



科龙电工

NEEQ:837114

杭州科龙电器工具股份有限公司

HANGZHOU KELONG ELECTRIC APPLIANCE TOOLS CORP.



年度报告

公司年度大事记

1、2016年3月30日，公司正式收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《股转系统函【2016】3625号文件》，同意公司在股转系统挂牌。公司于2016年8月4日在北京举行挂牌仪式。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	公司治理及内部控制	28
第十节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、科龙电工	指	杭州科龙电器工具股份有限公司
科龙有限、有限公司	指	杭州科龙电器工具有限公司
建德科龙有限	指	浙江省建德市科龙电器工具有限公司
铭莱格尔	指	杭州铭莱格尔科技有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
审计机构、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
公司律师	指	北京德恒（杭州）律师事务所
电动工具	指	以电动机或电磁铁为动力，通过传动机构驱动工作头的一种机械化工具
手工具	指	用手握持操作，以人力或以人控制的其他动力作用于物体的小型工具
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，原始设备制造商，即产品的结构、外观、工艺均由品牌提供商提供。公司根据品牌提供商的订单进行生产，产品生产完成后以品牌提供商的品牌出售，即“代工生产”
ODM	指	Original Design Manufacturer，原始设计制造商，公司自行开发和设计产品的结构、外观、工艺，产品开发完成后供品牌提供商选择或根据其要求在设计上做出小的改动，公司根据品牌提供商选择后的订单情况进行生产，产品生产完成后以品牌提供商的品牌出售
OBM	指	Original Brand Manufacturing，意为“原始品牌制造商”，生产商进行产品设计及生产，产成品以自有品牌出售
DIY	指	DO It Yourself，自己动手制作
电动工具	指	以电动机或电磁铁为动力，通过传动机构驱动工作头的一种机械化工具

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。

公司负责人严国民、主管会计工作负责人严国民及会计机构负责人盛丽萍保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了中审亚太审字【2017】020333号非标准审计意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是

1、豁免披露事项及理由

公司部分报告内容涉及商业及国家安全机密，已申请豁免披露部分供应商和客户具体名称。

【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、海外市场风险	<p>2016 年公司产品出口至国外收入占当期营业收入的比例 88.72%。公司长期专注于海外市场的开拓，与美国、加拿大等北美地区客户，以及比利时、法国等欧洲地区客户建立了稳定、良好的合作关系。</p> <p>公司的产品销售受国际市场影响较大，而影响国际市场的因素错综复杂，包括消费偏好、需求结构、贸易政策和汇率政策等。若公司主要客户或市场所在地的政治、经济、贸易政策等发生重大变化，则可能对公司的出口业务产生重大影响。因此，公司存在一定的海外市场拓展风险。</p>
2、汇率波动风险	报告期内公司的外销收入主要分布在美国、欧洲等

	<p>国家和地区，且主要以美元结算。自 2005 年 7 月 21 日国家调整人民币汇率形成机制，实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度以来，人民币对美元汇率持续升高，使本公司出口产品的价格优势被削弱。虽然近年来汇率水平趋于平稳，但不确定性因素仍较大。因此，汇率波动可能对公司出口业务和经营业绩产生一定程度的影响。</p> <p>公司将密切关注外汇市场的变化趋势，采用积极的应对措施减少汇率变动对经营成果的影响：（1）产品定价时充分考虑汇率变动因素，同时通过与客户约定共同承担汇率变动风险，以应对汇率变动对本公司的不利影响；（2）采用跨境贸易人民币结算方式，分散汇率变动风险；（3）进一步提高产品质量及技术含量，增强产品的价格竞争力。若公司采取的上述应对措施无法有效应对汇率变动风险，公司经营业绩将受一定程度的影响。</p>
3、短期偿债风险	<p>2016 年 12 月 31 日公司流动比率是 96.91%，速动比率是 82.27%，资产负债率 71.25%。公司 2016 年 12 月末，短期负债金额较大，公司短期偿债能力较弱，存在一定的短期偿债风险。</p> <p>未来期间，公司如不能有效加强经营性资金管理，增加融资渠道等，可能会面临一定的流动资金不足及短期偿债风险。</p>
4、技术人员流失或技术泄密的风险	<p>公司关键技术人员掌握着公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。公司自成立以来一直高度重视技术开发和技术资料保密工作，建立了一套核心技术开发的保密制度，并与关键技术人员签署保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范，同时，也形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，创建和谐的企业文化。但是随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。</p>
5、控股股东及实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、共同实际控制人严国民持有公司 800.00 万股股份，占公司总股本的 80.00%，且担任公司董事长、总经理，虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影</p>
6、客户集中风险	<p>公司客户主要为欧美知名电动工具企业，2016 年度</p>

	前五名客户销售收入合计为 7,943.92 万元、占同期营业收入的比例为 73.53%。若上述客户经营出现波动，将会对公司业务和经营业绩构成较大的影响。
7、原材料价格波动风险	<p>电动工具产品的主要原材料为矽钢片、漆包铜线、铝件、塑料等，行业对上述原材料的价格变动较为敏感。一直以来受产能释放、需求放缓以及国际金融危机的影响，一些重要矿产品都出现了降价态势，相应公司生产所需原材料价格有所下降；2015 年至 2016 年，上述原料价格呈现出阶段性的下降和上涨，特别是 2016 年第四季度开始，原材料价格上涨幅度较大，而且其未来价格走势仍具有较大的不确定性。未来期间，如上述原材料价格波动明显，公司经营业务将受一定程度的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	杭州科龙电器工具股份有限公司
英文名称及缩写	HANGHOU KELONG ELECTRIC APPLIANCE TOOLS CORP.
证券简称	科龙电工
证券代码	837114
法定代表人	严国民
注册地址	浙江省建德市梅城镇城南工业开发区
办公地址	浙江省建德市梅城镇城南工业开发区
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕洪仁、李正峰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	严毅
电话	0571-58307992
传真	0571-58307999
电子邮箱	Sale2@kelong-group.com
公司网址	www.kelong-co.com
联系地址及邮政编码	浙江省建德市梅城镇城南工业开发区 311604
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司会议室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 5 月 30 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	专业手动工具和电动工具的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000 股
做市商数量	不适用
控股股东	严国民
实际控制人	严国民、严毅

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	913301001439982266	无
税务登记证号码	913301001439982266	无
组织机构代码	913301001439982266	无

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	108,047,705.43	89,017,545.68	21.38%
毛利率%	20.41	19.72	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,265,512.11	871,691.48	504.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,619,483.58	1,027,600.40	252.23%
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）	23.27	4.46	-
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）	16.00	5.25	-
基本每股收益	0.53	0.09	488.89%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	87,838,083.02	75,729,035.02	15.99%
负债总计	62,581,471.24	55,737,935.35	12.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,256,611.78	19,991,099.67	26.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.00	26.50%
资产负债率%	71.25	73.60	-
流动比率	0.97	0.87	-
利息保障倍数	-1.99	1.89	-

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	20,871,825.03	10,642,728.61	96.11%
应收账款周转率	4.20	4.04	-
存货周转率	9.55	8.21	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.99	15.76	-
营业收入增长率%	21.38	29.44	-
净利润增长率%	504.06	-28.85	-

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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分;	26,228.30
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,242,753.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,207.40
非经常性损益合计	2,208,773.90
所得税影响数	-562,745.37
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	1,646,028.53

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(如有)单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
不适用						

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所处行业为建材工具制造业，主营业务为钉枪、喷枪、胶枪的研发、生产及销售。公司为我国胶枪行业技术标准的主起草单位，拥有完备的经营资质、稳定的技术研发队伍、完善的销售服务体系。公司依质量管理体系、知识产权管理体系、环境管理体系要求规范运行。产品主要销往欧美市场以及金砖四国。公司合作的客户多为全球知名品牌商并且在行业内都处于绝对领导地位。公司长期致力于技术创新性研究，利用多年的技术积累及行业执业经验持续为客户提供高技术含量、高质量、高可靠性的产品，以保持公司产品的市场领先地位。公司产品热熔胶枪、电动钉枪在细分行业竞争中占据绝对优势。公司产品采取直销为主的营销模式，直接面对客户销售产品、提供服务，收入来源主要是产品销售收入。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

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：

(一) 经营业绩

2016年，公司经营管理层执行董事会制定的战略规划和经营计划，继续加快创新步伐，培育新的利润增长点。同时，加强质量和内部控制，强化综合竞争力，实现经营业绩的稳步增长。

