



SHIFENG CULTURE
实丰文化

实丰文化发展股份有限公司
SHIFENG CULTURE DEVELOPMENT CO., LTD.

实丰文化发展股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人蔡俊权、主管会计工作负责人赖洪及会计机构负责人(会计主管人员)纪尧声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中未来展望和 2017 年经营计划等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，存在一定的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节 公司债相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39
第十一节 备查文件目录.....	139

释义

释义项	指	释义内容
发行人、本公司、公司、实丰文化	指	实丰文化发展股份有限公司
实丰有限	指	广东实丰玩具实业有限公司，公司改制前的名称
实丰香港	指	实丰（香港）国际有限公司，本公司之全资子公司
艺丰贸易	指	汕头市艺丰贸易发展有限公司，本公司之全资子公司
实丰深圳	指	实丰（深圳）网络科技有限公司，本公司之全资子公司
奥飞娱乐	指	奥飞娱乐股份有限公司（002292，SZ）
高乐股份	指	广东高乐玩具股份有限公司（002348，SZ）
骅威文化	指	骅威文化股份有限公司（002502，SZ）
群兴玩具	指	广东群兴玩具股份有限公司（002575，SZ）
星辉娱乐	指	星辉互动娱乐股份有限公司（300043，SZ）
北京物美	指	北京物美综合超市有限公司
天津华润万家	指	天津华润万家生活超市有限公司
东北大润发	指	青岛润泰事业有限公司沈阳分公司
深圳人人乐	指	深圳市人人乐商业有限公司
精正检测	指	广东精正检测有限公司（原名称为“汕头市精正检测有限公司”）
股东大会	指	实丰文化发展股份有限公司股东大会
董事会	指	实丰文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	实丰文化发展股份有限公司监事会
《公司章程》	指	实丰文化发展股份有限公司章程
东海证券、保荐人、保荐机构、主承销商	指	东海证券股份有限公司
正中珠江、会计师	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙），改制前的名称为广东正中珠江会计师事务所有限公司
君合律师、发行人律师	指	北京市君合律师事务所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家质检总局	指	国家质量监督检验检疫总局
国家认监委	指	国家认证认可监督管理委员会
深交所、证券交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

OEM	指	英文 Original Equipment Manufacturer 的缩写，即原始设备制造商，指一家厂家根据另一家厂商的要求，为其生产产品和产品配件，亦称为贴牌生产。
ODM	指	英文 Original Design Manufacture 的缩写，即原始设计商，指一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。受托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品。
OBM	指	英文 Original Brand Manufacture 的缩写，即自主品牌生产商，指生产商自行创立产品品牌，生产、销售拥有自主品牌的产品
CCC 或 3C 认证	指	中国强制性产品认证制度（英文 China Compulsory Certification，英文缩写“CCC”）。国家质检总局对内销和进口的童车类、电子玩具类、塑胶玩具类、弹射玩具类、娃娃和金属玩具等 6 大玩具产品实施强制性安全认证制度
ICTI 认证	指	由国际玩具工业理事会（International Council of Toy Industries，英文缩写为“ICTI”）组织的对玩具企业社会责任进行认证，保证玩具在安全和人性化的环境下生产
ISO 8124	指	由国际标准化委员会（International Organization for Standardization）制定的国际性通用的玩具标准，包括 ISO 8124-1《玩具安全第一部分—物理和机械性能》、ISO 8124-2《玩具安全第二部分—燃烧性能》、ISO 8124-3《玩具安全第三部分—特定元素的迁移》。
EN 71	指	欧盟市场玩具类产品的规范标准，对进入欧洲市场的玩具产品进行技术规范，从而减少或避免玩具对儿童的伤害。包括第 1 部分物理和机械性能测试、第 2 部分易燃性能测试、第 3 部分有毒重金属溶出测试等
RoHS	指	《关于在电子电气设备中限制使用某些有害物质的指令》，要求所有出口到欧盟的包括电动玩具在内的电气电子产品，使用的铅、镉、汞、六价铬、多溴联苯、多溴联苯醚等 6 种有害物质含量不能超过指令规定最高限量
REACH	指	《关于化学品注册、评估、授权和限制制度》，是欧盟对进入其市场的所有化学品进行预防性管理的法规，涉及所有玩具，主要内容为将欧盟市场上约 3 万种化工产品和其下游的纺织、轻工、制药等 500 多万种制成品，全部纳入注册、评估、许可 3 个管理监控系统；2008 年 6 月 1 日起至 2008 年 12 月 1 日进行预注册，未完成预注册或者注册等程序，2009 年 1 月 1 日起包含化学物质的产品将分阶段禁止进入欧盟市场
WEEE	指	《废弃电子电气设备指令》，该项指令要求生产商（包括进口商和经销商）负责对进入欧盟市场的废弃电气电子产品进行回收、处理，对新投放欧盟市场电气电子产品必须加贴回收标志
ASTM	指	美国材料与试验协会（American Society for Testing and Materials）的英文缩写，是美国最老、最大的非盈利性的标准学术团体之一，主要任务是制定材料、产品、系统、和服务等领域的特性和性能标准，试验方法和程序标准，促进有关知识的发展和推广。其制定的 ASTM

		F963 标准是美国玩具检测标准，对出口美国市场的玩具产品做出了具体技术要求和测试方法
CPSIA	指	美国消费品安全改进法案（The US Consumer Product Safety Improvement Act of 2008，英文缩写"CPSIA"，又习惯简称"H.R.4040"），是自 1972 年消费品安全委员会（CPSC）成立以来最严厉的消费者保护法案。法案除了对儿童产品中铅含量的要求更为严格外，还对玩具和儿童护理用品中的有害物质邻苯二甲酸盐的含量做出新的规定
FCC 认证	指	美国联邦通信委员会认证（Federal Communications Commission），无线电应用产品、通讯产品等进入美国市场都要求符合 FCC 认证
Intertek	指	Intertek Group plc，中文译名"天祥集团"，是全球领先的质量和安全管理机构，为众多行业提供专业创新的解决方案；其总部位于伦敦，并在伦敦证券交易所上市，代码为 ITRK.L

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	实丰文化	股票代码	002862
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	实丰文化发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	实丰文化		
公司的外文名称（如有）	Shifeng Cultural Development Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Shifeng Cultural		
公司的法定代表人	蔡俊权		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖家源	
联系地址	广东省汕头市澄海区文冠路澄华工业区 实丰文化发展股份有限公司	
电话	0754-85882699	
传真	0754-85882699	
电子信箱	zhengquan@gdsftoys.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	197,757,690.99	169,121,619.25	16.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,261,127.17	11,832,672.21	45.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,677,670.91	11,291,652.62	38.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,248,704.25	-7,933,897.23	367.82%
基本每股收益（元/股）	0.2589	0.1972	31.29%
稀释每股收益（元/股）	0.2589	0.1972	31.29%
加权平均净资产收益率	4.26%	4.53%	-0.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	564,608,685.65	337,775,419.81	67.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	515,745,810.87	295,339,174.96	74.63%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,648.75	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,824,036.15	详见第十节财务报告七、70
减：所得税影响额	244,228.64	

合计	1,583,456.26	--
----	--------------	----

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司从事的主要业务及主要产品

公司主要从事各类玩具的研发设计、生产与销售，主要产品包括电动遥控玩具、婴幼玩具、车模玩具、动漫游戏衍生品玩具和其他玩具五大类，产品规格品种达1,000多种，产品出口到全球近百个国家和地区。报告期内，公司电动遥控玩具、婴幼玩具、车模玩具的销售收入占营业收入的比重始终稳定在80%以上，是公司销售收入和利润的主要来源。近年来，公司为了顺应行业发展的趋势以及扩大公司在业内的经营优势，坚持“玩具与文化创新融合”的发展战略，以游戏为切入点，尝试“线上有游戏，线下有玩具”的新型研发模式和网络与实体双渠道并进的营销及文化传播模式，推动动漫游戏衍生品玩具的销售；通过高新技术与玩具相结合，开发出一系列的智能产品，包括智能旺星人、智能喵星人、大圣机器人、哪吒机器人等。

（二）公司产品用途

公司产品为消费品，其中用途主要有：1、产品为消费者带来满足与快乐；2、为消费者带来知识，具有文化和教育性；3、为消费者增加动手能力，培养消费者思考能力。

（三）公司经营模式

1、采购模式

公司所需原辅材料由PMC部根据排产计划和物料库存情况，制定物料需求计划，提出物料采购指令；采购部根据合格供应商名单分别进行询价、比价，按程序确定物料采购价格并报分管副总审批后进行采购。公司通过与供应商订立合作协议书确定购销关系，通过长期的合作，以保障供应渠道的稳定性。

2、生产模式

公司实行“以销定产”的经营方针，每年根据上年销售情况和本年接单情况制定本年度销售计划，根据销售计划安排生产计划，每月的生产计划根据上月生产销售情况和下月销售计划作适当调整，基本做到按计划均衡生产。公司以自主生产模式为主；同时由于受制于产能限制，部分产品以及部分产品的部分工序采取委外加工模式。

3、销售模式

对于国际市场而言，公司产品主要通过各经销商或境外商超、玩具专业连锁店等终端销售渠道销往国外，公司获取客户订单的方式主要是玩具展览会，目前国际上知名的展览会如香港国际玩具展、中东迪拜国际玩具展览会、俄罗斯莫斯科玩具展览会，以及国内影响力较大的广交会、广州玩具展览会、上海国际玩具展览会、澄海国际玩具工艺品博览会等，公司每年均设展位参展，并取得良好的效果。随着公司品牌知名度的提升，主动购买公司产品的客户也越来越多，特别是国内的客户，更多的是选择直接和公司联系后订货。此外，公司还通过网络平台进行产品和企业宣传推广，目前的网络覆盖中东的福步、阿里巴巴等网络平台，通过网络低成本的推介，联系客户和宣传产品，公司业已建立了网络销售门店，并逐步完善和发展自身的电商业务，提高综合竞争力和销售规模。

公司主要经营模式介绍请查看公司招股说明书“第六节 业务与技术”之“四、发行人主营业务的具体情况”之“（三）主要经营模式”。

（四）主要的业绩驱动因素

公司根据行业发展及市场需求，积极加大技术创新及市场开发力度。报告期内，公司产品及客户结构优化、智能产品等新产品的研究及产业化均取得较大进展，保证了公司业绩的稳定持续增长。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	公司本期首次公开发行新股，收到募集资金导致资产总额增加，同时本期经营活动产生的现金流量净额增加、首次公开发行新股收到募集资金及购买银行理财产品共同影响，导致货币资金较期初增加 5,481.24 万元，增幅约 93%。
其他流动资产	本期公司使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品 18,000.00 万元，导致其他流动资产较期初增加 18,447.73 万元，增幅约 98.54%。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）研发设计优势

公司是“国家火炬计划汕头澄海智能玩具创意设计与制造产业基地”首批骨干企业之一，广东省高新技术企业，2013年12月被广东省科技厅批准组建“广东省电子游戏与智能互动玩具（实丰）工程技术研究中心”，公司研发工程中心2013年9月被认定为汕头市市级企业技术中心，公司“声光回力合金车”、“电动遥控车”被认定为广东省高新技术产品。经过多年经营，公司已拥有一支近百人的优秀研发队伍，可完成从产品概念提出直至生产过程完成的全流程工作。公司及下属子公司研发体系完善，设有游戏及动漫制作部、外观设计组、结构设计组、模型制作组、平面设计组、电子设计组，各工作组拥有突出的专业技术能力，形成了以综合技术见长的研发系统。

