

公司代码：603398

公司简称：邦宝益智

广东邦宝益智玩具股份有限公司

2016 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人吴锭辉、主管会计工作负责人李吟珍及会计机构负责人（会计主管人员）李吟珍声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2016年度实现归属于上市公司股东的净利润58,557,201.27元，公司拟定2016年度利润分配以2016年12月31日公司总股本211,200,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.85元（含税），共计分配现金红利17,952,000元。本分配议案尚需经公司2016年度股东大会审议批准后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

☒ 适用 ☐ 不适用

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第四节经营情况讨论与分析”之“可能面对的风险”，敬请投资者注意投资风险。

十、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	37
第七节	优先股相关情况.....	44
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第九节	公司治理.....	50
第十节	公司债券相关情况.....	138
第十一节	财务报告.....	53
第十二节	备查文件目录.....	139

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、股份公司、本公司、邦宝益智	指	广东邦宝益智玩具股份有限公司，股票代码：603398
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
中玩协	指	中国玩具和婴童用品协会
邦领贸易	指	汕头市邦领贸易有限公司
邦领国际	指	邦领国际有限公司
中楷创投	指	汕头市中楷创业投资合伙企业(有限合伙)
和盛昌投资	指	汕头市和盛昌投资有限公司
南信投资	指	汕头市南信投资有限公司
美富创投	指	广州美富创业投资企业（有限合伙）
四方投资	指	揭阳市四方股权投资有限公司
报告期内	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	广东邦宝益智玩具股份有限公司
公司的中文简称	邦宝益智
公司的外文名称	BanBao Co., Ltd.
公司的法定代表人	吴锭辉

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李欣明	陈锐东
联系地址	汕头市潮汕路金园工业城13-09片区	汕头市潮汕路金园工业城13-09片区
电话	0754-88118320	0754-88118320
传真	0754-88209555	0754-88209555
电子信箱	bb@banbao.com	bb@banbao.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	汕头市潮汕路金园工业城13-09片区
公司注册地址的邮政编码	515021
公司办公地址	汕头市潮汕路金园工业城13-09片区
公司办公地址的邮政编码	515021
公司网址	www.banbao.com
电子信箱	bb@banbao.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	汕头市潮汕路金园工业城13-09片区董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	邦宝益智	603398	

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层
	签字会计师姓名	吴少华、姜纯友
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23楼
	签字的保荐代表人姓名	宋乐真、巫海彤
	持续督导的期间	2015年12月9日至2017年12月31日

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	281,560,549.85	309,456,780.91	-9.01	298,775,441.15
归属于上市公司股东的净利润	58,557,201.27	66,173,441.51	-11.51	58,794,929.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	51,957,300.17	64,521,332.21	-19.47	58,341,083.01
经营活动产生的现金流量净额	60,363,034.56	63,537,226.18	-5.00	71,944,895.57
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增	2014年末

			减 (%)	
归属于上市公司股东的净资产	582,004,767.50	539,888,720.28	7.8	193,009,233.51
总资产	621,678,879.37	574,972,456.97	8.12	257,195,372.62

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
基本每股收益 (元 / 股)	0.38	0.92	-58.70	0.82
稀释每股收益 (元 / 股)	0.38	0.92	-58.70	0.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.34	0.90	-62.22	0.81
加权平均净资产收益率 (%)	10.47	31.53	减少66.79个百分点	28.43
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.29	30.74	减少69.78个百分点	28.21

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	65,706,134.57	72,821,302.11	76,366,025.90	66,667,087.27
归属于上市公司股东的净利润	14,915,214.69	14,710,080.23	19,697,153.23	9,234,753.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,464,765.07	13,334,557.09	16,096,450.02	8,061,527.99
经营活动产生的现金流量净额	15,490,982.95	20,019,911.69	8,846,215.36	16,005,924.56

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	附注（如适用）	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-111,100.92			-40,920.55
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,640,141.78		1,941,778.00	579,858.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,050,000.00		1,880.00	-5,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,285,548.67			
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-1,164,688.43		-291,548.70	-80,090.62
合计	6,599,901.10		1,652,109.30	453,846.83

十一、 采用公允价值计量的项目

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他流动资产-理财产品	0	215,718,845.95	215,718,845.95	0
合计	0	215,718,845.95	215,718,845.95	0

十二、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

公司是以研发、生产和销售益智玩具以及生产、销售精密非金属模具为主营业务，公司的益智玩具产品主要包括积木玩具和婴幼儿玩具。益智玩具产品包括教育系列、科普系列及市场各类热门 IP 授权产品如“史努比”、“小猪佩奇”、“炮炮兵”总共 20 多个系列 550 多款产品，各系列产品都经过教育专家和研发人员的论证，充分考虑各年龄阶段儿童的心理发展需求和认知能力及动手能力，公司产品线覆盖儿童的各个年龄阶段，产品种类丰富，具有持续性和成长性。精密非金属模具业务主要为益智玩具的生产提供支持，模具主要满足公司益智玩具产品生产为主。



（二）经营模式

本报告期内，公司经营模式没有发生重大变化。

1. 采购模式

公司一般根据生产需求、订单的交货周期、原材料采购周期、经济采购批量等因素来制定采购计划。主要原材料为生产益智玩具所需的塑料原料、包装材料，以及生产模具所需的模具钢材。其中塑料原料为公司产品的主要原料，因此受国内外大宗商品价格波动的影响较大，公司在保证原料库存满足生产需求的前提下，综合多方面因素主要采取集中定点批量采购模式，以保证主要原材料品质长期稳定。对于包装材料及钢材一般向经销商进行采购。

2. 生产模式

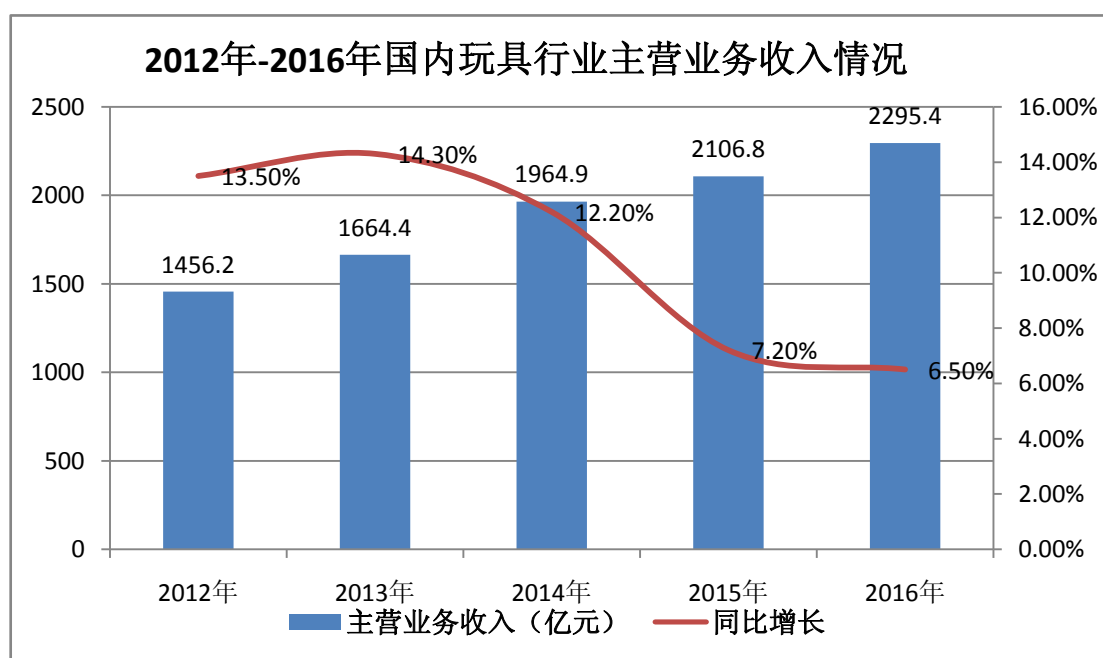
公司生产模式主要根据销售订单安排生产，以销售订单的先后顺序、客户需求的紧急程度提前制定生产计划。鉴于积木产品的特殊多样性在制订生产计划的同时也兼顾积木产品的半成品胶件通用性强的特点，生产计划中半成品胶件库存、成品库存与订单需求相互协调，以保证合理库存，应对市场上要求快速供货的需要。

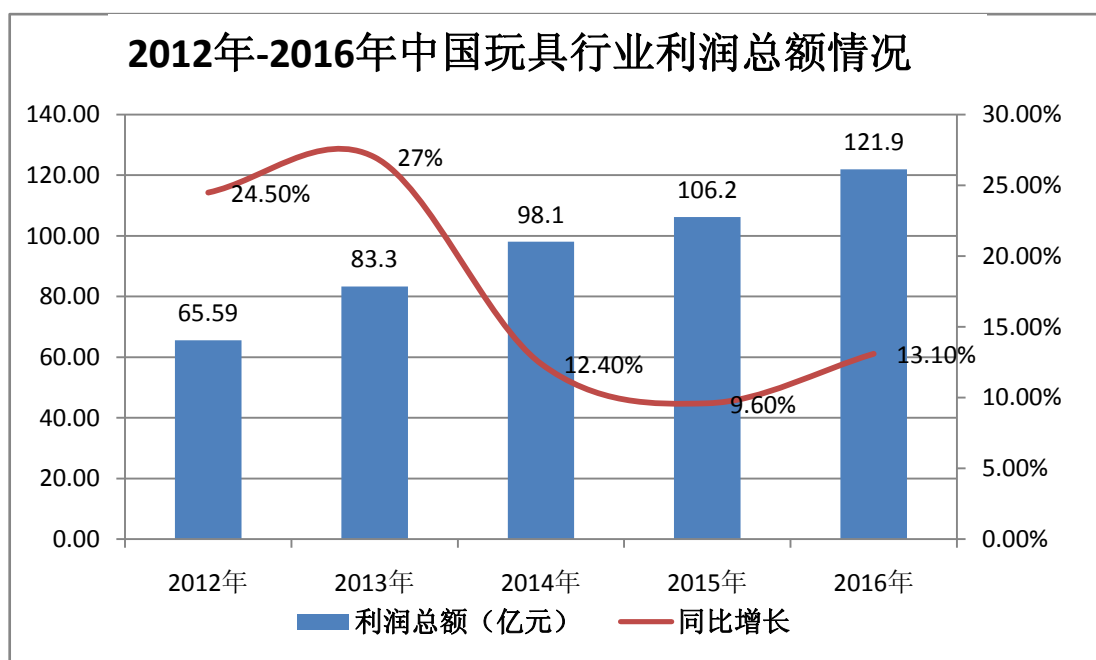
3. 销售模式

公司产品益智玩具的销售模式主要分为经销模式和直销模式。国内方面，公司已与多家经销商和连锁零售商确立了合作关系，初步搭建了覆盖大部分省份的营销网络，并安排富有经验的销售人员负责公司各系列产品在各个区域的市场推广、经销商和销售终端的服务等。就国际市场而言，公司产品主要通过各经销商销往国外，通过经销商的营销推广进入当地销售终端。此外，公司也积极在扩展新的销售模式，在国内通过与幼儿园建立“教具-教材-师资培训”的独有模式，进一步形成学校、幼儿园、培训机构、社区和家庭的完整市场体系。

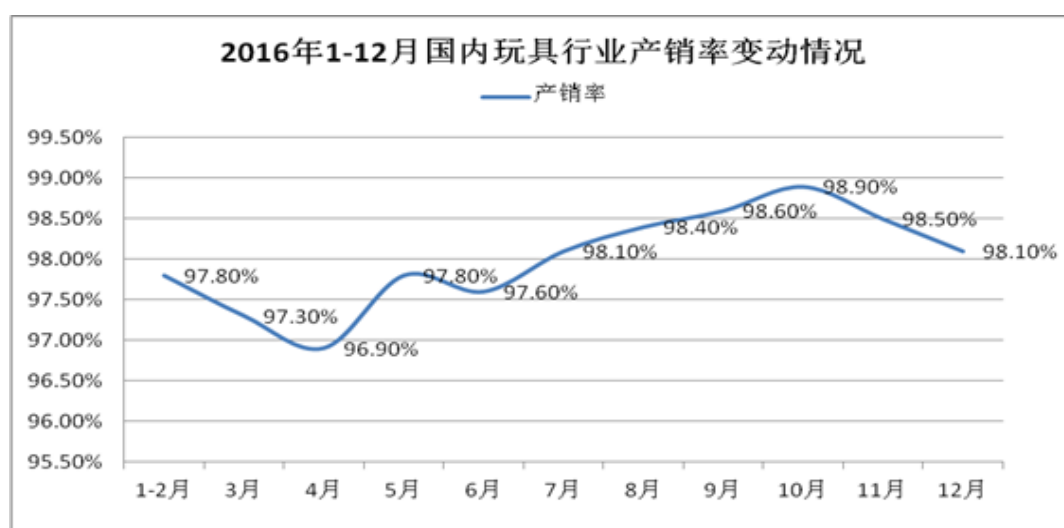
（三）报告期内行业情况

2016 年，全国玩具行业主营业务收入 2,295.4 亿元，累计同比增长 6.5%；累计完成利润总额 121.9 亿元，同比增长 13.1%。另外，2016 年我国玩具出口产品出口金额 337.15 亿美元，同比增长 9.45%。

