

公司代码：603398

公司简称：邦宝益智

广东邦宝益智玩具股份有限公司

2015 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2015 年实现归属于母公司股东的净利润为人民币 66,173,441.51 元，提取法定盈余公积人民币 6,617,344.15 元，加年初未分配利润人民币 65,892,659.83 元，减去发放的 2014 年度现金股利人民币 21,600,000.00 元，2015 年度可供股东分配的利润为人民币 103,848,757.19 元。

2016 年 3 月 31 日本公司收到控股股东汕头市邦领贸易有限公司的提议：以公司未来实施 2015 年度利润分配时股权登记日的总股本为基数，每 10 股派发现金股利人民币 2.1 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，根据上述提议，2016 年 4 月 1 日公司召开第二届董事会第五次会议审议并通过了《关于审议控股股东提议 2015 年度利润分配预案的议案》，根据上述议案，公司以截止到 2015 年 12 月 31 日公司总股本 96,000,000 股为基数，拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 12 股，共计转增 115,200,000 股，转增后公司总股本为 211,200,000 股。同时，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 2.1 元（含税），共计派发现金股利 20,160,000.00 元，剩余未分配利润留待以后年度使用，该分配预案需提交 2015 年年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、重大风险提示

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

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第九节	公司治理.....	42
第十节	公司债券相关情况.....	45
第十一节	财务报告.....	46
第十二节	备查文件目录.....	125

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

公司注册地址	汕头市潮汕路金园工业城13-09片区
公司注册地址的邮政编码	515021
公司办公地址	汕头市潮汕路金园工业城13-09片区
公司办公地址的邮政编码	515021

公司网址	www.banbao.com
电子信箱	bb@banbao.com

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	309,456,780.91	298,775,441.15	3.58	278,114,141.86
归属于上市公司股东的净利润	66,173,441.51	58,794,929.84	12.55	53,728,992.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	64,521,332.21	58,341,083.01	10.59	52,599,264.26
经营活动产生的现金流量净额	63,537,226.18	71,944,895.57	-11.69	64,614,238.71
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	539,888,720.28	193,009,233.51	179.72	177,414,303.67
总资产	574,972,456.97	257,195,372.62	123.55	244,346,350.59
期末总股本	96,000,000.00	72,000,000.00	33.33	72,000,000.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增 减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.92	0.82	12.20	0.75
稀释每股收益(元/股)	0.92	0.82	12.20	0.75
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.90	0.81	11.11	0.73
加权平均净资产收益率(%)	31.53	28.43	增加10.90个百分点	32.29
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	30.74	28.21	增加8.97个百分点	31.61

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额下降 11.69%，主要系 2015 年下半年增加广告宣传投入所致；2015 年度公司总资产比上年同期增长 123.55%，归属于上市公司股东的净资产比上年同期增长 179.72%，股本比上年同期增长 33.33%，归属于上市公司股东的每股净资产增长 109.7%，以上指标均大幅增长主要系公司于 2015 年 12 月向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）2,400 万股，募集资金净额为人民币 302,306,045.26 元。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

无

九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	71,658,694.13	70,348,445.22	96,136,672.02	71,312,969.54
归属于上市公司股东的净利润	16,552,241.21	11,777,451.06	22,082,342.00	15,761,407.24
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益后的净利 润	15,941,006.21	11,639,281.01	21,729,592.00	15,211,452.99
经营活动产生的现金流量 净额	15,451,045.55	19,976,846.94	32,648,515.27	-4,539,181.58

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注(如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益			-40,920.55	-9,408.00
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,941,778.00		579,858.00	1,348,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,880.00		-5,000.00	-10,000.00

其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-291,548.70		-80,090.62	-199,363.80
合计	1,652,109.30		453,846.83	1,129,728.20

十一、 采用公允价值计量的项目

无

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 报告期内公司从事的主要业务及经营模式

公司是以研发、生产和销售自主品牌“邦宝”、“叻之宝”系列益智玩具以及生产、销售精密非金属模具为主营业务，报告期内益智玩具是公司主营业务收入的主要部分。公司的益智玩具产品主要包括积木玩具（适合3岁以上消费群）和婴幼儿玩具（适合0-3岁消费群）。

1. 益智玩具

报告期内公司一贯坚持打造自主品牌，产品定位于高质量、高知识密度的益智玩具。目前公司益智玩具产品包括教育系列、机器系列、城市系列、军事系列总共20多个系列550多款产品，各系列产品都经过教育专家和研发人员的论证，充分考虑各年龄阶段儿童的心理发展需求和认知能力及动手能力，公司产品线覆盖儿童的各个年龄阶段，产品种类丰富，具有持续性和成长性。公司始终坚持打造自主品牌，经过多年的研发和积累，设计制定一套属于公司的塑料积木标准体系，其尺寸参数、拼插协配性、LOGO标识等均具有独特性。公司研发的“学前儿童积木建构游戏教育包”成为国内首批入选《教育指导方案》的建构类产品。目前已在周边省市多家幼儿园搭建基于“教育包”产品的积木建构屋，充分利用高校和幼儿园丰富的研发和教育资源，有针对性的开展儿童教育类益智玩具的研发和创新。

2. 精密非金属模具

公司精密非金属模具业务主要为益智玩具的生产提供支持，模具以自用为主，产能富余时对外承接模具项目。模具对制造业而言有着无可替代的支撑作用。从技术上看，模具制造和注塑成型是密切相关的，特别是对于精密注塑制品，拥有模具制造及注塑成型完整生产技术的公司，在模具制造时即能够根据产品注塑使用材料的不同特质进行模具制造参数的调整，避免注塑中的瑕疵，对最终的注塑产品的质量起到决定性作用。

(二) 报告期内公司的经营模式

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，目前主要根据自主研发和市场需求开展经营活动。

1. 采购模式

公司主要原材料为生产益智玩具所需的塑料原料、包装材料，以及生产模具所需的模具钢材。其中塑料原料为公司产品的主要原料，面对国际原油价格的不稳定，公司会在优先保证塑料原料库存满足生产需求的前提下，综合考虑产品销售预测、塑料原料价格走势预测、公司资金成本等因素统筹安排采购数量和采购时机；对于包装材料、模具钢材等其他材料，公司一般根据生产需求、订单的交货周期约定、原材料采购周期、经济采购批量等因素，合理制定采购计划。

公司的供应链管理包含供应商筛选管理、供应商考核管理等环节。在供应商筛选管理方面，公司要求意向供应商提供能够证明其质量保证能力的相关资料，包括企业经营情况、企业信誉、技术水平、质量控制等内容，公司采购部牵头对意向供应商进行审核，对审核通过的供应商通过提供样品等方式来确定是否建立长期合作关系；在供应商考核管理方面，采购部每年对供应商的报价、供货能力、供货速度及前期合作情况至少进行一次复审，并向供应商反馈，以利改进；根据供应商考核管理评定结果，公司与合格供应商继续保持合作关系，对不合格供应商予以淘汰。

2. 生产模式

公司生产模式主要是以销售订单安排生产，一般根据销售订单的先后顺序、客户需求的紧急程度提前制定生产计划。但由于公司产品种类较多，在保证销售订单能够准时交付的情况下，制订生产计划的同时也兼顾积木产品的半成品胶件通用性强的特点，生产计划中半成品胶件库存、成品库存与订单需求相互融合、相互兼顾，以保证合理库存，应对市场上要求快速供货的需求。同时，公司还会在实际生产过程中根据总体销售波动情况，对每月的生产计划进行微调。生产制造部制定生产计划后，会协同采购部制定采购计划，确保原材料按时按质到位。

3. 销售模式

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

(三) 报告期内行业情况

近几年来，全球玩具行业发展势头良好，2015 年全球玩具市场规模达到 871.19 亿美元，较 2014 年增长 2.3%；2014 年全球玩具市场规模达到 850.91 亿美元，较 2013 年增长 2.1%。机构公布数据显示：全球玩具行业 2010 年至 2015 年间年均复合增长率为 2.73%。国际调研机构 NPD 集团公布，2015 年美国玩具市场销售金额同比增长 6.7%，达到 194 亿美元，是近年来表现最好的年

份。虽然全球经济进一步放缓，但对玩具行业影响较小。玩具的市场需求受人口、消费结构影响较大，属于非周期性行业。历史上几次经济危机证明，发生经济危机时，玩具行业受影响的程度要小于其他周期性行业。曾经发生的金融危机和欧债危机也证明，当经济受到危机影响出现衰退的迹象时，尽管全球玩具行业销售收入增速减缓，但需求仍然旺盛。

国内方面，2015年1-12月，全国玩具行业主营业务收入2106.8亿元，累计同比增长7.2%；累计完成利润总额106.21亿元，同比增长9.64%。另外，2015年我国玩具产业出口金额为308.03亿美元，同比增长16.96%。其中，广东玩具出口183.7亿美元，同比增长5.89%，占全国玩具出口总额的59.6%。数据显示，去年广东玩具出口呈现了历年来少有的全面增长，其中亚洲市场增长8.7%、非洲市场增长21.4%、欧洲市场增长5%、拉丁美洲市场增长10.1%、北美洲市场增长8.4%；国内玩具出口之所以有如此不错的表现，一方面得益于世界玩具市场需求的全面复苏，另一方面则得益于企业积极创新产品和影视动漫热播作品的带动。（数据来源：国家工信部）

公司是国内专业制造塑胶积木的企业之一，与国内其他积木生产企业相比，主要优势体现在自有品牌、模具设计与制造、益智玩具研发设计、产品质量、工艺技术、生产规模等方面。（资料来源：广东省玩具协会）

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

公司于2015年12月9日成功向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,400万股，每股发行价为13.97元，共募集资金净额302,306,045.26元。

其中：境外资产0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0%。

三、报告期内核心竞争力分析

（一）技术研发优势

1、精密模具开发能力

模具是益智玩具生产过程中至关重要的一环，对益智玩具之间拼插的松紧度和质量会产生直接影响。公司益智玩具产品是通过基础胶件进行各种组合，对模具的开发能力提出较高要求。在生产过程中，使用精密度较高的模具能使基础胶件加工尺寸更精准、合格品率更高、同类基础胶件相对更标准化，还能在注塑工序中缩短加工周期和节约制造成本。目前公司的模具车间使用国际先进的数控加工设备，构建完善的品质保障体系，充分保证模具的品质。由于积木胶件模具的多样性，公司将模具的所有配件按照不同规格进行标准化，并建立相应的数据库，如标准模架数据库、标准内腔数据库、通用镶件数据库、标准铜极加工数据库、高精顶针顶管数据库等。