多年来，公司创新设计了多项玩具产品造型，并为海内外客户提供众多具有自主设计成果的产品，拥有90项外观专利，设计作品时尚美观，富有趣味性，深受消费者的青睐。同时，应用工程2D、3D绘图技术，公司完成了产品内部各种机械传动结构的图样表达和模拟配比，使产品在开发过程中解决了多数生产制造中可能出现的问题，确保了产品制造的高效优质，并为公司带来58项实用新型专利。另外，公司还掌握单片机编程技术、电路集成技术、2.4ghz无线遥控技术、高端设备如智能手机、平板电脑与玩具信号接驳及数据传输技术，在行业中处于领先水平，生产出包括“授权声光合金回力车”系列、“无线遥控车”系列、“合金变形遥控车”系列、“合金迷你遥控车”系列、“拼装停车场”系列、“2.4ghz遥控对战坦克”系列、“网络游戏授权树脂模型”系列、“棋战大型立体线上线下互动桌游”系列等集情感性、竞技性、趣味性、益智性、教育性和“光、电、声、智能互动”于一体的综合性产品。

在游戏开发方面，公司研发制作的网络游戏《棋战三国——烽火狼烟》于2013年在腾讯开发者平台顺利上线，此款网络游戏被定位于服务实体产品——《棋战三国——烽火狼烟》桌游的线上宣传推广，是公司创建“线上有游戏、线下有玩具”的新型研发模式和“网络与实体双渠道并行”的营销推广模式的首次尝试，其投入小、风险低的特点优于单一的传统媒体推广

模式。2014年1月新设立的子公司实丰深圳已具备独立完成游戏项目制作的能力，除独立进行产品研发外，还通过合作研发、手游代理发行等方式拓展游戏业务，2016年，实丰深圳与广州易歆网络科技有限公司合作开发的手机游戏《天子传奇》已完成研发工作，目前处于上线运营前的修改测试阶段。同时，实丰深圳积极同优质游戏公司合作，代理其游戏产品的发行，陆续签约运营的游戏包括《御天下》、《雄霸隋唐》、《逆乾坤》、《全民口袋争霸》等。实丰深圳的设立，既是公司对“游戏+玩具”模式的持续探索及完善，也是公司“玩具与文化创意融合”发展战略的实施路线之一。

在多年的经营过程中，公司建立了完善的研发管理体制及创新激励机制，聚集了一批经验丰富的专业人才，目前公司在售产品中90%以上为公司自主设计或研发。基于长期规划，公司还将不断引进优质人才以配合“玩具与高新技术、玩具与文化创意融合”的发展战略，强化全产业链复合型协同能力，以产生更多富有创新思维，与市场高度结合，引领行业发展方向的创意玩具产品。

（二）覆盖全球的营销网络优势

经过多年的市场开拓，公司积累了大量的境外客户资源，建立起了覆盖全球的市场销售网络，产品销往欧洲、北美、拉美、中东、东南亚等近百个国家和地区，已累计与数百家海外客户建立了业务往来。这些客户，既有玩具专业连锁店、大型商超和百货公司等终端销售渠道，如JSC TANDER、JUGUETTOS CENTRAL DE COMPRAS S COOP V、Target Australia Sourcing Limited等，又有各国品牌运营商及知名的经销商，如RAZOR USA LLC、积比（香港）有限公司、创景国际发展有限公司、恒升国际企业有限公司、SAMBRO INTERNATIONAL LTD、O.K.K. TRADING, INC.、SUPERWAY INTERNATIONAL LTD等。公司与这些客户建立了长期稳定的合作关系，使公司产品能迅速销往全球市场。同时，公司通过“区域经销商+直营”的模式，并以电商模式做尝试，积极布局和拓展国内市场。目前，在终端直营方面已成功开拓全国性及区域性的大型优质商超卖场，如北京物美、天津华润万家、东北大润发、深圳人人乐等，并与国内部分区域经销商建立起密切的合作关系，为后续国内市场销售渠道的大规模拓展奠定了基础。

（三）制造与质量管理优势

公司是国内知名的玩具产品制造商，拥有先进的加工设备及高素质的生产队伍，拥有先进的模具设计中心，高效的注塑、压铸、产品涂装、装配等生产车间。公司成立了自动化治具工装制造组从事设备及工艺技术革新，革新后的自动化生产设备如机械手、自动打轮机、自动穿轮机、自动打包机等设备均处于同行业领先水平，先进设备的使用保证了产品品质、提高了生产效率。公司坚持质量为本，按照GB/T 19001-2008/ISO 9001: 2008 要求不断改进和完善质量管理体系。公司建立了检测实验室，在产品检测方面加大投入，产品检测设备及技术处于同行业领先水平，并依照相关标准法规要求对产品实施物理与机械强度安全测试和可靠性测试，确保产品安全符合各出口国或地区标准法规及国内3C认证要求。同时，公司实施全员参与和过程控制的质量管理，持续开展员工质量意识和质量控制方法的培训，辅之以质量管理激励制度，确保产品质量和过程质量的稳定。公司玩具产品凭借设计美观、功能丰富的优良特性和品质可靠得到客户的高度认可。

（四）品牌优势

经过二十多年的发展，公司凭借其先进的产品制造能力和优秀的产品品质，使“实丰”品牌拥有了广泛的知名度。公司各类型玩具一直受到消费者的青睐，基于优秀的创意和品质，产品进入市场能快速获得消费者的认可。公司是“国家火炬计划汕头澄海智能玩具创意设计与制造基地”首批骨干企业之一、广东省高新技术企业、广东省民营科技企业、广东省优势传统产业转型升级示范企业、汕头市知识产权优势培育企业，公司“SF牌电动玩具”为广东省名牌产品，“”商标为广东省著名商标，连续14年获得“广东省守合同重信用企业”称号。公司品牌结构清晰，产品特征明显，品类较多，拥有“实丰玩具”、“实丰漫游”、“实丰车模”、“实丰益智”、“实丰婴幼”等多个系列。其中，“实丰漫游”系列近年来尤其受到市场关注，该系列下收录了部分近年来著名的游戏、动漫产品形象，如《洛克王国》、《海绵宝宝》、《小羊肖恩》等。

（五）产业集群地优势

我国玩具行业较为分散，玩具制造企业众多，产业集群现象明显。目前，国内玩具制造企业主要集中在广东、江苏、浙江、山东、福建、上海等经济发达的沿海地区。公司地处广东省汕头市澄海区，汕头市是我国著名的玩具生产集群地，拥有完善的产业配套体系和便捷的物流体系，能够极大地降低玩具产品原材料、零部件的采购成本和产品物流成本，为公司在激烈的玩具市场竞争环境中保持较强的盈利能力打下了坚实的基础。同时，作为我国主要的玩具产业集群地之一，多年来汕头市通过产业政策、财政和信贷支持等多种方式给予玩具行业企业较大的产业扶持力度，为公司发展创造了良好的政策环境。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现营业收入197,757,690.99元，同比增长16.93%；实现归属于上市公司股东的净利润17,261,127.17元，同比增长45.88%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润15,677,670.91元，同比增长38.84%；经营活动产生的现金流量净额21,248,704.25元，同比增加367.82%；基本每股收益0.26元，同比增长31.29%；2017年半年报总资产564,608,685.65元，同比增长67.16%，净资产515,745,810.87元，同比增长74.63%。

在玩具业务方面：

报告期内，在传统制造业成本上升、玩具行业市场竞争加剧、玩具产品同质化严重以及汇率大幅波动的环境下，公司上下努力克服困难，加强生产经营管理，严控成本与风险，较好完成公司年初既定目标。报告期内，主要工作如下：

报告期内，公司紧紧抓住家庭消费升级带来的婴童市场机遇以及国家二胎政策的落实，梳理国内市场营销人员，规范国内市场销售渠道，国内市场销售额较去年同期有一定的增长。

报告期内，公司继续重点强化渠道建设，对部分低效渠道进行压缩，使公司在产能受限情况下，优先承接毛利率较高的订单，虽导致婴幼儿玩具、动漫游戏衍生品玩具销售收入较同期有所下降，但总体毛利率相比去年同期有所提高。

报告期内，公司电动遥控玩具收入去年同期增长93.5%，主要是公司继续坚持既定研发目标，加强在电动遥控方面的研发，在原有电动遥控产品的基础上，研发设计了多种健康环保、寓教于乐、功能智能的新产品，未来公司将继续在电动遥控类产品上发力。

玩具及衍生品业务是一个前景明朗、稳定发展的业务板块，未来3-5年都是公司主营业务收入之一。借助中国经济结构转型、消费升级所带来的行业集中度提高的契机，我们将继续以用户和产品为中心，加快对电动智能玩具的研发，推进技术创新、销售渠道创新和服务方式的创新，并适时借助投资并购方式进入个性化玩具或智能化等制造行业，力争实现玩具业绩的稳步提升。

在游戏业务方面：

报告期内，公司游戏收入相比去年有所提高，主要是子公司实丰（深圳）自2016年下半年以来加强游戏代理运营业务，并取得一定效果，未来公司在游戏方面将继续积极探索。

其他方面：

报告期内，公司完成首次公开发行股票并上市，在深交所中小板进行挂牌上市，公司将严格按照有关法律法规要求，规范运作。

报告期内，公司积极关注与文化相关企业，未来将适时开展外延式并购，增强公司盈利能力。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	197,757,690.99	169,121,619.25	16.93%	

营业成本	143,591,547.00	128,969,700.40	11.34%	
销售费用	15,374,416.22	10,675,989.27	44.01%	主要系子公司实丰（深圳）网络科技有限公司自 2016 年度下半年开始游戏代理运营业务，导致运营费用大幅增加。
管理费用	14,701,551.37	14,296,080.15	2.84%	
财务费用	2,195,669.44	-1,157,818.90	289.64%	主要系本期美元兑人民币汇率整体呈下降趋势，导致出口业务汇兑损失增加导致。
所得税费用	3,279,738.72	2,636,497.63	24.40%	
研发投入	5,634,371.02	6,641,280.73	-15.16%	
经营活动产生的现金流量净额	21,248,704.25	-7,933,897.23	367.82%	主要系本期销售回款较上年同期增加，同时支付的原材料、商品采购款较上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-188,593,724.21	-11,967,348.06	-1,475.90%	主要系本期公司使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	203,058,361.39	8,453,388.86	2,302.09%	主要系首次公开发行新股，收到募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	35,289,967.90	-10,994,023.46	420.99%	主要系本期经营活动产生的现金流量净额增加、首次公开发行新股收到募集资金及购买银行理财产品共同影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	197,757,690.99	100%	169,121,619.25	100%	16.93%
分行业					
玩具业务	192,310,245.05	97.25%	168,080,398.46	99.38%	14.42%