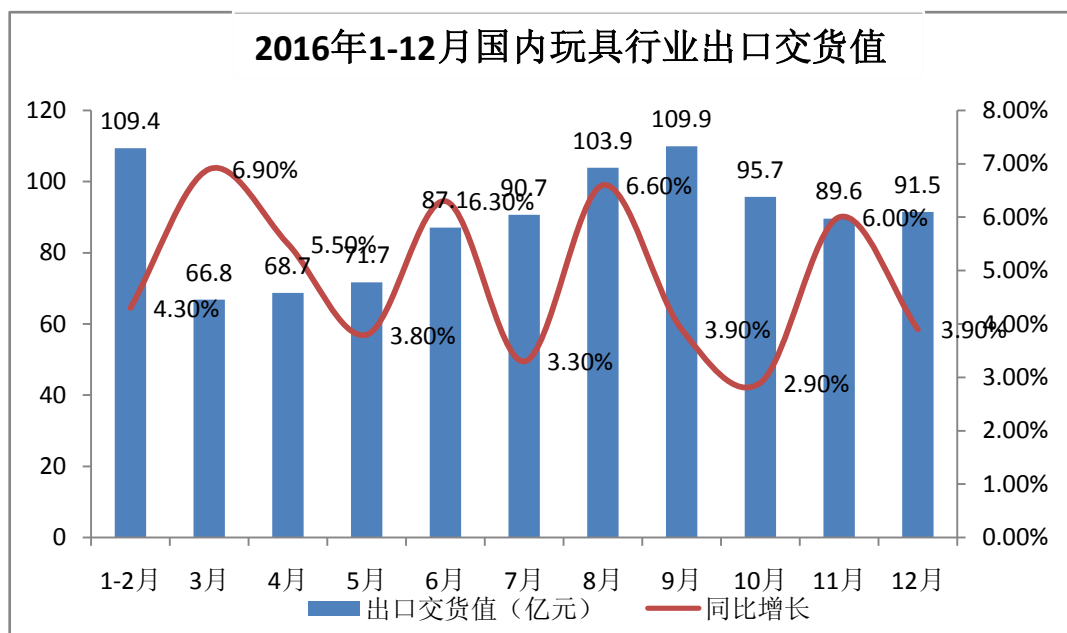




2016 年 1-12 月，中国玩具行业产销率 98.2%，较 2015 年同期基本持平；12 月当月，玩具行业产销率 98.1%，较 2015 年同期下降 0.4 个百分点。



2016 年中国玩具行业累计出口交货值 1,004.7 亿元，累计同比增长 5.7%，12 月中国玩具行业出口交货值 91.5 亿元，同比增长 3.9%。



(数据来源: 国家工信部)

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 技术研发优势

由于积木玩具拼插的特殊玩法, 益智玩具产品是通过基础胶件进行各种组合, 对模具的开发能力提出较高要求。然而模具作为益智玩具生产过程中至关重要的一环, 对益智玩具之间拼插的松紧度和质量会产生直接影响。公司的模具车间使用国际先进的数控加工设备, 有着完善的品质保障体系, 能够充分保证模具的品质。

公司历来重视产品的研发设计, 对此设置由决策层、执行层两个层次组成的研发机构, 持续地进行研发投入, 不断健全研发制度, 对内完善产品研发部门协作机制, 对外加强校企合作等, 建立了科学的研发体系。一方面公司内部完善产品研发综合机制, 通过建立研发决策机制、信息交流机制、多部门研发协作机制、多层次研发领域互联机制、研发评审和鉴定机制, 促进研发团队高效运作; 另一方面公司对外加强校企合作, 通过高校开展积木与儿童心理发展关系的科学性论证和理论研究, 研究建构类玩具对幼儿心理、行为成长的作用, 了解幼儿心理发展目标与方向, 从而设计出适合幼儿心理发展的教育产品。公司加强开展校企合作, 充分利用高校和幼儿园丰富的研发和教育资源, 将民族文化合理巧妙地融入产品设计中, 有针对性的开展儿童教育类益智玩具的研发和创新, 使得“邦宝”玩具在市场上众多玩具品牌中保持着鲜明的文化和教育特色。

2. 产品质量优势

通过多年积累下来的益智玩具开发理念和与各大高校开展的幼教研究，然后针对青少年儿童各个年龄段不同的心理和偏好、认知能力、动手能力等因素，推出了教育系列、DIY系列、机器系列、城市系列、婴幼儿系列等二十多个系列产品，产品线覆盖0-14岁儿童的各个阶段，产品种类丰富，具有持续性和成长性。在产品的设计时，公司将历史、地理、中华传统等文化因素以及生活元素融入玩具之中，让孩子们在玩乐同时获得丰富的知识。公司也将玩具的安全性作为玩具设计生产考虑的首要因素，益智玩具产品全部使用安全无毒的环保材料；同时，注重基础胶件拼插的协配性，通过提高模具精密度增加产品的表面光洁度，避免毛刺对儿童的伤害。

3. 自主品牌优势

自成立以来，公司始终坚持发展自主品牌战略，产品具有辨识度高、趣味性和教育性强、性价比高等优势。经过持续多年的培育和维护，公司成为国内具有自主品牌优势的专业制造塑胶积木的企业，产品赢得经销商、终端零售商和国内外市场消费者的广泛认可，产品热销欧美等市场，树立了良好的品牌形象，“邦宝”已成为积木玩具行业的优质品牌。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2016 年，全球经济及国内经济在保持相对平稳状态下，面对同质化产品增多，市场竞争日益激烈，公司管理层按照年初既定目标，继续优化产品结构，加强营销渠道管理，加大品牌建设和推广。2016 年度公司实现营业收入 28,156.05 万元，同比下降 9.01%，实现净利润为 5,855.7 万元，同比下降 11.50%。主要是大宗商品原材料持续涨价，公司加强终端客户的控制力度及品牌管理力度，对境外部分客户进行重新定位，使得经济动荡及汇率不稳定地区销售量下降。

报告期内，公司继续对部分生产线重新进行自动化改造及优化，现阶段已有部分生产线完成升级改造投入使用，随着生产线的自动化升级改造完成，将大大提高生产效率，进一步提升设备产能及降低综合成本。公司第二届董事会第八次会议也通过《关于募投项目部分设备调整以及部分募投项目实施地点变更的议案》，本次变更有利于公司整合现有资源，产生良好的协同效应。同时加大募投项目的建设力度，保障 2017 年能顺利投产。

随着国内教育政策的放宽及“互联网+”的效应，玩具行业出现集“益智化”、“智能化”的各类产品，国外玩具巨头也相继对加大国内市场的重视力度，公司在做好原积木产品的同时，利用积木产品的特质，大力发展 STEM 类型积木产品。依靠公司“教育包”积累的教育研究理念，配

合积木玩具的特质,以为创新型人才奠定全面的素质基础为核心,树立科学精神、培养创新思维、挖掘创新潜能、提高创新能力为目标,训练创新思维,掌握基本规律、培养创新能力为思路的 STEM 类产品已形成由课程体系、产品开发、师资培训组成的全方位教育产品。

近年来,以 IP 为核心延伸至玩具、动漫、游戏、影视的衍生品逐渐增多,优质的 IP 资源将成为整个产业维持用户粘性的纽带,以 IP 为核心的布局将成为国内产业的发展趋势。报告期内,公司通过授权取得国际、国内热门 IP 的造型使用权,包括“史努比”、“小猪佩奇”及“炮炮兵”等。

未来公司将在现有产品版图基础上,根据行业发展动态和公司业务发展情况,以教育、IP 双主线驱动,实施教育和内容一体化战略,进一步完善产业布局,早日打造集益智产品、教育、IP 的产业生态圈。

二、报告期内主要经营情况

报告期内公司实现营业收入 281,560,549.85 元,比上年同期下降 9.01%;实现营业利润 64,686,782.06 元,比上年同期下降 14.14%;实现利润总额 68,165,822.92 元,比上年同期下降 11.79%;实现净利润 58,557,201.27 元,比上年同期下降 11.50%;实现归属于母公司所有者的净利润 58,557,201.27 元,比上年同期下降 11.50%;实现扣除非经常性损益的归属于母公司所有者的净利润 51,957,300.17 元,比上年同期下降 19.47%。

(一)主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	281,560,549.85	309,456,780.91	-9.01
营业成本	174,600,392.29	191,958,062.33	-9.04
销售费用	20,205,819.55	19,181,083.58	5.34
管理费用	24,316,397.68	22,664,192.90	7.29
财务费用	-1,043,298.72	-1,543,220.15	32.39
经营活动产生的现金流量净额	60,363,034.56	63,537,226.18	-5.00
投资活动产生的现金流量净额	-253,168,989.93	-41,110,963.59	-515.82
筹资活动产生的现金流量净额	-20,292,130.02	264,848,845.50	-107.66
研发支出	9,811,864.57	9,746,788.47	0.67

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
玩具	279,602,343.75	173,655,458.76	37.89	-8.58	-8.59	增加 0.00 个百分点
模具	1,082,735.07	829,607.99	23.38	-62.87	-56.72	增加 10.90 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
益智玩具	279,602,343.75	173,655,458.76	37.89	-8.58	-8.59	增加 0.00 个百分点
精密模具	1,082,735.07	829,607.99	23.38	-62.87	-56.72	增加 10.90 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	188,132,586.18	116,053,057.15	38.31	-2.97	-4.12	增加 0.81 个百分点
国外	92,552,492.64	58,432,009.60	36.87	-19.42	-17.53	减少 1.42 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

报告期内,公司业务主要集中在益智玩具上,模具以自用为主。2016年,益智玩具的营业收入为 279,602,343.75 元,同比上年下降 8.58%,主要是公司产品同质化日益增多,造成市场竞争激烈,同时公司加强终端客户的控制力度。

从地区来看,国内同比上年下降 2.97%,主要系公司调整区域布局,优化终端渠道所致。国外同比上年下降 19.42%,主要系俄罗斯地区经济波动,造成客户采购量降低所致。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上	销售量比上	库存量比上
------	-----	-----	-----	-------	-------	-------

				年增减 (%)	年增减 (%)	年增减 (%)
益智玩具	18,975,733	19,305,088	486,384	-26.95	-24.76	-42.95
精密模具	305	30	0	-11.85	-74.79	0

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
玩具	材料	138,773,409.07	79.53	156,084,854.06	81.34	-11.09	
	人工	12,430,623.79	7.12	11,539,253.25	6.01	7.72	
	制造费用	20,614,493.09	11.82	19,834,224.26	10.34	3.93	
	其他	1,836,932.81	1.05	2,513,238.39	1.31	-26.91	
模具	材料	398,331.24	0.23	1,023,264.00	0.53	-61.07	
	人工	168,497.45	0.10	294,577.69	0.15	-42.80	
	制造费用	262,779.30	0.15	598,788.10	0.32	-56.11	
主营业务成本合计		174,485,066.75	100	191,888,199.75	100	-9.07	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
益智玩具	材料	138,773,409.07	79.53	156,084,854.06	81.34	-11.09	
	人工	12,430,623.79	7.12	11,539,253.25	6.01	7.72	
	制造费用	20,614,493.09	11.82	19,834,224.26	10.34	3.93	
	其他	1,836,932.81	1.05	2,513,238.39	1.31	-26.91	
精密模具	材料	398,331.24	0.23	1,023,264.00	0.53	-61.07	
	人工	168,497.45	0.10	294,577.69	0.15	-42.80	
	制造费用	262,779.30	0.15	598,788.10	0.32	-56.11	
主营业务成本合计		174,485,066.75	100	191,888,199.75	100	-9.07	

