

浙江中坚科技股份有限公司



2016年半年度报告

证券简称：中坚科技

证券代码：002779

董 事 长：吴明根

披露日期：2016年8月30日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人吴明根、主管会计工作负责人卢赵月及会计机构负责人（会计主管人员）卢赵月声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中所涉及未来的经营计划和经营目标，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	21
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	103

释义

释义项	指	释义内容
公司、中坚科技、股份公司、发行人	指	浙江中坚科技股份有限公司
《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	《浙江中坚科技股份有限公司章程》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元
报告期	指	2016年1月1日至2016年6月30日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	中坚科技	股票代码	002779
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江中坚科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中坚科技		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG ZHONGJIAN TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	ZJKJ		
公司的法定代表人	吴明根		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴明根	楼渊
联系地址	永康市经济开发区名园南大道 10 号	永康市经济开发区名园南大道 10 号
电话	0579-86878687	0579-86878687
传真	0579-86878687	0579-86878687
电子信箱	zqb02@topsunpower.cc	zqb02@topsunpower.cc

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	永康市经济开发区名园南大道 10 号
公司注册地址的邮政编码	321300
公司办公地址	永康市经济开发区名园南大道 10 号
公司办公地址的邮政编码	321300
公司网址	www.topsunpower.cc
公司电子信箱	zqb02@topsunpower.cc
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 05 月 13 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	关于聘任公司证券事务代表的公告（公告编号：2016-026）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014年03月18日	金华	330784000053483	33078470459138X	70459138-X
报告期末注册	2016年03月08日	浙江	9133000070459138X9	9133000070459138X9	9133000070459138X9
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016年03月11日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《中坚科技营业执照变更公告》（公告编号：2016-009）				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	211,572,367.34	252,424,499.84	-16.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,540,671.00	25,932,711.81	-16.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,364,068.88	24,986,716.57	-14.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-6,298,257.78	19,216,057.90	-132.78%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.39	-38.46%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.39	-38.46%
加权平均净资产收益率	3.62%	7.72%	-4.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	722,129,194.85	744,731,501.58	-3.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	600,652,770.13	589,232,099.13	1.94%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-16,109.49	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	238,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,004.81	
减：所得税影响额	33,283.58	
合计	176,602.12	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

公司主要从事园林机械及便携式数码发电机的研发、设计、制造及销售。园林机械消费地区主要集中在欧洲、北美、亚洲和大洋洲。报告期内，国内经济虽由落转稳，但国际经济继续发生着巨大的变化，从英国“脱欧”到油价依然跳水，再到汇率依旧变动无常，全球经济的不确定性持续增大增多，这对于出口业务比重占多的公司而言，无疑承受着巨大的压力和挑战。

面对复杂的国内外经济形势，公司始终坚持“创新引领，外抓市场，内抓管理”工作方针，在以奠定质量和服务为立身市场的前提下，积极采取应对措施，继续保持技术研发投入，全方位提升员工素质，加大国内外市场开拓力度，加强人才储备，优化运营机制。2016年上半年，公司按照既定的战略目标，夯实园林机械和发电机产品，全力做好产品研发、市场开拓、技术进步和降本增效工作，努力保持公司在核心领域和核心区域的市场优势地位。公司始终重视技术研发和自主创新，将多项新技术应用于公司的产品制造。截至2016年6月30日，公司已取得了66项专利，3项软件著作权，拥有6项核心专有技术。

报告期内受国内外宏观经济形势的影响，公司业绩总体有所波动，营业收入和利润较上年同期有所下降。2016年上半年公司实现营业总收入21,157.24万元，同比减少16.18%；实现利润总额2,387.25万元，同比减少19.40%；实现归属于上市公司股东的净利润2,154.07万元，同比减少16.94%。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内公司主营业务及其结构、主营业务成本构成均未发生重大变化。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	211,572,367.34	252,424,499.84	-16.18%	

营业成本	161,623,686.89	195,361,392.84	-17.27%	
销售费用	7,634,398.25	7,926,541.80	-3.69%	
管理费用	21,652,104.30	19,608,778.94	10.42%	
财务费用	-4,571,099.67	-1,314,273.83	247.80%	主要系本期公司收到的利息和现金折扣的增加所致。
所得税费用	2,331,822.99	3,687,000.75	-36.76%	主要系税会差异纳税调整及应纳税所得额减少所致。
研发投入	10,044,281.87	8,530,954.88	17.74%	
经营活动产生的现金流量净额	-6,298,257.78	19,216,057.90	-132.78%	主要系本期应付票据减少、应付账款支付增加及期末未退税款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-195,732,737.66	-2,854,615.88	6,756.71%	主要系本期银行理财产品的增加及在建工程和购建固定资产支出的增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-6,871,590.00	-457,033.12	1,403.52%	主要系本期支付发行费用及现金分红款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-208,557,203.35	17,723,666.32	-1,276.72%	主要系募投项目支出增加和购买银行理财产品增加所致
货币资金	119,519,356.51	325,483,539.86	-63.28%	主要系报告期购买银行理财产品支出增加所致
应收票据	200,000.00	1,802,889.96	-88.91%	主要系公司本期用应收票据支付货款所致
其他应收款	9,085,453.11	3,621,969.55	150.84%	主要系期末应收出口退税增加所致
其他流动资产	202,219,761.42	32,863,757.95	515.33%	主要系期末银行理财产品增加所致
在建工程	35,250,857.29	20,928,012.05	68.44%	主要系报告期公司在建工程募投项目厂房投资增加所致。
应付票据		8,456,600.00	-100.00%	主要系报告期银行承兑汇票到期兑付所致
预收款项	4,672,215.32	2,752,081.96	69.77%	主要系客户报告期预付货款增加所致

应付职工薪酬	5,924,009.91	8,500,728.94	-30.31%	主要系报告期公司发放薪酬影响所致
应交税费	2,155,754.84	3,287,923.24	-34.43%	主要系报告期公司应交企业所得税减少所致
应付股利	10,120,000.00		100.00%	主要系应付2015年度现金分红增加所致
其他应付款	649,130.70	5,300,287.52	-87.75%	主要系本期支付发行费用所致

3、公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

4、公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

5、公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

在激烈的市场竞争环境下，公司进一步加强管理建设，着力各业务产品竞争力的打造，保持研发投入力度，加大新产品的研发投入，优化市场渠道布局。报告期内主要工作如下：

1、加强企业内部管理，提升企业管理水平

报告期内，公司着重以降本增效为核心，全面推行精细化管理，做好各项预算工作，有效防范资金风险。同时，公司进一步加强了人才的培养和引进，提升了团队的管理能力，强化了执行力度，以求团队高度融合，从而迎接新的挑战。

2、保持研发投入力度，增强自主创新能力

报告期内，公司继续坚持“创新引领，研发优先”的理念，保持对技术研发的投入力度。在园林机械产品创新方面，公司正致力于使产品向设计新颖、可靠、环保、安全、噪音小及操作简单等方向发展；在锂电园林产品方面，持续对以锂电池为动力的园林工具产品加大研发投入力度，36V电池平台的系列产品的部分机型已经完成小批试产，进入试产样机的试验验证阶段，部分机型还在等待小部分物料的到位。该系列产品还未正式批量生产。

