

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 2017 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2017年度实现归属上市公司股东的净利润62,053,051.08元，公司拟定2017年度利润分配以2017年12月31日公司总股本212,480,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.88元（含税），共计分配现金红利18,698,240元，不送红股，不以公积金转增股本。本分配议案尚需经公司2017年度股东大会审议批准后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	42
第七节	优先股相关情况.....	51
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	52
第九节	公司治理.....	58
第十节	公司债券相关情况.....	61
第十一节	财务报告.....	62
第十二节	备查文件目录.....	169

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、本公司、邦宝益智、邦宝	指	广东邦宝益智玩具股份有限公司，股票代码：603398，股票简称：邦宝益智
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
邦领贸易	指	汕头市邦领贸易有限公司
邦领国际	指	邦领国际有限公司
中楷创投	指	汕头市中楷创业投资合伙企业（有限合伙）
和盛昌投资	指	汕头市和盛昌投资有限公司
南信投资	指	汕头市南信投资有限公司
美富创投	指	余江县美富创业投资中心（有限合伙）
四方投资	指	揭阳市四方股权投资有限公司
报告期内	指	2017年1月1日至2017年12月31日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层
	签字会计师姓名	吴少华、付丽君
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	2017年	2016年	本期比上年同期增减(%)	2015年
营业收入	331,108,197.98	281,560,549.85	17.60	309,456,780.91
归属于上市公司股东的净利润	62,053,051.08	58,557,201.27	5.97	66,173,441.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	51,943,064.01	51,957,300.17	-0.03	64,521,332.21
经营活动产生的现金流量净额	73,412,409.72	60,363,034.56	21.62	63,537,226.18
	2017年末	2016年末	本期末比上年同期末增减(%)	2015年末
归属于上市公司股东的净资产	624,740,365.05	581,446,940.61	7.45	539,888,720.28
总资产	717,262,260.90	621,678,879.37	15.38	574,972,456.97

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年	本期比上年同期增减 (%)	2015年
基本每股收益(元/股)	0.29	0.38	-23.68	0.92
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.38	-23.68	0.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.25	0.34	-26.47	0.90
加权平均净资产收益率(%)	10.32	10.47	减少0.15个百分点	31.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.64	9.29	减少0.65个百分点	30.74

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2017 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	66,732,926.32	78,401,393.34	88,673,440.93	97,300,437.39
归属于上市公司股东的净利润	11,444,632.55	17,203,414.88	17,655,666.76	15,749,336.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,171,290.84	15,202,166.86	14,460,022.79	13,109,583.52
经营活动产生的现金流量净额	4,338,985.97	29,108,490.26	20,621,261.04	19,343,672.45

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	2017 年金额	附注 (如适用)	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	-247,393.54		-111,100.92	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,304,090.00		4,640,141.78	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	-124,459.03		-1,050,000.00	1,880.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,961,865.00		4,285,548.67	
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-1,784,115.36		-1,164,688.43	-291,548.70
合计	10,109,987.07		6,599,901.10	1,652,109.30

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要**一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****(一) 主要业务**

公司是一家以研发、生产、销售益智玩具以及生产、销售精密非金属模具为主营业务的高新技术企业，旨在打造集研发、生产、销售及服务为一体的全品类塑胶教玩具提供商。公司当前益智玩具产品主要包括积木玩具和婴幼儿玩具，益智玩具产品包括教育系列、科普系列及市场各类热门 IP 授权如“小猪佩奇”、“史努比”、“炮炮兵”等总共 20 多个系列 200 多款热销产品，各系列产品都经过教育专家和研发人员的论证，充分考虑各年龄阶段儿童的心理发展需求和认知能力及动手能力。公司产品线覆盖儿童的各个年龄阶段，产品种类丰富，具有持续性和成长性。精密非金属模具业务主要为益智玩具的生产提供支持，模具以满足公司益智玩具产品的生产需要为主。