成本分析其他情况说明

□适用 √不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 14,186.78 万元，占年度销售总额 50.38%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

客户名称	销售额	占公司全年销售额比例 (%)
第一名	36,362,047.82	12.91
第二名	31,405,646.32	11.15
第三名	30,253,700.03	10.75
第四名	26,490,838.83	9.41
第五名	17,355,611.69	6.16

前五名供应商采购额 10,150.57 万元，占年度采购总额 52.52%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

供应商名称	采购额	占公司全年采购额的比例 (%)
第一名	48,009,914.65	24.84
第二名	18,995,089.74	9.83
第三名	18,576,853.85	9.61
第四名	10,162,590.16	5.26
第五名	5,761,200.03	2.98

其他说明

无

2. 费用

□适用 √不适用

3. 研发投入**研发投入情况表**

√适用□不适用

单位：元

本期费用化研发投入	9,811,864.57
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	9,811,864.57
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.48
公司研发人员的数量	60
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.7
研发投入资本化的比重 (%)	0

情况说明

□适用 √不适用

4. 现金流

√适用 □不适用

主要会计科目	本期金额	上期金额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	60,363,034.56	63,537,226.18	-5.00
投资活动产生的现金流量净额	-253,168,989.93	-41,110,963.59	515.82
筹资活动产生的现金流量净额	-20,292,130.02	264,848,845.50	-107.66

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	133,997,300.79	21.55	346,760,442.40	60.31	-61.40	主要系报告期内用于生产经营所需及购买理财产品。
预付款项	686,706.25	0.11	1,119,934.84	0.19	134.4	主要系预付期后展览及授权等费用。
其他应收款	55,500.00	0.01	921,127.49	0.16	-94	主要系报告期内出口退税减少
其他流动资产	218,180,593.01	35.10	5,293.56	0	4,121,523.1	主要系报告期内购买理财产品所致。
其他非流动资产	10,079,950.00	1.62	827,000.00	0.14	1,118.9	主要系报告期内支付募投项目设备款所致。
预收款项	6,882,731.34	1.12	3,161,658.91	0.55	117.70	主要系报告期内新客户增加所致。
股本	211,200,000.00	33.97	96,000,000.00	16.70	120	主要系报告期内公积金转增股本所致。
资本公积	202,981,212.29	32.65	318,181,212.29	55.34	-36.2	主要系报告期内公积金转增股本所致。
财务费用	-1,043,298.72		-1,543,220.15		-32.40	主要系报告期内汇兑收益减少。
资产减值	290,205.43	0.05	-853,936.40		-66.02	主要系报告期内计

损失						提坏账准备所致。
投资收益	4,285,548.67		0		100	主要系购买理财产品所致。
营业外收入	4,640,757.13	0.75	1,943,658.00	0.34	138	主要系政府补助增加所致。
营业外支出	1,161,716.27		0		100	主要系处置固定资产及捐赠所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 行业经营性信息分析

☒适用 ☐不适用

2016 年我国玩具出口产品出口金额 337.15 亿美元，同比增长 9.45%。从整个玩具行业出口数据来看，一直保持良好的发展势头。其中一方面是欧美地区一直是世界上最大的玩具消费市场，同时也是我国玩具出口的重要市场，根据国际调研机构 NPD 集团公布，美国 2016 年的玩具销售额达到 204 亿美元，同比增长 5%。另一方面是新兴市场国家经济的崛起，居民消费观念的升级，玩具越来越受到家长的重视。预计至 2018 年，我国玩具市场零售额或将突破 130 亿美元，2013 年-2018 年平均增长率为 12.5%，远超全球市场平均 3.03% 的增长。可见我国的玩具市场销售空间巨大，我国玩具市场也将成为全球玩具业未来的重要增长点。（数据来源：国家统计局）

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

□适用 √不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用□不适用

世界前五大玩具品牌主要集中在发达国家，如乐高、美泰、孩之宝等。2015 年全球五大玩具巨头销售额为乐高 54.21 亿美元，孩之宝 44.48 亿美元，美泰 57.03 亿美元，万代 54.32 亿美元，多美 14.4 亿美元，合计 224.44 亿美元，占全球玩具销售的 25.21%，他们当中大多通过自产和全球采购的方式保持规模优势和市场地位。目前，国外知名品牌凭借其规模、品牌影响力、研发能力和销售渠道，位于全球玩具市场前沿，主导全球玩具的高端市场。相比之下，我国虽然是玩具生产大国，但主要以贴牌生产、代工的方式，缺乏自主创新，产品同质化严重，销售手段以传统的价格竞争为主。

近年来，以 IP 为核心连接的玩具、动漫、影视、游戏等领域迎来全面的跨界融合，处于产业链不同环节的企业都各自寻找新起点，借助 IP 资源来推进跨产业运营。在玩具设计中加入文化元素能提高玩具的商品价值、提升消费者对品牌产品的忠诚度与辨识度；影视、动漫作品的热播能促进其授权玩具及衍生品的销售，塑造良好的品牌形象，从而带动企业的销售额。但是，玩具出口企业也不断遭受发达国家技术壁垒的冲击，多年来，进口国不断提高技术标准，贸易壁垒形式多样。玩具质量安全和环保标准成为玩具出口的主要制约因素。

(二) 公司发展战略

√适用□不适用

2016 年，公司继续巩固主营业务，优化产品结构，加快募投项目建设，通过生产线自动化改造升级，提高公司自动化装备水平。随着“二胎”政策开放及一系列学前教育政策性文件的出台，公司也积极拓展产品在教育和文化方面的发展方向，以“文化兴邦、教育瑰宝”为理念，坚持“寓教于乐、手脑结合”的设计思路，同时重点围绕与华南师范大学合作的教育包开发，加大产品创新力度，打造适合广大青少年儿童的积木产品。

公司将推动积木在 STEM 教育领域的影响力。积木建构和教学活动，是对学校开展科技教育活动的有益补充和延展，对于推进全民科学素质教育，积极拓展创新型人才培养模式和途径，不断提高学生创新意识和实践动手能力有积极意义。

近年来，以 IP 为核心延伸至玩具、动漫、游戏、影视的衍生品逐渐增多，优质的 IP 资源将成为整个产业维持用户粘性的纽带，以 IP 为核心的布局将成为国内产业的发展趋势。报告期内，公司通过授权取得国际、国内热门 IP 的造型使用权，包括“史努比”、“小猪佩奇”及“炮炮兵”等。

未来公司将在现有产品版图基础上，根据行业发展动态和公司业务发展情况，以教育、IP 双主线驱动，实施教育和内容一体化战略，进一步完善产业布局，早日打造集益智产品、教育、IP 的产业生态圈。

（三） 经营计划

√适用□不适用

2017 年，公司将进一步强化管理，明确和落实目标管理责任，积极开展经营业务，提升公司盈利能力。拟重点开展以下工作：

1、加快募投项目建设进度及机器设备的购买事宜，争取募投项目早日投产，确保主营业务收入和效益稳定增长。

2、进一步强化预算管理，完善成本分析和考核机制。通过管理创新、成本控制等方式，抓好降本增效工作，进一步提升公司抵御风险的能力。

3、推动实施公司智能制造自动化系统、中央供料管理系统、BPM 移动办公自动化系统，缩短业务流程周转时间，提高业务部门运营效率，为下步工业信息化做好准备。

4、加强内部控制，不断完善内部控制体系，细化公司各项内控制度，努力提高劳动生产率和资产使用效率，提升公司管理水平，保持公司稳健经营。

5、重点布局教育和 IP，加强公司教育产品的研发力度，增强对优质 IP 的发现能力和获取能力，为下一步打造产业生态圈做好准备。

（四） 可能面对的风险

√适用□不适用

1. 市场竞争加剧风险：国内玩具生产企业规模大小不等，行业集中度相对较低。虽然公司在营销渠道、技术装备、产品质量等方面具有较大的优势，但随着国外玩具巨头对国内市场的重视，国内同质化产品日益增多，公司所处业务领域的市场竞争形势日趋激烈，后续发展将面临市场竞争风险。

2. 出口业务政策风险：欧美市场和新兴市场提高进口玩具标准给我国玩具出口带来较大挑战，新标准为确保产品质量对产品的生产工艺、原材料、颜色印刷、警示标识等方面的要求均有所提高。诸如以上进口国修改更新法规速度过快，或进口国的贸易壁垒的相关标准大幅提高，可能会对公司的产品出口造成不利影响。

3. 主要原材料波动风险：本公司玩具产品的主要原料为塑料，原材料占公司主营业务成本比例较高。随着国际原油价格持续上涨，公司主营业务成本也可能随之波动，仍将对公司的经营业绩产生影响。

4. 人民币汇率波动及出口退税政策变动风险：公司产品部分销往国外，出口业务以美元结算，若人民币对美元汇率波动幅度增大，将对企业经营业绩产生影响；若出口退税率政策发生变化，亦会对公司的利润带来一定影响。

（五） 其他

☐适用 ☒不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

（二）现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司 2014 年召开的第二次临时股东大会通过的《关于进一步调整〈广东邦宝益智玩具股份有限公司首次公开发行股票并上市方案〉的议案》，首次公开发行股票完成后，公司新老股东将按发行后持股比例共享本次发行前的滚存未分配利润。

根据公司章程第一百七十六条规定，公司股利分配政策为：

（一）利润分配的原则：公司实施连续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司将积极采取现金方式分配利润。

（二）利润分配的方式：公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。其中，在利润分配方式的分配顺序现金分红优于股票分配。具备现金分红

条件的，公司应当优先采用现金分红进行利润分配，且每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 30%。

其中，公司实施现金分红时须同时满足下列条件：

1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

（三）公司应保持利润分配政策的连续性与稳定性，并综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，制定以下差异化的现金分红政策：

1、当公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2、当公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3、当公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

（四）在符合现金分红条件情况下，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

（五）公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下，注重股本扩张与业绩增长保持同步，在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。

（六）公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

（七）公司每年利润分配预案由公司管理层、董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会批准。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。独立董事应对利润分配预案独立发表意见并公开披露。

（八）董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

（九）股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于提供网络投票表决、邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。分红预案应由出席股东大会的股东或股东代理人以所持二分之一以上的表决权通过。

（十）公司年度盈利，管理层、董事会未提出、拟定现金分红预案的，管理层需就此向董事会提交详细的情况说明，包括未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事对利润分配预案发表独立意见并公开披露；董事会审议通过后提交股东大会通过现场或网络投票的方式审议批准，并由董事会向股东大会做出情况说明。

（十一）监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，并应对年度内盈利但未提出利润分配的预案，就相关政策、规划执行情况发表专项说明和意见。

（十二）公司应严格按照有关规定在定期报告中披露利润分配预案和现金分红政策执行情况，说明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。若公司年度盈利但未提出现金分红预案，应在年报中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划。

（十三）公司应当严格执行公司章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要或因外部经营环境发生重大变化，确需调整利润分配政策和股东回报规划的，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件、公司章程的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，由独立董事、监事会发表意见，经公司董事会审议后提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司同时应当提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。

（十四）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内，公司利润分配情况如下：

以截止到 2015 年 12 月 31 日公司总股本 96,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 12 股，共计转增 115,200,000 股，转增后公司总股本为 211,200,000 股。同时，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.1 元（含税），共计派发现金股利 20,160,000.00 元。

(三) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2016 年		0.85		17,952,000.00	58,557,201.27	30.65
2015 年		2.1	12	20,160,000.00	66,173,441.51	30.47
2014 年	0	6		43,200,000.00	58,794,929.84	73.48

