



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 年年度报告

2018 年 03 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吴宏及会计机构负责人(会计主管人员)纪尧声明：保证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。

年度报告中涉及公司未来计划等前瞻性的陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 80,000,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），送红股 0 股（含税），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.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	53
第七节 优先股相关情况.....	59
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	60
第九节 公司治理.....	66
第十节 公司债券相关情况.....	72
第十一节 财务报告.....	73
第十二节 备查文件目录.....	180

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
实丰创投	指	实丰文化创投（深圳）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、公司信息

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	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		
注册地址	广东省汕头市澄海区文冠路澄华工业区		
注册地址的邮政编码	515800		
办公地址	广东省汕头市澄海区文冠路澄华工业区		
办公地址的邮政编码	515800		
公司网址	www.sunfuntoys.com		
电子信箱	zhengquan@gdsftoys.com		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	证券事务部

四、注册变更情况

组织机构代码	91440500734127713X（统一社会信用代码）
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
签字会计师姓名	刘火旺、杜沛洲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东海证券股份有限公司	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦 6 层	马媛媛、孙登成	2017.4.11 至 2019.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	436,647,981.38	405,267,622.60	7.74%	418,574,384.58
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,398,811.34	40,076,656.65	8.29%	42,770,297.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,135,209.97	38,886,462.95	-7.08%	39,519,136.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	36,336,779.47	64,400,975.60	-43.58%	56,125,627.63
基本每股收益（元/股）	0.590	0.670	-11.94%	0.71
稀释每股收益（元/股）	0.590	0.670	-11.94%	0.71
加权平均净资产收益率	9.59%	14.56%	-4.97%	18.31%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	588,053,856.64	337,775,419.81	74.10%	317,115,413.36

归属于上市公司股东的净资产 (元)	541,860,239.59	295,339,174.96	83.47%	255,154,500.98
----------------------	----------------	----------------	--------	----------------

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	82,907,168.41	114,850,522.58	140,803,104.60	98,087,185.79
归属于上市公司股东的净利润	5,153,642.13	12,107,485.04	16,237,942.85	9,899,741.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,954,148.13	10,723,522.78	14,600,088.31	5,857,450.75
经营活动产生的现金流量净额	-21,121,079.86	42,369,784.11	-8,898,054.94	23,986,130.16

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	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）	4,694.93	16,255.20	24,590.40	
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）	4,058,422.97	1,355,902.97	3,847,033.00	
委托他人投资或管理资产的损益	4,598,942.06			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,046.58	30,893.24	-46,374.99	
减：所得税影响额	1,285,412.01	212,857.71	574,087.26	

合计	7,263,601.37	1,190,193.70	3,251,161.15	--
----	--------------	--------------	--------------	----

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、婴幼儿玩具、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、婴幼儿玩具、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。

（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	报告期内，公司投资成立全资子公司实丰文化创投（深圳）有限公司。
固定资产	未发生重大变化。
无形资产	未发生重大变化。
在建工程	未发生重大变化。
货币资金	报告期末同比增长 96.26%，主要系报告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未使用完毕余额共同影响所致。
预付账款	报告期末同比增长 86.46%，主要系公司考虑塑料原料安全库存量及对后续原料价格的判断，在塑料原料适当的价位进行集中采购，期末由于尚未结算导致预付账款余额同比有大幅的增加所致。
其他流动资产	报告期末同比增长 1012.87%，主要系使用闲置募集资金购买银行理财产品所致。
递延所得税资产	报告期末同比增长 34.80%，主要系提取的坏账准备增加，导致相应的递延所得税资产增加。
其他非流动资产	报告期末同比增长 7659.76%，主要系全资子公司实丰创投在深圳前海购置办公场地，产权交易手续未完成所致。
短期借款	报告期末同比减少 100.00%，主要系报告期内公司运营资金充足减少向金融机构融资所致。
应交税费	报告期末同比增长 38.29%，主要系公司利润增长，相应应缴企业所得税增加所致。
其他应付款	报告期末同比减少 94.96%，主要系期末应付各项经营费用减少所致。
一年内到期的非流动负债	报告期末同比增长 100.00%，主要系将长期借款一年内到期的部分重分类所致。
长期借款	报告期末同比增长 100.00%，主要系全资子公司香港实丰通过按揭贷款方式购入车辆增加金融机构借款所致。
股本	报告期末同比增长 33.33%，主要系首次公开发行新股增加股本所致。
资本公积	报告期末同比增长 147.00%，主要系首次公开发行新股溢价部分扣除发行费用后增加所致。
盈余公积	报告期末同比增长 36.12%，主要系提取法定公积金增加所致。
未分配利润	报告期末同比增长 39.68%，主要系本报告期归属母公司所有者净利润增加所致。

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、玩具与文化创新融合”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

2017年，在董事会的正确领导和决策下，公司坚持以市场为导向，以质量为本，以效益为目标，以技术创新、制度创新、管理创新为手段，继续强化公司在研发设计、营销网络、制造与质量管理以及品牌建设等方面的优势，在深耕现有海外市场的同时，积极开拓国内市场，扎实推进各项工作，通过经营班子和全体员工的不懈努力，较好的完成了年度目标任务，实现了公司稳健发展。

（一）稳中求进，砥砺前行，确保经营目标实现

2017年，玩具行业制造成本不断上升，各类原材料成本较2016年有所上升，外加玩具行业市场竞争透明度高且同质化较严重，面对错综复杂的市场环境，公司促进新产品开发、调整产品结构降低采购成本、提升服务能力扩大国内市场份额、强化渠道建设、加强风险控制防控经营风险等方面持续发力，公司的经营业绩稳中求进，并取得一定的成绩。

报告期内，公司实现营业收入436,647,981.38元，同比增长7.74%；实现归属于上市公司股东的净利润43,398,811.34元，同比增长8.29%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润36,135,209.97元，同比下降7.08%；2017年半年报总资产588,053,856.64元，同比增长74.10%，净资产541,860,239.59元，同比增长83.47%。

（二）上市融资，成功迈入资本市场

2017年4月11日公司在深圳证券交易所A股市场挂牌交易。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，公司首次公开发行人民币普通股2,000万股（每股面值人民币1.00元），发行价格为每股人民币11.17元，募集资金净额为20,198万元。公司在上市过程中，不断优化内部管理，自我革新，管理水平、综合实力和市场竞争力得到了全面提升。

（三）强化渠道建设，对低效产品进行压缩

2017年，公司规范销售渠道，在产能受限的情况下，优先承接毛利率较高的订单，对部分低效产品进行压缩，虽造成部分产品类销售收入较去年同期有所下降，但总体毛利率在原材料上涨的情况下能保持稳定。

（四）重点领域的研发与创新得到进一步加强

2017年，公司在原有产品研发的基础上，继续加强玩具与高新技术产品的创新融合，开发了一系列的智能产品，如旺仔小六、AR智能游戏枪等，该等智能产品市场认可度较高，为公司电动遥控系列产品的增长提供了保证。

（五）深耕主业，拓展周边市场

2017年，公司在深耕玩具产业的同时，继续积极拓展游戏行业，游戏业务较去年同期较大幅度增加，未来公司将继续关注周边市场。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		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	436,647,981.38	100%	405,267,622.60	100%	7.74%
分行业					
玩具业务	423,623,372.30	97.02%	403,162,986.70	99.48%	5.07%
游戏业务	12,849,751.94	2.94%	1,948,195.88	0.48%	559.57%
其他业务	174,857.14	0.04%	156,440.02	0.04%	11.77%
分产品					
玩具	423,623,372.30	97.02%	403,162,986.70	99.48%	5.07%
游戏	12,849,751.94	2.94%	1,948,195.88	0.48%	559.57%
其他	174,857.14	0.04%	156,440.02	0.04%	11.77%
分地区					
国外	379,922,939.80	87.01%	349,742,385.01	86.30%	8.63%
国内	56,725,041.58	12.99%	55,525,237.59	13.70%	2.16%

(2) 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	370,052,016.80	269,476,755.61	27.18%	3.28%	1.87%	1.01%
玩具贸易业务	53,571,355.50	47,526,890.64	11.28%	19.45%	21.78%	-1.70%
玩具业务合计	423,623,372.30	317,003,646.25	25.17%	5.07%	4.43%	0.46%
分产品						
电动遥控玩具	206,154,255.04	148,224,667.71	28.10%	20.80%	18.83%	1.19%
婴幼儿玩具	128,355,104.54	94,687,653.56	26.23%	-9.95%	-9.91%	-0.03%
车模玩具	10,354,825.13	7,763,824.55	25.02%	-21.12%	-22.07%	0.91%
动漫游戏衍伸品 玩具	3,955,527.72	2,785,561.00	29.58%	-59.86%	-59.47%	-0.67%
其他玩具	21,232,304.37	16,015,048.79	24.57%	-4.11%	-10.34%	5.25%
玩具自产小计	370,052,016.80	269,476,755.61	27.18%	3.28%	1.87%	1.01%
玩具贸易	53,571,355.50	47,526,890.64	11.28%	19.45%	21.78%	-1.70%

玩具业务合计	423,623,372.30	317,003,646.25	25.17%	5.07%	4.43%	0.46%
分地区						
亚洲	107,200,070.60	80,230,042.09	25.16%	30.13%	30.80%	-0.38%
北美洲	162,963,014.52	116,138,635.79	28.73%	17.42%	13.64%	2.37%
欧洲	86,775,428.64	68,761,674.89	20.76%	-11.01%	-10.55%	-0.41%
南美洲	13,614,552.38	11,866,722.31	12.84%	-33.58%	-22.72%	-12.24%
大洋洲	9,369,873.66	7,472,501.58	20.25%	13.46%	17.87%	-2.99%
非洲	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
国内	43,700,432.50	32,534,069.59	25.55%	-18.20%	-17.75%	-0.40%
玩具业务合计	423,623,372.30	317,003,646.25	25.17%	5.07%	4.43%	0.46%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
玩具自产业务	销售量	PCS(只/个/套)	24,813,739	29,169,267	-14.93%
	生产量	PCS(只/个/套)	23,888,619	29,412,218	-18.78%
	库存量	PCS(只/个/套)	832,061	1,757,181	-52.65%
玩具贸易业务	销售量	PCS(只/个/套)	3,274,471	3,592,935	-8.86%
	生产量	PCS(只/个/套)	3,287,466	3,617,425	-9.12%
	库存量	PCS(只/个/套)	92,795	79,800	16.28%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
玩具自产业务		269,476,755.61	85.01%	264,533,696.21	87.14%	1.87%

玩具贸易业务		47,526,890.64	14.99%	39,028,435.84	12.86%	21.78%
玩具业务合计		317,003,646.25	100.00%	303,562,132.05	100.00%	4.43%

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电动遥控玩具		148,224,667.71	46.76%	124,732,850.79	41.09%	18.83%
婴幼儿玩具		94,687,653.56	29.87%	105,102,402.26	34.62%	-9.91%
车模玩具		7,763,824.55	2.45%	9,962,478.34	3.28%	-22.07%
动漫游戏衍生品玩具		2,785,561.00	0.88%	6,873,275.17	2.26%	-59.47%
其他玩具		16,015,048.79	5.05%	17,862,689.65	5.88%	-10.34%
玩具自产小计		269,476,755.61	85.01%	264,533,696.21	87.14%	1.87%
玩具贸易		47,526,890.64	14.99%	39,028,435.84	12.86%	21.78%
玩具业务合计		317,003,646.25	100.00%	303,562,132.05	100.00%	4.43%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期内新设立合资子公司，合并范围新增子公司实丰文化创投（深圳）有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	180,103,406.51
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	41.25%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	69,565,337.40	15.93%
2	第二名	42,036,552.27	9.63%
3	第三名	34,091,291.74	7.81%
4	第四名	18,688,849.00	4.28%

5	第五名	15,721,376.10	3.60%
合计	--	180,103,406.51	41.25%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名客户与公司无关联关系。公司及其控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高管、其他核心人员和其它关联方与公司主要客户不存在关联关系、委托持股或其他利益安排。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	92,766,512.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.74%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	54,451,072.07	15.70%
2	第二名	11,772,282.69	3.39%
3	第三名	10,228,140.27	2.95%
4	第四名	8,194,546.10	2.36%
5	第五名	8,120,470.93	2.34%
合计	--	92,766,512.06	26.74%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名供应商与公司无关联关系。公司及其控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高管、其他核心人员和其它关联方与公司主要供应商不存在关联关系、委托持股或其他利益安排。

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	32,948,719.60	25,724,231.86	28.08%	销售费用增长主要系受职工薪酬增长 6.80%、运输费减少 6.92%、业务宣传费减少 11.16%、办公及修理费增长 67.21%，以及深圳子公司游戏业务运营收入所相应发生的渠道费增长 2334.30%共同影响所致。
管理费用	30,862,329.24	31,932,714.80	-3.35%	管理费用减少，主要系受差旅费用增长 135.14%、折旧费及摊销减少 56.91%、中介及咨询机构费减少 45.78%，以及因公司首发新股增加上

				市费用共同影响所致。
财务费用	6,566,119.77	-4,848,099.85	235.44%	财务费用增长，主要系受人民币兑美元升值影响，公司出口业务汇兑损失大幅增加和银行借款利息减少共同影响所致。

