43	48,633,182.50	31,028,310.30

6.24.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
倒立机	407,781.36	224,953.42	9,055,951.62	5,327,776.59
健身车	28,680,207.20	19,436,879.93	25,501,564.92	16,679,278.20
举重床	4,454,098.04	2,905,583.08	11,486,758.29	7,248,051.86
其他	18,591,158.98	12,588,875.58	2,421,612.93	1,772,065.12
合计	52,133,245.58	35,156,292.01	48,465,887.76	31,027,171.77

6.24.2 主营业务（分地区）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	31,278,180.47	21,006,045.77	31,942,394.79	19,940,450.51
外销	20,855,065.11	14,150,246.24	16,523,492.97	11,086,721.26
合计	52,133,245.58	35,156,292.01	48,465,887.76	31,027,171.77

6.24.3 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比列(%)
升辉工艺（深圳）有限公司	9,602,020.40	18.42
宁波镇华健身器材有限公司	9,226,318.01	17.70
广州唯品会信息科技有限公司	7,238,483.06	13.88
美国 Bodyflex	6,359,222.74	12.20
韩国 TR SPORTS	2,184,877.92	4.19
合计	34,610,922.13	66.39

6.25 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	161,476.96	134,664.92
教育费附加	96,886.16	80,798.94
地方教育费附加	64,590.80	53,865.95
房产税	46,436.43	
土地使用税	86,100.00	

项目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	2,880.00	
印花税	9,595.70	
合计	467,966.05	269,329.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,201,806.79	1,162,609.12
运费	3,295,850.58	3,518,276.26
参展费	26,299.06	92,977.04
服务费	3,135,284.04	217,511.24
广告费	2,049,082.34	4,113,027.69
租赁费		76,800.00
佣金	815,072.59	561,821.56
差旅费	136,048.70	133,125.00
其他	70,064.09	354,491.60
合计	10,729,508.19	10,230,639.51

6.27 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,048,341.35	1,134,373.27
汽车开支	80,444.59	117,478.10
保险费	97,193.76	117,316.80
通讯费	55,408.08	31,186.21
折旧费	372,550.89	490,050.97
办公费	198,564.71	125,776.55
差旅费	81,579.83	126,835.70
招待费	266,576.71	185,817.22
税费	4,975.56	253,947.01
研发费	3,107,784.05	2,958,229.63
无形资产摊销	144,452.10	129,142.83
中介服务费	281,139.70	1,479,325.99
车船使用税	360.00	
其它	176,664.27	364,287.08
合计	6,916,035.60	7,513,767.36

注：管理费用变动较大主要系中介服务费的变动较大，本期中介服务费为审

计年审费用和律师咨询服务费，上期中介服务费为新三板挂牌产生的中介机构服务费。

6.28 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	199,216.80	495,972.04
减：利息收入	44,163.77	71,983.19
汇兑损失	43,380.96	52,631.92
减：汇兑收益	89,256.40	331,109.10
金融机构手续费	35,150.70	44,197.41
合计	144,328.29	189,709.08

6.29 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-13,056.77	-478,275.12
合计	-13,056.77	-478,275.12

6.30 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（详见下表：政府补助明细表）	1,286,376.07	594,400.00	1,286,376.07
不予支付的债务	31,912.00	199,830.26	31,912.00
其他	17.31		17.31
合计	1,318,305.38	794,230.26	1,318,305.38

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	批准机关	财政专项补贴金额	与资产相关/与收益相关
安全生产奖	桐庐县横村镇人民政府	3,000.00	与收益相关
标准化良好行为认证先进企业	桐庐县财政局	20,000.00	与收益相关
测量管理体系认证先进企业	桐庐县财政局	20,000.00	与收益相关
排位竞赛奖	桐庐县财政局	8,000.00	与收益相关
对接市场奖励	桐庐县财政局	975,000.00	与收益相关
科技立项奖励	桐庐县科学技术局	3,000.00	与收益相关
科技立项奖励	桐庐县科学技术局	4,000.00	与收益相关
科技立项奖励	桐庐县科学技术局	60,000.00	与收益相关
省级高研班	浙江省人力资源和社会保障厅	68,376.07	与收益相关
对接市场奖励	桐庐县财政局	125,000.00	与收益相关
合计		1,286,376.07	

6.31 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	9,356.13	367.50	9,356.13
其中：固定资产处置损失	9,356.13	367.50	9,356.13
对外捐赠支出	3,800.00	34,800.00	3,800.00
水利基金	30,556.45	50,175.55	
其他		21,681.00	
合计	43,712.58	107,024.05	13,156.13

6.32 所得税费用

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		322,385.45
递延所得税费用	-203,383.98	84,717.45
合计	-203,383.98	407,102.90