2、科学的产品研发体系

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

(二) 产品与质量优势

1、产品系列丰富多样、寓教于乐

公司针对孩子各个年龄段不同的心理和偏好、认知能力、动手能力等因素，推出了教育系列、DIY系列、机器系列、城市系列、婴幼儿系列等二十多个系列产品，产品线覆盖0-14岁儿童的各个阶段，产品种类丰富，具有持续性和成长性。

2、新旧产品之间可进行创意搭配

公司积木玩具的基础胶件实现了标准化生产，新旧产品之间还能重新进行自由组合，增加了积木玩具的趣味性；DIY系列能充分锻炼孩子们的想象力和空间思维能力，让其在成就感中对积木玩具产生更加浓厚的兴趣。

3、公司产品适合亲子互动

公司益智玩具产品适合家长和孩子一起玩，让孩子在玩乐中体验创造和成功的快乐，而家长则能够体会到亲子交流的幸福。在产品设计时，公司将历史、地理、中华传统等文化因素以及生活元素融入玩具之中，让孩子们在玩乐同时获得丰富的知识。

4、公司产品安全环保，品质优良

公司将玩具的安全性作为玩具设计生产考虑的首要因素，益智玩具产品全部使用安全无毒的环保材料；同时，注重基础胶件拼插的协配性，通过提高模具精密度增加产品的表面光洁度，避免毛刺对儿童的伤害。

(三) 自主品牌优势

公司自成立以来十分注重技术和产品创新，始终坚持发展自主品牌战略，公司产品具有辨识度高、趣味性和教育性强、性价比高等优势。经过持续多年的培育和维护，公司成为国内具有自主品牌优势的专业制造塑胶积木的企业之一，产品赢得经销商、终端零售商和国内外市场消费者

的广泛认可，产品热销欧美等发达市场，树立了良好的品牌形象，“邦宝”已成为积木玩具行业的优质品牌。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

面对全球经济增速放缓和国内错综复杂的市场环境，公司管理层始终坚持打造自主品牌，把产品定位于高质量、高知识密度的益智玩具，致力发展适合广大儿童的益智玩具产品。报告期内，根据董事会年初制订的经营目标，在全体员工的不懈努力下，2015 年度公司实现营业收入 30,945.68 万元，同比增长 3.58%，实现净利润为 6,617.34 万元，同比增长 12.55%。在过去的一年，适应新形势，把握新机遇，管理层做了以下主要工作。

（一）深入挖潜，提升企业创新力度

在产能受限的情况下，公司通过技术、管理、人员各方面的深入挖潜，不断提高装置产能。公司在技术上对部分生产线重新进行自动化改造和优化，在模具生产过程中引进物联网采集系统，优化车间调度流程，实现模具制造流程信息的自动采集，保证信息的可靠性及实时数据应用。公司加大科技创新力度，增加研发费用的投入，进一步提升设备产能和产品品质，为企业后续的智能化升级改造打下良好基础。另外公司已加紧新厂区募集项目的施工进度，尽快投入使用，以提高产能建设。

（二）调整布局，提升企业市场竞争力

面对国内外经济形势及政策的变化，公司管理层通过调整区域布局，在原有的市场基础上细化深耕，不断拓展新的市场，积极参加国内外知名玩具展览会，扩大市场的影响力；欧美玩具市场已有复苏的势头，公司将在原销售区域市场占有率和影响力的基础上，重点开拓欧美市场，进军南美市场。在保证产品出口的同时，加大国内市场开拓力度，在国内一、二线城市各大型超市及玩具反斗城设立产品专柜，同时也加大媒体广告的投放力度，培育产品终端消费市场。

（三）文化教育，开启企业新篇章

报告期内，公司加强文化、教育两方面的研究，通过与国内外一流教育心理学专家合作，专门针对公司产品在教育领域的应用开展相关研究，以科普教育产品和中华文化特色产品为目标，将中华文化与积木玩具相融合，让孩子们在有限的积木游戏中，感受中华文化的力量，激发无限的创造潜能。公司推出的“邦宝积木教育包”已通过教育部教育装备研究与发展中心专家的评审，认为该教育包“设计理念明确，技术路线清晰，教育内容丰富，注重中华优秀传统文化的渗透，适合在幼儿园推广应用”。目前公司已根据不同课题联合相应的教育机构编写以“邦宝积木教育包”为教具的专业教材及培训课程，逐步形成“教具—教材—师资培训”的营销模式。

展望 2016 年，玩具行业将迎来新一轮的增长。国际方面，2015 年我国玩具行业产品出口金额 308.03 亿美元，同比增长 16.96%，玩具出口呈现良好趋势。国内方面，2015 年 12 月 27 日，

全国人大常务委员会会议表决通过了《人口与计划生育修正案草案》，修改后的《人口与计划生育法》已于2016年元旦起正式实施。随着国外市场的复苏及国内二胎政策效应逐步显现，整个玩具市场有望迎来新的增长周期。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司财务状况良好，总资产同比上年同期增长123.55%，归属上市公司股东的所有者权益同比上年同期增长179.72%，股本同比上年同期增长33.33%，归属于上市公司股东的每股净资产增长109.7%。上述指标同比变化的主要原因系：报告期内，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,400万股，募集资金净额为人民币302,306,045.26元，导致上述指标大幅增长。

（一）主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	309,456,780.91	298,775,441.15	3.58
营业成本	191,958,062.33	197,348,914.20	-2.73
销售费用	19,181,083.58	11,094,905.59	72.88
管理费用	22,664,192.90	18,921,865.35	19.78
财务费用	-1,543,220.15	-164,715.95	-836.90
经营活动产生的现金流量净额	63,537,226.18	71,944,895.57	-11.69
投资活动产生的现金流量净额	-41,110,963.59	-23,034,585.55	-78.47
筹资活动产生的现金流量净额	264,848,845.50	-51,799,997.97	611.29
研发支出	9,746,788.47	9,538,069.10	2.19

1. 收入和成本分析

（1）. 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
玩具	305,843,304.59	189,971,569.96	37.89	2.92	-3.50	增加4.14个百分点
模具	2,916,154.05	1,916,629.79	34.28	350.18	352.99	减少0.4个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
益智玩具	305,843,304.59	189,971,569.96	37.89	2.92	-3.50	增加4.14个百分点
精密模具	2,916,154.05	1,916,629.79	34.28	350.18	352.99	减少0.4个百分点

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	193,895,982.86	121,033,991.03	37.58	10.69	4.35	增加3.79个百分点
其中:						
华东	40,562,194.42	25,798,226.12	36.40	-28.71	-33.67	增加4.75个百分点
华南	136,318,150.46	86,230,645.37	36.74	25.31	19.93	增加2.84个百分点
其他	17,015,637.98	9,005,119.54	47.08	79.20	73.53	增加1.73个百分点
国外	114,863,475.78	70,854,208.72	38.31	-6.33	-12.84	增加4.6个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

报告期内,公司的业务主要由益智玩具和精密非金属模具构成,其中益智玩具占比达99.05%,精密非金属模具占比不足1%;由于公司生产制造的模具主要为自用,待满足生产需求后,方可对外接受模具订单。2015年度,公司益智玩具营业收入305,842,304.59元,同比上年增长2.92%,主要原因是公司产能受限,管理层通过技术、人员、管理各方面挖潜,提高装置产能同时深入优化现有的销售渠道;营业成本较上年减少3.5%,毛利率较上年增加4.14%,主要原因是国际原油价格持续下跌,益智玩具主要材料价格也随着下降,致使生产成本下降。模具营业收入2,916,154.05元,较上年增长350.18%。主要原因是公司模具在保证生产日常工作需求后,批量接受周围客户的订单所致。

从地区来看,公司国内玩具销售主要集中在华南、华东两个地区,2015年度华南地区的营业收入为136,318,150.46元,较上年增长25.31%,华东地区的营业收入为40,562,194.42元,较上年减少28.71%。主要原因:一由于深圳等华南地区主要出口城市的玩具出口持续增长,公司加大了深圳地区市场开拓力度,二是受制于公司产能有限无法满足华东地区部分客户特定时期的供货时间要求。其他(包括东北、华北、华中、西南、西北及电商和直销渠道)的营业收入为17,015,637.98元,较上年增长79.20%,主要原因是公司管理层通过调整区域布局,逐渐加大内地其他市场的营销力度。国际玩具营业收入为114,863,475.78元,较上年减少6.33%,主要原因是俄罗斯是公司主要销售区域之一,受俄罗斯货币大幅贬值的影响导致其国内玩具市场萎缩,从而对公司国际市场玩具销售造成影响。

报告期内,公司前五名客户销售额总计122,043,346.70元。

公司前五名供应商采购额总计112,106,445.00元。

(2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
益智玩具	25,977,084	25,658,728	852,519	0.002	-0.69	50.68
精密模具	346	119	0	3.9	600	0

产销量情况说明

报告期内，公司在产能紧张的情况下选择小幅增加库存商品是公司正常生产经营所需，不存在产品滞销和发生减值的情形。

精密非金属模具销售收入增加主要是公司模具在保证生产日常工作需求后，批量接受周围客户的订单所致。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
玩具	材料	156,084,854.06	81.34	165,148,440.11	83.71	-5.49	
	人工	11,539,253.25	6.01	10,660,777.18	5.40	8.24	
	制造费用	19,834,224.26	10.34	18,703,971.57	9.48	6.04	
	其他	2,513,238.39	1.31	2,340,613.89	1.19	7.38	
模具	材料	1,023,264.00	0.53	213,775.47	0.11	378.66	
	人工	294,577.69	0.15	66,024.38	0.03	346.17	
	制造费用	598,788.10	0.32	143,303.38	0.08	317.85	
主营业务成本合计		191,888,199.75	100	197,276,905.98	100	-2.73	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
益智玩具	材料	156,084,854.06	81.34	165,148,440.11	83.71	-5.49	
	人工	11,539,253.25	6.01	10,660,777.18	5.40	8.24	
	制造费用	19,834,224.26	10.34	18,703,971.57	9.48	6.04	
	其他	2,513,238.39	1.31	2,340,613.89	1.19	7.38	
精密非金属模具	材料	1,023,264.00	0.53	213,775.47	0.11	378.66	
	人工	294,577.69	0.15	66,024.38	0.03	346.17	
	制造费用	598,788.10	0.32	143,303.38	0.08	317.85	
主营业务成本合计		191,888,199.75	100	197,276,905.98	100	-2.73	

