



爱 乐 吉

NEEQ : 839151

宁波爱乐吉电动工具股份有限公司  
( Ningbo Energy Power Tools Co., Ltd )



年度报告

2016

## 公司年度大事记



2016年9月14日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。证券简称：爱乐吉，股票代码：839151。



2016年10月1日，公司整体搬迁至新址，新址位于宁波市海曙区洞桥工业区洞北路50号。



2016年11月28日，公司对截止2016年11月25日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东进行首次以每10股派5.400000元人民币现金进行权益分派。



2016年9月4日至6日公司组团参加在德国科隆的SPAGA+GAFA展，获得众多外商的好评。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>6</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>9</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>12</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>14</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>32</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>38</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>40</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>41</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>45</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>51</b>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、爱乐吉	指	宁波爱乐吉电动工具股份有限公司
爱乐吉有限、有限公司	指	宁波爱乐吉电动工具有限公司
培源泵业	指	宁波培源泵业有限公司
培源电器	指	宁波培源电器制造有限公司
三叶工具	指	宁波三叶工具有限公司
培源进出口	指	宁波培源进出口有限公司
实际控制人	指	本公司实际控制人俞培君
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2016 年度
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	国浩律师(宁波)事务所
中国、我国、国内	指	中国大陆地区
股东大会	指	宁波爱乐吉电动工具股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波爱乐吉电动工具股份有限公司董事会
监事会	指	宁波爱乐吉电动工具股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《公司章程》	指	《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
REWE.Zentral AG	指	位于德国科隆,是德国雷弗集团的领导机构
利欧股份	指	浙江利欧股份有限公司(股票代码:002131)
沃施园艺	指	上海沃施园艺股份有限公司(股票代码:300483)
中坚科技	指	浙江中坚科技股份有限公司(股票代码:002779)
OEM	指	Original Equipment Manufacturer,代工生产商
ODM	指	Original Design Manufacturer,原始设计制造商
OBM	指	Original Brand Manufacturer,自主品牌制造商
EMC	指	电磁兼容性(Electro Magnetic Compatibility)的英文缩写,指设备或系统在其电磁环境中能正常工作且不对该环境中任何设备构成不能忍受的电磁干扰能力。
CE	指	Conformite Europeenne(法文),欧盟安全认证,通过 CE 认证的产品可以在整个欧盟流通。
GS	指	Germany Safety,德国安全认证。通过 GS 认证的产品可以在包括德国在内的整个欧盟流通。

ETL	指	Electrical Testing Laboratories 的缩写,意为美国电子测试实验室。ETL 可根据 UL 标准或美国国家标准测试核发 ETL 认证标志,也可同时按照 UL 标准或美国国家标准和 CSA 标准或加拿大标准测试核发复合认证标志。ETL 认证右下方的“US”表示适用于美国,左下方的“C”表示适用于加拿大,同时具有“US”和“C”则在两个国家都适用。
LC	指	Letter of Credit,信用证
TT	指	Telegraphic Transfer,电汇

## 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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,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	是与否
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
1. 国内外政策和经济环境、外汇及税收优惠变动的风险	<p>1、国内外政策和经济环境变动对持续经营的影响</p> <p>随着全球经济的发展，电动园林工具的需求也随之增大。但是各个国家对于产品的质量、性能和外观设计提出了更高的要求。公司如果在未来竞争市场中不能及时持续提升和更新产品的质量、性能和外观设计，将在激烈的全球竞争中处于劣势，对公司的持续经营带来不利影响。</p> <p>2、汇率变动对公司持续经营的影响</p> <p>公司出口产品均采用美元报价，自 2015 年 8 月以来，人民币对美元的汇率波动加剧，对公司业绩有一定影响。公司在签署销售合同时，尽可能考虑到缩短生产周期和交货周期，同时缩短收款周期，尽可能降低汇率变动给公司经营带来的业绩影响。</p> <p>3、税收优惠变动对公司持续经营的影响</p> <p>公司自 2008 年以来被认定为高新技术企业，开始执行 15% 的企业所得税税率，并于 2011 年和 2014 年相继通过浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局的高新技术企业资格复审，继续执行 15% 的企业所得税税率，有效期至 2017 年。如若未来国家税收优惠政策发生变化或者公司不能持续取得高新技术企业的资质，公司不能再获得同等幅度的税收优惠，将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。</p>
2. 生产经营场所搬迁风险	<p>公司原租赁宁波培源电器制造有限公司(以下简称培源电器)位于宁波市海曙区洞桥镇的一号楼的 2 楼厂房, 租约将于 2016 年 12 月 31 日到期。公司于 2016 年 9 月 1 日与宁波三龙电气有限公司签订厂房租赁协议, 租期截止 2025 年 8 月 31 日, 并于 2016 年 10 月 1 日整体搬迁至位于宁波市海曙区洞桥工业区洞北路 50 号的新厂房, 由于生产经营场所的整体搬迁涉及大量的组织协调工作, 需要耗费一定的时间, 将对生产经营产生一定影响。另外, 由于原厂房地位置较偏, 租赁价格较低。新厂房</p>

	租赁价格较原租赁价格大幅上涨,厂房装修设施投入等对公司净利润造成一定影响。
3. 公司治理风险	公司于 2015 年 12 月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、《三会”议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策管理制度》、《信息披露管理制度》等制度,建立了内部控制体系,完善了法人治理结构,提高了管理层的规范化意识,但由于股份公司成立时间较短,公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程,因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。
4.实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为俞培君,持有公司 62.23%的股份。同时,俞培君系公司的法定代表人,担任公司董事长,对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险,在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则,完善了公司的内部控制制度等,但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
5. 原材料供应与价格变动风险	报告期内,公司原材料成本占生产成本的比例约为 85.70%,占比较高,一旦原材料供应渠道和市场价格发生变化,将会直接影响公司的产品生产和经营业绩。由于国内外原材料市场供求关系在未来变动情况存在不确定性,将会影响公司的原材料采购价格,从而影响公司原材料成本,最终对公司的经营业绩产生影响。
6. 关联方资金占用风险	报告期内,法人关联方宁波培源电器制造有限公司存在资金占用情况。截至 2016 年 4 月 30 日止,公司关联方占用资金已经清理完毕,公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业以借款、备用金、清偿债务等方式占用的情形。针对上述风险,公司股东及管理层将严格按照《关联交易管理制度》、《公司章程》等规定履行相关决策程序,实际控制人俞培君以及其他股东、公司的董事、监事、高级管理人员均已出具承诺函,承诺今后降低关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。
7.关联交易风险及依赖性	<p>报告期内公司向宁波培源电器制造有限公司采购的商品主要为电动园林工具零部件机壳及其配件。采购价格主要依据生产机壳的原材材价格,并综合考虑运费及加工费用后,经双方协商确定,不存在利益输送的情形。截至报告期末,公司已另行寻找机壳的生产商。</p> <p>购买燃动力主要系支付水电费,本公司租赁宁波培</p>

	<p>源电器制造有限公司的厂房，水电费先由宁波培源电器制造有限公司支付给相关部门，再向本公司收取。</p> <p>公司向宁波培源进出口有限公司出售的商品以市场价格为基础，经双方协商确定，不存在利益输送的情形。公司承诺未来将逐渐减少关联方交易。</p> <p>报告期内，公司因生产经营需要与宁波培源电器制造有限公司签订租赁协议，租用其办公楼及厂房，租赁费为每年45.50万元，即4.00元/平方米/月，租赁期为2013年1月1日至2016年12月31日。2016年9月1日，公司已与新房东宁波三龙电气有限公司签订租赁合同一份，租赁宁波三龙电气有限公司位于宁波市海曙区洞桥工业区洞北路50号的四层厂房，面积14900平方米，租期截止到2025年8月31日。</p>
8. 季节性因素	<p>公司主营业务收入中园艺用品销售通常在9月份、10月份和11月份销售占比相对较低，主要系公司现有产品结构中的部分园艺用品与季节因素有较强的关联度，消费旺季通常为春季和夏季，公司外销主要销往北美、欧洲等海外市场，由于洽谈订单和运输需要一定的时间，因而公司相应的销售出货集中在一、四季度。本公司外销产品主要销售至欧美，内销产品通过客户最终基本仍是销售至国外，本公司9月-11月为销售淡季，公司存在一定的季节性因素。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	宁波爱乐吉电动工具股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Energy Power Tools Co., Ltd

证券简称	爱乐吉
证券代码	839151
法定代表人	俞培君
注册地址	宁波市海曙区洞桥工业区洞北路 50 号
办公地址	宁波市海曙区洞桥工业区洞北路 50 号
主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201,501,502,1103,1601-1615,1701-1716 室
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	孙华 胡俊杰
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

## 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱景宽
电话	0574-88071275
传真	0574-88071282
电子邮箱	zjk@energy-powertools.com
公司网址	http://www.energy-powertools.com
联系地址及邮政编码	宁波市海曙区洞桥工业区洞北路 50 号 315157
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

## 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 9 月 14 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	电动园林工具的生产、研发和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	5,880,000
做市商数量	0
控股股东	俞培君
实际控制人	俞培君

## 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	91330200734285420W	否
税务登记证号码	91330200734285420W	否
组织机构代码	91330200734285420W	否



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	112,651,959.31	129,613,795.67	-13.09%
毛利率	13.12%	13.83%	
归属于挂牌公司股东的净利润	3,358,145.75	7,349,229.62	-54.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,086,846.59	5,686,408.03	-80.89%
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）	10.78%	34.32%	-
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）	3.49%	26.55%	-
基本每股收益	0.59	2.64	- 77.65%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	80,712,338.14	66,241,931.27	21.84%
负债总计	50,290,695.32	39,220,094.84	28.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,649,976.29	27,490,840.07	11.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.21	5.31	-1.88%
资产负债率（母公司）	53.38%	52.29%	-
资产负债率（合并）	62.31%	59.21%	-
流动比率	133.06%	151.33%	-
利息保障倍数	-	11.17	-

#### 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	8,364,298.51	14,037,371.39	-
应收账款周转率	4.18	5.47	-
存货周转率	5.92	7.35	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	21.84%	-11.77%	-
营业收入增长率	-13.09%	31.38%	-
净利润增长率	-58.90%	2,246.99%	-

#### 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	5,880,000	5,180,000	13.51%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,414,710.03
非流动资产处置损益	4,494.47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	87,000.00
托他人投资或管理资产的损益	254,197.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35556.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,724,845.13</b>
所得税影响数	-426,209.71
少数股东权益影响额（税后）	-27,336.26
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,271,299.16</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司经过十多年的发展，凭借着较强的技术创新能力和业务营销能力，公司形成了以 ODM 为主的业务模式。在 ODM 业务模式下，公司自主研发和设计产品的外观、结构和性能，产品完全定型后供客户选择，最后根据客户的订单和市场需求完后生产和销售。公司主要的收入是绿篱修枝机、打草机、吸叶机等电动园林工具销售。

#### 1.研发模式

公司以自主研发为主，并充分利用外部资源，与区域内知名高校院所建立良好的合作研发关系。公司的研发中心负责产品的研发和设计，制定以市场为导向的研发计划，充分分析公司成本以及产品质量品质等因素，进行研发设计工作。2013 年与浙江大学合作开发电动工具振动在线测试系统开发项目，解决并实现了公司电动工具产品振动的定量分析，形成产品检测标准。合同中明确了双方的权属，因此不存在权属纠纷问题，也不存在潜在纠纷。通过产学研，加快了企业开展技术创新活动。

#### 2.采购模式

公司的原材料和外购件采购是根据公司的订单情况，及时调整公司的采购计划，对原材料和外购件库存做合理安排。公司采购的物资分为重要物资和一般物资。重要物资指的是构成最终产品的主要部分或关键部分，直接影响最终产品使用或安全性能，可能导致顾客严重投诉的物资。一般物资指的是构成最终产品非关键部位的批量物资，它一般不影响最终产品的质量或即略有影响，但可采取措施予以纠正的物资。对于重要物资，采购部采购员根据生产计划、库存等情况进行采购，经总经理批准后组织实施。对于一般物资，由采购部采购员自行编制采购计划经部门经理批准后实施采购。

在长期采购中，对供方的评估分为两部分：质量体系和社会责任。质量体系的评估主要检查供方是否建立了完善的质量管理体系，并严格按体系执行，达到满足企业的要求和生产所需要的质量保证。主要体现在以下五个方面：稳定的生产加工能力、硬件设施及工艺、质量管理水平、价格、能按要求与本公司建立和保持良好的合作关系。社会责任评估主要检

查供方是否按国家法律法规执行，是否达到了法律法规及社会道德所要求的基本水准。当供方产品有严重质量缺陷时，技术部、工程部、制造部、品管部会同采购部，对供方产品进行验证和评定。

在合格供方的日常管理中，采购部要对合格供方的业绩做好日常记录，做好采购产品的质量检验，并做好记录。每年对供应商的产品质量与价格做综合分析和评估，选定质量稳定、价格合理的企业作为长期供应商，与其开展技术与质量双层保证的合作，并同时储备 2-3 家同类配件的供应商作为备选。上述采购模式和与供应商的合作模式为公司的生产和销售提供了强有力的保证。

### 3.生产模式

公司的生产模式是以销定产的。公司从产能负荷、资金需求、成本效益等方面考虑，对产品的部分零部件通过外购方式获取。公司主要负责产品的研发、设计、装配和包装。公司对于利润空间较小、生产工艺简单的部件如塑料件通过外购取得。另外对生产电机、转子等这些需要较大资金的机械零部件也采取外购方式获得。在整个过程中，公司对部分供应商提供模具和关键工艺的技术支持和指导，对生产过程进行监督，这些都保证了外购零部件的产品质量。

