



水晶股份

NEEQ :834131

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

半年度报告

2017

公司半年度大事记

三月，卢水晶增持水晶股份的流通股 2,007,670 股，占公司总股本的 9.89%，根据股东意愿自愿增持，并通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式增持；公司新申请的 5 项健身产品的实用新型专利，获得国家知识产权局专利证书认可。



四月，省体育局长孙光明赴我公司参观指导，对公司在全民健身领域的发展表示肯定；召开第一届第十次董事会、一届五次监事会、通过了 2016 年年度报告、2016 年年度报告摘要、公告编号依次为：2017-15、2017-16、2017-18、2017-21；

五月，公司 2016 年年度股东大会通过了 2016 年年度报告、2016 年年度报告摘要。上海市海华永泰律师事务所对公司的年度股东大会出具法律意见书；卢水晶从全国中小企业股份转让系统合计增持的公司股票 2,007,670 股，依据规定限售股票 1,505,753 股。公告编号：2017-28；

六月，股东杭州雅迪龙实业有限公司股票解除限售，限售数量总额为 12,194,886.00 股,占公司总股本的比例是 60.07%,公告编号 2017-32；公司召开 2017 年第二次临时股东大会通过关于申请银行授信暨资产抵押事宜。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司会议室
备查文件	1、由董事签字确认的《2017 年度半年报》
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	3、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公开披露过的所有文件正本和公告原稿

.....分页符.....

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	杭州水晶运动机械股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU CRYSTAL SPORTS EQUIPMENTS CO.,LTD
证券简称	水晶股份
证券代码	834131
法定代表人	卢水晶
注册地址	浙江省桐庐县横村镇城东村
办公地址	浙江省桐庐县横村镇城东村
主办券商	东兴证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王涛
电话	0571-64691478
传真	0571-64692256
电子邮箱	Ying_lu@hzcrysal.com
公司网址	http://www.hzcrysal.com/
联系地址及邮政编码	浙江省桐庐县横村镇城东村 311502

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-19
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业
主要产品与服务项目	健身器材研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,300,000
控股股东	杭州雅迪龙实业有限公司
实际控制人	卢水晶、顾水英、卢毅
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的“发明专利”数量	2

四、自愿披露

不适用

.....分页符.....

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	23,245,709.61	22,905,580.96	1.48%
毛利率	35.27%	34.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-422,119.32	-1,705,625.33	75.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-909,118.42	-1,744,825.34	47.90%
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）	-2.00%	-8.43%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-4.30%	-8.62%	-
基本每股收益（元/股）	-0.02	-0.08	75.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	38,120,142.82	40,731,587.25	-6.41%
负债总计	17,185,000.96	19,374,326.07	-11.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,935,141.86	21,357,261.18	-1.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.03	1.05	-1.90%
资产负债率（母公司）	49.38%	51.06%	-
资产负债率（合并）	45.08%	47.58%	-
流动比率	1.39%	1.37%	-
利息保障倍数	-3.99	1.07	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,389,127.18	-166,929.55	-
应收账款周转率	5.15	6.56	-
存货周转率	1.05	1.00	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.41%	41.71%	-
营业收入增长率	1.48%	4.12%	-
净利润增长率	75.25%	-207.50%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司致力“创造全人类的健康与幸福为己任”，从企业成立之初，就定位于健康运动的服务商，是健康生活的引领者，专注家用及商用体育用品（体育健身器材）的设计、生产、销售与服务。挂牌新三板以来，公司设立新的指导方针“市场化、国际化、网络化”，坚定不移的走体育产业发展战略。公司基于主营业务的调整及国内体育行业的发展阶段，积极调整组织架构，大量引进优秀体育人才，全面培养复合型体育人才。更加注重研究和分析客户的健康运动需求，不断满足客户运动需要的产品种类和服务，逐步形成了一个知识结构和专业结构合理、实战经验丰富的管理及营销团队。根据健身行业的发展态势及流行趋势，及时对产品改造升级，保持产品的创新性与实用性；其次，增加体育产品的娱乐性和互动性，形成运动健康的互动生态体系。公司传统优势渠道为境外线下渠道，包括跨国大型零售商、运动品牌等，主要采取 B2B“以销定产”的模式，通过渠道介绍、产品展会、网络推广等多管齐下的营销渠道来获取业务合同并由此取得商品销售收入、利润和现金流。2008 年起，公司开始积极布局境内境外线上渠道以及境内线下渠道，经过多年努力，打造了一只年轻有活力的及电商、营销一体的优秀团队，业务空间不断拓展。目前，公司天猫、京东电商直营店都取得较大的市场占有率，2015 年开通亚马逊跨境电商直营店已进入运营阶段。销售模式上本公司紧跟时代的发展，从传统的销售模式转型升级到外销、内销同步发展的品牌运营模式：贴牌生产方面，本公司加大与世界知名运动品牌的合作（阿迪达斯、锐步等国际运动品牌），提升公司生产工艺，加强优质研发；自有品牌运营模式方面，经营国内电子商务的同时，积极耕耘跨境电商贸易，主攻欧美发达国家的健身市场，将自有品牌“crystal”推向海外市场。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 23,245,709.61 元，同比增长 1.48%，净利润-422,119.32 元。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 38,120,142.82 元，净资产为 20,935,141.86 元，资产负债率持续下降。

报告期公司在机遇与挑战并存的大趋势下，在市场定位、产品结构、营销模式等方面做出积极调整，利用好各项资源更加注重产品创新、优质服务的提升。实现实体经营与资本运营有效结合，进一步增强核心竞争力：

1、全面布局渠道资源，公司传统优势渠道为境外线下渠道，包括跨国大型零售商、运动品牌等。报告期公司积极布局境外线上渠道以及境内线下渠道，完善境内电商直销团队、境外跨境电商直销团队，亚马逊跨境电商直营店均已进入正式运营阶段，同时，公司境内商超渠道也在快速推进，公司已完成“境外+境内，线上+线下”的全面布局，以“CRYSTAL”为主推的国内国际品牌全面启动。

2、产品种类的丰富，以“CRYSTAL”品牌为核心，通过自主研发，生产、贴牌生产等方式，积极拓展公司在力量训练系列、骑行产品的品种；同时在公司“紧跟‘互联网+’，推出娱乐健身相结合的智能体育健身用品”的战略指引下，积极推动产品研发，crystal 智能健身系列已上市，取得一定积极影响。