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，公司坚持自主创新，加大研发投入力度，全年研发项目总支出1310.97万元，占营业收入的3%，比上年增长0.07%，公司研发投入持续保持较高水平，增加智能类玩具产品的开发力度，丰富产品线，不断增强公司的核心竞争力，为公司长远发展提供技术保障。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	77	78	-1.28%
研发人员数量占比	10.17%	10.36%	-0.19%
研发投入金额（元）	13,109,650.94	11,884,871.84	10.31%
研发投入占营业收入比例	3.00%	2.93%	0.07%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	463,106,702.42	462,415,812.76	0.15%
经营活动现金流出小计	426,769,922.95	398,014,837.16	7.22%
经营活动产生的现金流量净额	36,336,779.47	64,400,975.60	-43.58%
投资活动现金流入小计	713,661,592.06	742,260.00	96,047.12%
投资活动现金流出小计	876,522,884.34	19,930,483.97	4,297.90%
投资活动产生的现金流量净额	-162,861,292.28	-19,188,223.97	-748.76%

筹资活动现金流入小计	211,045,500.00	68,838,148.00	206.58%
筹资活动现金流出小计	10,365,548.77	106,621,525.07	-90.28%
筹资活动产生的现金流量净额	200,679,951.23	-37,783,377.07	631.13%
现金及现金等价物净增加额	72,946,865.99	8,528,450.64	755.34%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、报告期公司经营活动产生的现金净流入量比上年同期减少43.58%，主要系报告期公司销售收入较上年度增长及对优质客户增加信用额度、延长信用期共同影响，导致经营活动产生的现金净流量较上年度有所减少。

2、报告期公司投资活动产生的现金净流出量比上年同期增加748.76%，主要系报告期公司使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品所致。

3、报告期公司筹资活动产生的现金净流入量比上年同期增加631.13%，主要系报告期公司首次公开发行新股，收到募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,598,942.06	9.11%	主要是购买理财产品的投资收益	否
资产减值	667,573.20	1.32%	主要是计提坏账损失	否
营业外收入	2,921,918.04	5.79%	主要是与企业日常活动无关的政府补助	否
营业外支出	120,423.67	0.24%	主要是捐赠支出	否
其他收益	1,143,882.02	2.27%	主要是与企业日常活动相关的政府补助	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		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	153,990,035.63	26.19%	78,461,960.43	23.23%	2.96%	报告期末同比增长 96.26%，主要系报告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未使用完毕余额共同影响所致。
应收账款	87,937,884.39	14.95%	77,725,934.90	23.01%	-8.06%	报告期末同比增长 13.14%，主要系公司根据市场变化，适当延长对客户的信用期所致。
存货	42,510,075.19	7.23%	39,871,317.66	11.80%	-4.57%	报告期末同比增长 6.62%，主要公司为减缓玩具旺季对产能的压力，除按订单安排生产外，对常年销售的货物进行提前布产，以达到平衡产能的目的，存货基本维持在与生产经营相匹配的水平。
固定资产	86,045,251.87	14.63%	82,752,609.00	24.50%	-9.87%	报告期末同比增加 3.98%，主要系公司购置车辆增加所致。
短期借款			5,000,000.00	1.48%	-1.48%	报告期末同比减少 100%，主要系报告期内公司运营资金充足减少向金融机构融资所致。
长期借款	2,946,582.76	0.50%		0.00%	0.50%	报告期末同比增长 100.00%，主要系全资子公司香港实丰通过按揭贷款方式购入车辆增加金融机构借款所致。
预付账款	25,982,396.26	4.42%	13,934,305.20	4.13%	0.29%	报告期末同比增长 86.46%，主要系公司考虑塑料原料安全库存量及对后续原料价格的判断，在塑料原料适当的价位进行集中采购，期末由于尚未结算导致预付账款余额同比有大幅的增加所致。
其他非流动资产	91,418,842.00	15.55%	1,178,113.72	0.35%	15.20%	报告期末同比增长 7659.76%，主要系全资子公司实丰文化创投（深圳）有限公司在深圳前海购置办公场地，产权交易手续未完成所致。

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

- 1、货币资金，期末账面价值2,581,209.21元，受限原因：受监管专项资金181,209.21元、保函保证金2,400,000.00元。
- 2、固定资产，基本账面价值40,840,185.66元，受限原因：房屋建筑物35,455,473.68元为本公司合同签订期内借款设置最高额抵押担保、车辆5,384,711.9元为银行按揭贷款。
- 3、无形资产，期末账面价值33,608,024.55元，受限原因：土地使用权33,608,024.55元为本公司银行借款设置最高额抵押担保。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
130,000,000.00	0.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
实丰文化创投（深圳）有限公司	计算机软硬件及互联网技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。动漫及网络游戏研发与创作；文化活动策划；投资兴办实业（具体项目另行申报）；	新设	130,000,000.00	100.00%	自有资金与募集资金	无	无	无	已并表	0.00	0.00	否	2017年10月28日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_bulle_detail/true/1204084408?announceTime=2017-10-28

	创业投资咨询 (不含限制项目; 信息咨询 (不含限制项目))													
合计	--	--	130,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	首次公开发行	20,198	3,967.46	3,967.46	0	0	0.00%	16,230.54	不适用	0
合计	--	20,198	3,967.46	3,967.46	0	0	0.00%	16,230.54	--	0

募集资金总体使用情况说明

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非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]404号)核准,公司向特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)20,000,000股,发行价格为人民币11.17元/股,募集资金总额为人民币22,340.00万元,扣除发行费用人民币2,142.00万元后,实际募集资金净额为20,198.00万元。上述募集资金已于2017年4月6日到达公司募集资金专项账户。2017年4月6日,广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)已对本次非公开发行募集资金到账情况进行审验,并出具了《验资报告》(广会验字[2017]G16043480070号)。

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。截至 2017 年 12 月 31 日，公司累计直接投入研发中心建设项目的募集资金 3,956.00 万元，投入营销网络建设及品牌推广项目的募集资金 11.46 万元，期末余额 16,665.44 万元（其中包括利息收入 434.90 万元）。

（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 12 月 31 日		否	否
研发中心建设项目	否	7,016.54	7,016.54	3,956	3,956	56.38%	2018 年 12 月 31 日		否	否
营销网络建设及品牌推广项目	否	2,134.06	2,134.06	11.46	11.46	0.54%	2020 年 04 月 30 日		否	否
承诺投资项目小计	--	20,198	20,198	3,967.46	3,967.46	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	20,198	20,198	3,967.46	3,967.46	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、玩具生产基地建设由于项目建设地周边配置未完全完善，用水用电等存在困难，未达到开工条，造成工期延期，经董事会审议决定将玩具生产基地项目达到预计可完全使用状态的日期由 2019 年 4 月 30 日延后至 2019 年 12 月 31 日。公司对部分募集资金投资项目延期调整是根据项目实际情况做出的谨慎决定，仅涉及募集资金投资项目达到预计可完全使用状态日期的变化，不涉及项目实施主体、实施方式、主要投资内容的变更，不存在改变或变相改变募集资金投向的情形，不存在损害公司股东利益的情形。公司募集资金投资项目延期，有利于保证项目完成质量和后续顺利实施，不会对公司目前的生产经营造成重大影响。从长远来看，有利于公司整体规划及健康稳定发展。</p> <p>2、研发中心建设项目和营销网络建设及品牌推广项目如期稳步推进，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。</p>									
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	适用
	报告期内发生
	公司将“研发中心建设项目”实施主体由公司本部“实丰文化发展股份有限公司”变更为全资子公司“实丰文化创投（深圳）有限公司”，实施地点由“深圳市南山区粤海街道科技园区”变更为“深圳市前海深港合作区”。募投项目相关事项的变更是根据公司业务发展规划及市场需求进行的必要调整，对募集资金项目实施不存在重大影响。募集资金项目相关事项的变更有利于公司借助深圳前海的区位优势和政策引导，吸引高端人才和配套产业，提高公司产品的市场竞争力和盈利水平，符合公司的新兴产业的战略发展要求。
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补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	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。

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
无								

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
实丰文化创投（深圳）有限公司	投资设立	初设公司，暂未有影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的格局与趋势

1、国外玩具行业基本情况

（1）成熟市场增长相对稳定，新兴市场增长迅速

作为玩具产业起步较早的地区，北美和西欧的玩具市场已步入成熟，头部竞争格局较稳定，近年玩具零售额增速有所放缓；乐高、美泰、孩之宝、万代、多美等国际行业巨头，长期稳占全球玩具市场30%以上份额，与此相对，以东欧、亚太、拉美、中东和非洲为代表的新兴市场增长迅速。

（2）玩具行业安全标准不断提高

儿童是全球玩具市场的主要消费群体，儿童玩具占据玩具市场的较大比重。出于对儿童安全的考虑，玩具进口国制定了越来越严格的安全标准。

（3）玩具形态呈现多元化

首先，玩具不仅仅为儿童提供娱乐性，随着功能性的不断提高，越来越多的国际巨头开发出各种适合成年人娱乐的产品；其次，科技性的玩具越来越受到大众的喜欢，如LED技术、人脸（声音）识别技术、现实增强技术甚至全息影像技术和脑电波感应技术都融入到了玩具当中，未来全球玩具行业将是传统玩具和科技玩具相互协同发展，最后，与文化相互融合的产品越来越繁荣。

2、国内玩具行业的基本情况

（1）企业数量多，单个市场占有率低

中国是一个玩具生产大国，玩具生产企业数量众多，是全球玩具生产的主要集中地。我国也是世界第一大玩具出口国，但中国虽然是一个玩具生产大国，却并不是一个玩具生产强国，中国自行生产的玩具大多以出口为主，且主要停留在中低档产品水准。与国际知名企业相比，研发设计水平有一定差距，品牌知名度不高。正是由于研发设计水平、品牌影响力、质量水平等方面的限制，国内目前还缺乏规模大的玩具生产商，缺乏具有国际影响力的玩具品牌，企业规模小而散，集中化、组织化程度较低，单个企业的市场占有率较低。

（2）国内玩具企业加速培养自主品牌

随着美国、欧盟等提高玩具安全标准，我国玩具行业检测成本由此上升，而国内原材料、劳动力成本的上涨又导致我国

玩具企业出口的利润空间进一步被压缩，原来OEM式代工已无利润可言，国内玩具企业为生存加速培养自主品牌。

（3）玩具企业不断寻求转型，与文化产业结合不断加强

A、与动漫产业结合不断加强

动漫玩具是玩具产业与文化内容相融合的创新产品，动漫形象做成玩具，使玩具被赋予故事内涵。国内动漫玩具销售收入逐年增长的态势让越来越多的中国玩具企业开始注重获取动漫形象的授权，加强动漫玩具产品的开发以提高经济效益。

B、玩具企业不断进军网络游戏市场

互联网技术、智能终端的蓬勃发展与快速应用，促进了网络游戏行业的迅速发展。玩具与游戏都具有天然娱乐属性，越来越多网络游戏形象中的形象和道具，被开发出具有故事内涵的玩具产品，并引领玩具市场潮流，这是行业出现的新兴业态，为加快产业升级提供了难得的机遇。

3、国内玩具市场前景

相对外销而言，内销市场的发展受居民收入增加、新婴儿潮的到来、二胎政策的实行等多重积极因素的影响，未来增长潜力巨大。

（1）国民经济快速发展，城乡居民人均收入不断提升，消费能力增强。

近年来我国国民经济保持了较快的发展速度，虽然近期经济增长速度有所下降，但依然保持了较快增长。城乡居民人均可支配收入呈上升趋势，城乡居民收入水平的不断挺高，加上国家经济转型和消费升级政策的支持，家庭的玩具消费支出将随之实现增长，给市场带来庞大的需求，内销将成为我国玩具行业增长的重要动力。

（2）未来婴儿数量增长提速，为市场增长奠定良好的基础。

目前玩具行业消费群体有扩大的趋势，在诸多的年龄段中，儿童始终是玩具消费的主力军。一个国家的儿童数量往往是该国玩具消费的重要基础，而国家生育政策是影响儿童数量的主要因素。我国80年代开始实行独生子女政策，86-97年出生的人口均保持在2,000万人以上，形成一波小高潮，而2011-2020年我国的新生儿基本为86-97年出生的人口所繁育，按照人口年龄分布推算，新的一波婴儿潮将在“十二五”和“十三五”期间到来，为玩具内销增长提供了现实的市场需求。同时，国家二胎政策的放开有利于我国未来新生儿数量的增加，巩固内销的群体基础。

（3）家庭平均玩具支出较低，市场具有充足空间。

我国玩具消费仍具庞大增长空间。虽然我国玩具市场总消费历年呈现增长趋势，但家庭平均玩具消费和世界玩具成熟市场乃至部分新兴市场国家相比，仍然具有较大差距，市场未来具有充足空间。

（二）公司发展战略和经营计划

1、公司整体发展战略

公司以“追求卓越品质、创新一流企业”为使命，坚持以市场为导向，以质量为本，以效益为目标，以技术创新、制度创新、管理创新为手段，强化公司在研发设计、营销网络、制造与质量管理以及品牌建设等方面的优势。依托公司内部及外部的研发与设计力量，将玩具与高新技术、玩具与文化进行创新融合，丰富玩具的文化内涵，不断提高公司在玩具行业的核心竞争力，将公司打造成为最具文化创意的玩具企业之一。

2、2018年经营计划

（1）研发创新方式

首先，加强重点领域的研发与创新

在玩具与高新技术的融合方面，一方面加高尖端技术在玩具中的应用，加大智能化遥控产品方面的开发力度，另一方面通过技术创新加强互动式产品开发，开发玩家可相互之间利用玩具完成游戏竞技的产品；在玩具与文化的融合方面，继续完善集网络电子游戏开发、从游戏到实体的产品研发、线上线下同步运营的综合构架。

再次，健全研发体系。

公司将在现有生产技术基础之上，以研发工程中心为依托，充分利用“广东省电子游戏与智能互动玩具（实丰）工程技术研究中心”的平台优势，根据研究方向需要合理规划研发小组，充实研发人员队伍，健全公司研发体系。