6.33 现金流量表项目

6.33.1 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
财务费用	44,163.77	71,983.19
政府补助	1,286,376.07	594,400.00
往来款	5,791,008.72	3,723,740.89
票据保证金	2,941,500.00	2,549,100.00
其他	17.31	
合计	10,063,065.87	6,939,224.08

6.33.2 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
销售费用	9,527,701.40	9,284,919.74
管理费用	2,705,490.40	5,194,960.77
营业外支出	3,800.00	56,848.50
财务费用	35,150.70	44,197.41
票据保证金	3,257,400.00	2,214,600.00
往来款	5,867,403.55	1,000,000.00
合计	21,396,946.05	17,795,526.42

6.33.3 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
资金拆借款		21,609,072.97
合计		21,609,072.97

6.33.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款		21,609,072.97
合计		21,609,072.97

6.33.5 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
资金拆借款	1,193,312.25	476,607.06
合计	1,193,312.25	476,607.06

6.33.6 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	1,095,720.78	2,285,549.34
合计	1,095,720.78	2,285,549.34

6.34 现金流量表补充资料

6.34.1 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	271,665.21	159,804.87
加：资产减值准备	-13,056.77	-478,275.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,216,525.55	1,883,627.94
无形资产摊销	143,863.30	143,343.50
长期待摊费用摊销	192,693.04	66,520.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		367.50
固定资产报废损失	9,356.13	
公允价值变动损失		
财务费用	199,216.80	495,972.04
投资损失		
递延所得税资产减少	-203,383.98	84,717.45
递延所得税负债增加		
存货的减少	-164,352.25	-7,006,309.77
经营性应收项目的减少	2,650,854.69	-1,676,237.64
经营性应付项目的增加	83,623.95	-253,086.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,387,005.67	-6,579,555.52
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,914,694.61	3,936,450.74
减：现金的期初余额	3,936,450.74	2,657,215.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	978,243.87	1,279,235.69

6.34.2 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,959,203.79	3,936,450.74
其中：库存现金	7,996.29	48,488.88
可随时用于支付的银行存款	4,119,256.59	1,645,111.40
可随时用于支付的其他货币资金	831,950.91	2,242,850.46
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,959,203.79	3,936,450.74

6.35 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
货币资金	1,626,900.00	期末票据保证金
固定资产	1,866,901.94	短期借款抵押
合计	3,493,801.94	

6.36 外币货币性项目

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	6,416.2	6.937	44,509.18
应收账款			
其中：美元	221,580.92	6.937	1,538,640.78

7、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
桐庐水晶运动机械有限公司	杭州市桐庐县	杭州市桐庐县	销售运动机械	100.00	0.00	同一控制合并

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
杭州雅迪龙实业 有限公司	杭州市桐庐县	销售、房地产	1500 万	90.11	90.11

注：杭州雅迪龙实业有限公司的最终控制人为卢水晶。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.1 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
卢水晶	实际控制人
王润鸿	股东
卢毅	实际控制人之子；公司董事
顾水英	公司董事
卢颖	公司董事
王涛	公司董事；副总经理
桐庐永华塑料配件厂	实际控制人之外甥卢华控制的公司
杭州市桐庐县浙富小额贷款股份有限公司	实际控制人参股的公司
何杨	公司监事

10.1 关联方交易情况

10.1.1 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
桐庐永华塑料配件厂	采购商品	211,364.36	197,011.91

10.1.2 关联方资金拆借

资金占用方名称	期初占用资 金余额	报告期占用累计发生金 额（不含利息）	报告期偿还累计 发生额	期末占用资金 余额
拆入：				
卢毅		291,462.25	193,870.78	97,591.47
卢水晶		1,850.00	1,850.00	
杭州雅迪龙实业有 限公司		900,000.00	900,000.00	
合计		1,193,312.25	1,095,720.78	97,591.47

11.1 关联方应收应付款项

11.1.1 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
桐庐永华塑料配件厂			958,463.50	
合计			958,463.50	

11.1.2 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
桐庐永华塑料配件厂	127,940.60	
其他应付款:		
卢毅	97,591.47	26,551.38
合计	225,532.07	26,551.38

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的承诺事项。

12.2 或有事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的或有事项。

13、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表日后事项。

14、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 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	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	4,387,494.32	100.00	210,886.76	4.81	4,176,607.56
组合 1: 以账龄为信用风险特	4,028,437.32	91.82	210,886.76	5.23	3,817,550.56

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
征的应收款项					
组合 2: 关联方款项及出口退税、备用金等款项	359,057.00	8.18			359,057.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,387,494.32	100.00	210,886.76	4.81	4,176,607.56

(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	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	5,240,917.49	100.00	214,633.53	4.10	5,026,283.96
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	4,252,150.06	81.13	214,633.53	5.05	4,037,516.53
组合 2: 关联方款项及出口退税、备用金等款项	988,767.43	18.87			988,767.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,240,917.49	100.00	214,633.53	4.10	5,026,283.96