3、积极开发商用系列健身器材，打造 CRYSTAL X5 商用动感单车，X5 商用动感单车一经上市，就获得多家专业健身房的认可，获得大量订单，公司现不断与全国知名健身房联系，拓展商用健身单车的市场。

4、加强管理，坚持执行 TPS 精益化生产管理，建设 5S 团队，推动生产自动化智能化改造，减少物流、仓储各环节费用。

水晶团队在 2017 年上半年紧紧围绕公司制定的战略规划，为提供新时代的运动健康需求而不断努力。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

卢水晶、顾水英、卢毅系父母子女关系，直接间接持有公司 81.98%的股份，是公司的实际控制人，卢水晶、顾水英、卢毅同时也是公司的董事。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等在内的各项制度，但仍存在着卢水晶、顾水英、卢毅利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2、公司治理的风险

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

应对措施：比照上市公司的要求，制定了包括《公司章程》和相关配套的管理制度；公司董事会、监事会及高管人员对公司治理机制的执行情况有了比较系统和全面的理解。公司将在主办券商的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

3、市场竞争的风险

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

应对措施：公司应加强技术的升级，设备的更新，提升产品的质量，加强产品研发的创新能力，来领先同级别的市场。

4、汇率波动和退税政策的影响

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

应对措施：公司 2015 年度获得浙江高新技术企业认证，享受税收优惠。针对汇率的波动，可以和国外客户签订远期结汇的方式，来避免汇率大的波动影响。

5、公司内部管理及人才储备不足的风险

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

应对措施：公司在原有组织结构的框架下，应当随着形势的变化，对组织结构进行优化重组，提高运行效率；通过建立健全的法人治理结构，完善公司各项内控制度；随着公司规模的扩大，公司将会继

续引进高水平的管理人才，并对现有的管理人员进行培训，以提高管理人员的管理水平。

.....分页符.....

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(一)
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、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	85,905.94
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	500,000.00	85,905.94

.....分页符.....

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	2,007,670	9.89%	10,689,133	12,696,803	62.55%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	12,194,886	12,194,886	60.07%
	董事、监事、高管	0	0.00%	501,917	501,917	2.47%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,292,330	90.11%	-10,689,133	7,603,197	37.45%
	其中：控股股东、实际控制人	18,292,330	90.11%	-12,194,886	6,097,444	30.04%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,505,753	1,505,753	7.42%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,300,000	-	0	20,300,000	-
普通股股东人数		2				

二、报告期期末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	杭州雅迪龙实业有限公司	18,292,330	0	18,292,330	90.11%	6,097,444	12,194,886
2	卢水晶	0	2,007,670	2,007,670	9.89%	1,505,753	501,917
合计		18,292,330	-	20,300,000	100.00%	7,603,197	12,696,803

1、前十名股东间相互关系说明：

卢水晶是杭州雅迪龙实业有限公司股东。

2、持股变动情况说明：

公司实际控制人卢水晶先生以协议转让方式，通过股权交易系统自愿增持公司 2,007,670 股流通股，交易对手方为王润鸿，交易完成后王润鸿不再持有公司股票。上述股票交易行为并未导致公司控股股东、实际控制人发生变化。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司股东杭州雅迪龙实业有限公司持有公司 90.11% 的股份，为公司的控股股东。杭州雅迪龙实业有限公司法人卢毅，成立 2013 年 5 月 13 日。营业执照号 91330122067864647Q，注册资本 1,500 万元。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为卢水晶、顾水英、卢毅，他们三人为杭州雅迪龙实业有限公司股东，直接间接持有公司 81.98% 的股份。上述三人已签订了《一致行动人协议》，且在公司历次股东会、董事会决议中均作

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

出一致表决意见，为公司的实际控制人，通过杭州雅迪龙实业有限公司间接控股本公司。

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

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

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

.....分页符.....

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
卢水晶	董事长/总经理	男	59	大专	三年	是
顾水英	董事	女	53	高中	三年	是
卢毅	董事	男	29	硕士	三年	是
王涛	副总经理/董事会秘书	男	33	本科	三年	是
沈小镇	财务总监/董事	男	62	高中	三年	是
韦水萍	监事	女	32	大专	三年	是
何杨	监事	女	28	大专	三年	是
郑明	监事	男	30	大专	一年	是
喻洪卫	副总经理	男	51	大专	一年	是
侯海芬	副总经理	女	35	大专	一年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
卢水晶	董事长/总经理	-	2,007,670	2,007,670	9.89%	-
顾水英	董事	-	-	-	-	-
卢毅	董事	-	-	-	-	-
王涛	副总经理/董事会秘书	-	-	-	-	-
沈小镇	财务总监/董事	-	-	-	-	-
韦水萍	监事	-	-	-	-	-
何杨	监事	-	-	-	-	-
郑明	监事	-	-	-	-	-
喻洪卫	副总经理	-	-	-	-	-
侯海芬	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	0	-	2,007,670	9.89%	-

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

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

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
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	180	163

核心员工变动情况：

公司无核心员工，报告期内无变动。

.....分页符.....

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：-	

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	附注六、1	2,785,005.97	6,541,594.61
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	附注六、2	5,110,185.96	3,908,886.35
预付款项	附注六、4	1,433,601.67	1,478,241.59
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	附注六、3	108,457.75	57,045.53
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注六、5	14,393,586.15	14,401,660.44
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	附注六、6	131,545.57	142,511.41
流动资产合计	-	23,962,383.07	26,529,939.93

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	附注六、7	139,734.14	143,217.80
固定资产	附注六、8	7,409,971.43	7,777,962.06
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	附注六、9	5,557,522.35	5,629,714.11
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附注六、10	790,574.08	403,463.60
递延所得税资产	附注六、11	259,957.75	247,289.75
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	14,157,759.75	14,201,647.32
资产总计	-	38,120,142.82	40,731,587.25
流动负债：	-		
短期借款	附注六、12	4,300,000.00	1,600,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	附注六、13	4,040,000.00	5,423,000.00
应付账款	附注六、14	7,334,927.51	9,417,284.75
预收款项	附注六、15	418,629.08	1,179,150.43
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注六、16	607,916.01	964,437.28
应交税费	附注六、17	191,354.27	382,500.45
应付利息	附注六、18	4,080.00	4,080.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注六、19	288,094.09	403,873.16
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	-	-	-