最后，创新研发模式、完善研发机制。

一是继续探索“线上有游戏，线下有玩具”的新型研发模式，强化研发与市场的有机结合；二是结合实际情况，继续完善研发与创新配套机制和政策，加大对专项知识产权的奖励力度，结合项目成果完善对技术创新的激励体系。

（2）品牌推广计划

公司将继续以实现全球品牌化战略为目标,不断提升消费者的品牌印象及社会公众形象。为达成该目标,公司主要采取如下措施:一是通过互联网、视频网站、电视等平台,大力度宣传品牌;二是围绕品牌定位,搭建直营商超终端形象展示区,塑造更生动立体的文化体验区,进一步培养消费者的购物体验;三是将持续加强产品系列化研发,结合营销策划和创意概念,通过一系列的新品推广活动和传播组合有效地将产品推向市场,让消费者感受到“实丰文化”研发设计领先的核心价值;四是通过行业展会、新品订货会有计划、有组织地开展事件营销宣传。五是启用客户关系管理系统来帮助公司更好的发现老顾客价值,通过策划更多的客户增值服务和产品体验,提高客户忠诚度。

(3) 营销网络建设计划

本公司计划配合产品开发,在现有国外业务及营销模式的基础上,继续完善网络与实体双渠道并行的营销推广模式,积极开拓国内外市场,逐步建立起覆盖国内外、全方位、多层次的营销网络。一方面积极寻求与知名商超连锁企业开展长年合作,实现大范围的商超布局;另一方面加速电子商务的建设,逐步覆盖天猫等主流电商平台。此外,积极寻求与全球知名玩具品牌商的合作与战略联盟,不断拓展优质营销渠道,缩短营销环节,包括通过与批发贸易商、大型百货、知名连锁超市、国际玩具连锁店建立合作或代理的方式切入终端市场,树立企业公信力和市场形象,扩大市场份额。

(4) 人力资源开发计划

未来三年内,公司将以首次公开发行股票为契机,采取进一步措施引进目前迫切需要的研发、销售及管理方面的高端人才;建立起人才引进、激励和发展的机制及管理体系,充分开发国内、国际人才资源,优化人才资源配置,确保最大限度发挥人才优势。

(5) 融资与并购计划

本公司将视项目投资进度和业务发展的需要,适时采用增发、配股、银行贷款、发行公司债券等方式筹集资金,以满足公司产能扩充、产品设计开发、渠道优化及补充流动资金的需要,推动公司持续、快速、健康发展。在条件成熟时,公司将收购兼并同行业其他企业和部分原材料或终端产品生产企业,不断扩大企业规模和实力,实现低成本扩张,进而达到巩固和提高市场份额的目的。

(三) 可能面对的风险及对策

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、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。

4、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。

5、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。

6、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，进而削弱公司在国外市场的竞争优势；而人民币贬值则能够提升本公司产品在外国市场的竞争优势。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。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年09月13日	实地调研	机构	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2017-09-13/1203972165.DOC

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司的利润分配政策未发生变化，仍按照公司《章程》执行。

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

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2015年至2016年公司未进行股利分配，主要一是公司处于高速成长期，对资金需求较大，二是公司处于上市融资过程中。2017年年度利润分配预案为：以截止2017年12月31日公司总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.6元人民币（含税），不送红股不转增。该预案尚需2017年年度股东大会审议通过后方可实施。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	4,800,000.00	43,398,811.34	11.06%		
2016 年	0.00	40,076,656.65	0.00%		
2015 年	0.00	42,770,297.88	0.00%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.60

每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	80,000,000
现金分红总额（元）（含税）	4,800,000.00
可分配利润（元）	153,620,879.10
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20 %	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司（母公司）2017 年度实现净利润为 45,292,543.51 元，提取法定盈余公积 4,529,254.35 元，加上年初未分配利润 112,857,589.94 元，实际可供股东分配的利润为 153,620,879.10 元。鉴于公司盈利状况良好，为实现公司持续分红的预期，满足公司股东分红的期望并结合公司未来的发展前景和战略规划，公司拟定 2017 年度利润分配预案如下：以 2017 年 12 月 31 日公司的总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配人民币 0.6 元（含税）现金股利，共派发现金红利人民币 4,800,000.00 元。本次分配不进行资本公积金转增股本，不送红股。剩余未分配利润结转以后年度分配。	

三、承诺事项履行情况

1、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尚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	2017 年 04 月 11 日	自公司股票上市后的十二个月内	正在履

			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。	日		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

				日		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于与发行人相同、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司因此发生的支出或承受的损失，且毋庸公司及其下属子公司支付任何对价。	2015年03月31日	长期有效	正在履行
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	无					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

- 1、根据财政部制定的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。
- 2、根据财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），对于本准则施行日2017年5月28日起存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。
- 3、执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》要求编制2017年度及以后期间的财务报表，金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司2017年度投资设立实丰文化创投（深圳）有限公司，截至2017年12月31日止，已办妥工商设立登记手续。本公司拥有对其的全部实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘火旺、杜沛洲

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘火旺 4 年，杜沛洲 1 年
------------------------	-----------------

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、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。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、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。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、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/ ）

十七、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	2015.3.1-2017.1 2.31
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	实丰文化	卢亿珊	冠山工业区兴华路	900	4,050元	2017.8.31-2017. 12.31
5	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
6	实丰香港	好时高有限公 司	香港九龙么地道63号好时中 心9楼17单元	未载明	33,000港元	2017.6.16-2019. 6.15

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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置募集资金	55,220	3,220	0
银行理财产品	自有资金	21,330	2,530	0
合计		76,550	5,750	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
交通银行澄海支行	银行类理财产品	蕴通财富-日增利（封闭式）	7,000	闲置募集资金	2017年05月19日	2017年07月21日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.20%	50.75	50.74	已收回		是	是	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn(2017-022)

光大银行澄海支行	银行类理财产品	结构性存款	2,000	闲置募集资金	2017年05月22日	2017年08月22日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.20%	21	21	已收回		是	是	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn(2017-023)
兴业银行汕头分行	银行类理财产品	金雪球-优悦保本开放式	3,000	闲置募集资金	2017年05月24日	2017年08月24日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.50%	34.03	34.03	已收回		是	是	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn(2017-024)
交通银行澄海支行	银行类理财产品	蕴通财富-日增利	5,000	闲置募集资金	2017年06月13日	2017年08月02日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.60%	31.51	31.51	已收回		是	是	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn(2017-026)
民生银行澄海支行	银行类理财产品	结构性存款	1,000	闲置募集资金	2017年06月13日	2017年09月13日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.30%	10.99	10.99	已收回		是	是	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn(2017-027)

								计算								
交通 银行 澄海 支行	银行 类理 财产 产品	蕴通财 富-日 增利 (封闭 式)	7,000	闲置 募集 资金	2017 年 07 月 26 日	2017 年 09 月 11 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	4.20%	37.86	37.86	已收 回		是	是	巨潮 资讯 网 www. cninfo .com.c n(201 7-038)
民生 银行 澄海 支行	银行 类理 财产 产品	结构性 存款	5,000	闲置 募集 资金	2017 年 08 月 03 日	2017 年 11 月 03 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	4.50%	57.5	57.5	已收 回		是	是	巨潮 资讯 网 www. cninfo .com.c n(201 7-044)
交通 银行 澄海 支行	银行 类理 财产 产品	蕴通财 富-日 增利	5,000	闲置 募集 资金	2017 年 08 月 31 日	2017 年 11 月 27 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	4.40%	53.04	53.04	已收 回		是	是	巨潮 资讯 网 www. cninfo .com.c n(201 7-051)
民生 银行 澄海 支行	银行 类理 财产 产品	蕴通财 富-日 增利 (封闭 式)	6,000	闲置 募集 资金	2017 年 09 月 15 日	2017 年 12 月 15 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收	4.55%	69.01	69.01	已收 回		是	是	巨潮 资讯 网 www. cninfo .com.c n(201 7-054)

								益率 计算								
交通 银行 澄海 支行	银行 类理 财产 品	蕴通财 富-日 增利	6,000	闲置 募集 资金	2017 年 11 月 09 日	2017 年 12 月 28 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	4.30%	34.64	34.64	已收 回		是	是	巨潮 资讯 网 www. cninfo .com.c n(201 7-070)
交通 银行 澄海 支行	银行 类理 财产 品	蕴通财 富-日 增利	5,000	闲置 募集 资金	2017 年 11 月 28 日	2017 年 12 月 29 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	4.30%	18.26	18.26	已收 回		是	是	巨潮 资讯 网 www. cninfo .com.c n(201 7-073)
建行 深圳 创业 支行	银行 类理 财产 品	周理财	3,220	闲置 募集 资金	2017 年 12 月 27 日	2018 年 03 月 31 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	2.10%	4.29	0	未收 回		是	是	巨潮 资讯 网 www. cninfo .com.c n(201 7-076)
光大 银行 澄海 支行	银行 类理 财产 品	非保本	2,000	自有 资金	2017 年 07 月 26 日	2017 年 08 月 23 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年	4.60%	7.06	7.06	已收 回		是	是	

								化收 益率 计算									
光大 银行 澄海 支行	银行 类理 财产 品	非保本	2,000	自有 资金	2017 年 09 月 01 日	2017 年 09 月 14 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	4.30%	3.3	3.3	已收 回		是	是		
中信 银行 汕头 分行	银行 类理 财产 品	天天快 车	100	自有 资金	2017 年 10 月 17 日	2017 年 10 月 25 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	3.50%	0.08	0.08	已收 回		是	是		
中信 银行 汕头 分行	银行 类理 财产 品	天天快 车	100	自有 资金	2017 年 10 月 17 日	2017 年 10 月 25 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	3.50%	0.08	0.08	已收 回		是	是		
中信 银行 汕头 分行	银行 类理 财产 品	天天快 车	600	自有 资金	2017 年 11 月 03 日	2017 年 11 月 28 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预	3.50%	1.44	1.31	已收 回		是	是		

								期年 化收 益率 计算									
中信 银行 汕头 分行	银行 类理 财产 品	天天快 车	690	自有 资金	2017 年 11 月 07 日	2017 年 11 月 28 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	3.50%	1.39	1.39	已收 回		是	是		
中信 银行 汕头 分行	银行 类理 财产 品	天天快 车	710	自有 资金	2017 年 11 月 07 日	2017 年 11 月 28 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	3.50%	1.43	1.43	已收 回		是	是		
中信 银行 汕头 分行	银行 类理 财产 品	天天快 车	520	自有 资金	2017 年 11 月 16 日	2017 年 11 月 28 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	3.50%	0.6	0.6	已收 回		是	是		
中信 银行 汕头 分行	银行 类理 财产 品	天天快 车	580	自有 资金	2017 年 11 月 17 日	2017 年 11 月 28 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天	3.50%	0.61	0.6	已收 回		是	是		

							数、预期年化收益率计算									
中信银行汕头分行	银行类理财产品	天天快车	180	自有资金	2017年11月17日	2017年11月28日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.50%	0.19	0.19	已收回		是	是	
中信银行汕头分行	银行类理财产品	非保本	4,000	自有资金	2017年11月02日	2017年12月06日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	4.70%	18.03	17.26	已收回		是	是	
中信银行汕头分行	银行类理财产品	天天快车	200	自有资金	2017年11月29日	2017年12月08日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.50%	0.17	0.17	已收回		是	是	
中信银行汕头分行	银行类理财产品	天天快车	800	自有资金	2017年11月29日	2017年12月14日	固定收益类、货币市场类	收益按实际委托本金、持有	3.50%	1.15	1.49	已收回		是	是	

							等	有天 数、预 期年 化收 益率 计算								
中信 银行 汕头 分行	银行 类理 财产 品	天天快 车	3,600	自有 资金	2017 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 14 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	3.50%	4.49	4.49	已收 回		是	是	
中信 银行 汕头 分行	银行 类理 财产 品	天天快 车	90	自有 资金	2017 年 12 月 08 日	2017 年 12 月 14 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	3.50%	0.05	0.05	已收 回		是	是	
中信 银行 汕头 分行	银行 类理 财产 品	天天快 车	1,510	自有 资金	2017 年 12 月 08 日	2017 年 12 月 14 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	3.50%	0.87	0.87	已收 回		是	是	
中信 银行 汕头 分行	银行 类理 财产 品	天天快 车	200	自有 资金	2017 年 12 月 08 日	2017 年 12 月 15 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	3.50%	0.13	0.13	已收 回		是	是	

							场类等	金、持有天数、预期年化收益率计算								
中信银行汕头分行	银行类理财产品	天天快车	420	自有资金	2017年12月08日	2017年12月28日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.50%	0.85	0.81	已收回		是	是	
中信银行汕头分行	银行类理财产品	天天快车	500	自有资金	2017年12月08日	2017年12月29日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.50%	1.05		已收回		是	是	
中信银行汕头分行	银行类理财产品	天天快车	400	自有资金	2017年12月08日	2018年01月19日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.50%	1.61		未收回		是	是	
中信银行汕头	银行类理财产品	天天快车	60	自有资金	2017年12月08日	2018年01月23日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委	3.50%	0.26		未收回		是	是	

分行	品				日	日	币市 场类 等	托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算								
中信 银行 汕头 分行	银行 类理 财产 产品	天天快 车	200	自有 资金	2017 年 12 月 08 日	2018 年 01 月 25 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	3.50%	0.92		未收 回		是	是	
中信 银行 汕头 分行	银行 类理 财产 产品	天天快 车	300	自有 资金	2017 年 12 月 08 日	2018 年 01 月 25 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	3.50%	1.38		未收 回		是	是	
中信 银行 汕头 分行	银行 类理 财产 产品	天天快 车	200	自有 资金	2017 年 12 月 08 日	2018 年 01 月 26 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	3.50%	0.94		未收 回		是	是	
中信 银行	银行 类理	天天快 车	210	自有 资金	2017 年 12	2018 年 01	固定 收益	收益 按实	3.50%	1.03		未收 回		是	是	