报告期内，企业在加强企业管理的基础上，积极开拓市场，进一步调整产品结构，在原材料价格、运费、人工成本上涨的情况下，公司实现营业收入10,787.69万元，比2015年同比增长29.38%；创造净利润562.51万元。公司实现了既定目标，保持了良好的发展态势。

(二) 顺利实现挂牌，为公司持续、健康发展创造有利条件

公司于2015年11月20日完成股份制改造，设立股份公司，2015年12月向全国中小企业股权转让系统提出挂牌申请，2016年3月收到股转公司同意股票挂牌函，2016年5月30日股票正式在全国股转系统挂牌，成功进入资本市场。

(三) 公司经营治理方面

报告期内，公司进一步建立健全管理体系，不断完善管理制度。结合全国股转系统挂牌的要求，公司进一步修订和完善了各项管理制度，并将各项规定落实到实际工作当中。公司三会的召开严格按照《公司法》和《公司章程》的相关规定执行，重大决策按照《公司章程》的规定提交相关级别的决策机构进行审议核准，使公司的经营管理规范运行，保证了公司健康、持续发展。加强企业文化建设，用管理效率的进步带动企业的发展，提高员工的工作积极性，增强员工的凝聚力；公司通过各种营销培训课程，提高公司销售人员的市场开拓性，提高营

销能力。

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	108,047,705.43	21.38%	-	89,017,545.68	29.44%	-
营业成本	85,996,225.62	20.33%	79.59%	71,466,523.66	30.58%	80.28%
毛利率	20.41%	3.50%	-	19.72%	-3.43%	-
管理费用	15,692,946.18	35.95%	14.52%	11,542,770.35	28.21%	12.97%
销售费用	3,065,614.59	-9.26%	2.84%	3,378,403.48	17.31%	3.80%
财务费用	-2,218,412.54	-	-2.05%	913,998.93	-35.61%	1.03%
营业利润	4,429,149.63	311.28%	4.10%	1,076,927.54	23.73%	1.21%
营业外收入	2,268,981.46	1,308.97%	2.10%	161,038.00	-65.25%	0.18%
营业外支出	60,207.56	-85.79%	0.06%	423,721.16	141.09%	0.48%
净利润	5,265,512.11	504.06%	4.87%	871,691.48	-28.85%	0.98%

项目重大变动原因：

1、管理费用

公司 2016 年管理费用为 1,569.29 万元，较上年同期增长 35.95%，主要原因是：（1）由于公司以自营出口收入为主，本年质量保证金、保险费等较去年增加 283.91 万；（2）公司为劳动密集型企业，工人工资增长较快，与上年同期相比增加 63.92 万元；（3）由于市场竞争严重，企业研发投入较大，同比增加 70.35 万元。

2、财务费用

公司 2016 年财务费用为 -221.84 万元，同比减少了 313.24 万元，主要原因是：（1）贷款额度从年初的 960 万已降为 0，减少利息支出 87.11 万元；（2）由于美元汇率上涨，增加汇兑收益 226.93 万元。

3、营业利润

公司 2016 年营业利润为 442.91 万元，较上年同期增加 311.28%，主要原因是公司毛利有所提高。

4、营业外收入

公司 2016 年营业外收入为 226.90 万元，同比增加了 210.80 万元，变动比例 1,308.97%，主要原因是：本年收到的政府补助比上年增加所致，收到各类政府补助 209.17 万元。

5、营业外支出

公司 2016 年营业外支出为 6.02 万元，同比减少了 36.35 万元，较上年减少 85.79%，主要原因是公司 2015 年存在清理固定资产损失 34.55 万元。

6、净利润：

公司 2016 年净利润为 526.55 万元，同比增加了 439.38 万元，变动比例 504.06%，主要原因是：销售收入、营业外收入增加；营业外支出、财务费用减少所致。

(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	107,876,989.63	85,902,365.65	88,798,980.75	71,372,663.72
其他业务收入	170,715.80	93,859.97	218,564.93	93,859.94
合计	108,047,705.43	85,996,225.62	89,017,545.68	71,466,523.66

按区域分类分析：

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%
境内	12,172,324.74	11.28	8,071,774.38	9.09
境外	95,704,664.89	88.72	80,727,206.37	90.91
合计	107,876,989.63	100.00	88,798,980.75	100.00

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
热熔胶枪	44,521,338.40	41.21%	36,876,009.49	41.43%
电动喷枪	10,364,853.40	9.59%	13,854,769.55	15.56%
钉枪	45,329,078.83	41.95%	31,738,332.07	35.65%
配件及其他	7,661,719.00	7.09%	6,329,869.64	7.11%
合计	107,876,989.63	99.84%	88,798,980.75	99.75%

收入构成变动的的原因：

本报告期收入构成未发生重大变动。本年公司进一步调整产品结构，进一步加强跟主要客户合作，提高小客户的售价，相比于 2015 年，电动钉枪营业额有显著提升，胶枪趋向于稳定。喷枪由于供应给客户的产品面临市场淘汰所以相对于 2015 年，有所下降。

(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	20,871,825.03	10,642,728.61
投资活动产生的现金流量净额	-925,701.60	-3,191,292.16
筹资活动产生的现金流量净额	-9,908,464.06	-9,579,613.08

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额

公司 2016 年经营活动产生的现金流量净额为 2,087.18 万元，同比增加 1,022.91 万元，较上年同期增长了 96.11%，主要原因是因为今年收入增长 21.38% 所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

公司 2016 年投资活动产生的现金流量净额为-92.57 万元，同比增加 226.56 万元，主要原因是：本年购买固定资产支出同比减少 251.80 万元所致。

(3) 公司 2016 年经营活动产生的现金流量净额为 2,087.18 万元，公司本年净利润为 526.55 万元，主要原因公司本年度产品销售的应收账款回款情况较好。

(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	第一名	22,770,747.89	21.07%	否
2	第二名	17,023,786.51	15.76%	否
3	第三名	14,024,774.59	12.98%	否
4	第四名	13,275,305.77	12.29%	否
5	第五名	12,344,618.84	11.43%	否
	合计	79,439,233.60	73.53%	-

(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	第一名	3,455,214.33	4.83%	否
2	第二名	4,069,505.43	5.68%	否
3	第三名	1,776,802.55	2.48%	否
4	第四名	3,460,687.18	4.83%	否
5	第五名	3,648,578.23	5.10%	否
合计		16,410,787.72	22.92%	-

(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	5,767,719.53	5,064,169.56
研发投入占营业收入的比例	5.35%	5.70%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

2016 年公司研发投入为 576.77 万元，占当期营业收入比例为 5.35%，公司拥有研发人员 13 人，报告期内公司致力于研发主营产品结构、性能等方面，特别是热熔胶枪和钉枪的产品技术取得一定的进展。

2、资产负债结构分析单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	23,869,042.90	142.67%	27.17%	9,835,933.24	37.91%	12.99%	14.18%
应收账款	24,505,468.22	18.26%	27.90%	20,721,606.35	9.49%	27.36%	0.54%
存货	9,158,227.73	-31.98%	10.43%	13,464,614.94	63.87%	17.78%	-7.35%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	0.00%
固定资产	17,070,188.66	-1.4%	19.43%	17,313,253.88	7.08%	22.86%	-3.43%
在建工程	-	-	-	-	-	-	0.00%
短期借款	-	-100%	-	9,600,000.00	-46.67%	12.68%	-12.68%
长期借款	-	-	-	-	-	-	0.00%
资产总计	87,838,083.02	15.99%	100.00%	75,729,035.02	15.76%	100.00%	14.18%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

2016 年期末公司货币资金为 2,386.90 万元，较上年期末增长 142.67%，主要原因为公司收入增长 21.48%。

2、存货

2016 年期末公司存货较上期末下降 31.98%，主要原因为第四季度公司大宗原材料价格上涨及库存产品减少，导致公司期末的存货规模减少。

3、短期借款

2016 年期末公司短期借款余额为 0，公司于报告期内偿还银行短期借款 960.00 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司于 2016 年 11 月 13 日购买“中银日积月累-日计划”8,000,000.00 元，于 2016 年 12 月 21 日和 2016 年 30 日分批全部赎回，获得投资收益 17,458.86 元。