公司获取所有装配需要的部件后，对各部件进行组装，再依据公司专有技术进行安装调试。公司生产部门在取得订单后，会主动同采购部门及销售部门进行沟通协商，确定公司产品原材料储备和采购情况以及订单交货时间，然后组织安排生产。公司生产车间采取流水作业，生产线上的各环节合作紧密有序，生产效率也大大提高。

公司专门设立的调试部门为组装完成的产品进行调试，调试合格后才能安排包装，这为产品的质量提供了保证。公司对合格率有很严格的要求，为提高员工的工作效率和产品的质量，公司定期为员工进行技能培训，并开展技能比赛，这些都为公司的生产效率和产品质量产生积极作用。

### 4.销售模式

公司的销售主要分为外销和内销。公司的所有产品最终都出口到国外市场。公司外销的主要客户是国外的园林工具销售商如 MATRIX GMBH 和大型终端超市如 REWE.Zental AG。

MATRIXGMBH、REWE.Zental AG 都是德国企业。MATRIX GMBH 是一家以销售电动工具、电力和汽油驱动的园艺设备为主营业务的公司，销售的对象多为欧洲地区的客户。REWE.ZentralAG 为德国一家规模较大的综合型百货超市，在欧洲、澳洲等地开设有超市，产品直接零售、面向终端客户。公司通过参加各种国内外展会与这些客户取得联系，并凭借较高的性价比和稳定的产品质量建立比较稳定的国际客户关系。公司内销的主要客户是国内的大型园林工具出口商如江苏苏美达五金工具有限公司和国外大型电动工具公司在中国设立的子公司，如重庆市汉斯·安海酉阳进出口公司。双方前期进行协商，根据电动工具生产的原材料、加工费、技术研发费用等成本估算后进行产品定价，用合同式订单注明每一批次产品的单价、数量和总价，经双方签字盖章进行确认。公司内销采用订单式合同，将产品种类、数量、规格、技术指标等送达至爱乐吉，由爱乐吉确认后进行订单产品的研发、原材料采购、生产加工、装配成品，以合同中约定的交货方式进行交付，完成产品销售。无论内销还是外销，公司除产品质量问题以外，不承担客户由于其他原因退货的风险。

公司出口都采取 ODM 模式。公司拥有自主研发、设计、制造能力。客户选择公司产品后下单进行生产，产品销售时以客户的品牌进行销售。目前国内园林机械制造企业众多，多采取 OEM 模式，规模普遍较小，盈利能力较低。行业内生产技术领先、销售规模较大的企业已经全面采取了 ODM 模式，有些新产品甚至已经采用 OBM 模式，通过自主品牌进行销售。公司目前已经能够为客户提供从产品外观设计、内部零部件改进、生产制造、检测的整套解决方案。因此，公司能够采取 ODM 模式，获取更多的产品附加值。公司对外国客户的主要结算方式主要是 L/C（信用证结算方式）和 T/T（国际电汇付款方式）。公司的出口收入确认原则是按照合同规定的期限交付货物，完成报关并装船后确认收入。公司的出口国家主要在欧盟国家如英国、法国、德国等。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

2016年是国内经济结构改革推行力度最大的一年，经济环境呈现整体趋冷。以制造业为代表的实体经济普遍面临经营成本上升，市场需求不振等前所未有的挑战。同时，世界主要经济体增速乏力，俄罗斯等个别国家相继出现经济危机，地缘政治冲突加剧，大宗商品价格、人民币汇率跌宕起伏，导致中国商品出口增长大幅萎缩。

面对复杂严峻的经营环境，2016年公司管理层紧紧围绕董事会确定的年度经营目标，坚持“创新引领，外抓市场，内抓管理”的工作方针，展开各项工作。公司股票于2016年9月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，成功登陆资本市场。但受外部经营环境影响，报告期内，2016年公司实现营业收入1.13亿元，同比下降13.09%；归属于公司股东的净利润335.81万元，同比下降54.31%。虽然主营业务、利润与去年同期相比有所下降，但在客户结构优化、新品研发储备、信息化应用等方面有了实质性的提升，使公司的核心竞争力更加凸显，公司整体保持了较为健康的发展态势。本年度主要工作回顾总结如下：

#### 1、优化客户结构，提高市场份额

2016年度，在国际市场增长乏力的情况下，公司抓住时机，致力于客户结构优化，进行了全方位的风险客户梳理和有效的应对措施。对部分国家和地区充分考虑汇率风险、地缘政治冲突等不利因素，采取策略性接单，加强出口信用保险，降低了发生坏账的风险。同时，加大对国外优质客户的开发，深化与国外高端客户的战略合作。深入美国、德国、意大利等地了解终端市场，邀请新、老客户到公司考察，促进了与国外客户的沟通交流，进一步提升公司产品市场占有率，并为锂电等新产品推出做好市场铺垫；内销模块，继续投入资源，拓宽国内营销渠道，以品质、服务确保品牌优势与行业领先地位。

#### 2、保持研发投入力度，新品研发加快

公司坚持创新引领、研发优先的理念，保持对技术研发的投入力度。子公司三叶工具成立锂电产品研发部，完成五个锂电产品系列的研发，为未来公司发展打下良好基础。

#### 3、信息化建设成效显著

2016年，公司的信息化建设在已有的ERP基础上，使采购模块与生产供应链模块组成协同管理平台，进一步提升供应链的管理水平，深入应用对管理改善和生产效率提高。生产

成本降低的效果开始明显显现，助推企业朝着更高效、更规范的方向又迈进了一步。

#### 4、实施技术改造，提升生产效率

2016年第三季度，在进行工厂整体搬迁的同时，公司不失时机地以人工生产消除瓶颈，提升效率，实施技术改造，充分挖掘新扩产能。公司更新换代多种老产品模具，完成修枝机新流水线、GGP专用生产线等技术改造项目。2016年年产100万台修枝机技改项目如期完成。技改产能的释放，提质降本效果明显，企业竞争力优势逐步显现。

### 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	112,651,959.31	-13.09%	-	129,613,795.67	31.38%	-
营业成本	97,869,381.61	-12.37%	86.88%	111,686,895.28	27.89%	86.17%
毛利率	13.12%	-	-	13.83%	-	-
管理费用	11,770,369.03	32.06%	10.45%	8,913,071.25	19.02%	6.88%
销售费用	2,054,901.84	-10.72%	1.82%	2,301,551.56	24.06%	1.78%
财务费用	-842,068.37	-16,787.77%	-0.75%	5,046.02	-99.32%	0.00%
营业利润	632,603.46	-89.90%	0.56%	6,266,387.25	1,662.23%	4.83%
营业外收入	2,419,204.50	25.69%	2.15%	1,924,749.80	902.66%	1.48%
营业外支出	110,980.78	-16.25%	0.10%	132,510.10	30.26%	0.10%
净利润	2,794,815.92	-58.90%	2.48%	6,800,472.91	2,247.00%	5.25%

**项目重大变动原因：**

营业收入同比下降 13.09%，营业成本同比下降 12.37%，主要原因为：报告期内公司于 2016 年 9 月至 10 月间进行公司整体搬迁并对新厂房车间及办公场所装修耗时俩个月，影响生产进度及相应的交货日期，导致计划订单销售推迟。未来，随着相应生产线及自动化技术的推进，公司收入规模有望实现快速增长。管理费用同比增长 32.06%，主要原因为：报告期内母公司挂牌过程中所涉督导费、评估费、审计费、法律顾问费、验资费、环评费增加 1,097,484.29 元，缴纳及补缴公积金共 217,310.00 元，初始登记及挂牌费 33,573.59 元，财产保险费 12,433.76 元，技术开发费较 2015 年增加 651,232.17 元，折旧及摊销增加 323,279.19 元。

销售费用同比下降 10.72%，主要原因为：报告期内，公司强化了销售订单时间交期的重合，完善了系统的营销体系，增加单次装柜数量，降低相应报关费用 97,619.03 元。

财务费用同比减少 16787.77%，主要原因为：报告期内，公司外部负债减少，相应的利息支出减少所致。另得益于美元汇率上升，公司 2016 年全年汇兑损益-729,485.78 元。

营业外收入同比增长 25.69%，主要原因为：报告期内，公司获得政府补助 241.47 万元，相比 2015 年增多。

营业利润同比下降 89.90%，净利润同比下降 58.90%，主要原因为：报告期内公司管理费用同比上升 32.06%，管理费用上升系公司加大新产品研发投入及新三板挂牌过程中费用一次性计入报告期所致。

**(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	112,651,959.31	97,869,381.61	129,613,795.67	111,686,895.28
其他业务收入				
合计	112,651,959.31	97,869,381.61	129,613,795.67	111,686,895.28

**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
电动园林工具	94,212,758.26	83.63%	113,869,376.74	87.85%
水泵	18,439,201.05	16.37%	15,744,418.93	12.15%
合计	112,651,959.31	100.00%	129,613,795.67	100.00%

**收入构成变动的原因：**

本期公司一直寻求新的经济增长点，子公司培源泵业虽在去年的销售收入基础上增长了 16.37%，但相对于母公司销售收入而言占比较小，对公司总体收入影响不大。

报告期内，受公司整体搬迁进而影响生产进度及产品交期，一定程度上导致销售收入下降。未来子公司三叶工具锂电园林工具业务有望得到持续增长，将成为公司业务快速增长的重要保障来源。

**(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	8,364,298.51	14,037,371.39
投资活动产生的现金流量净额	-16,515,159.68	11,994,982.01
筹资活动产生的现金流量净额	604,990.47	-16,335,680.27

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额本期为 8,364,298.51 元，较上年同期减少较多，主要原因为：1) 报告期内，公司业务增长较快，新成立子公司三叶公司人员数量大幅增加，导致支付的职工薪酬较去年增加较多；2) 公司搬迁影响出货交期，相应推迟了货款的回收时间，货款较上年少收回 16,742,238.53 元。

投资活动产生的现金流量净额本期为-16,515,159.68 元，较上年同期减少较多，主要原因为：1) 2015 年，公司股东大幅增加注册资本 360 万，使注册资本由原先的 158 万增加至 518 万，导致投资活动产生的现金流量净额增加；2) 报告期内，公司构建了部分固定资产、无形资产及其他长期资产等，进行产业升级及生产流水线自动化改造，导致公司报告期内，投资活动产生的现金流量净额为负。

筹资活动产生的现金流量净额本期为 604,990.47 元，较上年同期增加较多，主要原因为：1) 2015 年收回应收账款来偿还到期全部贷款金额，导致公司 2015 年报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为负 2) 相比 2015 年的银行贷款 1700 万，2016 年公司并未向银行借款。

**(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	江苏苏美达五金工具有限公司	39,059,361.78	34.67%	否
2	重庆市汉斯·安海酉阳进出口公司	13,955,021.65	12.39%	否
3	MATRIX GMBH	14,028,341.65	12.45%	否
4	江苏开元国际天普工具有限公司	2,384,355.56	2.12%	否
5	GUDE	2,192,111.87	1.95%	否
合计		71,619,192.51	63.58%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

**(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	温岭市城西电器配件厂	12,174,634.58	11.62%	否
2	余姚市兰山电机企业有限公司	9,884,739.75	9.43%	否
3	余姚市皇冠电器有限公司	6,029,591.59	5.75%	否
4	宁波市鄞州翁隆塑料制品厂	4,099,001.12	3.91%	否
5	奉化市仁湖轴承厂	4,014,788.08	3.83%	否
合计		36,202,755.12	34.54%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

**(6) 研发支出与专利**

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,878,904.22	4,227,672.05
研发投入占营业收入的比例	4.33%	3.26%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	58
公司拥有的发明专利数量	8

**研发情况：**

报告期内，公司研发支出 487.89 万元，同比增长 15.40%，主要原因：公司基于战略性人才储备的考虑，为保障在园林电动工具及新能源材料利用等方面的研发投入，研发人员队伍有所扩充。同时，新能源锂电园林工具业务的研发支出存在一定周期性，具体表现为在新业务推出前，需要集中进行研发投入。目前公司已进入集中投入期的尾声阶段，未来随着公司相关产品的推出与放量，以及人才培养的成熟，人均产出效率将进一步提高，相关支出增速将趋缓，研发支出占比将保持相对稳定。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末末			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	4,108,654.30	-65.91%	5.09%	12,051,718.71	415.10%	18.19%	-13.10%
应收账款	25,316,970.05	0.48%	31.37%	25,195,821.29	13.59%	38.04%	-6.67%
存货	20,059,548.05	54.13%	24.85%	13,014,321.95	-25.07%	19.65%	5.20%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	8,934,806.43	48.13%	11.07%	6,031,923.98	3.83%	9.11%	1.96%
在建工程	0.00	0.00%	_____	0.00	0.00%	0.00%	_____
短期借款	0.00	0.00%	_____	0.00	0.00%	0.00%	_____
长期借款	0.00	0.00%	_____	0.00	0.00%	0.00%	_____
资产总计	80,712,338.14	21.84%	-	66,241,931.27	-11.77%	-	_____

**资产负债项目重大变动原因：**

货币资金较上年减少 65.91%，主要原因为：报告期内，截止 2016 年 12 月 31 日止公司通过鄞州银行洞桥支行购入且持有理财产品 1300 万，通过财通证券股份有限公司购入且持有理财产品 300 万。

存货较期初余额增加 54.13%，主要原因为：报告期内，公司搬迁前后花去近两个月时间，导致 9 月及 10 月生产能力低下，致使大部份应完成订单集中到 11 月及 12 月生产。从而导致库存原材料及车间半成品增加。