汕头分行	理财产品				月 08 日	月 29 日	类、货币市场类等	际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算								
中信银行汕头分行	银行类理财产品	天天快车	230	自有资金	2017年12月11日	2018年01月29日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.50%	1.08		未收回		是	是	
建行深圳创业支行	银行类理财产品	天天理财	300	自有资金	2017年12月21日	2018年01月15日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	2.90%	0.6		未收回		是	是	
建行深圳创业支行	银行类理财产品	天天理财	10	自有资金	2017年12月21日	2018年01月19日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.80%	0.03		未收回		是	是	
建行	银行	天天理财	620	自有	2017	2018	固定	收益	4.00%	2.65		未收		是	是	

深圳 创业 支行	类理 财产 品	财		资金	年 12 月 21 日	年 01 月 29 日	收益 类、货 币市 场类 等	按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算				回				
合计			76,550	--	--	--	--	--	--	476.35	459.89	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司重视企业社会价值的实现，以专业诚信为本，为客户创造价值、为员工创造机会、为社会创造财富。

(一) 股东和债权人权益保护

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系。通过完善内部制度，明确规定股东大会、董事会、监事会的职责权限，确保上市公司股东、董事、监事从公司及全体股东的利益出发履行职责，及时向全体股东及投资者披露公司已发生或拟发生的重大事项，并保证所有投资者有平等的机会获得信息。董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人签署《董事（监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人）声明及承诺函》，按照规定履行承诺，保守内幕信息，保障投资者特别是中小投资的合法权益。

同时，公司通过交易所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。

(二) 关怀员工，重视员工权益

公司围绕以人为本的核心价值观，把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。

公司重视人才培养，通过为员工提供职业生涯规划，并不定期对员工进行知识和技能的培训，鼓励在职教育、加强内部职业素质提升培训等员工发展与深造计划，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。

(三) 供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司诚信对待供应商、客户，保证产品质量达标、价格合理，并提供相应的售后服务，供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。公司多年获得广东省“守合同重信用企业”称号。

（四）积极参与社会公益事业

公司注重社会价值的创造，在力所能及的范围内，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

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

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

十九、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。

二十、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

报告期内，公司公开发行新股 20,000,000 万股，公司总股本由 60,000,000 股增加到 80,000,000 股。公司总股本的扩大对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响如下：

项目	2017 年	2016 年	增减变动幅度 (%)
基本每股收益	0.59	0.67	-11.94%
稀释每股收益	0.59	0.67	-11.94%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产	6.77	4.92	37.60%

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
公开发行股票	2017 年 04 月 06 日	11.17	20,000,000	2017 年 04 月 11 日	20,000,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

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》。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

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。本次发行后公司总股本增加至80000000股。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	6,498	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	5,602	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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		质押	8,110,000
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		质押	1,770,100
云南国际信托有限公司—聚信 5 号集合资金信托计划	其他	1.30%	1,042,881	1,042,881		1,042,881		
中国国际金融股份有限公司	国有法人	1.21%	970,811	970,811		970,811		
九泰基金—广发银行—九泰基金—昆泰分级 6 号资产管理计划	其他	1.21%	967,000	967,000		967,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参	无							

见注 3)			
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 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
云南国际信托有限公司—聚信 5 号集合资金信托计划	1,042,881	人民币普通股	1,042,881
中国国际金融股份有限公司	970,811	人民币普通股	970,811
九泰基金—广发银行—九泰基金—昆泰分级 6 号资产管理计划	967,000	人民币普通股	967,000
华润深国投信托有限公司—润之信 28 期集合资金信托计划	959,000	人民币普通股	959,000
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 24 号资产管理计划	828,000	人民币普通股	828,000
中铁宝盈资产—广发银行—中铁宝盈—夺宝 1 号资产管理计划	820,600	人民币普通股	820,600
华润深国投信托有限公司—润之信 13 期集合资金信托计划	683,400	人民币普通股	683,400
鹏华资产管理—浦发银行—鹏华资产金润 18 号资产管理计划	653,800	人民币普通股	653,800
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	650,000	人民币普通股	650,000
九泰基金—广发银行—九泰基金—永乐分级 2 号资产管理计划	621,597	人民币普通股	621,597
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡俊权	中国	否
主要职业及职务	蔡俊权先生为公司控股股东、董事长及总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

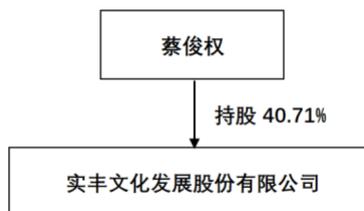
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡俊权	中国	否
主要职业及职务	蔡俊权先生为公司控股股东、董事长及总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

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、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
蔡俊权	董事长	现任	男	51	2014年05月01日	2020年08月01日	32,569,100	0	0	0	32,569,100
蔡俊权	总经理	现任	男	51	2017年08月02日	2020年08月01日	0	0	0	0	0
蔡俊淞	董事	现任	男	40	2014年05月01日	2020年08月01日	10,000,800	0	0	0	10,000,800
薛莉	董事、常务副总经理	现任	女	47	2017年08月02日	2020年08月01日	0	0	0	0	0
李恺	董事	现任	男	36	2017年08月02日	2020年08月01日	0	0	0	0	0
李卓明	独立董事	现任	男	63	2014年05月01日	2020年08月01日	0	0	0	0	0
陈国翔	独立董事	现任	男	51	2014年05月01日	2020年08月01日	0	0	0	0	0
陈丹东	独立董事	现任	男	47	2014年05月01日	2020年08月01日	0	0	0	0	0
蔡泳	监事会主席	现任	男	30	2017年08月02日	2020年08月01日	0	0	0	0	0
周辉煌	监事	现任	男	37	2014年05月01日	2020年08月01日	0	0	0	0	0
纪尧	监事	现任	男	34	2017年	2020年	0	0	0	0	0

					08月02日	08月01日						
肖家源	副总经理、董事会秘书	现任	男	33	2014年05月01日	2020年08月01日	0	0	0	0	0	0
吴宏	财务总监	现任	男	37	2017年11月16日	2020年08月01日	0	0	0	0	0	0
蔡彦冰	原监事会主席	离任	男	40	2014年05月01日	2017年08月02日	2,880,000	0	0	0	2,880,000	
李伟光	原副总经理	离任	男	48	2014年05月01日	2017年08月02日	2,280,000					2,280,000
赖洪	原副总经理、财务总监	离任	男	40	2014年05月01日	2017年10月26日	0	0	0	0	0	0
蔡泳	原董事	离任	男	30	2014年05月01日	2017年08月02日	0	0	0	0	0	0
蔡俊淞	原总经理	离任	男	40	2014年05月01日	2017年08月02日	0	0	0	0	0	0
李恺	原监事	离任	男	36	2014年05月01日	2017年08月02日	0	0	0	0	0	0
赖洪	原董事	离任	男	40	2014年05月01日	2017年08月02日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	47,729,900	0	0			47,729,900

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李恺	监事	任期满离任	2017年08月02日	换届选举，监事职位离任，于2017年8月2日当选公司董事
蔡泳	董事	任期满离任	2017年08月02日	换届选举，董事职位离任，于2017年8月2日当选公司监事会主席

赖洪	董事	任期满离任	2017年08月02日	换届选举，董事职位离任
蔡俊淞	总经理	任期满离任	2017年08月02日	换届离任，但仍担任公司董事
李伟光	副总经理	任期满离任	2017年08月02日	换届离任，不担任公司任何职务
赖洪	副总经理、财务总监	离任	2017年10月26日	离职，不担任公司任何职务
蔡彦冰	监事会主席	任期满离任	2017年08月02日	换届离任，不担任公司任何职务

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

蔡俊权先生，中国国籍，无境外永久居留权，1967年出生，本科学历，在读EMBA。汕头市第十三、十四届人民代表大会代表、第八届、第九届汕头市澄海区政协委员、广东省玩具协会理事会副会长、广东省玩具文化经济发展研究会理事会副会长、汕头市澄海区第五届青年企业家协会副会长、澄海玩具协会副会长。1992年创立澄海县澄城西门实丰塑胶玩具厂，2001年8月至2014年2月担任实丰有限总经理，2011年8月至今任公司董事长；目前同时兼任福建浚迪电子科技有限公司执行董事兼总经理。

蔡俊淞先生，中国国籍，无境外永久居留权，1978年出生，本科学历，在读EMBA。2001年3月至2008年5月担任汕头市澄海区艺丰进出口贸易有限公司总经理，2006年3月至2011年6月担任汕头市广易丰投资有限公司总经理，2011年6月至2014年2月担任公司副总经理，2014年2月至今任本公司总经理，2014年5月起任公司董事。

李恺先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年出生，本科学历。2007年至今历任本公司总经理秘书、总经理助理，现任公司监事、证券部经理。

薛莉女士，中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生，本科学历。2011年1月至2014年12月担任重庆乐其教育投资有限公司总经理，2015年5月至2016年5月担任上海易恒健康科技有限公司副总经理，2017年6月至今担任实丰文化发展股份有限公司董事长高级助理。

李卓明先生，中国国籍，无境外永久居留权，1955年出生，本科学历，高级经济师。1990年1月至今，任广东省玩具协会常务副会长，2004年4月至今，任广东中外玩具制造杂志社社长，2007年6月至2013年6月担任奥飞娱乐股份有限公司独立董事，2014年5月至今任公司独立董事。

陈丹东先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生，本科学历，注册会计师，注册资产评估师。1994年至今，任汕头市立真会计师事务所有限公司副所长，2008年6月至今，任汕头市立真资产评估有限公司副经理，2011年3月至2017年3月，任广东壮丽彩印股份有限公司独立董事，2011年7月至2014年2月担任广东金刚玻璃科技股份有限公司审计总监，2014年5月至今任公司独立董事。

陈国翔先生，中国国籍，无境外永久居留权，1967年出生，本科学历，国家二级律师。中华全国律师协会理事、广东省律师协会第十届副会长、汕头市律师协会会长。1986年5月至今，任广东腾翔律师事务所律师、副主任、主任，2011年3月至2017年3月，任广东壮丽彩印股份有限公司独立董事，2014年5月至今任公司独立董事。

2、监事会成员

蔡泳先生，中国国籍，无境外永久居留权，1988年出生，硕士学历。2014年3月至今任华润深国投信托有限公司经理助理，2014年5月至今担任本公司董事。

周辉煌先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年出生，大专学历。2003年至今历任本公司海外营销部业务员、业务主管，现任公司监事、海外营销部经理。

纪尧先生，中国国籍，无境外永久居留权，1984年出生，大专学历。2011年3月至2013年6月广东西电力科技股份有限公司任财务主管，2013年7月至2014年4月广东三辉无纺机械有限公司任财务经理，2014年5月至今实丰文化发展股份有限公司任财务经理。

3、高级管理人员

蔡俊权，总经理。（主要工作经历见前述董事介绍）

薛莉，常务副总经理。（主要工作经历见前述董事介绍）

肖家源先生，中国国籍，无境外永久居留权，1985年出生，硕士学历。2010年9月至2012年6月担任广东明家科技股份有限公司证券事务代表，2012年6月至2014年3月担任深圳劲嘉彩印集团股份有限公司投资经理、证券事务代表，2014年5月至今任本公司副总经理兼董事会秘书。

吴宏先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年生，大专学历，中国注册会计师，国际注册高级内部审计师。2010年3月至2013年8月担任众业达电气股份有限公司审计经理，2013年9月至2017年9月担任广东华乾会计师事务所合伙人，2017年11月至今任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
蔡俊权	福建浚迪电子科技有限公司	执行董事兼总经理			
蔡泳	华润深国投信托有限公司	经理助理			
李卓明	广东中外玩具制造杂志社	社长			
陈丹东	汕头市立真会计师事务所有限公司	副所长			
陈丹东	汕头市立真资产评估有限公司	副经理			
陈国翔	广东腾翔律师事务所	主任			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其工作岗位及职务，根据公司现行的工资制度领取相应的职务薪酬。公司独立董事津贴为5万元/年（含税），独立董事津贴均按具体任职时间及规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
蔡俊权	董事长、总经理	男	51	现任	37.88	否
蔡俊淞	董事	男	40	现任	28.34	否
薛莉	董事、常务副总	女	47	现任	20.63	否

	经理					
李恺	董事	男	36	现任	10.72	否
李卓明	独立董事	男	63	现任	5	否
陈国翔	独立董事	男	51	现任	5	否
陈丹东	独立董事	男	47	现任	5	否
蔡泳	监事会主席	男	30	现任	0	否
周辉煌	监事	男	37	现任	12.18	否
纪尧	监事	男	34	现任	11.56	否
肖家源	副总经理、董 事会秘书	男	33	现任	19.58	否
吴宏	财务总监	男	37	现任	10.5	否
蔡彦冰	原监事会主席	男	40	离任	0	否
李伟光	原副总经理	男	48	离任	9.97	否
赖洪	原副总经理、财 务总监	男	40	离任	21.38	否
合计	--	--	--	--	197.74	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	731
主要子公司在职员工的数量（人）	26
在职员工的数量合计（人）	757
当期领取薪酬员工总人数（人）	757
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	521
销售人员	69
技术人员	111
财务人员	15
行政人员	41
合计	757

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	1
本科	50
大专	123
高中	88
中专	55
初中	418
小学	22
合计	757