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	17,185,000.96	19,374,326.07
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	-	17,185,000.96	19,374,326.07
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	附注六、20	20,300,000.00	20,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注六、21	2,733,918.48	2,733,918.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注六、22	191,047.44	191,047.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注六、23	-2,289,824.06	-1,867,704.74
归属于母公司所有者权益合计	-	20,935,141.86	21,357,261.18
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	20,935,141.86	21,357,261.18
负债和所有者权益总计	-	38,120,142.82	40,731,587.25

法定代表人：卢水晶主管会计工作负责人：沈小镇会计机构负责人：沈小镇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	2,273,741.31	5,848,215.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	附注十三、1	4,952,556.74	4,176,607.56
预付款项	-	1,354,815.67	1,478,241.59
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注十三、2	106,627.26	55,124.54
存货	-	14,377,860.24	14,073,718.96
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	-	84,785.10	95,750.94
流动资产合计	-	23,150,386.32	25,727,659.46
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	附注十三、3	6,202,063.63	6,202,063.63
投资性房地产	-	139,734.14	143,217.80
固定资产	-	7,398,328.38	7,766,319.01
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	5,557,522.35	5,629,714.11
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	790,574.08	403,463.60
递延所得税资产	-	169,166.10	157,395.51
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	20,257,388.68	20,302,173.66
资产总计	-	43,407,775.00	46,029,833.12
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	4,300,000.00	1,600,000.00
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	-	4,040,000.00	5,423,000.00
应付账款	-	7,292,349.55	9,375,798.93
预收款项	-	499,276.10	1,157,285.82
应付职工薪酬	-	604,017.04	960,700.52
应交税费	-	157,272.76	329,654.17
应付利息	-	4,080.00	4,080.00

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,537,229.87	4,653,744.94
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	-	21,434,225.32	23,504,264.38
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	-	21,434,225.32	23,504,264.38
所有者权益：	-	-	-
股本	-	20,300,000.00	20,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	748,503.89	748,503.89
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	191,047.44	191,047.44
未分配利润	-	733,998.35	1,286,017.41
所有者权益合计	-	21,973,549.68	22,525,568.74
负债和所有者权益合计	-	43,407,775.00	46,029,833.12

法定代表人：卢水晶主管会计工作负责人：沈小镇会计机构负责人：沈小镇

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注六、24	23,245,709.61	22,905,580.96
其中：营业收入	-	23,245,709.61	22,905,580.96
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	附注六、24	24,210,577.43	24,623,297.15
其中：营业成本	-	15,046,936.07	15,104,269.72
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	-	-	-
税金及附加	附注六、25	217,132.68	177,638.04
销售费用	附注六、26	5,097,306.66	5,333,845.08
管理费用	附注六、27	3,653,601.94	3,923,930.78
财务费用	附注六、28	113,539.82	98,144.35
资产减值损失	附注六、29	82,060.26	-14,530.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-964,867.82	-1,717,716.19
加：营业外收入	附注六、30	582,940.01	43,000.01
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	附注六、31	10,000.00	24,847.56
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-391,927.81	-1,699,563.74
减：所得税费用	附注六、32	30,191.51	6,061.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-422,119.32	-1,705,625.33
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	-	-422,119.32	-1,705,625.33
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-422,119.32	-1,705,625.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-422,119.32	-1,705,625.33
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	-	-0.02	-0.08
(二)稀释每股收益	-	-0.02	-0.08

法定代表人：卢水晶主管会计工作负责人：沈小镇会计机构负责人：沈小镇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十三、4	22,892,743.21	22,531,357.27
减：营业成本	附注十三、4	15,037,587.13	15,294,263.86
税金及附加	-	209,409.56	174,632.68
销售费用	-	4,851,111.70	4,797,656.29
管理费用	-	3,626,808.72	3,745,596.83
财务费用	-	114,225.62	98,646.48
资产减值损失	-	78,470.63	-12,572.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,024,870.15	-1,566,866.17
加：营业外收入	-	513,940.01	43,000.01
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	10,000.00	22,913.24
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-520,930.14	-1,546,779.40
减：所得税费用	-	31,088.92	5,572.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-552,019.06	-1,552,351.46
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	-	-	-

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-552,019.06	-1,552,351.46
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.02	-0.08
(二) 稀释每股收益	-	-0.02	-0.08

法定代表人：卢水晶 主管会计工作负责人：沈小镇 会计机构负责人：沈小镇

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	23,697,103.20	27,533,779.80
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	-	59,124.23	110,268.44
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、33	2,479,200.95	2,012,143.17
经营活动现金流入小计	-	26,235,428.38	29,656,191.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,296,090.55	15,839,855.12
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,122,109.66	4,555,815.38
支付的各项税费	-	1,223,911.46	1,685,441.84
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、33	6,982,443.89	7,742,008.62
经营活动现金流出小计	-	30,624,555.56	29,823,120.96
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,389,127.18	-166,929.55
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	772,143.02	560,389.22
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	-	-	-

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	772,143.02	560,389.22
投资活动产生的现金流量净额	-	-772,143.02	-560,389.22
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	4,588,000.00	3,200,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	18,900,000.00
筹资活动现金流入小计	-	4,588,000.00	22,100,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,888,000.00	3,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	96,317.57	63,528.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,984,317.57	3,863,528.99
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,603,682.43	18,236,471.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-55,100.87	-35,183.16
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,612,688.64	17,473,969.08
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,410,419.82	3,936,450.74
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,302,005.97	21,410,419.82

法定代表人：卢水晶 主管会计工作负责人：沈小镇 会计机构负责人：沈小镇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	23,665,930.26	27,111,818.94
收到的税费返还	-	59,124.23	110,268.44
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,158,688.65	1,722,396.12
经营活动现金流入小计	-	25,883,743.14	28,944,483.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,388,836.27	16,170,779.49
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,093,992.70	4,446,733.67
支付的各项税费	-	1,119,893.69	1,067,838.11
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,488,033.58	7,238,177.63
经营活动现金流出小计	-	30,090,756.24	28,923,528.90
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,207,013.10	20,954.60
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	772,143.02	560,389.22

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	772,143.02	560,389.22
投资活动产生的现金流量净额	-	-772,143.02	-560,389.22
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	-	4,588,000.00	3,200,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	18,900,000.00
筹资活动现金流入小计	-	4,588,000.00	22,100,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,888,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	96,317.57	63,528.99
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,984,317.57	3,563,528.99
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,603,682.43	18,536,471.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-55,100.87	-35,183.16
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,430,574.56	17,961,853.23
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,790,741.31	3,304,660.49
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,790,741.31	1,790,741.31

法定代表人：卢水晶 主管会计工作负责人：沈小镇 会计机构负责人：沈小镇

.....分页符.....