固定资产期末余额较期初余额增加 48.13%，主要原因为：报告期内，为保障公司业务的增长，及时恢复因搬厂而落后的生产进度，引进流水线五条及购入相应自动化设备，进行自动化改造。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司与他人共同组建 2 家控股子公司，具体情况如下：

##### 1、宁波培源泵业有限公司

培源泵业成立于 2014 年 2 月 18 日；统一社会信用代码：913302120919087779；法定代表人：俞培君；注册资本：528 万元整；住所：宁波市鄞州经济开发区鄞东南路 269 号；经营范围：水泵、电机、五金件、电动工具、园林工具、汽车配件、机械配件、塑料制品、模具的制造、加工；自营或代理货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司对培源泵业应缴付的出资已全部到位。

序号	股东名称	出资金额	占注册资本的比例%
1	宁波爱乐吉电动工具股份有限公司	3,696,000	70%
2	俞培君	1,584,000	30%
	合 计	5,280,000	100%

##### 2、宁波三叶工具有限公司

三叶工具成立于 2016 年 3 月 18 日；统一社会信用代码：91330212MA281MFY78；法定代表人：朱景宽；注册资本：158 万元整；住所：宁波市海曙区洞桥工业区洞北路 50 号；经营范围：园林园艺工具、电动工具、五金工具及配件、模具、机械设备、塑料制品的制造、加工；自营或代理货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司已完成对三叶工具的出资义务，应缴付的出资全部到位。

序号	股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例%
1	宁波爱乐吉电动工具股份有限公司	1,106,000	70.00%
2	孔宪龙	245,000	18.00%
3	王舟平	245,000	12.00%
	合 计	1,580,000	100.00%

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，为提高资金使用效益，公司合计以自有资金 4800 万元购买了银行低风险理财产品，共取得理财收益 254,197.26 元。

#### (三) 外部环境的分析

园林机械行业生产商主要包括了本土企业和外资企业两大类。近年来外资园林制造商如 STIHL、HUSQVARNA 纷纷在国内开设生产基地。这些企业的品牌和技术都对国内消费者有很

大的吸引力，在本行业市场竞争中具有一定优势。国内的制造商如沃施股份、中坚科技也通过最近几年的发展，生产技术和运营效率有了显著的提高。因此公司要进一步扩大在园林机械的市场占有率将直接面对国际大型生产商和国内知名生产商的双重竞争，竞争比过去几年更加激烈。

## 1、竞争格局

### (1) 国际竞争格局

在国际园林机械行业中，欧美发达国家的制造商凭借其技术、品牌、销售渠道等优势，在国际竞争中处于领先地位。世界主要园林工具制造商，如 STIHL、MTD、HUSQVARNA 等都集中于北美和欧洲地区。以下列举主要世界园林机械制造商的市场竞争状态。

公司名称	主要产品	主要市场
STIHL	主要生产油锯、也生产灌割机、绿篱机	全球
MTD	主要生产割草机	欧洲和北美地区
TORO	主要生产割草机	欧洲和北美地区
TTI	主要生产各式手持式园林机械和草坪修剪机械	全球
HUSQVARNA	主要生产各式园林机械	全球

### (2) 国内竞争格局

目前，我国的园林机械制造商主要集中在浙江、江苏、上海等华东地区，而在中西部地区较为稀少，地域集中程度较高。竞争的企业类型主要是本土企业和外资企业。本土知名的园林机械制造商有山东的华盛、浙江的中坚科技以及上海的沃施等。此外，类似宁波爱乐吉的新生民营企业也迅速崛起，它们机制灵活、市场意识强、运营效率高，在园林机械行业中扮演越来越重要的角色。国际企业如 STIHL、HUSQVARNA 等已在国内设立生产基地，并利用技术、品牌等多方面优势，在中高端园林机械市场上占有较大份额。

## 2、公司在行业中的竞争地位

公司经过多年的发展，在电动园林工具取得了一定的成绩，知名度和影响力也有一定的扩展。公司在国内和国外的市场占有率都有较大幅度的提升。目前主要生产各种电动园林工

具，如绿篱修枝机、割草机、吹吸叶机等。园林机械制造业的企业众多，市场份额也比较分散。公司在国内的主要竞争对手有上海沃施园艺股份有限公司、利欧集团股份有限公司、中坚科技股份有限公司、浙江亚特电器有限公司等，主要竞争对手的情况如下：

公司名称	公司简介
上海沃施园艺股份有限公司	中国自主品牌的园艺用品综合提供商，是以经营绿色生态产业为主导的环境友好型企业，专业从事各类园艺用品的研发、生产、营销、服务与零售运营，提供一系列优质产品与亲善服务。
利欧集团股份有限公司	公司主要从事微型小型水泵和园林机械的研发、设计、制造、销售。2014 年公司进行重组，进入数字营销领域，现在公司主营业务包含机械制造和互联网服务，目前占比较大的还是机械制造。公司产品包括微型小型水泵，园林机械，清洗和植保机械和工业泵等。
中坚科技股份有限公司	公司是一家主要经营园林机械产品的高新技术企业，成立以来一直致力于成为一家国际领先的园林机械公司。公司主要从事油锯、割灌机、绿篱修剪机、坐骑式草坪割草机等园林机械及便携式数码发电机等以汽油机为核心部件产品的研发、设计、制造及销售。
浙江亚特电器有限公司	公司致力于电动工具及园林工具的研发、生产和销售，主要产品有：角磨、冲击钻、碎枝机、修枝剪、电链锯等系列产品。公司产品均通过了德国 GS、欧共体 CE 及 EMC 等国际认证，多项产品获得了国家级外形和设计专利。产品全部出口到美国、德国、加拿大、巴西、法国等国家。

以上公司主要竞争对手除了浙江亚特电器有限公司外都是上市公司，并且都有园林机械业务，其 2015 年度、2016 年度的园林机械产品销售金额如下：

单位：万元

公司名称	2015 年度	2016 年度
利欧集团股份有限公司	14,508.89	735,438.13
中坚科技股份有限公司	34,063.71	41,196.85
宁波爱乐吉电动工具股份有限公司	11,386.94	9,421.28

#### （四）竞争优势分析

##### （1）研发优势

公司经过 10 多年的发展，技术水平得到不断积累和提高。相对于国内大多数园林机械制造企业，公司具有比较明显的技术优势。截止 2016 年 12 月 31 日，拥有 58 项专利技术，技术研发人员 16 人。公司非常重视自身研发能力的提高，近年来，公司先后自主研发出 30 多个新产品，并承担国家创新基金 1 项；获得宁波市科技进步三等奖 1 项，公司先后被评为国

家高新技术企业、浙江省高新技术企业研究开发中心、浙江省专利示范企业、宁波市创新型企  
业、宁波专利示范企业、宁波市工程技术中心。

## （2）质量优势

公司在园林机械行业素来以将“品质为上”作为企业的质量方针，产品已进入全球行业标准  
最为严格的欧洲、北美市场。美国、德国、意大利等客户自身有一整套完善的产品品质检验程  
序，同时他们还委托独立的第三方检验机构进行产品检测，公司产品质量水平均能够满足其要  
求。为提升产品品质，公司投入了大量的资源，如公司与浙江大学共同合作开发的电动修枝机  
在线检测系统，该系统将有效保证电动修枝机产品的稳定性。

公司视产品质量为公司发展的生命线，在产品研发、生产和经营过程中，注重产品质量体  
系的建设和研发、生产过程中的管理，不断提高产品质量。截至目前，公司已成功取得 ISO9001  
和 GB/T19001-2008 质量管理体系认证，公司产品通过了 CE、GS、EMC、ETL、等一系列的  
欧盟认证，得到了欧盟园林机械主要消费市场的普遍认可。公司制定了严格的质量控制制度，  
建立了完善的质量控制体系，配备了先进的检测设备。企业对每一台销售出去的产品都严格检  
测，以保证产品质量的一致性。

## （3）管理优势

公司自挂牌以来，推行全面质量管理、成本管理、6S 管理、精益生产等各项活动。公司推  
行精益生产管理，应用流程再造与快速改善的方法，使产品不良率持续降低，企业效益不  
断提高。安排高层管理人员参加高级管理人员培训班；组织中层干部参加品质管理、财务管理、  
人力资源管理、市场营销管理等专项管理知识学习；一线员工接受内部培训师多技能培训。公  
司与余姚市健峰管理培训学校、余姚健峰管理顾问有限公司合作，通过全员培训和全员参与，  
把公司打造成学习型组织，员工素养全面提升，管理效率持续提高。公司关注员工的健康与成  
长，并与员工共同制定职业生涯发展规划，每年根据员工的岗位情况、贡献度综合评定给予奖  
励、培训或晋升的机会，从而极大地激发了员工的主动性、积极性、创造性，使员工有强烈的  
归属感、使命感。

## （五）持续经营评价

公司较好地利用自有品牌、新品研发、技术创新形成新的市场优势，不断整合上下游产业  
链资源，保障公司在较长时间的正常运行和发展需要。公司具有健全而稳定的客户群体，

ENERGY 品牌在园林工具领域具有较高的知名度和美誉度，保证公司业务的正常发展。同时依靠公司新的发展战略，公司还能够获得新的客户资源，从而保证公司的业务能够持续发展。2016 年度，公司盈利能力有所提升，技术、品牌和市场地位得到强化，公司整体经营情况稳定；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司无对持续经营能力产生重大不利影响的事项发生。

#### （六）扶贫与社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。积极参与社会共同关注的五水共治及绿色碳基金林的建设。

#### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望

### 行业发展趋势

#### （1）园林机械电动化趋势

早期的园林机械产品大多以汽油驱动为主，随着技术的更新环保意识的增强，近年来，电动园林工具兴起，将逐步替代汽油驱动园林工具，相比于汽油驱动工具，电动工具具备以下三方面优势。

从环保角度讲，汽油机在启动和使用过程中对周边环境的噪音污染十分大，峰值可以超过 72 分贝。在公园和居民小区中，由于市民对噪音的投诉使得园林机械几乎无法正常使用，而电动园林机械除了一般的风噪和割草声之外没有其他噪音，完全可以在医院、学校、公园和居民小区等地方使用，并且汽油机直接排放的尾气会对大气环境造成一定影响，而电动机则不存在这一问题。

从成本角度来说，由于汽油机通过燃烧汽油混合油获得动力，每台机器全天工作油耗成本高达 30-40 元，而电动园林机械每天能耗仅为 3-4 元，其成本也只有汽油机的十分之一。

从安全角度讲，一些地方如油库等对防火要求比较严，不能使用汽油机，而电动园林机械就不存在这个问题，其安全性高而且适用范围广泛。综上，园林机械电动化是未来园林机械行

业发展的必然趋势，在电动工具取代汽油工具的过程中，势必会释放出巨大的市场潜能，创造出巨大的利润空间。未来几年，园林电动机械行业将迎来发展高峰。

### （2）园林机械的自动化程度提高

园林机械行业在发展过程中产品的自动化程度不断提高。比如，20世纪80年代，草坪割草机刚进入西方发达国家的家庭庭院时，是以步行操纵推行式产品为主导；但到20世纪90年代，步行操纵自走式产品开始被广泛应用。进入21世纪，又被小型坐骑式草坪割草机所替代。未来随着经济的发展和科技的不断进步，园林机械的自动化水平也将不断提高。

### （3）更加注重产品的外观设计

在过去几年中，我国的园林机械行业主要注重于性能的研发，对外观的设计开发较为落后，至于对于外观色彩的应用研究更是微乎其微。我国园林机械产品大多以外销为主，主要出口至欧洲和北美地区。随着生活品质的提高，居民对于产品的外观要求也越来越高。产品的设计风格 and 外观精致程度等各方面需求要符合欧美的审美观念。

## （二）公司发展战略

全球园林电动机械行业正处于快速发展阶段。由于不断激烈的市场竞争和不断提高的行业标准，企业必然要投入更多的资金用于生产工艺的更新换代，高资金投入、高技术含量将成为园林电动机械行业的新常态。今后将新建标准化厂房，加大投资力度、扩大生产规模，实现规模经济来缓解成本压力，实现规模化生产。紧跟时代脚步，不断开发新品符合新形势下客户的需求，努力做到量身订做。在对原有欧洲客户做大做强的基础上，重点进军北美大市场，力求寻找合适经销商来开拓美国市场，进一步提升国际市场占有率。

## （三）经营计划或目标

全球范围内，园林机械的需求量逐年增加。欧美发达国家是主要的园林机械产品的消费区域，近年来消费总量趋于稳定。南美和亚洲地区内大部分发展中国家对于园林机械产品的需求量迅速增长，潜在市场容量大

## （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

### 一、国内外政策和经济环境、外汇及税收优惠变动的风险

#### 1、国内外政策和经济环境变动对持续经营的影响

随着全球经济的发展，电动园林工具的需求也随之增大。但是各个国家对于产品的质量、性能和外观设计提出了更高的要求。公司如果在未来竞争市场中不能及时持续提升和更新产品的质量、性能和外观设计，将在激烈的全球竞争中处于劣势，对公司的持续经营带来不利影响。

#### 2、汇率变动对公司持续经营的影响

公司出口产品均采用美元报价，自 2015 年 8 月以来，人民币对美元的汇率波动加剧，对公司业绩有一定影响。公司在签署销售合同时，尽可能考虑到缩短生产周期和交货周期，同时缩短收款周期，尽可能降低汇率变动给公司经营带来的业绩影响。

#### 3、税收优惠变动对公司持续经营的影响

公司自 2008 年以来被认定为高新技术企业，开始执行 15% 的企业所得税税率，并于 2011 年和 2014 年相继通过浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局的高新技术企业资格复审，继续执行 15% 的企业所得税税率，有效期至 2017 年。如若未来国家税收优惠政策发生变化或者公司不能持续取得高新技术企业的资质，公司不能再获得同等幅度的税收优惠，将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