成本分析其他情况说明

报告期内，精密非金属模具各项费用大幅增长主要原因是公司模具在保证生产日常工作需求后，批量接受周围客户的订单所致。

2. 费用

报告期内，公司的销售费用较上年增长 72.88%，主要系公司加大电视广告投放力度；财务费用较上年减少 836.90%，主要系国际汇率波动，导致汇兑损益大幅增加所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	9,746,788.47
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	9,746,788.47
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.15
公司研发人员的数量	47
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	
研发投入资本化的比重 (%)	0

4. 现金流

主要会计科目	本期金额	上期金额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	63,537,226.18	71,944,895.57	-11.69
投资活动产生的现金流量净额	-41,110,963.59	-23,034,585.55	-78.47
筹资活动产生的现金流量净额	264,848,845.50	-51,799,997.97	611.29

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年增长 78.47%，主要系募投项目持续投入所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 611.29%，主要系公司发行股票，收到募集资金所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	346,760,442.40	60.31	59,981,256.55	23.32	478.11	主要系首次公开发行股票，募集资金到位所致。
应收账款	3,855,167.54	0.67	1,970,781.39	0.77	95.62	主要系信用期内业务款增加
预付款项	1,119,934.84	0.19	4,335,468.92	1.69	-74.17	主要系期末预付材料款减少
其他应收款	921,127.49	0.16	3,178,669.75	1.24	-71.02	主要系上市相关费用已结转
其他流动资产	5,293.56	0	640,292.51	0.25	-99.17	主要系未认证待抵扣进项税减少
在建工程	94,117,194.04	16.37	60,257,949.02	23.43	56.19	主要系公司达濠厂区项

						目进度加快，支付款项增多
其他非流动资产	827,000.00	0.14			100	主要系预付设备款增加
短期借款			20,000,000.00	7.78	-100	主要系本期已归还全部金融机构短期借款
应付票据			5,000,000.00	1.94	-100	主要系本期已承兑全部银行承兑票据
预收款项	3,161,658.91	0.55	10,818,427.84	4.21	-70.78	主要系信用期内业务款增加
应交税费	3,746,007.39	0.65	2,590,816.82	1.01	44.59	主要系净利润增加，企业所得税计提增加
股本	96,000,000.00	16.70	72,000,000.00	27.99	33.33	主要系公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2400万股。
资本公积	318,181,212.29	55.34	39,875,167.03	15.50	697.94	主要系发行A股股票引起资本公积增加
盈余公积	21,858,750.80	3.80	15,241,406.65	5.93	43.42	主要系公司盈利计提盈余公积
营业税金及附加	2,710,578.63	0.47	2,078,588.03	0.81	30	主要系出口免抵额增加，附加税额增加
销售费用	19,181,083.58	3.33	11,094,905.59	4.31	72.00	主要系加大宣传力度，广告宣传费用增加
财务费用	-1,543,220.15		-164,715.95		836.00	主要系汇兑损益增加
资产减值损失	-853,936.40		1,013,488.60		-185.00	主要系其他应收款大幅减少，坏账准备降低
营业外收入	1,943,658.00	0.34	579,858.00	0.23	235.00	主要系政府补助增加

(四) 行业经营性信息分析

尽管全球经济进一步的放缓，整体外贸环境恶劣，但对玩具行业影响较小，我国玩具行业仍然交出亮丽的成绩单，产品出口金额 308.03 亿美元，同比增长 16.96%。欧美地区一直是世界最大玩具消费市场，同时也是我国玩具出口的重要市场，根据国际调研机构 NPD 集团公布，美国 2015 年的玩具销售额增长 6.7%，达 194 亿美元。（信息来源：中国工信部）

随着新兴市场国家经济实力逐步增强，玩具消费观念也从成熟的欧美地区逐渐延伸至新兴市场，南美、亚洲等地区玩具消费增长迅速。另外，国内二胎政策已于 2016 年 1 月 1 日正式实施，未来 3-5 年国内将形成“婴儿潮”，令相关产业受益，特别是对于婴儿用品和儿童玩具来说，将受到直接的提振效果。以市场销售额计算，目前中国已经是世界上仅次于美国和日本的第三大玩具消费国，但我国人口基数庞大，以人均消费额计算，我国只有美国的十分之一、日本的十二分之一，可见我国玩具市场的销售空间潜力巨大，我国玩具市场也将成为全球玩具业未来重要的增长点。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

无

(1) 重大的股权投资

无

(2) 重大的非股权投资

无

(3) 以公允价值计量的金融资产

无

(六) 重大资产和股权出售

无

(七) 主要控股参股公司分析

无

(八) 公司控制的结构化主体情况

无

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1. 报告期内行业竞争格局

从全球玩具行业来看，世界前五大玩具品牌主要集中在发达国家，如丹麦（乐高 LEGO）、美国（美泰、Mattel）、美国（孩之宝、Hasbro）、日本（万代、Bandai）、日本（多美、TOMY），他们发展历史较长，品牌知名度高、资金和技术实力雄厚，处于行业领先地位。

目前，国外知名品牌凭借其规模、品牌影响力、研发能力和销售渠道，位于全球玩具市场前沿，主导全球玩具的高端市场。相比之下，我国虽然是玩具生产大国，但主要以贴牌生产、代工的方式进行运营，缺乏自主创新，产品同质化严重，销售手段以传统的价格竞争为主。近几年，受人工成本和原材料价格上涨、出口门槛的提高等因素困扰，国内玩具产业的利润水平呈下降趋势。

随着国内玩具产业的发展壮大，越来越多企业正积极自主创新、自创品牌提升产品附加值，这点以中国最大的玩具生产基地广东尤为明显。2015 年第三季度，广东玩具以加工贸易方式出口的产品金额 42.93 亿美元，同比增长 4.3%，其中，以进料加工贸易方式出口增长 6.2%，以来料加工装配方式出口则下降 1.9%；而以“一般贸易”（自有品牌）方式出口的产品金额为 28.78 亿美元，同比大幅增长 30%。加工贸易出口份额下降而一般贸易份额上升，从中可以看到，中国玩具企业转型升级步伐显然在加速。（信息来源：广东海关分署）

2014年度，美泰、孩之宝、多美、万代、乐高的销售收入分别约为60.23亿美元、42.77亿美元、13.00亿美元（1,548.04亿日元）、42.62亿美元（5,076.79亿日元）、47.29亿美元（285.78亿丹麦克朗），五个玩具巨头销售总收入约为205.91亿美元，依然占有较大市场规模。

2. 报告期内行业发展趋势

行业标准不断提高

号称史上最严格的《欧盟玩具安全新指令》（2009/48/EC）于2013年7月20日正式实施后，在2015年，其协调标准EN71-1、EN71-2、EN71-3和EN62115也进行了部分更新。除了作为玩具消费主流的欧美市场之外，其他国家和地区也正在不断出台和调整玩具及婴童安全要求和标准。中国玩具标准GB6675已经进行较大范围改版，整体上更加适应国际标准。全球玩具管控越来越严格。企业若要顺利过渡，需加强对玩具安全标准、法规的持续了解，不断跟踪国内外玩具标准要求变化的最新信息。

IP 授权文化联动加强

近年来，IP授权影视、动漫等文化产业的繁荣为传统玩具的研发设计提供了更多的素材、拓宽了思路。设计中加入文化元素能提高玩具的商品价值、提升消费者对品牌产品的忠诚度与辨识度；影视、动漫作品的热播能促进其授权玩具及衍生品的销售，塑造良好的品牌形象，提升品牌知名度和美誉度。经典玩具产品一般都具备人物性、故事性等文化元素。市场上热销的星球大战、迪斯尼系列玩具的原型都来源于相关的影视、动漫作品。据NPD集团数据显示，2015年美国授权玩具产品取得同比28%的惊人增长，对玩具的整体销售额贡献15%。

加强发展自主品牌

一直以来，我国玩具行业以贴牌和代工生产为主，大部分玩具产品缺少创新、品种单调、经济附加值低，玩具市场缺乏自主品牌产品，同质化严重，竞争激烈，开发程度较低。因此，国内一些玩具企业通过自主创新，开始重视自主品牌的建设，逐渐加大品牌建设投入，优化销售渠道和引进文化内涵，来形成自身品牌的优势。据中国海关总署数据统计，2015年第三季度，广东玩具以加工贸易方式出口的产品金额42.93亿美元，同比增长4.3%。其中，以“一般贸易”（自有品牌）方式出口的产品金额为28.78亿美元，同比大幅增长30%。

(二) 公司发展战略

2016年，公司继续巩固主营业务，优化产品结构，加快在建募投项目建设，通过工艺技术和挖潜，提效增益，以“二胎”政策开放及一系列学前教育政策性文件的出台为发展动力，积极拓展产品在教育和文化方面的发展方向。

作为主营业务产品的益智积木，目标消费群体大，市场发展空间广阔，在现有产能条件下，公司将通过加强技术工艺创新和完善科学管理，继续巩固和发展。同时重点围绕与华南师范大学合作的二期教育包开发，优化产品结构，加大产品创新，向利润率高的产品系列倾斜。

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

公司借助幼儿园、早教机构和高等院校等合作机构，大力拓展营销渠道。将益智积木与动漫、网络游戏相结合，赋予积木更多的文化内涵。公司将积极寻找潜在优秀资源进行整合，不断扩大品牌影响力。

(三) 经营计划

2016 年，公司将充分利用上市有利契机，加快推进募投项目建设，持续做大做强主营业务，力争经营业绩稳定增长。拟重点开展以下工作：

1、加快年产 3200 万套的“益智玩具生产基地建设项目”建设进度，力争在 2017 年正式投入生产，确保主营业务收入和效益稳定增长。

2、持续加强研发投入，提升研发效率，通过打造核心研发团队，推出更多创意产品。

3、拓展国内、国际两个市场，重点开发教育领域新客户，提前为募投项目产能消化做好渠道准备。

4、加强企业综合管理，推进企业知识产权管理规范、信息化和工业化融合管理体系的标准化建设，进一步加强内控制度建设，按照监管部门相关规定，做好信息披露管理工作，促进公司规范运作。