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	3,990,197.93	199,509.90	5.00
1 至 2 年	1,393.55	139.36	10.00
2 至 3 年	35,927.13	10,778.14	30.00
3 年以上	918.71	459.36	50.00
合计	4,028,437.32	210,886.76	5.23

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,215,304.22	210,765.21	5.00
1 至 2 年	35927.13	3592.71	10.00
2 至 3 年	918.71	275.61	30.00
合计	4,252,150.06	214,633.53	5.05

②组合中，关联方款项及出口退税、备用金等不计提坏账准备的款项

单位名称	年末余额	年初余额
桐庐水晶运动机械有限公司	359,057.00	988,767.43
合计	359,057.00	988,767.43

15.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
宁波镇华健身器材有限公司	非关联方	1,789,248.06	1 年以内	40.78	89,462.40
美国 Bodyflex	非关联方	789,778.84	1 年以内	18.00	39,488.94
iTradeEnterpriseLLC	非关联方	471,544.79	1 年以内	10.75	23,577.24
桐庐水晶运动机械有限公司	关联方	359,057.00	1 年以内	8.18	
广州唯品会信息科技有限公司	非关联方	200,800.47	1 年以内	4.58	10,040.02
合计	—	3,610,429.16	—	82.29	162,568.60

15.2 其他应收款

15.2.1 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	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	60,131.10	100.00	5,006.56	8.00	55,124.54
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	60,131.10	100.00	5,006.56	8.00	55,124.54
组合 2: 关联方款项及出口退税、备用金等款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	60,131.10	100.00	5,006.56	8.00	55,124.54

(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	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应收款项	368,439.58	100.00	17,266.70	4.69	351,172.88
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	195,334.02	14.27	17,266.70	8.84	178,067.32
组合 2: 关联方款项及出口退税、备用金等款项	173,105.56	85.73			173,105.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	368,439.58	100.00	17,266.70	4.69	351,172.88

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	20,131.10	1,006.56	5.00
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
合计	60,131.10	5,006.56	8.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	45,334.02	2,266.70	5.00
1 至 2 年	150,000.00	15,000.00	10.00
合计	195,334.02	17,266.70	8.84

②组合中，关联方款项及出口退税、备用金等不计提坏账准备的款项

款项性质	年末余额	年初余额
关联方款项		3,414.35
社保		525.62
备用金		169,165.59
合计	0.00	173,105.56

15.2.2 按欠款方归集的期末余额前五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
好易购家庭购物有限公司	押金	40,000.00	1-2 年	66.52	4,000.00
住房公积金	住房公积金	12,172.00	1 年以内	20.24	608.60
养老保险	养老保险	5,574.02	1 年以内	9.27	278.70
代扣水电费	代扣水电费	1,148.86	1 年以内	1.91	57.44
邱俊燕	刷单费	646.60	1 年以内	1.08	32.33
合计	-	59,541.48	-	99.02	4,977.07

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

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

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

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
对子公司投资	6,202,063.63	0.00	6,202,063.63	6,202,063.63	0.00	6,202,063.63
合计	6,202,063.63	0.00	6,202,063.63	6,202,063.63	0.00	6,202,063.63

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
桐庐水晶运动机械有限公司	6,202,063.63			6,202,063.63		
合计	6,202,063.63			6,202,063.63		

15.4 营业收入、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	50,733,313.39	34,792,839.38	47,221,044.60	30,449,089.12
其他业务	98,809.64	37,293.42	167,294.74	1,138.53
合计	50,832,123.03	34,830,132.80	47,388,339.34	30,450,227.65

15.4.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
倒立机	292,267.08	134,906.91	9,055,951.62	5,383,557.22
健身车	27,383,966.14	18,772,928.07	25,501,564.92	16,851,980.40
举重床	4,594,616.06	3,048,869.16	11,486,758.29	7,323,937.36
其他	18,462,464.11	12,836,135.24	1,176,769.77	889,614.14
合计	50,733,313.39	34,792,839.38	47,221,044.60	30,449,089.12

15.4.2 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比列(%)
韩国 TRSPORTS	2,184,877.92	4.19
美国 Bodyflex	6,359,222.74	12.20
广州唯品会信息科技有限公司	7,238,483.06	13.88
升辉工艺（深圳）有限公司	9,602,020.40	18.42
宁波镇华健身器材有限公司	9,226,318.01	17.70
合计	34,610,922.13	66.39

16、补充资料

16.1 本年非经常性损益明细表

杭州水晶运动机械股份有限公司
2016 年度报告

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-9,356.13	固定资产处置
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,286,376.07	政府补助
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		
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	28,129.31	无需支付的应付账款 31929.31 元；公益性捐赠 3800 元
小计	1,305,149.25	
所得税影响额	195,772.39	
合计	1,109,376.86	

16.2 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	1.28	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.95	-0.04	-0.04

杭州水晶运动机械股份有限公司
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：

公司董事会办公室