2、薪酬政策

为适应现代企业发展要求，公司根据发展战略和年度经营目标，提供稳定而有竞争力的薪酬，实行以岗位为基础，以市场工资为导向的岗位工资制度，并参照当地社平工资、行业薪酬水平及公司支付能力，综合制定本公司薪酬水平，并根据公司经营状况、市场情况适时调整并完善，在通过市场调查以保证市场薪酬竞争力的同时通过制订以绩效为导向的薪酬体系以体现内部公平性原则。

3、培训计划

公司根据实际情况，通过定期培训和不定期培训，使员工不断地更新知识、开拓技能，提高公司员工整体素质。同时，根据不同岗位的需求进行有针对性的培训，使其更好地胜任当前的岗位。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规等相关要求，不断完善公司治理结构，健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步提升公司规范运作水平，公司治理状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规和《股东大会议事规则》的规定，保证全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，公司股东大会均由董事会召集召开，并邀请律师进行现场见证。报告期内，公司未发生单独或合并持有公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开临时股东大会的情形。

（二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东做到“五独立”。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。报告期内，公司与控股股东及其他关联方不存在非经营性资金往来的情况，亦不存在控股股东及其他关联方以其他方式变相资金占用的情形。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求，公司全体董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。公司独立董事能按照相应规章制度，不受公司实际控制人、其他与公司存在利害关系的单位、人员的影响，独立地履行职责。公司董事会下设了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会四个专门委员会，在促进公司规范运作、健康发展等方面发挥了重要的作用。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的有关规定，监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数及构成符合相关法律法规的规定。公司监事按规定出席监事会，认真履行职责，勤勉、尽责地对公司财务情况以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见，维护公司及全体股东的合法权益。

（五）关于绩效评价和激励约束机制

公司根据自身业务、经营情况，建立了公正、透明的企业绩效评价激励体系和激励约束机制，将经营管理层和员工的收入与企业经营业绩相挂钩，激发员工积极性，提高工作效率；公司董事、监事及高级管理人员的聘任及薪酬情况公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，加强各方沟通合作，积极践行环境保护、节能减排、依法纳税等社会责任，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，积极合作，共同推动公司持续、稳定、健康的发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司严格按照信息披露相关法律法规的规定，真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，报告期内指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保公司全体股东能够平等并及时获得公司信息。此外，公司还加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，确保公司信息披露更加规范。

（八）投资者关系管理情况

公司严格执行《投资者关系管理制度》，注重与投资者沟通交流，认真做好投资者关系管理工作，通过加强与投资的信息交流，构建与投资者的良好互动关系，打造与形成了以服务投资者为核心的工作意识和诚信勤勉的工作氛围，树立公司在资本市场的规范形象。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等规定，公司注意规范与公司实际控制人之间的关系，建立健全各项内控管理制度。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立运作，具有完整的业务、供应、生产和销售系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（一）业务独立

公司拥有完整的法人财产权和独立的采购、生产和销售系统，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任和风险，公司不依赖股东及其他关联方进行生产经营活动。控股股东及实际控制人除投资本公司外，并无其他与本公司可能存在同业竞争的经营性投资和参与经营的事项，其他股东也未从事与公司可能存在同业竞争的业务。

（二）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》规定合法产生，不存在大股东和实际控制人超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况；公司高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在在股东关联单位、业务相同或相近的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况。公司员工独立，薪酬、社会保险等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。

（三）资产独立

公司拥有独立于实际控制人的生产经营场所、完整的资产结构和独立的生产经营活动所必须的生产系统、辅助生产系统和配套设施，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被各股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

（四）机构独立

公司股东大会、董事会、监事会及各级管理部门，独立行使经营管理职权；同时，根据自身生产经营需要设置了较为完善的组织机构，拥有完整的采购、生产、销售系统和配套部门；公司与实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同情况。

（五）财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务与会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司在银行独立开立帐户，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账号或混合纳税现象。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
------	------	---------	------	------	------

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	未上市前召开, 未有披露索引
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	未上市前召开, 未有披露索引
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	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1203514652?announceTime=2017-05-13
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2017 年 08 月 02 日	2017 年 08 月 03 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1203757950?announceTime=2017-08-03

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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李卓明	11	9	0	2	0	否	4
陈国翔	11	11	0	0	0	否	4
陈丹东	11	11	0	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》、公司《章程》和公司《独立董事工作制度》等有关法律、法规及规范性文件的规定和要求，诚信、勤勉、尽责、忠实地履行职责，积极参与公司治理和决策活动，对公司的制度完善和经营发展决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，同时，通过多次对公司现场的实地考察、审阅资料等，充分了解了公司生产经营情况、财务管理和内部控制的执行情况、董事会决议执行情况及信息披露情况等，并对董事、高管履职情况、关联交易情况等进行了监督和核查。独立董事还通过邮件、电话、会议等途径与公司其他董事、管理层及相关工作人员交流与沟通，重点关注了公司运行状态、所处行业动态、有关公司的舆情报道、监管精神与动态及对外投资等重大事项，积极有效地履行了独立董事的职责，较好地维护了公司整体利益以及全体股东特别是中小股东的合法权益，对公司规范、稳定、健康地发展起到了积极的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。各专门委员会依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及公司董事会制定的《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的职权范围运作，提出专业意见及建议。

（一）公司董事会审计委员会履行职责情况

公司董事会审计委员会严格按照法律法规及公司《章程》、《内部审计制度》和《董事会审计委员会工作细则》的相关要求，勤勉尽责充分发挥审计委员会的专业职能和监督作用。审计委员会每季度组织召开审计委员会会议，审核了公司定期报告、内部控制评价报告、募集资金存放与使用情况的专项报告、以及内审部门每季度提交的内部审计报告、年度审计计划等事项，并就2017年年度财务报告审计工作与外聘审计师进行沟通，督促审计工作进展。同时督促和指导内审部门对公司治理及业务流程控制，以及公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。在2017年年度审计工作中，审计委员会积极与审计机构沟通，及时确定年度财务报告审计工作时间安排，督促审计工作进展，保持与年度审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。

（二）公司董事会提名委员会履行职责情况

公司董事会提名委员会严格依照法律法规、公司《章程》及《董事会提名委员会工作细则》等相关制度的规定，报告期内，提名委员会认真审核公司《关于提名公司第二届董事会独立董事候选人的议案》、《关于董事薪酬发放的申请报告》、《关于部分募集资金投资项目延期的议案》、《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》、《关于使用募集资金增资全资子公司实施募投项目的议案》等事项，根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构等，对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行研究并提出建议。

（三）公司董事会薪酬与考核委员会履行职责情况

公司董事会薪酬与考核委员会严格按照法律法规及公司《章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关制度的规定，积极参与薪酬与考核委员会的日常工作。报告期内，薪酬与考核委员会认真审核《关于第二届董事会独立董事津贴的议案》、《关于第二届董事会非独立董事津贴的议案》、《关于选举公司第二届薪酬与考核委员会委员及召集人的议案》、《关于确定公司高级管理人员薪酬的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》等事项，并对公司薪酬制度执行情况进行监督，结合公司经营目标完成情况，对公司薪酬计划的调整进行了讨论，并提出合理性建议。

（四）公司董事会战略委员会履行职责情况

公司董事会战略委员会严格依照法律法规、公司《章程》及《董事会战略委员会工作细则》的有关要求认真履行职责。报告期内，战略委员会利用自身的专业知识，审核了公司《关于选举公司第二届战略委员会委员及召集人的议案》、《关于确定公司高级管理人员薪酬的议案》、《关于调整公司组织架构的议案》等事项，并根据公司所处行业和形势，参与讨论和

制定公司发展战略及经营目标。同时，战略委员会在充分考量公司经营发展潜力和市场环境的情况下，及时提醒公司注意生产经营中的潜在风险，明确公司的市场定位和竞争力，增强公司发展壮大的信心。

报告期内，各专门委员会依法履行职责，提高了董事会决策的科学性；各位委员利用专业知识和经验，为公司生产经营和管理提供了诸多行之有效的方案。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，制定了与各工作岗位相符的关键业绩指标，公司管理层和各级员工的收入与其工作绩效挂钩。报告期内，公司已按照关键业绩指标对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行了考核和评价，其薪酬水平与公司经营业绩紧密挂钩。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年03月24日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）刊登的《实丰文化发展股份有限公司2017年年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、重大缺陷：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②公司对已经公布的财务报表进行重大更正；③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；⑤已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改	1、重大缺陷：①严重违反国家法律、法规；②媒体负面新闻频现；③重要业务缺乏制度控制或内控系统失效,给公司造成按上述定量标准认定的重大损失；④非财务报告内部控制重大缺陷未得到整改。2、重要缺陷：①公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失,控制活动未能防范该失

	正。2、重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。3、一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。	误；②损失或影响虽然未达到该重要性水平,但从性质上看,仍应引起董事会和管理层重视。3、一般缺陷：不构成重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	1、重大缺陷：①潜在错报≥利润总额的 5%；②潜在错报≥资产总额的 1%。2、重要缺陷：①利润总额的 3%≤潜在错报<利润总额的 5%；②资产总额的 0.5%≤潜在错报<资产总额的 1%。3、一般缺陷包括：①潜在错报<利润总额的 3%；②潜在错报<资产总额的 0.5%。	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 03 月 23 日
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	广会审字[2018]G17036000016 号
注册会计师姓名	刘火旺、杜沛洲

审计报告正文

审 计 报 告

广会审字[2018]G17036000016号

实丰文化发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了实丰文化发展股份有限公司（以下简称“实丰文化”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了实丰文化2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于实丰文化，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）关键审计事项一

1. 应收款项减值

截至2017年12月31日，如实丰文化合并财务报表附注五、3所述，实丰文化应收账款余额92,859,289.50元，占合并财务报表资产总额的15.79%，坏账准备金额4,921,405.11元，应收款项坏账计提政策见附注三、10所述，账面价值较高。我们关注到期末应收款项本年度较上年同期增长13.37%，主要是母公司新老大客户回款周期减慢，由此我们认为若应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账的风险对财务报表影响越显重大。

2. 审计应付

我们执行的主要审计程序如下：

——结合公司营业收入情况，对比两期应收账款是否有异常变动，检查合同、收款凭证、银行对账单、销货发票等，分析应收款项、交货、回款时间等合同相关要素检查一致，凭证发生日期的合理性，结合应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款期末余额的真实性及合理性；

——对实丰文化信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和执行情况的有效性进行了评估，根据内控制度关于企业信用期管理政策分析主要客户信用情况，对比新增客户实际回款速度是否与授信额度一致，非新增客户应收账款回款情况与往期相比是否异常，本期是否更新授信评级，内控制度的设置是否与实际运行情况相符；

——分析应收账款周转率指标，并与公司以前年度指标、同行业同期相关指标对比分析，检查是否存在重大异常；

——分析实丰文化应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，结合实丰文化应收账款的账龄和客户实际信誉情况，复核坏账计提组合设置及计提比例的合理性，对比同行业坏账计提政策，分析是否充分计提坏账准备；

——获取实丰文化坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

（二）关键审计事项二

1. 固定资产减值风险

截至2017年12月31日，实丰文化合并财务报表附注五、8列示固定资产原值135,372,088.90元，固定资产累计折旧49,326,837.03元，固定资产账面价值较高。我们关注到其中模具2017年末的净值为24,259,654.20元，占合并财务报表资产总额的4.13%。由于玩具行业的产品更新换代速度受市场影响较大，在评估固定资产的投入产出比和处置时的市场价值时，会产生评估资产的潜在减值。

2. 审计应付

在审计固定资产的过程中，我们实地勘察和抽盘了固定资产-模具，对安装在生产线和库存模具均进行现场初步勘验并拍照留证，初步评估了固定资产-模具的可使用状态，并按其原值和折旧年限进行累计折旧测试，且通过分析单位模具的生产投入产出比，评估固定资产存在减值风险的程度及其处置时可回收价值的合理性。

四、其他信息

实丰文化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括实丰文化2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估实丰文化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算实丰文化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督实丰文化的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对实丰文化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致实丰文化不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就实丰文化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘火旺

（项目合伙人）

中国注册会计师：杜沛洲

中国 广州

二〇一八年三月二十三日

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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	153,990,035.63	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	87,937,884.39	77,725,934.90
预付款项	25,982,396.26	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	3,308,327.69	3,079,452.40
买入返售金融资产		
存货	42,510,075.19	39,871,317.66
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	62,334,929.20	5,601,263.20
流动资产合计	376,063,648.36	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	86,045,251.87	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	33,631,805.96	34,507,005.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	894,308.45	663,457.75
其他非流动资产	91,418,842.00	1,178,113.72
非流动资产合计	211,990,208.28	119,101,186.02
资产总计	588,053,856.64	337,775,419.81
流动负债：		

短期借款		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	26,999,368.65	22,772,853.17
预收款项	7,010,352.17	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	4,149,902.98	4,795,216.31
应交税费	3,542,852.32	2,561,813.96
应付利息		2,555.56
应付股利		
其他应付款	37,384.79	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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	785,755.40	
其他流动负债		
流动负债合计	42,525,616.31	42,436,244.85
非流动负债：		
长期借款	2,946,582.76	
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	721,417.98	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,668,000.74	
负债合计	46,193,617.05	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	157,023.91	221,507.03
专项储备		
盈余公积	17,068,986.57	12,539,732.22
一般风险准备		
未分配利润	136,831,922.63	97,962,365.64
归属于母公司所有者权益合计	541,860,239.59	295,339,174.96
少数股东权益		
所有者权益合计	541,860,239.59	295,339,174.96
负债和所有者权益总计	588,053,856.64	337,775,419.81

法定代表人：蔡俊权

主管会计工作负责人：吴宏

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	150,676,224.38	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	81,755,631.63	76,145,106.67
预付款项	23,722,152.01	11,855,847.22