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

2017年4月28日，财政部颁布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。2017年5月10日，财政部修订了《企业会计准则第16号—政府补助》，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。本次会计政策调整系法律、行政法规或国家统一的会计制度要求变更，对公司2017年1-6月财务报表未造成影响，对公司2017年1-6月实现净利润没有造成影响，2017年之前年度相关数据无需进行追溯调整。除该项会计政策变更外，报告期内无其他因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

二、报表项目注释

杭州水晶运动机械股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

一、公司基本情况

1、历史沿革

杭州水晶运动机械有限公司成立于2006年3月31日，由桐庐水晶运动机械有限公司与王润鸿（香港）共同出资，经杭州市工商行政管理局核准，取得注册号为330100400043048的企业法人营业执照，公司注册资本为美元61万，其中由桐庐水晶运动机械有限公司认缴美元36万，占59.02%；王润鸿认缴美元25万，占40.98%。法定代表人为卢水晶，注册地为桐庐横村镇城东村。

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

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

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

2015年7月14日，公司变更为股份公司，并决定以2015年4月30日为股改基准日。本次变更由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具中审亚太审字（2015）010632号审计报告；由北京亚事资产评估有限公司评估，并出具北京亚事评报字[2015]第01-274号资产评估报告；由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字(2015)020266号验资报告。变更后公司名称为杭州水晶运动机械股份有限公司，注册号为330100400043048。变更后注册资本2030万元，杭州雅迪龙实业有限公司出资18,292,330.00元，占注册资本的90.11%，王润鸿出资2,007,670.00元，占注册资本的9.89%。

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

2、所处行业

公司所属行业为C24文教、工美、体育和娱乐用品制造业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：生产、销售：健身器材、五金机械、汽车配件；货物进出口；体育活动策划；体育场馆经营；自有资金对外投资经营。（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）

4、主要产品（或提供劳务等）

公司主要产品为健身车、举重床、倒立机等。

二、本期间合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，

并在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内有持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务

1、发生外币交易时的折算方法

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）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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

(七) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 50 万元（含），其他应收款余额大于 50 万元（含）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对于单项金额重大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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备应收款项。

2、按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	账龄分析法组合
组合 2	关联方款项及出口退税、备用金等款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	经测试后，未发生减值的，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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

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

(八) 存货

1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、发出商品及库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

（九）长期股权投资

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

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。

2、初始投资成本确定

（1）本公司的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币

性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长

期股权投资的账面价值。

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认标准

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

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

2、 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

3、 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

4、 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

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

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	20	4.75
机器设备	5	10	9.5
运输工具	5	4	23.75

电子设备及其他	5	5	19.00
---------	---	---	-------

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5、 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(十一) 无形资产

1、 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第

17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

3、 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。其中土地使用权摊销年限为 50 年，商标注册费、中文域名摊销年限为 10 年。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(十二) 长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。摊销期限为 3 年。

（十三） 资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

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

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

（十四） 收入确认

1、 销售商品的收入确认

- （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。

2、 提供劳务的收入确认

- （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。

3、 本公司收入确认的具体方法

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）国内销售收入的具体确认原则

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

点，产品达到经客户签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

（2）国外销售收入的具体确认原则

公司对出口业务存在的法律风险和质量风险采取了充分有效的措施，出口产品均满足出口地所需业务资质或强制性认证要求，同时避免了可能的知识产权纠纷。公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，采用 FOB 价或 CIF 价结算。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品装船取得报关单和提单(运单)后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

（3）网络销售收入的具体确认原则

公司根据网络订单开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由专门的物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点，产品达到经客户签收后，客户在网络平台上确认收货后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按销售金额全额确认收入。

（十五） 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或非货币性资产，但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。

1、 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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；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、 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则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时，直接将返还的金额计入当期损益。

3、政府补助的确认时点

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（十六） 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资

产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

（十七） 租赁

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

1、 融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2、 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17.00
城市维护建设税	实际应缴纳流转税额	5.00
教育费附加	实际应缴纳流转税额	3.00
地方教育费附加	实际应缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

2、子公司税率

子公司(桐庐水晶运动机械有限公司)除所得税之外各项税费税率均与本公司一致,所得税税率为 25%

3、税收优惠

(1) 所得税

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

(2) 出口退税

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

六、财务报表重要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	55,443.69	7,996.29
银行存款	1,517,562.28	4,119,256.59
其他货币资金	1,212,000.00	2,414,341.73
合计	<u>2,785,005.97</u>	<u>6,541,594.61</u>

注 1: 其他货币资金系企业开出的银行承兑汇票的票据保证金,截止 2017 年 6 月 30 日,保证金余额为 1,212,000.00 元,其中受限的保证金金额为 1,212,000.00 元。

2、应收账款

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	<u>5,396,707.91</u>	<u>100.00</u>	<u>286,521.95</u>	<u>5.31</u>	<u>5,110,185.96</u>
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	<u>5,396,707.91</u>	<u>100.00</u>	<u>286,521.95</u>	<u>5.31</u>	<u>5,110,185.96</u>
组合 2: 关联方款项及出口退税、备用金等款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>5,396,707.91</u>	<u>100.00</u>	<u>286,521.95</u>	<u>5.31</u>	<u>5,110,185.96</u>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	<u>4,124,580.26</u>	<u>100.00</u>	<u>215,693.91</u>	<u>5.23</u>	<u>3,908,886.35</u>
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收账款	<u>4,124,580.26</u>	<u>100.00</u>	<u>215,693.91</u>	<u>5.23</u>	<u>3,908,886.35</u>
组合 2: 关联方款项及出口退税、备用等款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