3、优化升级生产设备，提高生产效率及质量

公司通过持续引进国际先进的生产设备和技术，对现有的园林机械产品生产设备进行了优化和升级，实现了厂区作业的机械化、智能化、自动化和连续化，在提高生产效率的同时，产品的质量也得到了有效把控。同时，先进设备的运用在安全环保上也起到了一定作用，确保生产安全环境和满足市场供应能始终同步前行。

4、加强合作关系，提高市场份额

报告期内，公司通过提升客户满意度，积极主动与客户进行技术交流，根据客户要求“量身研制”新产品，从而进一步巩固了原有的合作关系。公司不断加大市场调研，在拓宽国外市场的同时布局国内销售。对于国际市场，公司希望通过延伸产品线等方式，争取得到未涉及板块的市场份额；而国内市场方面，通过公司销售团队的不断努力以及生产、技术等团队的配合，国内市场的销售开始逐步增长。公司仍积极参与并加强行业协会的合作，以此提高公司品牌的知名度。

5、优化资金使用，提高募集资金和自有资金使用效率

报告期内，公司募投项目仍处于建设周期。在募投项目建成之前，公司公开发行所募集的资金存在短期闲置情况。为提高公司资金的使用效率，在确保日常经营资金需求和资金安全，以及不影响公司募投项目正常实施进度的前提下，公司将闲置的自有资金和募集资金进行了现金管理，购买了相应的理财产品，以获得一定的投资收益，为公司和股东谋求更多的投资回报，进一步提升公司整体业绩水平。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
园林工具	172,886,132.89	131,737,090.64	23.80%	-10.23%	-12.24%	1.75%
便携式数码发电机	32,942,117.71	26,275,528.89	20.24%	-37.21%	-36.54%	-0.84%
分产品						
油锯	77,036,020.35	54,694,106.99	29.00%	-14.37%	-16.22%	1.56%
便携式数码发电机	32,942,117.71	26,275,528.89	20.24%	-37.21%	-36.54%	-0.84%
割灌机	59,673,843.25	50,489,130.75	15.39%	-14.02%	-16.12%	2.12%

绿篱修剪机	24,031,955.56	16,889,575.95	29.72%	15.22%	11.07%	2.62%
分地区						
国外销售	187,215,651.36	143,413,566.14	23.40%	-18.84%	-20.40%	1.50%

四、核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生明显变化，主要有以下几个方面：

（1）技术创新优势

公司一直重视技术研发和自主创新，将多项新技术应用于公司的产品制造。截至到2016年6月30日，公司已取得了66项专利，3项软件著作权，拥有6项核心专有技术。公司重视并鼓励创新，保证了公司具备持续产品研发能力和技术创新能力。

（2）完善的营销网络及客户群

公司凭借高水平的技术优势和产品质量保证体系，经过十几年的积极开拓，已经建立起较为完善的市场营销网络和售后服务体系，目前，营销网络覆盖欧洲、美洲、澳洲及亚洲等地区。公司产品出口到50多个国家及地区，在美国、德国、意大利、法国、英国、澳大利亚等市场拥有100多家客户。

公司完善的营销网络和售后服务体系赢得了欧美等国外市场以及国内市场中一批忠实稳定的客户群。

（3）柔性生产的优势

“柔性生产”即通过生产自动化和管理信息化相融合的生产方式，把市场需求的信息流和生产过程中的各种信息流相融合，实现产品结构的快速切换，及时满足用户对品种、质量、数量的要求，最终实现产能和生产效益的最大化。园林机械产品大多季节性特征较为明显，随着个性化产品需求的日益凸显，公司作为国内主要的园林机械生产企业，通过员工培训、设备购置及科研投入等措施，建立柔性生产的硬件和软件基础，以适应客户对产品的多样化需求。

（4）质量控制的优势

公司自从涉足园林机械行业以来就将“精化品质”作为企业的质量方针，公司产品已进入全球行业标准最为严格的欧洲、北美市场。美国、德国、意大利等客户自身有一整套系统的产品品质检验程序，同时他们还委托独立的第三方检验机构进行产品检测，公司产品质量水平均能够满足其要求。为提升产品品质，公司投入了大量的资源，确保公司产品的稳定性以满足客户的要求。

公司视产品质量为公司发展的生命线，在产品研发、生产和经营过程中，注重产品质量体系的建设和研发、生产过程中的管理，不断提高产品质量。截至目前，公司已成功取得ISO9001质量管理体系认证，公司产品通过了CE、GS、EMC、EPA、ETL、CARB等一系列的欧盟或北美认证，得到了欧盟及北美等园林机械主要消费市场的普遍认可。

(5) 管理组织优势

公司自成立以来，积极推行全面质量管理、全面成本管理、全面设备管理、6S管理等管理体系的建立，并通过提案改善、精益生产、应用流程再造与快速改善等一系列内部改善工作，不断降低产品不良率，从而提高企业效益。公司安排高层管理人员参加高级管理人员培训班；组织中层干部参加品质管理、财务管理、人力资源管理、市场营销管理等专项管理知识学习；一线员工接受内部培训师多技能培训。公司引入E-LEARNING企业商学院系统，通过全员培训和全员参与，把公司打造成学习型组织，员工素养全面提升，管理效率持续提高。

公司关注员工的健康与成长，先后通过了ISO14001环境管理体系以及GB/T28001-2001职业健康安全管理体系认证，并与员工共同制定职业生涯发展规划，每年根据员工的岗位情况、贡献度综合评定给予奖励、培训或晋升的机会，从而极大地激发了员工的主动性、积极性、创造性，使员工有强烈的归属感、使命感。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国工商银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益型	1,000	2015年11月24日	2016年01月25日	3.11%	1,000			5.44
中国工商银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益型	2,000	2015年11月24日	2016年02月22日	3.16%	2,000			15.95
中国工商银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益型	4,200	2016年05月20日	2016年11月17日	2.95%			62.64	
中国建设银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益型	1,600	2016年05月23日	2016年07月22日	3.00%			7.87	
招商银行股份有限公司	无	否	非保本浮动收益类	3,000	2016年05月17日	开放式随时赎回型	根据持有天数年化收益2.5%-4.1%间波动			12.72	
招商银行股份有限公司	无	否	非保本浮动收益类	3,000	2016年05月18日	开放式随时赎回型	根据持有天数年化收益2.5%-4.1%间波动			12.43	
中国工商银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益型	2,500	2016年05月24日	2016年08月22日	2.80%			17.69	
中国工商	无	否	保本浮动	800	2016年	2016年	2.85%			11.53	

银行股份 有限公司			收益型		05月27 日	11月24 日					
招商银行 股份有限 公司	无	否	非保本浮 动收益类	4,000	2016年 05月24 日	开放式随 时赎回型	根据持有 天数年化 收益 2.5%-4.1 %间波动			14.20	
中国工商 银行股份 有限公司	无	否	保本浮动 收益型	900	2016年 06月24 日	2016年 12月23 日	2.85%			12.97	
合计				23,000	--	--	--	3,000		152.05	21.39
委托理财资金来源	公司暂时闲置募集资金及自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如 有）	2016年04月22日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如 有）	2016年05月13日										