应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,296,554.66	6,274,598.79
存货	42,510,075.19	39,871,317.66
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,834,929.20	5,575,602.33
流动资产合计	330,795,567.07	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	147,145,600.00	17,145,600.00
投资性房地产		
固定资产	80,412,056.24	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	33,631,805.96	34,494,853.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	738,646.42	663,457.75
其他非流动资产	1,418,842.00	1,178,113.72
非流动资产合计	263,346,950.62	135,931,020.17
资产总计	594,142,517.69	346,327,741.34
流动负债：		
短期借款		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	22,635,731.50	20,100,560.02
预收款项	5,055,214.45	3,692,786.35
应付职工薪酬	3,791,081.23	4,389,755.53
应交税费	3,409,515.59	2,536,378.45
应付利息		2,555.56
应付股利		
其他应付款	37,384.79	592,813.20
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	34,928,927.56	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	721,417.98	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	721,417.98	
负债合计	35,650,345.54	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	17,068,986.57	12,539,732.22
未分配利润	153,620,879.10	112,857,589.94
所有者权益合计	558,492,172.15	310,012,892.23
负债和所有者权益总计	594,142,517.69	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	436,647,981.38	405,267,622.60
其中：营业收入	436,647,981.38	405,267,622.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	394,705,236.10	359,563,896.68
其中：营业成本	319,509,096.42	303,754,182.85
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	4,151,397.87	3,448,072.58
销售费用	32,948,719.60	25,724,231.86
管理费用	30,862,329.24	31,932,714.80
财务费用	6,566,119.77	-4,848,099.85
资产减值损失	667,573.20	-447,205.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,598,942.06	
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）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	4,694.93	16,255.20

列)		
其他收益	1,143,882.02	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	47,690,264.29	45,719,981.12
加：营业外收入	2,921,918.04	1,402,796.21
减：营业外支出	120,423.67	16,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	50,491,758.66	47,106,777.33
减：所得税费用	7,092,947.32	7,030,120.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	43,398,811.34	40,076,656.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	43,398,811.34	40,076,656.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	43,398,811.34	40,076,656.65
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-64,483.12	108,017.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-64,483.12	108,017.33
（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	-64,483.12	108,017.33
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	-64,483.12	108,017.33
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	43,334,328.22	40,184,673.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,334,328.22	40,184,673.98
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	0.590	0.670
（二）稀释每股收益	0.590	0.670

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

法定代表人：蔡俊权

主管会计工作负责人：吴宏

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	374,768,312.56	365,056,782.76
减：营业成本	273,885,140.81	270,218,089.49
税金及附加	4,108,320.14	3,408,172.23
销售费用	19,314,716.32	20,909,322.95
管理费用	27,509,791.26	24,620,292.21
财务费用	5,901,997.77	-4,501,520.00
资产减值损失	98,265.48	-703,667.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,598,942.06	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	4,694.93	16,255.20
其他收益	1,143,882.02	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	49,697,599.79	51,122,348.23
加：营业外收入	2,688,809.20	1,386,221.76
减：营业外支出	120,423.67	16,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填	52,265,985.32	52,492,569.99

列)		
减：所得税费用	6,973,441.81	7,030,120.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,292,543.51	45,462,449.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,292,543.51	45,462,449.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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	45,292,543.51	45,462,449.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.620	0.760
（二）稀释每股收益	0.620	0.760

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	418,916,191.51	428,496,896.70
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	38,403,288.22	31,072,960.57
收到其他与经营活动有关的现金	5,787,222.69	2,845,955.49
经营活动现金流入小计	463,106,702.42	462,415,812.76
购买商品、接受劳务支付的现金	342,923,759.91	323,928,898.94
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	49,915,867.74	49,286,427.14
支付的各项税费	10,770,910.23	8,256,246.33
支付其他与经营活动有关的现金	23,159,385.07	16,543,264.75
经营活动现金流出小计	426,769,922.95	398,014,837.16
经营活动产生的现金流量净额	36,336,779.47	64,400,975.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	708,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,598,942.06	
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	742,260.00
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,004,000.00	
投资活动现金流入小计	713,661,592.06	742,260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,022,884.34	19,930,483.97
投资支付的现金	765,500,000.00	
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	876,522,884.34	19,930,483.97
投资活动产生的现金流量净额	-162,861,292.28	-19,188,223.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	201,980,000.00	
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	9,065,500.00	68,838,148.00
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	211,045,500.00	68,838,148.00
偿还债务支付的现金	10,203,274.99	103,838,148.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,773.78	2,506,575.65
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	30,500.00	276,801.42
筹资活动现金流出小计	10,365,548.77	106,621,525.07
筹资活动产生的现金流量净额	200,679,951.23	-37,783,377.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,208,572.43	1,099,076.08
五、现金及现金等价物净增加额	72,946,865.99	8,528,450.64
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	151,408,826.42	78,461,960.43

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	371,449,602.65	386,005,319.99
收到的税费返还	32,124,418.20	26,250,393.76
收到其他与经营活动有关的现金	5,368,989.47	4,304,108.70
经营活动现金流入小计	408,943,010.32	416,559,822.45
购买商品、接受劳务支付的现金	291,198,118.56	285,176,270.96
支付给职工以及为职工支付的现金	46,183,002.41	44,601,060.64
支付的各项税费	10,373,502.24	8,146,787.77
支付其他与经营活动有关的现金	24,258,477.55	18,894,498.14
经营活动现金流出小计	372,013,100.76	356,818,617.51
经营活动产生的现金流量净额	36,929,909.56	59,741,204.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	708,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,598,942.06	
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	742,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,004,000.00	
投资活动现金流入小计	713,661,592.06	742,260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,128,597.37	19,930,483.97
投资支付的现金	854,000,000.00	
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	869,128,597.37	19,930,483.97
投资活动产生的现金流量净额	-155,467,005.31	-19,188,223.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	201,980,000.00	
取得借款收到的现金	5,000,000.00	68,838,148.00
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	206,980,000.00	68,838,148.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	103,838,148.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,003.15	2,506,575.65
支付其他与筹资活动有关的现金	30,500.00	276,801.42
筹资活动现金流出小计	10,145,503.15	106,621,525.07
筹资活动产生的现金流量净额	196,834,496.85	-37,783,377.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-876,634.43	768,597.26
五、现金及现金等价物净增加额	77,420,766.67	3,538,201.16
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	148,095,015.17	70,674,248.50

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		-64,483.12		4,529,254.35		38,869,556.99		246,521,064.63

(一) 综合收益总额						-64,483.12				43,398,811.34		43,334,328.22
(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								4,529,254.35		-4,529,254.35		
1. 提取盈余公积								4,529,254.35		-4,529,254.35		
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	157,023.91		17,068,986.57		136,831,922.63		541,860,239.59

	0											
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

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）							108,017.33		4,546,244.93		35,530,411.72		40,184,673.98
（一）综合收益总额							108,017.33				40,076,656.65		40,184,673.98
（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									4,546,244.93		-4,546,244.93		

1. 提取盈余公积								4,546,244.93		-4,546,244.93		
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	221,507.03		12,539,732.22		97,962,365.64		295,339,174.96

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				4,529,254.35	40,763,289.16	248,479,279.92
(一)综合收益总额										45,292,543.51	45,292,543.51
(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									4,529,254.35	-4,529,254.35	
1. 提取盈余公积									4,529,254.35	-4,529,254.35	
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				17,068,986.67	153,620,843.10	558,492,138.61

	00.00				06.48				6.57	,879.10	72.15
--	-------	--	--	--	-------	--	--	--	------	---------	-------

上期金额

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“－”号填列）									4,546,244.93	40,916,204.38	45,462,449.31
（一）综合收益总额										45,462,449.31	45,462,449.31
（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									4,546,244.93	-4,546,244.93	
1. 提取盈余公积									4,546,244.93	-4,546,244.93	
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				12,539,732.22	112,857,589.94	310,012,892.23

三、公司基本情况

1、历史沿革和改制情况

实丰文化发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由广东实丰玩具实业有限公司于2014年4月整体变更设立的股份公司。公司的统一社会信用代码为91440500193146857E。目前公司股本80,000,000.00元，法定代表人：蔡俊权。

2、行业性质

文教、工美、体育和娱乐用品制造业。

3、公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

4、公司注册地址及总部地址

广东省汕头市澄海区文冠路澄华工业区。

5、公司业务性质

生产、销售。

6、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2019年4月25日）。（依法需经批准的项目，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。

7、财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于2018年3月23日决议批准。

本期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、实丰文化创投（深圳）有限公司。合并财务报表范围及其变化情况参见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

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》及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则指南，以及中国证监会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求，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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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、网络游戏的开发与运营。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“28、收入”、“12、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，详见本附注“14、长期股权投资”或本附注“10、金融工具”。

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”（详见本附注（12）、（2）④）和“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”（详见前段）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

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

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“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（不计提坏账准备）	
出口退税组合（不计提坏账准备）	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	50.00%

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、持有待售资产

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，其会计政策详见本附注“10、金融工具”。

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%	9.50%
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%

固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

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。可收回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

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企

业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(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

公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

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

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

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额,在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，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）或冲减相关成本费用或损失。

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

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产会计处理：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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
根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	已经公司董事会批准	受影响的报表项目名称：营业外收入 -1,143,882.02 元、其他收益 1,143,882.02 元。
根据财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），对于本准则施行日 2017 年 5 月 28 日起存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。	已经公司董事会批准	
以及执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和财会〔2017〕30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表，金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。	已经公司董事会批准	本期资产处置收益：4,694.93 元、本期营业外收入：-4,694.93；上期资产处置收益：16,255.20 元、上期营业外收入：-16,255.20 元。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

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%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
增值税	按照游戏运营收入、授权金收入为基础征收（注）	3%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%

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%
实丰文化创投（深圳）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%和17%。

(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

注：实丰（深圳）网络科技有限公司自2016年度系小规模纳税人。

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	53,206.20	24,344.61
银行存款	151,536,829.43	78,437,615.82
其他货币资金	2,400,000.00	
合计	153,990,035.63	78,461,960.43
其中：存放在境外的款项总额	2,345,361.91	3,874,743.94

其他说明

注（1）：其他货币资金明细：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	2,400,000.00	-
合 计	2,400,000.00	-

注（2）：货币资金中使用受限制金额参见本附注五39、所有权或使用权受到限制的资产。

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：

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

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	92,859,289.50	100.00%	4,921,405.11	5.30%	87,937,884.39	81,910,125.57	100.00%	4,184,190.67	5.11%	77,725,934.90
合计	92,859,289.50	100.00%	4,921,405.11	5.30%	87,937,884.39	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	91,562,876.47	4,578,143.83	5.00%
1 至 2 年	1,191,439.68	238,287.93	20.00%
3 年以上	104,973.35	104,973.35	100.00%
合计	92,859,289.50	4,921,405.11	5.30%

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：

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 737,214.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 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：

(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	2017.12.31	占总额的比 例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	11,448,448.52	12.33	572,947.44
第二名	非关联方	7,804,362.95	8.40	390,218.15

第三名	非关联方	7,474,504.84	8.05	373,725.24
第四名	非关联方	7,341,330.06	7.91	367,066.50
第五名	非关联方	7,021,230.49	7.56	351,061.52
合 计	-	41,089,876.86	44.25	2,055,018.85

(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：

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	25,810,972.52	99.34%	13,934,305.20	100.00%
1至2年	171,423.74	0.66%		
合计	25,982,396.26	--	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：

无。

(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	2017.12.31	账龄	占总额的比例(%)	未结算原因
第一名	非关联方	8,998,338.18	1年以内	34.63	未到结算期
第二名	非关联方	2,382,350.00	1年以内	9.17	未到结算期
第三名	非关联方	1,264,879.02	1年以内	4.87	未到结算期
第四名	非关联方	923,511.92	1年以内	3.55	未到结算期
第五名	非关联方	698,275.00	1年以内	2.69	未到结算期
合 计		14,267,354.12		54.91	

其他说明：

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：

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：

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	3,338,743.54	100.00%	30,415.85	0.91%	3,308,327.69	3,199,131.34	100.00%	119,678.94	3.74%	3,079,452.40
合计	3,338,743.54	100.00%	30,415.85	0.91%	3,308,327.69	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	608,317.18	30,415.85	5.00%
合计	608,317.18	30,415.85	5.00%

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，按出口退税组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税	2,730,426.36	-	-	1,809,070.51	-	-
合计	2,730,426.36	-	-	1,809,070.51	-	-

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 6,973.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 96,236.34 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 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：

(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	2,730,426.36	1,809,070.51
备用金	71,945.07	36,012.94
代缴员工社保等	88,769.26	199,704.89
暂付、押金类款项	349,402.85	254,343.00
其他单位往来	98,200.00	900,000.00
合计	3,338,743.54	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
第一名	出口退税	2,730,426.36	1 年以内	81.78%	0.00
第二名	暂付、押金类款项	142,915.00	1 年以内	4.28%	7,145.75
第三名	其他单位往来	98,200.00	1 年以内	2.94%	4,910.00
第四名	暂付、押金类款项	94,792.19	1 年以内	2.84%	4,739.61
第五名	代缴员工社保等	65,572.90	1 年以内	1.96%	3,278.65
合计	--	3,131,906.45	--	93.80%	20,074.01

(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：

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	13,840,739.39		13,840,739.39	11,981,056.80		11,981,056.80
在产品	10,612,969.55		10,612,969.55	10,490,684.34		10,490,684.34
库存商品	16,127,368.13		16,127,368.13	12,750,946.95		12,750,946.95
发出商品	1,632,171.77		1,632,171.77	4,357,614.87		4,357,614.87
委托加工物资	296,826.35		296,826.35	291,014.70		291,014.70
合计	42,510,075.19		42,510,075.19	39,871,317.66		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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(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：

