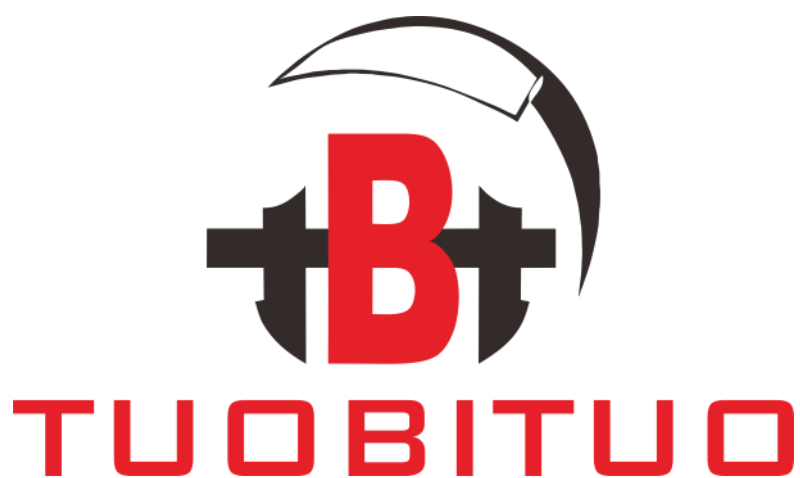




2016 年度报告



阳江拓必拓科技股份有限公司

YANGJIANG TUOBITUO TECHNOLOGY CORP.,LTD

(NEEQ:839616)

公 司 年 度 大 事 记



【股改】2016 年 2 月 15 日，公司股东同意进行股份制改造，共同发起设立阳江拓必拓科技股份有限公司。2016 年 3 月 1 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议审议并通过相关议案。2016 年 3 月 15 日，公司在阳江市工商行政管理局完成登记注册。



【正式挂牌】2016 年 10 月 28 日取得全国中小企业股份转让系统关于同意阳江拓必拓科技股份有限公司挂牌的函。2016 年 11 月 21 日，公司股票正式挂牌交易，标志着公司成功登陆资本市场。



【获奖】2016 年 10 月 30 日，公司厨刀品牌“拓”的风系列海鸥中式菜刀获得“中国好设计优胜奖”（China Good Design）。而“中国好设计”是由德国红点奖机构发起的针对中国的全新国际化设计奖项，保证了此奖项的严肃性和权威性。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	19
第六节股本变动及股东情况	21
第七节融资及分配情况	23
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节公司治理及内部控制	27
第十节财务报告	31

释义

释义项目		释义
拓必拓、公司、本公司	指	阳江拓必拓科技股份有限公司
股东大会	指	阳江拓必拓科技股份有限公司股东大会
董事会	指	阳江拓必拓科技股份有限公司董事会
监事会	指	阳江拓必拓科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《阳江拓必拓科技股份有限公司章程》
开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
本期、本年	指	2016 年度
上期、上年	指	2015 年度
本期末、期末	指	2016 年 12 月 31 日
上期末	指	2015 年 12 月 31 日
期初	指	2016 年 1 月 1 日

第一节声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
国际市场变化的风险	公司 2014 年、2015 年和 2016 年外销产品收入占营业收入的比例分别为 77.51%、47.34%和 75.42%，外销产品收入在营业收入中占比较高。一旦国际市场出现大幅度波动，包括国际市场所在国家、地区的政治、经济、社会形式以及贸易政策发生重大变化，国际市场当地需求发生重大变化，与我国政治、经济、外交合作关系发生变化等情况，都将对公司的海外营业收入产生较大影响。
汇率波动的风险	报告期内，公司外销产品占比较高，加之公司目前正逐步提高自主报关出口的比重，外币收入将会逐步增多。近年来，人民币汇率呈现大幅波动趋势，如果未来人民币持续升值，将对公司的经营业绩产生重大不利影响，公司存在较大的汇率波动风险。
下游客户需求波动风险	公司的下游行业客户以厨具企业、五金制品企业及贸易公司为主，公司的生产规模和产品规格主要依赖于下游行业客户的市场需求，因此下游行业的发展状况对公司的进一步发展起着关键性作用。如果下游行业受到宏观经济、行业政策等因素影响出现波动，将会对公司的盈利能力和利润水平产生较大影响。
实际控制人控制不当的风险	公司董事长、总经理周鸿锋直接持有公司 90.00%的股份，通过爱拓爱拓间接持有公司 4.59%的股份，周鸿锋可对公司实施控制，为公司实际控制人。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但根据《公司章程》和相关法律法规规定，公司实际控制人仍然可以通过股东大会和董事会对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿选举董事和高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司的重大经营决策以及业务、管理、人事安排等方面施加控制和影响，从而形成有利于实际控制人的决策，有可能损害公司及其他股东的利益。
人力资源不能满足公司发展的风险	公司产品设计、技术创新需要专业人员，因此，人才是公司发展的关键要素，技术人才的规模与素质对公司市场竞争力影响较大。报告期内，公司技术人才尤其是核心团队较为稳定。公司已为员工提供了稳定的发展平台，建立了较为完善的激励机制和人才储备机制，但随着行业迅速发展，市场竞争日趋激烈，行业对技术人才的需求将不断增加，人力资源竞争日趋激烈，该等因素决定了公司仍存在人才流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	阳江拓必拓科技股份有限公司
英文名称及缩写	YANGJIANG TUOBITUO TECHNOLOGY CORP., LTD (TBT)
证券简称	拓必拓
证券代码	839616
法定代表人	周鸿锋
注册地址	阳江市阳东区雅韶镇尖山工业小区
办公地址	阳江市阳东区雅韶镇尖山工业小区
主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周振;陈长振
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东塔楼15层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁启帆
电话	0662-6795033
传真	0662-6792222
电子邮箱	sales2@tbt-gd.com
公司网址	www.tbt-gd.com
联系地址及邮政编码	阳江市阳东区雅韶镇尖山工业小区 529943
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年11月21日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	金属制品业 C33
主要产品与服务项目	餐刀和户外刀的研发、设计、生产和销售业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	15,000,000
做市商数量	0
控股股东	周鸿锋
实际控制人	周鸿锋

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人统一社会信用代码	91441723692452381Q	否
税务登记证号码	91441723692452381Q	否
组织机构代码	91441723692452381Q	否

报告期内，公司于 2016 年 3 月 15 日换发股份公司的营业执照，统一社会信用代码为 91441723692452381Q。

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	53,490,274.25	37,748,909.77	41.70%
毛利率	31.08%	18.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	373,309.76	1,596,594.01	-76.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	199,126.40	1,375,343.93	-85.52%
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）	2.41%	46.24%	-
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）	1.28%	39.84%	-
基本每股收益	0.02	0.83	-97.59%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,145,060.10	22,691,427.85	63.70%
负债总计	21,437,575.82	7,357,253.33	191.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,707,484.28	15,334,174.52	2.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.18	-11.02%
资产负债率（母公司）	58.20%	32.42%	-
资产负债率（合并）	57.71%	32.42%	-
流动比率	1.38	2.55	-
利息保障倍数	27.34	-	-

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	3,294,807.29	-7,708,970.91	-
应收账款周转率	7.23	10.43	-
存货周转率	3.79	4.92	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	63.70%	114.99%	-
营业收入增长率	41.70%	21.27%	-
净利润增长率	-76.62%	151.20%	-

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	15,000,000	13,000,000	15.38%
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
政府补助	216,685.00
其他	15,559.48
非经常性损益合计	232,244.48
所得税影响数	58,061.12
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	174,183.36

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司主要生产与销售厨房用刀和户外刀。厨房用刀核心品牌为“拓”，而户外刀核心品牌为“KIZER”，两个品牌在行业中均具有良好的美誉度和知名度。

1、采购模式

公司采购的主要原材料为钢头、刀柄、刀座等。对于主要原材料供应商，采购部需到供应商实地考察。根据供应商的生产能力、供货情况、产品质量及稳定性、企业信誉、售后服务等情况，确定合格供应商。公司根据客户类型不同实施不同采购策略，针对具有稳定合作关系的客户，公司对其历史每月订单数量进行分析，根据生产需求按月提前采购，以降低缺货成本并保证交货及时性；针对新增客户及大额订单，公司采取订单式采购，根据实际需求数量，向长期合作的供应商下达订单。

2、生产模式

公司现分别拥有两条专业制造厨房刀具的生产线及一条专业制造户外刀的生产线。其中，厨房刀具生产线年产能超过 100 万只（套），目前生产是根据营销部门的需求计划以及国内外客户的需求计划设定生产目标、制定生产计划，实行订单式生产。户外刀生产线高端产品产能约为 6 万只，根据营销部门的市场预测及产品规划进行产品的生产。

3、销售模式

公司销售体系由国内销售及国外销售两大体系构成。在国内销售体系中，由厨刀中心对自主品牌直销业务和 ODM 业务进行管理控制。在国际销售体系中，厨刀中心负责国外 ODM 业务及“拓”品牌的国际营销，户外刀中心负责“KIZER”品牌的国际营销。

厨房用刀方面，公司在以“拓”品牌为重点进行核心创建的基础上，确立中高端定位，满足中高端消费市场群体需求，随着下游客户对公司产品质量的认可，终端消费者对公司品牌认知度加深，公司通过“互联网+”的销售模式，不断增强产品覆盖范围，拉近与终端消费者的距离。

户外刀方面，作为一种附加价值较高的消费品，可用于生产、生活、自卫和装饰等各个方面，目前在美国等发达地区较为流行。公司将户外刀产品销售定位于美国市场，以顶级设计（与全球顶级设计师合作）、精细加工及多元化销售渠道来增强自主品牌“KIZER”的外销竞争力。公司积极参与国际展览会，向国际设计师和消费者直观地展示“KIZER”品牌户外刀，同时通过与欧美地区知名的批发商和零售商建立很好的合作关系，很好地拓展销售市场。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

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：

2016 年，是公司五年发展计划的起步年和基础年。公司于 2016 年 3 月完成股份制改造，并于 11 月 21 日正式挂牌新三板，这是公司进入全新发展阶段的里程碑。

报告期内，公司实现营业收入 53,490,274.25 元，同比增长 41.70%，发展趋势保持稳定快速的增长。营业收入的增长，主要得益于公司在产品研发及生产能力、效率等方面的不断投入，在业界建立起了很好的美誉度和知名度，从而得到了很多新老客户的认可。同时，公司非常重视营销团队人才的招募与培训，在销售渠道的开发及营销能力上均有明显的提升，这对公司在报告期及未来的稳定快速发展打下了坚实的基础。

另外，报告期内，归属于母公司所有者的净利润 373,309.76 元，同比下降了 76.62%。其主要原因是，公司将 2016 年作为五年发展计划的起步年和基础年，所以保持营业收入稳定快速发展的同时，报告期内投入了多个战略项目，包括挂牌新三板、高水平营销团队的搭建、知识产权保护、升级改造精益生产线及积极推进公司 ISO 三大体系建立等，从而导致了本期净利润同比下降。但是，公司管理层基于本期经营、生产及内部管理等方面的进步，对未来的发展充满了信心和期望。