(三) 外部环境的分析

电动工具的应用领域涵盖建筑道路、装饰装潢、木材加工、金属加工以及其他制造业。受到国家推出拉动内需政策加大基础建设投入政策的影响，未来建筑道路及金属加工行业发展前景看好，从来带动电动工具行业需求量的增加；由于中国木材加工属于出口型行业，且出口国主要为欧洲和美国，因此受金融危机的冲击更大，未来木材加工行业对电动工具的需求将保持缓慢增长。

目前建筑机械在市场上仍有需求，但工业国家的购买力已经下降，据调查，到 2020 年，建筑机械在工业国家的销售量虽然仍有每年 1.60% 的增长率，但是无法与中国和其他新兴工业国家的情况相比。特别是靠近赤道的国家，其建筑机械的购买力同期将增长 4.00% 或者 5.00%，这些国家在世界建筑机械市场的份额将达 30.00%。2015 年 03 月 28 日，国家发改委、外交部等联合发布《推动共建海上丝绸之路经济带和 21 世纪海上丝绸之路的愿景与行动》，该《愿景与行动》明确提出基础设施互联互通是“一带一路”建设的优先领域。抓住交通建设的关键通道、关键节点和重点工程，优先打通缺失路段，畅通瓶颈路段，配套完善道路完全防护设施和交通管理设施设备，提升道路通达水平。目前各地“一带一路”拟建、在建基础设施规模已经超过 1.00 万亿元，投资项目多为铁路、公路、机场、水利建设。其中，铁路投资近 5,000.00 亿元，公路投资 1,235.00 亿元，机场建设投资 1,167.00 亿元，港口水利投资金额超过 1,700.00 亿元。2015 年由“一带一路”海外项目基建投资拉动的国内基建投资规模在 4,000.00 亿元左右，跨国投资规模约为 524.00 亿美元。“一带一路”辐射范围涵盖东盟、南亚、西亚、中亚、北非和欧洲，初步估计，未来十年中国对一带一路地区的出口占比有望提升至 1/3 左右，中国在一带一路上的投资有望达到 5.00 万亿美元。

(四) 竞争优势分析

(1) 技术优势

与国内绝大多数同类型企业相比，公司具有较强的研究开发和创新设计能力，技术优势明显。公司设立了专门的技术中心进行研究开发工作，根据自身情况和市场需要，制订了技术创新的主攻方向，涉及十多个系列产品的开发、生产、销售。公司产品严格执行 ISO9001 的质量管理体系，公司产品先后通过了德国 GS、CE、EMC 标准认证，部分产品通过美国 UL 认证。公司拥有规模较大的设备完善的独立加工中心，设立了相当规模的模具中心，还拥有独立的注塑车间、快速成型车间。

(2) 经营模式优势

相较于国内大部分电动工具企业仍采用 OEM 经营模式，公司的经营模式已经处于从 ODM 逐步向 OBM（代工厂经营自有品牌）过渡的阶段。公司现有的经营模式主要是 ODM：公司进行研究开发，为客户提供产品设计，产成品以客户的品牌出售；而公司又对产业链上游的供应商的生产技术、工艺流程、产品规格进行严格的监督指导。由于公司提供的产品包含自己的设计和创新元素，因此能够获得比 OEM 模式更高的利润。

(3) 人才优势

公司中高层管理人员大都具有长期从事电动工具产品生产、加工和销售的经验，对电动

工具行业的发展趋势具有良好的专业判断能力。经过多年的发展,公司逐步建立起包括采购、生产组织、质量管理和控制、成本控制、产品销售、品牌运作、技术开发等方面行之有效的管理体系和标准,从战略到组织到流程,清晰、明确、有效。

公司拥有一批长期从事电动工具产品技术研发的人才,成立了技术中心,专门针对国内外电动工具行业发展趋势、消费者偏好、新工艺、新技术和新材料等方面进行研究。

(4) 销售渠道优势

凭借在技术、质量、经营模式、产品规格品种等方面的竞争优势,公司赢得了客户的信赖,产品已经成功地进入了北美、西欧、中欧等市场,有长期合作的代理商和批发商,形成了良好的客户关系。

(五) 持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项,不存在影响持续经营能力的不利风险。本年度公司保持健康稳定发展,公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立,公司具备完全独立自主的经营能力;公司的治理机制、经营管理制度等体系逐步完善;核心经营管理团队、核心技术和业务团队保持稳定;公司的会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好;公司拥有良好的持续经营和发展能力。

(六) 扶贫与社会责任

报告期内,公司没有扶贫事项。报告期内,公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益,立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

二、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(1) 海外市场风险

2016年公司产品出口至国外收入占当期营业收入的比例88.72%。公司长期专注于海外市场的开拓,与美国、加拿大等北美地区客户,以及比利时、法国等欧洲地区客户建立了稳定、良好的合作关系。公司的产品销售受国际市场影响较大,而影响国际市场的因素错综复杂,包括消费偏好、需求结构、贸易政策和汇率政策等。若公司主要客户或市场所在地的政治、经济、贸易政策等发生重大变化,则可能对公司的出口业务产生重大影响。因此,公司存在一定的海外市场拓展风险。

应对措施:公司将理顺海内外政治、经济政策、市场环境和自身的内在机制关系,顺应行业环境变化的大趋势,不断提高公司在行业内的竞争力。同时,公司将利用自身多年的经营经验,做好海外市场风险的预测和防范,采取积极、多样的应对措施,及时发现并解决潜在的市场风险。

(2) 汇率波动风险

报告期内公司的外销收入主要分布在美国、欧洲等国家和地区,且主要以美元结算。自2005年7月21日国家调整人民币汇率形成机制,实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度以来,人民币对美元汇率持续升高,使本公司出口产品的价格优势被削弱。虽然近年来汇率水平趋于平稳,但不确定性因素仍较大。因此,汇率波动可能对公司出口业务和经营业绩产生一定程度的影响。

应对措施:(1)产品定价时充分考虑汇率变动因素,同时通过合同与客户约定共同承担汇率变动风险,以应对汇率变动对本公司的不利影响;(2)采用跨境贸易人民币结算方式,分散汇率变动风险;(3)进一步提高产品质量及技术含量,增强产品的价格竞争力。若公司采取的上述应对措施无法有效应对汇率变动风险,公司经营业绩将受一定程度的影响。

(3) 短期偿债风险

2016年12月31日公司流动比率是96.91%，速动比率是82.27%，资产负债率71.25%。公司2016年12月末，短期负债金额较大，公司短期偿债能力较弱，存在一定的短期偿债风险。未来期间，公司如不能有效加强经营性资金管理，增加融资渠道等，可能会面临一定的流动资金不足及短期偿债风险。

应对措施：（1）根据公司日常的生产和销售情况，安排好生产与销售，在正常生产的同时减少原材料库存，大力售出产成品，尽力防治存货积压，减少资金占用；（2）大力加强应收账款管理，及时关注相关客户的信用状况，监督应收账款的回收情况；（3）公司购置资产时会考虑经营的实际情况，防止固定资产闲置过多，占用资金；（4）拓宽融资渠道，科学举债，优化资本结构。

（4）技术人员流失或技术泄密的风险

公司关键技术人员掌握着公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。公司自成立以来一直高度重视技术开发和技术资料保密工作，建立了一套核心技术开发的保密制度，并与关键技术人员签署保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范，同时，也形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，创建和谐的企业文化。但是随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。

应对措施：（1）针对技术人员流失风险，公司将通过塑造良好的工作环境和建立良好的员工激励体系来增强员工的归属感，加强企业文化建设，提高企业的内聚力，以降低因人才流失带来的风险；（2）针对技术泄密风险，公司已同重要技术人员签订了《保密协议》、《竞业禁止承诺》等，从制度上保护好公司的重要技术信息，防范技术泄密。

（5）控股股东及实际控制人不当控制风险

公司控股股东、共同实际控制人严国民持有公司800.00万股股份，占公司总股本的80.00%，且担任公司董事长、总经理，虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。

应对措施：为降低公司控股股东、实际控制人不当控制的风险，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规的要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》等内控制度，力求从制度安排上避免控股股东利用其控制地位侵占其他股东利益，保证规范运行。同时，公司还将通过加强对控股股东、实际控制人以及公司管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人和管理层的诚信和规范意识，督促实际控制人依据相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

（6）客户集中风险

公司客户主要为欧美知名电动工具企业，2016年度前五名客户销售收入合计为7,943.92万元、占同期营业收入的比例为73.53%。若上述客户经营出现波动，将会对公司业务和经营业绩构成较大的影响。