注：上表中“开放式赎回型”产品的预计收益计算方法为：将尚未赎回部分按对应持有期限的利率计算至2016年6月30日。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	21,762.87
报告期投入募集资金总额	8,328.68
已累计投入募集资金总额	8,514.18
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1368号”文《关于核准浙江中坚科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，本公司通过向社会公开发行人民币普通股（A股）2,200.00万股（每股面值1元），发行价为每股12.11元，扣除发行费用后，募集资金净额为21,762.87万元。截至2015年12月4日止，募集资金21,762.87万元已全部存入本公司在中国工商银行股份有限公司永康支行开立的人民币账户1208030019200008116账号。上述资金到位情况业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的北京兴华验字(2015)京会验字第05000026号验资报告予以验证。</p> <p>公司对募集资金采取了专户存储制度。2016年1-6月共使用募集资金8,328.68万元，其中2016年5月份置换6,156.29万元，2016年1-6月份使用募集资金2,172.39万元，截止2016年6月30日，公司尚未使用募集资金及其利息13,373.70万元存放于募集资金专户和所属定期账户。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
油锯、割灌机和绿篱修剪机扩产生产厂房及附属设施	否	19,259.94	19,259.94	7,771.12	7,956.62	41.31%		0	否	否
园林机械研发中心及附属设施	否	2,503.45	2,503.45	557.56	557.56	22.27%		0	否	否
承诺投资项目小计	--	21,763.39	21,763.39	8,328.68	8,514.18	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	21,763.39	21,763.39	8,328.68	8,514.18	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的方案》，同意本公司使用募集资金置换公司预先投入募集资金项目的自筹资金 61,562,939.84 元，其中油锯、割灌机和绿篱修剪机扩产生生产厂房及附属设施项目 56,703,539.28 元，园林机械研发中心及附属设施项目 4,859,400.56 元。2016 年 5 月 13 日本公司划转了上述款项。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	剩余募集资金 10,000 万元购买银行理财产品，其余存放于募集资金专户。继续投入“油锯、割灌机和绿篱修剪机扩产生生产厂房及附属设施项目”和“园林机械研发中心及附属设施项目”。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司及时、真实、准确、完整披露了募集资金使用的相关信息；募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于半年度募集资金存放与使用情况	2016年08月30日	关于2016年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告（公告编号：2016-038）

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016年1-9月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-30.00%	至	10.00%
2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,878.24	至	4,522.95
2015年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	4,111.77		
业绩变动的原因说明	受国际经济形势的影响，行业总体业绩有所波动。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2016年5月12日，公司2015年年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配的方案》，以公司总股本8,800万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.15元（含税），同

时，进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，共计转增44,000,000股，转增后公司总股本将增加至132,000,000股。本次权益分派股权登记日为2016年6月30日，除权除息日为2016年7月1日，权益分派方案未在报告期内实施。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	公司现金分红政策未进行调整

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司整体运作比较规范，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司与永康市五金科技工业园开发有限公司签订了《厂房租赁合同》。合同约定，永康市五金科技工业园开发有限公司将座落在永康经济开发区科源路 906 号厂房租赁给本公司，2016 年年租金约 142 万元。

2、公司以座落在永康经济开发区名园南大道 8 号综合楼第一楼西面 3.5 间房屋，与吉祥园快餐厅签订了房屋租赁合同，2016 年年租金为 25 万元。

3、公司以座落在永康经济开发区名园南大道 8 号综合楼第一楼东面 3.5 间房屋，与永康市东城祖旺副食品店签订了房屋租赁合同，2016 年年租金为 25 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	中坚机电集团有限公司、吴明根、赵爱娉、吴展、吴晨璐	自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。	2015 年 12 月 09 日	2018-12-08	正常履行中
	李卫峰、杨海岳	自公司股票上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。	2015 年 12 月 09 日	2016-12-08	正常履行中
	吴明根、赵爱娉、韩文彬、李卫峰、杨海岳	在任职期间内每年转让的公司股份不超过直接、间接持有的公司股份总数的 25%；从公司离职后半年内，不转让所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股票数量的比例不超过 50%。	2015 年 12 月 09 日	9999-12-31	正常履行中
	漳州市笑天投资管理有限公司	自公司股票上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。	2015 年 12 月 09 日	2016-12-08	正常履行中
	中坚机电集团有限公司、吴明根、赵爱娉、李卫峰、	中坚机电集团有限公司/本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月（上市公司发生派发股利、转增股本等除	2015 年 12 月 09 日	2017-12-08	正常履行中

杨海岳	息、除权行为的，上述发行价格亦将作相应调整)。上述承诺在承诺人职务变更或离职后依然生效。			
公司	1、如本公司招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。具体的回购方案如下：(1)在相关行政处罚或判决作出之日起5个交易日内，本公司将召开董事会并作出决议，通过股份回购的具体方案，同时发出召开相关股东大会的会议通知，并进行公告；(4)回购数量：首次公开发行的全部新股；2、如本公司招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本公司将依法赔偿投资者损失。	2015年12月09日	9999-12-31	正常履行中
中坚机电集团有限公司	如发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断中坚科技是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本公司将购回首次公开发行时本公司已转让的发行人原限售股份(如有)。如发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门做出行政处罚或人民法院做出相关判决的，本公司将依法赔偿投资者损失。如因发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本公司承诺将督促发行人履行股份回购事宜的决策程序，并在发行人召开股东大会对回购股份做出决议时，就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。	2015年12月09日	9999-12-31	正常履行中
吴明根、赵爱娣	如发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本人将购回首次公开发行时本人已转让的发行人原限售股份(如有)。本人具体的回购方案如下：(1)回购数量：本人已转让的原限售股份(即本人在发行人首次公开发行新股时所公开发售的股份，如有)；(2)回购价格：不低于相关董事会决议公告日前10个交易日公司股票交易均价及首次公开发行股票时的发行价格。其中：前10个交易日公司股票交易均价计算公式为：相关董事会决议公告日前10个交易日公司股票交易均价=相关董事会决议公告日前10个交易日公司股票交易总额/相关董事会决议公告日前10个交易日公司股票交易总量。如发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，本人将依法赔偿投资者损失。如因发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本人承诺将督促发行人履行股份回购事宜的决策程序，并在发行人召开股东大会对回购股份进行审议时，本人承诺就该等回购股份的议案投赞成票。	2015年12月09日	9999-12-31	正常履行中
公司董事	如发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有	2015年12	9999-12-31	正常履行