综上所述，公司在 2015 年发展的基础上，2016 年实现了长足的进步。在公司管理层长远的战略目标指引下，不仅保持营业收入的快速增长，同时在公司经营、生产及管理各方面都为未来的发展打下了坚实的基础。2017 年，将会是公司开始发力推进“大厨房”及“大户外”两大业务战略的时点，相信公司会取得让所有股东均满意的发展。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	53,490,274.25	41.70%	-	37,748,909.77	21.27%	-
营业成本	36,867,874.79	19.75%	68.92%	30,786,129.13	16.49%	81.56%
毛利率	31.08%	-	-	18.44%	-	-
管理费用	9,163,097.26	119.29%	17.13%	4,178,472.13	35.64%	11.07%
销售费用	6,189,317.96	620.00%	11.57%	859,622.63	44.89%	2.28%
财务费用	176,747.87	721.11%	0.33%	-28,456.84	-954.84%	-0.08%
营业利润	446,958.16	-75.72%	0.84%	1,841,041.45	127.90%	4.88%
营业外收入	232,679.50	-21.13%	0.43%	295,000.11	293.26%	0.78%
营业外支出	435.02	-	0.00%	-	-	-
净利润	373,309.76	-76.62%	0.70%	1,596,594.01	151.20%	4.23%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：2016 年营业收入 53,490,274.25 元，同比增长 41.70%。主要原因，一方面是公司在产品研发、生产、品控等各方面均在业界建立起了良好的美誉度和知名度，得到了更多的客户和消费者认可；另外，由于公司在报告期内扩大了销售团队的规模、拓展了销售渠道，并通过新增“互联网+”电商平台渠道，使得公司产品销售得到稳定快速的发展。
- 2、管理费用：2016 年管理费用 9,163,097.26 元，同比增长 119.29%。主要原因包括：1) 挂牌新三板，相关中介机构的服务费等增加；2) 作为公司 5 年发展计划的基础年，公司在报告期内储备和培养更多管理人才以及进一步加大了研究开发的投入，从而相应的工资费用及研发费用会同比增加较多。
- 3、销售费用：2016 年销售费用 6,189,317.96 元，同比增长 620.00%。主要原因包括：1) 营销团队人数增加较多，相关的工资费用也有所增加；2) 海外销售业务较同期增长较多，同时为了进一步提升客户满意度，公司选择与更好的货物运输机构进行合作，相关运输费用也较多增加；3) 公司积

极参加国内外大型展会，拓展客户与渠道，产生了较多的参展及服务费用。

- 4、财务费用：2016 年财务费用 176,747.87 元，同比增长 721.11%。主要是由于报告期内跨境电商平台业务增长较多，货款结算产生的手续费等支出较多。
- 5、营业利润及净利润：由于上述期间费用在报告期内同比增加较多，导致本期营业利润和净利润出现下降。

（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	53,432,393.05	36,867,874.79	37,748,909.77	30,786,129.13
其他业务收入	57,881.20	-	-	-
合计	53,490,274.25	36,867,874.79	37,748,909.77	30,786,129.13

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
小刀	9,772,675.50	18.29%	4,489,047.47	11.89%
餐刀	43,659,717.55	81.71%	33,259,862.30	88.11%
合计	53,432,393.05	-	37,748,909.77	-

收入构成变动的原因：

主营业务收入：

- 1、小刀：公司户外刀产品定位中高端，品牌时间不长，基于以往年度的知名度积累，并随着本期营销推广及销售渠道的进一步投入开发，海外区域的销售情况增长明显；
- 2、餐刀：本期新增了“互联网+”电商平台渠道，同时精益生产线的升级改造使得生产效率得以提升，所以产品生产和销售都较同期增加较多。

其他业务收入：本年的其他业务收入主要指出售清理生产过程中产生的边角物料所得。

（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	3,294,807.29	-7,708,970.91
投资活动产生的现金流量净额	-6,218,304.98	-2,619,872.29
筹资活动产生的现金流量净额	1,214,066.47	12,700,000.00

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流净额：由于本期的销售情况良好，并采取较为稳健的销售政策，主要以“先款后货”的形式，销售货款回收情况较同期好；同时加强了原材料采购及消化的管理，经营活动现金流情况较理想；
- 2、投资活动产生的现金流净额：公司基于 5 年发展计划，在本期对生产线进行升级改造，增加了较多生产设备；同时由于本期员工数量的较大幅度增加，导致相关的办公设备也有所增加，总体上造成本期投资活动现金流支出较多；
- 3、筹资活动产生的现金流金额：2015 年，公司筹备股份制改造和挂牌新三板，完成了 2 轮的增资，故收到的现金流较多；而 2016 年公司以提升综合经营管理水平为工作重点，没有进行进一步的对外融资，所以相关筹资活动现金流金额较少。

（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	DALSTRONG INC.	7,807,805.07	14.61%	否

2	德世朗厨具(上海)有限公司	6,890,017.66	12.89%	否
3	CHIEFEXECUTIVE OFFICER ZELITER LIMITED	4,423,078.08	8.28%	否
4	AMAZON.COM INC.	2,881,578.61	5.39%	否
5	LULU	2,680,995.58	5.02%	否
合计		24,683,475.00	46.20%	-

(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	揭阳市南润特钢有限公司	1,887,848.40	6.48%	否
2	阳江市飞帆科技发展有限公司	1,550,047.08	5.32%	否
3	阳江十八子精密特钢有限公司	936,612.12	3.21%	否
4	琼中大丰永兴木制品有限公司	869,462.16	2.98%	否
5	阳江市阳东区春辉精铸实业有限公司	721,059.00	2.47%	否
合计		5,965,028.76	20.47%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,299,942.65	2,711,878.00
研发投入占营业收入的比例	6.17%	7.18%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	42
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

报告期内，公司非常重视研发与知识产权的保护。本期在研发投入方面共计 3,299,942.65 元，同比增长约 21.68%。同时，截至本期末，公司共获得已授权专利 42 项，其中发明专利 1 项，而正在受理阶段的专利为 40 项。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	2,189,265.04	-43.85%	5.89%	3,898,696.26	160.61%	17.18%	-11.29%
应收账款	9,530,623.94	81.04%	25.66%	5,264,399.91	264.81%	23.20%	2.46%
存货	10,872,722.73	26.50%	29.27%	8,595,140.02	119.15%	37.88%	-8.61%
长期股权投资	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
固定资产	7,296,546.09	90.44%	19.64%	3,831,491.21	169.47%	16.89%	2.76%
在建工程	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
短期借款	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
长期借款	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
资产总计	37,145,060.10	63.70%	-	22,691,427.85	114.99%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、 货币资金：2016 年货币资金余额 2,189,265.04 元，同比减少 43.85%。主要由于本期公司购买了较多的设备；同时为了满足销售的需要，在产成品和半成品方面进行了较同期更多的储备；另外，由于营销团队人数的增加及推广力度的加大，相关的人工和推广费支出也有较大的增加。从而导致了本期末货币资金余额的减少；
- 2、 应收账款：2016 年应收账款余额 9,530,623.94 元，同比增加 81.04%。一方面是由于本期销售规模的扩大，对一些赊销的大客户的余额有所增加；另一方面，由于本期新增了国内外电商渠道，货款结算上有一定的时间差，故也产生了较多的应收账款；
- 3、 固定资产：2016 年固定资产余额 7,296,546.09 元，同比增加 90.44%。主要是由于公司为了进一步提升生产质量和效率，对精益生产线进行了升级改造，采购了新的设备；

3、投资状况分析**（1）主要控股子公司、参股公司情况**

2015 年 12 月 23 日，公司设立全资子公司：广州拓必拓电子商务有限公司，注册资本 500.00 万元人民币；2016 年 12 月 7 日，公司设立全资孙公司：广州吾创吾傲产品设计有限公司，注册资本 100.00 万元人民币；2016 年 12 月 8 日，公司设立全资孙公司：广州众仕拓网络科技有限公司，注册资本 100.00 万元人民币；2016 年 12 月 29 日，公司投资设立子公司：广东凯泽户外用品有限公司，注册资本 1,000.00 万元人民币；报告期内，以上四家公司的净利润或单个公司的投资收益均未对公司净利润影响达 10%以上。

（2）委托理财及衍生品投资情况

不适用。报告期内，公司没有发生委托理财及衍生品投资。

（三）外部环境的分析**1、 宏观环境**

我国经济持续稳定发展是我国日用五金刀剪行业快速发展的有力保证。五金刀剪消费与居民收入水平直接相关，国民经济的持续健康发展将带来居民收入水平的显著提升，加之国家鼓励消费，以及城市化进程加快等因素，均为五金刀剪行业的快速发展提供了良好的环境和巨大的市场空间。与此同时，随着国民素质的提高和消费理念的转变，社会消费结构逐渐向发展型、享受型升级。消费者对商品和品牌附加价值的认知程度逐渐提高，消费心理和需求逐渐呈现出多样化和个性化的特点，从而为五金刀剪向细分领域发展和差异化定位提供了进一步发展空间。

2、 行业发展

公司所处的餐刀行业整体容量大，外资品牌和国内大品牌占据主要市场。公司定位于国内厨房刀具行业第一梯队，目前市场占有率很小。但因厨具市场消费者需求呈现多样性且不断变化，公司可以基于对消费者心理的准确把握、通过清晰准确的品牌定位，在某些细分领域获得长足的发展，甚至取得领先地位。

3、 市场竞争

厨房刀具行业门槛相对较低，阳江厨房刀具生产企业众多，且大多数企业规模较小、产品档次和质量较低、营销能力和产品开发能力有限，低水平生产线重复建设严重。为了维持生存和发展，部分小企业抄袭、模仿名牌企业和市场流行的产品外观设计，并采取低价竞争的方式，这些不规范行为在加剧行业竞争的同时，影响了行业整体发展水平的提高。

与欧美等发达国家餐刀企业相比，我国厨房刀具企业在产品与技术创新能力方面明显不足，研发投入相对较少，核心竞争力尚难提高，国际竞争力整体不强，在高档厨房刀具领域尚无法和外资品牌抗衡。

4、 趋势

随着网络的发展，网络宣传和推广成本相对于传统渠道来说，口碑宣传效果好，成本较低，更容易让更多的人了解到品牌。另外，随着物流业和网络销售的快速发展，使得五金刀剪产品销售成本和运输成

本降低，这些都有效地促进了五金刀剪行业的发展。

（四）竞争优势分析

公司目前处于快速成长时期，依托“新三板”这个优质的平台，发挥自身的优势，抓住市场机遇，抢占行业市场份额，保证公司的可持续发展。公司的竞争优势主要表现为：

1、 高端的品牌定位

公司的产品定位高端，重视产品品质管控，目前积累了大量的客户，并树立了良好的形象。另外，KIZER 品牌公司还聘请了多名与自身品牌形象相契合的国外设计师，提升了品牌知名度。产品质量在行业中有一定的竞争力，具备完善的组织结构和人力资源配置，新产品的开发和营销推广的投入较大，力度较强，促进了公司整体的快速发展。

2、 经验丰富的中高层核心团队

公司凝聚了一批致力于同公司共进退、拥有多年刀具行业经验、对市场需求和消费者心理有着深刻理解的中高层核心团队。核心团队系多年合作伙伴，在公司成立之前就有过多年合作经历，团队成员各有所长，优势互补，在经营理念和技术方向上有高度认同感。

3、 高度重视研发投入及知识产权保护

公司自成立之日起，即高度重视产品的研究开发工作，建立起了领先行业的研发团队。公司在报告期内研发投入超过三百万元人民币，研发能力得到客户的高度认可，也是公司长期稳定快速发展的保障之一。另外，公司也对商标、专利等知识产权的获取和保护具有领先行业竞争者的意识和执行力，有力地增强产品的核心竞争力。

（五）持续经营评价

报告期内，公司加强了企业自身在产业链中的布局，具备完全独立自主的经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大的内部控制体系运行良好并逐步完善；公司经营管理层、核心技术和业务团队人员稳定，主营业务稳定发展，业务规模保持快速稳健增长，资产负债结构进一步优化，整体盈利能力显著增强；公司产品研发和规划能力不断提升和完善，能为公司持续经营和发展提供重要保障；公司所处行业前景良好，未来市场需求有望持续增长。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有良好的持续经营和发展能力。

（六）扶贫与社会责任

作为一家具有强烈社会责任感的企业，应该勇于承担企业的社会责任，在先富帮后富的实践中不断增强对中国特色社会主义的信念和对社会的信誉，积极投身到扶贫济困活动中来，为全面完成脱贫任务目标作贡献。

（七）自愿披露

不适用。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1、 国内市场容量和消费增长潜力巨大

我国经济持续稳定发展是我国日用五金刀剪行业快速发展的有力保证。五金刀剪消费与居民收入水平直接相关，国民经济的持续健康发展将带来居民收入水平的显著提升，加之国家鼓励消费，以及城市化进程加快等因素，均为五金刀剪行业的快速发展提供了良好的环境和巨大的市场空间。与此同时，随着国民素质的提高和消费理念的转变，社会消费结构逐渐向发展型、享受型升级。消费者对商品和品牌附加价值