5、利用资本市场平台，积极探索各项资本运营方案，加快企业发展。

(四) 可能面对的风险

1. 市场风险

公司产品部分销往国外，美国、欧盟为重要的出口地区，部分新兴市场的销售量也在稳步上升。但以上国家和地区的贸易政策也存在变动情况。欧美市场和新兴市场轮番提高进口玩具标准给我国玩具出口带来较大挑战，新标准为确保产品质量对产品的生产工艺、原材料、颜色印刷、警示标识等方面的要求均有所提高。诸如以上进口国修改更新法规速度过快，或进口国的贸易壁垒的相关标准大幅提高，可能会对公司的产品出口造成不利影响。

2. 原材料波动风险

本公司玩具产品的主要原料为塑料，塑料行业受原油价格波动影响较大。近年来，国际原油价格持续下跌，公司以往虽能通过合理预测原材料价格波动趋势，前瞻性地调整原材料库存，有效平抑原材料价格波动对公司生产成本的不利影响，但若未来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。

3. 产能不足的风险

近年来随着公司的高速发展，生产场地和设备生产能力不足的问题逐渐显现。生产场地方面，二期厂房虽然已于 2012 年下半年投入使用，在一定程度上缓解了生产场地紧缺的现状，但随着近

两年公司业务的发展，产能不足的风险依然突出。设备生产能力方面，公司主要产品益智玩具的产能主要取决于注塑机的注塑能力，但受制于现有场地，公司无法购进更多的注塑机投入生产。2015年、2014年、2013年注塑机产能利用率分别为100.82%、100.61%、97.00%，益智玩具产销率分别为98.77%、99.47%、99.45%。为解决产能不足的问题，公司募投项目目前已在施工建设中。

(五) 其他

四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

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

根据公司章程第一百七十六条规定，公司股利分配政策为：

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

(二) 利润分配的方式：公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。其中，在利润分配方式的分配顺序现金分红优于股票分配。具备现金分红条件的，公司应当优先采用现金分红进行利润分配，且每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的30%。

其中，公司实施现金分红时须同时满足下列条件：

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

2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

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

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

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

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

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

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

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

（六）公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

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

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

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

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

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

（十二）公司应严格按照有关规定在定期报告中披露利润分配预案和现金分红政策执行情况，说明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。对现金分红政策进行调整或

变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。若公司年度盈利但未提出现金分红预案，应在年报中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划。

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

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

报告期内，公司股利分配情况如下：

2015 年 3 月 30 日，公司 2014 年度股东大会作出决议：以公司股本总数 72,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 3 元（含税），共计派发现金红利 2,160 万元。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2015 年		2.1	12	20,160,000.00	66,173,441.51	30.47%
2014 年	0	6		43,200,000.00	58,794,929.84	73.48%
2013 年	0	5.1		36,720,000.00	53,728,992.46	68.34%

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

报告期内，公司不存在以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况。

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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

行相关的承诺	售		的，上述股票收盘价应做相应调整），或者上市后六个月期末收盘价低于首次公开发行上市的发行价（如因除权除息等事项致使上述股票收盘价低于发行价的，上述股票收盘价应做相应调整），本人/本公司所持有的发行人股票的锁定期将在上述锁定期限届满后自动延长六个月。	9 日 承诺期限：三年内				
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	邦领国际有限公司、汕头市中楷创业投资合伙企业（有限合伙）	在作为邦宝益智主要股东期间，本公司目前没有将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事对邦宝益智的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动。	长期有效	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	邦领国际有限公司、汕头市中楷创业投资合伙企业（有限合伙）	在作为邦宝益智股东期间，本公司及附属企业将尽量避免、减少与邦宝益智发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本公司及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《广东邦宝益智玩具股份有限公司章程》、《关联交易决策制度》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。	长期有效	是	是		

与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞	在作为或被法律法规认定为广东邦宝益智玩具股份有限公司实际控制人期间，本人目前没有将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事对广东邦宝益智玩具股份有限公司的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动。	长期有效	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞	在作为广东邦宝益智玩具股份有限公司实际控制人期间，本人将尽量避免、减少与广东邦宝益智玩具股份有限公司发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人将严格遵守法律法规及中国证监会和《广东邦宝益智玩具股份有限公司章程》、《关联交易决策制度》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。	长期有效	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	董事、监事、高级管理人员：吴锭辉、吴锭延、林怡史、丘杰、陈进喜、洪泽光、李欣明、姜小红、李旭林	在担任发行人董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的发行人股份总数的25%；离职后半年内不转让所持有的发行人股份。	长期有效	是	是		

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

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	30
保荐人	国金证券股份有限公司	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司第一届董事会第十七次会议审议，并报 2014 年年度股东大会批准，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度审计机构，为公司提供财务审计和内控审计，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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

适用 不适用

十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

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

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

十二、重大关联交易

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

无

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

十五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司未披露社会责任报告

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明
无

十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	7,200	100						7,200	75.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,377.60	60.80						4,377.60	45.60
其中：境内非国有法人持股	4,377.60	60.80						4,377.60	45.60
境内自然人持股									
4、外资持股	2,822.40	39.20						2,822.40	29.40
其中：境外法人持股	2,822.40	39.20						2,822.40	29.40
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			2,400				2,400	2,400	25.00
1、人民币普通股			2,400				2,400	2,400	25.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	7,200	100	2,400				2,400	9,600	100.00

2、普通股股份变动情况说明

公司于2015年6月24日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1376号《关于核准广东邦宝益智玩具股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，首次向社会公众发行人民币普通股(A)股2,400万股，于2015年12月9日在上海证券交易所上市。

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

2015 年度公司总资产比上年同期增长 123.56%，归属于上市公司股东的净资产比上年同期增长 179.72%，股本比上年同期增长 25%，归属于上市公司股东的每股净资产增长 109.7%，以上指标均大幅增长主要系公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）2400 万股，募集资金净额为人民币 302,306,045.26 元。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：万股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
汕头市邦领贸易有限公司	0	0	2,937.60	2,937.60	首发上市	2018-12-8
邦领国际有限公司	0	0	2,822.40	2,822.40	首发上市	2018-12-8
汕头市中楷创业投资合伙企业（有限合伙）	0	0	885.60	885.60	首发上市	2018-12-8
汕头市和盛昌投资有限公司	0	0	180	180	首发上市	2018-12-8
汕头市南信投资有限公司	0	0	144	144	首发上市	2018-12-8
广州美富创业投资企业（有限合伙）	0	0	144	144	首发上市	2018-12-8
揭阳市四方投资咨询有限公司	0	0	86.40	86.40	首发上市	2018-12-8
合计	0	0	7,200	7,200	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	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
普通股股票类						
A 股	2015 年 12 月 1 日	13.97 元	2,400	2015 年 12 月 9 日	2,400	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

经中国证券监督管理委员会证监许可 [2015] 1376 号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商国金证券股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,400 万股，发行价为每股人民币 13.97 元，共计募集资金 335,280,000.00 元，扣除其他发行费用后，公司本次

募集资金净额为302,306,045.26元。上述募集资金到位情况经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具“大华验字(2015)000583号”《验资报告》。

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

股份类型	股东名称	发行前		发行后	
		持股数量(万股)	持股比例	持股数量(万股)	持股比例
一、有限售条件的股份	汕头市邦领贸易有限公司	2,937.60	40.80%	2,937.60	30.60%
	邦领国际有限公司	2,822.40	39.20%	2,822.40	29.40%
	汕头市中楷创业投资合伙企业(有限合伙)	885.60	12.30%	885.60	9.23%
	汕头市和盛昌投资有限公司	180.00	2.50%	180.00	1.88%
	汕头市南信投资有限公司	144.00	2.00%	144.00	1.50%
	广州美富创业投资企业(有限合伙)	144.00	2.00%	144.00	1.50%
	揭阳市四方投资咨询有限公司	86.40	1.20%	86.40	0.90%
二、报告期内新增股份	社会公众股			2,400.00	25.00%
报告期末总股本				9,600.00	100%
科目		2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减	
归属于上市公司股东的净资产(元)		539,888,720.28	193,009,233.51	179.72%	
总资产		574,972,456.97	257,195,372.62	123.55%	
总股本		96,000,000	72,000,000	33.33%	
资产负债率		6.1%	24.96%	下降18.86个百分点	

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	15,581
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	13,026
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	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(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
汕头市邦领贸易有限公司		29,376,000	30.60%	29,376,000	无		境内非国有法人
邦领国际有限公司		28,224,000	29.40%	28,224,000	无		境外法人
汕头市中楷创业投资合伙企业(有限合伙)		8,856,000	9.23%	8,856,000	无		境内非国有法人
汕头市和盛昌投资有限公司		1,800,000	1.88%	1,800,000	无		境内非国有法人
汕头市南信投资有限公司		1,440,000	1.50%	1,440,000	无		境内非国有法人
广州美富创业投资企业(有限合伙)		1,440,000	1.50%	1,440,000	无		境内非国有法人
徐留胜	1,400,000	1,400,000	1.46%		无		境内自然人
揭阳市四方投资咨询有限公司		865,000	0.90%	865,000	无		境内非国有法人
罗申	532,700	532,700	0.55%		无		境内自然人
交通银行-中海优质成长证券投资基金	481,600	481,600	0.50%		无		境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量		

		种类	数量
徐留胜	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
罗申	532,700	人民币普通股	532,700
交通银行-中海优质成长证券投资基金	481,600	人民币普通股	481,600
徐闻臣	400,000	人民币普通股	400,000
夏勇	359,900	人民币普通股	359,900
孙定勋	313,300	人民币普通股	313,300
郜小娥	253,200	人民币普通股	253,200
上海宏流投资管理有限公司-宏流开心猪2号基金	234,058	人民币普通股	234,058
郑其杰	227,600	人民币普通股	227,600
中国银行股份有限公司-宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金	206,343	人民币普通股	206,343
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	汕头市邦领贸易有限公司	29,376,000	2018年12月8日		承诺锁定三年
2	邦领国际有限公司	28,224,000	2018年12月8日		承诺锁定三年
3	汕头市中楷创业投资合伙企业(有限合伙)	8,856,000	2018年12月8日		承诺锁定三年
4	汕头市和盛昌投资有限公司	1,800,000	2018年12月8日		承诺锁定三年
5	汕头市南信投资有限公司	1,440,000	2018年12月8日		承诺锁定三年
6	广州美富创业投资企业(有限合伙)	1,440,000	2018年12月8日		承诺锁定三年
7	揭阳市四方投资咨询有限公司	865,000	2018年12月8日		承诺锁定三年
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		汕头市邦领贸易有限公司的股东：吴锭延、吴玉娜、吴玉霞、邦领国际有限公司的股东吴锭辉，以上四人是一致行动人关系。			