游戏业务	5,360,017.40	2.71%	970,873.79	0.58%	452.08%
其他业务	87,428.54	0.04%	70,347.00	0.04%	24.28%
分产品					
玩具	192,310,245.05	97.25%	168,080,398.46	99.38%	14.42%
游戏	5,360,017.40	2.71%	970,873.79	0.58%	452.08%
其他	87,428.54	0.04%	70,347.00	0.04%	24.28%
分地区					
国外	163,858,690.92	82.86%	143,732,783.54	84.99%	14.00%
国内	33,899,000.07	17.14%	25,388,835.71	15.01%	33.52%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
玩具自产业务	167,721,041.33	120,914,612.69	27.91%	12.24%	7.01%	14.43%
玩具贸易业务	24,589,203.72	21,651,674.00	11.95%	31.89%	35.84%	-17.66%
玩具业务合计	192,310,245.05	142,566,286.69	25.87%	14.42%	10.58%	11.05%
分产品						
电动遥控玩具	101,089,943.89	72,909,292.97	27.88%	93.50%	94.58%	-1.41%
婴幼儿玩具	43,689,589.88	30,990,255.34	29.07%	-35.25%	-41.00%	31.22%
车模玩具	5,648,409.62	4,011,773.62	28.98%	-17.42%	-22.45%	18.94%
动漫游戏衍伸品 玩具	2,882,450.74	2,030,939.13	29.54%	-49.60%	-49.64%	0.18%
其他玩具	14,410,647.20	10,972,351.63	23.86%	-16.02%	-20.41%	21.36%
玩具自产小计	167,721,041.33	120,914,612.69	27.91%	12.24%	7.01%	14.43%
玩具贸易	24,589,203.72	21,651,674.00	11.95%	31.89%	35.84%	-17.66%
玩具业务合计	192,310,245.05	142,566,286.69	25.87%	14.42%	10.58%	11.05%
分地区						
亚洲	71,804,972.54	51,511,319.40	28.26%	34.66%	30.90%	7.87%
北美洲	45,204,397.73	31,276,805.69	30.81%	-5.87%	-16.50%	40.03%
欧洲	33,198,804.02	27,488,164.23	17.20%	-4.23%	-1.60%	-11.40%
南美洲	7,753,873.82	6,494,669.00	16.24%	119.57%	142.29%	-32.60%
大洋洲	5,896,642.81	4,715,335.98	20.03%	75.48%	91.69%	-25.23%
非洲	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%

国内	28,451,554.13	21,079,992.39	25.91%	16.86%	14.32%	6.77%
玩具业务合计	192,310,245.05	142,566,286.69	25.87%	14.42%	10.58%	11.05%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）营业收入构成变动情况说明

营业收入中游戏业务收入较上年同期大幅增长，主要系子公司实丰（深圳）网络科技有限公司自2016年下半年开始游戏代理运营业务，游戏代理运营业务开展顺利。

（2）主营业务分产品变动情况说明

玩具自产业务中电动遥控玩具收入较上年同期大幅增长93.50%，主要系公司本期发挥在电动遥控玩具的研发优势，推出一系列新产品，承接的客户订单较上年同期有较大增长所致。

玩具自产业务中婴幼儿玩具销售收入较上年同期下降35.25%，毛利率上升31.22%，主要系本期公司在产能受限的情况下，优先承接毛利率较高的订单，同时亦加大研发力度，推出一系列高附加值的婴幼儿产品，导致销售收入虽有所下降，但毛利率总体上升。

玩具自产业务中动漫游戏衍生品玩具收入较上年同期下降49.60%，主要系公司为控制经营风险，减少对动漫游戏形象授权的获取，因此导致动漫游戏衍生品玩具销售下降。

玩具贸易业务收入较上年同期增长31.89%，系公司国际玩具贸易增长所致。

（3）主营业务分区域变动情况说明

玩具业务的区域变动主要系各区域客户订单量的变动所致，本期各区域主要客户仍较为稳定，因公司推出的新产品与其销售渠道需求的匹配度原因，导致各区域的订单较上年同期有所波动，但公司的销售区域仍以欧洲、北美洲、亚洲为主要销售区域。

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	113,751,928.33	20.15%	58,939,486.33	16.56%	3.59%	主要系公司本期首次公开发行新股，收到募集资金导致资产总额增加，同时本期经营活动产生的现金流量净额增加、首次公开发行新股收到募集资金及购买银行理财产品共同影响

						所致。
应收账款	99,153,105.59	17.56%	115,742,181.39	32.52%	-14.96%	主要系公司本期首次公开发行新股，收到募集资金导致资产总额增加，同时应收账款回收较上年同期增加所致。
存货	39,745,953.99	7.04%	46,700,489.74	13.12%	-6.08%	主要系公司本期首次公开发行新股，收到募集资金导致资产总额增加，同时公司存货周转加快减少库存量所致。
固定资产	81,960,930.78	14.52%	78,212,710.78	21.97%	-7.45%	主要系公司本期首次公开发行新股，收到募集资金导致资产总额增加所致。
短期借款	5,000,000.00	0.89%	50,000,000.00	14.05%	-13.16%	主要系公司本期首次公开发行新股，收到募集资金导致资产总额增加，同时公司运营资金充足减少向金融机构融资所致。
其他流动资产	186,349,382.56	33.01%	1,872,114.95	0.53%	32.48%	主要系本期公司使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第十节 财务报告”第七 77点。

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	20,198
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
实丰文化发展股份有限公司经中国证券监督管理委员会《关于核准实丰文化发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2017】404 号）核准，经深圳证券交易所《关于实丰文化发展股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2017】224 号）同意，实丰文化首次公开发行的人民币普通股股票 2,000 万股已于 2017 年 4 月 11 日在深圳证券交易所中小板上市。募集资金总额为 22,340 万元，扣除发行费用 2,142 万元后，实际募集资金净额为 20,198 万元。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 6 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了广会验字[2017] G16043480070 号《验资报告》。公司根据《募集资金管理制度》对募集资金采取了专户存储管理。本报告期实际使用募集资金 0 元，累计已使用募集资金 0 元。报告期收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 10.25 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 10.25 万元。截至 2017 年 6 月 30 日，募集资金余额为 20208.30 万元，其中包含未支付发行费用 500.34 元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已 变更项目(含部 分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
玩具生产基地建设项 目	否	11,047.4	11,047.4	0	0	0.00%	2019 年 04 月 30 日	0	否	否
研发中心建设项目	否	7,016.54	7,016.54	0	0	0.00%	2018 年 12 月 31 日	0	是	否
营销网络建设及品牌 推广项目	否	2,134.06	2,134.06	0	0	0.00%	2020 年 04 月 30 日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	20,198	20,198	0	0	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用	否									
合计	--	20,198	20,198	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	1、玩具生产基地建设由于项目建设地周边配套未完全完善，用水用电存在一定的困难，造成工期延期，目前公司正与政府沟通。 2、研发中心建设项目和营销网络建设及品牌推广项目将主要增强公司自主创新能力和渠道推广能力，提升公司核心技术优势和产品竞争力，项目的效益将体现在公司整体经营业绩中，不产生独立经济效益。									
项目可行性发生重大 变化的情况说明	报告期内，项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实 施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实 施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先 期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时	不适用									

补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户中，用于原定募投项目建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于 2017 年半年度募集资金存放与使用	2017 年 08 月 25 日	详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）2017 年 8 月 25 日刊登的《关于 2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	20.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,795.94	至	3,355.13
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,795.94		
业绩变动的原因说明	主要系主营业务收入较上年同期有所增长所致。		

十、公司面临的风险和应对措施

（一）市场风险

1、受产品进口国政策变动影响的风险

公司产品的主要出口地为欧洲、北美、亚洲等国家和地区。近几年，欧盟、美国、加拿大、日本等国家或地区纷纷出台一系列新的玩具安全标准，对我国玩具行业形成了很强的贸易壁垒，随着进口国对玩具安全标准的要求日趋严格，中国企业不得不为此增加技术投入和检测费用。虽然目前本公司产品均能符合甚至超过进口国的标准，但如果未来产品进口国的贸易壁垒和行业标准变化，将会对公司的产品出口增长产生一定的影响。

2、市场竞争加剧的风险

目前我国玩具行业规模较大且增长较快，但行业集中度不高，企业数量众多但规模偏小，单个企业的市场占有率较低。国内玩具行业企业偏重于制造，具有自主品牌并具有较大市场影响力的较少。近年来国外玩具安全和环保标准的提高加重了国内出口企业的生产及检测成本，而国内劳动力成本也存在上涨压力。成本上升对利润空间微薄的小型加工制造企业造成了严重的冲击。众多技术含量较低且无品牌影响力的中小型企业所采用的低价竞争等策略对玩具行业产生不利影响。虽然本公司自主创新能力、品质管理能力不断增强，但国内同行的低价生存策略可能会影响本公司产品的销售，将对本公司的经营业绩带来负面影响。

3、知识产权保护风险

公司是国内玩具行业的知名品牌企业，品牌影响力较强，由于产品设计上的优势，自主研发的玩具产品较容易成为模仿的对象，因此，知识产权保护对公司来讲非常重要。公司自成立以来一直高度重视自主知识产权的保护和运用，为有效防止其他企业仿制，公司积极取得各类专利保护，截至本招股说明书签署日，公司已取得152项专利证书，其中：发明专利2项，实用新型专利60项，外观设计专利90项，被汕头市知识产权局确定为“汕头市知识产权优势培育企业”，在未来也会加强专利与非专利技术的保护力度。但目前国内知识产权保护机制还不健全，如果公司未能有效保护自身产品的知识产权，被其他公司模仿，将可能在市场竞争中削弱自身的竞争优势，从而对公司的经营和业绩产生不利影响。

（二）经营风险

1、原材料价格波动的风险

公司自产玩具的成本构成中，材料成本占比在80%左右。主要原材料包括塑料、电子产品、包装材料等均处于完全竞争

市场，市场供应充足。上述原材料价格的波动，会对毛利率产生一定影响。公司从事玩具生产多年，与各主要供应商保持了长期稳定的合作关系，为应对原材料价格的波动，采取了调整产品结构、对大宗原材料进行集中采购等措施，以平抑原材料价格波动对公司生产成本的不利影响。即便如此，如果塑料等原材料价格出现剧烈波动，仍将对公司的经营业绩产生较大影响。

2、人力成本上升的风险

随着我国人口老龄化的加速，以及劳动力供求的结构性矛盾，导致我国劳动力的成本优势正逐渐减弱，各地政府纷纷上调最低工资标准，不少地方的制造型企业都出现了“招工难”的现象。报告期内，公司积极进行技术更新，采购了机械手、自动穿轴机、自动压轮机、自动喷漆设备、激光打标机等自动化设备，不断提高生产效率。随着公司业务的发展，如果劳动力成本持续上升，生产人员过多过快的流动也会给公司经营业绩带来不利影响。

3、核心技术人员流失的风险

创新是企业长期发展的基石，是企业的生存之本，而人才是企业创新的源泉。公司一贯注重人才培养和研发投入，依托长期的研发投入和先进的制造技术，使公司保持良好的市场竞争力，并凝聚了一批能够刻苦钻研、勇于创新的专业人才。虽然公司对核心技术人员建立了相应的激励制度，并与核心技术人员签订了知识产权保密协议，规定公司技术人员在其任职或离职后两年内不得将相关技术信息、经营信息、财务资料等内容向第三方泄露；但是，由于公司产品技术含量较高，一旦核心技术人员流失，将会对研发人员的再培养以及公司经营活动带来不利影响。

4、经销商变动风险

报告期内，公司主要客户稳定，与公司保持了长期合作关系。但是，由于关联方经销商不再与发行人发生交易、部分客户因其产品需求与公司的产品匹配度不高导致某一年度暂时未与公司发生交易，使得报告期内公司经销商存在一定的变动，对公司收入情况造成一定影响。虽然公司承接了关联方经销商部分下游客户、通过开拓新客户等方式缓解经销商变动的影响，但未来仍存在部分经销商在某一年度暂时未和与公司发生交易的情形，存在经销商变动的风险。