的认知程度逐渐提高，消费心理和需求逐渐呈现出多样化和个性化的特点，从而为五金刀剪向细分领域发展和差异化定位提供了进一步发展空间；

2、产业集群效应

五金刀剪行业经过近 20 年的快速发展，涌现出国内一批具有较高知名度的刀剪制造企业。形成了拥有广东银鹰、阳江十八子、新力工业、金恒实业、金辉刀剪、三兄刀具等 20 多家产值超亿元企业的产业集群，这些企业综合实力位居全国同行前列。

阳江市府高度重视五金刀剪产业集群升级，为五金刀剪产业集群升级提供了良好的政策保障。提高行业集中度、产品附加值和国际竞争力，可以保持刀剪行业在全国的龙头地位。实施名牌带动战略与知识产权战略，加快实施刀剪技术提升工程，促进新技术、新材料和新工艺的应用，使阳江逐步完成由低价值五金刀剪产品制造中心向高端五金刀剪产品制造中心转变，拓展销售渠道，扩大国内市场份额。

3、网络、物流行业的发展促进了五金刀剪行业的发展

随着网络的发展，网络宣传和推广成本相对于传统渠道来说，口碑宣传效果好，成本较低，更容易让更多的人了解到品牌。另外，随着物流业和网络销售的快速发展，使得五金刀剪产品销售成本和运输成本降低，这些都有效地促进了五金刀剪行业的发展。

（二）公司发展战略

公司的发展战略是，专注刀剪刨及大户外两大产业，坚持技术领先和精品战略，以奋斗者为本、发挥工匠精神，着力发展自主品牌兼顾 ODM 业务，成就享誉全球的中国民族品牌。

（三）经营计划或目标

- 1、经营计划或者目标：在努力提升目前厨刀及户外刀的研发生产及销售的基础上，积极拓展厨房及户外其他品类的产品，推进公司往“大厨房”和“大户外”的战略方向发展，保持公司长期稳定快速的发展。
- 2、经营计划涉及的投资资金的来源、成本及使用情况：公司将利用在全国股转系统挂牌的优势，审慎稳妥地推进资本市场策略，实现公司的经营目标。

（四）不确定性因素

目前公司不存在影响发展战略及经营计划和目标实现的重大不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、国际市场变化的风险

公司 2014 年、2015 年和 2016 年外销产品收入占营业收入的比例分别为 77.51%、47.34%和 75.42%，外销产品收入在营业收入中占比较高。一旦国际市场出现大幅度波动，包括国际市场所在国家、地区的政治、经济、社会形式以及贸易政策发生重大变化，国际市场当地需求发生重大变化，与我国政治、经济、外交合作关系发生变化等情况，都将对公司的海外营业收入产生较大影响。

应对措施：设立专人专岗，关注及分析国际经济、政治及贸易政策的变化；注重产品品牌和渠道建设，加强地域市场变化风险；由量能扩张型发展模式向质量效应型发展模式转变；由依靠传统成本优势向培育综合要素优势转变；积极开拓国内市场，平衡区域变化引起的经营风险。

2、汇率波动风险

报告期内，公司外销产品占比较高，加之公司目前正逐步提高自主报关出口的比重，外币收入将会逐步增多。近年来，人民币汇率呈现大幅波动趋势，如果未来人民币持续升值，将对公司的经营业绩产生重大不利影响，公司存在较大的汇率波动风险。

应对措施：培养和强化汇率风险防范意识，高度重视汇率波动对生产经营的影响；树立正确的防范汇

率风险的理念,以保值而非投机的心态对待汇率风险管理,并树立风险管理的成本意识;要随时密切注视国际外汇市场不同货币汇率的变化动态,注意研究监视外汇汇率变化信号及其规律;加快培养和吸收高素质的人才;形成防范汇率风险的管理机制。

3、下游客户需求波动风险

公司的下游行业客户以厨具企业、五金制品企业及贸易公司为主,公司的生产规模和产品规格主要依赖于下游行业客户的市场需求,因此下游行业的发展状况对公司的进一步发展起着关键性作用。如果下游行业受到宏观经济、行业政策等因素影响出现波动,将会对公司的盈利能力和利润水平产生较大影响。

应对措施:积极探索更多不同形式的销售渠道和客户,避免对特定客户过度依赖;通过大数据分析下游客户的需求变化,加强产品的研究开发能力;加大品牌建设力度,提高竞争壁垒。

4、实际控制人控制不当的风险

公司董事长、总经理周鸿锋直接持有公司 90.00%的股份,通过爱拓爱拓间接持有公司 4.59%的股份,周鸿锋可对公司实施控制,为公司实际控制人。虽然公司已制订了完善的内部控制制度,公司法人治理结构健全有效,但根据《公司章程》和相关法律法规规定,公司实际控制人仍然可以通过股东大会和董事会对公司实施控制和重大影响,有能力按照其意愿选举董事和高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为,对公司的重大经营决策以及业务、管理、人事安排等方面施加控制和影响,从而形成有利于实际控制人的决策,有可能损害公司及其他股东的利益。

应对措施:公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作,认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定,保障“三会”决议的切实执行,不断完善法人治理结构,切实保护中小投资者的利益,避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及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。

5、人力资源不能满足公司发展的风险

公司产品设计、技术创新需要专业人员,因此,人才是公司发展的关键要素,技术人才的规模与素质对公司市场竞争力影响较大。报告期内,公司技术人才尤其是核心团队较为稳定。公司已为员工提供了稳定的发展平台,建立了较为完善的激励机制和人才储备机制,但随着行业迅速发展,市场竞争日趋激烈,行业对技术人才的需求将不断增加,人力资源竞争日趋激烈,该等因素决定了公司仍存在人才流失的风险。

应对措施:公司已制定完善的人力资源管理机制以维持技术团队的稳定性。公司为稳定核心技术人员,采取了一系列措施,建立了比较合理的任职资格体系及具有一定优势的薪酬激励机制,为员工提供适合个人发展的工作岗位及多种升职机会;公司营造了良好的企业文化氛围,全体员工形成了共同发展的愿景;公司通过认定核心员工参与定向增发的方式,使越来越多的骨干员工成为公司的股东,进一步稳定了核心团队。与此同时,公司根据业务发展需要持续储备高素质人才,招聘高端专业人才,使公司运营管理团队的总体质量水平得以不断提升。

(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:

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	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	是	五、二(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	5,000,000.00	4,813,367.50
总计	5,000,000.00	4,813,367.50

2016年6月27日，公司召开了第一届董事会第三次会议，审议通过《关于〈公司向控股股东、实际控制人周鸿锋借款〉的议案》公司在2016年度向控股股东、实际控制人周鸿锋借款不超过500万元（含500万元），用于公司新产品的研发和日常经营需要。

(二) 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

- 1、2016年12月7日，公司投资设立全资孙公司：广州吾创吾傲产品设计有限公司，注册资本100.00万元人民币；
- 2、2016年12月8日，公司投资设立全资孙公司：广州众仕拓网络科技有限公司，注册资本100.00万元人民币；
- 3、2016年12月30日，公司投资设立全资子公司：广东凯泽户外用品有限公司，注册资本1,000.00

万元人民币。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	0.00%	-	-	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	0.00%	-	-	0.00%
	董事、监事、高管	-	0.00%	-	-	0.00%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,000,000	100.00%	2,000,000	15,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,700,000	90.00%	1,800,000	13,500,000	90.00%
	董事、监事、高管	11,700,000	90.00%	1,800,000	13,500,000	90.00%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		13,000,000	-	2,000,000	15,000,000	-
普通股股东人数		4				

（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	周鸿锋	11,700,000	1,800,000	13,500,000	90.00%	13,500,000	0
2	广州爱拓爱拓投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000	153,500	1,153,500	7.69%	1,153,500	0
3	广州市马良投资咨询有限公司	200,000	31,000	231,000	1.54%	231,000	0
4	周鸿飞	100,000	15,500	115,500	0.77%	115,500	0
合计		13,000,000	2,000,000	15,000,000	100.00%	15,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司自然人股东周鸿锋先生持有广州爱拓爱拓投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“爱拓爱拓”）59.70%的出资份额，爱拓爱拓持有公司7.69%的股权；鉴于周鸿锋持有爱拓爱拓出资份额超过其百分之五十，同时为爱拓爱拓的执行事务合伙人，对其有完全的控制力。
- 2、公司自然人股东周鸿锋先生的配偶马晶春女士持有广州市马良投资咨询有限公司14%股权。
- 3、公司自然人股东周鸿锋先生与周鸿飞先生为亲兄弟关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

自然人周鸿锋先生直接持有公司 90%的股权，同时持有爱拓爱拓 59.70%的出资份额，而爱拓爱拓持有公司 7.69%的股权；鉴于周鸿锋持有爱拓爱拓出资份额超过其百分之五十，同时为爱拓爱拓的执行事务合伙人，对其有完全的控制力。虽然周鸿锋能够控制爱拓爱拓持有公司的全部股权，但是其通过爱拓爱拓间接持有公司 4.59%的股份，所以周鸿锋累计持有公司 94.59%的股权，为公司的控股股东和实际控制人。

公司控股股东情况为：周鸿锋，男，1975 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 10 月至 1999 年 12 月，任沈阳海天有限公司销售经理；2000 年 1 月至 2004 年 10 月，任广州太阳人国际贸易公司总经理；2004 年 10 月至 2009 年 7 月，自由职业；2009 年 8 月至 2016 年 3 月，任拓必拓有限公司执行董事、总经理。现任本公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

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

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
融资租赁	中睿智慧融资租赁(深圳)有限公司	1,418,598.28	8.90%	2016年7月1日至2018年7月1日	否
融资租赁	中睿智慧融资租赁(深圳)有限公司	970,341.86	8.90%	2016年8月15日至2018年7月15日	否
合计	-	2,388,940.14	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

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
周鸿锋	董事长、总经理	男	41	大专	2016年3月1日至2019年3月1日	是
吴良春	董事	男	39	本科	2016年3月1日至2019年3月1日	否
苏智喜	董事	女	42	职高	2016年3月1日至2019年3月1日	是
龚中东	董事、副总经理	男	43	本科	2016年3月1日至2019年3月1日	是
张靓	董事	男	32	本科	2016年3月1日至2019年3月1日	是
江小琳	监事	女	37	本科	2016年3月1日至2019年3月1日	是
郑少群	监事	女	31	本科	2016年3月22日至2019年3月1日	是
麦荣佐	监事	男	30	本科	2016年3月22日至2019年3月1日	是
王智	财务总监	男	31	本科	2016年12月1日至2019年3月1日	是
梁启帆	董事会秘书	男	31	本科	2016年12月1日至2019年3月1日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；董事长是公司的控股股东及实际控制人。

(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
周鸿锋	董事长、总经理	11,700,000	1,800,000	13,500,000	90.00%	-
吴良春	董事	-	-	-	-	-
苏智喜	董事	-	-	-	-	-
龚中东	董事、副总经理	-	-	-	-	-
张靓	董事	-	-	-	-	-
江小琳	监事	-	-	-	-	-
郑少群	监事	-	-	-	-	-
麦荣佐	监事	-	-	-	-	-
王智	财务总监	-	-	-	-	-
梁启帆	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	11,700,000	1,800,000	13,500,000	90.00%	-

(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	是
	财务总监是否发生变动	是

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
梁启帆	无	新任	董事会秘书	公司经营管理需要
苏智喜	财务总监	离任	项目经理	公司经营管理需要
王智	无	新任	财务总监	公司经营管理需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

梁启帆：男，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年10月至2013年12月，任普华永道中天会计师事务所广州分所（特殊普通合伙）高级审计员，并于2012年12月获得中国注册会计师证书；2014年1月至2014年10月，任佛山市泰裕达钢铁集团有限公司投资部投资总监助理；2014年11月至2016年1月，自由职业。现担任公司的董事会秘书。