### 二、生产经营场所搬迁风险

报告期公司原租赁宁波培源电器制造有限公司（以下简称培源电器）位于宁波市海曙区洞桥镇的一号楼的 2 楼厂房，因租约于 2016 年 12 月 31 日到期。公司通过积极寻找于 2016 年 9 月 1 日与宁波三龙电气有限公司签订了租赁合同一份，租赁期限自 2016 年 9 月 1 日起至 2025 年 8 月 31 日止。租赁房屋地址位于宁波市海曙区洞桥工业区洞北路 50 号，面积共计 14900 平方米。且公司于 2016 年 10 月 1 日将生产经营场所整体搬迁至新厂房，但搬迁过程中涉及大量的组织协调工作，将对生产经营产生一定影响。另外，由于原厂房地处偏僻，租赁价格较低。但新厂房位于工业区内，地理位置比较中心，租赁价格较原先上涨较多，对公司净利润造成一定影响。

### 三、公司治理风险

公司于 2015 年 12 月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、《三会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

### 四、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为俞培君，持有公司 62.23%的股份。同时，俞培君系公司的法定代表人，担任公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

### 五、原材料供应与价格变动风险

报告期内，公司原材料成本占生产成本的比例约为 85.70%占比较高，一旦原材料供应渠道和市场价格发生变化，将会直接影响公司的产品生产和经营业绩。由于国内外原材料市场供求关系在未来变动情况存在不确定性，将会影响公司的原材料采购价格，从而影响公司原材料成本，最终对公司的经营业绩产生影响。

### 六、关联方资金占用风险

报告期内，法人关联方宁波培源电器制造有限公司存在资金占用情况。截至 2016 年 4 月 30 日止，公司关联方占用资金已经清理完毕，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业以借款、备用金、清偿债务等方式占用的情形。针对上述风险，公司股东及管理层将严格按照《关联交易管理制度》、《公司章程》等规定履行相关决策程序，实际控制人俞培君以及其他股东、公司的董事、监事、高级管理人员均已出具承诺函，承诺今后降低关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。

### 七、关联交易风险及依赖性

报告期内，公司存在向关联方培源电器采购，向培源进出口销售商品行为，具体如下

## 1) 采购商品

单位：元

关联方	关联交易内容	2016 年度
宁波培源电器制造有限公司	采购商品	1,004,951.70
宁波培源电器制造有限公司	购买燃动力	456,589.39

报告期内公司向宁波培源电器制造有限公司采购的商品主要为电动园林工具零部件机壳及其配件。采购价格主要依据生产机壳的原材材价格，并综合考虑运费及加工费用后，经双方协商确定，不存在利益输送的情形。截至报告期末，公司已另行寻找机壳的生产商。

购买燃动力主要系支付水电费，本公司租赁宁波培源电器制造有限公司的厂房，水电费先由宁波培源电器制造有限公司支付给相关部门，再向本公司收取。

## 2) 出售商品

单位：元

关联方	关联交易内容	2016年度
宁波培源进出口有限公司	销售商品	4,272,776.66

公司向宁波培源进出口有限公司出售的商品以市场价格为基础，经双方协商确定，不存在利益输送的情形。公司承诺未来将逐渐减少关联方交易。

## 3) 承租情况

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	2016 年确认的租赁费
宁波培源电器制造有限公司	房屋建筑物	361,111.43

报告期内，公司因生产经营需要与宁波培源电器制造有限公司签订租赁协议，租用其办公楼及厂房，租赁费为每年45.50万元，即4.00元/平方米/月，租赁期为2013年1月1日至2016年12月31日。租赁协议经双方协商确定，不存在利益输送的情形。截止2016年9月1日，公司已与新房东宁波三龙电气有限公司签订租赁合同一份，租赁宁波三龙电气有限公司位于宁波市海曙区洞桥工业区洞北路50号的四层厂房，面积14900平方米，租期截止到2025年8月31日。

虽然公司已经制定了《关联交易管理办法》等相关制度，对关联交易决策制度进行了严格规定，并由控股股东、实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易承诺函》，但是如果公

司未能找到合适的第三方公司承接相关业务，公司可能继续维持对培源电器的采购。若相关的关联交易定价不公允，将会对中小股东的利益造成影响。

## 八、季节性因素

公司主营业务收入中园艺用品销售通常在9月份、10月份和11月份销售占比相对较低，主要系公司现有产品结构中的部分园艺用品与季节因素有较强的关联度，消费旺季通常为春季和夏季，公司外销主要销往北美、欧洲等海外市场，由于洽谈订单和运输需要一定的时间，因而公司相应的销售出货集中在一、四季度。本公司外销产品主要销售至欧美，内销产品通过客户最终基本仍是销售至国外，本公司9月-11月为销售淡季，公司存在一定的季节性因素。

### （一）报告期内新增的风险因素

不适用

## 四、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

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

### （二）关键事项审计说明：

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	如有：例“第五节二（二）”；如无：“-”
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	是	二（一）
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	是	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	是	二（三）
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
宁波培源电器制造有限公司	资金	借款	0.00	6,000,000.00	0.00	是	是
<b>总计</b>	-	-	0.00	6,000,000.00	0.00	-	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

2016年1月1日，公司向宁波培源电器有限公司拆出资金6,000,000.00，按年利率4.35%收取利息，截止到2016年4月30日，收到利息87,000.00元，本金全部还清。上述借款履行了审批程序。除上表所述签订借款协议的关联方资金拆借之外，公司在报告期内不存在其他的关联方资金往来，不存在关联方无偿占用本公司资金情况。

#### （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
宁波培源电器制造有限公司	采购商品	1,004,951.70	否
宁波培源电器制造有限公司	购买燃动力	456,589.39	否
宁波培源进出口有限公司	销售商品	4,272,776.66	否
宁波培源电器制造有限公司	租赁房屋建筑物	361,111.43	否
总计	-	6,095,429.18	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司向宁波培源电器制造有限公司采购的商品主要为电动园林工具零部件机壳及其配件。采购价格主要依据生产机壳的原材材价格，并综合考虑运费及加工费用后，经双方协商确定，不存在利益输送的情形。截至2016年5月1日公司已另行寻找机壳的生产商，已不存在此关联交易。

购买燃动力主要系支付水电费，本公司租赁宁波培源电器制造有限公司的厂房，水电费先由宁波培源电器制造有限公司支付给相关部门，再向本公司收取。截止2016年10月31日止，公司已整体搬迁至新厂房，目前已不存在此关联交易。

公司向宁波培源进出口有限公司出售的商品以市场价格为基础，经双方协商确定，不存在利益输送的情形。2017年开始已不发生此关联销售。

报告期内，公司因生产经营需要，与宁波培源电器制造有限公司签订租赁协议，租用其办公楼及厂房，租赁费为每年45.50万元，即4.00元/平方米/月，租赁期为2013年1月1日至2016年12月31日。租赁协议经双方协商确定，不存在利益输送的情形。公司通过积极寻找于2016年9月1日与宁波三龙电气有限公司签订了租赁合同一份，租赁期限自2016年9月1日起至2025年8月31日止。租赁房屋地址位于宁波市海曙区洞桥工业区洞北路50号，面积共计14900平方米。且公司于2016年10月1日将生产经营场所整体搬迁至新厂房。

**(三) 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**

2017年1月4日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于董事会追认公司新购入地块的议案》，议案内容：公司因生产经营需要，2016年12月30日向宁波市国土资源局购买土地使用权，标的为洞桥镇鱼山头村19号-b工业地块，宗地总面积大写壹万伍仟伍佰捌拾壹平方米（小写15,581平方米），其中出让宗地面积为大写壹万伍仟零陆拾玖平方米（小写15,069平方米）出让宗地的用途为工业用地，产业类别为专用设备制造业，土地使用年限为50年，出让价款为人民币大写壹仟贰佰肆拾叁万壹仟玖佰贰拾伍元（小写12,431,925.00元）。此议案业经2017年1月20日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过。

2016年3月2日，公司第一届董事会第三次会议审议通过了《关于宁波爱乐吉电动工具股份有限公司拟出资设立宁波三叶工具有限公司的议案》，此议案业经2016年3月17日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过。

#### （四）承诺事项的履行情况

董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺：

##### 一、避免同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、实际控制人、股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺内容如下：

“鉴于宁波爱乐吉电动工具股份有限公司（以下简称“爱乐吉”）目前的实际经营业务为一般经营项目：电动工具、动力工具、园林工具、电器配件、机械配件、塑料制品、助动自行车的制造、加工；自营或代理货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本人作为爱乐吉的实际控制人，在此确认本人除投资爱乐吉外，没有在与爱乐吉所从事的相同行业进行投资和任职，并作出以下承诺：

1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（挂牌公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

4、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与挂牌公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与给挂牌公司。

5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与挂牌公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向挂牌公司赔偿一切直接和间接损失。”

## 二、规范关联交易的承诺函

公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人、股东共同出具了《关于规范关联交易的承诺函》。承诺内容如下：

“宁波爱乐吉电动工具股份有限公司（以下简称“公司”）拟申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，现谨就关联方交易及关联方资金占用等问题作如下不可撤销的声明与承诺：

1、公司已按法律、法规、中小企业股份转让系统及中国证监会要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；

2、公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司其他股东(特别是中小股东)的合法权益；

3、关联交易价格在国家物价部门有规定时，按国家物价部门的规定执行；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；

4、公司承诺今后杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；

5、公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；

6、公司将根据《公司法》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

公司完全知悉所作上述声明及承诺的责任，如该等声明及承诺有任何不实，公司愿承担全部法律责任。”

### 三、不占用公司资金的承诺函

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、占股 5%以上的自然人股东共同出具了《关于不占用公司资金的承诺函》。承诺内容如下：

“本人作为宁波爱乐吉电动工具股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事、监事、高级管理人员、实际控制人、股东，现就股份公司与本人及本人直接或间接控制的企业之间的资金往来事项作出如下承诺：

1、本人及本人直接或间接控制的企业在与爱乐吉发生的经营性往来中，不占用股份公司资金。

2、股份公司不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：

（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；

（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；

（3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；

（4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

（5）代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；

（6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。”

### 四、补缴社保、住房公积金的承诺函

公司实际控制人俞培君出具了《关于员工社会保险及住房公积金事项的承诺

函》。承诺内容如下：

“本人作为宁波爱乐吉电动工具股份有限公司（以下简称“股份公司”）实际控制人，现就股份公司全体员工社会保险及住房公积金事项作出如下承诺：

若股份公司因未为全体员工缴纳社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本人将对股份公司承担全额补偿义务；且本人将积极推动股份公司在未来条件成熟时，尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动股份公司保障全体员工权益。

特此承诺。”

#### 五、竞业禁止的声明

公司的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具了《关于竞业禁止的声明》。声明内容如下：

“本人在宁波爱乐吉电动工具股份有限公司担任董事、监事、高级管理人员职务/系公司的核心技术人员，现就以下事项出具承诺：

本人不存在违反竞业禁止法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关违反竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。”

承诺出具之日起至报告期末，上述各承诺人未出现违反承诺事项。

## 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		163,170	163,170	2.77%
	其中：控股股东、实际控制人				
	董事、监事、高管		163,170	163,170	2.77%
	核心员工				
有限售条件股份	有限售股份总数	5,180,000	536,830	5,716,830	97.23%
	其中：控股股东、实际控制人	3,626,000	33,124	3,659,124	62.23%
	董事、监事、高管	1,554,000	503,706	2,057,706	35.00%
	核心员工				
总股本		5,180,000	700,000	5,880,000	-
普通股股东人数		8			

#### (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	俞培君	3,626,000	33,124	3,659,124	62.23%	3,659,124	
2	朱景宽	1,554,000	14,196	1,568,196	26.67%	1,568,196	
3	李志军		352,800	352,800	6.00%	264,600	88,200
4	孙锐		88,200	88,200	1.50%	66,150	22,050
5	鲁一军		58,800	58,800	1.00%	44,100	14,700
6	杨文庆		58,800	58,800	1.00%	44,100	14,700
7	金海敏		58,800	58,800	1.00%	44,100	14,700
8	骆春松		35,280	35,280	0.60%	26,460	8,820
合计		5,180,000	700,000	5,880,000	100.00%	5,716,830	163,170

前十名股东间相互关系说明：

无其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

自然人股东俞培君直接持有公司 3,659,124 股股份，占公司的股权比例为 62.23%，为公司第一大股东。同时，俞培君担任公司董事长职务，自公司成立至今一直参与公司日常经营

管理，对公司经营决策有较强的影响力。所以，俞培君为本公司控股股东及实际控制人。

俞培君，男，1965年2月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于鄞县姜山镇丽水中学，高中学历。1990年7月至1999年8月，担任鄞县环球汽配厂厂长；1999年3月至今，担任宁波培源汽车配件制造有限公司执行董事兼总经理；2002年3月至2015年12月，担任宁波爱乐吉电动工具有限公司董事长；2006年6月至今，担任宁波培源电器制造有限公司执行董事兼总经理；2006年6月至今，担任宁波宁凯减震器制造有限公司执行董事兼总经理；2008年4月至今，担任宁波培源园林工具有限公司监事；2008年6月至今，担任宁波培源进出口有限公司执行董事兼总经理；2011年8月至今，担任宁波万通车辆零部件有限公司监事；2012年5月至今，担任宁波城南投资有限公司董事；2014年2月至今，担任子公司培源泵业执行董事兼总经理；2011年12月23日，获评浙江省高级经济师；2013年，获宁波市科技进步三等奖。2015年12月至今，担任宁波爱乐吉电动工具股份有限公司董事长。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为俞培君，基本情况详见控股股东情况。