		权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本人将依法赔偿投资者损失。如因发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，在发行人召开相关董事会对公司回购股份进行审议时，本人承诺就该等回购股份的议案投赞成票。	月 09 日		中
监事、高级管理人员		如发行人招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本人将依法赔偿投资者损失。	2015 年 12 月 09 日	9999-12-31	正常履行中
公司		发行人根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》等有关法律法规和规范性文件的相关要求，重视对投资者的合理投资回报，制定了本次发行上市后适用的《公司章程（草案）》及上市后股东分红回报规划，完善了公司利润分配制度，对利润分配政策尤其是现金分红政策进行了具体安排。公司承诺将严格按照上述制度进行利润分配，切实保障投资者收益权。	2015 年 12 月 09 日	9999-12-31	正常履行中
吴明根、赵爱娣		若浙江中坚科技股份有限公司因存在任何漏缴、未缴或迟缴社会保险费、住房公积金等瑕疵缴纳行为而招致任何费用支出、经济赔偿或其他经济损失，则由本人全额补偿。本承诺函责任人承担连带责任。	2015 年 12 月 09 日	9999-12-31	正常履行中
中坚机电集团有限公司、吴明根、赵爱娣		保证本公司（本人）及附属公司不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事与股份公司的生产经营活动构成或可能构成竞争的业务或活动。凡本公司（本人）及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司生产经营活动构成竞争的业务，本公司（本人）会安排将上述商业机会让予股份公司。本公司（本人）愿意承担由于违反上述承诺给股份公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2015 年 12 月 09 日	9999-12-31	正常履行中
漳州市笑天投资管理有限公司		保证本公司及附属公司不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事与股份公司的生产经营活动构成或可能构成竞争的业务或活动。凡本公司及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司生产经营活动构成竞争的业务，本公司会安排将上述商业机会让予股份公司。本公司愿意承担由于违反上述承诺给股份公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2015 年 12 月 09 日	9999-12-31	正常履行中
雷雨		如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本人将依法赔偿投资者损失。	2016 年 01 月 09 日	9999-12-31	正常履行中
雷雨		1、如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：（1）通过中坚科技及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向中坚科技及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护中坚科技及其投资者的权益。	2016 年 01 月 09 日	9999-12-31	正常履行中

	郇怀明	如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本人将依法赔偿投资者损失。	2016年05月12日	9999-12-31	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	66,000,000	75.00%						66,000,000	75.00%
3、其他内资持股	66,000,000	75.00%						66,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	49,321,800	56.04%						49,321,800	56.04%
境内自然人持股	16,678,200	18.95%						16,678,200	18.95%
二、无限售条件股份	22,000,000	25.00%						22,000,000	25.00%
1、人民币普通股	22,000,000	25.00%						22,000,000	25.00%
三、股份总数	88,000,000	100.00%						88,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,596		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中坚机电集团有限公司	境内非国有法人	51.55%	45,361,800		45,361,800		质押	7,850,000
吴明根	境内自然人	5.52%	4,857,600		4,857,600			
漳州市笑天投资管理有限公司	境内非国有法人	4.50%	3,960,000		3,960,000			
赵爱娉	境内自然人	3.68%	3,240,600		3,240,600			
李卫峰	境内自然人	3.00%	2,640,000		2,640,000			
吴晨璐	境内自然人	2.63%	2,310,000		2,310,000			
吴展	境内自然人	2.63%	2,310,000		2,310,000			
杨海岳	境内自然人	1.50%	1,320,000		1,320,000			
王顺兴	境内自然人	0.47%	413,043					
林倩敏	境内自然人	0.11%	94,200					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中吴明根和赵爱娉为夫妻关系，吴晨璐为二人的女儿，吴展为二人的儿子，其四人共同持有中坚机电集团有限公司的股份达 100%。公司未知其他股东之间是否存在							

关联关系。			
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王顺兴	413,043	人民币普通股	413,043
林倩敏	94,200	人民币普通股	94,200
郭加明	87,766	人民币普通股	87,766
伍少梅	85,700	人民币普通股	85,700
李静	85,033	人民币普通股	85,033
张跃	82,500	人民币普通股	82,500
吕山洪	78,755	人民币普通股	78,755
冯奇	73,000	人民币普通股	73,000
葛荣根	70,300	人民币普通股	70,300
邓海波	70,000	人民币普通股	70,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东是否存在关联关系，也未知前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，林倩敏所持有的 64,200 股公司股票参与了融资融券业务。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韩文彬	监事	离任	2016年05月12日	个人原因辞职
郇怀明	监事	被选举	2016年05月12日	监事离职、增补
傅震刚	董秘兼副总经理	解聘	2016年05月27日	个人原因辞职

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：浙江中坚科技股份有限公司

2016年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	119,519,356.51	325,483,539.86
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	200,000.00	1,802,889.96
应收账款	96,493,701.76	100,587,581.38
预付款项	12,143,049.12	9,916,353.26
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	9,085,453.11	3,621,969.55

买入返售金融资产		
存货	103,749,265.22	113,443,678.62
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	202,219,761.42	32,863,757.95
流动资产合计	543,410,587.14	587,719,770.58
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	849,159.56	865,342.88
固定资产	81,881,897.34	83,080,831.55
在建工程	35,250,857.29	20,928,012.05
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	50,697,456.15	51,311,548.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	72,000.00	
递延所得税资产	726,933.07	825,995.57
其他非流动资产	9,240,304.30	
非流动资产合计	178,718,607.71	157,011,731.00
资产总计	722,129,194.85	744,731,501.58
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		8,456,600.00
应付账款	97,955,313.95	127,201,780.79
预收款项	4,672,215.32	2,752,081.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,924,009.91	8,500,728.94
应交税费	2,155,754.84	3,287,923.24
应付利息		
应付股利	10,120,000.00	
其他应付款	649,130.70	5,300,287.52
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	121,476,424.72	155,499,402.45
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	121,476,424.72	155,499,402.45
所有者权益：		

股本	88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	239,378,661.97	239,378,661.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,020,647.64	29,020,647.64
一般风险准备		
未分配利润	244,253,460.52	232,832,789.52
归属于母公司所有者权益合计	600,652,770.13	589,232,099.13
少数股东权益		
所有者权益合计	600,652,770.13	589,232,099.13
负债和所有者权益总计	722,129,194.85	744,731,501.58

法定代表人：吴明根

主管会计工作负责人：卢赵月

会计机构负责人：卢赵月

2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	211,572,367.34	252,424,499.84
其中：营业收入	211,572,367.34	252,424,499.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	188,123,690.55	223,917,722.86
其中：营业成本	161,623,686.89	195,361,392.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

营业税金及附加	1,514,735.98	1,504,449.98
销售费用	7,634,398.25	7,926,541.80
管理费用	21,652,104.30	19,608,778.94
财务费用	-4,571,099.67	-1,314,273.83
资产减值损失	269,864.80	830,833.13
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）	213,931.50	
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）	23,662,608.29	28,506,776.98
加：营业外收入	245,000.00	1,432,125.34
其中：非流动资产处置利得	7,000.00	11,125.34
减：营业外支出	35,114.30	319,189.76
其中：非流动资产处置损失	23,109.49	142,872.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,872,493.99	29,619,712.56
减：所得税费用	2,331,822.99	3,687,000.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,540,671.00	25,932,711.81
归属于母公司所有者的净利润	21,540,671.00	25,932,711.81
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	21,540,671.00	25,932,711.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,540,671.00	25,932,711.81
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	0.24	0.39
（二）稀释每股收益	0.24	0.39