（三）管理风险

1、实际控制人控制的风险

本公司的实际控制人为蔡俊权，直接持有本公司3,256.91万股，占公司总股本的54.28%，蔡俊权及其一致行动人共持有本公司4,434.00万股，占公司总股本的73.90%；本次发行完成后，蔡俊权直接持有本公司40.71%的股份，蔡俊权及其一致行动人持有本公司55.43%的股份，蔡俊权仍为公司实际控制人。发行人已按照现代企业制度的要求建立较为完善的法人治理结构，但是仍不能排除实际控制人可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，存在损害公司及公司其他股东利益的风险。

2、人力资源缺乏的风险

在公司近几年的快速发展中，核心管理团队保持稳定，建立了较为完善的法人治理结构，制定了一系列行之有效的规章制度；同时，随着公司由传统的玩具生产与销售逐步转向“玩具与高新技术、玩具与文化”的创新融合，公司培养与引进了一批认可公司文化、具有团队协作精神、务实敬业的研发设计、生产、销售和管理人才。未来公司将继续加强人才培训和储备，进一步完善激励制度，稳定与发展人才队伍。但随着公司经营规模的不断扩大，尤其是本次发行成功后，对公司的管理体系以及管理人员提出更高的要求。若公司管理水平及人才队伍不能满足公司业务规模扩大的要求，将会对公司的发展构成一定的制约。

3、产品质量控制的风险

由于公司主要产品的受众群体为儿童，玩具出现质量问题将会危害儿童的健康与安全。公司一直严格把控产品质量，已按照《GB/T 19001-2008/ISO 9001: 2008 质量管理体系认证》的要求建立了质量管理体系，针对在生产过程中可能出现的潜在质量问题能进行有效的防范，公司产品符合国内外行业技术标准，报告期内未发生重大质量问题及任何因质量问题而引起的纠纷。但若未来发生产品质量重大问题则会影响公司多年累积的良好声誉，对公司业绩造成影响。

（四）政策风险

1、税收优惠风险

公司被认定为广东省2012年第一批高新技术企业，并在2015年通过高新技术企业复审，企业所得税优惠期为2015年1月1日至2017年12月31日，按15%的税率计缴企业所得税。如果将来公司不能通过高新技术企业复审，或者国家税收优惠政策发生变化，这都将对公司的净利润产生一定的影响。

2、出口退税政策变动的风险

公司产品以出口为主，执行增值税“免、抵、退”政策。根据财政部、国家税务总局下发的《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88号），自2009年6月1日起，玩具出口适用退税率为15%。公司在与海外客户磋商产品售价时会综合考虑出口退税等因素的影响，但如果未来玩具出口退税率降低，存在公司因无法及时提高产品出口价格而影响经营业绩的风险。

（五）财务风险

公司产品以外销为主，公司的出口产品主要以美元结算，人民币兑美元的汇率波动对公司的影响主要表现在两个方面：一是外销结算所产生的汇兑损益，汇率波动将导致本公司出现汇兑损益；二是影响出口产品的价格竞争力，人民币升值将提高公司产品在进口国的销售价格，进而削弱公司在海外市场的竞争优势；而人民币贬值则能够提升本公司产品在海外市场的竞争优势。报告期，汇兑损益占公司利润总额的比重存在一定波动，如果未来人民币大幅升值或贬值将给公司的经营业绩带来较大影响。

（六）募集资金投资项目风险

1、项目组织实施风险

为保证募集资金投资项目能顺利的实施，尽快达到预期的效益，公司将实行以总经理牵头的项目负责制，有效控制项目实施进度、质量及资金的合理利用，并做好项目开展前的市场推广、人才引进、员工培训等前期准备工作。但本次募集资金投资项目的实施涉及到多个环节、工作量大，若某些环节出现重大问题将会给募投项目的实施带来不利的影响。

2、项目市场风险

本次募集资金投资项目的可行性分析是基于当前经济形势、市场环境、行业发展趋势以及公司实际经营情况做出的，尽管公司已经对募集资金投资项目的经济效益进行了审慎测算，认为公司募集资金投资项目收益良好、项目可行，但该经济效益信息为预测性信息，在募投项目投产后，市场发展和宏观经济形势、已有客户的需求情况、新客户拓展进度都面临一定的不确定因素，导致存在本次募集资金投入后不能达到预期收益的风险。

3、固定资产折旧增加导致利润下降的风险

本次募集资金投资项目建设完成后将新增固定资产16,344.72万元，每年新增折旧1,003.58万元。募集资金到位后，各募投项目的固定资产投资在一年至两年内完成，但由于新建项目需要试产磨合、分年达产，经营效益将逐步显现。因此，在项目建设完成后的当年，新增固定资产折旧较大，而投资项目的效益不能完全体现，会影响公司当期的利润水平。因此，项目建设完成后，新增的固定资产折旧对当期利润会有一定的不利影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2017 年 02 月 26 日	2017 年 02 月 26 日	公司于 2017 年 4 月 11 日在深交所挂牌上市, 因此未建立披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2017 年 03 月 09 日	2017 年 03 月 09 日	公司于 2017 年 4 月 11 日在深交所挂牌上市, 因此未建立披露索引
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2017 年 05 月 12 日	2017 年 05 月 13 日	详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2017 年 5 月 13 日刊登的《2017 年第二次临时股东大会决议公告》, 公告编号: 2017-017

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	蔡俊权、蔡俊淞、蔡锦贤	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，除在公司首次公开发行股票时公开发售的部分股份外，不转让或者委托他人管理本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人持有的公司于股票上市前已发行的股份。	2017 年 04 月 11 日	自公司股票上市后的三十六个月内	正在履行
	黄炳泉、陈乐强、蔡彦冰、李伟光	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内，除在公司首次公开发行股票时公开发售的部分股份外，不转让或者委托他人管理本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人持有的公司于股票上市前已发行的股份。	2017 年 04 月 11 日	自公司股票上市后的十二个月内	正在履行
	蔡俊权、蔡俊淞、蔡彦冰、李伟光	股份限售承诺	锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后，在本人于公司任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；本人离职后六个月内，不转让本人所持有的公司股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占本人所持有公司股份总数的比例不超过 50%。	2017 年 04 月 11 日	在锁定期满后在职时为长期有效，在锁定期满后离职十八个月内有效	正在履行
	蔡俊权、蔡俊淞、李伟光	股份限售承诺	公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月公司股票期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价（期间如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理），本人持有公司上述股份的锁定期自动延长 6 个月；上述锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后 2 年内，本人如减持公司股票，减持价格将不低于本次发行并上市时公司股票的发行价。上述承诺在承诺人不再作为公司控股股东或职务变更、离职后依然生效。	2017 年 04 月 11 日	锁定期限届满后二十四个月内	正在履行
	发行人及其控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	股价稳定措施承诺	请查看招股说明书"重大事项提示之三、公司上市后三年内的股价稳定措施"	2017 年 04 月 11 日	自公司股票上市后的三十六个月内	正在履行

	发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	申请文件真实、准确、完整的承诺	请查看招股说明书"重大事项提示之四、发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于申请文件真实、准确、完整的承诺"	2017年04月11日	长期有效	正在履行
	发行人保荐机构、会计师事务所、验资机构和评估机构	申请文件真实、准确、完整的承诺	请查看招股说明书"重大事项提示之五、证券服务机构关于申请文件真实、准确、完整的承诺"	2017年04月11日	长期有效	正在履行
	蔡俊权、蔡俊淞、黄炳泉、陈乐强	持有发行人股份 5%以上股东的减持承诺	请查看招股书"重大事项提示之六、持有发行人股份 5%以上股东的减持意向及约束措施"	2017年04月11日	锁定期限届满后二十四个月内	正在履行
	发行人董事、高级管理人员	摊薄即期回报及填补措施的承诺	请查看招股书"第十一节 管理层讨论与分析"之"七、公开发行股票摊薄即期回报及填补措施"。	2017年04月11日	在职期间	正在履行
	蔡俊权、蔡俊淞、蔡锦贤	关于控股股东、实际控制人及一致行动人避免同业竞争的承诺	将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与发行人相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；不投资控股于业务与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；不向其他业务与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；如果未来本人拟从事的业务可能与发行人存在同业竞争，本人将本着发行人优先的原则与发行人协商解决。本承诺函自出具之日起生效，并在本人作为发行人股东或关联方的整个期间持续有效	2016年11月16日	长期有效	正在履行
	蔡俊权、蔡俊淞	减少和规范关联交易承诺	本人及本人直接或间接控制的除公司及其控股子公司外的其他公司及其他关联方（如有）将尽量避免与公司及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其中小股东利益。	2015年03月31日	长期有效	正在履行
	蔡俊权	补缴社会保险及住房公积金承诺	如应有权部门要求或决定，公司及其下属子公司需要为员工补缴社会保险、住房公积金，以及公司及其下属子公司因未足额缴纳员工社会保险、住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，承诺人将足额补偿公司及其下属子公	2015年03月31日	长期有效	正在履行

			司因此发生的支出或承受的损失，且毋需公司及其下属子公司支付任何对价。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☒ 适用 ☐ 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
关于公司招股说明书中公司股东关联方披露不完整的质疑	2017 年 04 月 26 日	详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）2017 年 4 月 26 日刊登的《关于回复深圳证券交易所问询函的公告》，公告编号：2017-013

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，本公司关联方为本公司的借款提供了担保，情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（元）	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
精正检测、蔡俊权	实丰文化	5,000,000.00	2016-12-28	2017-4-27	是
精正检测、蔡俊权	实丰文化	5,000,000.00	2017-5-12	2017-7-18	是

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股股东为公司申请授信融资提供担保暨关联交易的公告	2017 年 04 月 26 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

i、房屋出租情况

为便于员工日常生活所需，公司将靠近马路的员工宿舍一楼部分场地对外出租，具体情况如下：

序号	承租方	房屋地址	面积 （平方米）	租金 （元/月）	合同有效期
----	-----	------	-------------	-------------	-------

1	宋占军	汕头市澄海区文冠路尾澄华工业区	28.00	600.00	2017.1.1-2017.12.31
2	卢金秀	同上	28.00	600.00	2017.1.1-2017.12.31
3	许献书	同上	56.00	1,200.00	2017.1.1-2017.12.31
4	徐金伟	同上	28.00	600.00	2017.1.1-2017.12.31
5	许壮昌	同上	50.00	1,000.00	2017.1.1-2017.12.31
6	吴军	同上	28.00	600.00	2017.1.1-2017.12.31
7	张恩	同上	56.00	1,200.00	2017.1.1-2017.12.31
8	尹平华	同上	84.00	1,700.00	2017.1.1-2017.12.31
9	冷家壹	同上	84.00	1,800.00	2017.1.1-2017.12.31
10	肖建平	同上	104.00	2,000.00	2017.1.1-2017.12.31
11	汕头市澄海区星宇电讯经营部	同上	112.00	2,200.00	2017.1.1-2017.12.31
12	许顺德	同上	28.00	600.00	2017.1.1-2017.12.31
13	王小军	同上	56.00	1,200.00	2017.1.1-2017.12.31

ii、房屋承租情况

公司及子公司实丰深圳、实丰香港的部分经营场所为租赁取得，具体情况如下：

序号	承租方	出租方	房屋地址	面积(平方米)	月租金	合同有效期
1	实丰深圳	深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	深圳市南山区科技园中区科苑路科兴科学园A栋4单元9层02号单位	283.00	46,695元	2016.10.27-2018.10.26
2	实丰文化	曾向英	冠山工业区兴华路	2,950	17,700元	2015.3.1-2017.12.31
3	实丰文化	卢亿珊	冠山工业区兴华路	900	4,050元	2015.9.1-2017.8.31
4	实丰香港	好时高有限公司	香港九龙么地道63号好时中心10楼15房	未载明	33,759港元	2015.7.1-2017.6.30