应对措施：一方面，公司将持续提供高品质的产品和服务，与公司主要大客户维持深厚的合作关系；另一方面，在现有产品的基础上，公司将不断加大新产品的研发力度，优化客户结构、挖掘潜在客户，以此降低公司客户集中度较高的风险。

（7）原材料价格波动风险

电动工具产品的主要原材料为矽钢片、漆包铜线、铝件、塑料等，行业对上述原材料的价格变动较为敏感。一直以来受产能释放、需求放缓以及国际金融危机的影响，一些重要矿

产品都出现了降价态势，相应公司生产所需原材料价格有所下降；2015年至2016年，上述原料价格呈现出阶段性的下降和上涨，特别是2016年第四季度开始，原材料价格上涨幅度较大，而且其未来价格走势仍具有较大的不确定性。未来期间，如上述原材料价格波动明显，公司经营业务将受一定程度的影响。

应对措施：公司一方面将着重通过及时了解行情信息，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；另一方面公司将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

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

(二) 关键事项审计说明：

不适用

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	是	第五节二、(一)
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	第五节二、(二)
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否关联担保
杭州佳旻工艺品有限公司	2,645,000.00	自合同生效之日 2016.6.30起 至主合同项下债务履行 期限届满之日 后两年止	保证	连带	是	否
总计	2,645,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保, 不含公司对子公司的担保)	2,645,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	-

清偿情况:

截至 2017 年 4 月 26 日，杭州佳旻工艺品有限公司尚未按照其借款合同约定期限内偿还上述本公司作为担保方的借款金额。

(二) 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 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、 垫支、其 他)	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
杭州铭莱格尔 科技有限公司	资金	借款	-	160,000.00	-	是	是
王菊英	资金	借款	-	4,600,000.00	-	是	是
总计	-	-	-	4,760,000.00	-	-	-

占用原因、归还及整改情况：

杭州铭莱格尔科技有限公司于 2016 年 9 月，因资金临时周转向公司借款 16.00 万元，目前该笔款项已归还公司。

王菊英于 2016 年 5 月、6 月累计向公司借款 460.00 万元用于个人资金周转，目前该笔款项已归还公司。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人承诺避免同业竞争，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司控股股东、实际控制人承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司控股股东、实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员和其他核心技术人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易出具了承诺函，报告期内，上述机构与人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产 的比例	发生原因
货币资金	冻结	12,670,513.75	14.42%	银行承兑汇票保证金

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000.00	100.00%	-	10,000,000.00 100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000.00	100.00%	-	10,000,000.00 100.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-
总股本		10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00 -
普通股股东人数		3			

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	严国民	8,000,000.00	-	8,000,000.00	80.00%	8,000,000.00	-
2	严毅	2,000,000.00	-	2,000,000.00	20.00%	2,000,000.00	-
合计		10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	-

前十名股东间相互关系说明：

公司董事、实际控制人严国民与严毅为父子关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

严国民，男，1965年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1985年6月至1987年5月，任杭州市建德县南峰五金厂机修员；1987年6月至1990年6月，任杭州市建德县香料厂销售员；1990年7月至1994年4月，任杭州市建德县南峰塑料工艺厂厂长；1994年4月至2000年8月，任建德科龙有限总经理；2000年9月至2015年11月，任科龙有限执行董事、总经理；2011年5月至2015年12月，任铭莱格尔执行董事兼总经理；2015年10月至今，任建德市毅力投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015年11月至今，任科龙电工董事长、总经理。

报告期公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

严国民，男，1965年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1985年6月至1987年5月，任杭州市建德县南峰五金厂机修员；1987年6月至1990年6月，任杭州市建德县香料厂销售员；1990年7月至1994年4月，任杭州市建德县南峰塑料工艺厂厂长；1994年4月至2000年8月，任建德科龙有限总经理；2000年9月至2015年11月，任科龙有限执行董事、总经理；2011年5月至2015年12月，任铭莱格尔执行董事兼总经理；2015年10月至今，任建德市毅力投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015年11月至今，任科龙电工董事长、总经理。

严毅，男，1988年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2012年9月至2013年8月，任上海法欧有限公司产品工程师；2013年9月至2015年11月，任科龙有限贸易部经理；2015年11月至今，任科龙电工副总经理、董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

(一) 基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集资金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
不适用							

三、债券融资情况

单位：元

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

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
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
不适用			

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
严国民	董事长、总经理	男	51	大专	2015年11月-2018年10月	是
严毅	董事、副总经理	男	28	本科	2015年11月-2018年10月	是
盛丽萍	董事、财务总监	女	53	本科	2015年11月-2018年10月	是
李俊	董事	男	43	大专	2015年11月-2018年10月	是
黄永军	董事	男	46	中专	2015年11月-2018年10月	是
吴歧成	监事	男	42	本科	2015年11月-2018年10月	是
陈健	监事	男	50	大专	2015年11月-2018年10月	是
江月舫	监事	男	29	中专	2015年11月-2018年10月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、实际控制人严国民与严毅系父子关系。

(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
严国民	董事长、总经理	8,000,000.00	-	8,000,000.00	80.00%	-
严毅	董事、副总经理	2,000,000.00	-	2,000,000.00	20.00%	-
合计		10,000,000.00	-	10,000,000.00	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
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
不适用				

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

报告期内公司没有新任董事、监事、高级管理人员。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	28	28
财务人员	4	4
销售人员	8	8
研发人员	13	13
生产人员	150	174
员工总计	203	227

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	7
专科	15	15
专科以下	180	204
员工总计	203	227

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、人员变化：本期人员比上期增加 24 人，全部为生产人员的变动。
- 2、培训情况：公司重视员工的培训和发展，为员工提供可持续发展的机会，组织对新进员工和调岗员工进行岗位知识培训和考核，充分让员工有展示自己的平台，制定了年度培训计划，利用内部培训和外部培训的方式，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司实现经营目标提供坚实的基础，实现员工和公司的共同发展。
- 3、薪酬政策情况：公司已建立了一套完善的薪酬绩效管理体系，对一线员工、后勤人员、销售人员和管理人员分别实施考核激励，全面激发员工的工作积极性、主动性和创造性。全员实现劳动合同制，在员工入职之前签订《劳动合同书》，按照国家法律、法规及地方相关社会保障政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保障，缴纳住房公积金。

(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	18,000,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

严国民，男，1965 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1985 年 6 月至 1987 年 5 月，任杭州市建德县南峰五金厂机修员；1987 年 6 月至 1990 年 6 月，任杭州市建德县香料厂销售员；1990 年 7 月至 1994 年 4 月，任杭州市建德县南峰塑料工艺厂厂长；1994 年 4 月至 2000 年 8 月，任建德科龙有限总经理；2000 年 9 月至 2015 年 11 月，任科龙有限执行董事、总经理；2011 年 5 月至 2015 年 12 月，任铭莱格尔执行董事兼总经理；2015 年 10 月至今，任建德市毅力投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 11 月至今，任科龙电工董事长、总经理。

陈健，男，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1987

年7月至2000年3月，任杭州电表厂技术科技技术员；2000年3月至2015年11月，任科龙有限研发部项目经理；2015年11月至今，任科龙电工研发部项目经理、监事。

朱发荣，男，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2000年7月至2003年2月，任科龙有限技术工程师；2003年3月至2004年4月，任深圳新科电线电缆有限公司技术工程师；2004年5月至2005年4月，任深圳市国专科技有限公司技术工程师；2005年5月至2015年11月，任科龙有限研发部项目经理；2015年11月至今，任科龙电工研发部项目经理。

潘建伟，男，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1996年9月至1999年1月，任杭州电表厂线路板制板印刷员；1999年2月至2001年4月，任杭州仪表厂电能表校验员；2001年5月至2015年11月，任科龙有限研发部工程师；2015年11月至今，任科龙电工研发部工程师。

报告期内核心技术人员基本情况无变动。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，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，便于投资者和社会公众的监督，符合公司的发展需要。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内无修改公司章程情况发生。