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

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

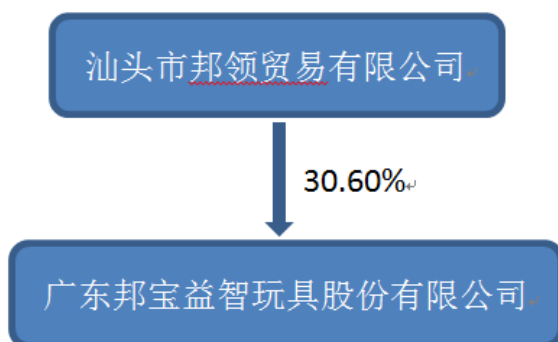
2 公司不存在控股股东情况的特别说明

无

3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

无

4 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



(二) 实际控制人情况

1 自然人

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

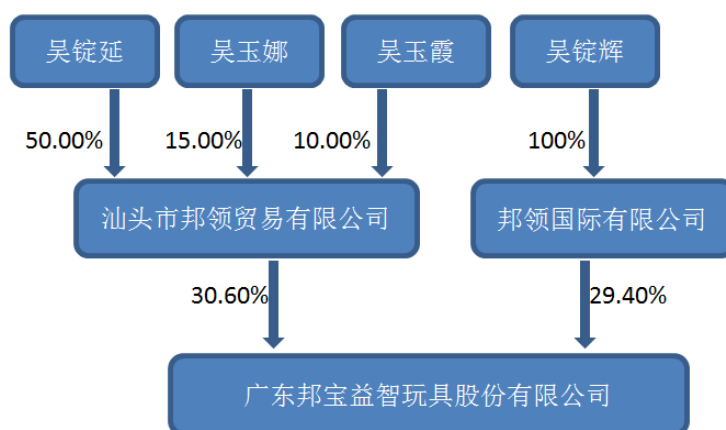
2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

无

3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

无

4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

无

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：港元

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

六、股份限制减持情况说明

□适用 √ 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
吴锭辉	董事长、总经理	男	51	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		452,000	否
吴锭延	董事	男	46	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		-	是
林怡史	董事	男	49	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		86,000	否
姚明安	独立董事	男	52	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		50,000	否
纪传盛	独立董事	男	46	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		50,000	否
丘杰	监事主席	男	43	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		86,000	否
洪泽光	监事	男	33	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		123,000	否
陈进喜	职工监事	男	51	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		150,000	否
李欣明	副总经理、董秘	男	47	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		160,400	否
李旭林	财务总监	男	43	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		160,400	否
姜小红	副总经理	女	49	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		160,400	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	1,478,200	/

姓名	主要工作经历
吴锭辉	2009年12月至2011年12月任斯兰鑫福董事；2000年10月至今任邦领国际董事；2003年8月至今任本公司董事长、总经理。
吴锭延	2001年4月至今任邦领贸易执行董事兼总经理；2011年12月至2013年3月任斯兰鑫福董事；2003年8月至2012年5月任本公司副董事长，2012

	年5月至今任本公司董事。
林怡史	2003年8月至2010年12月任本公司总经理办公室主任，2011年1月至2012年5月任本公司董事长助理，2012年5月至今任本公司董事；2012年3月至今任和盛昌投资监事。
姚明安	1990年7月至今，任教于汕头大学商学院，历任会计学讲师、副教授、教授；2007年11月至2014年1月兼任汕头大学监察审计处副处长；曾担任黑牛食品股份有限公司独立董事；2012年5月至今，担任本公司独立董事。姚明安除担任本公司独立董事外，还担任金发拉比妇婴童用品股份有限公司、广东天际电器股份有限公司、众业达电气股份有限公司的独立董事。
纪传盛	现（兼）任中国培训网总裁、网络商学院执行院长、广东省职业经理人协会副会长、汕头市社会科学工作者协会副秘书长、广东省企业管理咨询协会副会长、暨南大学EMBA联合会潮汕分会秘书长。2003年6月至今任英盛顾问执行董事兼经理；2006年3月至今任深圳英盛执行董事兼总经理；2010年12月至今任梅州英盛执行董事兼经理；曾担任黑牛食品独立董事；2012年5月至今，担任本公司独立董事。纪传盛除担任本公司独立董事外，担任星辉互动娱乐股份有限公司的独立董事、广东宝贝儿婴童用品股份有限公司的独立董事。
丘杰	2009年8月至今任本公司营销中心经理，2012年5月至今任本公司监事会主席。
洪泽光	2008年8月至2012年5月任本公司产品研发设计部副经理，2012年5月至今任本公司监事、研发部副经理。
陈进喜	2012年3月至今任和盛昌投资监事；2003年8月至今任本公司生产制造部下设的工模部经理，2012年5月至今任本公司职工监事。
李欣明	2007年11月至2008年9月任本公司总经理助理，2008年9月至今任本公司副总经理，2012年5月至今任本公司董事会秘书。
李旭林	2006年7月至2012年4月任群兴玩具财务经理；2012年4月至今任本公司财务总监
姜小红	2009年12月至今任本公司副总经理。

其它情况说明

无

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

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

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
姚明安	众业达电气股份有限公司	独立董事	2014年4月11日	2017年4月10日
姚明安	金发拉比妇婴童用品股份有限公司	独立董事	2013年12月18日	2016年12月17日
姚明安	广东天际电器股份有限公司	独立董事	2014年6月24日	2017年6月23日
姚明安	广东龙湖科技股份有限公司	独立董事	2014年12月3日	2017年12月2日
姚明安	汕头大学商学院	教授	2010年1月	
纪传盛	汕头市英盛企业管理顾问有限公司	执行董事、经理	2003年6月	
纪传盛	深圳市英盛企业管理顾问有限公司	执行董事、总经理	2006年3月	
纪传盛	梅州英盛企业管理咨询有限公司	执行董事、经理	2010年11月	
纪传盛	黑牛食品股份有限公司	独立董事	2013年5月	2015年12月
纪传盛	广东省企业管理咨询协会	副会长	2012年1月	
纪传盛	广东省职业经理人协会	副会长	2011年5月	2015年12月
纪传盛	中国培训网	总裁	2006年10月	
纪传盛	网络商学院	执行院长	2008年10月	2012年12月
纪传盛	汕头市社会科学工作者协会	副秘书长	2009年6月	

纪传盛	暨南大学 EMBA 联合会潮汕分会	秘书长	2013 年 6 月	
纪传盛	星辉互动娱乐股份有限公司	独立董事	2015 年 12 月	
纪传盛	广东宝贝儿婴童用品股份有限公司	独立董事	2015 年 10 月	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事薪酬由公司股东大会批准执行，公司高管薪酬由公司董事会批准执行
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及《薪酬与考核委员会工作规则》的规定及参考岗位工作内容、复杂程度和公司内部的考核制度及方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况为 147.82 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	147.82 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	463
主要子公司在职员工的数量	0
在职员工的数量合计	463
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	250
销售人员	44
技术人员	64
财务人员	11
行政人员	94
合计	463
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士、本科	28
大专	145
高中及中专	115
高中以下	175
合计	463

(二) 薪酬政策

依照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，公司建立科学与公正的薪酬机制。公司员工薪酬由工资、奖金和社保等组成，然后根据公司发展战略、年度经营目标、人力资源市场、地区及同行业薪酬水平等因素综合决定薪酬总额。公司致力为员工提供对内公平、对外具备一定竞争力的薪资结构，充分发挥和调动员工积极性、创造性。同时，公司按照国家法律法规的有关规定，为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险以及住房公积金。

(三) 培训计划

2015 年，公司先后开展培训课程 17 个，其中行政管理人员培训项目 4 个，工人培训项目 13 个，培训员工共计 492 人次。

七、其他

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交

易所股票上市规则》等法律、法规、规章制度的要求，结合公司实际情况，不断完善公司的法人治理结构，规范运作。报告期内公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》等规章制度进行修订和补充，同时也制订了《内幕信息知情人管理制度》和《董事、监事、高级管理人员持有公司股份及其变动管理办法》、《投资者关系管理制度》，强化了治理水平。公司股东大会、董事会、监事会规范运作，公司董事、监事及高级管理人员勤勉尽责并均能忠实履行职务，切实维护了投资者和公司的利益。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年度股东大会	2015 年 3 月 30 日		
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 5 月 28 日		

股东大会情况说明

公司于 2015 年 12 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易，以往股东大会决议资料和会议资料均未通过指定网站进行披露，公司所有三会资料都存放在公司董事会办公室。历次股东大会经北京德恒律师事务所律师鉴证，公司上述股东大会的召集、召开程序、召集人和出席会议人员的资格及表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，表决结果合法有效。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
吴锭辉	否	6	6	0	0	0	否	1
吴锭延	否	6	6	0	0	0	否	1
林怡史	否	6	6	0	0	0	否	1
姚明安	是	6	6	0	0	0	否	1
纪传盛	是	6	6	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
无

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

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

报告期内，公司董事会各专门委员会在审议各项董事会议案时，均能够认真、审慎、独立、有效地履行表决权，并依照相关法律法规及公司相关制度，勤勉尽责，认真审核各项提案后提交公司董事会审议通过。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对公司定期报告、财务状况、公司董事及高级管理人员执行职务、关联交易等工作履行了监督职责。监事会认为：公司上述行为均严格按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律法规规范运作，决策程序符合法律法规的要求，没有发生损害公司和股东权益的情况，监事会未发现存在风险的事项。

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了公平、透明的管理层绩效评价标准与激励约束机制。薪酬与考核委员依据公司年度经营状况及高级管理人员的履职情况，对其进行综合考评，考核结果作为对高级管理人员发放薪酬的主要依据。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

《公司 2015 年度内部控制评价报告》具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，《公司 2015 年度内部控制审计报告》详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

大华审字[2016]002778号

广东邦宝益智玩具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东邦宝益智玩具有限公司（以下简称邦宝益智公司）财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广东邦宝益智玩具股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，邦宝益智公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了邦宝益智公司2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴少华