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫工作。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
3、其他内资持股	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
境内自然人持股	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
二、无限售条件股份			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
1、人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
三、股份总数	60,000,000	100.00%	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准实丰文化发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2017】404号）核准，同意公司首次公开发行股票2,000万股，经深圳证券交易所《关于实丰文化发展股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2017】224号）同意，实丰文化首次公开发行的人民币普通股股票 2,000 万股已于 2017 年4月11日在深圳证券交易所中小板上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准实丰文化发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2017】404号）核准，经深圳证券交易所《关于实丰文化发展股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2017】224号）同意，实丰文化首次公开发行的人民币普通股股票 2,000 万股已于 2017 年4月11日在深圳证券交易所中小板上市。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2017年4月6日完成了本公司关于首次公开发行股票的登记手续。

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准实丰文化发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2017】404 号）核准，经深圳证券交易所《关于实丰文化发展股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2017】224号）同意，实丰文化首次公开发行的人民币普通股股票 2,000 万股已于 2017 年4月11日在深圳证券交易所中小板上市。详细内容请查阅公司于2017年4月10日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《首次公开发行股票上市公告书》。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,224		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡俊权	境内自然人	40.71%	32,569,100		32,569,100			
蔡俊淞	境内自然人	12.50%	10,000,800		10,000,800		质押	8,952,600
黄炳泉	境内自然人	7.50%	6,000,000		6,000,000			
陈乐强	境内自然人	5.63%	4,500,000		4,500,000		质押	4,500,000
蔡彦冰	境内自然人	3.60%	2,880,000		2,880,000		质押	2,880,000
李伟光	境内自然人	2.85%	2,280,000		2,280,000		质押	2,280,000
蔡锦贤	境内自然人	2.21%	1,770,100		1,770,100			
银河金汇证券 资管—平安银 行—银河嘉汇 21 号集合资产 管理计划	其他	1.86%	1,486,000	1,486,000				
华润深国投信 托有限公司— 润之信 56 期集	其他	1.63%	1,300,000	1,300,000				

合资金信托计划								
魏娟意	境内自然人	1.61%	1,286,947	1,286,947				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		蔡俊权、蔡俊淞、蔡锦贤为姐弟关系，三人为一致行动人，其他前十大股东不存在关联关系或一致行动行为。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
银河金汇证券资管—平安银行—银河嘉汇 21 号集合资产管理计划		1,486,000			人民币普通股		1,486,000	
华润深国投信托有限公司—润之信 56 期集合资金信托计划		1,300,000			人民币普通股		1,300,000	
魏娟意		1,286,947			人民币普通股		1,286,947	
方正东亚信托有限责任公司—方正东亚·百华 28 号证券投资集合资金信托计划		950,000			人民币普通股		950,000	
魏巍		880,435			人民币普通股		880,435	
王来喜		670,000			人民币普通股		670,000	
毛幼聪		540,227			人民币普通股		540,227	
丁明		412,900			人民币普通股		412,900	
李东璘		336,100			人民币普通股		336,100	
华润深国投信托有限公司—润之信 50 期集合资金信托计划		266,537			人民币普通股		266,537	
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明		公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		无						

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

☐ 是 ☒ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：实丰文化发展股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	113,751,928.33	78,461,960.43
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	99,153,105.59	77,725,934.90
预付款项	4,258,300.33	13,934,305.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,027,424.24	3,079,452.40
买入返售金融资产		
存货	39,745,953.99	39,871,317.66

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	186,349,382.56	5,601,263.20
流动资产合计	445,286,095.04	218,674,233.79
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	81,960,930.78	82,752,609.00
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	34,063,039.21	34,507,005.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	876,460.65	663,457.75
其他非流动资产	2,422,159.97	1,178,113.72
非流动资产合计	119,322,590.61	119,101,186.02
资产总计	564,608,685.65	337,775,419.81
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	30,351,236.25	22,772,853.17
预收款项	4,982,756.92	6,561,688.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,318,564.26	4,795,216.31
应交税费	2,815,298.58	2,561,813.96
应付利息	6,343.75	2,555.56
应付股利		
其他应付款	547,917.17	742,117.07
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	107,092.80	
流动负债合计	48,129,209.73	42,436,244.85
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	733,665.05	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	733,665.05	0.00
负债合计	48,862,874.78	42,436,244.85
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	307,802,306.48	124,615,570.07
减：库存股		
其他综合收益	180,279.36	221,507.03
专项储备		
盈余公积	12,539,732.22	12,539,732.22
一般风险准备		
未分配利润	115,223,492.81	97,962,365.64
归属于母公司所有者权益合计	515,745,810.87	295,339,174.96
少数股东权益		
所有者权益合计	515,745,810.87	295,339,174.96
负债和所有者权益总计	564,608,685.65	337,775,419.81

法定代表人：蔡俊权

主管会计工作负责人：赖洪

会计机构负责人：纪尧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	105,726,476.60	70,674,248.50
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	93,039,189.34	76,145,106.67
预付款项	3,433,840.21	11,855,847.22
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,562,323.08	6,274,598.79
存货	39,745,953.99	39,871,317.66
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	186,238,846.54	5,575,602.33
流动资产合计	437,746,629.76	210,396,721.17

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	17,145,600.00	17,145,600.00
投资性房地产		
固定资产	81,671,155.89	82,448,995.15
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	34,057,515.53	34,494,853.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	876,460.65	663,457.75
其他非流动资产	1,988,199.97	1,178,113.72
非流动资产合计	135,738,932.04	135,931,020.17
资产总计	573,485,561.80	346,327,741.34
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,715,202.24	20,100,560.02
预收款项	2,842,717.29	3,692,786.35
应付职工薪酬	4,032,168.31	4,389,755.53
应交税费	2,799,680.38	2,536,378.45
应付利息	6,343.75	2,555.56
应付股利		
其他应付款	463,877.28	592,813.20
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	107,092.80	
流动负债合计	40,967,082.05	36,314,849.11
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	733,665.05	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	733,665.05	0.00
负债合计	41,700,747.10	36,314,849.11
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	307,802,306.48	124,615,570.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,539,732.22	12,539,732.22
未分配利润	131,442,776.00	112,857,589.94
所有者权益合计	531,784,814.70	310,012,892.23
负债和所有者权益总计	573,485,561.80	346,327,741.34

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	197,757,690.99	169,121,619.25
其中：营业收入	197,757,690.99	169,121,619.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	179,044,510.00	155,288,943.05
其中：营业成本	143,591,547.00	128,969,700.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,103,999.25	577,042.24
销售费用	15,374,416.22	10,675,989.27
管理费用	14,701,551.37	14,296,080.15
财务费用	2,195,669.44	-1,157,818.90
资产减值损失	2,077,326.72	1,927,949.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,713,180.99	13,832,676.20
加：营业外收入	1,827,684.90	637,162.52
其中：非流动资产处置利得	3,648.75	10,328.52
减：营业外支出		668.88
其中：非流动资产处置损失		668.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,540,865.89	14,469,169.84
减：所得税费用	3,279,738.72	2,636,497.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,261,127.17	11,832,672.21

归属于母公司所有者的净利润	17,261,127.17	11,832,672.21
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-41,227.67	24,542.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-41,227.67	24,542.01
（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	-41,227.67	24,542.01
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-41,227.67	24,542.01
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	17,219,899.50	11,857,214.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,219,899.50	11,857,214.22
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2589	0.1972
（二）稀释每股收益	0.2589	0.1972

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

法定代表人：蔡俊权

主管会计工作负责人：赖洪

会计机构负责人：纪尧

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	172,700,064.77	152,676,451.81
减：营业成本	125,158,603.46	115,535,422.89
税金及附加	1,087,830.85	573,547.10
销售费用	9,667,366.30	9,356,202.81
管理费用	13,689,331.46	10,661,270.01
财务费用	1,952,351.57	-959,487.69
资产减值损失	907,847.25	726,738.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	20,236,733.88	16,782,757.93
加：营业外收入	1,628,190.90	637,162.52
其中：非流动资产处置利得	3,648.75	10,328.52
减：营业外支出		668.88
其中：非流动资产处置损失		668.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,864,924.78	17,419,251.57
减：所得税费用	3,279,738.72	2,636,497.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,585,186.06	14,782,753.94
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	18,585,186.06	14,782,753.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.28	0.25
（二）稀释每股收益	0.28	0.25

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	171,983,953.15	142,606,061.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	16,005,012.00	15,732,841.08
收到其他与经营活动有关的现金	3,040,937.59	984,253.80

经营活动现金流入小计	191,029,902.74	159,323,156.17
购买商品、接受劳务支付的现金	128,957,848.13	134,043,168.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	23,786,525.72	23,439,719.49
支付的各项税费	4,626,770.78	1,810,587.05
支付其他与经营活动有关的现金	12,410,053.86	7,963,578.73
经营活动现金流出小计	169,781,198.49	167,257,053.40
经营活动产生的现金流量净额	21,248,704.25	-7,933,897.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,650.00	371,441.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	58,650.00	371,441.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,652,374.21	12,338,789.25
投资支付的现金	180,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	188,652,374.21	12,338,789.25
投资活动产生的现金流量净额	-188,593,724.21	-11,967,348.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	211,230,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	5,000,000.00	38,222,743.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	216,230,000.00	38,222,743.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	28,222,743.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,875.02	1,429,166.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,073,763.59	117,444.60
筹资活动现金流出小计	13,171,638.61	29,769,354.14
筹资活动产生的现金流量净额	203,058,361.39	8,453,388.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-423,373.53	453,832.97
五、现金及现金等价物净增加额	35,289,967.90	-10,994,023.46
加：期初现金及现金等价物余额	78,461,960.43	69,933,509.79
六、期末现金及现金等价物余额	113,751,928.33	58,939,486.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	156,429,590.45	128,482,274.82
收到的税费返还	12,617,144.36	14,128,509.37
收到其他与经营活动有关的现金	2,814,106.36	1,912,352.43
经营活动现金流入小计	171,860,841.17	144,523,136.62
购买商品、接受劳务支付的现金	111,733,556.07	119,646,551.13
支付给职工以及为职工支付的现金	21,879,102.03	20,708,453.86
支付的各项税费	4,441,716.51	1,793,901.93
支付其他与经营活动有关的现金	13,365,798.51	10,997,594.99
经营活动现金流出小计	151,420,173.12	153,146,501.91
经营活动产生的现金流量净额	20,440,668.05	-8,623,365.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,650.00	371,441.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	58,650.00	371,441.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,164,798.21	12,338,789.25
投资支付的现金	180,000,000.00	
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	188,164,798.21	12,338,789.25
投资活动产生的现金流量净额	-188,106,148.21	-11,967,348.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	211,230,000.00	
取得借款收到的现金	5,000,000.00	38,222,743.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	216,230,000.00	38,222,743.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	28,222,743.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,875.02	1,429,166.54
支付其他与筹资活动有关的现金	8,073,763.59	117,444.60
筹资活动现金流出小计	13,171,638.61	29,769,354.14
筹资活动产生的现金流量净额	203,058,361.39	8,453,388.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-340,653.13	399,082.46
五、现金及现金等价物净增加额	35,052,228.10	-11,738,242.03
加：期初现金及现金等价物余额	70,674,248.50	67,136,047.34
六、期末现金及现金等价物余额	105,726,476.60	55,397,805.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				124,615,570.07		221,507.03		12,539,732.22		97,962,365.64		295,339,174.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				124,615,570.07		221,507.03		12,539,732.22		97,962,365.64		295,339,174.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				183,186,736.41		-41,227.67				17,261,127.17		220,406,635.91
（一）综合收益总额							-41,227.67				17,261,127.17		17,219,899.50
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				183,186,736.41								203,186,736.41
1．股东投入的普通股	20,000,000.00				183,186,736.41								203,186,736.41
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	80,000,000.00				307,802,306.48		180,279.36		12,539,732.22		115,223,492.81		515,745,810.87