王智：男，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年7月至2008年3月，于立信羊城会计师事务所惠州分所任职；2008年4月至2015年3月，于美的集团任职，历任美的集团环境电器事业部成本管理，预算管理，厦门美的环境电器销售有限公司监事，美的日电集团中国营销总部预算管理主任专员，美的集团热水器事业部太阳能公司财务经理，美的集团热水器事业部外销财务经理；2015年7月至2016年3月，任东莞永强奥林宝国际消防汽车有限公司预算经理，2016年4月至2016年9月，任广东星立方厨电集团有限公司财务副总监。现担任公司的财务总监。

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
行政管理人员	16	41
生产人员	139	185
销售人员	22	32
研发人员	3	14
财务人员	7	8
员工总计	187	280

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	25
专科	22	41
专科以下	159	214
员工总计	187	280

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

1、人员变动：截止2016年12月31日员工总人数为：280人，教期初人数有大波动变化，人员增加的岗位为基层技术人员正常入职引起的幅度大波动的人数变化，核心人才未发生变动。公司还在不断引进高级人才。

2、人才引进：主要是以社会招聘进行人才引进。

3、培训：公司十分重视员工的培训和个人职业发展计划，公司系统的制订了年度、月度人才培训计划及培训的工作，提升了员工的综合素质及员工对企业的认同感和归属感，培训包括如下：

①新员工入职培训：让新员工了解公司的发展历程、公司的经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安

全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等，让新员工尽快融入公司的大集体，积极投入工作中。

②在岗培训：针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教和生活指引，熟悉了解本部门的工作职责、岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程以及工作中常见的问题及解决方法。

③消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

4、招聘：通过各种招聘渠道（如：网络招聘、同行挖角、现场招聘、内部推送）等方式引进公司核心管理人才和技术所需人才。

5、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、保密津贴、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买社保“五险”。

6、离退休职工人：报告期内，公司无离/退休职工，因此无需支付离/退休职工相关费用。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	4	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

宁钜武：男，1978 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 3 月至 2012 年 2 月，历任广西三刃木实业有限公司装配员、冲压技术员、模具师、车间副主管；2012 年 3 月至今，任拓必拓户外刀生产部生产总监。

李财勇：男，1981 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 11 月至 2003 年 3 月，于广东南海盐步镇联安机械设备厂任职；2003 年 5 月至 2008 年 6 月，历任广东阳江市安得利实业有限公司模具师、模具设计师；2008 年 7 月至 2013 年 3 月，任香港启新实业有限公司阳江代表处工程主管；2013 年 4 月至今，任拓必拓技术部经理。

朱志远：男，1981 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 8 月至 2008 年 9 月，任东莞鸿欣制品厂模具工程师；2008 年 12 月至 2010 年 1 月，任东莞誉锋有限公司工程助理；2010 年 4 月至 2012 年 8 月，任广东康力有限公司工程主管；2012 年 8 月至今，任拓必拓工程部副经理。

麦荣佐：1979 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 7 月至 2013 年 9 月，任阳江纳谷科技有限公司开发部产品开发项目经理；2014 年 2 月至今，任拓必拓户外刀部设计师。

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	否

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。

报告期内，公司制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外担保管理制度》等公司治理相关规章制度，对公司更加规范的管理和运作起到了推进作用。

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，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董监高的人事变动、对外投资、融资等事项均已履行规定程序。对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

4、公司章程的修改情况

2016年3月1日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，改制为股份有限公司，并相应启用新的公司章程；2016年12月22日，公司召开2016年第三次临时股东大会，鉴于公司拟变更名称及注册地址，并且设立董事会秘书一职，须对公司章程进行相应修订。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、制定公司章程及三会议事规则；2、选举第一届董事会成员，选举周鸿锋为公司董事长兼总经理；3、选举第一届监事会成员；3、聘请中兴华会计师事务所为股份有限公司外部审计机构；4、决定公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开协议转让；5、变更公司名称和地址，并相应变更公司章程；6、投资设立全资子公司广东凯泽户外用品有限公司；7、聘任王智先生担任公司财务总监；8、聘任梁启帆先生担任公司董事会秘书。
监事会	1	选举江小琳为公司监事会主席。
股东大会	3	1、制定公司章程及三会议事规则；2、选举第一届董事会成员；3、选举第一届监事会成员；3、聘请中兴华会计师事务所为股份有限公司外部审计机构；4、决定公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开协议转让；5、变更公司名称和地址，并相应变更公司章程；6、投资设立全资子公司广东凯泽户外用品有限公司。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外担保管理制度》等公司治理相关规章制度，确保公司规范运作。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定及《公司章程》的要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、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。报告期内，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司未发生与公司的股权、债权投资人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会下尚未设立专业委员会。

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

1、业务独立：

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（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。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守信息披露的相关要求，执行情况良好。

在 2017 年 2 月 24 日，公司举行了第一届董事会第七次会议。会议审议通过制定《阳江拓必拓科技股份有

限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年度报告差错责任追究情况进行了指引和规定。

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	中兴华审字(2017)第 010666 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层
审计报告日期	2017 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	周振;陈长振
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

中兴华审字（2017）第 010666 号

阳江拓必拓科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的阳江拓必拓科技股份有限公司（以下简称阳江拓必拓公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、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阳江拓必拓公司管理层的责任，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而导致的重大错报。

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适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，阳江拓必拓公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阳江拓必拓公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母

公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：周振

中国·北京中国注册会计师：陈长振

二〇一七年四月十七日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	2,189,265.04	3,898,696.26
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	七、2	9,530,623.94	5,264,399.91
预付款项	七、3	2,592,526.81	678,243.70
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	七、4	2,119,344.28	307,990.00
买入返售金融资产		-	-
存货	七、5	10,872,722.73	8,595,140.02
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		180,979.61	-
流动资产合计		27,485,462.41	18,744,469.89
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		200,000.00	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、6	7,296,546.09	3,831,491.21

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	七、7	213,439.86	42,145.83
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,777,939.59	-
递延所得税资产	七、8	171,672.15	73,320.92
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,659,597.69	3,946,957.96
资产总计		37,145,060.10	22,691,427.85
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	--
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	--
应付票据		-	-
应付账款	七、9	11,346,065.01	3,974,867.92
预收款项	七、10	2,456,110.65	1,921,629.11
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、11	2,303,607.58	908,009.11
应交税费	七、12	285,413.88	-249,252.81
应付利息		-	-
应付股利		-	--
其他应付款	七、13	3,477,378.70	802,000.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	--
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	--
其他流动负债		-	-
流动负债合计		19,868,575.82	7,357,253.33
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		1,569,000.00	-
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		1,569,000.00	-
负债合计		21,437,575.82	7,357,253.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、14	15,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续	-		
资本公积	七、15	334,174.52	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、16	38,758.07	223,218.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、17	334,551.69	2,110,956.18
归属于母公司所有者权益合计		15,707,484.28	15,334,174.52
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		15,707,484.28	15,334,174.52
负债和所有者权益总计		37,145,060.10	22,691,427.85

法定代表人：周鸿锋 主管会计工作负责人：王智 会计机构负责人：王智

（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		2,146,003.66	3,898,696.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	9,286,069.24	5,264,399.91
预付款项		2,545,303.14	678,243.70
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	1,840,492.06	307,990.00
存货		10,872,722.73	8,595,140.02

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		117,086.94	-
流动资产合计		26,807,677.77	18,744,469.89
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		200,000.00	-
长期股权投资	十三、3	1,240,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		7,231,943.93	3,831,491.21
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		184,221.53	42,145.83
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,777,939.59	-
递延所得税资产		168,454.32	73,320.92
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,802,559.37	3,946,957.96
资产总计		37,610,237.14	22,691,427.85
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		11,020,081.35	3,974,867.92
预收款项		2,456,110.65	1,921,629.11
应付职工薪酬		2,148,793.84	908,009.11
应交税费		150,484.90	-249,252.81
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		4,544,011.20	802,000.00
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		20,319,481.94	7,357,253.33
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		1,569,000.00	-
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		1,569,000.00	-
负债合计		21,888,481.94	7,357,253.33
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		334,174.52	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		38,758.07	223,218.34
未分配利润		348,822.61	2,110,956.18
所有者权益合计		15,721,755.20	15,334,174.52
负债和所有者权益总计		37,610,237.14	22,691,427.85

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		53,490,274.25	37,748,909.77
其中：营业收入	七、18	53,490,274.25	37,748,909.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		53,043,316.09	35,907,868.32
其中：营业成本	七、18	36,867,874.79	30,786,129.13
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	七、19	252,873.33	86,097.02
销售费用	七、20	6,189,317.96	859,622.63
管理费用	七、21	9,163,097.26	4,178,472.13
财务费用	七、22	176,747.87	-28,456.84
资产减值损失	七、23	393,404.88	26,004.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		446,958.16	1,841,041.45
加：营业外收入	七、24	232,679.50	295,000.11
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		435.02	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		679,202.64	2,136,041.56
减：所得税费用	七、25	305,892.88	539,447.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		373,309.76	1,596,594.01
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		373,309.76	1,596,594.01
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		373,309.76	1,596,594.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		373,309.76	1,596,594.01
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	0.83
（二）稀释每股收益		0.02	0.83

法定代表人：周鸿锋 主管会计工作负责人：王智 会计机构负责人：王智

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	51,207,421.27	37,748,909.77
减：营业成本	十三、4	36,867,730.92	30,786,129.13
税金及附加		234,993.17	86,097.02
销售费用		5,365,953.38	859,622.63
管理费用		7,719,143.55	4,178,472.13
财务费用		175,834.67	-28,456.84
资产减值损失		380,533.58	26,004.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		463,232.00	1,841,041.45
加：营业外收入		232,679.09	295,000.11
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		434.48	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		695,476.61	2,136,041.56
减：所得税费用		307,895.93	539,447.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		387,580.68	1,596,594.01
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		387,580.68	1,596,594.01
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		50,224,889.59	35,818,927.22
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		-	425,723.74
收到其他与经营活动有关的现金	七、26(1)	2,872,097.04	1,469,255.17
经营活动现金流入小计		53,096,986.63	37,713,906.13
购买商品、接受劳务支付的现金		29,134,561.91	35,770,455.99
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		12,712,816.13	6,097,749.62
支付的各项税费		1,731,222.46	607,733.31
支付其他与经营活动有关的现金	七、26（2）	6,223,578.84	2,946,938.12
经营活动现金流出小计		49,802,179.34	45,422,877.04
经营活动产生的现金流量净额		3,294,807.29	-7,708,970.91
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		6,218,304.98	2,619,872.29
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,218,304.98	2,619,872.29
投资活动产生的现金流量净额		-6,218,304.98	-2,619,872.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	12,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,540,940.14	-
筹资活动现金流入小计		2,540,940.14	12,700,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		1,326,873.67	-
筹资活动现金流出小计		1,326,873.67	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,214,066.47	12,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	31,567.47
五、现金及现金等价物净增加额		-1,709,431.22	2,402,724.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,898,696.26	1,495,971.99
六、期末现金及现金等价物余额		2,189,265.04	3,898,696.26

法定代表人：周鸿锋 主管会计工作负责人：王智 会计机构负责人：王智

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,604,648.52	35,818,927.22
收到的税费返还		-	425,723.74
收到其他与经营活动有关的现金		3,139,843.00	1,469,255.17
经营活动现金流入小计		52,744,491.52	37,713,906.13
购买商品、接受劳务支付的现金		29,914,561.91	35,770,455.99
支付给职工以及为职工支付的现金		11,486,285.61	6,097,749.62
支付的各项税费		1,692,113.12	607,733.31
支付其他与经营活动有关的现金		5,259,645.25	2,946,938.12
经营活动现金流出小计		48,352,605.89	45,422,877.04
经营活动产生的现金流量净额		4,391,885.63	-7,708,970.91
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		6,118,644.70	2,619,872.29
投资支付的现金		1,240,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,358,644.70	2,619,872.29
投资活动产生的现金流量净额		-7,358,644.70	-2,619,872.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	12,700,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,540,940.14	-
筹资活动现金流入小计		2,540,940.14	12,700,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,326,873.67	-
筹资活动现金流出小计		1,326,873.67	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,214,066.47	12,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	31,567.47
五、现金及现金等价物净增加额		-1,752,692.60	2,402,724.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,898,696.26	1,495,971.99
六、期末现金及现金等价物余额		2,146,003.66	3,898,696.26