## 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

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

### 五、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
2016 年 11 月 28 日	5.40	0.00	0.00
合计	5.40	0.00	0.00

#### （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

## 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
俞培君	董事长	男	54	高中	2015-12-10 至 2018-12-9	否
朱景宽	董事兼总经理兼董事会秘书	男	43	大学	2015-12-10 至 2018-12-9	是
李志军	董事兼副总经理	男	45	大学	2015-12-10 至 2018-12-9	是
孙锐	董事	男	40	大专	2015-12-10 至 2018-12-9	是
杨文庆	董事	男	39	大专	2015-12-10 至 2018-12-9	是
虞海伟	监事	男	52	大专	2015-12-10 至 2018-12-9	是
金海敏	监事	女	32	大专	2015-12-10 至 2018-12-9	是
骆春松	监事	男	32	高中	2015-12-10 至 2018-12-9	是
鲁一军	财务总监	男	39	大专	2015-12-10 至 2018-12-9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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

董事、监事、高级管理人员相互间无关系，亦与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
俞培君	董事长	3,626,000	33,124	3,659,124	62.23%	_____
朱景宽	董事兼总经理兼董事会秘书	1,554,000	14,196	1,568,196	26.67%	_____
李志军	董事兼副总经理	_____	352,800	352,800	6.00%	_____
孙锐	董事	_____	88,200	88,200	1.50%	_____
杨文庆	董事	_____	58,800	58,800	1.00%	_____
虞海伟	监事	_____	_____	_____	_____	_____
金海敏	监事	_____	58,800	58,800	1.00%	_____
骆春松	监事	_____	35,280	35,280	0.60%	_____

鲁一军	财务总监	_____	58,800	58,800	1.00%	_____
合计	-	5,180,000	700,000	5,880,000	100.00%	_____

### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

不适用

## 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	32	31
技术人员	14	16
销售客服人员	10	5
生产人员	97	92
员工总计	153	144

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	_____	_____
硕士	_____	_____
本科	10	10
专科	25	22
专科以下	118	112
员工总计	153	144

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

##### 1、人员变动

报告期末，公司在册员工 144 人，较报告期初减少 9 人，其中研发人员增加 2 人，主要原因为公司自主开发业务加快，研发人员需求增加。另一方面，公司重视企业的长期发展，坚持技术创新，在完善现有产品线的同时，积极布局具有战略意义的新产品开发。

##### 2、人才引进与招聘

公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过高端猎头顾问、各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。

##### 3、员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、研发人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。

##### 4、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、技能薪资、绩效薪资和员工福利等。通过吸收重

要员工入股的方式持有公司股份，以激发员工的创造性，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需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	_____	_____	_____
核心技术人员	4	4	2,015,076

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员中，目前朱景宽持有公司 26.67%股份、李志军持有公司 6.00%股份、杨文庆持有公司 1.00%股份、骆春松持有公司 0.60%股份。除朱景宽持股情况近两年内未发生重大变动外，李志军、杨文庆、骆春松均为 2016 年 4 月新增持股。

朱景宽，男，1975 年 8 月 10 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于郑州工业大学，本科学历。1998 年 9 月至 2001 年 12 月，就职于宁波中强电动工具有限公司，担任技术员、助理工程师；2002 年 1 月至 2015 年 12 月，就职于宁波爱乐吉电动工具有限公司，担任总经理。2013 年，获宁波市科技进步三等奖。2015 年 12 月至今，任宁波爱乐吉电动工具股份有限公司总经理、董事兼董事会秘书，任期三年。

李志军，男，1973 年 2 月 17 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于湖南大学，本科学历。1992 年 8 月至 2000 年 7 月，就职于湘电集团，担任湘电设备制造分厂技术科工程师；2000 年 7 月至 2005 年 8 月就职于宁波中强电动工具有限公司，担任园林技术部工程师；2005 年 8 月至 2015 年 12 月，就职于宁波爱乐吉电动工具有限公司，担任技术部副经理。2002 年获得工程师职称，2013 年，获得宁波市科技进步三等奖。2015 年 12 月至今，任宁波爱乐吉电动工具股份有限公司副总经理、董事，任期三年。

杨文庆，男，1979 年 6 月 9 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于山西工业职业技术学院，大专学历。2004 年 6 月至 2015 年 12 月，就职于宁波爱乐吉电动工具有限公司，担任工程部工程师。2015 年 12 月至今，任宁波爱乐吉电动工具股份有限公司董事，任期三年。

骆春松，男，1986 年 2 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于四川省仪陇县马鞍中学，高中学历。2008 年 4 月至 2009 年 12 月，就职于宁波超洲电器有限公司，担任技术部工程师助理；2010 年 1 月至 2015 年 12 月，就职于宁波爱乐吉电动工具有限公司，担

任技术部开发人员。2015 年 12 月至今，任宁波爱乐吉电动工具股份有限公司监事，任期三年。报告期内，核心技术人员未发生变动。

## 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

公司自董事会决议通过申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案后，进一步规范了公司治理，按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，重新修订了《公司章程》，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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。股份公司的重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司未对已建立的各项公司治理制度进行变更。

##### 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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适保护以及保证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，公司存在挂牌前发生的关联交易未及时履行决策及审议程序，公司已积极整改，补充确定该关联交易事项，并履行相应的决策及审议程序。除此之外，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，“三会”依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共完成修改章程 2 次

(1) 2016 年 1 月 10 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，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，对公司章程进行了修订，并通过了《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司章程（草案）》，于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让后生效。

(2) 2016 年 11 月 16 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的

议案》，对章程做如下修改：

一、原章程第一章第四条为：

公司住所：宁波市鄞州区洞桥镇程家村。

现修改为：

公司住所：宁波市海曙区洞桥工业区洞北路 50 号。

二、原章程第一百二十三第（二）款为：

经理对董事会负责，行使下列职权：（二）组织实施公司年度经营计划和投资方案；

现修改为：

经理对董事会负责，行使下列职权：（二）组织实施公司年度经营计划和投资方案，有权对公司自有资金 1000 万元为限进行保本型投资理财；

三、原章程第一百零二条第（三）款为：

董事会行使下列职权：（三）决定公司的经营计划和投资方案；

现修改为：

董事会行使下列职权：（三）决定公司的经营计划和投资方案，有权对公司自有资金以 1000 万元以上至 5000 万元以下为限进行保本型投资理财

## （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	《选举宁波爱乐吉电动工具股份有限公司董事长》《聘任宁波爱乐吉电动工具股份有限公司董事会秘书》《聘任宁波爱乐吉电动工具股份有限公司总经理》《聘任宁波爱乐吉电动工具股份有限公司副总经理》《聘任宁波爱乐吉电动工具股份有限公司财务总监》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司成本核算制度》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司总经理工作细则》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司董事会秘书工作制度》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司内部审计制度》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司控股子公司管理制度》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司股票挂牌

	<p>时采取协议转让方式》《提请股东大会授权董事会全权处理申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜》《聘请相关中介机构》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司章程(草案)》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度关联交易情况》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司财务管理制度》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司信息披露管理制度》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司投资者关系管理制度》《提请召开 2016 年第一次临时股东大会》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司治理机制运行情况和自我评价》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司变更注册地址》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司就变更注册地址修改公司章程》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司以自有闲置资金进行理财》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司拟出资设立宁波三叶工具有限公司》《提请召开宁波爱乐吉电动工具股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司 2016 年三季度报告》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司变更注册地址》《就宁波爱乐吉电动工具股份有限公司注册地址变更及经理、董事会职权修改公司章程》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司 2016 年第三季度利润分配预案》《提请召开宁波爱乐吉电动工具股份有限公司 2016 年第三次临时股东大</p>
--	---

		会》《公司以自有闲置资金 300 万元购买财通证券资管润富 7 号集合资产管理计划》
监事会	2	《关于选举虞海伟先生为公司第一届监事会主席》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司 2016 年第三季度报告》
股东大会	3	《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司股票挂牌时采取协议转让方式》《提请股东大会授权董事会全权处理申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜》《关于聘请相关中介机构》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司章程(草案)》 《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度关联交易情况》 《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司财务管理制度》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司信息披露管理制度》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司投资者关系管理制度》《关于宁波爱乐吉电动工具股份有限公司以自有闲置资金进行理财》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司变更注册地址》《宁波爱乐吉电动工具股份有限公司拟出资设立宁波三叶工具有限公司》《关于宁波爱乐吉电动工具股份有限公司变更注册地址的议案》 《关于就宁波爱乐吉电动工具股份有限公司注册地址变更及经理、董事会职权修改公司章程的议案》《关于宁波爱乐吉电动工具股份有限公司 2016 年第三季度利润分配预案的议案》

## 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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《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

公司本年度自申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌以来，形成了符合法律法规和自身实际经营状况的法人治理结构。截止到本年度末，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理层人员均依法运作，能够切实履行相应的职责和义务，公司治理的实际状况基本符合相关规定。

### （四）投资者关系管理情况

公司建立与投资者的重大事项沟通机制，在制定涉及股东权益的重大方案时，可通过多种方式与投资者进行沟通与协商。

#### （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

公司董事会未设置专门委员会。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

#### 一、监事会对本年度监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 二、监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见

监事会在审核了公司 2015 年年度报告后认为：公司 2016 年度报告的编制和审核程序符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统和有关法律、行政法规的规定，符合《公司章程》的要求，报告内容客观、准确、全面、真实反映了公司报告期的经营情况及财务状况。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力。

#### 1、业务分开

公司具备独立完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道，公司独立进行经营。公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业间不存在实质性同业竞争或者显失公平的关联交易。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司业务皆为自主实施，独立于股东和关联方，具有直接面向市场的独立经营能力。

#### 2、资产分开

公司全体股东所投入资金均已足额到位。公司对其所有的资产均有合法的所有权或使用权，与公司生产经营相关资产均签订了合法的协议或取得权属证书或证明文件。公司相关资产均完成相应权属的变更，与股东及其他关联方产权关系明确。截至本年度末，公司不存在股东及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况。

#### 3、人员分开

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，均未在其他企业领取报酬，未在本公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在本公司、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

#### 4、财务分开

公司已建立了独立的财务部门和独立的核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、机构分开

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。公司根据业务活动需要建立了相应的组织机构，包括独立的综合部门、财务部门和运营部门等。公司各部门职责明确、工作流程清晰。公司的办公机构和经营场所独立，公司组织机构独立，不存在与控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置的自主权。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司董事会充分认识到良好、完善的公司治理机制及内控制度对保护投资者权益以及实现经营管理目标的重要性。已根据自身的实际情况，建立了相应的规章制度以及覆盖生产经营各环节的内部控制制度，以保证全体股东充分行使知情、参与、表决等权利以及公司业务活动的正常进行。公司董事会对公司治理机制及内部控制制度完整性、合理性及有效性的自我评价如下：

1、为保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，公司根据《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章，结合公司实际情况，在《公司章程》中规定了相关的内容。

2、关于会计核算体系：报告期内，公司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。

3、关于财务管理体系：报告期内，公司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。

4、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

公司的年度报告披露严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和公司《信息披露管理制度》。报告期内，公司未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

截至报告期末，公司尚未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	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZA14026 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2017 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	孙华 胡俊杰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

## 审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZA14026 号

### 宁波爱乐吉电动工具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波爱乐吉电动工具股份有限公司（以下简称爱乐吉）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、合并及公司所有者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爱乐吉管理层的责任。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，爱乐吉财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱乐吉 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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 孙华

中国注册会计师： 胡俊杰

中国·上海

二〇一七年四月二十五日

## 二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	4,108,654.30	12,051,718.71
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	(二)	25,316,970.05	25,195,821.29
预付款项	(三)	1,310,077.82	1,447,842.48
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	(四)	1,701,105.12	3,141,911.61
买入返售金融资产			
存货	(五)	20,059,548.05	13,014,321.95
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	(六)	14,420,995.82	4,500,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>66,917,351.16</b>	<b>59,351,616.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	(七)	8,934,806.43	6,031,923.98
在建工程		0.00	0.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	285,300.65	377,830.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	1,245,187.60	
递延所得税资产	(十)	584,992.30	205,470.75
其他非流动资产	(十一)	2,744,700.00	275,090.00

<b>非流动资产合计</b>		13,794,986.98	6,890,315.23
<b>资产总计</b>		80,712,338.14	66,241,931.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十二)	44,633,249.83	33,126,517.74
预收款项	(十三)	999,219.46	586,412.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	3,632,177.29	2,761,788.83
应交税费	(十五)	195,504.59	1,925,771.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十六)	830,544.15	819,604.77
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		50,290,695.32	39,220,094.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
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			
<b>非流动负债合计</b>			0.00
<b>负债合计</b>		50,290,695.32	39,220,094.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	(十七)	5,880,000.00	5,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十八)	25,466,665.37	23,190,474.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十九)	678,112.80	206,270.70
一般风险准备			
未分配利润	(二十)	-1,374,801.88	-1,085,905.53
归属于母公司所有者权益合计		30,649,976.29	27,490,840.07
少数股东权益		-228,333.47	-469,003.64
<b>所有者权益总计</b>		<b>30,421,642.82</b>	<b>27,021,836.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>80,712,338.14</b>	<b>66,241,931.27</b>

法定代表人：俞培君 主管会计工作负责人：鲁一军 会计机构负责人：鲁一军

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,028,437.01	12,036,587.67
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	(一)	25,047,325.49	24,304,579.48
预付款项		999,134.27	848,149.69
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	2,145,603.37	3,736,617.21
存货		13,923,497.33	9,925,946.87
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		13,840,195.24	4,500,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>58,984,192.71</b>	<b>55,351,880.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	4,802,000.00	1,848,000.00
投资性房地产			
固定资产		7,023,602.46	5,723,520.50