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				124,615,570.07		113,489.70		7,993,487.29		62,431,953.92		255,154,500.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	60,000,000.00				124,615,570.07		113,489.70		7,993,487.29		62,431,953.92		255,154,500.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							24,542.01				11,832,672.21		11,857,214.22
（一）综合收益总额							24,542.01				11,832,672.21		11,857,214.22
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													

四、本期期末余额	60,000,000.00				124,615,570.07		138,031.71		7,993,487.29		74,264,626.13		267,012,871.20
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	------------	--	--------------	--	---------------	--	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				124,615,570.07				12,539,732.22	112,857,589.94	310,012,892.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				124,615,570.07				12,539,732.22	112,857,589.94	310,012,892.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				183,186,736.41					18,585,186.06	221,771,922.47
（一）综合收益总额										18,585,186.06	18,585,186.06
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				183,186,736.41						203,186,736.41
1．股东投入的普通股	20,000,000.00				183,186,736.41						203,186,736.41
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				307,802,306.48				12,539,732.22	131,442,776.00	531,784,814.70

上年金额

单位：元

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	60,000,000.00				124,615,570.07				7,993,487.29	71,941,385.56	264,550,442.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				124,615,570.07				7,993,487.29	71,941,385.56	264,550,442.92
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)										14,782,753.94	14,782,753.94
(一) 综合收益总额										14,782,753.94	14,782,753.94
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				124,615,570.07				7,993,487.29	86,724,139.50	279,333,196.86

三、公司基本情况

1、公司注册地址

汕头市澄海区文冠路澄华工业区。

2、公司总部地址

汕头市澄海区。

3、公司业务性质

研发、生产与销售。

4、公司的经营范围及主要产品

研发、生产、销售；玩具、模型、文具用品、婴童用品、体育用品、塑料制品、五金制品、工艺美术品；动漫软件、游

戏软件的设计、研发、制作（经营范围中凡涉专项规定须持有效专批证件方可经营）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目需取得许可后方可经营）；制作、复制、发行：广播剧，电视剧，动画片（制作须另申报）专题、专栏（不含时政新闻类），综艺（广播电视节目制作经营许可证有效期至2017年5月28日）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司的主要产品包括：合金和塑料玩具。

5、财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于2017年8月24日决议批准。

公司纳入合并财务报表范围的子公司为：实丰（香港）国际有限公司、汕头市艺丰贸易发展有限公司、实丰（深圳）网络科技有限公司、北京实丰兄弟文化传播有限公司。纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注九之 1、在子公司中的权益”，合并范围的变化情况详见“附注八之合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年颁布的《企业会计准则》、2014年新颁布或修订的相关会计准则和中国证监会发布的2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事玩具的生产与销售、网络游戏开发与运营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，详见本附注“20、收入”、“11、存货核算方法”各项描述。

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

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并

且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。

与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（一）合营安排的分类合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

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应当划分为共同经营：

- 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。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	
出口退税组合	

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%
1—2 年	20.00%	20.00%
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

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委外加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法：领用发出按加权平均法计价。

(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：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

(一) 持有待售的非流动资产的范围

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。

单项资产包括持有待售的固定资产、无形资产、长期股权投资等。

处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

(二) 持有待售的非流动资产确认条件

公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售的非流动资产：

- 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通常和惯用条款即可立即出售；
- 2.公司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，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3.公司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。

(三) 持有待售的非流动资产的会计处理方法和列报

对于持有待售的非流动资产，公司将调整该项非流动资产的预计净残值，使该项非流动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，但不得超过符合持有待售条件时该项非流动资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日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。

无论是被划分为持有待售的单项非流动资产还是处置组中的资产，均作为流动资产在资产负债表的“划分为持有待售的

资产”项目列报；被划分为持有待售的处置组中与转让资产相关的负债作为流动负债在资产负债表的“划分为持有待售的负债”项目列报。

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“6、（2）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产；固定资产按实际成本计价。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.05%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
模具及其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的

现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据 在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。
2. 融资租入固定资产的计价方法 在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者 和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之 间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

17、在建工程

(1) 在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

(2) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

18、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

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。

(3) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

(4) 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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（一）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指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。

（二）无形资产的计量

①无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（三）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类 别	估计使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率(%)
土地使用权	50		2.00
软件	3		33.33

（四）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（五）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

（2）内部研究开发支出会计政策

（一）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

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

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。

（二）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。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

26、股份支付

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。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。③收入的金额能够可靠计量。④相关经济利益很可能流入公司。⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

①相关的经济利益很可能流入公司。

②收入的金额能够可靠计量。

（3）确认提供劳务收入的依据

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

①收入的金额能够可靠计量。

②相关的经济利益很可能流入公司。

③交易的完工进度能够可靠确定。

④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

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，应当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。

公司玩具业务收入实现的具体核算原则为：

内/外销	具体收入确认原则
内销	经销商模式：（1）送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量；（2）托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。
	商超直销模式：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”科目核算，对账后确认收入。
	网络销售模式：收入确认以商品实际发出后客户网上确认收货并收到货款为依据。
	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。

外销	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。
----	---

公司网络游戏的开发与运营收入实现的具体核算原则为：

项目	具体收入确认原则
游戏充值业务	授权运营模式下，按照应从合作运营方获得的分成款确认为营业收入。 自主运营模式下，如游戏产品为发行人自主研发，则按照道具消耗金额确认收入；如游戏产品是通过代理方式获得，则将用户兑换游戏币的金额按照用户生命周期分摊确认收入。
授权金业务	如果合同或协议规定一次性收取的授权金，且不提供后续服务的，视同销售资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取授权金的，按合同或协议规定的收款时间或规定的收费方法计算确定的金额分期确认授权金收入。

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

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。与资产相关的政府补助，于所建造或购买的资产投入使用或获得有关部门验收报告时确认。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，于补助资金收到时确认。用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但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：

该项交易不是企业合并；

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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所

得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

在一般情况下，出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益，但在某些特殊情况下，则应采用比直线法更系统合理的方法。出租人应当根据应确认的收益，借记“银行存款”等科目，贷记“租赁收入”、“其他业务收入”等科目。

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，应当计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，应当采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，如果知悉出租人的租赁内含利率，应当采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。如果出租人的租赁内含利率和租赁合同规定的利率均无法知悉，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。其中，租赁内含利率，是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的折现率。

初始直接费用是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可直接归属于租赁项目的费用。承租人发生的初始直接费用，通常有印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等。承租人发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

融资租赁下，承租人向出租人支付的租金中，包含了本金和利息两部分。承租人支付租金时，一方面应减少长期应付款，另一方面应同时将未确认的融资费用按一定的方法确认为当期融资费用。

在分摊未确认的融资费用时，按照租赁准则的规定，承租人应当采用实际利率法。在采用实际利率法的情况下，根据租赁开始日租赁资产和负债的入账价值基础不同，融资费用分摊率的选择也不同；未确认融资费用的分摊率的确定具体分为下列几

种情况：

（1）以出租人的租赁内含利率为折现率将最低租赁付款额折现，且以该现值作为租赁资产入账价值的，应当将租赁内含利率作为未确认融资费用的分摊率。

（2）以合同规定利率为折现率将最低租赁付款额折现，且以该现值作为租赁资产入账价值的，应当将合同规定利率作为未确认融资费用的分摊率。

（3）以银行同期贷款利率为折现率将最低租赁付款额折现，且以该现值作为租赁资产入账价值的，应当将银行同期贷款利率作为未确认融资费用的分摊率。

（4）以租赁资产公允价值为入账价值的，应当重新计算分摊率。该分摊率是使最低租赁付款额的现值等于租赁资产公允价值的折现率。存在优惠购买选择权的，在租赁期届满时，未确认融资费用应全部摊销完毕，并且租赁负债也应当减少为优惠购买金额。在承租人或其有关的第三方对租赁资产提供了担保或由于在租赁期届满时没有续租而支付违约金的情况下，在租赁期届满时，未确认融资费用应当全部摊销完毕，租赁负债还应减少至担保余值。

对于融资租入资产，计提租赁资产折旧时，承租人应采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。同自有应折旧资产一样，租赁资产的折旧方法一般有年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法等。如果承租人或其有关的第三方对租赁资产余值提供了担保，则应计折旧总额为租赁期开始日固定资产的入账价值扣除担保余值后的余额；如果承租人或其有关的第三方未对租赁资产余值提供了担保，且无法合理确定租赁期满后承租人是否能够取得租赁资产所有权，应计折旧总额为租赁期开始日固定资产的入账价值。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	第二届董事会第二次会议审议批准	其他收益

执行《企业会计准则第16号——政府补助》：

财政部于2017年修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	17%、3%【实丰（深圳）网络科技有限公司系小规模纳税人，按照游戏运营收入、授权金收入为基础征收】
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
实丰文化发展股份有限公司	15%
实丰（香港）国际有限公司	16.5%
汕头市艺丰贸易发展有限公司	25%
实丰（深圳）网络科技有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发[2002]11号）等文件精神，公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。本公司出口产品自2009年6月1日起出口退税率为15%。

依据财税[2016]113号，“关于提高机电、成品油等产品出口退税率的通知”，自2016年11月1日起涉及海关产品编码为95030010供儿童乘骑的带轮玩具及玩偶车、95030031玩具电动火车、95030082其他带动力装置的玩具及模型，出口退税率由原15%调整为17%。

子公司汕头市艺丰贸易发展有限公司出口货物增值税执行“免、退”的税收政策，报告期内出口退税率为15%。

（2）企业所得税

根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定，本公司自2008年1月1日起按照新企业所得税税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定：企业所得税税率为25%，国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收。根据2013年1月21日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省2012年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2013】11号），公司被认定为广东省2012年第一批高新技术企业，有效期三年，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日，按15%的税率计缴企业所得税。

根据2016年2月18日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省2015年通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2016】18号），公司被认定为广东省2015年第一批通过复审高新技术企业，证书编号:GF201544000050,有效期三年，企业所得税优惠期为2015年1月1日至2017年12月31日，按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,447.49	24,344.61
银行存款	113,719,480.84	78,437,615.82
合计	113,751,928.33	78,461,960.43
其中：存放在境外的款项总额	4,131,765.83	3,874,743.94

其他说明

截至2017年6月30日止，本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,480,522.32	100.00%	5,327,416.73	5.10%	99,153,105.59	81,910,125.57	100.00%	4,184,190.67	5.11%	77,725,934.90
合计	104,480,522.32	100.00%	5,327,416.73	5.10%	99,153,105.59	81,910,125.57	100.00%	4,184,190.67	5.11%	77,725,934.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	104,371,690.10	5,218,584.51	5.00%
3 年以上	108,832.22	108,832.22	100.00%
合计	104,480,522.32	5,327,416.73	5.10%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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：