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	13,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	223,218.34	-	2,110,956.18	-	15,334,174.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	13,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	223,218.34	-	2,110,956.18	-	15,334,174.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00	-	-	-	334,174.52	-	-	-	-184,460.27	-	-1,776,404.49	-	373,309.76
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	373,309.76	-	373,309.76
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-	334,174.52	-	-	-	-223,218.34	-	-2,110,956.18	-	-
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	2,000,000.00	-	-	-	334,174.52	-	-	-	-223,218.34	-	-2,110,956.18	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	38,758.07	-	-38,758.07	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	38,758.07	-	-38,758.07	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	334,174.52	-	-	-	38,758.07	-	334,551.69	-	15,707,484.28

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	63,558.94	-	674,021.57	-	1,737,580.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	63,558.94	-	674,021.57	-	1,737,580.51
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	159,659.40	-	1,436,934.61	-	13,596,594.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,596,594.01	-	1,596,594.01

（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	159,659.40	-	-159,659.40	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	159,659.40	-	-159,659.40	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	13,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	223,218.34	-	2,110,956.18	-	15,334,174.52

法定代表人：周鸿锋 主管会计工作负责人：王智 会计机构负责人：王智

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	13,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	223,218.34	2,110,956.18	15,334,174.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	13,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	223,218.34	2,110,956.18	15,334,174.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00	-	-	-	334,174.52	-	-	-	-223,218.34	-1,723,375.50	387,580.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	387,580.68	387,580.68
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	38,758.07	-38,758.07	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	38,758.07	-38,758.07	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	2,000,000.00	-	-	-	334,174.52	-	-	-	-223,218.34	-2,110,956.18	-

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	2,000,000.00	--	-	--	334,174.52	-	-	-	-223,218.34	-2,110,956.18	-
（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	15,000,000.00	-	-	--	334,174.52	-	-	-	38,758.07	348,822.61	15,721,755.20

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	63,558.94	674,021.57	1,737,580.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	63,558.94	674,021.57	1,737,580.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	159,659.40	1,436,934.61	13,596,594.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,596,594.01	1,596,594.01
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	--	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	159,659.40	-159,659.40	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	159,659.40	-159,659.40	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	13,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	223,218.34	2,110,956.18	15,334,174.52

阳江拓必拓科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91441723692452381Q
2	注册资本	人民币 1500 万元
3	住所	广东省阳江市阳东区雅韶镇尖山工业小区
4	法定代表人	周鸿锋
5	公司类型	其他股份有限公司（非上市）
6	成立日期	2009 年 08 月 04 日
7	营业期限	长期

（二）历史沿革

1、阳江拓必拓科技股份有限公司（以下简称：阳江拓必拓公司）系由周鸿锋、周鸿飞共同出资组建的有限责任公司，于2009年08月04日取得阳东县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。阳江拓必拓公司申请登记的注册资本为人民币100万元，其中周鸿锋货币出资30万元、实物出资70万元。此次出资情况于2009年07月29日经阳江市漠江会计师事务所有限公司审验，并出具“阳漠会验字（2009）278号”验资报告。

出资方式、投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例（%）
1	周鸿锋	100.00	实物	70.00	100.00
			货币	30.00	
合计		100.00	-	100.00	100.00

2、2012年08月，根据阳江拓必拓公司股东会决议，将周鸿锋10%的股权转让给周鸿飞，转让价款为人民币10万元。转让后股东周鸿锋持股比例变更为90%，股东周鸿飞持股比例变更为10%。同时，决定将企业类型有限责任公司（自然人独资）变更为有限责任公司（自然人投资或控股）。变更后，阳江拓必拓公司于2012年08月06日修改了公司章程。2012年08月15日，阳东县工商行政管理局批准了此次变更申请。变更后，出资方式、投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例（%）
1	周鸿锋	90.00	实物	70.00	90.00
			货币	20.00	
2	周鸿飞	10.00	货币	10.00	10.00
合计		100.00	-	100.00	100.00

3、2014年04月，根据阳江拓必拓公司相关决议和章程的有关规定，公司新增注册资本人民币400万元。由股东周鸿锋以货币认缴人民币400万元，并于公司核准变更登记之日起5年内缴足。变更后，拓必拓公司注册资本为人民币500万元。阳江拓必拓公司于2014年04月18日修改了公司章程。2014年05月05日，阳东县工商管理局下发“阳东核变通内字[2014]第1400033149号”文件批准了拓必拓公司增资申请报告。此次出资情况业经广州知仁会计师事务所（普通合伙）分三次审验，并出具“粤知验字（2015）第8029号”、“粤知验字（2015）第8030号”、“粤知验字（2015）第8031号”验资报告。此次出资后，出资方式、投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例（%）
1	周鸿锋	490.00	实物	70.00	98.00
			货币	420.00	
2	周鸿飞	10.00	货币	10.00	2.00
合计		500.00	-	500.00	100.00

4、2015年12月，根据拓必拓公司相关决议和章程的规定，将企业名称由阳东拓必拓实业有限公司变更为阳江市阳东拓必拓实业有限公司，并新增注册资本人民币400万元。由股东周鸿锋以货币认缴人民币380万元、广州市马良投资咨询有限公司以货币认缴人民币20万元。变更后，阳江拓必拓公司注册资本为人民币900万元。2015年12月11日，阳江市阳东区工商行政管理局下发“阳东核变通内字[2015]第1500119937号”文件批准了阳江拓必拓公司变更登记事项。此次出资情况业经广州知仁会计师事务所（普通合伙）审验，并出具“粤知验字（2015）第8037号”、“粤知验字（2015）第8038号”验资报告。工商变更后取得统一社会信用代码91441723692452381Q。此次出资后，出资方式、投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例（%）
1	周鸿锋	870.00	实物	70.00	96.67
			货币	800.00	
2	周鸿飞	10.00	货币	10.00	1.11
3	广州市马良投资咨询有限公司	20.00	货币	20.00	2.22
合计		900.00	-	900.00	100.00

5、2015年12月，根据拓必拓公司相关决议和章程决定，公司新增注册资本人民币400万元。由股东周鸿锋以货币认缴人民币300万元；广州爱拓爱拓投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴人民币100万元；另周鸿锋以前年度实物出资70万元变更为货币出资70万元。变更后，拓必拓公司注册资本为人民币1300万元。2015年12月30日，阳江市阳东区工商行政管理局下发“阳东核变通内字[2015]第1500125285号”文件批准了拓必拓公司变更登记事项。此次出资情况业经广州知仁会计师事务所（普通合伙）审验，并出具“粤知验字（2016）第8001号”、“粤知验字（2016）第8002号”验资报告。此次出资后，出资方式、投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	认缴出资	出资方式	实缴出资额	持股比例（%）
1	周鸿锋	1,170.00	货币	1,170.00	90.00
2	周鸿飞	10.00	货币	10.00	0.77
3	广州爱拓爱拓投资合伙企业（有限合伙）	100.00	货币	100.00	7.69
4	广州市马良投资咨询有限公司	20.00	货币	20.00	1.54
合计		1,300.00	1,300.00	1,300.00	100.00

6、2016年3月1日，公司召开创立大会及第一次股东大会，根据发起人协议、章程的规定，股份公司由阳江市阳东拓必拓实业有限公司整体变更设立，以阳江市阳东拓必拓实业有限公司2015年12月31日不高于审计值且不高于评估值的净资产15,334,174.52元折合股本人民币15,000,000.00元，其余334,174.52元计入资本公积。贵公司（筹）申请登记的注册资本为人民币15,000,000.00元，各股东以其在阳江市阳东拓必拓实业有限公司享有权益所对应的净资产出资，本次出资业经中兴华会计师事务所审验并出具中兴华验字（2015）第BJ05-56号验资报告。此次出资后，出资方式、投资人名单及投资额、投资比例如下：（金额：人民币万元）

序号	股东名称	股本	股本占注册资本比例%	出资方式
1	周鸿锋	1,350.00	90.00	净资产出资
2	周鸿飞	11.55	0.77	净资产出资
3	广州爱拓爱拓投资合伙企业（有限合伙）	115.35	7.69	净资产出资
4	广州市马良投资咨询有限公司	23.10	1.54	净资产出资
合计		1,500.00	100.00	

（三）行业性质

公司所处行业为刀剪及类似日用金属工具制造。

（四）公司经营范围

产销五金制品、塑料制品；货物进出口、技术进出口（法律、法规禁止项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。（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）

二、财务报表的编制基础

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。

2、持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性

的事实。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

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。

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。

3、记账本位币

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

4、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的现金、价值变动风险很小的投资。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：不计提坏账准备	员工备用金借款

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项期末金额为 50 万元以下或占应收款项期末余额 5% 以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

（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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、包装物、产成品、库存商品、发出商品、委托代销商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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）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按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

7、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

8、固定资产

（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。

（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（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及办公家具	年限平均法	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

10、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。

11、无形资产

（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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。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。

（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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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。

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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、预计负债

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

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

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

16、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已

结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定
具体收入确认原则

（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。

17、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。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（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。

（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）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。

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会〔2016〕22号），全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示；“应交税费”科目下的“未交增值税”、“简易计税”、“转让金融商品应交增值税”、“代扣代缴增值税”等科目期末贷方余额应在资产负债表中的“应交税费”项目列示。

本公司从2016年开始执行新的规定，2015年度比较数据不予调整。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（3）前期会计差错更正

①追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

②未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

2、税收优惠

出口退税：根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）、《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》（2012年第24号）文件，报告期内本公司增值税的出口退税率为9%。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

通过设立方式取得的子公司

(1) 广州拓必拓电子商务有限公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
广州拓必拓电子商务有限公司	有限责任	广州市	销售	500.00	商品批发贸易(许可审批类商品除外); 商品零售贸易(许可审批类商品除外); 货物进出口(专营专控商品除外); 技术进出口。	124.00

续上表:

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州拓必拓电子商务有限公司		100.00	100.00	是			

(2) 广东凯泽户外用品有限公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
广东凯泽户外用品有限公司	有限责任	广州市	销售	1000.00	刀剪及类似日用金属工具制造; 切削工具制造; 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 商品零售贸易(许可审批类商品除外); 货物进出口(专营专控商品除外); 技术进出口; 互联网商品销售(许可审批类商品除外); 互联网商品零售(许可审批类商品除外); 信息技术咨询服务; 企业管理咨询服务; 仓储咨询服务; 软件开发。	

续上表:

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额

广东凯泽户外用品 有限公司		100.00	100.00	是			
------------------	--	--------	--------	---	--	--	--

(二) 报告期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、新纳入合并范围的主体：广东凯泽户外用品有限公司。

2、不再纳入合并范围的主体：无。

(三) 报告期发生的同一控制下企业合并：无。

(四) 报告期发生的非同一控制下企业合并：无。

七、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2016-12-31	2015-12-31
库存现金	6,178.21	9,495.65
银行存款	2,183,086.83	3,889,200.61
其他货币资金		
合计	2,189,265.04	3,898,696.26
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备 的组合	10,126,084.78	100.00	595,460.84	5.88	9,530,623.94
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	10,126,084.78	100.00	595,460.84	5.88	9,530,623.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	10,126,084.78	100.00	595,460.84	5.88	9,530,623.94

(续)

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备 的组合	5,541,473.59	100.00	277,073.68	5.00	5,264,399.91
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	5,541,473.59	100.00	277,073.68	5.00	5,264,399.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	5,541,473.59	100.00	277,073.68	5.00	5,264,399.91

(续)

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,342,952.79	417,147.64	5.00%
1-2 年	1,783,131.99	178,313.20	10.00%
合计	10,126,084.78	595,460.84	

(续)

账龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,541,473.59	277,073.68	5%
合计	5,541,473.59	277,073.68	5%

(续)