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		285,300.65	377,830.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,055,887.84	
递延所得税资产		342,982.33	205,470.75
其他非流动资产		2,480,000.00	275,090.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,989,773.28</b>	<b>8,429,911.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,973,965.99</b>	<b>63,781,792.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,610,847.56	27,992,726.31
预收款项		474,423.70	579,219.11
应付职工薪酬		3,105,690.91	2,370,128.34
应交税费		190,486.62	1,874,692.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款		639,923.84	531,844.65
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>40,021,372.63</b>	<b>33,348,610.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>0.00</b>

<b>负债合计</b>		40,021,372.63	33,348,610.75
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,880,000.00	5,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,466,665.37	23,190,474.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		678,112.80	206,270.70
未分配利润		2,927,815.19	1,856,436.32
<b>所有者权益合计</b>		34,952,593.36	30,433,181.92
<b>负债和所有者权益总计</b>		74,973,965.99	63,781,792.67

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		112,651,959.31	129,613,795.67
其中：营业收入	二十一	112,651,959.31	129,613,795.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		112,273,553.11	123,388,068.71
其中：营业成本	二十一	97,869,381.61	111,686,895.28
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	(二十二)	468,642.01	599,950.25
销售费用	(二十三)	2,054,901.84	2,301,551.56
管理费用	(二十四)	11,770,369.03	8,913,071.25
财务费用	(二十五)	-842,068.37	5,046.02
资产减值损失	(二十六)	952,326.99	-118,445.65
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）	(二十七)	254,197.26	40,660.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润(亏损以“－”号填列)</b>		632,603.46	6,266,387.25
加：营业外收入	(二十八)	2,419,204.50	1,924,749.80
其中：非流动资产处置利得		4,494.47	
减：营业外支出	(二十九)	110,980.78	132,510.10
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)</b>		2,940,827.18	8,058,626.95
减：所得税费用	(三十)	146,011.26	1,258,154.04
<b>五、净利润(净亏损以“－”号填列)</b>		2,794,815.92	6,800,472.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		3,358,145.75	7,349,229.62
少数股东损益		-563,329.83	-548,756.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,794,815.92	6,800,472.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,358,145.75	7,349,229.62
归属于少数股东的综合收益总额		-563,329.83	-548,756.71
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.59	2.64

(二) 稀释每股收益		0.59	2.64
------------	--	------	------

法定代表人：俞培君 主管会计工作负责人：鲁一军 会计机构负责人：鲁一军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	(四)	94,212,758.26	113,869,376.74
减：营业成本	(四)	80,618,315.25	96,327,381.50
营业税金及附加		442,876.32	594,910.83
销售费用		1,722,234.83	1,945,235.65
管理费用		8,683,982.76	7,058,679.99
财务费用		-825,363.03	3,191.39
资产减值损失		916,743.85	-99,006.22
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)	(五)	254,197.26	40,660.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
<b>二、营业利润(亏损以“－”号填列)</b>		2,908,165.54	8,079,643.89
加：营业外收入		2,297,710.03	1,924,749.80
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出		99,433.37	116,577.69
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
<b>三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)</b>		5,106,442.20	9,887,816.00
减：所得税费用		388,021.23	1,258,154.04
<b>四、净利润(净亏损以“－”号填列)</b>		4,718,420.97	8,629,661.96
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		_____	_____
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,718,420.97	8,629,661.96
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,443,458.12	145,185,696.65
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		1,523,454.04	938,586.38
收到其他与经营活动有关的现金	（三十一	4,248,892.35	5,179,147.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>134,215,804.51</b>	<b>151,303,430.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		99,773,207.92	113,211,193.11
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		13,607,777.19	13,200,293.66
支付的各项税费		3,353,623.65	2,732,941.62
支付其他与经营活动有关的现金	三十一	9,116,897.24	8,121,631.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>125,851,506.00</b>	<b>137,266,059.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,364,298.51</b>	<b>14,037,371.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		254,197.26	40,660.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,500.00	

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	三十一	39,925,359.66	53,141,992.26
<b>投资活动现金流入小计</b>		40,195,056.92	53,182,652.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,710,216.60	2,187,670.54
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	三十一	48,000,000.00	39,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		56,710,216.60	41,187,670.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,515,159.68	11,994,982.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,780,190.47	3,600,000.00
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			17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,780,190.47	20,600,000.00
偿还债务支付的现金			36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,175,200.00	935,680.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,175,200.00	36,935,680.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		604,990.47	-16,335,680.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-407,193.71	15,373.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,953,064.41	9,712,047.01
加：期初现金及现金等价物余额		12,051,718.71	2,339,671.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,098,654.30	12,051,718.71

法定代表人：俞培君 主管会计工作负责人：鲁一军 会计机构负责人：鲁一军

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,594,129.02	126,779,414.40
收到的税费返还		1,296,995.52	938,586.38
收到其他与经营活动有关的现金		3,655,105.98	5,119,755.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		110,546,230.52	132,837,756.16
购买商品、接受劳务支付的现金		81,333,907.39	98,617,117.71
支付给职工以及为职工支付的现金		10,080,502.66	10,663,189.70
支付的各项税费		3,102,084.61	2,650,910.71
支付其他与经营活动有关的现金		7,251,025.31	7,185,707.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		101,767,519.97	119,116,925.16

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,778,710.55	13,720,831.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		254,197.26	40,660.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		39,925,359.66	53,141,992.26
<b>投资活动现金流入小计</b>		40,179,556.92	53,182,652.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,851,214.89	1,879,654.53
投资支付的现金		2,954,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		48,000,000.00	39,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		57,805,214.89	40,879,654.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,625,657.97	12,302,998.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,976,190.47	3,600,000.00
取得借款收到的现金			17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,850,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,826,190.47	20,600,000.00
偿还债务支付的现金			36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,175,200.00	935,680.27
支付其他与筹资活动有关的现金		1,415,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,590,200.00	36,935,680.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		235,990.47	-16,335,680.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-407,193.71	15,373.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,018,150.66	9,703,522.63
加：期初现金及现金等价物余额		12,036,587.67	2,333,065.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,018,437.01	12,036,587.67

## (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	5,180,000.00				23,190,474.90				206,270.70		-1,085,905.53	-469,003.64	27,021,836.43
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	5,180,000.00				23,190,474.90				206,270.70		-1,085,905.53	-469,003.64	27,021,836.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	700,000.00				2,276,190.47				471,842.10		-288,896.35	240,670.17	3,399,806.39
(一) 综合收益总额											3,358,145.75	-563,329.83	2,794,815.92
(二) 所有者投入和减少资本	700,000.00				2,276,190.47							804,000.00	3,780,190.47
1. 股东投入的普通股	700,000.00				2,276,190.47							804,000.00	3,780,190.47
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									471,842.10		-3,647,042.10		-3,175,200.00
1. 提取盈余公积									471,842.10		-471,842.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,175,200.00		-3,175,200.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	5,880,000.00				25,466,665.37			678,112.80		-1,374,801.88	-228,333.47		30,421,642.82

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	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	1,580,000.00				233,261.43				790,000.00		13,938,349.02	79,753.07	16,621,363.52
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	1,580,000.00				233,261.43				790,000.00		13,938,349.02	79,753.07	16,621,363.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,600,000.00				22,957,213.47				-583,729.30		-15,024,254.55	-548,756.71	10,400,472.91

(一) 综合收益总额												7,349,229.62	-548,756.71	6,800,472.91
(二) 所有者投入和减少资本	3,600,000.00													3,600,000.00
1. 股东投入的普通股	3,600,000.00													3,600,000.00
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														
4. 其他														
(三) 利润分配										206,270.70		-206,270.70		
1. 提取盈余公积										206,270.70		-206,270.70		
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					22,957,213.47								-22,167,213.47	
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					22,957,213.47					-790,000.00		-22,167,213.47		
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,180,000.00</b>				<b>23,190,474.90</b>					<b>206,270.70</b>		<b>-1,085,905.53</b>	<b>-469,003.64</b>	<b>27,021,836.43</b>

法定代表人：俞培君 主管会计工作负责人：鲁一军 会计机构负责人：鲁一军

## (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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,180,000.00	—	—	—	23,190,474.90	—	—	—	206,270.70	1,856,436.32	30,433,181.92
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	5,180,000.00	—	—	—	23,190,474.90	—	—	—	206,270.70	1,856,436.32	30,433,181.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	700,000.00	—	—	—	2,276,190.47	—	—	—	471,842.10	1,071,378.87	4,519,411.44
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,718,420.97	4,718,420.97
(二) 所有者投入和减少资本	700,000.00	—	—	—	2,276,190.47	—	—	—	—	—	2,976,190.47
1. 股东投入的普通股	700,000.00	—	—	—	2,276,190.47	—	—	—	—	—	2,976,190.47
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	—	—	—	—	—	—	—	—	471,842.10	-3,647,042.10	-3,175,200.00
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	471,842.10	-471,842.10	—
2. 对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-3,175,200.00	-3,175,200.00
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者权益内部结	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	5,880,000.00				25,466,665.37			678,112.80	2,927,815.19	34,952,593.36	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,580,000.00				233,261.43			790,000.00	15,600,258.53	18,203,519.96	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,580,000.00				233,261.43			790,000.00	15,600,258.53	18,203,519.96	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,600,000.00				22,957,213.47			-583,729.30	-13,743,822.21	12,229,661.96	
（一）综合收益总额									8,629,661.96	8,629,661.96	
（二）所有者投入和减少资本	3,600,000.00									3,600,000.00	
1. 股东投入的普通股	3,600,000.00									3,600,000.00	
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													
4. 其他													
(三) 利润分配										206,270.70	-206,270.70		
1. 提取盈余公积										206,270.70	-206,270.70		
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转						22,957,213.47				-790,000.00	-22,167,213.47		
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						22,957,213.47				-790,000.00	-22,167,213.47		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	5,180,000.00					23,190,474.90				206,270.70	1,856,436.32		30,433,181.92

宁波爱乐吉电动工具股份有限公司  
二〇一六年度财务报表附注  
(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波爱乐吉电动工具股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),原由俞培君、朱景宽和程蓓共同出资组建,成立于2002年3月14日,取得宁波市工商局鄞州分局核发的330212000064426号《企业法人营业执照》,原注册资本为人民币158万元。2002年3月至2016年12月期间,公司经过多次股权转让和增资,注册资本为人民币588万元。

2016年2月18日,根据公司股东会决议,公司注册资本由人民币518万元增加到人民币588万元,新增注册资本由俞培君、朱景宽、杨文庆、骆春松、金海敏、鲁一军、李志军、孙锐等8位自然人以货币出资合计投入人民币2,976,190.47元,其中人民币70万元为实收资本,人民币2,276,190.47元计入资本公积(资本溢价)。公司于2016年9月13日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌,证券代码为839151,所属行业为通用设备制造业。2017年1月6日,公司取得宁波市市场监督管理局核发的91330200734285420W号《企业法人营业执照》。

截至2016年12月31日止,公司股权结构如下:

出资人	出资额	占比(%)
俞培君	3,659,124.00	62.23
朱景宽	1,568,196.00	26.67
杨文庆	58,800.00	1.00
骆春松	35,280.00	0.60
金海敏	58,800.00	1.00
鲁一军	58,800.00	1.00
李志军	352,800.00	6.00
孙锐	88,200.00	1.50
合计	5,880,000.00	100.00

公司注册地:宁波市海曙区洞桥工业区洞北路50号

公司经营范围:电动工具、动力工具、园林工具、电器配件、机械配件、塑料制品、助动自行车的制造、加工;自营或代理货物和技术的进出口,但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。

本财务报表业经公司全体董事于2017年4月25日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称

宁波培源泵业有限公司（以下简称“培源泵业”）

宁波三叶工具有限公司（以下简称“三叶工具”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （三） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （四） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （五） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （六） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (八) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东

在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (十) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

## (十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损

失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十二) 应收款项坏账准备

### 7、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额大于或等于 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 8、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	按同一控制下关联方划分组合
组合 2	除同一控制下关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
组合 3	低风险组合（主要为出口退税款）
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计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。如经测试未发现减值，不计提坏账准备
组合 2	按账龄分析法
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。年度  
财务报表附注

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

**3、 单项金额不重大但单独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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

**(十三) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

**(十四) 长期股权投资**

**1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## （十五）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
机械机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；  
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量  
在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本期企业无使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

企业本期无符合资本化条件的无形资产。

### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### (十九) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。  
职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则

#### (1) 销售商品收入的确认一般原则

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

#### (2) 具体原则

本公司主要研发、生产、销售修枝机、吸叶机、水泵等电动园林工具，公司根据订单生产产品，在产品完工入库后客户亲自或者委派第三方进行验收，经客户验收合格后发货，到达指定地点，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

### 2、 提供劳务

如提供的劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时，确认劳务收入的实现。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入。如果提供劳务的交易结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，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。

### 3、 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

收到相关政府补助时确认政府补助。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十三) 租赁

### 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 重要会计政策变更

（1）执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22

号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 24,049.94 元, 调减管理费用本年金额 24,049.94 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 1,104,683.59 元, 调增应交税费-期末余额 1,104,683.59 元。

#### 四、 税项

##### (二十五) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%、17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%

注: 本公司企业所得税税率为 15%; 子公司培源泵业、三叶工具企业所得税税率为 25%

##### (二十六) 税收优惠

本公司 2014 年 9 月 25 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局及宁波市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 有效期三年。公司在有效期内适用企业所得税率为 15%。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (二十七) 货币资金