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：吴明根

主管会计工作负责人：卢赵月

会计机构负责人：卢赵月

3、现金流量表

单位：元

项目	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	221,514,418.67	235,114,447.34
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	12,820,783.28	23,235,768.52
收到其他与经营活动有关的现金	2,878,452.92	2,994,869.83
经营活动现金流入小计	237,213,654.87	261,345,085.69
购买商品、接受劳务支付的现金	195,642,117.84	195,175,201.70
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	28,313,109.66	27,571,862.35
支付的各项税费	6,292,238.88	6,145,135.15
支付其他与经营活动有关的现金	13,264,446.27	13,236,828.59
经营活动现金流出小计	243,511,912.65	242,129,027.79
经营活动产生的现金流量净额	-6,298,257.78	19,216,057.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	213,931.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,221,131.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,953,869.16	2,854,615.88
投资支付的现金	200,000,000.00	
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	225,953,869.16	2,854,615.88

投资活动产生的现金流量净额	-195,732,737.66	-2,854,615.88
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	3,581,590.00	
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	3,290,000.00	457,033.12
筹资活动现金流出小计	6,871,590.00	457,033.12
筹资活动产生的现金流量净额	-6,871,590.00	-457,033.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	345,382.09	1,819,257.42
五、现金及现金等价物净增加额	-208,557,203.35	17,723,666.32
加：期初现金及现金等价物余额	314,381,419.24	98,617,991.32
六、期末现金及现金等价物余额	105,824,215.89	116,341,657.64

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	88,000,000.00				239,378,661.97				29,020,647.64		232,832,789.52		589,232,099.13
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	88,000,000.00				239,378,661.97				29,020,647.64		232,832,789.52		589,232,099.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											11,420,671.00		11,422,471.72
(一) 综合收益总额											21,540,671.00		21,542,471.72
(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										10,120,000.00		10,120,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										10,120,000.00		10,120,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	88,000,000.00				239,378,661.97				29,020,647.64		244,253,460.52		600,652,770.13

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	66,000,000.00				43,749,994.97				24,141,461.57		188,920,114.89		322,811,571.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,000,000.00				43,749,994.97				24,141,461.57		188,920,114.89		322,811,571.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											25,932,711.81		25,932,711.81
(一) 综合收益总额											25,932,711.81		25,932,711.81
(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													
1. 提取盈余公积													

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、本期期末余额	66,000,000.00				43,749,994.97				24,141,461.57		214,852,826.70		348,744,283.24

三、公司基本情况

公司在浙江省工商行政管理局注册登记，总部地址为：浙江省永康市经济开发区名园南大道10号。

公司统一社会信用代码：9133000070459138X9

公司法定代表人：吴明根

经营范围：园林机械、农业机械、便携式发电机的技术研发；园林机械、农业机械、便携式发电机的制造（以上经营范围须前置审批和许可证项目除外）、销售；货物及技术进出口业务。（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）。

本次财务报告批准报出日：8月26日

截止2016年6月30日，本公司无合并财务报表，与上期保持一致。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资, 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, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 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所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转, 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应全部结转。

4) 在合并财务报表中的会计处理见合并报表的编制方法。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配, 确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后, 计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量; 公允价值能够可靠计量的无形资产, 单独确认为无形资产并按公允价值计量; 取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按照公允价值计量; 取得的被购买方或有负债, 其公允价值能可靠计量的, 单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时, 对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断, 满足以下条件之一的, 应确认为无形资产: (1) 源于合同性权利或其他法定权利; (2) 能够从被购买方中分离或者划分出来, 并能单独或与相关合同、资产和负债一起, 用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。购买日后12个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税

资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金

流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

公司外币业务按交易发生月初的固定汇率将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融资产的确认和计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

(6) 金融资产（不含应收款项）减值

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

1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、预付账款、其他应收款)单独进行减值测试。如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。单项金额重大是指:期末余额前五名且大于100万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

√ 适用 □ 不适用

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)	3.00%	3.00%

1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	30.00%	30.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品及低值易耗品等。

(2) 存货发出的计价

各类存货取得时按实际成本计价，原材料、委托加工物资、库存商品发出时采用加权平均法计价。

(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

1) 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

2) 直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项目存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与

其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是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。

2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币

性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

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

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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有

关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、构筑物、机器设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30年	5%	3.17%
构筑物	年限平均法	10年	5%	9.50%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	8年	5%	11.88%
办公设备	年限平均法	5年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁，是指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。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：（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；（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；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；（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。在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

15、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期

利息金额。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

投资者投入的无形资产成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定不公允的情况下，按照无形资产的公允价值入账。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司的无形资产主要为土地使用权、软件及自行研发的专有技术等。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	受益年限
办公软件	5年	可使用年限
财务软件	5年	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。

②使用寿命不确定的无形资产

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，无法合理确定无形资产为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。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。无形资产减值准备计提方法按本财务报表附注三、（二十）。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

企业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。

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。企业内部研究开发项目开发阶段的支出，能够证明下列各项时，应当确认为无形资产：

- 1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；
- 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计量。

18、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

19、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- 1) 企业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；
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

22、股份支付

1、股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当

期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

1) 销售商品

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，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为产品销售收入的实现。

公司主要生产汽油链锯、绿篱机、便携式发电机、割草机等产品，主要产品出口欧洲和美国等地，出

口产品部分属于订单式生产。

公司销售途径分别为自营出口、委托外贸出口、国内销售，其业务流程及销售收入确认的具体方法是：

①自营出口：公司接到客户订单后与客户签订销售合同，合同约定的贸易方式一般包括FOB（指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货）、CFR（指在装运港货物越过船舷卖方即完成交货，卖方还必须支付将货物运至指定的目的港所需的运费和费用）和CIF（指在装运港当货物越过船舷时卖方即完成交货，卖方还必须支付将货物运至指定的目的港所需的运费和费用，办理买方货物在运输途中灭失或损坏风险的海运保险）三种，组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，按照合同约定的发货日期和货物移交方式，办理完海关出口报关程序后，在指定的装运港将货物装船，取得海运提单。根据合同约定的贸易方式，此时与商品有关的所有权上的风险和报酬已经转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量，公司确认相关收入。

②委托外贸出口：公司接到客户订单后与客户签订销售合同，组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，若合同约定将货物发送至客户指定仓库的，在送至指定仓库并取得收货确认单之时，与商品有关的所有权上的风险和报酬完全转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量，公司确认相关收入；若合同约定由公司负责办理出口报关手续的，在办理完海关出口手续后，在指定的装运港将货物装船，取得海运提单。此时与商品有关的所有权上的风险和报酬已经转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量，公司确认相关收入。

③国内销售：公司在接到国内代理商订单后组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量发送至客户指定地点并取得收货确认单后，此时与商品有关的所有权上的风险和报酬已经转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量，公司确认相关收入。

2) 提供劳务

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%
营业税	按应税营业收入计征	5.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额计征	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计征	2.00%
水利建设基金	按应纳税收入额计征	1.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

(1) 增值税

本公司属于增值税一般纳税人，国内销售产品增值税按17%的税率计缴；出口货物执行出口产品退(免)税管理办法。

根据财税[2009]88号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，自2009年6月1日起，公司链锯、绿篱机、配件等产品的出口退税率由14%提高到15%。

公司有关产品享受的增值税出口退税率如下：

出口商品名称	商品代码	退税率
链锯	84678100	15.00%
配件	84679190	15.00%
便携式发电机	85022000	17.00%
绿篱机	84678900	15.00%
割灌机	84678900	15.00%
吹吸机	84678900	15.00%
发动机	84079090	17.00%
割草机	84331100	15.00%