中国·北京

中国注册会计师：姜纯友

二〇一六年四月二十二日

二、财务报表

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：广东邦宝益智玩具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		346,760,442.40	59,981,256.55
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		3,855,167.54	1,970,781.39
预付款项		292,934.84	4,335,468.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款		921,127.49	3,178,669.75
存货		42,640,846.13	42,224,289.01
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,293.56	640,292.51
流动资产合计		394,475,811.96	112,330,758.13
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		78,637,278.20	79,473,617.01
在建工程		94,117,194.04	60,257,949.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,341,189.49	4,197,650.34
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		1,597,175.62	
递延所得税资产		976,807.66	935,398.12
其他非流动资产		827,000.00	
非流动资产合计		180,496,645.01	144,864,614.49
资产总计		574,972,456.97	257,195,372.62
流动负债：			
短期借款			20,000,000.00
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			5,000,000.00
应付账款		19,788,012.23	18,826,455.89
预收款项		3,161,658.91	10,818,427.84
应付职工薪酬		2,237,588.58	1,929,591.86
应交税费		3,746,007.39	2,590,816.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		145,469.58	145,846.70
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,078,736.69	59,311,139.11
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		6,005,000	4,875,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,005,000.00	4,875,000.00
负债合计		35,083,736.69	64,186,139.11
所有者权益：			
股本		96,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		318,181,212.29	39,875,167.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,858,750.80	15,241,406.65
未分配利润		103,848,757.19	65,892,659.83

所有者权益合计		539,888,720.28	193,009,233.51
负债和所有者权益总计		574,972,456.97	257,195,372.62

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李旭林

会计机构负责人：李吟珍

利润表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		309,456,780.91	298,775,441.15
减：营业成本		191,958,062.33	197,348,914.20
营业税金及附加		2,710,578.63	2,078,588.03
销售费用		19,181,083.58	11,094,905.59
管理费用		22,664,192.90	18,921,865.35
财务费用		-1,543,220.15	-164,715.95
资产减值损失		-853,936.40	1,013,488.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		75,340,020.02	68,482,395.33
加：营业外收入		1,943,658.00	579,858.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			45,920.55
其中：非流动资产处置损失			40,920.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		77,283,678.02	69,016,332.78
减：所得税费用		11,110,236.51	10,221,402.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		66,173,441.51	58,794,929.84
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		66,173,441.51	58,794,929.84
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.92	0.82
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.92	0.82

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李旭林

会计机构负责人：李吟珍

现金流量表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		332,368,774.29	328,134,439.52
收到的税费返还		456,240.33	3,114,936.80
收到其他与经营活动有关的现金		3,248,164.07	1,513,820.99
经营活动现金流入小计		336,073,178.69	332,763,197.31
购买商品、接受劳务支付的现金		205,156,329.26	209,993,718.34
支付给职工以及为职工支付的现金		23,296,871.43	21,330,626.98
支付的各项税费		18,283,634.20	15,152,853.19
支付其他与经营活动有关的现金		25,799,117.62	14,341,103.23
经营活动现金流出小计		272,535,952.51	260,818,301.74
经营活动产生的现金流量净额		63,537,226.18	71,944,895.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,300.00
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		1,250,000.00	800,000.00
投资活动现金流入小计		1,250,000.00	802,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,360,963.59	23,836,885.55
投资支付的现金			
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		42,360,963.59	23,836,885.55
投资活动产生的现金流量净额		-41,110,963.59	-23,034,585.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		311,798,800.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		333,298,800.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,101,349.98	43,878,533.32
支付其他与筹资活动有关的现金		6,348,604.52	1,921,464.65
筹资活动现金流出小计		68,449,954.50	96,799,997.97
筹资活动产生的现金流量净额		264,848,845.50	-51,799,997.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的		1,004,077.76	325,413.14

影响			
五、现金及现金等价物净增加额		288,279,185.85	-2,564,274.81
加：期初现金及现金等价物余额		58,481,256.55	61,045,531.36
六、期末现金及现金等价物余额		346,760,442.40	58,481,256.55

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李旭林

会计机构负责人：李吟珍

所有者权益变动表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	72,000,000.00				39,875,167.03				15,241,406.65	65,892,659.83	193,009,233.51
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	72,000,000.00				39,875,167.03				15,241,406.65	65,892,659.83	193,009,233.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,000,000.00				278,306,045.26				6,617,344.15	37,956,097.36	346,879,486.77
(一) 综合收益总额										66,173,441.51	66,173,441.51
(二) 所有者投入和减少资本	24,000,000.00				278,306,045.26						302,306,045.26
1. 股东投入的普通股	24,000,000.00				278,306,045.26						302,306,045.26
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									6,617,344.15	-28,217,344.15	-21,600,000.00
1. 提取盈余公积									6,617,344.15	-6,617,344.15	
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,600,000.00	-21,600,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	96,000,000.00				318,181,212.29				21,858,750.80	103,848,757.19	539,888,720.28

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	72,000,000.00				39,875,167.03				9,361,913.67	56,177,222.97	177,414,303.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	72,000,000.00				39,875,167.03				9,361,913.67	56,177,222.97	177,414,303.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,879,492.98	9,715,436.86	15,594,929.84
（一）综合收益总额										58,794,929.84	58,794,929.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,879,492.98	-49,079,492.98	-43,200,000.00
1. 提取盈余公积									5,879,492.98	-5,879,492.98	
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,200,000.00	-43,200,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	72,000,000.00				39,875,167.03				15,241,406.65	65,892,659.83	193,009,233.51

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李旭林

会计机构负责人：李吟珍

三、公司基本情况

1. 公司概况

公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

本公司公司的统一社会信用代码：91440500752874130F，注册地址为汕头市潮汕路金园工业城 13-09 片区，法定代表人为吴锭辉。本公司于 2015 年 12 月 9 日在上海证券交易所上市，经此发行，截止 2015 年 12 月 31 日，公司股份总数 9600 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 A 股 7200 万股，无限售条件的流通股份 A 股 2400 万股；注册资本为 9600 万元。

公司业务性质和主要经营活动

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

财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第二届董事会第六次会议于 2016 年 4 月 22 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

报告期内，公司无合并范围内子公司，无需编制合并报表。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司采用一年（12 个月）为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，

与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

6. 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，

计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难;

(2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

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

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算

的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

12. 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制；

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

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

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
 (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

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

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

14. 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将

多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15. 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

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

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

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

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自

用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

办公设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
生产设备	年限平均法	5/10	5	19/9.5
厂房及配套设备	年限平均法	10/20	5	9.5/4.75

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用

状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，

计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19. 生物资产

无

20. 油气资产

无

21. 无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。

如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23. 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

支付的生活费等。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

25. 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26. 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所

反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

3. 会计处理方法

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

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

28. 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

根据上述原则，公司具体的收入确认时点如下：

- (1) 益智玩具：

①国内销售

A.经销商模式下的收入确认以商品实际发出后取得经销商确认的送货单为依据；

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

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

D.其他直接销售：货物交付买方后取得对方确认的送货单或收到货款时确认收入。

②国外销售

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

（2）模具

模具销售收入的确认以取得对方签字、盖章确认的验收单为依据。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

29. 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁的会计处理

(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

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**适用 不适用**(2)、重要会计估计变更**适用 不适用**34. 其他**

无

六、税项**1. 主要税种及税率**

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用**2. 税收优惠政策及依据**

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

3. 其他

无

七、财务报表主要项目注释**1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,517.98	33,196.79
银行存款	346,752,924.42	58,448,059.76
其他货币资金		1,500,000.00
合计	346,760,442.40	59,981,256.55
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

报告期内，银行存款大幅增加主要系公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）2400 万股，募集资金净额为人民币 302,306,045.26 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

5、应收账款

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	4,058,071.10	100	202,903.56	5.00	3,855,167.54	2,074,506.73	100	103,725.34	5.00	1,970,781.39
组合小计	4,058,071.10	100	202,903.56	5.00	3,855,167.54	2,074,506.73	100	103,725.34	5.00	1,970,781.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,058,071.10	100	202,903.56	5.00	3,855,167.54	2,074,506.73	100	103,725.34	5.00	1,970,781.39

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,058,071.10	202,903.56	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内合计	4,058,071.10	202,903.56	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,058,071.10	202,903.56	5.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(1). 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 99,178.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(2). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(3). 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市泽通实业有限公司	734,910.64	18.11	36,745.53

卡特商业公司 (COMMTEC FINANCIAL LLC.)	657,272.26	16.20	32,863.61
汕头市远图经贸有限公司	500,000.00	12.32	25,000.00
玩具反斗城(中国)商贸有限公司	385,411.48	9.50	19,270.57
香港艾米儿发展有限公司 (HONGKONG AMY DEVELOPMENT LIMITED)	369,999.55	9.12	18,499.98
合计	2,647,593.93	65.24	132,379.69

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	292,934.84	100.00	4,335,468.92	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	292,934.84	100.00	4,335,468.92	100.00

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:

本报告期无账龄超过一年的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末金额(元)	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
汕头市芄荣服饰有限公司	78,100.00	36.66	2015年8月	预付服装款
浙江天猫技术有限公司	60,000.00	20.48	2015年12月	预付服务费

中工美国国际展览有限责任公司	35,120.00	11.99	2015年12月	预付参展费
汕头市东信五金机械有限公司	34,027.05	11.62	2015年12月	预付材料款
中国石油天然气股份有限公司 华南化工销售汕头分公司	29,000.00	9.90	2015年12月	预付材料款
合计	236,247.05	80.65		

其他说明

无

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	615,295.00	50.22	304,147.50	49.43	311,147.50	3,991,086.17	89.97	1,257,262.12	31.50	2,733,824.05
出口退税	609,979.99	49.78			609,979.99	444,845.70	10.03			444,845.70
组合小计	1,225,274.99	100	304,147.50	24.82	921,127.49	4,435,931.87	100	1,257,262.12	28.34	3,178,669.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,225,274.99	100	304,147.50	24.82	921,127.49	4,435,931.87	100	1,257,262.12	28.34	3,178,669.75

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,000.00	1,500.00	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	30,000.00	1,500.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	565,295.00	282,647.50	10.00
3 年以上	20,000.00	20,000.00	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	615,295.00	304,147.50	

确定该组合依据的说明：

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

(1). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 953,114.62 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(2). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上市费用	0.00	3,410,291.17
押金	615,295.00	580,795.00

出口退税	609,979.99	444,845.70
合计	1,225,274.99	4,435,931.87

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汕头市濠江区建筑施工劳动保障管理中心	专项工程材料基金	555,295.00	2-3年	45.32	277,647.50
出口退税		609,979.99	1年以内	49.78	0.00
亚马逊卓越有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	2.45	1,500.00
北京荣大伟业商贸有限公司	押金	20,000.00	3-4年	1.63	20,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	10,000.00	2-3年	0.82	5,000.00
合计	/	1,225,274.99	/	100.00	304,147.50