(四) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

☐适用 ☒不适用

(五) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

☐适用 ☒不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司股东：汕头市邦领贸易有限公司、邦领国际有限公司、汕头市中楷创业投资合伙企业（有限合伙）、汕头市和盛昌投资有限公司、广州美富创业投资企业（有限合伙）、揭阳市四方股权投资投资有限公司	自邦宝益智股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司所持有的邦宝益智公开发行股票前已发行的股份，也不由邦宝益智回购本公司所持有的邦宝益智公开发行股票前已发行的股份。	承诺时间：2015年12月9日 承诺期限：三年内	是	是		
	股份限售	公司实际控制人吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞及其关联人吴锭平、杨啟升；间接持有发行人股份的林怡史、丘杰、陈进喜、李欣明、姜小红、李旭林、苏锐强、李吟珍	自邦宝益智股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人所持有的邦宝益智公开发行股票前已发行的股份，也不由邦宝益智回购本人所持有的邦宝益智人公开发行股票前已发行的股份；邦宝益智自上市后六个月内如邦宝益智股票连续二十个交易日的收盘价均低于首次公开发行上市的发行价（如因除权除息等事项致使上述股票收盘价低于发行价的，上述股票收盘价应做相应调整），或者上市后六个月期末收盘价低于首次公开发行上市的发行价（如因除权除息等事项致使上述股票收盘价低于发行价的，上述股票收盘价应做相应调整），本人/本公司所持有的发行人股票的锁定期将在上述锁定期限届满后自动延长六个月。	承诺时间：2015年12月9日 承诺期限：三年内	是	是		

	股份限售	汕头市邦领贸易有限公司、邦领国际有限公司、汕头市和盛昌投资有限公司	邦宝益智自上市后六个月内如邦宝益智股票连续二十个交易日的收盘价均低于首次公开发行上市的发行价（如因除权除息等事项致使上述股票收盘价低于发行价的，上述股票收盘价应做相应调整），或者上市后六个月期末收盘价低于首次公开发行上市的发行价（如因除权除息等事项致使上述股票收盘价低于发行价的，上述股票收盘价应做相应调整），本人/本公司所持有的发行人股票的锁定期将在上述锁定期届满后自动延长六个月。	承诺时间：2015年12月9日 承诺期限：半年	是	是		
	解决同业竞争	邦领国际有限公司、汕头市楷创业投资合伙企业（有限合伙）	在作为邦宝益智主要股东期间，本公司目前没有将来也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）直接或者间接从事对邦宝益智的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动。	长期有效	是	是		
	解决关联交易	邦领国际有限公司、汕头市楷创业投资合伙企业（有限合伙）	作为邦宝益智股东期间，本公司及附属企业将尽量避免、减少与邦宝益智发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本公司及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《广东邦宝益智玩具股份有限公司章程》、《关联交易决策制度》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。	长期有效	是	是		
	解决同业竞争	吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞	作为或被法律法规认定为公司实际控制人期间，本人目前没有将来也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	长期有效	是	是		

			或者承包、租赁经营)直接或者间接从事对公司的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动。					
	解决关联交易	吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞	作为公司实际控制人期间,本人将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的,本人将严格遵守法律法规及中国证监会和《广东邦宝益智玩具股份有限公司章程》、《关联交易决策制度》的规定,按照公平、合理、通常的商业准则进行。	长期有效	是	是		
	股份限售	董事、监事、高级管理人员:吴锭辉、吴锭延、林怡史、丘杰、陈进喜、洪泽光、李欣明、姜小红、赖玮韬、李吟珍	在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%;离职后半年内不转让所持有的发行人股份。	长期有效	是	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☐ 已达到 ☐ 未达到 ☒ 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任		
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
境内会计师事务所报酬	50	
境内会计师事务所审计年限	5	
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	30
保荐人	国金证券股份有限公司	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

经公司第二届董事会第六次会议审议，并报 2015 年年度股东大会批准，同意续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构，为公司提供财务审计和内控审计，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

☐适用 ☒不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

☐适用 ☒不适用

八、面临终止上市的情况和原因

☐适用 ☒不适用

九、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

☐本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
汕头市超德宝精工自动化设备有限公司	本公司	工业生产及仓储	2,833,408.80	2016.10.1	2017.9.30		协议价		否	

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
中国民生银行股份有限公司	中国民生银行人民币结构性存款D-1款	8,000	2016-1-19	2016-4-19	保本收益型	8,000	61.68	是		否	否	
中国民生银行股份有限公司	中国民生银行人民币结构性存款D-1款	5,000	2016-1-19	2016-7-19	保本收益型	5,000	78.40	是		否	否	
中国民生银行股份有限公司	中国民生银行人民币结构性存款D-1款	7,000	2016-4-20	2016-7-20	保本收益型	7,000	53.97	是		否	否	
中国民生银行股份有限公司	中国民生银行人民币结构性存款D-1款	6,000	2016-7-20	2016-10-20	保本收益型	6,000	42.93	是		否	否	
中国民生银行股份有限公司	中国民生银行人民币结构性存款D-1款	6,000	2016-10-21	2017-04-21	保本收益型			是		否	否	

交通银行股份有限公司汕头广厦支行	《蕴通财富·日增利》S款理财产品协议》	3,600	2016-1-18		保本收益型	2,300	19.43	是		否	否	
中国民生银行股份有限公司	中国民生银行人民币结构性存款D-1款	5,000	2016-1-19	2016-4-19	保本收益型	5,000	38.55	是		否	否	
中国民生银行股份有限公司	中国民生银行人民币结构性存款D-1款	5,000	2016-1-19	2016-7-19	保本收益型	5,000	78.40	是		否	否	
中国民生银行股份有限公司	中国民生银行人民币结构性存款D-1款	5,000	2016-4-20	2016-7-20	保本收益型	5,000	38.55	是		否	否	
中国民生银行股份有限公司	中国民生银行人民币结构性存款D-1款	5,000	2016-7-20	2016-10-20	保本收益型	5,000	35.78	是		否	否	
中国民生银行股份有限公司	中国民生银行人民币结构性存款D-1款	5,000	2016-7-20	2017-1-20	保本收益型	5,000	70.28	是		否	否	

中国民生银行股份有限公司	中国民生银行人民币结构性存款D-1款	5,000	2016-10-21	2017-4-21	保本收益型			是		否	否	
交通银行股份有限公司汕头广厦支行	《蕴通财富·日增利》S款理财产品协议》	3,900	2016-1-18		保本收益型							
合计	/	69,500	/	/	/	53,300	517.97	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）												
委托理财的情况说明												

2、委托贷款情况

□适用 √不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

为深入贯彻落实国家扶贫开发战略和精神，推进精准扶贫、精准脱贫工作，公司积极响应各政府部门所组织的扶贫活动，助力攻坚脱贫，促进社会公益事业发展。

2. 年度精准扶贫概要

2016 年年 6 月公司积极响应地区政府的号召，参加“2016 年广东扶贫济困日”活动启动仪式。公司通过各种捐赠渠道，大力支持地区的扶贫发展事业，截止报告期末，公司总计捐赠 100 万元。

3. 上市公司 2016 年精准扶贫工作情况统计表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	100
二、分项投入	
8. 社会扶贫	100
其中：8.3 扶贫公益基金	100

4. 后续精准扶贫计划

结合本公司的实际情况，配合协助当地政府部门的扶贫攻坚工作，促进社会公益事业发展。

(二) 社会责任工作情况

□适用 √不适用

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

□适用 √不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

□适用 √不适用

(三) 报告期转债变动情况

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

(四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：万股

	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	7,200	75.00			8,640		8,640	15,840	75.00
1、国家持股									

2、国有法人持股								
3、其他内资持股	4,377.60	45.60			5,253.12	5,253.12	9,630.72	45.60
其中：境内非国有法人持股	4,377.60	45.60			5,253.12	5,253.12	9,630.72	45.60
境内自然人持股								
4、外资持股	2,822.40	29.40			3,386.88	3,386.88	6,209.28	29.40
其中：境外法人持股	2,822.40	29.40			3,386.88	3,386.88	6,209.28	29.40
境外自然人持股								
二、无限售条件流通股份	2,400	25.00			2,880	2,880	5,280	25.00
1、人民币普通股	2,400	25.00			2,880	2,880	5,280	25.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、普通股股份总数	9,600	100			11,520	11,520	21,120	100

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

2016年6月1日公司发布《广东邦宝益智玩具股份有限公司2015年度利润分配及资本公积转增股本实施公告》公告编号：2016-024。公司2015年度利润分配方案：以截止到2015年12月31日公司总股本96,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股，共计转增115,200,000股，转增后公司总股本为211,200,000股。同时，向全体股东每10股派发现金股利2.1元（含税），共计派发现金股利20,160,000.00元。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

本次公积金转增股本后公司总股本大幅提高，导致公司每股收益和每股净资产被摊薄。

4、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

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
汕头市邦领贸易有限公司	29,376,000	0	35,251,200	64,627,200	公积金转增股本所致	2018.12.9
邦领国际有限公司	28,224,000	0	33,868,800	62,092,800	公积金转增股本所致	2018.12.9
汕头市中楷创业投资合伙企业（有限	8,856,000	0	10,627,200	19,483,200	公积金转增股本所致	2018.12.9

合伙)						
汕头市和盛昌投资有限公司	1,800,000	0	2,160,000	3,960,000	公积金转增股本所致	2018.12.9
汕头市南信投资有限公司	1,440,000	0	1,728,000	3,168,000	公积金转增股本所致	2018.12.9
广州美富创业投资企业(有限合伙)	1,440,000	0	1,728,000	3,168,000	公积金转增股本所致	2018.12.9
揭阳市四方投资咨询有限公司	864,000	0	1,036,800	1,900,800	公积金转增股本所致	2018.12.9
合计	72,000,000	0	86,400,000	158,400,000	/	/

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券,请分别说明):

☐适用 ☒不适用

(二)公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☐适用 ☒不适用

(三)现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	16,255
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	15,330

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
汕头市邦领贸易有限公司	0	64,627,200	30.60	64,627,200	质押	23,200,000	境内非 国有法 人
邦领国际有限公司	0	62,092,800	29.40	62,092,800	无		境外法 人

汕头市中楷创业投资合伙企业(有限合伙)	0	19,483,200	9.23	19,483,200	质押	19,470,000	境内非国有法人
汕头市和盛昌投资有限公司	0	3,960,000	1.88	3,960,000	无		境内非国有法人
广州美富创业投资企业(有限合伙)	0	3,168,000	1.50	3,168,000	无		境内非国有法人
汕头市南信投资有限公司	0	3,168,000	1.50	3,168,000	无		境内非国有法人
揭阳市四方股权投资有限公司	0	1,900,800	0.90	1,900,800	无		境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司一易方达新常态灵活配置混合型证券投资基金	1,644,598	1,644,598	0.78	1,644,598	无		未知
中国建设银行股份有限公司一易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	1,615,917	1,615,917	0.77	1,615,917	无		未知
中国建设银行股份有限公司一易方达创新驱动灵活配置混合型证券投资基金	1,593,530	1,593,530	0.75	1,593,530	无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国工商银行股份有限公司一易方达新常态灵活配置混合型证券投资基金	1,644,598	人民币普通股	1,644,598				
中国建设银行股份有限公司一易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	1,615,917	人民币普通股	1,615,917				

中国建设银行股份有限公司一易方达创新驱动灵活配置混合型证券投资基金	1, 593, 530	人民币普通股	1, 593, 530
中国工商银行股份有限公司一汇添富移动互联股票型证券投资基金	1, 347, 800	人民币普通股	1, 347, 800
中国农业银行股份有限公司一鹏华医药科技股票型证券投资基金	1, 099, 920	人民币普通股	1, 099, 920
中国工商银行股份有限公司一招商移动互联网产业股票型证券投资基金	1, 064, 126	人民币普通股	1, 064, 126
中国建设银行股份有限公司一华宝兴业服务优选混合型证券投资基金	608, 403	人民币普通股	608, 403
深圳国投资本管理有限公司一国投丰盛三号私募证券投资基金	542, 210	人民币普通股	542, 210
深圳沛石商业保理有限公司	511, 700	人民币普通股	511, 700
中国银行股份有限公司一招商国企改革主题混合型证券投资基金	500, 000	人民币普通股	500, 000
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	汕头市邦领贸易有限公司	64, 627, 200	2018. 12. 8	0	首发限售
2	邦领国际有限公司	62, 092, 800	2018. 12. 8	0	首发限售
3	汕头市中楷创业投资合伙企业（有限合伙）	19, 483, 200	2018. 12. 8	0	首发限售
4	汕头市和盛昌投资有限公司	3, 960, 000	2018. 12. 8	0	首发限售
5	广州美富创业投资企业（有限合伙）	3, 168, 000	2018. 12. 8	0	首发限售
6	汕头市南信投资有限公司	3, 168, 000	2018. 12. 8	0	首发限售
7	揭阳市四方股权投资有限公司	1, 900, 800	2018. 12. 8	0	首发限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		汕头市邦领贸易有限公司的股东：吴锭延、吴玉娜、吴玉霞、邦领国际有限公司的股东吴锭辉，以上四人是一致行动人关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	汕头市邦领贸易有限公司
单位负责人或法定代表人	吴锭延
成立日期	2001 年 4 月 2 日
主要经营业务	经营范围：销售：化工原料（不含危险品），塑料原料（不含危险品），胶合板，木材制品，五金交电，金属材料，建筑材料，汽车零部件，摩托车零部件，家具，普通机械，电器机械及器材，电子计算机及配件；一、经营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司或禁止进出口的商品及技术除外，不另附进出口商品目录）；二、经营进料加工和“三来一补”业务。（凡涉专项规定持专批证件方可经营）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