(2) 企业所得税

2014年10月27日，本公司取得GR201433001095号高新技术企业证书，有效期自2014年1月1日至2016年12月31日，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国税函[2009]203号规定及浙江省国家税务局《关于认真落实高新技术企业所得税税收优惠政策的通知》（浙国税所[2008]21号），本公司2015年度按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88号文件）以及国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发[2008]116号）的规定，企业当年技术开发费用在按规定实行100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的50%在企业所得税税前加计扣除。

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,756.56	72,801.96
银行存款	105,758,459.33	314,308,617.28
其他货币资金	13,695,140.62	11,102,120.62
合计	119,519,356.51	325,483,539.86
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下

项 目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	--	2,536,980.00
信用证保证金	5,130,000.00	--
保函保证金	8,565,140.62	8,565,140.62
合 计	13,695,140.62	11,102,120.62

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	1,802,889.96
合计	200,000.00	1,802,889.96

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	400,000.00	
合计	400,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,698,443.00	99.45%	3,204,741.24	3.21%	96,493,701.76	103,862,409.14	99.48%	3,274,827.76	3.15%	100,587,581.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备	547,971.	0.55%	547,971.	100.00%		547,971	0.52%	547,971.0	100.00%	

的应收账款	00		00			.00		0		
合计	100,246,414.00	100.00%	3,752,712.24	3.74%	96,493,701.76	104,410,380.14	100.00%	3,822,798.76	3.66%	100,587,581.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	97,188,727.24	2,915,661.82	3.00%
1至2年	2,175,218.78	217,521.88	10.00%
2至3年	287,915.48	57,583.10	20.00%
3至4年	46,581.50	13,974.45	30.00%
合计	99,698,443.00	3,204,741.24	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

截至2016年06月30日，重庆两极进出口贸易有限公司尚欠货款547,971.00元未支付。因该交易已超过公司相关信用期，重庆两极未按照约定偿还货款。本公司拟就该事项向永康市人民法院提起诉讼；

截至2016年06月30日，本公司对重庆两极应收账款余额为547,971.00元，预计可收回性较小，出于谨慎性考虑，已全额计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-70,086.52元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 55,078,392.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例为54.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,652,351.78 元。

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,541,098.35	95.04%	9,562,822.15	96.43%
1至2年	538,500.77	4.43%	298,584.55	3.01%
2至3年	49,800.00	0.41%	54,946.56	0.55%
3年以上	13,650.00	0.11%		
合计	12,143,049.12	--	9,916,353.26	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,034,400.64元，占预付账款期末余额合计数的比例为 63.88%。

其他说明：无

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,366,445.49	100.00%	280,992.38	3.00%	9,085,453.11	3,734,003.81	100.00%	112,034.26	3.00%	3,621,969.55
合计	9,366,445.49	100.00%	280,992.38	3.00%	9,085,453.11	3,734,003.81	100.00%	112,034.26	3.00%	3,621,969.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	9,366,445.49	280,992.38	3.00%
合计	9,366,445.49	280,992.38	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额168,958.12元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,150,430.28	3,095,589.00
出口退税	5,846,235.02	504,304.08
个人所得税	108,727.37	
代垫运费、水电费	74,418.34	109,860.65
员工社保	28,579.48	24,250.08
员工借款	158,055.00	
合计	9,366,445.49	3,734,003.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	5,846,235.02	1年以内	62.42%	175,387.05
第二名	押金保证金	2,400,000.00	1年以内	25.62%	72,000.00
第三名	押金保证金	720,430.28	1年以内	7.69%	21,612.91
第四名	代垫水电费	52,238.41	1年以内	0.56%	1,567.15
第五名	员工借款	50,000.00	1年以内	0.53%	1,500.00
合计	--	9,068,903.71	--	96.82%	272,067.11

6、存货**(1) 存货分类**

单位：元

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	62,847,063.69	327,327.06	62,519,736.63	69,300,329.00	305,349.43	68,994,979.57
在产品	13,064,768.56		13,064,768.56	12,303,437.11		12,303,437.11
库存商品	24,560,720.33	50,114.15	24,510,606.18	22,005,455.80	923,784.63	21,081,671.17
发出商品	2,388,063.75		2,388,063.75	9,383,650.26		9,383,650.26
委托加工物资	1,266,090.10		1,266,090.10	1,679,940.51		1,679,940.51
合计	104,126,706.43	377,441.21	103,749,265.22	114,672,812.68	1,229,134.06	113,443,678.62

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	305,349.43	54,764.38		32,786.75		327,327.06
库存商品	923,784.63	31,725.66		905,396.14		50,114.15
合计	1,229,134.06	86,490.04		938,182.89		377,441.21

库存商品按照存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值；原材料按照其所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。本期转回存货跌价准备系该部份存货已经过处理可正常使用或销售，可变现价值大于成本价；本期转销存货跌价准备系该部分存货已实现销售或已报废。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	2,117,748.56	2,863,757.95
预缴其他税费	41,532.86	
银行理财产品	200,000,000.00	30,000,000.00
263 邮箱企业服务费	60,480.00	
合计	202,219,761.42	32,863,757.95

其他说明：

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	1,016,715.70			1,016,715.70
1.期初余额	1,016,715.70			1,016,715.70
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	1,016,715.70			1,016,715.70
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	151,372.82			151,372.82
2.本期增加金额	16,183.32			16,183.32
(1) 计提或摊销	16,183.32			16,183.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	167,556.14			167,556.14
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				
1.期末账面价值	849,159.56			849,159.56
2.期初账面价值	865,342.88			865,342.88

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	71,607,936.20	52,464,374.93	5,138,155.23	3,441,716.91	132,652,183.27
2.本期增加金额					
(1) 购置	406,196.00	1,577,281.20	416,997.43	277,222.78	2,677,697.41
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		154,282.67		23,532.44	177,815.11
4.期末余额	72,014,132.20	53,887,373.46	5,555,152.66	3,695,407.25	135,152,065.57
二、累计折旧					
1.期初余额	20,245,476.41	23,447,163.53	3,593,582.35	2,285,129.43	49,571,351.72
2.本期增加金额					
(1) 计提	1,180,420.98	2,239,654.28	182,180.91	246,882.96	3,849,139.13
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废		128,680.13		21,642.49	150,322.62
4.期末余额	21,425,897.39	25,558,137.68	3,775,763.26	2,510,369.90	53,270,168.23
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	50,588,234.81	28,329,235.78	1,779,389.40	1,185,037.35	81,881,897.34
2.期初账面价值	51,362,459.79	29,017,211.40	1,544,572.88	1,156,587.48	83,080,831.55

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
油锯、割灌机和绿篱修剪机扩产生产厂房及附属设施	35,246,061.31		35,246,061.31	20,923,216.07		20,923,216.07
园林机械研发中心及附属设施	4,795.98		4,795.98	4,795.98		4,795.98
合计	35,250,857.29		35,250,857.29	20,928,012.05		20,928,012.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
油锯、割灌机和	80,003,200.00	20,923,216.07	14,322,845.24			35,246,061.31	44.06%	项目中				募股资金