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

公司本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日

单位	金额	欠款年限	占应收账款总额比例(%)
SPRINGBOARD	2,740,963.76	1-2 年	27.07
AMAZON.COM INC.	2,098,321.28	1 年以内	20.72
德世朗厨具(上海)有限公司	801,590.67	1 年以内	7.92
KEN JEFFERIES	640,416.42	1 年以内	6.32
北京鑫海同晖科技发展有限公司	515,000.00	1 年以内	5.09
合计	6,796,292.13		67.12

2015 年 12 月 31 日

单位	金额	欠款年限	占应收账款总额比例(%)
SPRINGBOARD	1,664,549.94	1 年以内	30.04
德世朗厨具(上海)有限公司	1,155,081.02	1 年以内	20.84
杭州唯凯贸易有限公司	1,005,042.00	1 年以内	18.14
JULA CENTRALLAGER	533,157.03	1 年以内	9.62
MERCADEO DE VIANCA S.A.DE C.V.	305,569.34	1 年以内	5.51
合计	4,663,399.33		84.15

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 公司期末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016/12/31		2015/12/31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,592,526.81	100.00	678,243.70	100.00
合计	2,592,526.81	100.00	678,243.70	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	金额	账龄	备注
KOIKE METAL CO.,LTD	供应商	465,123.11	1 年以内	货款
无锡市建合金属材料有限公司	供应商	251,000.00	1 年以内	货款
王平	供应商	190,838.97	1 年以内	货款
NSM HOUSE	供应商	171,158.40	1 年以内	货款
黎振威	供应商	117,000.00	1 年以内	货款

合计		1,195,120.48		
2015年12月31日				
单位名称	与公司关系	金额	账龄	备注
NIAGARA SPECIALTY METALA INC.	供应商	196,529.38	1年以内	货款
揭阳市泰盛金属材料有限公司	供应商	124,006.50	1年以内	货款
中国国际商会广州商会	供应商	71,060.50	1年以内	预付展览款
阳东县北惯镇乐佳塑料制品厂	供应商	44,180.00	1年以内	货款
北京中展海外展览有限公司	供应商	21,735.00	1年以内	预付展览款
合计		457,511.38		

(3) 公司期末余额中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 公司期末无预付其他关联方账款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,584,354.39	71.67	91,227.72	5.76	1,493,126.67
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	626,217.61	28.33			626,217.61
组合小计	2,210,572.00	100.00	91,227.72	4.13	2,119,344.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,210,572.00	100.00	91,227.72	4.13	2,119,344.28

(续)

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其					

类别	2015-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	324,200.00	100.00	16,210.00	5.00	307,990.00
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	324,200.00	100.00	16,210.00	5.00	307,990.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	324,200.00	100.00	16,210.00	5.00	307,990.00

(续)

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,344,154.39	67,207.72	5.00%
1-2 年	240,200.00	24,020.00	10.00%
合计	1,584,354.39	91,227.72	

(续)

账龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	324,200.00	16,210.00	5.00%
合计	324,200.00	16,210.00	

(续)

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大其他应收款，无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

公司报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	金额	年限	比例%	内容
中华人民共和国阳江海关	主管机关	1,225,609.39	1-2 年	55.44	保证金
阳江市阳东区华展工贸有限公司	非关联方	125,000.00	1 年以内	5.65	租金

单位名称	与公司关系	金额	年限	比例%	内容
郑雅浩	员工	112,000.00	1年以内	5.07	备用金
广州市围园财务咨询有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内	3.62	服务费
余妃	员工	64,150.00	1年以内	2.90	备用金
合计		1,606,759.39		72.69	

2015年12月31日

单位名称	与公司关系	金额	年限	比例%	内容
中华人民共和国阳江海关	主管机关	324,200.00	1年以内	100.00	保证金
合计		324,200.00		100.00	

(5) 公司期末其他应收款中应收关联方款项情况详见本附注九、(三)。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,498,785.95		3,498,785.95
库存商品	3,423,689.74		3,423,689.74
半成品	3,950,247.04		3,950,247.04
合计	10,872,722.73		10,872,722.73

(续)

项目	2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,218,253.55		4,218,253.55
库存商品	1,925,830.04		1,925,830.04
半成品	2,451,056.43		2,451,056.43
合计	8,595,140.02		8,595,140.02

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

6、其他流动资产

项 目	2016年1月1日	本年增加金额	本年摊销/转出	2016年12月31日余
集团往来-社会保险费		28,071.94		28,071.94
集团往来-工资		35,820.73		35,820.73
设备租赁款		152,000.00	34,913.06	117,086.94
合 计		215,892.67	34,913.06	180,979.61

7、长期应收款

(1) 长期应收款按账龄列示

账龄	2016/12/31		2015/12/31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	200,000.00	100.00		
合计	200,000.00	100.00		

(2) 按长期应收对象归集的年末余额前五名的长期应收款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	金额	账龄	备注
中睿智慧融资租赁（深圳）有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	
合计		200,000.00		

8、固定资产

(1) 固定资产情况

2016 年 12 月 31 日

项目	机器设备	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,932,513.72	490,662.29	4,423,176.01
2、本年增加金额	3,654,843.45	483,204.85	4,138,048.30
(1) 购置	3,654,843.45	483,204.85	4,138,048.30
(2) 在建工程转入	-	-	-
3、本年减少金额	56,320.00	-	56,320.00
(1) 处置或报废	56,320.00	-	56,320.00
4、年末余额	7,531,037.17	973,867.14	8,504,904.31
二、累计折旧	-	-	-
1、年初余额	524,506.88	67,177.92	591,684.80
2、本年增加金额	509,539.16	111,307.96	620,847.12
(1) 计提	509,539.16	111,307.96	620,847.12
3、本年减少金额	4,173.70	-	4,173.70
(1) 处置或报废	4,173.70	-	4,173.70
4、年末余额	1,029,872.34	178,485.88	1,208,358.22
三、减值准备	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	6,501,164.83	795,381.26	7,296,546.09
2、年初账面价值	3,408,006.84	423,484.37	3,831,491.21

2015 年 12 月 31 日

项目	机器设备	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,749,198.81	96,604.91	1,845,803.72

2、本年增加金额	2,183,314.91	394,057.38	2,577,372.29
（1）购置	2,183,314.91	394,057.38	2,577,372.29
（2）在建工程转入			
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、年末余额	3,932,513.72	490,662.29	4,423,176.01
二、累计折旧			
1、年初余额	372,096.62	51,850.56	423,947.18
2、本年增加金额	152,410.26	15,327.36	167,737.62
（1）计提	152,410.26	15,327.36	167,737.62
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、年末余额	524,506.88	67,177.92	591,684.80
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,408,006.84	423,484.37	3,831,491.21
2、年初账面价值	1,377,102.19	44,754.35	1,421,856.54

（2）、公司 2016 年度计提折旧 620,847.12 元、2015 年度计提折旧 167,737.62 元。

（3）公司报告期减少的固定资产：2016 年度公司处置使用寿命到期的清理卧式距平面磨床一台、回火炉一台。

（4）、公司报告期无暂时闲置的固定资产。

（5）、公司报告期通过融资租赁租入的固定资产：2016 年度公司与中睿智慧融资租赁（深圳）有限公司签订融资租赁合同，租赁生产设备一批，租赁设备入账价值 2,388,940.14 元。

（6）、公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

（7）、公司报告期无持有待售的固定资产。

（8）、截止 2016 年 12 月 31 日，固定资产无减值迹象。

9、无形资产

（1）无形资产情况

2016 年 12 月 31 日

一、无形资产原值	2016-01-01	本期增加	本期减少	2016-12-31
专利技术	42,500.00			42,500.00
商标权		127,187.38		127,187.38

软件		59,113.21		59,113.21
合计	42,500.00	186,300.59		228,800.59
二、累计摊销				
专利技术	354.17	4,250.00		4,604.17
商标权		8,972.29		8,972.29
软件		1,784.28		1,784.28
合计	354.17	15,006.56		15,360.73
三、减值准备				
专利技术				
商标权				
软件				
合计				
四、无形资产净值				
专利技术	42,145.83			37,895.83
商标权				118,215.10
软件				57,328.93
合计	42,145.83			213,439.86

2015 年 12 月 31 日

一、无形资产原值	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-12-31
专利技术		42,500.00		42,500.00
商标权				
合计		42,500.00	-	42,500.00
二、累计摊销				
专利技术		354.17		354.17
商标权				
合计		354.17		354.17
三、减值准备				
专利技术				
商标权				
合计				
四、无形资产净值				
专利技术				42,145.83
商标权				
合计				42,145.83

(2) 2016 年度，公司购买生产所需软件 59,113.21 元、注册商标 127,187.38 元。

(3) 公司截止 2016 年 12 月 31 日，无形资产无减值情况。

(4) 公司无形资产抵押情况：无。

10、长期待摊费用

2016 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少	年末余额
装修费		1,892,893.58	114,953.99		1,777,939.59

合计		1,892,893.58	114,953.99		1,777,939.59
----	--	--------------	------------	--	--------------

2015 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少	年末余额
装修费					
合计					

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2016-12-31		2015-12-31	
	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	673,817.26	171,672.15	293,283.68	73,320.92
合计	673,817.26	171,672.15	293,283.68	73,320.92

12、应付账款

(1) 账龄分析如下：

账龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,346,065.01	100.00	3,651,971.92	91.88
1-2 年			322,896.00	8.12
2-3 年				
3 年以上				
合计	11,346,065.01	100.00	3,974,867.92	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

(3) 公司应付账款期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 公司期末应付账款金额前五名单位情况：

2016 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
阳江市阳东区旭丰包装有限公司	1,130,274.04	未到付款期
阳江市阳东区飞帆科技工贸有限公司	876,084.51	未到付款期
阳东县精美包装材料厂	718,200.71	未到付款期
深圳欧克钛业有限公司	650,185.30	未到付款期
琼中大丰永兴木制品有限公司	637,568.78	未到付款期
合计	4,012,313.34	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳欧克钛业有限公司	413,687.91	未到付款期

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
阳东县精美包装材料厂	348,209.29	未到付款期
阳江市华升钢业有限公司	335,400.00	未到付款期
阳江市漠洋贸易有限公司	325,015.65	未到付款期
广州市上本贸易有限公司	313,216.00	未到付款期
合计	1,735,528.85	

13、预收账款

(1) 预收账款列示

账龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,456,110.65	100.00	1,921,629.11	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,456,110.65	100.00	1,921,629.11	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无。

(3) 公司期末预收账款金额前五名单位情况：

2016 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
天猫商城	422,229.25	尚未发货
北京京东世纪贸易有限公司	261,452.15	尚未发货
DALSTRONG INC	259,791.59	尚未发货
广州莱伦贸易有限公司	158,400.00	尚未发货
TALLER	130,221.08	尚未发货
合计	1,232,094.07	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
NATIONWEST CAPITAL L.P	621,180.63	尚未发货
BLUE RIDGE KNIVES	571,306.93	尚未发货
GENIMEX JERSEY LTD	333,173.63	尚未发货
ZELITE LIMITED	141,476.06	尚未发货
DALSTRONG INC	138,995.51	尚未发货
合计	1,806,132.76	

14、应付职工薪酬

2016 年 12 月 31 日

(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	881,932.01	13,698,322.48	12,294,237.95	2,286,016.54
二、离职后福利-设定提存计划	26,077.10	410,092.12	418,578.18	17,591.04
合计	908,009.11	14,108,414.60	12,712,816.13	2,303,607.58

(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	864,882.81	12,924,734.79	11,523,683.30	2,265,934.30
2、职工福利费	-	558,852.65	558,852.65	-
3、社会保险费	17,049.20	212,140.04	209,107.00	20,082.24
其中：医疗保险费	14,406.00	270,972.94	268,307.74	17,071.20
工伤保险费	793.10	13,186.68	13,076.18	903.60
生育保险费	1,850.10	29,526.62	29,269.28	2,107.44
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	2,595.00	2,595.00	-
合计	881,932.01	13,698,322.48	12,294,237.95	2,286,016.54

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	25,284.00	392,725.49	401,863.49	16,146.00
2、失业保险费	793.10	17,366.63	16,714.69	1,445.04
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	26,077.10	410,092.12	418,578.18	17,591.04