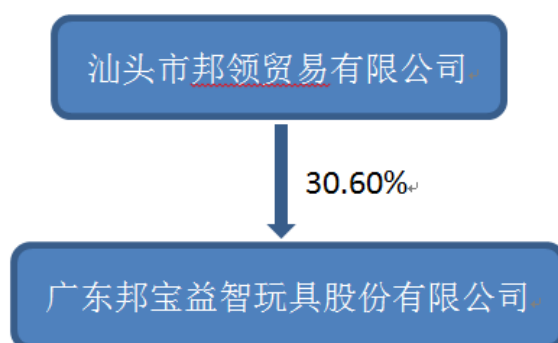
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况**1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	吴锭辉
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	吴锭延
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事、邦领贸易执行董事兼总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	吴玉娜
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长助理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	吴玉霞
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	邦领贸易监事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

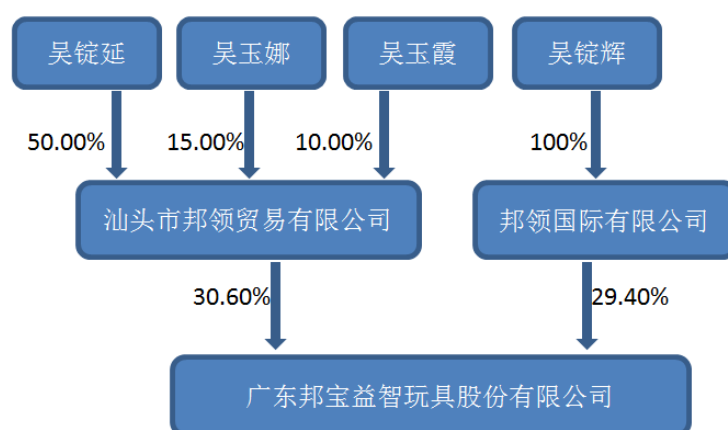
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐ 适用 ☒ 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
邦领国际有限公司	吴锭辉	2000年10月20日		10,000	
情况说明					

六、股份限制减持情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
吴锭辉	董事长、总经理	男	52	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		73.93	否
吴锭延	董事	男	47	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		-	是
林怡史	董事	男	50	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		9.5	否
姚明安	独立董事	男	53	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		6.00	否
纪传盛	独立董事	男	47	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		6.00	否
丘杰	监事主席	男	44	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		9.5	否
洪泽光	监事	男	34	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		14.90	否
陈进喜	职工监事	男	52	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		17.40	否
李欣明	副总经理、董秘	男	48	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		23.60	否
姜小红	副总经理	女	50	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		18.20	否
赖玮韬	副总经理	男	45	2016-4-25	2018-5-27	0	0	0		13.05	否
李吟珍	财务总监	女	44	2016-9-19	2018-5-27	0	0	0		4.50	否
李旭林	财务总监	男	44	2015-5-28	2016-9-10	0	0	0		14.09	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	210.67	/
姓名	主要工作经历										
吴锭辉	2009 年 12 月至 2011 年 12 月任斯兰鑫福董事；2000 年 10 月至今任邦领国际董事；2003 年 8 月至今任本公司董事长、总经理。										
吴锭延	2001 年 4 月至今任邦领贸易执行董事兼总经理；2011 年 12 月至 2013 年 3 月任斯兰鑫福董事；2003 年 8 月至 2012 年 5 月任本公司副董事长，2012 年 5 月至今任本公司董事。										
林怡史	2003 年 8 月至 2010 年 12 月任本公司总经理办公室主任，2011 年 1 月至 2012 年 5 月任本公司董事长助理，2012 年 5 月至今任本公司董										

	事；2012 年 3 月至今任和盛昌投资监事。
姚明安	1990 年 7 月至今，任教于汕头大学商学院，历任会计学讲师、副教授、教授；2007 年 11 月至 2014 年 1 月兼任汕头大学监察审计处副处长；曾担任黑牛食品股份有限公司独立董事；2012 年 5 月至今，担任本公司独立董事。姚明安除担任本公司独立董事外，还担任广东天际电器股份有限公司、众业达电气股份有限公司及广东金光高科股份有限公司的独立董事。
纪传盛	2003 年 6 月至今任汕头市英盛企业管理顾问有限公司执行董事兼经理；2006 年 3 月至今任深圳英盛网络科技有限公司执行董事兼总经理；2010 年 12 月至今任梅州英盛企业管理咨询有限公司执行董事兼经理；2012 年 5 月至今，担任本公司独立董事。纪传盛除担任本公司独立董事外，担任星辉互动娱乐股份有限公司、广东宝贝儿婴童用品股份有限公司、广东金光高科股份有限公司的独立董事。
丘杰	2009 年 8 月至今任本公司营销中心经理，2012 年 5 月至今任本公司监事会主席。
洪泽光	2008 年 8 月至 2012 年 5 月任本公司产品研发设计部副经理，2012 年 5 月至今任本公司监事、研发部副经理。
陈进喜	2012 年 3 月至今任和盛昌投资监事；2003 年 8 月至今任本公司生产制造部下设的工模部经理，2012 年 5 月至今任本公司职工监事。
李欣明	2007 年 11 月至 2008 年 9 月任本公司总经理助理，2008 年 9 月至今任本公司副总经理，2012 年 5 月至今任本公司董事会秘书。
姜小红	2009 年 12 月至今任本公司副总经理。
赖玮韬	2006 年 11 月至 2016 年 3 月任本公司总经理助理，2016 年 4 月至今任本公司副总经理。
李吟珍	2003 年 8 月至 2012 年 6 月任本公司财务部副经理，2012 年 7 月至 2016 年 9 月任本公司财务部经理，2016 年 10 月至今任本公司财务总监。

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吴锭辉	邦领国际有限公司	董事	2000 年 10 月	
吴锭延	汕头市邦领贸易有限公司	执行董事兼总经理	2001 年 4 月	
林怡史	汕头市和盛昌投资有限公司	监事	2012 年 3 月	
陈进喜	汕头市和盛昌投资有限公司	监事	2012 年 3 月	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
姚明安	金发拉比婴童用品股份有限公司	独立董事	2013 年 12 月 18 日	2016 年 12 月 17 日
姚明安	广东天际电器股份有限公司	独立董事	2014 年 6 月 24 日	2017 年 06 月 23 日
姚明安	众业达电气股份有限公司	独立董事	2014 年 4 月 11 日	2017 年 4 月 10 日
姚明安	广东金光高科股份有限公司	独立董事	2016 年 6 月 30 日	2019 年 05 月 31 日
姚明安	汕头大学商学院	教授	2010 年 1 月	
纪传盛	汕头市英盛企业管理顾问有限公司	执行董事、经理	2003 年 6 月	
纪传盛	深圳市英盛企业管理顾问有限公司	执行董事、总经理	2006 年 3 月	
纪传盛	梅州英盛企业管理咨询有限公司	执行董事、经理	2010 年 11 月	
纪传盛	广东省企业管理咨询协会	副会长	2012 年 1 月	
纪传盛	广东省职业经理人协会	副会长	2011 年 5 月	2015 年 12 月
纪传盛	中国培训网	总裁	2006 年 10 月	
纪传盛	网络商学院	执行院长	2008 年 10 年	2012 年 12 月
纪传盛	汕头市社会科学工作者协会	副秘书长	2009 年 6 月	
纪传盛	暨南大学 EMBA 联合会潮汕分会	秘书长	2013 年 6 月	
纪传盛	黑牛食品股份有限公司	独立董事	2013 年 5 月	2015 年 12 月
纪传盛	星辉互动娱乐股份有限公司	独立董事	2015 年 12 月 25 日	2018 年 12 月 24 日
纪传盛	广东宝贝儿婴童用品股份有限公司	独立董事	2015 年 11 月 24 日	2018 年 11 月 23 日
纪传盛	广东金光高科股份有限公司	独立董事	2016 年 6 月 30 日	2019 年 05 月 31 日
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事薪酬由公司股东大会批准执行，公司高管薪酬由公司董事会批准执行
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及《薪酬与考核委员会工作规则》的规定及参考岗位工作内容、复杂程度和公司内部的考核制度及方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况为 171.54 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	171.54 万元

四、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	变动情形	变动原因
赖玮韬	副总经理	聘任	选举聘任
李旭林	财务总监	离任	个人原因
李吟珍	财务总监	聘任	选举聘任

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□ 适用 √ 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	472
主要子公司在职员工的数量	
在职员工的数量合计	472
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	308
销售人员	48
技术人员	60
财务人员	7
行政人员	49
合计	
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士、本科	26
大专	147
高中及中专	102
高中以下	197
合计	472

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司依照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，建立科学公正的薪酬机制，公司员工薪酬由工资、奖金和社保等组成，然后根据公司发展战略、年度经营目标，同类人力资源市场、地区及同行业的薪酬水平等因素综合决定薪酬总额。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司一直重视员工培训，每年都有针对性的根据不同岗位开展各种培训计划。2016 年公司先后开展培训课程共 37 个。行政管理人员培训项目 3 个，其中包括两化融合培训项目、反恐培训项目、知识产权培训项目，培训员工共计 1755 人次；工人培训项目 4 个，培训员工共计 964 人次。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

七、其他

☐适用 ☒不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司共召开了3次股东大会，7次董事会，5次监事会，公司股东大会、董事会、监事会的召集和表决程序符合公司章程的要求。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规的规定，不断加强和完善公司治理，有效地促进了公司规范运作和稳健发展。

公司建立完善了内控规范体系，进一步增强了公司内部风险管控能力。目前，公司的法人治理结构较为健全，能严格按照规范要求履行信息披露义务和完成内幕知情人登记管理工作。

报告期内公司治理情况如下：

1、关于股东与股东大会：

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，能够保证公司全体股东特别是中小股东享有平等的权利，充分行使自己的表决权。

2、关于公司与控股股东：

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有出现超越公司股东大会权限，直接或间接干预公司经营决策和经营活动的行为。公司拥有独立的业务和经营自主权，董事会、监事会和内部机构独立运作，在业务、人员、资产、机构、财务上完全独立于控股股东。

3、关于董事和董事会：

公司董事会职责清晰，全体董事能够认真、负责地履行职责。董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关法律法规的规定。各董事的任职符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规对董事任职资格的要求。各董事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司董事会会议并能认真履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。

4、关于监事和监事会：

公司监事会职责清晰，全体监事能够认真、负责地履行职责。监事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等相关法律法规的规定。各监事任职期间勤

勉尽责，能够积极参加公司监事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。

5、独立董事勤勉履责，发挥独立作用：

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规的规定及《公司章程》、《公司独立董事制度》要求，认真行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展状况，积极出席公司2016年召开的相关会议，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，忠实履行职责，充分发挥了独立董事的独立作用，维护了公司整体利益，维护了全体股东尤其是中小股东的合法权益。

6、信息披露与透明度：

公司董事会办公室在公司董事会秘书的领导下开展信息披露工作，接待投资者来电咨询。公司的各项信息披露工作严格按照证券监管部门的要求执行，做到公平、准确、完整。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
☐适用 ☒不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 1 月 15 日	www.sse.com.cn	2016 年 1 月 16 日
2015 年年度股东大会	2016 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn	2016 年 5 月 17 日
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 7 月 13 日	www.sse.com.cn	2016 年 7 月 14 日

股东大会情况说明

☐适用 ☒不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
吴锭辉	否	7	7	0	0	0	否	3
吴锭延	否	7	7	0	0	0	否	3
林怡史	否	7	7	0	0	0	否	3
姚明安	是	7	7	0	0	0	否	3
纪传盛	是	7	7	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