准备的应收款项					
合计	<u>4,124,580.26</u>	<u>100.00</u>	<u>215,693.91</u>	<u>5.23</u>	<u>3,908,886.35</u>

(2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,353,856.00	267,692.81	5.00
1 至 2 年	5,465.57	546.56	10.00
2 至 3 年	2,052.94	615.88	30.00
3 至 4 年	35,333.40	17,666.70	50.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	<u>5,396,707.91</u>	<u>286,521.95</u>	<u>5.31</u>

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,086,340.87	204,317.05	5.00
1 至 2 年	1,393.55	139.36	10.00
2 至 3 年	35,927.13	10,778.14	30.00
3 至 4 年	918.71	459.36	50.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	<u>4,124,580.26</u>	<u>215,693.91</u>	<u>5.23</u>

(3) 截止 2017 年 06 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
iTrade Enterprise LLC	非关联方	2,314,801.57	1 年以内	42.89
宁波镇华健身器材有限公司	非关联方	1,052,420.24	1 年以内	19.50
美国 Bodyflex	非关联方	532,866.17	1 年以内	9.87
上海依德工具公司	非关联方	417,800.00	1 年以内	7.74
达普斯	非关联方	139,961.81	1 年以内	2.59
合计		<u>4,457,849.79</u>		<u>82.60</u>

3、其他应收款

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	<u>124,797.64</u>	<u>100.00</u>	<u>16,339.89</u>	<u>13.09</u>	<u>108,457.75</u>
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	<u>124,797.64</u>	<u>100.00</u>	<u>16,339.89</u>	<u>13.09</u>	<u>108,457.75</u>
组合 2: 关联方款项及出口退税、备用等款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>124,797.64</u>	<u>100.00</u>	<u>16,339.89</u>	<u>13.09</u>	<u>108,457.75</u>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	<u>62,153.20</u>	<u>100.00</u>	<u>5,107.67</u>	<u>8.22</u>	<u>57,045.53</u>
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	<u>62,153.20</u>	<u>100.00</u>	<u>5,107.67</u>	<u>8.22</u>	<u>57,045.53</u>
组合 2: 关联方款项及出口退税、备用等款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

合计	<u>62,153.20</u>	<u>100.00</u>	<u>5,107.67</u>	<u>8.22</u>	<u>57,045.53</u>
----	------------------	---------------	-----------------	-------------	------------------

(2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	82,797.64	4,139.89	5.00
1 至 2 年	2,000.00	200.00	10.00
2 至 3 年	40,000.00	12,000.00	30.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	<u>0.00</u>
合计	<u>124,797.64</u>	<u>16,339.89</u>	<u>13.09</u>

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,153.20	1,107.67	5.00
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	30.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	<u>0.00</u>
合计	<u>62,153.20</u>	<u>5,107.67</u>	<u>8.22</u>

(3) 截止 2017 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
陈月洲	非关联方	65,511.30	1 年以内	52.49
好易购家庭购物有限公司	非关联方	40,000.00	2-3 年	32.05
住房公积金	非关联方	11,068.00	1 年以内	8.87

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

代垫养老保险	非关联方	5,392.98	1 年以内	4.32
保证金	非关联方	2,010.00	1-2 年	1.61
合计		<u>123,982.28</u>		<u>99.35</u>

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	822,661.75	57.38	1,417,061.59	95.86
1 年以上	610,939.92	42.62	61,180.00	4.14
合计	<u>1,433,601.67</u>	<u>100.00</u>	<u>1,478,241.59</u>	<u>100.00</u>

(2) 截止 2017 年 06 月 30 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
杭州子涵装饰工程有限公司	非关联方关系	360,000.00	1 至 2 年	对方未提供服务
邦储国际货运代理(上海)有限公司	非关联方关系	152,234.60	1 年以内	对方未提供服务
桐庐飞腾公路工程有限公司	非关联方关系	85,000.00	1 年以内	对方未提供服务
河北博众体育用品有限公司	非关联方关系	78,786.00	1 年以内	预付货款, 尚未收到货物
佛山市禅城区炬成五金加工厂	非关联方关系	72,000.00	1 年以内	预付货款, 尚未收到货物
合计		<u>748,020.60</u>		

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	5,555,486.65		5,555,486.65	3,786,090.42		3,786,090.42
在产品	3,272,200.36		3,272,200.36	3,689,063.78		3,689,063.78
发出商品	-			1,550,553.11		1,550,553.11
库存商品	5,565,899.14		5,565,899.14	5,375,953.13		5,375,953.13
合计	<u>14,393,586.15</u>		<u>14,393,586.15</u>	<u>14,401,660.44</u>		<u>14,401,660.44</u>

(2) 期末经减值测试, 未发现减值迹象, 故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	131,545.57	142,511.41
合计	<u>131,545.57</u>	<u>142,511.41</u>

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	154,830.00	154,830.00
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	154,830.00	154,830.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	11,612.20	11,612.20
2、本期增加金额	3,483.66	3,483.66
(1) 计提或摊销	3,483.66	3,483.66
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	15,095.86	15,095.86
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

1、期末账面价值	139,734.14	139,734.14
2、期初账面价值	143,217.80	143,217.80

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,653,511.28	2,666,843.01	5,854,716.31	1,114,036.51	18,289,107.11
2.本期增加金额			24,786.33	177,307.69	202,094.02
(1) 购置			24,786.33	177,307.69	202,094.02
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	8,653,511.28	2,666,843.01	5,879,502.64	1,291,344.20	18,491,201.13
二、累计折旧					
1.期初余额	3,284,168.19	2,617,070.64	3,713,190.24	896,715.98	10,511,145.05
2.本期增加金额	194,703.96		238,079.74	137,300.95	570,084.65
(1) 计提	194,703.96		238,079.74	137,300.95	570,084.65
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,478,872.15	2,617,070.64	3,951,269.98	1,034,016.93	11,081,229.70
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,174,639.13	49,772.37	1,928,232.66	257,327.27	7,409,971.43
2. 期初账面价值	5,369,343.09	49,772.37	2,141,526.07	217,320.53	7,777,962.06

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	商业软件	合计
----	-------	------	----