（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	1	《补充确认公司对外担保的议案》、《关于公司 2016 年半年度报告的议案》
监事会	1	《关于公司 2016 年半年度报告的议案》
股东大会	1	《补充确认公司对外担保的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司能够根据《公司法》、《公司章程》等规定召开股东大会、董事会、监事会；“三会”决议文件基本完整、文件内容要件基本齐备、文件均能正常签署、决议均能得到有效执行。公司“三会”相关人员均符合当时有效的《公司法》的任职资格,并能够依照法律法规等要求履行义务、行使权利。自股份公司成立以来,公司管理层注重“三会”规范运作,并加强公司内部管理制度的建设、健全和有效执行,期间未给股东、债权人及其他第三方合法权益造成损害。

(1) 股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的规定和要求,规范股东大会的召集、召开、表决程序,平等对待所有股东,确保股东,特别是中小股东享有平等地位,能够充分行使其权利。

(2) 董事会

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

(3) 监事会

目前公司监事会为 3 人,股份公司监事会严格按照《公司章程》等有关规定选举产生监事会,监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求,能够依法召集、召开监事会,并形成有效决议。公司监事认真履行职责,诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,切实维护公司及股东的合法权益。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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司严格遵守三会议事规则,股东大会和董事会履行自己的职责,对公司的重大决策事项作出决议,从而保证了公司的正常发展,监事会履行监管职责,保证公司治理的合法合规。公司进一步加强并完善内控工作,关联交易决策制度等,形成较为完整、合理的内部控制制度,逐步建立科学的决策体系,逐步建立完善的激励机制,加强规范运作和有效执行,最大限度的保证内部控制目标的完成,保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性,确保公司财产的独立、安全和完整,确保全体股东的合法权益。

公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、网站、邮件、来访接待等途径与潜在投资者保持沟通联系,积极答复有关问题,沟通渠道畅通。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、资产、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人做到完全独立,公司建立了完整的独立体系,具体体现在:

(1) 资产独立:公司拥有生产经营所需的资产,不存在公司资产被占用或者担保的情形。

(2) 人员独立：公司所有人员，包括总经理、副总经理、财务均与公司签订了劳动合同，并从公司领取报酬，不存在从控股股东及其控制的其他公司领取报酬的情况。

(3) 财务独立：公司建立了独立的财务管理制度，独立进行会计核算及财务决策，具有独立的银行账号，独立进行纳税申报，履行纳税义务。

(4) 机构独立：公司建立了独立完整的组织机构，不存在与控股股东及其控制的公司混合经营、合署办公的情形。

(5) 业务独立：公司有完整的业务流程，独立的生产经营、研发、销售场所，独立的产、供、销体系，不存在影响业务独立的频繁、重大关联交易，具有独立面对市场的能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况,存在补发公告的情形，但不属于重大信息遗漏。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司于第一届董事会第五次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	中审亚太审字【2017】020333号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层
审计报告日期	2016年4月26日
注册会计师姓名	吕洪仁，李正峰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字【2017】020333号

杭州科龙电器工具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州科龙电器工具股份有限公司（以下简称“科龙电工公司”）的财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：吕洪仁

中国注册会计师：李正峰

中国·北京

二〇一七年四月二十六日

二、财务报表

(一) 公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	23,869,042.90	9,835,933.24
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	6.2	24,505,468.22	20,721,606.35
预付款项	6.3	1,498,588.64	1,346,191.82

应收利息	6.4	6,609.56	
应收股利			
其他应收款	6.5	1,482,139.59	2,252,897.38
存货	6.6	9,158,227.73	13,464,614.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	124,576.30	636,496.33
流动资产合计		60,644,652.94	48,257,740.06
非流动资产：			
可供出售金融资产	6.8	6,560,000.00	6,560,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	6.9	573,484.52	667,344.49
固定资产	6.10	17,070,188.66	17,313,253.88
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.11	2,059,749.26	2,194,903.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.12	930,007.64	735,793.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,193,430.08	27,471,294.96
资产总计		87,838,083.02	75,729,035.02
流动负债：			
短期借款	6.13		9,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.14	25,341,027.50	18,683,597.60
应付账款	6.15	34,612,651.85	25,691,664.27
预收款项	6.16	890,737.79	735,878.97
应付职工薪酬	6.17	610,494.67	824,873.03
应交税费	6.18	1,045,786.45	118,539.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6.19	80,772.98	83,381.98
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		62,581,471.24	55,737,935.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		62,581,471.24	55,737,935.35
所有者权益：			
股本	6.20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.21	10,303,032.30	10,303,032.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.22	613,720.36	87,169.15
未分配利润	6.23	4,339,859.12	-399,101.78
所有者权益合计		25,256,611.78	19,991,099.67
负债和所有者权益合计		87,838,083.02	75,729,035.02

（二）公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	6.24	108,047,705.43	89,017,545.68
减：营业成本	6.24	85,996,225.62	71,466,523.66
税金及附加	6.25	972,783.49	389,719.60
销售费用	6.26	3,065,614.59	3,378,403.48
管理费用	6.27	15,692,946.18	11,542,770.35
财务费用	6.28	-2,218,412.54	913,998.93
资产减值损失	6.29	776,857.32	899,202.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	6.30	667,458.86	650,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,429,149.63	1,076,927.54
加：营业外收入	6.31	2,268,981.46	161,038.00
其中：非流动资产处置利得		26,228.30	
减：营业外支出	6.32	60,207.56	423,721.16
其中：非流动资产处置损失			345,485.75
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,637,923.53	814,244.38
减：所得税费用	6.33	1,372,411.42	-57,447.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,265,512.11	871,691.48
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		5,265,512.11	871,691.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.53	0.09
（二）稀释每股收益		0.53	0.09

(三) 公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,501,172.52	87,354,266.82
收到的税费返还		7,590,438.04	7,646,303.96
收到其他与经营活动有关的现金	6.34.1	3,273,345.26	379,602.93
经营活动现金流入小计		116,364,955.82	95,380,173.71
购买商品、接受劳务支付的现金		66,725,268.97	61,834,768.75
支付给职工以及为职工支付的现金		12,011,295.35	10,272,342.49
支付的各项税费		1,865,507.87	1,102,782.75
支付其他与经营活动有关的现金	6.34.2	14,891,058.60	11,527,551.11
经营活动现金流出小计		95,493,130.79	84,737,445.10
经营活动产生的现金流量净额		20,871,825.03	10,642,728.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		660,849.30	650,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	356,487.00
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			
投资活动现金流入小计		661,049.30	1,006,487.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,586,750.90	4,197,779.16
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,586,750.90	4,197,779.16
投资活动产生的现金流量净额		-925,701.60	-3,191,292.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,500,000.00	13,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,500,000.00	13,600,000.00
偿还债务支付的现金		23,100,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		308,464.06	1,179,613.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,408,464.06	23,179,613.08
筹资活动产生的现金流量净额		-9,908,464.06	-9,579,613.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		666,735.34	377,323.17

五、现金及现金等价物净增加额		10,704,394.71	-1,750,853.46
加：期初现金及现金等价物余额		494,134.44	2,244,987.90
六、期末现金及现金等价物余额		11,198,529.15	494,134.44

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				10,303,032.30				87,169.15	-399,101.78	19,991,099.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				10,303,032.30				87,169.15	-399,101.78	19,991,099.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									526,551.21	4,738,960.90	5,265,512.11
(一) 综合收益总额										5,265,512.11	5,265,512.11
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									526,551.21	-526,551.21	
1. 提取盈余公积									526,551.21	-526,551.21	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00				10,303,032.30				613,720.36	4,339,859.12	25,256,611.78

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00								2,533,715.15	6,585,693.04	19,119,408.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00								2,533,715.15	6,585,693.04	19,119,408.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,303,032.30				-2,446,546.00	-6,984,794.82	871,691.48
（一）综合收益总额										871,691.48	871,691.48
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								87,169.15	-87,169.15		
1. 提取盈余公积								87,169.15	-87,169.15		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					10,303,032.30			-2,533,715.15	-7,769,317.15		
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					10,303,032.30			-2,533,715.15	-7,769,317.15		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	10,000,000.00				10,303,032.30			87,169.15	-399,101.78	19,991,099.67	

杭州科龙电器工具股份有限公司

2016 年度财务报表附注

1、公司基本情况

杭州科龙电器工具股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 8 月 1 日由杭州科龙电器工具有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为: 913301001439982266, 并于 2016 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市, 股票简称: 科龙电工, 股票代码: 837114。本公司现住所为建德市梅城镇葛家村(城南工业区内)。实际控制人: 严国民。具体历史沿革如下:

(1) 初始出资

公司原名浙江省建德市科龙电器工具有限公司, 原注册资本人民币 31 万元, 由自然人严国民、严德余共同出资设立。

(2) 第一次增资

根据公司修改后的章程, 公司注册资本人民币变更为 50.3 万元, 其中自然人严国民实物出资人民币 30 万元, 占注册资本 59.6%; 自然人严德余实物出资人民币 20.3 万元, 占注册资本的 40.4%; 业经建德会计师事务所审验, 并于 1996 年 1 月 17 日出具建会所(梅办) 验字第 02 号《验资报告》。

(3) 第二次增资

根据公司修改后的章程, 公司与 2000 年 5 月 18 日增加注册资本 310 万元, 其中: 严国民出资人民币 120 万元, 浙江省建德市科龙电器工具有限公司工会委员会出资人民币 190 万元, 业经建德信安会计师事务所审验, 并于 2000 年 5 月 20 日出具了建信会业验字(2000) 第 186 号《验资报告》。

经本次增资后, 公司注册资本 360.3 万元, 实收资本 360.3 万元, 其中: 严国民出资 150 万元, 占注册资本 41.63%; 浙江省建德市科龙电器工具有限公司工会委员会出资 190 万元, 占注册资本 52.73%; 严德余出资 20.3 万元占注册资本 5.63%。

(4) 第一次公司名称变更

2000 年 12 月 8 日, 经建德市工商行政管理局批准, 公司名称由“浙江省建德市科龙电器工具有限公司”变更为“杭州科龙电器工具有限公司”

（5）第一次股权转让

根据严国民与杭州科龙电器工具有限公司工会委员会于 2008 年 12 月 22 日签订的股权转让协议，杭州科龙电器工具有限公司工会委员会将持有的本公司 52.73% 的 190 万元股权转让给严国民，经本次股权转让后，股权结构变更为：严国明出资 340 万元，占注册资本的 94.37%；严德余出资 20.3 万元，占注册资本的 5.63%。

（6）第三次增资

根据公司 2008 年 12 月 26 日的股东会决议和 2008 年 12 月 28 日修改后的公司章程，公司新增注册资本 639.7 万元其中：严国民新增出资 460 万元，严德余新增出资 179.7 万元，业经建德信安会计师事务所有限公司审验，并与 2009 年 1 月 19 日出具建信会业验字（2009）第 012 号验资报告。经本次验资后，公司注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，其中：严国民出资 800 万元，占注册资本的 80%；严德余出资 200 万元，占注册资本的 20%。

（7）第二次股权转让

根据与严德余与严毅于 2015 年 5 月 15 日签订的股权转让协议，严德余将其持有的本公司 20% 的 200 万元股权转让给严毅，经本次股权转让后，股权结构变更为：严国民出资 800 万元，占注册资本 80%，严毅出资 200 万元，占注册资本 20%。

（8）公司整体变更为股份有限公司

2015 年 8 月 1 日，杭州科龙电器工具有限公司股东会通过了将有限责任公司整体变更为股份有限公司的决议，由杭州科龙电器工具有限公司原股东各方作为发起人，以经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司。根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（中审亚太审字（2015）020582 号），截止 2015 年 8 月 31 日（审计及评估基准日），杭州科龙电器工具有限公司净资产为 20,303,032.30 元，以净资产折合股份总额 1000 万股，每股面值 1 元，净资产大于股本部分 10,303,032.30 元计入资本公积。2015 年 11 月 20 日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字（2015）020576 号验资报告。公司于 2015 年 11 月 20 日办妥工商变更登记手续。

截止 2016 年 12 月 31 日本公司总股本 10,000,000.00 元，股东人数 2 人，

为自然人股东严国民、严毅，其中严国民持股 80%、严毅持股 20%。

本公司经营范围：手动工具，电动工具，注塑件；批发、零售：手动工具，电动工具，注塑件；服务：手动工具、电动工具、注塑件的技术开发；货物及技术进出口。（法律、法规禁止经营的项目除外，法律、法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 26 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

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

2.2 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事手动工具、电动工具及其他产品的生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.15 收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.18 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 现金及现金等价物的确定标准

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

4.5 外币业务

4.5.1 外币交易的折算方法

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

4.5.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会

计方法核算的套期保值的情况)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.6 金融工具

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

4.6.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.6.2 金融资产的分类、确认和计量

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

4.6.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

4.6.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.6.2.3 贷款和应收款项

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

股利及其他应收款等。

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

4.6.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.6.3 金融资产减值

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

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

4.6.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

4.6.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.6.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

4.7 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.7.1 坏账准备的确认标准

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

4.7.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取

组合中，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，下同）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至5年	50	50
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4.7.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.8 存货

4.8.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品等。

4.8.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按月末加权平均法核算。

4.8.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.8.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.9 投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.13 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

4.10 固定资产

4.10.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命

超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.10.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

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

4.10.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于固定资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。

4.10.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值

和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.11 借款费用

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

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

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

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

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

4.12 无形资产

4.12.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

4.12.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.12.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.13 长期资产减值

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

使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.14 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计

划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.15 收入

4.15.1 商品销售收入

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

(3) 收入的金额能够可靠的计量；

(4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

4.15.2 提供劳务收入

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 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，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

4.15.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.15.4 收入确认的具体方法

公司主要销售热熔胶枪、电动喷枪、钉枪、配件等产品；

公司出口产品获得报关单、装箱单后，内销产品发货后，公司需要履行的主要合同责任和义务已完成，作为销售收入确认时点。

4.16 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

4.17 递延所得税资产/递延所得税负债

4.17.1 当期所得税

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

4.17.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

4.17.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

益。

4.17.4 所得税的抵销

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

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

4.18 重要会计政策、会计估计的变更

报告期内本公司无需要披露的会计政策、会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算应纳税额。营改增后本公司出租房地产收入适用简易计税办法，按照5%的征收率计算应纳税额。
房产税	从价计征的，按房产原值扣除30%后余值的1.2%；从租计征的，按租金收入的12%计缴。
土地使用税	按6元/平方米应纳税土地面积计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

5.2 其他说明

本公司按销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为17%；本公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税，退税率为5%，9%，13%，15%，17%。

6、财务报表主要项目注释

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

6.1 货币资金

6.1.1 分类

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		88,289.95
银行存款	11,198,529.15	405,844.49
其他货币资金	12,670,513.75	9,341,798.80
合 计	23,869,042.90	9,835,933.24
其中：存放在境外的款项总额		

6.1.2 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
美元	654,843.58	6.9370	4,542,649.91
欧元	0.05	7.3068	0.37
合计：			4,542,650.28

6.1.3 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	12,670,513.75	9,341,798.80
合计	12,670,513.75	9,341,798.80

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,106,991.43	100.00	3,601,523.21	12.81	24,505,468.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	28,106,991.43	100.00	3,601,523.21	12.81	24,505,468.22

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,330,090.54	100.00	2,608,484.19	11.18	20,721,606.35

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,330,090.54	100.00	2,608,484.19	11.18	20,721,606.35

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收帐款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,767,265.58	1,188,363.28	5
1至2年	39,780.38	3,978.04	10
2-3年	1,192,892.16	238,578.43	20
3-5年	1,872,899.70	936,449.85	50
5年以上	1,234,153.61	1,234,153.61	100
合计	28,106,991.43	3,601,523.21	

6.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 993,039.02 元。

6.2.3 本年实际核销的应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款。

6.2.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,444,002.27 元，占应收账款期末余额的比例是 72.73%，相应计提坏账准备期末余额汇总金额 1,405,570.43 元。

6.2.5 报告期无应收关联方款项情况。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,210,245.18	80.76	944,207.49	70.14
1年以上	288,343.46	19.24	401,984.33	29.86
合计	1,498,588.64	100.00	1,346,191.82	100.00

6.3.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合	预付款时间	未结算原因
------	--------	------	------------	-------	-------

			计数的比例 (%)		
莱茵技术上海有限公司	非关联方	180,939.50	12.07	1年以内 138,342.40元；1-2年 42,597.00元	项目未完工
苏州UL美华认证有限公司	非关联方	163,814.90	10.93	1年以内	项目未完工
杭州英华技术服务有限公司	非关联方	108,763.42	7.26	1年以内	项目未完工
杭州恒顺工程塑料有限公司	非关联方	71,892.81	4.80	1年以内	货物未到
胡迪	非关联方	55,200.00	3.68	1年以内	项目未完工
合计	—	580,610.63	38.74		