无

(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 1,143,226.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例 (%)	坏账准备
恒升国际企业有限公司	非关联方	20,625,123.09	19.74	1,031,256.15
友望贸易公司	非关联方	19,705,649.76	18.86	985,282.49
PLAYMIND LIMITED	非关联方	15,852,487.36	15.17	792,624.37
O.K.K.TRADING,ING	非关联方	13,619,093.68	13.04	680,954.68
REVONTULI TOYS OY	非关联方	5,135,813.89	4.92	256,790.69
合 计	-	74,938,167.78	71.72	3,746,908.38

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

至2017年6月30日，为银行借款设置质押的应收账款参见附注第77点所述。

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,080,345.66	95.82%	13,934,305.20	100.00%
1 至 2 年	177,954.67	4.18%		
合计	4,258,300.33	--	13,934,305.20	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年的预付款主要系子公司实丰（深圳）网络科技有限公司预付的游戏定制金，尚未交付结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例(%)
汕头市全量新能源科技有限公司	非关联方	497,254.24	1年以内	11.68
汕头市新财盈贸易有限公司	非关联方	327,868.80	1年以内	7.70
汕头市澄海区联环玩具工艺有限公司	非关联方	301,674.00	1年以内	7.08
汕头市澄海区龙广模胚钢材有限公司	非关联方	285,750.00	1年以内	6.71
深圳市信利康电子有限公司	非关联方	254,410.74	1年以内	5.97
合 计		1,666,957.78		39.15

其他说明：

无

7、应收利息**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,177,925.23	70.76%	150,500.99	6.91%	2,027,424.24	3,199,131.34	100.00%	119,678.94	3.74%	3,079,452.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	900,000.00	29.24%	900,000.00	100.00%	0.00					
合计	3,077,925.23	100.00%	1,050,500.99	34.13%	2,027,424.24	3,199,131.34	100.00%	119,678.94	3.74%	3,079,452.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	748,779.53	37,438.99	5.00%
1 至 2 年	7,800.00	1,560.00	20.00%
3 年以上	111,502.00	111,502.00	100.00%
合计	868,081.53	150,500.99	

确定该组合依据的说明：

（1）相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款分为：出口退税组合和账龄风险组合，其中出口退税组合不计提坏账准备；截至2017年6月30日，出口退税组合余额为1,309,843.70元。

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 930,822.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,309,843.70	1,809,070.51
备用金	357,498.07	36,012.94
代缴员工社保等	139,910.87	199,704.89
暂付、押金类款项	370,672.59	254,343.00
其他单位往来	900,000.00	900,000.00
合计	3,077,925.23	3,199,131.34

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东省汕头市国税局	出口退税款	1,309,843.70	1 年以内	42.56%	0.00
广州易歆网络科技有限公司	合作方资金往来	900,000.00	1 至 2 年	29.24%	900,000.00
深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	房租押金	142,915.00	1 年以内及 3 年以上	4.64%	113,072.65
广东天耘科技有限公司	预付服务费	70,500.00	1 年以内	2.29%	3,525.00
中工美国国际展览有限责任公司	预付展会费用	42,338.00	1 年以内	1.38%	2,116.90
合计	--	2,465,596.70	--	80.11%	1,018,714.55

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,614,609.64	0.00	10,614,609.64	11,981,056.80	0.00	11,981,056.80
在产品	5,851,822.34	0.00	5,851,822.34	10,490,684.34	0.00	10,490,684.34
库存商品	16,993,052.22	0.00	16,993,052.22	12,750,946.95	0.00	12,750,946.95
发出商品	6,208,985.81	0.00	6,208,985.81	4,357,614.87	0.00	4,357,614.87
委托加工物资	77,483.98	0.00	77,483.98	291,014.70	0.00	291,014.70
合计	39,745,953.99	0.00	39,745,953.99	39,871,317.66	0.00	39,871,317.66

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

公司期末无需计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

不适用

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,558,517.84	1,530,550.72
增值税期末留抵税额	3,680,328.70	4,045,051.61
预缴企业所得税	110,536.02	25,660.87
银行理财产品	180,000,000.00	0.00
合计	186,349,382.56	5,601,263.20

其他说明：

无

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

不适用

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

不适用

其他说明

不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

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

不适用

其他说明

不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

无

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	模具及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	48,234,904.73	23,077,399.01	4,301,786.59	45,142,005.17	120,756,095.50
2.本期增加金额		2,028,255.03	37,179.48	3,319,032.55	5,384,467.06
(1) 购置		2,028,255.03	37,179.48	3,319,032.55	5,384,467.06
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,043,000.00	29,213.00		1,072,213.00
(1) 处置或报废		1,043,000.00	29,213.00		1,072,213.00
4.期末余额	48,234,904.73	24,062,654.04	4,309,753.07	48,461,037.72	125,068,349.56
二、累计折旧					
1.期初余额	10,681,172.94	7,491,575.09	2,331,994.40	17,498,744.07	38,003,486.50
2.本期增加金额	882,819.24	1,007,512.00	359,088.39	3,873,115.00	6,122,534.63
(1) 计提	882,819.24	1,007,512.00	359,088.39	3,873,115.00	6,122,534.63
3.本期减少金额		990,850.00	27,752.35		1,018,602.35
(1) 处置或报废		990,850.00	27,752.35		1,018,602.35
4.期末余额	11,563,992.18	7,508,237.09	2,663,330.44	21,371,859.07	43,107,418.78

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	36,670,912.55	16,554,416.95	1,646,422.63	27,089,178.65	81,960,930.78
2.期初账面价值	37,553,731.79	15,585,823.92	1,969,792.19	27,643,261.10	82,752,609.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	301,919.80

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	345,868.62	未办理报建手续

其他说明

截至2017年6月30日，为银行借款设置抵押的固定资产参见附注77所述。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

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

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	38,669,648.45			315,653.17	38,985,301.62
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	38,669,648.45			315,653.17	38,985,301.62
二、累计摊销					
1.期初余额	4,278,908.90			199,387.17	4,478,296.07
2.本期增加金额	391,357.50				
(1) 计提	391,357.50			52,608.84	443,966.34
				52,608.84	443,966.34
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	4,670,266.40			251,996.01	4,922,262.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,999,382.05			63,657.16	34,063,039.21
2.期初账面价值	34,390,739.55			116,266.00	34,507,005.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

- 截至2017年6月30日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。
- 截至2017年6月30日，为银行借款设置抵押的无形资产参见附注77点所述。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

不适用

其他说明

不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

不适用

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,720,568.97	708,085.35	3,812,721.72	571,908.26
费用时间性差异	281,744.15	42,261.62	610,329.94	91,549.49
递延收益	840,757.85	126,113.68	0.00	0.00
合计	5,843,070.97	876,460.65	4,423,051.66	663,457.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	876,460.65	0.00	663,457.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,587,244.17	14,432,664.75
资产减值准备	1,657,348.76	491,147.90
合计	16,244,592.93	14,923,812.65

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	183,490.40	183,490.40	
2019 年	4,082,453.43	4,756,100.83	
2020 年	3,899,500.18	4,090,727.76	
2021 年	5,402,345.76	5,402,345.76	
2022 年	1,019,454.40		
合计	14,587,244.17	14,432,664.75	--

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产购置款项	2,422,159.97	1,178,113.72

合计	2,422,159.97	1,178,113.72
----	--------------	--------------

其他说明：

无

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款和运费等费用类款项	28,782,669.92	20,065,375.68
购建固定资产等长期资产的应付款项	1,568,566.33	2,707,477.49
合计	30,351,236.25	22,772,853.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,982,756.92	6,561,688.78
合计	4,982,756.92	6,561,688.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,795,216.31	22,620,226.87	23,096,878.92	4,318,564.26
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,610,872.26	1,610,872.26	0.00
合计	4,795,216.31	24,231,099.13	24,707,751.18	4,318,564.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,795,216.31	20,744,207.40	21,220,859.45	4,318,564.26
2、职工福利费	0.00	642,718.17	642,718.17	0.00
3、社会保险费	0.00	649,530.94	649,530.94	0.00
其中：医疗保险费	0.00	464,140.04	464,140.04	0.00
工伤保险费	0.00	43,717.14	43,717.14	0.00
生育保险费	0.00	98,277.76	98,277.76	0.00
住房公积金	0.00	43,396.00	43,396.00	0.00
4、住房公积金	0.00	216,764.00	216,764.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	367,006.36	367,006.36	0.00
合计	4,795,216.31	22,620,226.87	23,096,878.92	4,318,564.26

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	1,532,822.24	1,532,822.24	0.00
2、失业保险费	0.00	78,050.02	78,050.02	0.00
合计	0.00	1,610,872.26	1,610,872.26	0.00

其他说明：

无

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,666.50	12,883.60
企业所得税	2,509,177.01	1,531,540.12
个人所得税	37,757.10	37,633.79
城市维护建设税	145,211.19	564,319.24
教育费附加	62,233.37	241,851.11
地方教育附加	41,488.91	161,234.07
印花税	13,764.50	12,352.03
合计	2,815,298.58	2,561,813.96

其他说明：

无

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,343.75	2,555.56
合计	6,343.75	2,555.56

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	376,262.50	726,738.07
应付个人款	171,654.67	15,379.00
合计	547,917.17	742,117.07

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应予未来一年内摊销的递延收益	107,092.80	
合计	107,092.80	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

无

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

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

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

不适用

其他说明

不适用

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用

其他说明：

不适用

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	0.00	1,004,000.00	163,242.15	840,757.85	政府专项补助拨款
减：应予未来一年内摊销的递延收益			107,092.80	-107,092.80	
合计		1,004,000.00	270,334.95	733,665.05	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
技术改造专项补助资金	0.00	1,004,000.00	163,242.15	0.00	840,757.85	与资产相关
合计	0.00	1,004,000.00	163,242.15	0.00	840,757.85	--

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

本期增加的股份为首次公开发行新股。

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

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

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

不适用

其他说明：

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	124,615,570.07	183,186,736.41		307,802,306.48
合计	124,615,570.07	183,186,736.41		307,802,306.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系公司本期首次公开发行新股溢价部分扣除发行费用后的余额。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	221,507.03	-41,227.67			-41,227.67		180,279.36
外币财务报表折算差额	221,507.03	-41,227.67			-41,227.67		180,279.36
其他综合收益合计	221,507.03	-41,227.67			-41,227.67		180,279.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,539,732.22	0.00	0.00	12,539,732.22
合计	12,539,732.22	0.00	0.00	12,539,732.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	97,962,365.64	62,431,953.92
调整后期初未分配利润	97,962,365.64	62,431,953.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,261,127.17	11,832,672.21
期末未分配利润	115,223,492.81	74,264,626.13

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,310,245.05	142,566,286.69	168,080,398.46	128,930,455.10
其他业务	5,447,445.94	1,025,260.31	1,041,220.79	39,245.30
合计	197,757,690.99	143,591,547.00	169,121,619.25	128,969,700.40

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	608,151.76	336,607.96
教育费附加	434,296.82	240,434.28
印花税	61,550.67	
合计	1,103,999.25	577,042.24

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,497,060.52	2,683,976.46
运输费	3,338,719.98	3,227,968.29
业务宣传费	3,123,266.00	2,669,444.48
办公及修理费	256,371.53	209,950.61
业务招待费	648,015.74	300,367.65
折旧及摊销费	78,667.74	88,457.46
差旅费	313,993.41	138,472.28
报关报检费	748,720.84	800,616.12
授权费	235,752.80	286,221.13
其他费用	18,394.26	270,514.79
渠道费	3,115,453.40	0.00
合计	15,374,416.22	10,675,989.27