(5). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(7). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,314,218.92		23,314,218.92	22,864,602.27		22,864,602.27
在产品	3,241,988.95		3,241,988.95	3,248,748.35		3,248,748.35
库存商品	7,733,885.62		7,733,885.62	7,835,907.41		7,835,907.41
发出商品	1,385,297.79		1,385,297.79	949,878.17		949,878.17
自制半成品	6,965,454.85		6,965,454.85	7,325,152.81		7,325,152.81
合计	42,640,846.13		42,640,846.13	42,224,289.01		42,224,289.01

(2). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
	-	-
	-	-
合计		

其他说明

—

13、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
未认证待抵扣进项税	5,293.56	640,292.51
合计	5,293.56	640,292.51

其他说明

无

14、可供出售金融资产

适用 不适用

15、持有至到期投资

适用 不适用

16、长期应收款

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	60,883,559.58	57,511,866.51	4,268,032.84	2,933,584.52	125,597,043.45
2. 本期增加金额	200,000.00	9,314,258.64	1,264,532.00	363,194.03	11,141,984.67
(1) 购置	200,000.00	3,499,578.59	1,264,532.00	363,194.03	5,327,304.62
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入		5,814,680.05			5,814,680.05
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	61,083,559.58	66,826,125.15	5,532,564.84	3,296,778.55	136,739,028.12
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,231,880.28	27,081,787.40	3,165,294.61	1,644,464.15	46,123,426.44
2. 本期增加金额	2,937,807.37	8,085,658.62	508,392.58	446,464.91	11,978,323.48
(1) 计提	2,937,807.37	8,085,658.62	508,392.58	446,464.91	11,978,323.48
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	17,169,687.65	35,167,446.02	3,673,687.19	2,090,929.06	58,101,749.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	43,913,871.93	31,658,679.13	1,858,877.65	1,205,849.49	78,637,278.20
2. 期初账面价值	46,651,679.30	30,430,079.11	1,102,738.23	1,289,120.37	79,473,617.01

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达濠厂房	94,117,194.04		94,117,194.04	60,257,949.02		60,257,949.02
合计	94,117,194.04		94,117,194.04	60,257,949.02		60,257,949.02

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
达濠厂房—前期土地平整	9,921,815.16	9,921,815.16				9,921,815.16	100	100				
达濠厂房	262,300,000.00	50,336,133.86	33,859,245.02			84,195,378.88	32.10	32.10				
合计	272,221,815.16	60,257,949.02	33,859,245.02			94,117,194.04	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

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 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,976,573.00		456,354.95		5,432,927.95
2. 本期增加金额			316,273.50		316,273.50
(1) 购置			316,273.50		316,273.50
(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	4,976,573.00		772,628.45		5,749,201.45
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,128,023.33		107,254.28		1,235,277.61
2. 本期增加金额	99,531.48		73,202.87		172,734.35
(1) 计提	99,531.48		73,202.87		172,734.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,227,554.81		180,457.15		1,408,011.96
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	3,749,018.19		592,171.30		4,341,189.49
2. 期初账面价值	3,848,549.67		349,100.67		4,197,650.34

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 _____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		1,796,822.58	199,646.96		1,597,175.62
合计		1,796,822.58	199,646.96		1,597,175.62

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	507,051.06	76,057.66	1,360,987.46	204,148.12
政府补助	6,005,000.00	900,750.00	4,875,000.00	731,250.00
合计	6,512,051.06	976,807.66	6,235,987.46	935,398.12

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	827,000.00	-
合计	827,000.00	-

其他说明：

无

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		20,000,000.00
信用借款		
合计		20,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	5,000,000.00
银行承兑汇票		
合计	0.00	5,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	18,404,695.73	17,468,381.76
应付设备款	10,000.00	39,600.00
运输费用	653,035.89	863,730.44
其他	720,280.61	454,743.69
合计	19,788,012.23	18,826,455.89

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
玩具款	3,035,658.91	10,756,827.84
模具款	126,000.00	61,600.00
合计	3,161,658.91	10,818,427.84

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,742,973.56	21,422,324.32	21,110,751.72	2,054,546.16
二、离职后福利-设定提存计划	186,618.30	2,184,589.44	2,188,165.32	183,042.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,929,591.86	23,606,913.76	23,298,917.04	2,237,588.58

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,637,715.26	19,796,514.00	19,491,520.06	1,942,709.20
二、职工福利费		263,269.04	263,269.04	
三、社会保险费	74,769.30	990,424.78	983,466.12	81,727.96
其中：医疗保险费	57,804.00	792,936.00	784,542.00	66,198.00

工伤保险费	5,655.10	65,089.42	66,308.04	4,436.48
生育保险费	11,310.20	132,399.36	132,616.08	11,093.48
四、住房公积金	29,489.00	346,593.00	346,973.00	29,109.00
五、工会经费和职工教育经费	1,000.00	25,523.50	25,523.50	1,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,742,973.56	21,422,324.32	21,110,751.72	2,054,546.16

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	169,653.00	1,985,990.40	1,989,241.20	166,402.20
2、失业保险费	16,965.30	198,599.04	198,924.12	16,640.22
3、企业年金缴费				
合计	186,618.30	2,184,589.44	2,188,165.32	183,042.42

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	45.10
消费税		
营业税		
企业所得税	3,573,292.26	2,464,530.05
个人所得税	24,479.22	17,999.04
城市维护建设税	75,754.55	52,845.10
教育费附加	32,466.24	22,647.90
地方教育费附加	21,644.16	15,098.60
土地使用税	-	-
房产税	-	-
堤围防护费	18,370.96	17,651.03
合计	3,746,007.39	2,590,816.82

39、应付利息

□适用 √不适用

40、应付股利

□适用 √不适用

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣职工社会保险、住房公积金	145,469.58	145,846.70
合计	145,469.58	145,846.70

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

45、长期借款

□适用 √不适用

46、应付债券

□适用 √不适用

47、长期应付款

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	4,875,000	1,250,000	120,000	6,005,000	
与收益相关政府补助					
合计	4,875,000	1,250,000	120,000	6,005,000	

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2011年省循环经济发展专项资金	300,000.00		40,000.00		260,000.00	与资产相关
2011年度省级现代服务业发展引导专项资金项目	875,000.00		50,000.00		825,000.00	与资产相关
拼装式玩具模具、包装及仓储智能化设备	600,000.00		30,000.00		570,000.00	与资产相关
益智玩具生产基地建设项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
2013年度广东省差别	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关

电价电费收入专项资金						
模具浇注芯件及管控系统技术改造项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2013 年度汕头市文化产业发展专项资金资助项目	600,000.00				600,000.00	与资产相关
2013 年度汕头市科技经费及科技计划项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
2014 年省级企业技术中心专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2014 年市科技计划项目经费-广东深刻普教玩具工程技术研究中心		150,000.00			150,000.00	与资产相关
2015 年省级企业转型升级专项资金		100,000.00			100,000.00	与资产相关
合计	4,875,000.00	1,250,000.00	120,000.00		6,005,000.00	/

其他说明：

1) 本公司于 2012 年 1 月 17 日收到一笔总额为 40 万元的政府补助，补助项目为 2011 年广东省循环经济发展专项资金，批准机关为汕头市财政局，批准文件编号为汕经信【2012】1 号；该资金是对公司模具生产设备的补助，摊销年限为 10 年，摊销起始时间为 2012 年 7 月，本期摊销金额为 40,000.00 元，累计摊销额为 140,000.00 元。

(2) 本公司于 2012 年 5 月 15 日收到一笔总额为 100 万元的政府补助，补助项目为 2011 年度省级现代服务业发展引导专项资金项目，批准机关为广东省发展和改革委员会、广东省财政厅，批准文件编号为粤发改产业【2012】173 号、汕市发改【2012】111 号。该补助资金是对新建的二期厂房补助，补助资金摊销年限为 20 年，摊销起始时间为 2012 年 7 月，本期摊销金额为 50,000.00 元，累计摊销额为 175,000.00 元。

(3) 本公司于 2013 年 1 月 24 日收到一笔总额为 200 万元的政府补助，补助项目为拼装式玩具模具、包装及仓储智能化设备，批准机关为汕头市财政局，批准文件编号为汕市财工【2012】228 号。该项目为公司与江南大学的合作项目，根据相关规定，对补助金额进行了分配，分配金额为广东邦宝 60 万元、江南大学 140 万元。补助资金摊销年限为 10 年，摊销起始时间为 2015 年 7 月，本期摊销金额为 30,000.00 元，累计摊销额为 30,000.00 元。

(4) 本公司于 2013 年 2 月 27 日收到一笔总额为 20 万元的政府补助，补助项目为益智玩具生产基地建设项目，批准机关为汕头市财政局、汕头市科学技术局，批准文件编号为汕市财教【2012】165 号。该项政府补助本期未摊销。

(5) 本公司分别于 2013 年 9 月 30 日、2013 年 11 月 30 日收到汕头市金平区财政局下发的

“2013 年广东省差别电价电费收入专项资金” 50 万元，共计 100 万元。补助项目为益智玩具生产基地建设项目，批准机关为广东省经济和信息化委员会、广东省发展和改革委员会、广东省财政厅、广东省物价局。该项政府补助本期未摊销。

(6) 本公司分别于 2013 年 10 月 21 日、2014 年 1 月 23 日、2014 年 6 月 26 日、2014 年 10 月 31 日收到汕头市金平区财政局下发的“2013 年广东省产业结构调整专项资金重大产业链配套、两化融合、重点技改和技术改造贴息项目” 补助 50 万元、20 万元、15 万元、15 万元，共计 100 万元。补助项目为模具浇注芯件及管控系统技术改造项目。该项政府补助本期未摊销。

(7) 本公司于 2013 年 12 月 31 日收到汕头市国库支付管理中心下发的“2013 年度汕头市文化产业发展专项资金” 补助 60 万元，补助项目为益智玩具生产基地建设。该项政府补助本期未摊销。

(8) 本公司于 2014 年 2 月 28 日收到汕头市科技技术局下发的“2013 年度汕头市科技经费及科技计划项目” 补助 30 万元，补助项目为模具浇注芯件及管控系统技术改造项目。该项政府补助本期未摊销。