☐适用 ☒不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

☐适用 ☒不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

☐适用 ☒不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒适用 ☐不适用

公司建立了公平、透明的管理层绩效评价标准与激励约束机制并制定了《公司高级管理人员薪酬与考核管理制度》，公司高管人员的薪酬是以公司规模与业绩为基础，根据高管分管工作的职责、能力、绩效，进行综合考量确定。

报告期内，公司未实施股权激励。

八、是否披露内部控制自我评价报告

☒适用 ☐不适用

《公司 2016 年度内部控制评价报告》具体内容详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐适用 ☒不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

☒适用 ☐不适用

大华会计事务所（特殊普通合伙）为公司出具标准无保留意见的内部控制审计报告，具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

☒适用 ☐不适用

审 计 报 告

大华审字[2017]001241号

广东邦宝益智玩具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东邦宝益智玩具股份有限公司(以下简称邦宝益智)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、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邦宝益智公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴少华

中国·北京

中国注册会计师：姜纯友

二〇一七年三月一日

二、财务报表

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：广东邦宝益智玩具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		133,997,300.79	346,760,442.40
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		4,321,768.31	3,855,167.54
预付款项		686,706.25	292,934.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款		55,500.00	921,127.49
存货		46,472,748.51	42,640,846.13
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		218,180,593.01	5,293.56
流动资产合计		403,714,616.87	394,475,811.96
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		82,010,665.48	78,637,278.20
在建工程		118,609,115.78	94,117,194.04
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		4,182,561.80	4,341,189.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,941,630.97	1,597,175.62
递延所得税资产		1,140,338.47	976,807.66
其他非流动资产		10,079,950.00	827,000.00
非流动资产合计		217,964,262.50	180,496,645.01
资产总计		621,678,879.37	574,972,456.97
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			0.00
应付账款		20,166,718.71	19,788,012.23
预收款项		6,882,731.34	3,161,658.91
应付职工薪酬		2,119,349.97	2,237,588.58
应交税费		3,507,065.86	3,746,007.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款		193,245.99	145,469.58
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		32,869,111.87	29,078,736.69
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		6,805,000.00	6,005,000
递延所得税负债		557,826.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,362,826.89	6,005,000.00
负债合计		40,231,938.76	35,083,736.69
所有者权益：			
股本		211,200,000.00	96,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		202,981,212.29	318,181,212.29
减：库存股			
其他综合收益		3,161,019.06	
专项储备			
盈余公积		27,714,470.93	21,858,750.80
未分配利润		136,390,238.33	103,848,757.19
所有者权益合计		581,446,940.61	539,888,720.28
负债和所有者权益总计		621,678,879.37	574,972,456.97

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李吟珍 会计机构负责人：李吟珍

利润表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		281,560,549.85	309,456,780.91
减：营业成本		174,600,392.29	191,958,062.33
税金及附加		2,789,800.23	2,710,578.63
销售费用		20,205,819.55	19,181,083.58
管理费用		24,316,397.68	22,664,192.90
财务费用		-1,043,298.72	-1,543,220.15
资产减值损失		290,205.43	-853,936.40
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）		4,285,548.67	

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）		64,686,782.06	75,340,020.02
加：营业外收入		4,640,757.13	1,943,658.00
其中：非流动资产处置利得		615.35	
减：营业外支出		1,161,716.27	
其中：非流动资产处置损失		111,716.27	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		68,165,822.92	77,283,678.02
减：所得税费用		9,608,621.65	11,110,236.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		58,557,201.27	66,173,441.51
五、其他综合收益的税后净额		3,161,019.06	
（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		3,161,019.06	
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		3,161,019.06	
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		61,718,219.33	66,173,441.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.38	0.92
（二）稀释每股收益(元/股)		0.38	0.92

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李吟珍 会计机构负责人：李吟珍

现金流量表
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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		315,947,950.87	332,368,774.29
收到的税费返还		1,745,478.27	456,240.33
收到其他与经营活动有关的现金		4,539,126.39	3,248,164.07
经营活动现金流入小计		322,232,555.53	336,073,178.69
购买商品、接受劳务支付的现金		186,171,336.04	205,156,329.26
支付给职工以及为职工支付的现金		27,284,959.74	23,296,871.43
支付的各项税费		18,236,230.32	18,283,634.20
支付其他与经营活动有关的现金		30,176,994.87	25,799,117.62
经营活动现金流出小计		261,869,520.97	272,535,952.51
经营活动产生的现金流量净额		60,363,034.56	63,537,226.18
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		483,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,476,928.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,800.00	
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		2,250,000.00	1,250,000.00
投资活动现金流入小计		489,732,728.11	1,250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,901,718.04	42,360,963.59
投资支付的现金		695,000,000.00	
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		742,901,718.04	42,360,963.59
投资活动产生的现金流量净额		-253,168,989.93	-41,110,963.59
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			311,798,800.00
取得借款收到的现金			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
筹资活动现金流入小计			333,298,800.00
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,160,000.00	22,101,349.98
支付其他与筹资活动有关的现金		132,130.02	6,348,604.52

筹资活动现金流出小计		20,292,130.02	68,449,954.50
筹资活动产生的现金流量净额		-20,292,130.02	264,848,845.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		334,943.78	1,004,077.76
五、现金及现金等价物净增加额		-212,763,141.61	288,279,185.85
加：期初现金及现金等价物余额		346,760,442.40	58,481,256.55
六、期末现金及现金等价物余额		133,997,300.79	346,760,442.40

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李吟珍 会计机构负责人：李吟珍

所有者权益变动表
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	96,000,000.00				318,181,212.29				21,858,750.80	103,848,757.19	539,888,720.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,000,000.00				318,181,212.29				21,858,750.80	103,848,757.19	539,888,720.28
三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列）	115,200,000.00				-115,200,000.00		3,161,019.06		5,855,720.13	32,541,481.14	41,558,220.33
（一）综合收益总 额							3,161,019.06			58,557,201.27	61,718,220.33
（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									5,855,720.13	-26,015,720.13	-20,160,000.00
1. 提取盈余公积									5,855,720.13	-5,855,720.13	

2. 对所有者（或股东）的分配										-20,160,000.00	-20,160,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	115,200,000.00				-115,200,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	115,200,000.00				-115,200,000.00						
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	211,200,000.00				202,981,212.29		3,161,019.06		27,714,470.93	136,390,238.33	581,446,940.61

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	72,000,000.00				39,875,167.03				15,241,406.65	65,892,659.83	193,009,233.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	72,000,000.00				39,875,167.03				15,241,406.65	65,892,659.83	193,009,233.51
三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列）	24,000,000.00				278,306,045.26				6,617,344.15	37,956,097.36	346,879,486.77
（一）综合收益总 额										66,173,441.51	66,173,441.51
（二）所有者投入 和减少资本	24,000,000.00				278,306,045.26						302,306,045.26
1. 股东投入的普通 股	24,000,000.00				278,306,045.26						302,306,045.26
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									6,617,344.15	-28,217,344.15	-21,600,000.00
1. 提取盈余公积									6,617,344.15	-6,617,344.15	
2. 对所有者（或股 东）的分配										-21,600,000.00	-21,600,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增资 本（或股本）											
2. 盈余公积转增资 本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏											

损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	96,000,000.00				318,181,212.29				21,858,750.80	103,848,757.19	539,888,720.28

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李吟珍 会计机构负责人：李吟珍

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

广东邦宝益智玩具股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为汕头市邦领塑模实业有限公司，于2003年7月经汕头市金平区对外贸易经济合作局汕金外筹[2003]42号文件（《关于设立中外合资经营企业汕头市邦领塑模实业有限公司的批复》）批准同意，由汕头市邦领贸易有限公司与邦领（香港）国际有限公司共同发起成立。

2012年5月25日，本公司根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将广东邦领塑模实业有限公司截至2012年3月31日经审计的所有者权益（净资产）人民币111,875,167.03元，按1:0.64357的比例折合股份总额7200万股，每股面值1元，共计股本人民币7200万元，由原股东按原比例出资认购，净资产折合股本后余额39,875,167.03元计入资本公积。2012年5月25日，大华会计师事务所有限公司出具大华验字【2012】164号验资报告对上述整体变更情况进行审验。2012年5月28日，汕头市工商局核发了注册号为“440500400007160”的《企业法人营业执照》，公司名称为“广东邦宝益智玩具股份有限公司”。

本公司于2015年12月9日在上海证券交易所上市，经此发行，公司股份总数9600万股（每股面值1元），其中，有限售条件的流通股份A股7200万股，无限售条件的流通股份A股2400万股；注册资本为9600万元。

2016年6月，本公司根据公司股东会决议，以资本公积向全体股东每10股转增12股，共计115,200,000股，转增后公司股份总数211,200,000股；截止2016年12月31日公司注册资本为211,200,000.00元。

本公司的统一社会信用代码：91440500752874130F，注册地址为汕头市潮汕路金园工业城13-09片区，法定代表人为吴锭辉。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司从事文教、工美、体育和娱乐用品制造业，主要产品为生产、销售益智玩具和精密非金属模具；经营范围：生产销售益智玩具、文教体育用品、服装、塑胶制品、精密非金属模具；教育服务咨询；动漫设计（涉及行业许可管理的按国家有关规定办理）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2017年3月15日批准报出。

2. 合并财务报表范围

□适用 √不适用

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和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

√适用 □不适用

本公司采用一年(12个月)为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于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。

3) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期

初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的

资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债)；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值(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）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款预付账款等，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。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技

术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或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等；
- （3）债权人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作出让步；
- （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）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）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；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿

金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 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

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末余额占应收账款年末余额 10%以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
出口退税	出口退税，不计提坏账准备。

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）	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 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：

☒ 适用 ☐ 不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

12. 存货

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制；

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

√适用□不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14. 长期股权投资

√适用□不适用

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于

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

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （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） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；

（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15. 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定

资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
生产设备	年限平均法	5/10	5	19/9.5
厂房及配套设备	年限平均法	10/20	5	9.5/4.75

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司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）本公司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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

17. 在建工程

√适用□不适用

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括【工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用】等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。所建造的在建工程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，并按本公

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。

18. 借款费用

√适用□不适用

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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，

计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

19. 生物资产

☐适用 ☒不适用

20. 油气资产

☐适用 ☒不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

☒适用 ☐不适用

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，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计合理使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权证期限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

1. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22. 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

23. 长期待摊费用

√适用□不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费/改造费	3 年	

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用□不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

25. 预计负债

√适用□不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26. 股份支付

√适用□不适用

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股

份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用□不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

28. 收入

√适用□不适用

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

根据上述原则，公司具体的收入确认时点如下：

(1) 益智玩具：

①国内销售

A.经销商模式下的收入确认以商品实际发出后取得经销商确认的送货单为依据；

B.商超直销模式下的收入确认以商品实际发出后，依据约定的账期对账、结算。公司在发货时对该部分商品通过“发出商品”客户核算，对账后确认收入；

C.网络销售模式下的收入确认以商品交付消费者、收取价款并满足风险报酬转移条件为依据

D.其他直接销售：货物交付买方后取得对方确认的送货单或收到货款时确认收入。

②国外销售

发货后通过“发出商品”科目核算，待海关确认出口后（收到海关回单或者网上查询），根据出口报关单上的出口时间确认收入。

(2) 模具

模具销售收入的确认以取得对方签字、盖章确认的验收单为依据。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：

(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) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认

提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

29. 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

√适用□不适用

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

会计处理方法

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

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

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。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

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。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31. 租赁**(1)、经营租赁的会计处理方法**

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(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

34. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17.00%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 税收优惠

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2011 年 11 月 17 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同认定为高新技术企业，有效期三年。2014 年公司顺利通过高新技术企业复审工作，《高新技术企业证书》证书编号：GF201444000386，有效期三年。2014 年度-2016 年度公司享有所得税的优惠税率为 15%。

3. 其他

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：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。

《增值税会计处理规定》还明确要求“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。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税等从“管理费用”调整至“税金及附加”768,123.84 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,135.88	7,517.98
银行存款	133,964,164.91	346,752,924.42
合计	133,997,300.79	346,760,442.40