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

一、账面原值			
1.期初余额	6,987,176.45	23,200.00	7,010,376.45
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	6,987,176.45	23,200.00	7,010,376.45
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,371,742.32	8,920.02	1,380,662.34
2. 本期增加金额	69,871.64	2,320.12	72,191.76
(1) 计提	69,871.64	2,320.12	72,191.76
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	1,441,613.96	11,240.14	1,452,854.10
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,545,562.49	11,959.86	5,557,522.35
2. 期初账面价值	5,615,434.13	14,279.98	5,629,714.11

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
钢架房装修维护款	403,463.60		125,131.71		278331.89
不锈钢门窗安装		169,000.00	23,472.05		145,527.95
装修		401,049.00	34,334.76		366,714.24
合计	403,463.60	570,049.00	182,938.52		790,574.08

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	46,279.06	33,611.06
内部交易未实现利润	21,291.62	21,291.62

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

可抵扣亏损	192,387.07	192,387.07
小 计	259,957.75	247,289.75

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
应收款项计提坏账	302,861.84	220,801.58
内部交易未实现利润	141,944.13	141,944.13
可抵扣亏损	1,101,912.30	1,101,912.30
小计	1,546,718.27	1,464,658.01

12、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,500,000.00	900,000.00
信用借款	1,800,000.00	700,000.00
合计	4,300,000.00	1,600,000.00

注：公司与银行之间签署的正在履行中的重大借款合同和担保情况如下。

银行名称	借款金额	借款利率	借款日	还款日	借款条件
桐庐农商银行横村支行	800,000.00	6.30%	2017/1/9	2018/1/8	信用借款
桐庐农商银行横村支行	1,000,000.00	6.30%	2017/3/13	2018/3/12	信用借款
桐庐农商银行横村支行	500,000.00	6.30%	2017/3/22	2018/3/21	抵押借款
桐庐农商银行横村支行	1,000,000.00	5.94%	2017/5/18	2018/5/17	抵押借款
桐庐农商银行横村支行	1,000,000.00	5.94%	2017/6/19	2018/6/18	抵押借款

13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,040,000.00	5,423,000.00
合计	<u>4,040,000.00</u>	<u>5,423,000.00</u>

14、应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,949,025.90	9,400,114.97
1-2 年	189,127.24	16,946.06
2-3 年	195,543.77	223.72
3 年以上	1,230.60	0.00
合 计	<u>7,334,927.51</u>	<u>9,417,284.75</u>

(2) 截止 2017 年 06 月 30 日，应付账款前五名情况：

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
桐庐富泰金属管业有限公司	非关联方	2,008,355.10	1 年以内	27.38
桐乡市玖格海绵地垫有限公司	非关联方	371,616.20	1 年以内	5.07
徐州市华成木业有限公司	非关联方	228,969.70	1 年以内	3.12
桐庐勇佳包装有限公司	非关联方	216,718.89	1 年以内	2.95
桐庐富强纸箱印务有限公司	非关联方	212,372.85	1 年以内	2.90
合计		<u>3,038,032.74</u>		41.42

15、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	406,447.76	1,179,150.43
1-2 年	12,181.32	
合计	<u>418,629.08</u>	<u>1,179,150.43</u>

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	906,449.38	3,047,253.05	3,398,667.11	555,035.32
二、离职后福利-设定提存计划	57,987.90	328,143.36	333,250.57	52,880.69
三、辞退福利				
四、一年内到期的福利费				
合计	964,437.28	3,375,396.41	3,731,917.68	607,916.01

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	777,426.51	2,662,622.45	3,021,277.93	418,771.03
2、职工福利费	83,704.01	3,627.57	3,627.57	83,704.01
3、社会保险费	45,284.10	247,491.31	255,044.10	37,731.31
其中：医疗保险费	39,488.31	216,300.00	221,888.31	33,900.00
工伤保险费	2,703.10	13,887.31	15,471.10	1,119.31
生育保险费	3,092.69	17,304.00	17,684.69	2,712.00
4、住房公积金		111,870.00	111,870.00	
5、工会经费和职工教育经费	34.76	21,641.72	6,847.51	14,828.97
6、短期带薪缺勤				

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

7、短期利润分享计划				
合计	906,449.38	3,047,253.05	3,398,667.11	555,035.32

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	54,122.04	308,208.36	311,144.71	51,185.69
2、失业保险费	3,865.86	19,935.00	22,105.86	1,695.00
合计	57,987.90	328,143.36	333,250.57	52,880.69

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	142,675.73	293,835.98
营业税	4,000.00	4,000.00
代扣代缴个人所得税	329.79	4,424.65
城市维护建设税	21,688.81	39,189.41
教育费附加	13,013.28	23,513.63
地方教育费附加	8,675.54	15,675.79
印花税	971.12	1,860.99
合计	<u>191,354.27</u>	<u>382,500.45</u>

18、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,080.00	4,080.00
合计	<u>4,080.00</u>	<u>4,080.00</u>

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款		97,591.47
服务费	200,000.00	200,000.00
其他	88,094.09	106,281.69
合计	<u>288,094.09</u>	<u>403,873.16</u>

20、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
卢水晶	0	0.00%	2,007,670.00	-	2,007,670.00	9.89%
王润鸿	2,007,670.00	9.89%	-	2,007,670.00	0	0.00%

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

杭州雅迪龙实业有限公司	18,292,330.00	90.11%	-	-	18,292,330.00	90.11%
合计	20,300,000.00	100.00%	-	-	20,300,000.00	100.00%

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,733,918.48			2,733,918.48
合计	<u>2,733,918.48</u>			<u>2,733,918.48</u>

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>191,047.44</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>191,047.44</u>
合计	<u>191,047.44</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>191,047.44</u>

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年期末未分配利润	-1,867,704.74	-2,085,348.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0.00
调整后年初未分配利润	-1,867,704.74	-2,085,348.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-422,119.32	-1,705,625.33
减：提取法定盈余公积		0
提取任意盈余公积		0.00
提取一般风险准备		0.00
应付普通股股利		0.00
转作股本的普通股股利		0.00
其他		<u>0</u>
期末未分配利润	<u>-2,289,824.06</u>	<u>-3,790,974.00</u>

24、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,216,637.13	14,987,593.01	22,889,902.55	15,096,202.31
其他业务	29,072.48	59,343.06	<u>15,678.41</u>	<u>8,067.41</u>