6.4 应收利息

6.4.1 分类

项 目	年末余额	年初余额
理财收益	6,609.56	
合计	6,609.56	

6.5 其他应收款

6.5.1 分类

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,600,646.94	100	118,507.35	7.40	1,482,139.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,600,646.94	100	118,507.35	7.40	1,482,139.59

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,587,586.43	100.00	334,689.05	12.93	2,252,897.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,587,586.43	100.00	334,689.05	12.93	2,252,897.38

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,560,146.94	78,007.35	5.00
5年以上	40,500.00	40,500.00	100.00
合 计	1,600,646.94	118,507.35	

6.5.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 216,181.70 元。

6.5.3 本年实际核销的其他应收款情况

本报告期内无实际核销的其他应收账款。

6.5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
暂借款		1,146,200.00
备用金		267,894.51
出口退税	1,554,594.94	1,132,991.92
押金	40,500.00	40,500.00
其他	5,552.00	
合 计	1,600,646.94	2,587,586.43

6.5.5 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
应收出口退税	出口退税	1,554,594.94	1年以内	97.12	77,729.75
梅城新城建设工业开发区	押金	40,500.00	5年以上	2.53	40,500.00
建德市供电局	其他	5,552.00	1年以内	0.35	277.60
合 计		1,600,646.94		100.00	118,507.35

6.6 存货

6.6.1 分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,466,782.76		7,466,782.76
库存商品	1,313,764.03		1,313,764.03
在产品	377,680.94		377,680.94
合 计	9,158,227.73		9,158,227.73

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,479,444.71		7,479,444.71
库存商品	5,582,623.24		5,582,623.24
在产品	402,546.99		402,546.99
合 计	13,464,614.94		13,464,614.94

6.6.2 存货跌价准备

期末无减值迹象，无需计提跌价准备。

6.7 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	124,576.30	636,496.33
合 计	124,576.30	636,496.33

6.8 可供出售金融资产

6.8.1 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	6,560,000.00		6,560,000.00	6,560,000.00		6,560,000.00
其中：按成本计量	6,560,000.00		6,560,000.00	6,560,000.00		6,560,000.00
合 计	6,560,000.00		6,560,000.00	6,560,000.00		6,560,000.00

6.8.2 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
建德市建业小额贷款股份有限公司	6,560,000.00			6,560,000.00					5.00	650,000.00
合 计	6,560,000.00			6,560,000.00					5.00	650,000.00

6.9 投资性房地产

6.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1、年初余额	1,902,559.73	174,421.00	2,076,980.73
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	1,902,559.73	174,421.00	2,076,980.73
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	1,357,299.84	52,336.40	1,409,636.24
2、本年增加金额	90,371.56	3,488.41	93,859.97
(1) 计提或摊销	90,371.56	3,488.41	93,859.97
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	1,447,671.40	55,824.81	1,503,496.21
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	454,888.33	118,596.19	573,484.52
2、年初账面价值	545,259.89	122,084.60	667,344.49

6.10 固定资产

6.10.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	11,593,050.01	14,701,243.76	2,657,884.00	1,749,611.76	30,701,789.53
2、本年增加金额		1,764,885.92		40,254.70	1,805,140.62
(1) 购置		1,764,885.92		40,254.70	1,805,140.62
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废		108,900.00	155,000.00		263,900.00
(2) 其他					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
4、年末余额	11,593,050.01	16,357,229.68	2,502,884.00	1,789,866.46	32,243,030.15
二、累计折旧					
1、年初余额	4,078,809.00	6,351,064.51	1,587,966.91	1,370,695.23	13,388,535.65
2、本年增加金额	550,669.89	1,139,877.99	236,066.76	108,396.20	2,035,010.84
(1) 计提	550,669.89	1,139,877.99	236,066.76	108,396.20	2,035,010.84
3、本年减少金额		103,455.00	147,250.00		250,705.00
(1) 处置或报废		103,455.00	147,250.00		250,705.00
(2) 其他					
4、年末余额	4,629,478.89	7,387,487.50	1,676,783.67	1,479,091.43	15,172,841.49
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	6,963,571.12	8,969,742.18	826,100.33	310,775.03	17,070,188.66
2、年初账面价值	7,514,241.01	8,350,179.25	1,069,917.09	378,916.53	17,313,253.88

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务及办公软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,334,215.02	375,044.96	2,709,259.98
2、本年增加金额		2,190.28	2,190.28
(1) 购置		2,190.28	2,190.28
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额	2,334,215.02	377,235.24	2,711,450.26
二、累计摊销			
1、年初余额	365,561.41	148,795.29	514,356.70
2、本年增加金额	77,939.44	59,404.86	137,344.30
(1) 计提	77,939.44	59,404.86	137,344.30

项 目	土地使用权	财务及办公软件	合 计
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额	443,500.85	208,200.15	651,701.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,890,714.17	169,035.09	2,059,749.26
2、年初账面价值	1,968,653.61	226,249.67	2,194,903.28

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,720,030.56	930,007.64	2,943,173.24	735,793.31
合 计	3,720,030.56	930,007.64	2,943,173.24	735,793.31

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押及保证借款		9,600,000.00
合 计		9,600,000.00

说明：本期期末不存在已到期但尚未偿还的短期借款。

6.14 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,341,027.50	18,683,597.60
合 计	25,341,027.50	18,683,597.60

6.15 应付账款

6.15.1 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	34,612,651.85	25,691,664.27
合 计	34,612,651.85	25,691,664.27

6.15.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

本期无账龄超过一年的重要应付账款

6.16 预收款项

6.16.1 预收账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	890,737.79	735,878.97
合 计	890,737.79	735,878.97

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	751,407.52	10,617,159.96	10,848,519.36	520,048.12
二、离职后福利-设定提存计划	73,465.51	1,179,757.03	1,162,775.99	90,446.55
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	824,873.03	11,796,916.99	12,011,295.35	610,494.67

6.17.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	702,885.31	9,207,132.48	9,447,252.49	462,765.30
2、职工福利费		653,456.10	653,456.10	
3、社会保险费	48,522.21	684,849.60	676,088.99	57,282.82
其中：医疗保险费	40,716.50	562,102.54	554,580.88	48,238.16
工伤保险费	5,509.91	83,849.94	83,330.08	6,029.77
生育保险费	2,295.80	38,897.12	38,178.03	3,014.89
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		71,721.78	71,721.78	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	751,407.52	10,617,159.96	10,848,519.36	520,048.12

6.17.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	64,282.32	1,089,119.34	1,068,984.88	84,416.78
2、失业保险费	9,183.19	90,637.69	93,791.11	6,029.77
3、企业年金缴费				
合 计	73,465.51	1,179,757.03	1,162,775.99	90,446.55

6.18 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,030.03	
企业所得税	889,374.78	38,764.24
个人所得税	6,774.21	6,475.72
城市维护建设税	30,644.19	9,383.37
教育费附加	26,432.69	13,673.64
地方教育费附加	17,657.28	9,115.76
水利建设专项基金	35,272.07	19,263.90
印花税	21,238.91	21,862.87
房产税	15,362.29	
合 计	1,045,786.45	118,539.50

6.19 其他应付款

6.19.1 款项性质

项 目	年末余额	年初余额
保证金	39,627.53	39,627.53
代收款项	19,020.85	15,367.85
其他	22,124.60	28,386.60
合 计	80,772.98	83,381.98

6.19.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.20 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
严国民	8,000,000.00	80.00			8,000,000.00	80.00
严毅	2,000,000.00	20.00			2,000,000.00	20.00
合 计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

6.21 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	10,303,032.30			10,303,032.30
合 计	10,303,032.30			10,303,032.30

6.22 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	87,169.15	526,551.21		613,720.36
合 计	87,169.15	526,551.21		613,720.36

注：盈余公积增加 526,551.21 元，系根据本期净利润提取 10%法定盈余公积。

6.23 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-399,101.78	6,585,693.04
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-399,101.78	6,585,693.04
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,265,512.11	871,691.48
减：提取法定盈余公积	526,551.21	87,169.15
折股净资产转出		7,769,317.15
年末未分配利润	4,339,859.12	-399,101.78

6.24 营业收入和营业成本

6.24.1 分类

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,876,989.63	85,902,365.65	88,798,980.75	71,372,663.72
其他业务	170,715.80	93,859.97	218,564.93	93,859.94
合 计	108,047,705.43	85,996,225.62	89,017,545.68	71,466,523.66