其他说明

主要系报告期内进行现金管理所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	4,549,229.80	100	227,461.49	5.00	4,321,768.31	4,058,071.10	100	202,903.56	5.00	3,855,167.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,549,229.80	/	227,461.49	/	4,321,768.31	4,058,071.10	/	202,903.56	/	3,855,167.54

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

☐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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,549,229.80	227,461.49	5.00
合计	4,549,229.80	227,461.49	5.00

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：

☐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 24,557.93 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
香港 BB 概念有限公司	1,174,342.46	25.81	58,717.12
玩具反斗城(中国)商贸有限公司	546,796.21	12.02	27,339.81
汕头市正芳贸易有限公司	430,120.00	9.45	21,506.00
深圳市威凯进出口有限公司	313,060.00	6.88	15,653.00
深圳市泽通实业有限公司	310,007.30	6.81	15,500.37
合计	2,774,325.97	60.97	138,716.30

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	686,706.25	100.00	292,934.84	100.00
合计	686,706.25	100.00	292,934.84	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位名称	期末金额	占预付账款总额	预付款时间	未结算原因
------	------	---------	-------	-------

		的比例 (%)		
广东世纪华文动漫文化传播有限公司	188,679.25	27.47	2016 年 6 月	预付特许权使用费
汕头市出入境检验检疫局检验检疫技术中心	100,000.00	14.56	2016 年 12 月	预付服务费
浙江天猫技术有限公司	60,000.00	8.74	2016 年 12 月	预付服务费
汕头市潮睿专利事务有限公司	56,500.00	8.23	2016 年 11、12 月	预付服务费
中工美国际展览有限责任公司	54,650.00	7.96	2016 年 12 月	预付参展费
合计	459,829.25	66.96		

其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
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										
账龄组合	625,295.00	100.00	569,795.00	91.12	55,500.00	615,295.00	50.22	304,147.50	49.43	311,147.50
出口退税						609,979.99	49.78			609,979.99
组合小计	625,295.00	100.00	569,795.00	91.12	55,500.00	1,225,274.99	100.00	304,147.50	24.82	921,127.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	625,295.00	/	569,795.00	/	55,500.00	1,225,274.99	/	304,147.50	/	921,127.49

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

☐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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	30,000.00	1,500.00	5.00
1 至 2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	565,295.00	565,295.00	100.00
合计	625,295.00	569,795.00	91.12

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 265,647.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	625,295.00	615,295.00
出口退税	0	609,979.99
合计	625,295.00	1,225,274.99

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
------	-------	------	----	-----------------------------	--------------

汕头市濠江区 建筑施工劳保 费管理中心	押金	555,295.00	3-4 年	88.80	555,295.00
亚马逊卓越有 限公司	押金	30,000.00	1-2 年	4.80	3,000.00
北京京东世纪 贸易有限公司	押金	10,000.00	3-4 年	1.60	10,000.00
玩具反斗城(中 国)商贸有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	1.60	500.00
杭州贝购科技 有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	1.60	500.00
合计	/	615,295.00	/	98.40	569,295.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	26,753,905.65		26,753,905.65	23,314,218.92		23,314,218.92
在产品	3,789,592.47		3,789,592.47	3,241,988.95		3,241,988.95
库存商品	7,937,563.91		7,937,563.91	7,733,885.62		7,733,885.62
周转材料						
消耗性生物 资产						
建造合同形 成的已完工 未结算资产						
发出商品	676,617.48		676,617.48	1,385,297.79		1,385,297.79
自制半成品	7,315,069.00		7,315,069.00	6,965,454.85		6,965,454.85
合计	46,472,748.51		46,472,748.51	42,640,846.13		42,640,846.13

(2). 存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

☐适用 ☒不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用

11、划分为持有待售的资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
未认证待抵扣进项税	261,690.46	5,293.56
预付租金	2,200,056.60	
理财产品	215,718,845.95	
合计	218,180,593.01	5,293.56

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

☐适用 ☒不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

☐适用 ☒不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

☐适用 ☒不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	61,083,559.58	66,826,125.15	5,532,564.84	3,296,778.55	136,739,028.12
2. 本期增加金额	2,023,669.94	11,179,350.48	3,533,341.57	798,879.73	17,535,241.72
(1) 购置	2,023,669.94	1,792,595.73	3,533,341.57	798,879.73	8,148,486.97
(2) 在建工程转入		2,389,507.09			2,389,507.09
(3) 企业合并增加					
其他转入		6,997,247.66			6,997,247.66
3. 本期减少金额		4,009,740.78	187,298.00	139,708.00	4,336,746.78
(1) 处置或报废		2,008,751.38	187,298.00	139,708.00	2,335,757.38
其他转出		2,000,989.40			2,000,989.40
4. 期末余额	63,107,229.52	73,995,734.85	8,878,608.41	3,955,950.28	149,937,523.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,169,687.65	35,167,446.02	3,673,687.19	2,090,929.06	58,101,749.92

2. 本期增加金额	2,904,545.40	8,085,890.63	709,980.87	453,610.16	12,154,027.06
(1) 计提	2,904,545.40	8,085,890.63	709,980.87	453,610.16	12,154,027.06
3. 本期减少金额		2,018,263.70	177,933.10	132,722.60	2,328,919.40
(1) 处置或报废		1,908,313.38	177,933.10	132,722.60	2,218,969.08
其他转出		109,950.32			109,950.32
4. 期末余额	20,074,233.05	41,235,072.95	4,205,734.96	2,411,816.62	67,926,857.58
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	43,032,996.47	32,760,661.90	4,672,873.45	1,544,133.66	82,010,665.48
2. 期初账面价值	43,913,871.93	31,658,679.13	1,858,877.65	1,205,849.49	78,637,278.20

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
达濠厂房	118,609,115.78		118,609,115.78	94,117,194.04		94,117,194.04

合计	118,609,115.78		118,609,115.78	94,117,194.04		94,117,194.04
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
益智玩具生产基地建设项目及研发中心建设项目		94,117,194.04	24,491,921.74			118,609,115.78	42.32	42.32				
合计		94,117,194.04	24,491,921.74			118,609,115.78	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,976,573.00		772,628.45		5,749,201.45
2. 本期增加金额			20,000.00		20,000.00
(1) 购置			20,000.00		20,000.00
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,976,573.00		792,628.45		5,769,201.45
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,227,554.81		180,457.15		1,408,011.96
2. 本期增加金额	99,531.48		79,096.21		178,627.69
(1) 计提	99,531.48		79,096.21		178,627.69
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,327,086.29		259,553.36		1,586,639.65
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,649,486.71		533,075.09		4,182,561.80
2. 期初账面价值	3,749,018.19		592,171.30		4,341,189.49

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用

26、开发支出

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用**28、长期待摊费用**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,597,175.62		598,940.88		998,234.74
特许权使用费		943,396.23			943,396.23
合计	1,597,175.62	943,396.23	598,940.88		1,941,630.97

29、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**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	797,256.49	119,588.47	507,051.06	76,057.66
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
政府补助	6,805,000.00	1,020,750.00	6,005,000.00	900,750.00
合计	7,602,256.49	1,140,338.47	6,512,051.06	976,807.66

(2). 未经抵销的递延所得税负债☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用**30、其他非流动资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	10,079,950.00	827,000.00
合计	10,079,950.00	827,000.00

其他说明：

主要系支付募投项目设备款所致。

31、短期借款**(1). 短期借款分类**☐适用 ☒不适用**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

☐适用 ☒不适用

33、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

34、应付票据

☐适用 ☒不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	17,006,772.49	18,404,695.73
应付设备款	648,761.78	10,000.00
运输费用	156,685.00	653,035.89
其他	2,354,499.44	720,280.61
合计	20,166,718.71	19,788,012.23

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
玩具款	6,861,531.34	3,035,658.91
模具款	21,200.00	126,000.00
合计	6,882,731.34	3,161,658.91

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,054,546.16	24,957,386.56	25,013,080.50	1,998,852.22
二、离职后福利-设定提存计划	183,042.42	2,268,900.39	2,331,445.06	120,497.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,237,588.58	27,226,286.95	27,344,525.56	2,119,349.97

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,942,709.20	21841088.00	21,902,133.40	1,881,663.80
二、职工福利费		1,723,742.70	1,723,742.70	
三、社会保险费	81,727.96	999,035.80	994,215.84	86,547.92
其中: 医疗保险费	66,198.00	798,696.00	797,544.00	67,350.00
工伤保险费	4,436.48	57,229.42	56,182.12	5,483.78
生育保险费	11,093.48	143,110.38	140,489.72	13,714.14
四、住房公积金	29,109.00	349,691.50	349,160.00	29,640.50
五、工会经费和职工教育经费	1,000.00	43828.56	43,828.56	1,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,054,546.16	24,957,386.56	25,013,080.50	1,998,852.22

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	166,402.20	2,146,655.70	2,203,532.40	109,525.50
2、失业保险费	16,640.22	122,244.69	127,912.66	10,972.25
3、企业年金缴费				
合计	183,042.42	2,268,900.39	2,331,445.06	120,497.75

其他说明:

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	325,639.06	-
企业所得税	2,925,795.08	3,573,292.26
个人所得税	38,629.69	24,479.22

城市维护建设税	126,584.52	75,754.55
教育费附加	54,250.50	32,466.24
地方教育费附加	36,167.01	21,644.16
堤围防护费	0.00	18,370.96
合计	3,507,065.86	3,746,007.39

39、应付利息☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用**40、应付股利**☐适用 ☒不适用**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣职工社会保险、住房公积金	113,245.99	145,469.58
押金	80,000.00	
合计	193,245.99	145,469.58

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用**42、划分为持有待售的负债**☐适用 ☒不适用**43、1年内到期的非流动负债**☐适用 ☒不适用**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用☐适用 ☒不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

☐适用 ☒不适用

48、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

49、专项应付款

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与政府相关政府补助	6,005,000	2,250,000.00	1,450,000.00	6,805,000.00	
合计	6,005,000	2,250,000.00	1,450,000.00	6,805,000.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2011 年省循环经济发展专项资金	260,000.00		40,000.00		220,000.00	与资产相关
2011 年度省级现代化服务业发展引导专项资金项目	825,000.00		50,000.00		775,000.00	与资产相关
拼装式玩具模具、包装及仓储智能化设备	570,000.00		60,000.00		510,000.00	与资产相关
益智玩具生产基地建设项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
2013 年度广东省差别电价电费收入专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
模具浇注芯件及管控系统技术改造项目	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
2013 年度汕头市文化产业发展专项资金资助项目	600,000.00				600,000.00	与资产相关
2013 年汕头市科技经费及科技计划项目	300,000.00		300,000.00			与收益相关
2014 年省级企业技术中心专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2014 年市科技计划项目经费-广东深刻普教玩具工程技术研究开发中心	150,000.00				150,000.00	与资产相关
2015 年省级企业转型升级专项资金	100,000.00				100,000.00	与资产相关
2015 年汕头市科技计划项目-具有拟人思维的创新教育智能机器人系		250,000.00			250,000.00	与资产相关

统						
2016 年文化产业发展扶持专项资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
合计	6,005,000.00	2,250,000.00	1,450,000.00		6,805,000.00	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

52、其他非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

53、股本

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	96,000,000.00			115,200,000.00		115,200,000	211,200,000.00

其他说明：

主要系报告期内进行公积金转增股本所致。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

55、资本公积

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	318,181,212.29		115,200,000.00	202,981,212.29
其他资本公积				
合计	318,181,212.29		115,200,000.00	202,981,212.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要系报告期内进行公积金转增股本所致。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		3,718,845.95		557,826.89	3,161,019.06		3,161,019.06
其他综合收益合计		3,718,845.95		557,826.89	3,161,019.06		3,161,019.06

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,858,750.80	5,855,720.13		27,714,470.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	21,858,750.80	5,855,720.13		27,714,470.93

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	103,848,757.19	65,892,659.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	103,848,757.19	65,892,659.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,557,201.27	66,173,441.51
减：提取法定盈余公积	5,855,720.13	6,617,344.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,160,000.00	21,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	136,390,238.33	103,848,757.19

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,685,078.82	174,485,066.75	308,759,458.64	191,888,199.75
其他业务	875,471.03	115,325.54	697,322.27	69,862.58
合计	281,560,549.85	174,600,392.29	309,456,780.91	191,958,062.33