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

合计	<u>23,245,709.61</u>	<u>15,046,936.07</u>	<u>22,905,580.96</u>	<u>15,104,269.72</u>
----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运动器材销售	23,216,637.13	14,987,593.01	22,889,902.55	15,096,202.31
合计	<u>23,216,637.13</u>	<u>14,987,593.01</u>	<u>22,889,902.55</u>	<u>15,096,202.31</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
倒立机	1,216,852.55	529,721.32	1,303,703.49	831,018.52
健身车	9,832,004.52	6,270,321.32	15,044,818.47	10,203,199.08
举重床	8,856,589.81	5,894,777.47	5,629,647.29	3,393,179.75
其他	3,311,190.25	2,292,772.90	911,733.30	668,804.96
合计	<u>23,216,637.13</u>	<u>14,987,593.01</u>	<u>22,889,902.55</u>	<u>15,096,202.31</u>

(4) 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比列(%)
宁波镇华健身器材有限公司	5,351,350.33	23.02
广州唯品会信息科技有限公司	4,327,940.60	18.62
iTrade Enterprise LLC	3,148,687.27	13.55
美国 Bodyflex	2,504,583.94	10.77
升辉工艺（深圳）有限公司	2,151,733.31	9.26
合计	17,484,295.45	75.22

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	108,566.34	88,819.03
教育费附加	65,139.81	53,291.40
地方教育费附加	43,426.53	<u>35,527.61</u>
合计	<u>217,132.68</u>	<u>177,638.04</u>

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	588,137.10	606,732.23
运费	2,351,607.08	1,527,278.92
参展费	84,056.60	26,299.06

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

服务费	1,782,727.41	1,385,745.40
广告费和业务宣传费	92,071.26	1,571,944.85
佣金	79,434.84	129,301.06
差旅费	20,527.18	85,843.30
其他	98,745.19	700.26
合计	<u>5,097,306.66</u>	<u>5,333,845.08</u>

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,042,419.38	1,399,539.08
汽车开支	46,694.85	26,222.78
保险费	92,353.25	39,842.93
通讯费	23,229.58	34,648.52
折旧费	131,028.19	197,682.69
办公费	37,419.81	63,510.03
差旅费	17,468.81	62,524.70
招待费	155,163.01	168,627.50
税费	173,716.39	173,897.31
研发费	1,513,350.39	1,446,872.17
无形资产摊销	72,191.76	71,671.74
中介服务费	105,684.08	128,067.49
其它	242,882.44	110,823.84
合计	<u>3,653,601.94</u>	<u>3,923,930.78</u>

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	69,786.98	193,588.12
减：利息收入	18,534.44	156,150.55
汇兑损失	61,102.75	84,309.16
减：汇兑收益	6,001.88	49,126.00
金融机构手续费	7,186.41	25,523.62
合计	<u>113,539.82</u>	<u>98,144.35</u>

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	82,060.26	-14,530.82
合计	<u>82,060.26</u>	<u>-14,530.82</u>

30、营业外收入

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	582,940.00	43,000.00	582,940.00
不予支付的债务	0.01	0.01	0.01
合计	<u>582,940.01</u>	<u>43,000.01</u>	<u>582,940.01</u>

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	3,800.00	10,000.00
水利基金	-	21,047.56	-
合计	<u>10,000.00</u>	<u>24,847.56</u>	<u>10,000.00</u>

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
所得税汇算清缴补税	42,859.51	3,686.15
递延所得税调整	-12,668.00	2,375.44
合计	<u>30,191.51</u>	<u>6,061.59</u>

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
财务费用	18,534.44	156,150.55
政府补助	582,940.00	43,000.00
往来款	250,826.51	501,992.62
票据保证金	1,626,900.00	1,311,000.00
合计	<u>2,479,200.95</u>	<u>2,012,143.17</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
销售费用	4,509,169.56	4,727,112.85
管理费用	1,384,959.56	1,178,230.46
营业外支出	10,000.00	3,800.00
财务费用	7,186.41	25,553.44
票据保证金	483,000.00	683,100.00
往来款	588,128.36	1,124,211.87
合计	<u>6,982,443.89</u>	<u>7,742,008.62</u>

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

34、现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	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	<u>-422,119.32</u>	<u>-1,705,625.33</u>
加: 资产减值准备	82,060.26	-14,530.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	573,568.31	603,351.34
无形资产摊销	72,191.76	71,671.74
长期待摊费用摊销	182,938.52	102,978.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		0
固定资产报废损失		0.00
公允价值变动损失		0.00
财务费用	69,786.98	193,558.30
投资损失		0.00
递延所得税资产减少	-12,668.00	2,375.44
递延所得税负债增加		0.00
存货的减少	8,074.29	-1,811,948.24
经营性应收项目的减少	225,571.91	3,087,073.03
经营性应付项目的增加	-5,168,531.89	-695,833.90
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-4,389,127.18</u>	<u>-166,929.55</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	<u>2,302,005.97</u>	<u>21,410,419.82</u>
减: 现金的期初余额	4,914,694.61	3,936,450.74
加: 现金等价物的期末余额		0.00
减: 现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-2,612,688.64	17,473,969.08

2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	<u>1,573,005.97</u>	<u>21,410,419.82</u>
其中: 库存现金	55,443.69	245,942.12
可随时用于支付的银行存款	1,517,562.28	1,317,077.70

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

可随时用于支付的其他货币资金		19,847,400.00
可用于支付的存放中央银行款项		0.00
存放同业款项		0.00
二、现金等价物	729,000.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资		0.00
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,302,005.97</u>	<u>21,410,419.82</u>

35、所有者或受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,212,000.00	期末票据保证金
固定资产	5,286,997.16	短期借款抵押
合计	3,005,671.04	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
杭州雅迪龙实业有限公司	有限责任公司	杭州市桐庐县	销售、房地产	1500 万	90.11	90.11

注：杭州雅迪龙实业有限公司的最终控制人为卢水晶。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
桐庐水晶运动机械有限公司	全资子公司	商品销售	杭州市桐庐县	卢水晶