11、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：

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：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	57,500,000.00	
待抵扣进项税额	4,834,929.20	5,575,602.33
预缴企业所得税		25,660.87
合计	62,334,929.20	5,601,263.20

其他说明：

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

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

其他说明

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

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位		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		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

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		

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		4,092,625.07	6,355,826.66	5,624,182.02	16,072,633.75
(1) 购置		4,092,625.07	6,355,826.66	5,624,182.02	16,072,633.75
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		1,427,427.35	29,213.00		1,456,640.35
(1) 处置或报		1,427,427.35	29,213.00		1,456,640.35

废					
4.期末余额	48,234,904.73	25,742,596.73	10,628,400.25	50,766,187.19	135,372,088.90
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	1,765,638.48	2,137,613.46	863,481.69	7,873,111.28	12,639,844.91
(1) 计提	1,765,638.48	2,137,613.46	863,481.69	7,873,111.28	12,639,844.91
3.本期减少金额		1,288,742.03	27,752.35		1,316,494.38
(1) 处置或报 废		1,288,742.03	27,752.35		1,316,494.38
4.期末余额	12,446,811.42	8,340,446.52	3,167,723.74	25,371,855.35	49,326,837.03
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	35,788,093.31	17,402,150.21	7,460,676.51	25,394,331.84	86,045,251.87
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
厂房临街二层（资产编码：SF000000016）	3,504,519.51

(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
宿舍楼	332,619.63	

其他说明

截至2017年12月31日，为银行借款设置抵押的固定资产参见“七、合并财务报表项目注释——78、所有权或使用权受到限制的资产”。

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

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	782,715.00			92,484.59	875,199.59
(1) 计提	782,715.00			92,484.59	875,199.59
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,061,623.90			291,871.76	5,353,495.66
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	33,608,024.55			23,781.41	33,631,805.96
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12月31日，为银行借款设置抵押的固定资产参见“七、合并财务报表项目注释——78、所有权或使用权受到

限制的资产”。

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

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：

其他说明

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

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	4,533,635.32	742,310.11	3,812,721.72	571,908.26

费用时间性差异	291,904.28	43,785.64	610,329.94	91,549.49
财政补贴款	721,417.98	108,212.70		
合计	5,546,957.58	894,308.45	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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		894,308.45		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
可抵扣暂时性差异	418,185.64	491,147.90
可抵扣亏损	15,774,205.56	14,432,664.75
合计	16,192,391.20	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	
2019 年	4,366,676.84	4,756,100.83	
2020 年	4,052,227.01	4,090,727.76	
2021 年	4,681,155.38	5,402,345.76	
2022 年	2,674,146.33		
合计	15,774,205.56	14,432,664.75	--

其他说明：

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	91,418,842.00	1,178,113.72
合计	91,418,842.00	1,178,113.72

其他说明：

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
保证借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

短期借款分类的说明：

(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：

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：

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
1 年以内	25,763,028.39	22,211,868.74
1-2 年	1,224,579.25	530,928.14
2-3 年	11,761.01	30,056.29
合计	26,999,368.65	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：

截至2017年12月31日止，应付账款期末余额中没有账龄超过1年的重要应付账款。

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
1 年以内	7,010,352.17	6,561,688.78
合计	7,010,352.17	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：

截至2017年12月31日止，预收款项期末余额中没有账龄超过1年的重要预收款项。

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	47,066,332.82	47,711,646.15	4,149,902.98
二、离职后福利-设定提存计划		2,640,061.65	2,640,061.65	
合计	4,795,216.31	49,706,394.47	50,351,707.80	4,149,902.98

(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	43,844,833.52	44,561,736.85	4,078,312.98
2、职工福利费		894,864.24	865,645.24	29,219.00
3、社会保险费		1,049,234.64	1,006,863.64	42,371.00
其中：医疗保险费		819,891.52	777,520.52	42,371.00
工伤保险费		69,601.14	69,601.14	
生育保险费		159,741.98	159,741.98	
4、住房公积金		400,522.00	400,522.00	
5、工会经费和职工教育经费		876,878.42	876,878.42	
合计	4,795,216.31	47,066,332.82	47,711,646.15	4,149,902.98

(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		2,514,723.63	2,514,723.63	
2、失业保险费		125,338.02	125,338.02	
合计		2,640,061.65	2,640,061.65	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,083.38	12,883.69
企业所得税	3,315,904.07	1,531,540.12
个人所得税	44,010.33	37,633.79
城市维护建设税	3,684.97	564,319.15
土地使用税	167,600.55	
教育费附加	1,579.27	241,851.11
地方教育附加	1,052.85	161,234.07
印花税	6,936.90	12,352.03
合计	3,542,852.32	2,561,813.96

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		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：

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：

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	480.00	726,738.07
应付个人款	36,904.79	15,379.00
合计	37,384.79	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

截至2017年12月31日止，无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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
一年内到期的长期借款	785,755.40	
合计	785,755.40	

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

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
抵押借款	2,946,582.76	
合计	2,946,582.76	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

报告期末无已逾期未偿还的长期借款。

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

(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

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

其他说明

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：

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:

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

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:

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:

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		1,004,000.00	282,582.02	721,417.98	
合计		1,004,000.00	282,582.02	721,417.98	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汕头市 2015		1,004,000.00	282,582.02				721,417.98	与资产相关

年省级技术改造相关专项结余资金(第二批)项目补助资金								
合计		1,004,000.00	282,582.02				721,417.98	--

其他说明:

根据财政部发布的《企业会计准则第16号——政府补助》(财会[2017]15号),简称政府补助新准则,与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。本期计入其他收益的金额为 282,582.02元。

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:

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:

2017年4月6日,根据贵公司2015年第一次临时股东大会决议、2016年第二次临时股东大会决议、2017年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,申请通过向社会公众公开发行人民币普通股(A股)增加注册资本人民币20,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币80,000,000.00元。根据中国证券监督管理委员会出具的“证监许可[2017]404号”文《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》,公司截至2017年4月6日止完成了向境内投资者首次发行20,000,000股人民币普通股(A股)股票的工作,每股面值1元,每股发行价格11.17元。经我所出具编号为《广会验字[2017]G16043480070号》的验资报告审验,截至2017年4月6日止,贵公司通过发行人民币普通股(A股)募集资金总额为人民币223,400,000.00元,扣除发行费用人民币21,420,000.00元(含税)后,实际募集资金净额为人民币201,980,000.00元。实际募集资金净额加上本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额1,206,736.41元,合计人民币203,186,736.41元,其中计入股本人民币20,000,000.00元,计入资本公积人民币183,186,736.41元。

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

(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	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	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：

其他说明：

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：

本期资本公积金变动详见附注七、53.股本。

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：

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	-64,483.12			-64,483.12		157,023.91
外币财务报表折算差额	221,507.03	-64,483.12			-64,483.12		157,023.91
其他综合收益合计	221,507.03	-64,483.12			-64,483.12		157,023.91

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：

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：

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	4,529,254.35		17,068,986.57
合计	12,539,732.22	4,529,254.35		17,068,986.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内公司按母公司年度净利润的10%计提法定盈余公积。

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	43,398,811.34	40,076,656.65
减：提取法定盈余公积	4,529,254.35	4,546,244.93
期末未分配利润	136,831,922.63	97,962,365.64

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	423,623,372.30	317,003,646.25	403,162,986.71	303,562,132.04
其他业务	13,024,609.08	2,505,450.17	2,104,635.89	192,050.81
合计	436,647,981.38	319,509,096.42	405,267,622.60	303,754,182.85

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	2,007,668.36	1,454,935.21
教育费附加	860,363.42	623,175.50
房产税	405,860.95	368,234.22
土地使用税	167,600.55	208,581.60
印花税	135,964.00	133,176.30
地方教育附加	573,580.59	415,450.32
堤围防护费		244,519.43
车船使用税	360.00	
合计	4,151,397.87	3,448,072.58

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,082,842.51	6,631,619.13
运输费	7,565,331.29	8,127,438.71
业务宣传费	5,254,153.50	5,914,297.99
办公及修理费	180,676.70	551,003.36
业务招待费	1,462,352.99	732,674.86
折旧及摊销费	156,524.22	169,314.90
差旅费	530,000.71	379,526.58
报关报检费	1,896,198.85	1,824,896.50
授权费	697,286.52	686,681.59
其他费用	388,521.17	389,034.88
渠道费	7,734,831.14	317,743.36
合计	32,948,719.60	25,724,231.86

其他说明：

渠道费是实丰（深圳）网络科技有限公司游戏业务2016年下半年开始产生运营收入后相应发生的渠道费。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,664,566.78	7,359,277.07

办公及修理费	2,777,363.75	2,854,247.99
差旅费	669,901.96	284,899.66
业务招待费	1,461,783.78	387,836.24
折旧费及摊销	2,107,066.59	4,889,871.32
中介及咨询机构费	708,803.41	1,307,342.47
研发支出	14,217,650.94	13,972,867.55
保险费用	82,709.17	107,401.33
其他费用	657,980.62	768,971.17
上市费用	1,514,502.24	
合计	30,862,329.24	31,932,714.80

其他说明：

其他费用主要是低值易耗品摊销、劳动保护费、排污费等费用。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	129,218.22	2,440,923.56
减：利息收入	485,458.91	495,695.39
汇兑损益	6,702,967.72	-7,242,219.40
手续费及其他	219,392.74	448,891.38
合计	6,566,119.77	-4,848,099.85

其他说明：

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	667,573.20	-447,205.56
合计	667,573.20	-447,205.56

其他说明：

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：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的投资收益	4,598,942.06	
合计	4,598,942.06	

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	4,694.93	16,255.20

70、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
汕头市 2015 年省级技术改造相关专项结余资金（第二批）项目补助资金	282,582.02	
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金分配方案	861,300.00	
合计	1,143,882.02	

71、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
政府补助	2,914,540.95	1,355,902.97	2,914,540.95
其他	7,377.09	46,893.24	7,377.09
合计	2,921,918.04	1,402,796.21	2,921,918.04

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
省级稳增长	地方政府	补助	因从事国家	否	否	0.00	80,000.00	与收益相关

调结构专项资金			鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
澄海科技技术局专利申请项目资助经费	地方政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	9,095.00	与收益相关
2015 年企业完成上市辅导奖励资金	地方政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	0.00	500,000.00	与收益相关
中央财政 2016 年度外经贸发展专项资金(外贸中小企业开拓市场、企业品牌培育项目)	地方政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	0.00	500,000.00	与收益相关
2014、2015 年度企业失业保险稳定岗位补贴	地方政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	0.00	256,727.97	与收益相关
2015-2016 年"两新"组织党建工作补助专项经费	地方政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	0.00	10,080.00	与收益相关
社保局稳岗补贴	地方政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	3,614.45	0.00	与收益相关

2016 年内外 外贸发展与口 岸建设专项 资金稳增长 调结构事项 计划	地方政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	100,000.00	0.00	与收益相关
中央财政 2016 年度外 经贸发展专 项资金企业 品牌培育项 目	地方政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	500,000.00	0.00	与收益相关
汕头市优秀 异地务工人 员和异地务 工人员工作 先进集体	地方政府	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	30,000.00	0.00	与收益相关
2016 年澄海 区专利申请 （授权）项目 资助经费	地方政府	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	22,415.00	0.00	与收益相关
2017 年内外 经贸发展与 口岸建设专 项资金稳增长 调结构事项	地方政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	29,017.50	0.00	与收益相关
2017 年企业 上市奖励资 金（第五批）	地方政府	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	否	否	2,000,000.00	0.00	与收益相关
2016 年新增 限额以上批 零住餐企业 奖励资金	地方政府	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	30,000.00	0.00	与收益相关

商务局拨企业进出口奖励	地方政府	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	199,494.00	0.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,914,540.95	1,355,902.97	--

其他说明：

72、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
对外捐赠	120,400.00	16,000.00	120,400.00
其他	23.67		23.67
合计	120,423.67	16,000.00	120,423.67

其他说明：

73、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	7,323,798.02	6,972,353.22
递延所得税费用	-230,850.70	57,767.46
合计	7,092,947.32	7,030,120.68

(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	50,491,758.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,573,763.80
子公司适用不同税率的影响	-91,871.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	357,659.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-333,151.38

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	562,234.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除费用的影响	-975,687.30
其他	
所得税费用	7,092,947.32

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、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
营业外收入-政府补助	3,775,840.95	1,355,902.97
银行存款利息收入	485,458.91	495,695.39
往来款及其他	1,525,922.83	994,357.13
合计	5,787,222.69	2,845,955.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	19,237,719.19	15,482,695.35
银行手续费	51,165.88	58,849.40
营业外支出		16,000.00
往来款及其他	3,870,500.00	985,720.00
合计	23,159,385.07	16,543,264.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

省级技术改造专项补助资金	1,004,000.00	
合计	1,004,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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：

(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：

(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	276,801.42
合计	30,500.00	276,801.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	43,398,811.34	40,076,656.65
加：资产减值准备	667,573.20	-447,205.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,649,446.91	10,802,115.42
无形资产摊销	875,199.59	887,932.68
长期待摊费用摊销		2,781,402.88
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）	-4,694.93	-16,255.20

财务费用（收益以“-”号填列）	1,127,254.77	1,648,597.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,598,942.06	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-230,850.70	57,767.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,638,757.53	1,383,858.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,640,112.74	-3,501,561.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,268,148.38	10,727,666.46
经营活动产生的现金流量净额	36,336,779.47	64,400,975.60
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	151,408,826.42	78,461,960.43
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	72,946,865.99	8,528,450.64

（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：

（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：

（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	151,408,826.42	78,461,960.43
其中：库存现金	53,206.20	24,344.61
可随时用于支付的银行存款	151,355,620.22	78,437,615.82
三、期末现金及现金等价物余额	151,408,826.42	78,461,960.43