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,231,918.90	1,581,170.86
教育费附加	527,965.24	677,644.66
资源税		
房产税	366,298.29	
土地使用税	160,280.33	
车船使用税	5,240.00	
印花税	146,120.66	
地方教育费附加	351,976.81	451,763.11
堤围防护费		
合计	2,789,800.23	2,710,578.63

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	5,698,495.59	6,276,298.12
职工薪酬	2,468,982.97	2,268,353.09
展览宣传费	9,639,284.69	8,771,751.23
其他费用	2,399,056.30	1,864,681.14
合计	20,205,819.55	19,181,083.58

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	9,811,864.57	9,746,788.47
职工薪酬	5,917,281.66	3,935,463.35
折旧费	1,375,392.90	1,062,277.52
办公费	1,806,302.58	1,601,480.93
税费	463,843.31	1,144,451.17
其他	3,677,190.63	4,922,882.41
中介机构服务费	1,264,522.03	250,849.05
合计	24,316,397.68	22,664,192.90

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		501,349.98
减：利息收入	-809,419.41	-684,545.62
汇兑收益	-323,916.43	-1,450,284.83
其他	90,037.12	90,260.32
合计	-1,043,298.72	-1,543,220.15

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	290,205.43	-853,936.40
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	290,205.43	-853,936.40

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他—理财产品	4,285,548.67	
合计	4,285,548.67	

其他说明：

报告期内，公司通过现金管理获得投资收益共计4,285,548.67元。

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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	615.35		615.35
其中：固定资产处置利得	615.35		615.35
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,640,141.78	1,941,778.00	4,640,141.78
其他		1,880.00	
合计	4,640,757.13	1,943,658.00	4,640,757.13

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2011 年省循环经济发展专项资金	40,000.00	40,000.00	与资产相关
2011 年度省级现代服务业发展引导专项资金项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
拼装式玩具模具、包装及仓储智能化设备	60,000.00	30,000.00	与资产相关
专项资金油市发改[2014]198 号		250,000.00	与收益相关
2014 年度中小企业发展专项资金		200,000.00	与收益相关
金平区 2014 年专利扶持资金		6,600.00	与收益相关
中国专利奖和 2013 年广东专利优秀奖配置奖金		120,000.00	与收益相关
广东省出口企业开拓国际市场专项资金		40,000.00	与收益相关
2013 年度中小企业国际市场开拓资金		54,953.00	与收益相关
2014 年广东省出口企业开拓国际市场专项资金		20,000.00	与收益相关
2012 年度广货网上行活动市场主体奖励资金		25,100.00	与收益相关
2015 年市企业知识产权管理规范推进项目经费		12,500.00	与收益相关
省版权兴业示范基地扶持资金		300,000.00	与收益相关
第十六届中国外观设计优秀奖配套奖金		80,000.00	与收益相关
2014 年下半年进出口增量奖		63,625.00	与收益相关
2015 年省企业知识产		40,000.00	与收益相关

权管理规范推进项目专项资金			
广东省知识产权局转拨第十六届中国专利奖奖励经费		250,000.00	与收益相关
2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金		359,000.00	与收益相关
2013 年汕头市科技计划“模具绕注件及管控系统改造项目”	300,000.00		与收益相关
“积木模具浇注芯件创新制造方法”	1,000,000.00		与收益相关
创新创业平台建设补充经费	30,000.00		与收益相关
收最具价值版权产品资助金	10,000.00		与收益相关
2014 年企业研究开发财政补贴资金结转	300,000.00		与收益相关
省级 2014 广货网上行项目资金结转 2016 支出	50,000.00		与收益相关
2015 年度稳增长调结构专项资金	50,000.00		与收益相关
2016 年第一批市知识产权管理规范推进项目经费	21,500.00		与收益相关
第八届汕头市专利奖外观设计优秀奖奖金	10,000.00		与收益相关
金平区 2016 年第一批专利申请授权资助	6,900.00		与收益相关
第十七届中国专利奖获奖单位及个人奖励经费	250,000.00		与收益相关
汕头市科学技术协会-科普活动宣传物料费用补助	2,000.00		与收益相关
上市奖励金	880,000.00		与收益相关
展位补助	40,860.00		与收益相关
2016 年企业上市奖励金	1,000,000.00		与收益相关
2015 年外贸发展专项资金	35,450.00		与收益相关
2016 年广东省专利技术项目转化实施计划专项资金	100,000.00		与收益相关
2016 年汕头市小微企业创新基地城市示范专题项目	150,000.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴	253,431.78		与收益相关

合计	4,640,141.78	1,941,778.00	/
----	--------------	--------------	---

其他说明：

☐适用 ☒不适用

70、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	111,716.27		111,716.27
其中：固定资产处置损失	111,716.27		111,716.27
对外捐赠	1,050,000.00		1,050,000.00
合计	1,161,716.27		1,161,716.27

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,772,152.46	11,151,646.05
递延所得税费用	-163,530.81	-41,409.54
合计	9,608,621.65	11,110,236.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	68,165,822.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,224,873.44
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-452,720.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-163,530.81
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	
所得税费用	9,608,621.65

其他说明：

☒适用 ☐不适用

72、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

项目	期 初 余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税 后 归 于 数 股 东	
一、以 后不能 重分类 进损益 的其他 综合收 益							
二、以 后将重 分类进 损益的 其他综 合收益							
可供出 售金融 资产公 允价值 变动损 益		3,718,845.95		557,826.89	3,161,019.06		3,161,019.06
其他综 合收益 合计		3,718,845.95		557,826.89	3,161,019.06		3,161,019.06

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	809,419.41	684,545.62
政府补贴	3,440,141.78	2,271,778.00
其他代收款项	189,565.20	291,840.45
收到保证金	100,000.00	
合计	4,539,126.39	3,248,164.07

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	22,401,257.75	19,208,857.30
广告费	6,675,700.00	6,500,000.00

财务费用-手续费	90,037.12	90,260.32
捐赠支出	1,010,000.00	
合计	30,176,994.87	25,799,117.62

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,250,000.00	1,250,000.00
合计	2,250,000.00	1,250,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

主要是 2015 年汕头市科技计划项目-具有拟人思维的创新教育智能机器人系统、2016 年文化产业发展扶持专项资金宣传部款项两个政府补助项目资金到位所致。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金收回		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用		6,348,604.52
送股、分红手续费	132,130.02	
合计	132,130.02	6,348,604.52

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

主要系支付公积金转增股本及现金分红的手续费。

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	58,557,201.27	66,173,441.51
加：资产减值准备	290,205.43	-853,936.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,154,027.06	11,978,323.48

无形资产摊销	178,627.69	316,273.50
长期待摊费用摊销	598,940.88	199,646.96
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）	111,100.92	-
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）	-299,666.85	394,710.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,285,548.67	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-163,530.81	41,409.54
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）	-3,831,902.38	416,557.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,684,799.85	351,368.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	738,379.87	-15,480,568.66
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	60,363,034.56	63,537,226.18
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	133,997,300.79	346,760,442.40
减：现金的期初余额	346,760,442.40	58,481,256.55
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	-212,763,141.61	288,279,185.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	133,997,300.79	346,760,442.40
其中：库存现金	33,135.88	7,517.98
可随时用于支付的银行存款	133,964,164.91	346,752,924.42
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	133,997,300.79	346,760,442.40
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		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

☐适用 ☒不适用

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

☒适用 ☐不适用

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			243070.54
其中：美元	35,032.90	6.9370	243,023.24
欧元			
港币	52.88	0.8547	47.30
人民币			
人民币			
应收账款	207600.35	6.9370	1440123.62
其中：美元	207,600.35	6.9370	1,440,123.62
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
预收款项	635,863.69	6.9370	4,410,986.42
美元	635,863.69	6.9370	4,410,986.42
人民币			

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

78、套期

☐适用 ☒不适用

79、其他

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:☐适用 ☒不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**☐适用 ☒不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**☐适用 ☒不适用**4、 重要的共同经营**☐适用 ☒不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用**6、 其他**☐适用 ☒不适用**十、与金融工具相关的风险**☒适用 ☐不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，对于经销商客户，一般采取预收货款的方式进行

以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	133,997,300.79	133,997,300.79	133,997,300.79			
应收账款	4,321,768.31	4,549,229.80	4,549,229.80			
金融资产小计	138,319,069.10	138,546,530.59	138,546,530.59			
短期借款						
应付账款	20,166,718.71	20,166,718.71	20,166,718.71			
金融负债小计	20,166,718.71	20,166,718.71	20,166,718.71			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	346,760,442.40	346,760,442.40	346,760,442.40			
应收账款	3,855,167.54	4,058,071.10	4,058,071.10			
金融资产小计	350,615,609.94	350,818,513.50	350,818,513.50			
短期借款						
应付账款	19,788,012.23	19,788,012.23	19,788,012.23			
金融负债小计	19,788,012.23	19,788,012.23	19,788,012.23			

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的经营区域主要分为境内、境外两部分，出口业务以美元结算。虽公司截止 2016 年 12 月 31 日外币资产和负债较小，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面

临的外汇风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
货币资金	243,023.24	47.30		243,070.54
应收账款	1,440,123.62			1,440,123.62
小计	1,683,146.86	47.30	-	1,683,194.16
外币金融负债：				-
预收款项	4,410,986.42			4,410,986.42
小计	4,410,986.42	-	-	4,410,986.42

续：

项目	期初余额			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	139,833.89	44.30		139,878.19
应收账款	1,192,651.98			1,192,651.98
小计	1,332,485.87	44.30		1,332,530.17
外币金融负债：				
预收款项	449,481.41			449,481.41
小计	449,481.41			449,481.41

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			215,718,845.95	215,718,845.95
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 其他			215,718,845.95	215,718,845.95
持续以公允价值计量的资产总额			215,718,845.95	215,718,845.95

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位:万元 币种:人民币

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(%)
汕头市邦领贸	汕头	有限公司	2,000	30.60	30.60

易有限公司					
-------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

汕头市邦领贸易有限公司成立于 2011 年 4 月 2 日，法定代表人吴锭延，注册资本及实收资本均为 2000 万元。经营范围：销售：化工原料（不含危险品），塑料原料（不含危险品），胶合板，木材制品，五金交电，金属材料，建筑材料，汽车零部件，摩托车零部件，家具，普通机械，电器机械及器材，电子计算机及配件；一、经营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司或禁止进出口的商品及技术除外，不另附进出口商品目录）；二、经营进料加工和“三来一补”业务。（凡涉专项规定持专批证件方可经营）。

本企业最终控制方是：吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☐适用 ☒不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☐适用 ☒不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用 关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用 关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用 本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用 关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用 本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用 关联担保情况说明

☐适用 ☐不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

☐适用 ☒不适用

(2). 应付项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5、其他☐适用 ☒不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**☐适用 ☒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：**☐适用 ☒不适用**3、 其他**☐适用 ☒不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**☐适用 ☒不适用**2、 利润分配情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	17,952,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2017年3月15日，公司第二届董事会第十二次会议通过2016年利润分配预案，公司拟定2016年度利润分配以2016年12月31日公司总股本211,200,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.85元（含税），共计分配现金红利17,952,000元。本分配议案尚需经公司2016年度股东大会审议批准后实施。

3、 销售退回☐适用 ☒不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**☒适用 ☐不适用

截止报告期末，本公司正在执行重大设备采购合同主要系募投项目-益智玩具生产基地拟采购汕头市海塑机械有限公司共计94套注塑机，目前已正式签署41套注塑机，合同总价款为910万元，剩余53套设备尚未正式签署；同时，本公司向佛山市多普力机电设备有限公司采购23台数控机床，合同总价款1,103.65万元。其余模具、装配设备、研发及生产管理等设备采购事项正在接洽中。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、 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:

☐适用 ☒不适用

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

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：

☐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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用 其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

☐适用 ☒不适用

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

☐适用 ☒不适用

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

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 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

☐适用 ☒不适用

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

☐适用 ☒不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本:

☐适用 ☒不适用

5、投资收益

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-111,100.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密	4,640,141.78	

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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1, 050, 000. 00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4, 285, 548. 67	
所得税影响额	-1, 164, 688. 43	
少数股东权益影响额		
合计	6, 599, 901. 10	

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

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10. 47	0. 38	0. 38

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.29	0.34	0.34
-------------------------	------	------	------

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

第十一节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有大华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：吴锭辉

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 15 日

修订信息

☐适用 ☒不适用