6.24.2 主营业务分产品

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
热熔胶枪	44,521,338.40	34,840,781.88	36,876,009.49	30,111,120.59
电动喷枪	10,364,853.40	8,946,650.12	13,854,769.55	10,940,945.49
钉枪	45,329,078.83	35,641,877.66	31,738,332.07	25,222,128.98
配件及其他	7,661,719.00	6,473,055.99	6,329,869.64	5,098,468.66
合 计	107,876,989.63	85,902,365.65	88,798,980.75	71,372,663.72

6.24.3 主营业务分区域

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	12,172,324.74	10,123,636.42	8,071,774.38	6,532,890.45
境外	95,704,664.89	75,778,729.23	80,727,206.37	64,839,773.27
合 计	107,876,989.63	85,902,365.65	88,798,980.75	71,372,663.72

6.24.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)	与本公司关系
第一名	22,770,747.89	21.07	非关联方
第二名	17,023,786.51	15.76	非关联方
第三名	14,024,774.59	12.98	非关联方
第四名	13,275,305.77	12.29	非关联方
第五名	12,344,618.84	11.43	非关联方
小 计	79,439,233.60	73.53	

6.25 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,278.00	7,926.76
城市维护建设税	359,758.94	190,896.42
教育费附加	215,855.36	114,537.84
地方教育费附加	143,903.57	76,358.58
印花税	22,767.46	
房产税	18,429.49	
土地使用税	119,523.00	
水利基金	91,267.67	
合 计	972,783.49	389,719.60

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	349,425.00	389,002.46
运输费	2,716,189.59	2,989,401.02
合 计	3,065,614.59	3,378,403.48

6.27 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,702,973.34	2,063,755.94
折旧费与摊销	438,514.56	381,038.33

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	404,619.96	501,190.83
差旅费	337,450.60	417,355.30
业务招待费	265,048.61	345,103.80
汽车费用	221,349.87	319,353.04
税费	243,432.15	398,635.46
修理费	110,907.11	51,408.28
残疾人保障金	31,500.00	31,500.00
商业保险		18,154.33
研究开发费	5,767,719.53	5,064,169.56
展位费	402,298.74	98,589.92
中介费	1,306,807.44	1,251,309.27
质量扣款	3,354,216.25	515,064.81
其他	106,108.02	86,141.48
合 计	15,692,946.18	11,542,770.35

6.28 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	308,464.06	1,179,613.08
减：利息收入	43,652.61	18,619.51
汇兑损益	-2,587,224.39	-317,907.33
银行手续费	104,000.40	70,912.69
合 计	-2,218,412.54	913,998.93

6.29 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	776,857.32	899,202.12
合 计	776,857.32	899,202.12

6.30 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的现金股利	650,000.00	650,000.00
理财收益	17,458.86	
合 计	667,458.86	650,000.00

6.31 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	26,228.30		26,228.30

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	26,228.30		26,228.30
政府补助	2,242,753.00	151,038.00	2,242,753.00
赔偿款		10,000.00	
其他	0.16		0.16
合 计	2,268,981.46	161,038.00	2,268,981.46

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
杭州市第二批专利专项资助经费	2,000.00		与收益相关
外贸出口奖励资金	94,300.00		与收益相关
企业利用资本市场奖励资金	300,000.00		与收益相关
工业企业财政扶持资金	397,913.00	136,038.00	与收益相关
外贸十佳出口企业奖励资金	50,000.00		与收益相关
建德市第一批 10 蒸吨/时及以下高污染燃料锅炉整治补助资金	30,000.00		与收益相关
杭州市研发中心补助	50,000.00		与收益相关
科技创新资助专利	1,600.00		与收益相关
杭州市小微企业创业创新基地城市示范竞争性资金补助	126,140.00		与收益相关
工业生产性投入财政资助专项资金	190,800.00		与收益相关
企业挂牌新三板奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
浙江省一般展项目扶持资金		15,000.00	与收益相关
合 计	2,242,753.00	151,038.00	—

6.32 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		345,485.75	
其中：固定资产处置损失		345,485.75	
水利基金		54,804.60	
滞纳金及罚款	42,207.56	13,430.81	42,207.56
捐赠支出	18,000.00	10,000.00	18,000.00
合 计	60,207.56	423,721.16	60,207.56

6.33 所得税费用

6.33.1 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,566,625.75	86,414.42
递延所得税费用	-194,214.33	-143,861.52
合 计	1,372,411.42	-57,447.10

6.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	6,637,923.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,659,480.88
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-287,069.46
所得税费用	1,372,411.42

6.34 现金流量表项目

6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助及其他	2,242,753.16	161,038.00
利息收入	43,652.61	
往来款及其他	986,939.49	218,564.93
合 计	3,273,345.26	379,602.93

6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的期间费用	11,499,527.09	7,216,204.25
往来款及其他	3,331,323.95	4,287,916.05
营业外支出	60,207.56	23,430.81
合 计	14,891,058.60	11,527,551.11

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,265,512.11	871,691.48
加：资产减值准备	776,857.32	899,202.12
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧与摊销	2,128,870.81	2,558,133.20
无形资产摊销	137,344.30	97,622.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-27,005.00	324,170.75

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失		21,315.00
公允价值变动损失		
财务费用	-358,271.28	802,289.91
投资损失	-667,458.86	-650,000.00
递延所得税资产减少	-194,214.33	-143,861.52
递延所得税负债增加		
存货的减少	4,306,387.21	-5,248,188.09
经营性应收项目的减少	-7,271,073.17	-6,499,413.31
经营性应付项目的增加	16,774,875.92	17,609,766.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,871,825.03	10,642,728.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,198,529.15	494,134.44
减：现金的期初余额	494,134.44	2,244,987.90
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	10,704,394.71	-1,750,853.46

6.35.2 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	11,198,529.15	494,134.44
其中：库存现金		88,289.95
可随时用于支付的银行存款	11,198,529.15	405,844.49
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、年末现金及现金等价物余额	11,198,529.15	494,134.44
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		

6.35.3 现金流量表补充资料的说明

货币资金中不属于现金及现金等价物明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	12,670,513.75	9,341,798.80
合计	12,670,513.75	9,341,798.80

6.36 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	12,670,513.75	银行承兑汇票保证金
合计	12,670,513.75	—

6.37 外币货币性项目

6.37.1 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	3,553,737.12	6.937	24,652,274.40

7、关联方及关联交易

7.1 本企业的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业性质	持股比例(%)		表决权比例(%)		本企业最终控制方
			直接	间接	直接	间接	
严国民	控股股东	自然人	80.00	80.00	80.00	80.00	严国民

7.2 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
严毅	股东；控股股东的子女
严德余	2015年6月之前为股东；控股股东的父母
王菊英	控股股东的配偶
建德市毅力投资管理合伙企业（有限合伙）	受控股股东的控制
杭州铭莱格尔科技有限公司	受控股股东的控制

7.3 关联方担保交易情况

7.3.1 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州佳旖工艺品有限公司	2,642,700.00	2016-6-23	2017-2-22	否

截至2017年4月26日，杭州佳旖工艺品有限公司尚未按照其借款合同约

定期限内偿还上述本公司作为担保方的借款金额。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严国民、王菊英	32,000,000.00	2015年1月1日	2016年12月31日	是

7.3.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
杭州铭莱格尔科技有限公司	1,016,200.00	2015-12-29	2016-01-08	资金拆出, 未按规定核算利息
杭州铭莱格尔科技有限公司	160,000.00	2016-09-09	2016-09-12	资金拆出, 未按规定核算利息
王菊英	600,000.00	2016-05-10	2016-05-17	资金拆出, 未按规定核算利息
王菊英	4,000,000.00	2016-06-20	2016-06-27	资金拆出, 未按规定核算利息

7.4 关联方应收应付款项

7.4.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杭州铭莱格尔科技有限公司			1,016,200.00	50,810.00

7.4.2 应付项目

本期期末无关联方应付项目

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截至2016年12月31日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至2016年12月31日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

9、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

11、补充资料

11.1 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	26,228.30	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,242,753.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,207.40	
小 计	2,208,773.90	
所得税影响额	-562,745.37	
合 计	1,646,028.53	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.27	0.53	0.53
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.00	0.36	0.36

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司会议室