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,473,157.43	3,203,291.34
办公及修理费	1,577,285.11	1,300,209.97
差旅费	346,116.97	101,353.30
业务招待费	377,634.24	198,046.32
折旧费及摊销	988,437.93	1,527,202.22
税金	0.00	393,522.43
中介及咨询机构费	410,633.33	466,507.75
研发支出	5,634,371.02	6,641,280.73
保险费用	67,440.27	99,126.46
其他费用	1,826,475.07	365,539.63
合计	14,701,551.37	14,296,080.15

其他说明：

无

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	101,663.21	1,431,743.60
减：利息收入	347,063.74	251,381.53
汇兑损益	2,301,630.19	-2,522,522.53
手续费及其他	139,439.78	184,341.56
合计	2,195,669.44	-1,157,818.90

其他说明：

无

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,077,326.72	1,927,949.89

合计	2,077,326.72	1,927,949.89
----	--------------	--------------

其他说明：

坏账损失发生额与应收款项坏账准备余额变动金额之间的差异为外币报表折算差异产生。

67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

不适用

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

不适用

69、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

70、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	3,648.75	10,328.52	3,648.75
政府补助	1,824,036.15	580,000.00	
其他	0.00	46,834.00	
合计	1,827,684.90	637,162.52	3,648.75

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
企业进出口 奖励	汕头市商务 局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得	否	否	199,494.00	0.00	与收益相关

			的补助					
省级稳增长调结构专项资金	汕头市商务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00	80,000.00	与收益相关
2016 年度外贸发展专项资金企业品牌培育项目补助	广东省商务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	500,000.00	0.00	与收益相关
2015 年企业完成上市辅导奖励资金	汕头市财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	是	0.00	500,000.00	与收益相关
2016 年度广东省企业研究开发省级财政补助资金	广东省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	861,300.00	0.00	与收益相关
政府补贴递延收益摊销	汕头市经信局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	163,242.15	0.00	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	1,824,036.15	580,000.00	--

其他说明：

无

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		668.88	
其中：固定资产处置损失	0.00	668.88	
合计		668.88	

其他说明：

无

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,492,741.62	2,835,286.04
递延所得税费用	-213,002.90	-198,788.41
合计	3,279,738.72	2,636,497.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	20,540,865.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,081,129.88
子公司适用不同税率的影响	-107,036.33
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	305,645.17
所得税费用	3,279,738.72

其他说明

无

73、其他综合收益

详见附注 57。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益	840,757.85	0.00
利息收入	347,063.74	251,381.53
营业外收入	1,824,036.15	626,834.00
往来款及其他	29,079.85	106,038.27
合计	3,040,937.59	984,253.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用及管理费用	9,950,099.57	6,951,149.22
银行手续费	31,544.82	66,896.96
往来款及其他	2,428,409.47	945,532.55
合计	12,410,053.86	7,963,578.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款手续费	30,500.00	117,444.60
首次发行股票费用	8,043,263.59	0.00

合计	8,073,763.59	117,444.60
----	--------------	------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

75、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	17,261,127.17	11,832,672.21
加：资产减值准备	2,077,326.72	1,927,949.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,122,534.63	4,903,771.51
无形资产摊销	443,966.34	443,966.34
长期待摊费用摊销		427,908.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-3,648.75	-9,659.64
财务费用（收益以“—”号填列）	555,536.74	-533,974.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-213,002.90	-198,788.41
存货的减少（增加以“—”号填列）	125,363.67	-5,445,313.56
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-13,440,582.74	-39,745,172.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,320,083.37	18,462,743.19
经营活动产生的现金流量净额	21,248,704.25	-7,933,897.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	113,751,928.33	58,939,486.33
减：现金的期初余额	78,461,960.43	69,933,509.79
现金及现金等价物净增加额	35,289,967.90	-10,994,023.46

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,751,928.33	78,461,960.43
其中：库存现金	32,447.49	24,344.61
可随时用于支付的银行存款	113,719,480.84	78,437,615.82
三、期末现金及现金等价物余额	113,751,928.33	78,461,960.43

其他说明：

无

76、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：

不适用

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	36,325,043.93	为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产	33,999,382.05	为本公司银行借款设置抵押担保
应收账款	5,971,402.05	出口押汇

合计	76,295,828.03	--
----	---------------	----

其他说明：

无

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	6,439,735.74	6.7744	43,625,345.80
欧元	35.00	7.372	258.02
港币	4,321,553.11	0.86792	3,750,762.38
其中：美元	12,254,262.99	6.7744	83,015,279.20
其他应收款			
其中：港币	356,697.45	0.86792	309,584.85
应付职工薪酬			
其中：港币	162,890.00	0.86792	141,375.49
应交税费			
其中：港币	10,000.00	0.86792	8,679.20
其他应付款			
其中：港币	37,198.00	0.86792	32,284.89

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

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
实丰（香港）国际有限公司	香港	港币	经营活动位于香港且具有自主性

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

80、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

不适用

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

大额商誉形成的主要原因：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

不适用

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

☐ 是 ☒ 否

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

☐ 是 ☒ 否

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：

不适用

6、其他

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
实丰（香港）国际有限公司	中国香港	中国香港	玩具贸易	100.00%		设立
汕头市艺丰贸易发展有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	玩具贸易	100.00%		设立
实丰（深圳）网络科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	游戏研发及代理运营	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

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

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

不适用

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明

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：

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、其他流动自产-银行理财产品等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。在其他变量不变的假设下，当人民币兑换美元、港币升值2%时，对公司利润总额股东权益影响如下：

项 目	2017.6.30	利润影响
资产	130,700,972.22	-2,614,019.44
其中：美元资产	126,640,625.00	-2,532,812.50
港币资产	4,060,347.23	-81,206.94
负债	182,339.58	3,646.79
其中：美元负债	-	-
港币负债	182,339.58	3,646.79
合 计	130,518,632.64	-2,610,372.65

（2）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截止至2017年6月30日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币5,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的100个基准点的变动时，预计将不会对本公司的利润总额和股东权益

产生重大的影响。

（3）其他价格风险

公司生产所需主要原材料为塑料，塑料占公司产品生产成本的比重在30-50%左右,塑料价格上涨时，公司可以提高产品售价，塑料价格下跌时，公司将降低产品售价，但存在一定的滞后性。因此，公司存在主要原材料塑料价格波动导致公司营业利润波动的风险。

2、信用风险

公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	2016/12/31				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
非衍生金融负债：					
短期借款	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
应付账款	30,351,236.25	-	-	-	30,351,236.25
应付职工薪酬	4,318,564.26	-	-	-	4,318,564.26
应付利息	6,343.75	-	-	-	6,343.75
其他应付款	547,917.17	-	-	-	547,917.17

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

单位： 元

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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

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

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

不适用

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是蔡俊权。

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九、1。

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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	810,310.83	790,789.62

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无

8、其他

无

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

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所
----	----	----	------	-------	-----	---------

						有者的终止经营 利润
--	--	--	--	--	--	---------------

其他说明

无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

按照行业性质划分报告分部，情况如下：

行 业	报告分部	所 属 公 司
玩具制造	报告分部1	实丰文化发展股份有限公司
玩具贸易	报告分部2	汕头市艺丰贸易发展有限公司、实丰（香港）国际有限公司

各报告分部会计政策与本报告会计政策一致。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	分部 1	分部 2	分部间抵销	合计
主营业务收入	172,612,636.23	38,436,729.62	-18,739,120.80	192,310,245.05
主营业务成本	125,151,320.13	36,154,087.36	-18,739,120.80	142,566,286.69
资产总额	573,485,561.80	21,491,440.75	-18,247,514.29	576,729,488.26
负债总额	41,700,747.10	16,383,607.72	-10,118,485.26	47,965,869.56

（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

无

（4）其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,739,457.09	100.00%	4,700,267.75	4.81%	93,039,189.34	79,940,744.24	100.00%	3,795,637.57	4.75%	76,145,106.67
合计	97,739,457.09	100.00%	4,700,267.75	4.81%	93,039,189.34	79,940,744.24	100.00%	3,795,637.57	4.75%	76,145,106.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	91,828,710.58	4,591,435.53	5.00%
3 年以上	108,832.22	108,832.22	100.00%
合计	91,937,542.80	4,700,267.75	5.11%

确定该组合依据的说明：

(1) 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款分为：内部往来组合和账龄风险组合，其中内部往来组合不计提坏账准备；截至2017年6月30日，内部往来组合余额为5,801,914.29元。

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：

无

(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 904,630.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例 (%)	坏账准备
恒升国际企业有限公司	非关联方	20,625,123.09	21.10	1,031,256.15
友望贸易公司	非关联方	19,705,649.76	20.16	985,282.49
PLAYMIND LIMITED	非关联方	15,852,487.36	16.22	792,624.37
O.K.K.TRADING,ING	非关联方	13,619,093.68	13.93	680,954.68
实丰（香港）国际有限公司	子公司	3,628,534.88	3.71	0.00
合 计	-	73,430,888.77	75.13	3,490,117.69

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,582,624.30	100.00%	20,301.22	0.21%	9,562,323.08	6,291,682.94	100.00%	17,084.15	0.27%	6,274,598.79
合计	9,582,624.30	100.00%	20,301.22	0.21%	9,562,323.08	6,291,682.94	100.00%	17,084.15	0.27%	6,274,598.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	374,824.30	18,741.22	5.00%
1 至 2 年	7,800.00	1,560.00	20.00%
合计	382,624.30	20,301.22	5.31%

确定该组合依据的说明：

(1) 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款分为：内部往来组合、出口退税组合和账龄风险组合，其中内部往来组合和出口退税组合不计提坏账准备；截至2017年6月30日，内部往来组合余额为9,200,000.00元，出口退税组合余额为0.00元。

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 3,217.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	9,200,000.00	5,950,000.00
暂付、押金类款项	217,846.59	23,800.00
代缴员工社保等	137,124.55	280,314.95
备用金	27,653.16	37,567.99
合计	9,582,624.30	6,291,682.94

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
实丰（深圳）网络科技有限公司	内部往来款	4,900,000.00	1 至 2 年	51.13%	0.00
汕头市艺丰贸易发展有限公司	内部往来款	4,300,000.00	1 至 2 年	44.87%	0.00
广东天耘科技有限公司	预付服务费	70,500.00	1 年以内	0.74%	3,525.00
天猫平台	押金	50,000.00	1 年以内	0.52%	2,500.00
中工美国国际展览有限责任公司	预付展会费用	42,338.00	1 年以内	0.44%	2,116.90
合计	--	9,362,838.00	--	97.71%	8,141.90

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,145,600.00		17,145,600.00	17,145,600.00		17,145,600.00
合计	17,145,600.00		17,145,600.00	17,145,600.00		17,145,600.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
实丰（香港）国际有限公司	3,145,600.00			3,145,600.00		
汕头市艺丰贸易发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
实丰（深圳）网络科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
合计	17,145,600.00			17,145,600.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,612,636.23	125,151,320.13	152,606,104.81	115,531,780.92
其他业务	87,428.54	7,283.33	70,347.00	3,641.97
合计	172,700,064.77	125,158,603.46	152,676,451.81	115,535,422.89

其他说明：

无

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

无

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,648.75	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	1,824,036.15	详见第十节财务报告七、70

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)		
减：所得税影响额	244,228.64	
合计	1,583,456.26	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.26%	0.2589	0.2589
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87%	0.2352	0.2352

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司董事长签名的2017年半年度报告文本原件。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

实丰文化发展股份有限公司

法定代表人： 蔡俊权

日期：2017 年 8 月 24 日