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。年度  
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
库存现金	61,717.80	12,259.94
银行存款	4,046,936.50	12,039,458.77
其他货币资金		
合计	4,108,654.30	12,051,718.71

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
ETC 押金	10,000.00	
合计	10,000.00	

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。年度  
 财务报表附注

(二十八) 应收账款

9、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,829,891.66	6.65	914,945.83	50.00	914,945.83					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,685,931.25	93.35	1,283,907.03	5.00	24,402,024.22	26,396,533.31	100.00	1,200,712.02	4.55	25,195,821.29
组合 1: 关联方组合	579,954.29	2.11			579,954.29	2,516,865.07	9.53			2,516,865.07
组合 2: 账龄分析法组合	25,105,976.96	91.24	1,283,907.03	5.11	23,822,069.93	23,879,668.24	90.47	1,200,712.02	5.03	22,678,956.22
组合 3: 低风险组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	27,515,822.91	100.00	2,198,852.86		25,316,970.05	26,396,533.31	100.00	1,200,712.02		25,195,821.29

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
永康市易特进出口有限公司	1,829,891.66	914,945.83	50.00	注
合计	1,829,891.66	914,945.83	50.00	

注：基于永康市易特进出口有限公司对应收账款账龄较长，已超过正常信用期限，本公司正与对方商谈还款计划，出于谨慎性考虑，本公司将其认定为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，并按照 50.00%的比例，计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	24,994,443.46	1,249,722.18	5.00
1 至 2 年	2,707.50	270.75	10.00
2 至 3 年	107,017.00	32,105.10	30.00
3 年以上	1,809.00	1,809.00	100.00
合计	25,105,976.96	1,283,907.03	

10、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 998,140.84 元。

11、 本期无实际核销的应收账款

12、 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	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计数比例(%)	
江苏苏美达五金工具有限公司	10,356,679.09	37.64	517,833.95
重庆市汉斯·安海酉阳进出口公司	4,050,030.07	14.72	202,501.50
MATRIX GMBH	3,049,852.75	11.08	152,492.64

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。年度  
 财务报表附注

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
永康市易特进出口有限公司	1,829,891.66	6.65	914,945.83
南京东沛国际贸易集团有限公司	1,558,799.99	5.67	77,940.00
合计	20,845,253.56	75.76	1,865,713.92

## (二十九) 预付款项

### 13、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,226,320.66	93.60	1,425,928.12	98.49
1至2年	77,641.16	5.93	20,022.00	1.38
2至3年	6,116.00	0.47	1,892.36	0.13
合计	1,310,077.82	100.00	1,447,842.48	100.00

### 14、 本报告期无账龄超过一年的重要预付款项

### 15、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
宁波市鄞州姜山速隆物资经营部	220,000.41	16.79
广东金华海铝业有限公司	188,558.26	14.39
宁波富尔德电器科技有限公司	133,847.30	10.22
宁波市鄞州俊升模具塑料厂	128,654.00	9.82
宁波培源电器制造有限公司	86,537.82	6.61
合计	757,597.79	57.83

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。年度  
 财务报表附注

(三十) 其他应收款

16、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,865,732.93	100.00	164,627.81	8.82	1,701,105.12	3,352,353.27	100.00	210,441.66	6.28	3,141,911.61
组合 1: 关联方组合										
组合 2: 账龄分析法组合	1,668,221.88	89.41	164,627.81	9.87	1,503,594.07	2,908,827.95	86.77	210,441.66	7.23	2,698,386.29
组合 3: 低风险组合	197,511.05	10.59			197,511.05	443,525.32	13.23			443,525.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,865,732.93	100.00	164,627.81		1,701,105.12	3,352,353.27	100.00	210,441.66		3,141,911.61

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。年度  
 财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,438,625.40	71,931.27	5.00
1 至 2 年	35,171.05	3,517.11	10.00
2 至 3 年	150,351.43	45,105.43	30.00
3 年以上	44,074.00	44,074.00	100.00
合计	1,668,221.88	164,627.81	

17、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 45,813.85 元。

18、 本期无实际核销的其他应收款

19、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款及利息		425,359.66
往来款	225,246.58	579,349.24
保证金及押金	1,301,596.00	1,887,858.00
出口退税款	197,511.05	443,525.32
备用金	141,379.30	16,261.05
合计	1,865,732.93	3,352,353.27

20、 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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
宁波市鄞州区洞桥镇 人民政府基本建设专 户	购买土地保 证金	621,596.00	1 年以内	33.32	31,079.80
宁波海关驻鄞州办事 处待保管款项专用账 户	来料加工保 证金	340,000.00	1 年以内	18.22	17,000.00
出口退税款	出口退税款	197,511.05	1 年以内	10.59	

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。年度  
 财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
宁波比克迪物业服务 有限公司	注 1	137,141.26	注 1	7.35	36,857.06
中华人民共和国北仑 海关保证金专户	保证金	120,000.00	1 年以内	6.43	6,000.00
合计		1,416,248.31		75.91	90,936.86

注 1：其中保证金及押金 12 万元，账龄为 2 至 3 年；代垫水电费 17,141.26 元，账龄为 1 年以内。

### (三十一) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	7,682,306.27		7,682,306.27	3,929,448.07		3,929,448.07
在产品	5,473,529.39		5,473,529.39	3,216,572.38		3,216,572.38
库存商品	6,903,712.39		6,903,712.39	5,868,301.50		5,868,301.50
合计	20,059,548.05		20,059,548.05	13,014,321.95		13,014,321.95

### (三十二) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	13,000,000.00	4,500,000.00
待抵扣进项税	1,104,683.59	
待摊费用	316,312.23	
合计	14,420,995.82	4,500,000.00

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。年度  
 财务报表附注

(三十三) 固定资产

21、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	机器机械设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	537,696.16	872,249.39	11,109,686.34	679,349.11	13,198,981.00
(2) 本期增加金额			4,276,534.77	394,395.71	4,670,930.48
—购置			4,276,534.77	394,395.71	4,670,930.48
(3) 本期减少金额		28,000.00			28,000.00
—处置或报废		28,000.00			28,000.00
(4) 期末余额	537,696.16	844,249.39	15,386,221.11	1,073,744.82	17,841,911.48
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	112,487.02	389,793.68	6,092,379.09	572,397.23	7,167,057.02
(2) 本期增加金额	25,540.56	119,905.27	1,551,533.47	60,063.20	1,757,042.50
—计提	25,540.56	119,905.27	1,551,533.47	60,063.20	1,757,042.50
(3) 本期减少金额		16,994.47			16,994.47
—处置或报废		16,994.47			16,994.47
(4) 期末余额	138,027.58	492,704.48	7,643,912.56	632,460.43	8,907,105.05
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。年度

财务报表附注

项目	房屋建筑物	运输设备	机器机械设备	办公及电子设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	399,668.58	351,544.91	7,742,308.55	441,284.39	8,934,806.43
(2) 年初账面价值	425,209.14	482,455.71	5,017,307.25	106,951.88	6,031,923.98

22、 本期无未闲置的固定资产。

23、 本期末无未办妥产权证的固定资产。

24、 本期固定资产不存在抵质押情况。

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。年度  
财务报表附注

(三十四) 无形资产

项目	金蝶软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	462,649.59	462,649.59
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	462,649.59	462,649.59
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	84,819.09	84,819.09
(2) 本期增加金额	92,529.85	92,529.85
—计提	92,529.85	92,529.85
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	177,348.94	177,348.94
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。年度

财务报表附注

项目	金蝶软件	合计
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	285,300.65	285,300.65
(2) 年初账面价值	377,830.50	377,830.50

#### (三十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		1,293,080.12	47,892.52		1,245,187.60
合计		1,293,080.12	47,892.52		1,245,187.60

#### (三十六) 递延所得税资产

项目	期末余额		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	2,287,051.24	343,107.92	1,369,805.00	205,470.75
可供弥补亏损	967,537.53	241,884.38		
合计	3,254,588.77	584,992.30	1,369,805.00	205,470.75

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。年度  
财务报表附注

(三十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付固定资产款项	264,700.00	275,090.00
预付土地款	2,480,000.00	
合计	2,744,700.00	275,090.00

(三十八) 应付账款

25、 应付账款列示：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	44,622,105.32	33,085,974.94
1 至 2 年	11,144.51	40,542.80
合计	44,633,249.83	33,126,517.74

26、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(三十九) 预收款项

27、 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	992,254.46	579,737.11

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。年度  
 财务报表附注

账龄	期末余额	年初余额
1至2年	290.00	875.00
2至3年	875.00	
3年以上	5,800.00	5,800.00
合计	999,219.46	586,412.11

28、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(四十) 应付职工薪酬

29、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,760,207.53	13,880,106.02	13,061,667.06	3,578,646.49
离职后福利-设定提存计划	1,581.30	671,083.10	619,133.60	53,530.80
合计	2,761,788.83	14,551,189.12	13,680,800.66	3,632,177.29

30、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,907,768.73	13,027,168.85	12,360,573.76	2,574,363.82
(2) 职工福利费		86,191.52	86,191.52	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。年度

财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	941.19	418,126.31	382,845.00	36,222.50
其中：医疗保险费		367,503.20	335,384.70	32,118.50
工伤保险费	1.00	18,701.90	17,097.00	1,605.90
生育保险费	940.19	31,921.21	30,363.30	2,498.10
(4) 住房公积金	62,416.00	168,658.00	217,310.00	13,764.00
(5) 工会经费和职工教育经费	789,081.61	179,961.34	14,746.78	954,296.17
合计	2,760,207.53	13,880,106.02	13,061,667.06	3,578,646.49

### 31、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		621,974.00	572,011.90	49,962.10
失业保险费	1,581.30	49,109.10	47,121.70	3,568.70
合计	1,581.30	671,083.10	619,133.60	53,530.80

(四十一) 应交税费

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。年度  
 财务报表附注

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		652,475.57
企业所得税	178,937.86	1,253,536.99
城建税		1,889.68
教育费附加		1,349.77
个人所得税	13,178.88	3,945.61
印花税	3,387.85	3,897.34
水利基金		8,676.43
合计	195,504.59	1,925,771.39

(四十二) 其他应付款

32、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	180,000.00	29,255.60
房租费		283,565.12
代垫模具费	280,000.00	330,000.00
其他	370,544.15	176,784.05
合计	830,544.15	819,604.77

33、账龄超过一年的重要其他应付款

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。年度

财务报表附注

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆市汉斯·安海酉阳进出口公司	280,000.00	客户代垫模具费

#### (四十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,180,000.00	700,000.00				700,000.00	5,880,000.00

说明：2016年2月18日，根据公司股东会决议，公司注册资本由人民币518万元增加到人民币588万元，新增注册资本由俞培君、朱景宽、杨文庆、骆春松、金海敏、鲁一军、李志军、孙锐等8位自然人以货币出资合计投入人民币2,976,190.47元，其中人民币70万元为实收资本，人民币2,276,190.47元计入资本公积（资本溢价）。以上事项业经宁波容达会计师事务所有限公司验证并出具甬容会验【2016】20027号验资报告。

#### (四十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	23,190,474.90	2,276,190.47		25,466,665.37
合计	23,190,474.90	2,276,190.47		25,466,665.37

说明：股本溢价变动详见本附注“五、（十七）股本”。

#### (四十五) 盈余公积

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。年度

财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	206,270.70	471,842.10		678,112.80
合计	206,270.70	471,842.10		678,112.80

#### (四十六) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	-1,085,905.53	13,938,349.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,358,145.75	7,349,229.62
减：提取法定盈余公积	471,842.10	206,270.70
净资产折股		22,167,213.47
应付普通股股利	3,175,200.00	
期末未分配利润	-1,374,801.88	-1,085,905.53

#### (四十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,651,959.31	97,869,381.61	129,613,795.67	111,686,895.28
合计	112,651,959.31	97,869,381.61	129,613,795.67	111,686,895.28

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。年度  
财务报表附注

(四十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		26,148.49
城市维护建设税	259,345.38	334,717.69
教育费附加	185,246.69	239,084.07
印花税	18,985.54	
房产税	3,011.10	
城镇土地使用税	373.30	
车船使用税	1,680.00	
合计	468,642.01	599,950.25

(四十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	961,480.69	1,026,775.38
报关费	107,804.57	205,423.60
广告展览费	379,730.44	377,423.20
咨询服务费	106,375.03	306,692.30
工资	312,808.53	363,124.26

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。年度  
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
其他	186,702.58	22,112.82
合计	2,054,901.84	2,301,551.56

(五十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	2,508,673.22	2,501,790.50
办公费	892,118.91	550,076.29
差旅费	381,847.74	186,837.51
业务招待费	611,125.25	446,098.30
车辆费用	275,371.71	261,289.66
技术开发费	4,878,904.22	4,227,672.05
折旧及摊销	547,865.75	224,586.56
税费	13,079.38	43,338.02
咨询服务费	1,531,581.15	434,096.86
其他	129,801.70	37,285.50
合计	11,770,369.03	8,913,071.25

(五十一) 财务费用

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。年度  
财务报表附注

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		792,530.27
减：利息收入	180,109.62	530,947.35
汇兑损益	-729,485.78	-275,919.94
金融机构手续费	67,527.03	19,383.04
合计	-842,068.37	5,046.02

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	952,326.99	-118,445.65
合计	952,326.99	-118,445.65

(五十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	254,197.26	40,660.29
合计	254,197.26	40,660.29

(五十四) 营业外收入

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。年度

财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,494.47		4,494.47
其中：固定资产处置利得	4,494.47		4,494.47
政府补助	2,414,710.03	1,924,300.00	2,414,710.03
其他		449.80	
合计	2,419,204.50	1,924,749.80	2,419,204.50