绿篱修剪机扩 产生产 厂房及 附属设 施												
园林机 械研发 中心及 附属设 施	7,855,50 0.00	4,795.98				4,795.98	0.06%	项目前 期				募股资 金
合计	87,858,7 00.00	20,928,0 12.05	14,322,8 45.24			35,250,8 57.29	--	--				--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	办公软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	57,687,609.01			185,924.36	384,615.39	58,258,148.76
2.本期增加 金额						
(1) 购置						
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	57,687,609.01			185,924.36	384,615.39	58,258,148.76
二、累计摊销						
1.期初余额	6,536,145.76			185,924.36	224,529.69	6,946,599.81
2.本期增加 金额						
(1) 计提	575,631.30				38,461.50	614,092.80
3.本期减少						

金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,111,777.06			185,924.36	262,991.19	7,560,692.61
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	50,575,831.95				121,624.20	50,697,456.15
2.期初账面 价值	51,151,463.25				160,085.70	51,311,548.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

12、长期待摊费用

单位：元

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
装修费用		86,400.00	14,400.00		72,000.00
合计		86,400.00	14,400.00		72,000.00

其他说明

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,846,220.44	726,933.07	5,506,637.17	825,995.57
合计	4,846,220.44	726,933.07	5,506,637.17	825,995.57

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		726,933.07		825,995.57

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	9,240,304.30	
合计	9,240,304.30	

其他说明：

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		8,456,600.00
合计		8,456,600.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	96,405,150.88	126,227,468.46
固定资产	171,913.00	458,556.59
模具	62,750.00	58,550.00
运输费	2,108.00	78,203.09
房租	1,065,363.75	355,121.25
售后服务费	206,628.32	
其他	41,400.00	23,881.40
合计	97,955,313.95	127,201,780.79

17、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,437,335.87	2,553,032.01
房租	234,879.45	199,049.95
合计	4,672,215.32	2,752,081.96

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,620,459.28	23,933,754.87	26,523,361.55	5,030,852.60
二、离职后福利-设定提存计划	880,269.66	1,481,947.25	1,469,059.60	893,157.31
合计	8,500,728.94	25,415,702.12	27,992,421.15	5,924,009.91

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	6,873,310.86	21,259,961.35	23,817,237.81	4,316,034.40
2、职工福利费		1,557,266.39	1,557,266.39	
3、社会保险费	669,988.42	910,542.53	942,872.75	637,658.20
其中：医疗保险费	525,662.66	573,657.00	571,914.00	527,405.66
工伤保险费	93,869.94	289,080.78	323,299.25	59,651.47
生育保险费	50,455.82	47,804.75	47,659.50	50,601.07
4、住房公积金	77,160.00	183,768.00	183,768.00	77,160.00
5、工会经费和职工教育经费		22,216.60	22,216.60	
合计	7,620,459.28	23,933,754.87	26,523,361.55	5,030,852.60

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	706,432.03	1,338,533.00	1,334,466.00	710,499.03
2、失业保险费	173,837.63	143,414.25	134,593.60	182,658.28
合计	880,269.66	1,481,947.25	1,469,059.60	893,157.31

其他说明：无

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,003,456.11	3,040,801.46
个人所得税	116,791.91	104,539.60
城市维护建设税		33,837.38
教育费附加		14,501.73
地方教育费附加		9,667.82
水利建设基金	21,793.01	58,402.19
其他**	13,713.81	26,173.06
合计	2,155,754.84	3,287,923.24

其他说明：无

20、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,120,000.00	
合计	10,120,000.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

21、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上市发行及其他相关费用		4,712,988.63
职工互助基金	240,860.54	196,785.54
客户佣金	114,824.01	162,375.45
运输快递费	56,495.50	84,844.10
董事会经费	100,800.00	37,500.00
职工生育保险	12,022.00	
车辆事故垫付费	5,109.85	33,200.00
食堂储值及押金款	95,374.80	40,554.80
其他	23,644.00	32,039.00
合计	649,130.70	5,300,287.52

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工互助基金	132,935.54	尚未支付
合计	132,935.54	--

其他说明

职工互助基金由公司职工缴纳、行政拨款二部分组成，主要用于解决职工在工作、生活中遇到的经济困难，《职工互助基金管理办法》已于2013年12月28日经本公司第三届二次职工代表大会通过。

22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00						88,000,000.00

其他说明：无

23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	233,080,341.97			233,080,341.97

其他资本公积	6,298,320.00			6,298,320.00
合计	239,378,661.97			239,378,661.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,020,647.64			29,020,647.64
合计	29,020,647.64			29,020,647.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的10%取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	232,832,789.52	188,920,114.89
调整后期初未分配利润	232,832,789.52	188,920,114.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,540,671.00	48,791,860.70
减：提取法定盈余公积		4,879,186.07
应付普通股股利	10,120,000.00	
期末未分配利润	244,253,460.52	232,832,789.52

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润0.00元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

26、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,828,250.60	158,012,619.53	245,045,806.90	191,513,615.31
其他业务	5,744,116.74	3,611,067.36	7,378,692.94	3,847,777.53
合计	211,572,367.34	161,623,686.89	252,424,499.84	195,361,392.84

27、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	883,595.96	877,595.83
教育费附加	378,684.02	376,112.50
地方教育费附加	252,456.00	250,741.65
合计	1,514,735.98	1,504,449.98

其他说明: 无

28、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输快递费	2,806,955.50	3,272,228.47
职工薪酬	1,616,930.02	1,638,617.66
参展会务费	723,300.00	689,667.25
出口信用保险费	622,698.61	712,540.28
售后服务费	705,671.39	173,316.37
广告宣传费	288,283.41	398,642.26
产品样机费	238,354.33	389,594.02
销售佣金	244,325.29	296,714.39
差旅费	194,254.46	273,170.92
其他	193,625.24	82,050.18

合计	7,634,398.25	7,926,541.80
----	--------------	--------------

其他说明：无

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	10,044,281.87	8,530,954.88
职工薪酬	5,721,847.80	5,195,589.82
办公费	1,914,635.12	2,348,843.71
折旧及摊销	1,138,994.79	1,148,890.33
业务招待费	456,274.47	1,055,565.90
税费	1,331,087.09	904,833.12
差旅费	184,492.30	241,716.65
审计费及咨询费	842,634.91	140,736.93
其他	17,855.95	41,647.60
合计	21,652,104.30	19,608,778.94

其他说明：无

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,086,324.47	818,031.43
汇兑损益	-1,445,940.72	-1,275,124.63
手续费及其他	-1,038,834.48	778,882.23
合计	-4,571,099.67	-1,314,273.83

其他说明：无

31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	191,276.12	487,886.10
二、存货跌价损失	78,588.68	342,947.03

合计	269,864.80	830,833.13
----	------------	------------

其他说明：无

32、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	213,931.50	
合计	213,931.50	

其他说明：无

33、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	7,000.00	11,125.34	7,000.00
其中：固定资产处置利得	7,000.00	11,125.34	7,000.00
政府补助	238,000.00	1,421,000.00	238,000.00
合计	245,000.00	1,432,125.34	245,000.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
工业企业技术改造项目财政奖励资金	浙江省永康市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
金华市"工人先锋号"奖励	永康市总工会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000.00	与收益相关
2015年度永康市科学技术奖	浙江省永康市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
科技局奖励金	浙江省永康市行政事业单位会计核算中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	13,000.00		与收益相关