2015年12月31日

(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		6,903,095.10	6,021,163.09	881,932.01
二、离职后福利-设定提存计划		102,663.63	76,586.53	26,077.10
合计		7,005,758.73	6,097,749.62	908,009.11

(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		6,720,791.01	5,855,908.20	864,882.81
2、职工福利费		118,216.59	118,216.59	
3、社会保险费		64,087.50	47,038.30	17,049.20
其中：医疗保险费		53,716.05	39,310.05	14,406.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		2,997.48	2,204.38	793.10
生育保险费		7,373.97	5,523.87	1,850.10
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计		6,903,095.10	6,021,163.09	881,932.01

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		99,666.15	74,382.15	25,284.00
2、失业保险费		2,997.48	2,204.38	793.10
3、企业年金缴费				
合计		102,663.63	76,586.53	26,077.10

15、应交税费

项目	2016-12-31	2015-12-31
增值税	11,392.64	-616,380.94
城市维护建设税	-20,085.17	
教育费附加	-8,535.62	
地方教育费附加	-9,913.10	
河道管理费		
企业所得税	318,297.24	367,128.13
个人所得税	-8,168.11	
印花税	2,426.00	
合计	285,413.88	-249,252.81

16、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	2016-12-31	2015-12-31
1 年以内	3,477,378.70	802,000.00
1-2 年		
2-3 年		
合计	3,477,378.70	802,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(3) 公司期末其他应付款金额前五名单位情况：

2016 年 12 月 31 日

项目	2016-12-31 余额	备注
周鸿锋	2,963,367.50	借款
广州爱拓爱拓投资合伙企业（有限公司）	500,000.00	往来款
阳江市阳东区地方税务局雅韶税务分局	13,489.20	社保

阳江市阳东万象置业投资有限公司	522.00	未付房租
合计	3,477,378.70	

2015 年 12 月 31 日

项目	2015-12-31 余额	备注
周鸿峰	610,000.00	借款
陈智荣	128,000.00	未付房租
谭峻东	64,000.00	未付房租
合计	802,000.00	

6、长期应付款

(1) 长期应付款按账龄列示

账龄	2016/12/31		2015/12/31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,569,000.00	100.00		
合计	1,569,000.00	100.00		

(2) 按长期应付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	金额	账龄	备注
中睿智慧融资租赁（深圳）有限公司	非关联方	1,569,000.00	1 年以内	
合计		1,569,000.00		

17、股本

2016 年 12 月 31 日（单位：人民币万元）

股东名称	2016-1-1		本期增加	本期减少	2016-3-31	
	金额	比例			金额	比例
周鸿锋	1,170.00	90.00%	180.00		1,350.00	90.00%
广州爱拓爱拓投资合伙企业(有限合伙)	100.00	7.69%	15.35		115.35	7.69%
广州市马良投资咨询有限公司	20.00	1.54%	3.10		23.10	1.54%
周鸿飞	10.00	0.77%	1.55		11.55	0.77%
合计	1,300.00	100.00%	200.00	-	1,500.00	100.00%

2015 年 12 月 31 日（单位：人民币万元）

股东名称	2015-1-1		本期增加	本期减少	2015-12-31	
	金额	比例			金额	比例
周鸿锋	90.00	90.00%	1,080.00		1,170.00	90.00%
广州爱拓爱拓投资合伙企业(有限合伙)			100.00		100.00	7.69%
广州市马良投资咨询有限公司			20.00		20.00	1.54%
周鸿飞	10.00	10.00%			10.00	0.77%
合计	100.00	100.00%	1,200.00	-	1,300.00	100.00%

注：公司实收资本变动情况详见附注一“公司基本情况”。

18、资本公积

项目	2016-12-31	2015-12-31
股本溢价	334,174.52	
合计	334,174.52	

19、盈余公积

项目	2016-12-31	2015-12-31
法定盈余公积	38,758.07	223,218.34
合计	38,758.07	223,218.34

注：（1）公司按照当期实现净利润的 10%计提盈余公积。

20、未分配利润

项目	2016-12-31	2015-12-31
调整前上年末未分配利润	2,110,956.18	674,021.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,110,956.18	674,021.57
本年增加	373,309.76	1,596,594.01
其中：本年归属于母公司股东的净利润	373,309.76	1,596,594.01
本年减少	2,149,714.25	159,659.40
减：提取法定盈余公积	38,758.07	159,659.40
减：其他		
股改转出	2,110,956.18	
年末未分配利润	334,551.69	2,110,956.18

21、营业收入和营业成本**（1）营业收入及营业成本的构成**

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,432,393.05	36,867,874.79	37,748,909.77	30,786,129.13
其他业务	57,881.20			
合计	53,490,274.25	36,867,874.79	37,748,909.77	30,786,129.13

（2）主营业务类别

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
小刀	9,772,675.50	6,304,280.99	4,489,047.47	2,937,880.86
餐刀	43,659,717.55	30,563,593.80	33,259,862.30	27,848,248.27
合计	53,432,393.05	36,867,874.79	37,748,909.77	30,786,129.13

（3）前五名客户销售情况**2016 年度**

客户名称	营业收入	比例（%）
DALSTRONG INC.	7,807,805.07	14.60
德世朗厨具（上海）有限公司	6,890,017.66	12.88

CHIEFEXECUTIVE OFFICER ZELITER LIMITED	4,423,078.08	8.27
AMAZON.COM INC.	2,881,578.61	5.39
LULU	2,680,995.58	5.01
合计	24,683,475.00	46.15

2015 年度

客户名称	营业收入	比例 (%)
德世朗厨具（上海）有限公司	8,617,386.50	22.83
SPRINGBOARD	1,667,063.73	4.42
广东金达五金制品有限公司	1,663,153.96	4.41
BLUE RIDGE KNIVES	1,647,824.46	4.37
ERGO CHEF	1,416,407.23	3.75
合计	15,011,835.88	39.78

22、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城建税	85,246.82	43,048.50
教育费附加	49,360.09	
地方教育费附加	32,906.71	
印花税	20,461.43	
房产税	19,509.52	
土地使用税	4,241.34	25,829.11
堤围费	41,147.42	17,219.41
合计	252,873.33	86,097.02

23、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资性薪酬	755,601.09	
业务宣传费	530,531.78	398,835.96
办公费	162,374.29	
差旅费	18,608.21	
业务招待费	8,443.20	
折旧及摊销	43,910.38	
运杂费	1,848,408.44	460,786.67
报关费	80,089.38	
参展费	656,445.53	
服务费	2,084,905.66	
合计	6,189,317.96	859,622.63

24、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
办公费	1,852,416.02	518,466.88
费用性税金		23,185.75

工资性薪酬	2,130,488.22	651,665.87
交通、差旅费	366,852.70	131,243.95
研发费	3,299,942.65	2,711,878.00
招待费	227,154.04	54,371.60
折旧及摊销	65,506.29	15,660.08
租赁费	358,197.77	72,000.00
服务费	532,889.59	
业务宣传费	45,667.00	
劳务派遣费	235,266.00	
设计费	48,716.98	
合计	9,163,097.26	4,178,472.13

25、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	25,789.70	
减：利息收入	5,683.75	2,255.06
汇兑损失	69,749.83	
减：汇兑收益		31,567.47
现金折扣		
手续费支出等	86,892.09	5,365.69
合计	176,747.87	-28,456.84

26、资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
资产减值损失	393,404.88	26,004.25
合计	393,404.88	26,004.25

27、营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
增值税退税		
研发项目政府补助		
政府补助	216,685.00	295,000.00
其它利得	15,994.50	0.11
合计	232,679.50	295,000.11

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
推动加工贸易转型升级专项资金		240,000.00	与收益相关
出国展览补贴		55,000.00	与收益相关
国际市场专项资金-阳江市财政局	203,885.00		与收益相关
专利资质费-阳江市阳东区科学技术局	6,800.00		与收益相关
阳江市科技局—外观专利资助款	6,000.00		与收益相关

合计	216,685.00	295,000.00	
----	------------	------------	--

28、营业外支出

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额	计入报告期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
其中：固定资产处置损失			
罚款、滞纳金	435.02		
对外捐赠支出			
其他支出			
合计	435.02		

29、所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	404,244.11	545,948.61
递延所得税费用	-98,351.23	-6,501.06
合计	305,892.88	539,447.55

30、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	5,683.75	2,255.06
政府补助	216,685.00	295,000.00
往来款及其他	2,649,728.29	1,172,000.11
合计	2,872,097.04	1,469,255.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
销售费用	1,456,492.39	859,622.63
管理费用	3,667,160.10	776,082.43
手续费支出	86,892.09	5,365.69
往来款及其他	1,013,034.26	1,305,867.37
合计	6,223,578.84	2,946,938.12

31、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	373,309.76	1,596,594.01
加：资产减值准备	393,404.88	26,004.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	620,847.12	167,737.62
无形资产摊销	15,006.56	354.17
长期待摊费用摊销	114,953.99	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		－
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		－
财务费用（收益以“－”号填列）	25,789.70	-31,567.47
投资损失（收益以“－”号填列）		－
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-98,351.23	-6,501.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		－
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,277,582.71	-4,673,017.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,057,909.61	-3,328,662.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,185,338.83	-1,459,912.86
其他（其他流动资产摊销）		－
经营活动产生的现金流量净额	3,294,807.29	-7,708,970.91
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	2,189,265.04	3,898,696.26
减：现金的期初余额	3,898,696.26	1,495,971.99
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	-1,709,431.22	2,402,724.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	2,189,265.04	3,898,696.26
其中：库存现金	6,178.21	9,495.65
可随时用于支付的银行存款	2,183,086.83	3,889,200.61
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	2,189,265.04	3,898,696.26
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并：无。

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、实际控制人：本公司实际控制人为周鸿锋，周鸿锋直接持有公司 1,350.00 万股，通过广州爱拓爱拓投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 68.86 万股，合计持有公司 1,418.86 万股。占公司注册资本的比例为 94.59%。

2、本公司的子公司：

（1）广州拓必拓电子商务有限公司。

该公司的基本情况如下：

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91440106MA59B78L6G
2	注册号	440106001408948
3	注册资本	人民币 500 万元，已缴付出资 124 万元
4	住所	广州市天河区林和西路 1 号 26 层自编之二单元
5	法定代表人	周鸿锋
6	公司类型	有限责任公司(法人独资)
7	成立日期	2015 年 12 月 23 日
8	营业期限	长期
9	经营范围	商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

（2）广东凯泽户外用品有限公司。

2016 年 12 月 29 日，公司认缴出资 1000 万元人民币，设立全资子公司广东凯泽户外用品有限公司，出资尚未缴付，2016 年度该公司尚未开展实际经营业务。该公司的基本情况如下：

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91440101MA59HFBG9N
2	注册资本	人民币 1000 万元
3	住所	广州市天河区黄村石门里三巷 21 号 399 房
4	法定代表人	周鸿锋
5	公司类型	有限责任公司(法人独资)
6	成立日期	2016 年 12 月 29 日
7	营业期限	长期
8	经营范围	刀剪及类似日用金属工具制造；切削工具制造；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；信息技术咨询服务；企业管理咨询；仓储咨询服务；软件开发。

3、本公司对子企业持股比例及其变化：

无。

4、其他关联方

（1）广州市上本贸易有限公司

该公司基本情况如下：

序号	项目	内容
1	与本公司关系	股东周鸿飞持有其 80%的股份，为股东关联方
2	统一社会信用代码	91440106050609228U
3	注册号	440106000663240
4	注册资本	人民币 100 万元
5	住所	广州市天河区林和西路 1 号 26 楼自编之四单元
6	法定代表人	金星一
7	公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
8	成立日期	2012 年 07 月 18 日
9	营业期限	长期
9	经营范围	商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；商品信息咨询服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