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技项目经费补助		1,538,000.00	与收益相关
工业奖励		235,000.00	与收益相关
其他		151,300.00	与收益相关
“和丰杯”工业设计大赛补助资金	100,000.00		与收益相关
开发区补助金	10,000.00		与收益相关
开发区安全生产奖励费	7,000.00		与收益相关
工业稳增长奖励	370,550.00		与收益相关
发明专利补贴	10,000.00		与收益相关
区科技创新型重点企业培育“311 工程”	500,000.00		与收益相关

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。年度  
 财务报表附注

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新技术奖励	268,979.00		与收益相关
新三板政府补助	1,146,000.00		与收益相关
个人手续费补助	2,181.03		与收益相关
合计	2,414,710.03	1,924,300.00	

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
水利基金	75,424.15	124,727.47	
罚款支出	35,556.63	927.13	35,556.63
其他		6,855.50	
合计	110,980.78	132,510.10	35,556.63

(五十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	525,532.81	1,243,303.10
递延所得税费用	-379,521.55	14,850.94
合计	146,011.26	1,258,154.04

(五十七) 现金流量表项目

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。年度  
财务报表附注

### 34、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助等营业外收入	2,414,710.03	1,924,749.80
利息收入	180,109.62	530,947.35
往来款	1,654,072.70	2,723,450.67
合计	4,248,892.35	5,179,147.82

### 35、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	6,112,572.01	2,640,503.57
销售费用	1,742,093.31	1,938,427.30
支付其他往来	1,159,148.26	3,515,534.53
营业外支出	35,556.63	7,782.63
财务费用-手续费	67,527.03	19,383.04
合计	9,116,897.24	8,121,631.07

### 36、 收到的其他与投资活动有关的现金

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。年度

财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	39,500,000.00	28,500,000.00
收回其他单位借款	425,359.66	24,641,992.26
合计	39,925,359.66	53,141,992.26

### 37、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	48,000,000.00	33,000,000.00
借款给其他单位		6,000,000.00
合计	48,000,000.00	39,000,000.00

### 现金流量表补充资料

### 38、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,794,815.92	6,800,472.91
加：资产减值准备	952,326.99	-118,445.65
固定资产等折旧	1,757,042.50	1,475,776.46
无形资产摊销	92,529.85	84,819.09
长期待摊费用摊销	47,892.52	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。年度

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,494.47	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,855.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	407,193.71	777,156.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-254,197.26	-40,660.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-379,521.55	14,850.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,045,226.10	4,354,130.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,576,260.08	1,188,495.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,572,196.48	-506,079.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,364,298.51	14,037,371.39
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	4,098,654.30	12,051,718.71
减：现金的期初余额	12,051,718.71	2,339,671.70

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。年度

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
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	-7,953,064.41	9,712,047.01

### 39、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,098,654.30	12,051,718.71
其中：库存现金	61,717.80	12,259.94
可随时用于支付的银行存款	4,036,936.50	12,039,458.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,098,654.30	12,051,718.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,000.00	

## 六、 合并范围的变更

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。年度

财务报表附注

#### 其他原因的合并范围变动

2016年3月18日，公司与孔宪龙、王舟平共同出资设立子公司宁波三叶工具有限公司，注册资本人民币158万元，本公司认缴出资110.60万元，占注册资本比例70%。截至2016年12月31日止，公司已实际出资人民币110.60万元。

### 七、 在其他主体中的权益

#### (五十八) 在子公司中的权益

##### 40、 企业集团的构成

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	
培源泵业	宁波	宁波	水泵、电机等的制造、销售	70.00		设立
三叶工具	宁波	宁波	电动工具的制造、销售	70.00		设立

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。年度

财务报表附注

#### 41、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
培源泵业	30.00	-341,416.08		-480,419.72
三叶工具	30.00	-221,913.75		252,086.25

#### 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资 产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
培源泵业	6,711,306.93	1,022,511.97	7,733,818.90	8,257,217.98		8,257,217.98	5,424,935.12	308,403.48	5,733,338.60	7,296,684.09		7,296,684.09
三叶工具	2,262,690.47	1,584,701.73	3,847,392.20	3,007,104.71		3,007,104.71						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
培源泵业	18,564,842.08	-1,138,053.59	-1,138,053.59	600,545.14	16,024,155.69	-1,829,189.05	-1,829,189.05	316,540.39
三叶工具	476,923.05	-739,712.51	-739,712.51	-1,014,957.18				

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司  
本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司  
公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，客户的信用及经营情况  
进行风险评估并设置相应的信用期。公司会定期对客户的信用记录进行监控，对于  
信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，  
以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而  
发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的  
风险。本公司期末无长期借款和应付债券，利率风险较低。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的  
风险。本公司期末无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

#### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资  
金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险  
由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证  
券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有  
充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	44,622,105.32	11,144.51	44,633,249.83
预收账款	992,254.46	6,965.00	999,219.46

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。年度  
 财务报表附注

项 目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
其他应付款	478,903.26	351,640.89	830,544.15
合 计	46,093,263.04	369,750.40	46,463,013.44

项 目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	33,085,974.94	40,542.80	33,126,517.74
预收账款	579,737.11	6,675.00	586,412.11
其他应付款	456,547.48	363,057.29	819,604.77
合 计	34,122,259.53	410,275.09	34,532,534.62

## 九、 关联方及关联交易

### (五十九) 本公司的实际控制人

本公司最终控制方是：俞培君

### (六十) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (六十一) 本公司的合营和联营企业情况

无

### (六十二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波培源电器制造有限公司	同一控制人
宁波培源汽车配件制造有限公司	同一控制人
宁波培源进出口有限公司	同一控制人
宁波培源园林工具制造有限公司	同一控制人
俞培君、张佩琴、俞科宇	实际控制人及其家庭成员
朱景宽	股东

### (六十三) 关联交易情况

#### 42、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。年度  
 财务报表附注

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波培源电器制造有限公司	采购商品	1,004,951.70	7,756,564.48
宁波培源电器制造有限公司	购买燃动力	456,589.39	1,265,018.02

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波培源进出口有限公司	销售商品	4,272,776.66	13,170,795.76

#### 43、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波培源电器制造有限公司	房屋建筑物	361,111.43	455,000.00

#### 44、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
宁波培源电器制造有限公司	6,000,000.00	2016.1.1	2016.4.30	期末已结清

#### (六十四) 关联方应收应付款项

##### 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波培源进出口有限公司	579,954.29		2,516,865.07	
预付账款					
	宁波培源电器制造有限公司	86,537.82			
其他应收款					
	朱景宽			38,416.44	1,920.82

## 十、 承诺及或有事项

### (六十五) 重要承诺事项

截至本资产负债表日，公司没有需要披露的重要承诺事项。

### (六十六) 或有事项

截至本资产负债表日，公司没有需要披露的其他重要承诺事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

1、2017年1月4日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于董事会追认公司新购入地块的议案》，议案内容：公司因生产经营需要，向宁波市国土资源局购买土地使用权，标的位置为洞桥镇鱼山头村19号-b工业地块，宗地总面积大写壹万伍仟伍佰捌拾壹平方米（小写15,581平方米），其中出让宗地面积为大写壹万伍仟零陆拾玖平方米（小写15,069平方米）出让宗地的用途为工业用地，产业类别为专用设备制造业，土地使用年限为50年，出让价款为人民币大写壹仟贰佰肆拾叁万壹仟玖佰贰拾伍元（小写12,431,925.00元）。此议案业经2017年1月20日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过。

2、2017年1月4日，公司第一届董事会第六次会议审议通过《关于公司变更注册地址的议案》，同意将公司注册地址变更为“宁波市海曙区洞桥工业区洞北路50号”。

3、2017年4月25日，公司第一届董事会第七次会议审议通过《2016年度利润分配方案的议案》，决定2016年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

## 十二、 其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，按照子公司培源泵业公司章程约定，少数股东俞培君认缴注册资本金额为人民币1,584,000.00元，并于2016年6月30日前缴足。截至本财务报告批准报出日，俞培君已缴纳注册资本人民币1,142,000.00元，未按照公司章程规定期限缴足注册资本。

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。年度  
 财务报表附注

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (六十七) 应收账款

##### 45、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,821,391.66	6.69	910,695.83	50.00	910,695.83					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,390,211.88	93.31	1,253,582.22	4.94	24,136,629.66	25,493,600.95	100.00	1,189,021.47	4.66	24,304,579.48
组合 1: 关联方组合	889,431.07	3.27			889,431.07	1,846,443.71	7.24			1,846,443.71
组合 2: 账龄分析法组合	24,500,780.81	90.04	1,253,582.22	5.12	23,247,198.59	23,647,157.24	92.76	1,189,021.47	5.03	22,458,135.77
组合 3: 低风险组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	27,211,603.54	100.00	2,164,278.05		25,047,325.49	25,493,600.95	100.00	1,189,021.47		24,304,579.48

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
永康市易特进出口有限公司	1,821,391.66	910,695.83	50.00	注
合计	1,821,391.66	910,695.83	50.00	

注：基于永康市易特进出口有限公司对应收账款账龄较长，已超过正常信用期限，本公司正与对方商谈还款计划，出于谨慎性考虑，本公司将其认定为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，并按照 50.00%的比例计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,390,547.31	1,219,527.37	5.00
1 至 2 年	1,407.50	140.75	10.00
2 至 3 年	107,017.00	32,105.10	30.00
3 年以上	1,809.00	1,809.00	100.00
合计	24,500,780.81	1,253,582.22	

46、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 975,256.58 元。

47、 本期无实际核销的应收账款情况。

48、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
江苏苏美达五金工具有限公司	10,356,679.09	38.06	517,833.95
重庆市汉斯·安海酉阳进出口公司	4,050,030.07	14.88	202,501.50
MATRIX GMBH	2,939,453.86	10.80	146,972.69
永康市易特进出口有限公司	1,821,391.66	6.69	910,695.83

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。年度  
财务报表附注

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
南京东沛国际贸易集团有限公司	1,558,799.99	5.73	77,940.00
合计	20,726,354.67	76.16	1,855,943.97

错误!未提供文档变量。  
 错误!未提供文档变量。年度  
 财务报表附注

(六十八) 其他应收款

49、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,267,874.19	100.00	122,270.82	5.39	2,145,603.37	3,917,400.76	100.00	180,783.55	4.61	3,736,617.21
组合 1：关联方组合	595,000.00	26.24			595,000.00	1,030,000.00	26.29			1,030,000.00
组合 2：账龄分析法组合	1,475,363.14	65.05	122,270.82	8.29	1,353,092.32	2,443,875.44	62.39	180,783.55	7.40	2,263,091.89
组合 3：低风险组合	197,511.05	8.71			197,511.05	443,525.32	11.32			443,525.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,267,874.19	100.00	122,270.82		2,145,603.37	3,917,400.76	100.00	180,783.55		3,736,617.21

错误!未提供文档变量。

2016 年度

财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,389,391.70	69,469.59	5.00
1 至 2 年	19,210.00	1,921.00	10.00
2 至 3 年	22,687.44	6,806.23	30.00
3 年以上	44,074.00	44,074.00	100.00
合计	1,475,363.14	122,270.82	

#### 50、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 58,512.73 元。

#### 51、 本期无实际核销的其他应收款。

#### 52、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款及利息		425,359.66
往来款	771,554.38	1,281,515.78
保证金及押金	1,181,596.00	1,767,000.00
出口退税款	197,511.05	443,525.32
备用金	117,212.76	
合计	2,267,874.19	3,917,400.76

#### 53、 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	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宁波市鄞州区洞桥镇人 民政府基本建设专户	购买土地 保证金	621,596.00	1 年以内	27.41	31,079.80
宁波三叶工具有限公司	往来款	595,000.00	1 年以内	26.24	
宁波海关驻鄞州办事处	保证金	340,000.00	1 年以内	14.99	17,000.00

错误!未提供文档变量。

2016 年度

财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
待保管款项专用账户					
出口退税款	出口退税 款	197,511.05	1 年以内	8.71	
中华人民共和国北仑海 关保证金专户	保证金	120,000.00	1 年以内	5.29	6,000.00
合计		1,874,107.05		82.64	54,079.80

#### (六十九) 长期股权投资

项目	期末余额			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	4,802,000.00		4,802,000.00	1,848,000.00		1,848,000.00
合计	4,802,000.00		4,802,000.00	1,848,000.00		1,848,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
培源泵业	1,848,000.00	1,848,000.00		3,696,000.00		
三叶工具		1,106,000.00		1,106,000.00		
合计	1,848,000.00	2,954,000.00		4,802,000.00		

#### (七十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,084,553.13	80,469,764.63	113,719,069.48	96,178,830.88
其他业务	128,205.13	148,550.62	150,307.26	148,550.62
合计	94,212,758.26	80,618,315.25	113,869,376.74	96,327,381.50

错误!未提供文档变量。

2016 年度  
财务报表附注

---

(七十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	254,197.26	40,660.29
合计	254,197.26	40,660.29

错误!未提供文档变量。

2016 年度

财务报表附注

#### 十四、补充资料

##### (七十二) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,494.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,414,710.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	87,000.00	
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	254,197.26	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

错误!未提供文档变量。

2016 年度

财务报表附注

项目	金额	说明
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	-35,556.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-426,209.71	
少数股东权益影响额	-27,336.26	
合计	2,271,299.16	

(七十三) 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 (元)	
		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	10.78	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	3.49	0.19	0.19

宁波爱乐吉电动工具股份有限公司

二〇一七年四月二十六日

错误!未提供文档变量。

2016 年度  
财务报表附注

---

## 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室