其他说明：

77、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：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,581,209.21	受监管专项资金 181,209.21 元、保函保证金 2,400,000.00 元。
固定资产	40,840,185.66	房屋建筑物 35,455,473.68 元为本公司合同签订期内借款设置最高额抵押担保，借款已到期，抵押尚未到期，车辆 5,384,711.9 元为银行按揭贷款。
无形资产	33,608,024.55	土地使用权 33,608,024.55 元为本公司银行借款设置最高额抵押担保，借款已到期，抵押尚未到期。
合计	77,029,419.42	--

其他说明：

79、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	654,676.66	6.5342	4,277,788.23
欧元	5.00	7.8023	39.01
港币	1,876,872.53	0.83591	1,568,896.52
其中：美元	12,318,161.24	6.5342	80,489,329.17
其他应收款			
其中：港币	140,284.54	0.83591	117,265.25
应付职工薪酬			

其中：港币	101,000.00	0.83591	84,426.91
应交税费			
其中：港币	10,000.00	0.83591	8,359.10
一年内到期的非流动负债			
其中：港币	940,000.00	0.83591	785,755.40
长期借款			
其中：港币	3,525,000.01	0.83591	2,946,582.76

其他说明：

(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

境外经营实体说明

境外子公司	主要经营地	本位币	选择依据
实丰（香港）国际有限公司	香港	港币	注册地币种

80、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：

81、其他

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：

(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：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(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：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

(6) 其他说明

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：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(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：

其他说明：

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：

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：

报告期内新增合并单位一家，为公司全资设立取得的子公司，具体说明如下：

公 司 名 称	合并期间	变 更 原 因
实丰文化创投（深圳）有限公司	2017年11月2日至 2017年12月31日	报告期内新设立的子公司

6、其他

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	

1、实丰（香港）国际有限公司	香港	香港九龙尖沙咀么地道 63 号好时中心 10 楼 15 房	销售	100.00%		设立
2、汕头市艺丰贸易发展有限公司	汕头	汕头市澄海区文冠路北实丰文化发展股份有限公司办公楼	销售	100.00%		设立
3、实丰（深圳）网络科技有限公司	深圳	深圳市南山区科技园中区科苑路科兴科学园 A4-902 号	手机游戏研发、运营	100.00%		设立
4、实丰文化创投（深圳）有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	玩具、游戏与动漫的研发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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：

其他说明：

（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	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			额	金流量			额	金流量
--	--	--	---	-----	--	--	---	-----

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(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

无。

其他说明：

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

报告期内，公司无发生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。

(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

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：

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：

(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

(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

(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

(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**(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	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****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：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

- (1) 报告期内，公司无发生在合营企业或联营企业中的权益。
- (2) 报告期内，公司无重要的共同经营。
- (3) 报告期内，公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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，对公司利润总额和股东权益影响如下：

项 目	2017.12.31	利润影响
资产	86,453,318.18	-1,729,066.37
其中：美元资产	84,767,117.40	-1,695,342.35
欧元资产	39.01	-0.78
港币资产	1,686,161.77	-33,723.24
负债	92,786.01	1,855.72
其中：港币负债	92,786.01	1,855.72
合 计	86,546,104.19	-1,727,210.65

(2) 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	2017-12-31				
	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	-	-	-	-	-
应付账款	26,999,368.65	-	-	-	26,999,368.65
应付职工薪酬	4,149,902.98	-	-	-	4,149,902.98
应付利息	-	-	-	-	-
其他应付款	71,347.00	-	-	-	71,347.00
长期借款	785,755.40	785,755.40	785,755.40	1,375,071.96	3,732,338.16

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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

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

本企业最终控制方是。

其他说明：

1、本公司的实际控制人情况

名称	与本公司关系	持股份数	持股比例（%）	对本公司的表决权比例(%)
蔡俊权	控股股东，实际控制人	32,569,100	40.710	40.710

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、在子公司中的权益。

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

报告期内，本公司无合营和联营企业情况。

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
FORCE LINK (HONG KONG) LIMITED	公司实际控制人家族成员曾控制的企业，已于 2016 年 6 月注销
MEGA GAIN (HONG KONG) LIMITED	公司实际控制人家族成员曾控制的企业，已于 2017 年 7 月注销
福建浚迪电子科技有限公司	同一控股股东、实际控制人
广东精正检测有限公司	公司实际控制人家族成员控制的企业
汕头市融利投资担保有限公司	公司监事蔡彦冰控制的企业。
广州市耀辰影视传媒有限公司	公司实际控制人的亲属担任董事的企业
珠海大热影视投资中心（有限合伙）	公司实际控制人的亲属具有重大影响的企业
珠海大热投资管理有限公司	公司实际控制人的亲属担任董事并具有重大影响的企业
延边长白山印务有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头市聿东教育投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉控制的企业
佳鹏霁宇设计（深圳）有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳市凯文印刷有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
陆良福牌彩印有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
广东鑫瑞新材料科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
广东可逸智膜科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
贵州西牛王印务有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
广东东峰忆云资讯科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
DFP AUSTRALIA PTY LTD	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
广西真龙彩印包装有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
上海绿馨电子科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳忆云互通科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业

汕头市永盛工贸发展公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉担任董事和高管的企业
俊通投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
东捷控股有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
东捷实业公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
香港东风资源控股有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
香港东风投资集团有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
香港福瑞投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
香港鑫瑞新材料科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
镇康县东鸿锌业有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头东风印刷股份有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
NEPEAN RIVER DAIRY PTY LIMITED	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
无锡东峰忆云贸易有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
无锡东峰供应链管理有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
广东凯文印刷有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头东峰消费品产业有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
湖南福瑞印刷有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头东风柏客新材料科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头市东勋贸易发展有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉控制的企业

拉萨经济技术开发区恒联泰投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉控制的企业
拉萨经济技术开发区佳鑫泰丰投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉控制的企业
深圳融川资本飞雁股权投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
广东鼎强投资管理有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
广州猛狮新能源投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
厦门华戎能源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
十堰猛狮新能源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
天津猛狮新能源再生科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
湖北猛狮新能源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
湖北猛狮清洁能源投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
汕头市猛狮物业管理有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头市猛狮凯莱酒店有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强担任董事、高管的公司
本康生物制药（深圳）有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强担任董事、高管的公司
汕头市日冠阳帆股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
北京中世融川股权投资管理有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
北京中世融川股权投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
Dragonfly Energy Corp	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
Durion Energy AG	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
汕头市猛狮房地产有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
柳州市粤桂动力机械有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业

柳州市动力宝电源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
福建动力宝电源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
遂宁宏成电源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头猛狮兆成新能源汽车技术有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
福建猛狮新能源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳市新技术研究院有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
厦门市乐辉进出口贸易有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
上海松岳电源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳市先进清洁电力技术研究有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
厦门高容新能源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳基点猛狮新能源产业并购基金合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
上海中兴派能源科技股份有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
印度星光电力系统有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
天津科润自动化技术有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳红河马智能数字动力技术有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
广东猛狮电子商务有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
吉林猛狮新能源有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业

DYNAVOLT TECHNOLOGY (KENYA) COMPANY LIMITED	
(肯尼亚猛狮科技有限公司)	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
吉林猛狮科技光电有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
福建猛狮新能源汽车有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
厦门潮人新能源汽车服务有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
陕西猛狮新能源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
西藏猛狮清洁能源投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
湖北猛狮光电有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
酒泉润科新能源有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳市华力特电气有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
上海太鼎汽车工程技术有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
苏州猛狮智能车辆科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
台州台鹰电动汽车有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳市华力特智能技术有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳峰谷源新能源汽车科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
浙江博健汽车销售有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
广东猛狮新能源科技股份有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强担任董事、高管的公司
大英德创精工设备有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强担任董事、高管的公司
广东猛狮工业集团有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强担任董事、高管的公司

其他说明

关键管理人员包括公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员；与其关系密切的家庭成员指在处理与公司的交易

时有可能影响某人或受其影响的家庭成员。

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
汕头市猛狮凯莱酒店有限公司	业务招待费-住宿费	27,085.20		否	

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

(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

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

(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

(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
广东精正检测有限公司、蔡俊权	5,000,000.00	2016年12月28日	2017年04月27日	是

关联担保情况说明

(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
关键管理人员报酬	2,170,050.64	1,598,218.44
关键管理人员人数	16.00	10.00

(8) 其他关联交易**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

(1) 公司董监高对外投资的声明：公司董监高成员对外投资的企业不存在与实丰文化发生业务竞争或利益冲突的情况；与董监高成员关系密切的家庭成员不存在投资与实丰文化发生业务竞争或利益冲突的其他企业情况；对外投资的企业不存在与实丰文化签有协议或者合同，不存在作出了重要承诺的情况。

(2) 全部持发行人5%以上股份的股东的承诺、声明：股份不存在代持情况；对外投资情况；与公司控股股东、实际控制人、董监高不存在关联关系。

8、其他**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**5、其他****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

公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本司无应披露未披露的重大或有事项。

(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

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

拟分配的利润或股利	4,800,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	4,800,000.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

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

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

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

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
手机游戏	报告分部3	实丰（深圳）网络科技有限公司
玩具研发	报告分部4	实丰文化创投（深圳）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 3	分部 4	分部间抵销	合计
资产总额	594,142,517.69	33,127,519.87	618,130.82	131,622,774.48	171,457,086.22	588,053,856.64
负债总额	35,684,307.75	27,659,222.68	5,575,942.11	1,619,592.94	24,311,486.22	46,227,579.26

净资产	558,458,209.94	5,468,297.19	-4,957,811.29	130,003,181.54	147,145,600.00	541,826,277.38
营业收入	374,768,312.56	95,976,727.34	12,849,751.94		46,946,810.46	436,647,981.38
其中：主营业务收入	374,593,455.42	95,976,727.34			46,946,810.46	423,623,372.30
营业成本	273,885,140.81	90,079,882.56	2,490,883.51		46,946,810.46	319,509,096.42
其中：主营业务成本	273,870,574.15	90,079,882.56			46,946,810.46	317,003,646.25
利润总额	52,265,985.32	783,166.61	-2,545,064.36	4,242.06	16,570.97	50,491,758.66
净利润	45,292,543.51	664,721.62	-2,545,064.36	3,181.54	16,570.97	43,398,811.34

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	85,651,986.08	100.00%	3,896,354.45	4.55%	81,755,631.63	79,940,744.24	100.00%	3,795,637.57	4.75%	76,145,106.67
合计	85,651,986.08	100.00%	3,896,354.45	4.55%	81,755,631.63	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	71,062,871.26	3,553,143.57	5.00%
1 至 2 年	1,191,187.67	238,237.53	20.00%
3 年以上	104,973.35	104,973.35	100.00%
合计	72,359,032.28	3,896,354.45	5.38%

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，采用内部往来组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
内部往来	13,292,953.80	-	-	5,801,680.86	-	-
合 计	13,292,953.80	-	-	5,801,680.86	-	-

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 100,716.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 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：

(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	2017.12.31	占总额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	11,448,448.52	13.37	572,947.44
第二名	非关联方	7,804,362.95	9.11	390,218.15
第三名	非关联方	7,474,504.84	8.73	373,725.24
第四名	非关联方	7,341,330.06	8.57	367,066.50
第五名	非关联方	7,021,230.49	8.20	351,061.52
合计		41,089,876.86	47.98	2,055,018.85

(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：

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	11,311,187.41	100.00%	14,632.75	0.13%	11,296,554.66	6,291,682.94	100.00%	17,084.15	0.27%	6,274,598.79
合计	11,311,187.41	100.00%	14,632.75	0.13%	11,296,554.66	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	292,654.99	14,632.75	5.00%
合计	292,654.99	14,632.75	5.00%

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。

③组合中，采用内部往来组合、出口退税组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)	金 额	坏账准备	计提比例(%)
内部往来组合	11,018,532.42	-	-	5,950,000.00	-	-
合 计	11,018,532.42	-	-	5,950,000.00	-	-

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,451.40 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 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：

(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
与子公司内部往来	11,018,532.42	5,950,000.00
备用金	16,620.09	34,378.45
代缴员工社保等	86,033.90	195,876.49
暂付、押金类款项	91,801.00	111,428.00
其他往来	98,200.00	
合计	11,311,187.41	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
第一名	内部往来	4,900,000.00	1 年以内	43.32%	
第二名	内部往来	4,500,000.00	1 年以内	39.78%	
第三名	内部往来	1,618,532.42	1 年以内	14.31%	
第四名	其他往来	98,200.00	1 年以内	0.87%	4,910.00
第五名	代缴员工社保等	65,572.90	1 年以内	0.58%	3,278.65
合计	--	11,182,305.32	--	98.86%	8,188.65

(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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	147,145,600.00		147,145,600.00	17,145,600.00		17,145,600.00
合计	147,145,600.00		147,145,600.00	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		
实丰文化创意（深圳）有限公司		130,000,000.00		130,000,000.00		
合计	17,145,600.00	130,000,000.00		147,145,600.00		

(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

报告期内，公司不存在对联营、合营企业投资的情形。

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	374,593,455.42	273,870,574.15	364,900,342.75	270,210,805.55
其他业务	174,857.14	14,566.66	156,440.01	7,283.94
合计	374,768,312.56	273,885,140.81	365,056,782.76	270,218,089.49

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的投资收益	4,598,942.06	
合计	4,598,942.06	

6、其他

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	4,694.93	
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）	4,058,422.97	
委托他人投资或管理资产的损益	4,598,942.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,046.58	
减：所得税影响额	1,285,412.01	
合计	7,263,601.37	--

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	9.59%	0.590	0.590
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.99%	0.49	0.49

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2017年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。