(2) 广东梯子科技有限公司

该公司基本情况如下：

序号	项目	内容
1	与本公司关系	股东周鸿锋持有其 100%的股份，为股东关联方
2	统一社会信用代码	91440101347370334N
3	注册号	440101000356076
4	注册资本	人民币 1000 万元
5	住所	广州市天河区林和西路 1 号第 26 层自编之二单元
6	法定代表人	周鸿锋
7	公司类型	有限责任公司(自然人独资)
8	成立日期	2015 年 06 月 19 日
9	营业期限	长期
9	经营范围	网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；软件开发；软件测试服务；信息电子技术服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

(3) 广州爱拓爱拓投资合伙企业（有限合伙）

该公司基本情况如下：

序号	项目	内容
1	与本公司关系	公司股东，持有公司 100 万股，占公司注册资本总额的 7.69%
2	统一社会信用代码	91440101MA59B3PG20
3	注册号	440101000392272
5	住所	广州市天河区林和西路 1 号 26 楼自编之六单元
6	执行事务合伙人	周鸿锋
7	公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
8	成立日期	2015 年 12 月 10 日

9	营业期限	长期
9	经营范围	投资管理服务；投资咨询服务。

(4) 广州市马良投资咨询有限公司

该公司基本情况如下：

序号	项目	内容
1	与本公司关系	公司股东，持有公司 20 万股，占公司注册资本总额的 1.54%
2	统一社会信用代码	91440106355794874U
3	注册号	440106001298748
5	住所	广州市天河区林和西路 1 号第 26 层自编之五单元
6	法人代表	吴良春
7	注册资本	500 万元人民币
8	公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
9	成立日期	2015 年 08 月 24 日
10	营业期限	长期
11	经营范围	投资咨询服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；资产管理（不含许可审批项目）；企业管理咨询；投资管理服务；企业财务咨询服务；招、投标咨询服务；软件开发；软件服务；软件测试服务。

(5) 广东寓米网络科技有限公司

该公司基本情况如下：

序号	项目	内容
1	与本公司关系	公司股东周鸿锋任职董事
2	统一社会信用代码	91440113080393771L
3	注册号	440126000389263
5	住所	广州市番禺区沙湾镇沙湾大道 6 号自编 3 房（仅限办公用途）
6	法人代表	张晚华
7	注册资本	1052.6316 万
8	公司类型	其他股份有限公司(非上市)
9	成立日期	2013 年 09 月 24 日
10	营业期限	长期
11	经营范围	网络技术的研究、开发；软件开发；信息技术咨询服务；票务服务；酒店管理；企业管理咨询；房屋租赁；物业管理；房地产中介服务；（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）

(二) 关联方交易事项

- 1、存在控制关系的关联方交易：2016 年度公司因开展经营活动需要共向周鸿锋借款 4,813,367.50 元、偿还 2,460,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日尚欠股东 2,963,367.50 元。
- 2、关联方采购：无。
- 3、关联方销售：无。

(三) 关联方往来情况

2016 年度

科目名称	关联方名称	2016-1-1	本期增加	本期减少	2016-12-31
其他应付款	周鸿锋	610,000.00	4,813,367.50	2,460,000.00	2,963,367.50
其他应付款	广州爱拓爱拓投资合伙企业（有限公司）		500,000.00	-	500,000.00

2015 年度

科目名称	关联方名称	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-12-31
其他应收款	周鸿锋	2,000,000.00		2,000,000.00	
其他应付款	周鸿锋		610,000.00		610,000.00

九、或有事项的说明：公司本报告期不存在需要说明的或有事项。

十、承诺事项：公司本报告期内无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项：本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项：

2016 年 10 月公司生产经营场所由阳江市阳东区雅韶镇尖山工业小区搬迁至珠海（阳江万象）产业转移工业园五金刀剪示范园 5 号楼，出租方为阳江市阳东区华展工贸有限公司，租赁面积 4312 平方米，租期自 2016 年 11 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日，共 5 年。其中：第一年、第二年每年租金 11 万元、第三年、第四年、第五年每年租金 13 万元，租赁期租金共计 61 万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	9,868,658.78	100.00	582,589.54	5.90	9,286,069.24

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
的组合					
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	9,868,658.78	100.00	582,589.54	5.90	9,286,069.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	9,868,658.78	100.00	582,589.54	5.90	9,286,069.24

(续)

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备 的组合	5,541,473.59	100.00	277,073.68	5.00	5,264,399.91
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	5,541,473.59	100.00	277,073.68	5.00	5,264,399.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	5,541,473.59	100.00	277,073.68	5.00	5,264,399.91

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,085,526.79	404,276.34	5.00%
1-2 年	1,783,131.99	178,313.20	10.00%
合计	9,868,658.78	582,589.54	

(续)

账龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,541,473.59	277,073.68	5%
合计	5,541,473.59	277,073.68	5%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

公司本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日

单位	金额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)
SPRINGBOARD	2,740,963.76	1-2 年	27.77
美国亚马逊	2,098,321.28	1 年以内	21.26
德世朗厨具（上海）有限公司	801,590.67	1 年以内	8.12
Ken Jefferies	640,416.42	1 年以内	6.49
北京鑫海同晖科技发展有限公司	515,000.00	1 年以内	5.22
合计	6,796,292.13		68.86

2015 年 12 月 31 日

单位	金额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)
SPRINGBOARD	1,664,549.94	1 年以内	30.04
德世朗厨具(上海)有限公司	1,155,081.02	1 年以内	20.84
杭州唯凯贸易有限公司	1,005,042.00	1 年以内	18.14
JULA CENTRALLAGER	533,157.03	1 年以内	9.62
MERCADEO DE VIANCA S.A.DE C.V.	305,569.34	1 年以内	5.51
合计	4,663,399.33		84.15

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 公司期末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2016-12-31
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,584,354.39	82.02	91,227.72	5.76	1,493,126.67
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	347,365.39	17.98			347,365.39
组合小计	1,931,719.78	100.00	91,227.72	4.72	1,840,492.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,931,719.78	100.00	91,227.72	4.72	1,840,492.06

(续)

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	324,200.00	100.00	16,210.00	5.00	307,990.00
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	324,200.00	100.00	16,210.00	5.00	307,990.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	324,200.00	100.00	16,210.00	5.00	307,990.00

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,344,154.39	67,207.72	5.00%
1-2 年	240,200.00	24,020.00	10.00%

账龄	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	1,584,354.39	91,227.72	

(续)

账龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	324,200.00	16,210.00	5%
合计	324,200.00	16,210.00	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大其他应收款,无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

公司报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	金额	年限	比例%	内容
中华人民共和国阳江海关	主管机关	1,225,609.39	1-2 年	63.45	保证金
阳江市阳东区华展工贸有限公司	非关联方	125,000.00	1 年以内	6.47	租金
郑少群	员工	112,000.00	1 年以内	5.80	备用金
广州市囿囿财务咨询有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	4.14	服务费
许绿红	员工	64,150.00	1 年以内	3.32	备用金
合计		1,606,759.39		83.18	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	金额	年限	比例%	内容
中华人民共和国阳江海关	主管机关	324,200.00	1 年以内	100.00	保证金
合计		324,200.00		100.00	

(5) 公司期末其他应收款中应收关联方款项情况详见本附注九、

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,240,000.00		1,240,000.00			
对联营企业投资						
合计	1,240,000.00		1,240,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	持股比例	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例
广州拓必拓电子商务有限公司			1,240,000.00		1,240,000.00	100%

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本的构成

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,149,540.07	36,867,730.92	37,748,909.77	30,786,129.13
其他业务	57,881.20			
合计	51,207,421.27	36,867,730.92	37,748,909.77	30,786,129.13

(2) 主营业务类别

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
小刀	9,772,675.50	6,304,280.99	4,489,047.47	2,937,880.86
餐刀	41,376,864.57	30,563,449.93	33,259,862.30	27,848,248.27
合计	51,149,540.07	36,867,730.92	37,748,909.77	30,786,129.13

(3) 前五名客户销售情况

2016 年度

客户名称	营业收入	比例 (%)
DALSTRONG INC.	7,807,805.07	15.25
德世朗厨具（上海）有限公司	6,890,017.66	13.46
CHIEFEXECUTIVE OFFICER ZELITER LIMITED	4,423,078.08	8.64
美国亚马逊	2,881,578.61	5.63
LULU	2,680,995.58	5.24
合计	24,683,475.00	48.22

2015 年度

客户名称	营业收入	比例 (%)
德世朗厨具（上海）有限公司	8,617,386.50	22.83
SPRINGBOARD	1,667,063.73	4.42
广东金达五金制品有限公司	1,663,153.96	4.41
BLUE RIDGE KNIVES	1,647,824.46	4.37
ERGO CHEF	1,416,407.23	3.75
合计	15,011,835.88	39.78

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	387,580.68	1,596,594.01
加：资产减值准备	380,533.58	26,004.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	615,889.00	167,737.62
无形资产摊销	14,124.89	354.17
长期待摊费用摊销	114,953.99	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	80,723.23	-31,567.47
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-95,133.40	-6,501.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,277,582.71	-4,673,017.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,791,432.24	-3,328,662.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,962,228.61	-1,459,912.86
其他（其他流动资产摊销）		-
经营活动产生的现金流量净额	4,391,885.63	-7,708,970.91
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	2,146,003.66	3,898,696.26
减：现金的期初余额	3,898,696.26	1,495,971.99
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	-1,752,692.60	2,402,724.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	2,146,003.66	3,898,696.26
其中：库存现金	6,178.21	9,495.65
可随时用于支付的银行存款	2,139,825.45	3,889,200.61
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	2,146,003.66	3,898,696.26
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		

十四、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-	
其中：处置非流动资产收益		
处置非流动资产损失		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的）	216,685.00	295,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,559.48	0.11
其中：营业外收入	15,994.50	0.11
营业外支出	435.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	232,244.48	295,000.11
减：所得税影响额	58,061.12	73,750.03
非经常性损益净额	174,183.36	221,250.08
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净	174,183.36	221,250.08
归属于母公司普通股股东的净利润	373,309.76	1,596,594.01
扣除非经常性损益影响后归属于母公司普通股股东的净利润	199,126.40	1,375,343.93

（二）每股收益和净资产收益率

（1）每股收益

项目	2016 年度	2015 年度
归属于拟挂牌公司股东的净利润	373,309.76	1,596,594.01
非经常性损益	174,183.36	221,250.08
归属于拟挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的	199,126.40	1,375,343.93
期初股份总数	15,000,000.00	1,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-	
发行新股或债转股等增加股份数（II）		12,000,000.00
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份		0.92
报告期因回购或缩股等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	15,000,000.00	1,916,666.67
基本每股收益（I）	0.02	0.83
基本每股收益（II）	0.01	0.72
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		

所得税率		
转换费用		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份		
稀释每股收益（I）	0.02	0.83
稀释每股收益（II）	0.01	0.72

(2) 加权平均净资产收益率

项目	2016 年度	2015 年度
营业利润	446,958.16	1,841,041.45
归属于拟挂牌公司股东的净利润	373,309.76	1,596,594.01
非经常性损益	174,183.36	221,250.08
归属于拟挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	199,126.40	1,375,343.93
归属于拟挂牌公司股东的期末净资产	15,707,484.28	15,334,174.52
全面摊薄净资产收益率（I）	2.38%	10.41%
全面摊薄净资产收益率（II）	1.27%	8.97%
归属于拟挂牌公司股东的期初净资产	15,334,174.52	1,737,580.51
发行新股或债转股等新增的、归属于拟挂牌公司股东的净资产		12,000,000.00
归属于拟挂牌公司股东、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		0.92
回购或现金分红等减少的、归属于拟挂牌公司股东的净资产		
归属于拟挂牌公司股东、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	12.00	12.00
归属于拟挂牌公司股东的净资产加权平均数	15,520,829.40	3,452,544.18
加权平均净资产收益率（I）	2.41%	46.24%
加权平均净资产收益率（II）	1.28%	39.84%

各指标的计算公式为：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1-所得税率）]/（S₀ + S₁ + S_i×M_i÷M₀ - S_j×M_j÷M₀—S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）。

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十五、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 4 月 17 日经公司董事会审议批准报出。

阳江拓必拓科技股份有限公司

2017-4-17

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：

阳江拓必拓科技股份有限公司董事会秘书办公室

阳江拓必拓科技股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 17 日