(9) 本公司于 2015 年 3 月、7 月陆续收到汕头市财政局下拨的“2014 年省级企业技术中心专项资金项目计划” 资金 100 万。(根据形式审查和专家评估结果，2014 年共安排省级企业技术中心专项资金项目 55 项，省财政扶持资金 8420 万元，广东邦宝益智玩具股份有限公司项目：积木模具浇注芯件创新制造方法，项目总投资 1124.48 万元，计划安排金额 100 万元)。该项政府补助本期未摊销。

(10) 本公司于 2015 年 9 月收到汕头市财政局、科技局下拨的“2014 年度汕头市科技经费及科技计划项目” 资金 15 万。补助项目为广东深刻普教玩具工程技术研究开发中心。该项政府补助本期未摊销。

(11) 本公司于 2015 年 12 月收到广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅下拨的“2015 年省级企业转型升级专项资金(两化融合管理体系专题)项目” 资金 10 万。补助项目为企业转型升级(两化融合管理体系专题)项目。该项政府补助本期未摊销。

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额

		发行 新股	送 股	公积 金 转股	其他	小计	
股份 总数	72,000,000.00	24,000,000.00				24,000,000.00	96,000,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东邦宝益智玩具股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]1376号核准），并经上海证券交易所同意，本公司于2015年12月04日，公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2400万股。募集资金总额335,280,000.00元。扣除承销费和保荐费及其他发行费用共计32,973,954.74元后的募集资金净额为人民币302,306,045.26元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具“大华验字[2015]000583号”验资报告。上述交易完成后，本公司新增注册资本24,000,000.00元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额278,306,045.26元计入资本公积-股本溢价。

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	39,875,167.03	278,306,045.26		318,181,212.29
其他资本公积				
合计	39,875,167.03	278,306,045.26		318,181,212.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东邦宝益智玩具股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]1376号核准），并经上海证券交易所同意，本公司于2015年12月04日，公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2400万股，实际向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2400万股。募集资金总额335,280,000.00元。扣除承销费和保荐费及其他发行费用共计32,973,954.74元后的募集资金净额为人民币302,306,045.26元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具“大华验字[2015]000583号”验资报告。上述交易完成后，本公司新增注册资本24,000,000.00元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额278,306,045.26元计入资本公积-股本溢价。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,241,406.65	6,617,344.15		21,858,750.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	15,241,406.65	6,617,344.15		21,858,750.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要系年度提取法定盈余公积所致

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	65,892,659.83	56,177,222.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	65,892,659.83	56,177,222.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,173,441.51	58,794,929.84
减：提取法定盈余公积	6,617,344.15	5,879,492.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,600,000.00	43,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	103,848,757.19	65,892,659.83

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	308,759,458.64	191,888,199.75	297,806,690.93	197,276,905.98
其他业务	697,322.27	69,862.58	968,750.22	72,008.22
合计	309,456,780.91	191,958,062.33	298,775,441.15	197,348,914.20

62、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,581,170.86	1,212,509.68
教育费附加	677,644.66	519,647.02
地方教育费附加	451,763.11	346,431.33
合计	2,710,578.63	2,078,588.03

63、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	6,276,298.12	6,135,235.67
职工薪酬	2,268,353.09	2,052,538.25
其他费用	10,636,432.37	2,907,131.67
合计	19,181,083.58	11,094,905.59

64、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	9,746,788.47	9,538,069.10
职工薪酬	3,935,463.35	3,517,047.78
折旧费	1,062,277.52	1,111,575.34
税金	1,144,451.17	1,138,985.99
办公费	1,601,480.93	1,215,951.65
其他	5,173,731.46	2,400,235.49
合计	22,664,192.90	18,921,865.35

65、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	501,349.98	678,533.32
减：利息收入	-684,545.62	-563,411.24
汇兑损益	-1,450,284.83	-392,318.00
其他	90,260.32	112,479.97
合计	-1,543,220.15	-164,715.95

66、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-853,936.40	1,013,488.60
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-853,936.40	1,013,488.60

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

□适用 √不适用

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,941,778.00	579,858.00	1,941,778.00
其他	1,880.00		1,880.00
合计	1,943,658.00	579,858.00	1,943,658.00

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2011 年省循环经济发展专项资金	40,000.00	40,000.00	与资产相关
2011 年度省级现代服务业发展引导专项资金项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
拼装式玩具模具、包装及仓储智能化设备	30,000.00		与资产相关
2012 年中小企业国际市场开拓资金		11,058.00	与收益相关
金平区外贸局 2012 广东省开拓国际市场专项资金		15,000.00	与收益相关
专利扶持资金		3,800.00	与收益相关
2013 年省专利奖优秀奖奖金		30,000.00	与收益相关
13 年南非展会市场开拓资金补贴		30,000.00	与收益相关
广东省知识产权局转拨第十五届中国专利奖奖励经费		250,000.00	与收益相关
专项资金汕市发改【2014】198 号	250,000.00	150,000.00	与收益相关
2014 年度中小企业发展专项资金	200,000.00		与收益相关
金平区 2014 年专利扶持资金	6,600.00		与收益相关
中国专利奖和 2013 年广东专利优秀奖配置奖金	120,000.00		与收益相关
广东省出口企业开拓国际市场专项资金	40,000.00		与收益相关
2013 年度中小企业国际市场开拓资金	54,953.00		与收益相关
2014 年广东省出口企业开拓国际市场专项资金	20,000.00		与收益相关
2012 年度广货网上行活动市场主体奖励资金	25,100.00		与收益相关
2015 年市企业知识产权管理规范推进项目经费	12,500.00		与收益相关
省版权兴业示范基地扶持资金	300,000.00		与收益相关
第十六届中国外观设计优秀奖配套奖金	80,000.00		与收益相关
收 2014 年下半年进出口增量奖	63,625.00		与收益相关
2015 年省企业知识产权管理规范推进项目专项资金	40,000.00		与收益相关
广东省知识产权局转拨第十六届中国专利奖奖励经费	250,000.00		与收益相关
收 2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	359,000.00		与收益相关
合计	1,941,778.00	579,858.00	/

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损		40,920.55	

失合计			
其中：固定资产处置 损失		40,920.55	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠		5,000.00	
合计		45,920.55	

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,151,646.05	10,028,676.34
递延所得税费用	-41,409.54	192,726.60
合计	11,110,236.51	10,221,402.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	77,283,678.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,592,551.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-440,905.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-41,409.54
所得税费用	11,110,236.51

72、其他综合收益

详见附注

73、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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	684,545.62	563,411.24
政府补助	2,271,778.00	739,858.00
其他代收款项	291,840.45	210,551.75
合计	3,248,164.07	1,513,820.99

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	19,208,857.30	14,228,623.26
广告费	6,500,000.00	
财务费用-手续费	90,260.32	112,479.97
合计	25,799,117.62	14,341,103.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,250,000.00	800,000.00
合计	1,250,000.00	800,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

主要系

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	6,348,604.52	421,464.65

银行承兑汇票保证金		1,500,000.00
合计	6,348,604.52	1,921,464.65

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,173,441.51	58,794,929.84
加：资产减值准备	-853,936.40	1,013,488.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,978,323.48	10,888,805.04
无形资产摊销	316,273.50	145,167.00
长期待摊费用摊销	199,646.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	40,920.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	394,710.57	1,060,803.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	41,409.54	192,726.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	416,557.12	2,084,231.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	351,368.56	-1,078,536.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,480,568.66	-1,197,640.47
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	63,537,226.18	71,944,895.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	346,760,442.40	58,481,256.55
减：现金的期初余额	58,481,256.55	61,045,531.36

加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	288,279,185.85	-2,564,274.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	346,760,442.40	58,481,256.55
其中：库存现金	7,517.98	33,196.79
可随时用于支付的银行存款	346,752,924.42	58,448,059.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	346,760,442.40	58,481,256.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

无

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

77、外币货币性项目

□适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	21,534.11	6.4936	139,833.89
欧元			
港币	52.88	0.8377	44.30
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	183,665.76	6.4936	1,192,651.98
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
预收款项			
其中：美元	69,219.14	6.4936	449,481.41

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

78、套期

适用 不适用

79、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

无

6、 其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

（一）信用风险

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

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

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

（二）流动性风险

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

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

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

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

续上表：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	59,981,256.55	59,981,256.55	59,981,256.55			
应收账款	1,970,781.39	2,074,506.73	2,074,506.73			
金融资产小计	61,952,037.94	62,055,763.28	62,055,763.28			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00			
应付账款	18,826,455.89	18,826,455.89	18,826,455.89			
金融负债小计	38,826,455.89	38,826,455.89	38,826,455.89			

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的经营区域主要分为境内、境外两部分，出口业务以美元结算。虽公司截止 2015 年 12 月 31 日外币资产和负债较小，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
货币资金	139,833.89	44.30		139,878.19

应收账款	1,192,651.98			1,192,651.98
小计	1,332,485.87	44.30		1,332,530.17
外币金融负债				
预收款项	449,481.41			449,481.41
小计	449,481.41			449,481.41

续:

项目	期初余额			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
货币资金	88,920.52	41.72		88,962.24
应收账款	1,071,573.78			1,071,573.78
小计	1,160,494.30	41.72		1,160,536.02
外币金融负债				
预收款项	2,876,684.84			2,876,684.84
小计	2,876,684.84			2,876,684.84

2. 利率风险

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

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

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
汕头市邦领贸易有限公司	汕头市	有限公司	2,000	30.60%	30.60%

本企业的母公司情况的说明

汕头市邦领贸易有限公司成立于2001年4月2日，法定代表人吴锭延，注册资本及实收资本均为2,000万元。经营范围：销售：化工原料（不含危险品），塑料原料（不含危险品），胶合板，木材制品，五金交电，金属材料，建筑材料，汽车零部件，摩托车零部件，家具，普通机械，电器机械及器材，电子计算机及配件；一、经营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司或禁止进出口的商品及技术除外，不另附进出口商品目录）；二、经营进料加工和“三来一补”业务。（凡涉专项规定持专批证件方可经营）。

本企业最终控制方是吴锭延、吴玉娜、吴玉霞。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

无

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

无

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

7、关联方承诺

无

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

无

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	20,160,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十七、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,941,778.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至		

合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,880.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-291,548.70	
少数股东权益影响额		
合计	1,652,109.30	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.53	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.74	0.90	0.90

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

无

第十二节 备查文件目录

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

董事长：吴锭辉

董事会批准报送日期：2016 年 4 月 25 日