永康市科技人员突出贡献奖和科技进步奖	浙江省永康市科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	25,000.00		与收益相关
2014 年度永康市政府质量奖	浙江省永康市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		600,000.00	与收益相关
自营出口先进企业奖励费	浙江省永康市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00	100,000.00	与收益相关
2014 年度永康市中小企业培育工程首次达标企业	浙江省永康市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		220,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	238,000.00	1,421,000.00	--

其他说明：无

34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	23,109.49	142,872.16	23,109.49
其中：固定资产处置损失	23,109.49	142,872.16	23,109.49
其他	12,004.81	176,317.60	12,004.81
合计	35,114.30	319,189.76	35,114.30

其他说明：无

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,232,760.49	3,811,625.72
递延所得税费用	99,062.50	-124,624.97

合计	2,331,822.99	3,687,000.75
----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,872,493.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,580,874.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,636.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	99,062.50
税会差异纳税调整	-407,282.95
加计扣除的影响	-1,026,467.40
所得税费用	2,331,822.99

其他说明：无

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	238,000.00	1,421,000.00
收到往来款	155,850.85	620,698.00
利息收入	2,086,324.47	818,031.43
收到其他	398,277.60	135,140.40
合计	2,878,452.92	2,994,869.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用及保证金	12,855,599.27	12,656,634.10
支付往来款	408,847.00	580,194.49
合计	13,264,446.27	13,236,828.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费	3,290,000.00	457,033.12
合计	3,290,000.00	457,033.12

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	21,540,671.00	25,932,711.81
加：资产减值准备	269,864.80	830,833.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,865,322.45	3,842,900.94
无形资产摊销	614,092.80	603,836.40
长期待摊费用摊销	14,400.00	
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）	14,384.81	131,746.82
财务费用（收益以“-”号填列）	-345,382.09	-1,819,257.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-213,931.50	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	99,062.50	-124,624.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,546,106.25	8,565,515.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,493,672.58	-16,131,474.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,209,176.22	-2,616,129.64
经营活动产生的现金流量净额	-6,298,257.78	19,216,057.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	105,824,215.89	116,341,657.64
减：现金的期初余额	314,381,419.24	98,617,991.32
现金及现金等价物净增加额	-208,557,203.35	17,723,666.32

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	105,824,215.89	314,381,419.24
其中：库存现金	65,756.56	72,801.96
可随时用于支付的银行存款	105,758,459.33	314,308,617.28
三、期末现金及现金等价物余额	105,824,215.89	314,381,419.24

其他说明：无

38、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,695,140.62	票据保证金、保函保证金、信用证保证金
固定资产	45,053,452.33	抵押
无形资产	50,575,831.95	抵押
合计	109,324,424.90	--

其他说明：无

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金：美元	814,207.55	6.6312	5,399,173.11
应收账款：美元	6,327,665.70	6.6312	41,960,016.70
应付账款：美元	536,444.86	6.6312	3,557,273.16

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应付票据、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况见本附注五。与这些金融工具有关的主要风险是信用风险、市场风险、流动性风险，本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

(1) 银行存款

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 应收账款

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。针对内销客户，公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度；针对外销客户，公司设置了信用期限来控制信用风险。公司通过对已有客户信用评级的动态监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(3) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收保证金、代垫费用等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持

续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司部份出口客户以美元进行销售、小部分进口材料以美元进行采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

截止2016年06月30日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如五、（三十六）外币货币性项目所述，在其他变量不变的情况下，外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税前影响如下（单位：人民币元）：

税前利润上升（下降）	本期金额		上期金额	
美元汇率上升	5%	2,190,095.84	5%	4,426,599.04
美元汇率下降	5%	-2,190,095.84	5%	-4,426,599.04

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止2016年6月30日，本公司无计息的金融工具，不存在重大市场利率变动的风险。

4.流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。截止2016年6月30日，本公司现金及现金等价物期末余额人民币119,519,356.51元，公司目前资金充裕并无银行及其他方式借款，本公司已从银行取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。截止2016年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币300,000,000.00元。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中坚机电集团有限公司	浙江永康	投资	66,000,000.00	51.55%	51.55%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是吴明根、赵爱娱夫妇。

其他说明：无

2、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
永康市中元投资管理有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中强工贸有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中超科技有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中创仓储有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
上海翔展机械工业有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中坚置业有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
金华财通典当有限责任公司	同一控股股东投资的合营公司
上海忠融投资管理有限公司	本公司实际控制人关系密切之家庭成员控制的公司
永康市锐能工贸有限公司	公司高级管理人员控制的公司，2011年10月12日已注销
永康市辉腾工具配件厂	公司高级管理人员关系密切之家庭成员控制的公司，2015年2月17日已注销
浙江飘马吹塑有限公司	本公司实际控制人关系密切之家庭成员控制的公司，2013年10月29日已注销
永康市倍力工具有限公司	本公司实际控制人关系密切之家庭成员控制的公司
永康市博亿铝压铸有限公司	本公司实际控制人关系密切之家庭成员控制的公司，2012年10月31日已注销
永康市月荷装饰有限公司	本公司实际控制人关系密切之家庭成员控制的公司，2012年8月28日已注销
永康市盛泰动力机械厂	本公司实际控制人关系密切之家庭成员控制的公司，2014年5月13日已注销
上海两港装饰材料城有限公司	本公司实际控制人关系密切之家庭成员控制的公司

浙江金华金磐电动工具有限公司	本公司实际控制人关系密切之家庭成员控制的公司, 2015年5月27日经股权变更并工商登记备案, 本公司不再与该公司存在关联关系
浙江金磐机电实业有限公司	本公司实际控制人关系密切之家庭成员控制的公司
永康市精深工具制造有限公司	本公司实际控制人关系密切之家庭成员控制的公司
浙江精深实业有限公司	本公司实际控制人关系密切之家庭成员控制的公司
香港翔展投资发展有限公司	本公司实际控制人控制的公司
山东龙晖置业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
山东美星置业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
永康市紫辰进出口有限公司	本公司监事关系密切之家庭成员控制的公司

其他说明：无

3、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	赵爱娉		32,818.00
其他应付款	傅震刚		9,250.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,120,000.00

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司于2016年5月12日，本公司2015年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配的预案》，以2015年12月31日的总股本88,000,000股为基数，每10股派发现金红利1.15元（含税）；同时以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增后公司总股本将增至132,000,000股。本次权益分派股权登记日为2016年6月30日，2016年7月1日为除权除息日，权益分派方案未在报告期内实施。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-16,109.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	238,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,004.81	
减：所得税影响额	33,283.58	
合计	176,602.12	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.62%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59%	0.24	0.24

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

第十节 备查文件目录

公司在办公地点备置有完整、齐备的下列文件：

- 1、载有法定代表人吴明根先生签名的年度报告文本。
- 2、载有法定代表人吴明根先生、主管会计工作负责人和会计机构负责人（会计主管人员）卢赵月女士签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在《证券时报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件在中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司可及时提供。

浙江中坚科技股份有限公司

2016年8月26日