3、本企业合营和联营的情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
卢水晶	实际控制人
卢毅	实际控制人之子；公司董事
顾水英	公司董事
卢颖	公司董事
王涛	公司董事；副总经理
桐庐永华塑料配件厂	实际控制人之外甥卢华控制的公司
杭州市桐庐县浙富小额贷款股份有限公司	实际控制人参股的公司
韦水萍	公司监事
何杨	公司监事
郑明	公司监事

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
桐庐永华塑料配件厂	采购商品	85,905.94	102,013.42
合计		<u>85,905.94</u>	<u>102,013.42</u>

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应付账款	桐庐永华塑料配件厂	100,509.95	127,940.60
其他应付款	卢毅	0.00	97,591.47
合计		<u>100,509.95</u>	<u>225,532.07</u>

九、或有事项的说明

截止 2017 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项的说明

截止 2017 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

截止财务报告经批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止财务报告经批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,230,782.41	100.00	278,225.67	5.32	4,952,556.74
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	5,230,782.41	100.00	278,225.67	5.32	4,952,556.74
组合 2：关联方款项及出口退税、备用金等款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,230,782.41	100.00	278,225.67	5.32	4,952,556.74

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,387,494.32	100.00	210,886.76	4.81	4,176,607.56
组合 1：以账龄为	4,028,437.32	91.82	210,886.76	5.23	3,817,550.56

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

信用风险特征的 应收账款					
组合 2: 关联方款 项及出口退税、押 金等款项	359,057.00	8.18			359,057.00
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收款项					
合计	4,387,494.32	100.00	210,886.76	4.81	4,176,607.56

(2) 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	5,187,930.50	259,396.53	5.00
1 至 2 年	5,465.57	546.56	10.00
2 至 3 年	2,052.94	615.88	30.00
3 至 4 年	35,333.40	17,666.70	50.00
合计	<u>5,230,782.41</u>	<u>278,225.67</u>	<u>5.32</u>

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,990,197.93	199,509.90	5.00
1 至 2 年	1,393.55	139.36	10.00
2 至 3 年	35,927.13	10,778.14	30.00
3 至 4 年	918.71	459.36	50.00
合计	4,028,437.32	210,886.76	5.23

组合 2 中, 关联方款项及出口退税、押金等款项的应收款项情况:

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
桐庐水晶运动机 械有限公司			359,057.00	0.00
合计			<u>359,057.00</u>	<u>0.00</u>

(3) 截止 2017 年 06 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的 关系	金额	年限	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
iTrade Enterprise LLC	非关联方	2,314,801.57	1 年以内	44.25	115,740.08

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

宁波镇华健身器材有限公司	非关联方	1,052,420.24	1 年以内	20.12	52,621.01
美国 Bodyflex	非关联方	532,866.17	1 年以内	10.19	26,643.31
上海依德工具公司	非关联方	417,800.00	1 年以内	7.99	20,890.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	315,676.60	1 年以内	6.03	15,783.83
合计		4,633,564.58		88.58	231,678.23

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	<u>122,765.54</u>	<u>100</u>	<u>16,138.28</u>	<u>13.15</u>	<u>106,627.26</u>
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收账款	122,765.54	100	<u>16,138.28</u>	<u>13.15</u>	<u>106,627.26</u>
组合 2: 关联方款项及出口退税、备用金等款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<u>122,765.54</u>	<u>100</u>	<u>16,138.28</u>	<u>13.15</u>	<u>106,627.26</u>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	60,131.10	100.00	5,006.56	8.00	55,124.54
组合 1: 以账龄为信用风险特征的	60,131.10	100.00	5,006.56	8.00	55,124.54

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

应收账款					
组合 2: 关联方款项及出口退税、押金等款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	60,131.10	100.00	5,006.56	8.00	55,124.54

(2) 组合 1 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	82,765.54	4,138.28	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00
2 至 3 年	40,000.00	12,000.00	30.00
合计	<u>122,765.54</u>	<u>16,138.28</u>	<u>13.15</u>

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,131.10	1,006.56	5.00
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
合计	60,131.10	5,006.56	8.33

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
桐庐水晶运动机械有限公司	成本法	<u>6,202,063.63</u>	<u>6,202,063.63</u>		<u>6,202,063.63</u>	<u>100.00</u>
合计		<u>6,202,063.63</u>	<u>6,202,063.63</u>		<u>6,202,063.63</u>	<u>100.00</u>

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
桐庐水晶运动机械有限公司	<u>100.00</u>		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>100.00</u>		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,863,670.73	14,978,244.07	22,515,678.86	15,286,196.45
其他业务	29,072.48	59,343.06	15,678.41	8067.41
合计	<u>22,892,743.21</u>	<u>15,037,587.13</u>	<u>22,531,357.27</u>	<u>15,294,263.86</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运动器材销售	22,863,670.73	14,978,244.07	22,515,678.86	15,286,196.45
合计	<u>22,863,670.73</u>	<u>14,978,244.07</u>	<u>22,515,678.86</u>	<u>15,286,196.45</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
倒立机	1198352.54	529390.89	1,282,389.43	831,018.52
健身车	9682526.92	6266410.03	14,798,852.92	10,393,193.22
举重床	8721941.60	5891100.43	5,537,609.00	3,393,179.75
其他	3260849.67	2291342.72	2,421,612.93	1,772,065.12
合计	<u>22,863,670.73</u>	<u>14,978,244.07</u>	<u>22,515,678.86</u>	<u>15,286,196.45</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
宁波镇华健身器材有限公司	5,351,350.33	23.38
广州唯品会信息科技有限公司	4,327,940.60	18.91
iTrade Enterprise LLC	3,148,687.27	13.75
美国 Bodyflex	2,504,583.94	10.94
升辉	2,151,733.31	9.4
合计	<u>17,484,295.45</u>	76.38

补充资料

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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	582,940.00	政府补助

杭州水晶运动机械股份有限公司
2017 半年度报告

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9999.99	无需支付的应付账款 0.01 元；公益性捐赠 10000 元
小计	572940.01	
所得税影响额	85941.00	
合计	486999.01	

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	-2.00	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.30	-0.04	-0.04

财务报告的批准

本半年度财务报告已于 2017 年 8 月 28 日经公司董事会批准。

公司名称：杭州水晶运动机械股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2017 年 8 月 28 日

日期：2017 年 8 月 28 日

日期：2017 年 8 月 28 日