(二) 经营模式

本报告期内，公司经营模式没有发生重大变化。

1. 采购模式

公司一般根据生产需求、订单的交货周期、原材料采购周期、经济采购批量等因素来制定采购计划。主要原材料为生产益智玩具所需的塑料原料、包装材料，以及生产模具所需的模具钢材。塑料原料为公司产品的主要原料，主要采取集中定点批量采购模式，以保证主要原材料品质长期稳定。对于包装材料及钢材，公司一般向经销商进行采购。

2. 生产模式

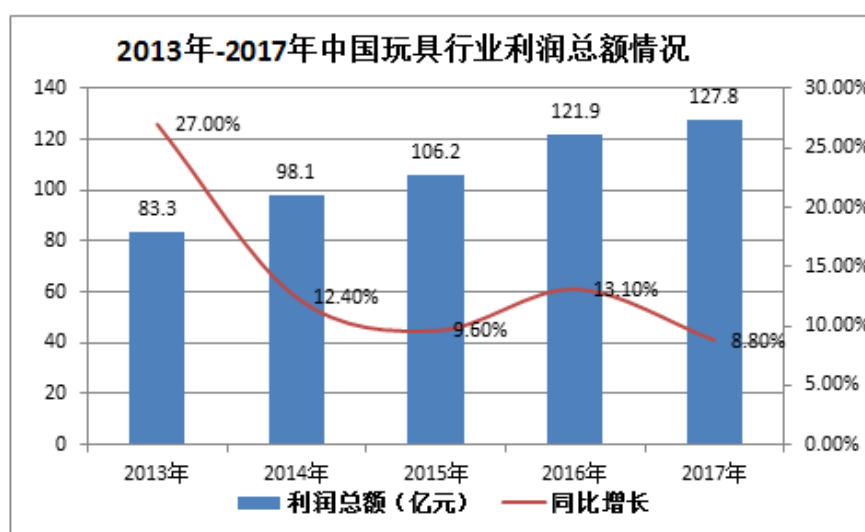
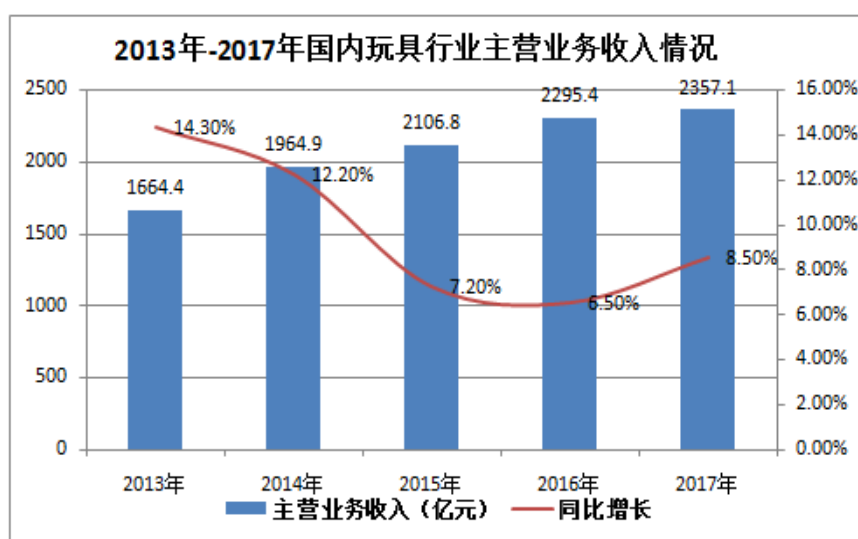
公司生产模式主要根据销售订单安排生产，以销售订单的先后顺序、客户需求的紧急程度提前制定生产计划。鉴于积木产品的特殊多样性，在制订生产计划的同时，兼顾积木产品的半成品胶件通用性强的特点，生产计划中半成品胶件库存、成品库存与订单需求相互协调，以保证合理库存，应对市场上要求快速供货的需要。

3. 销售模式

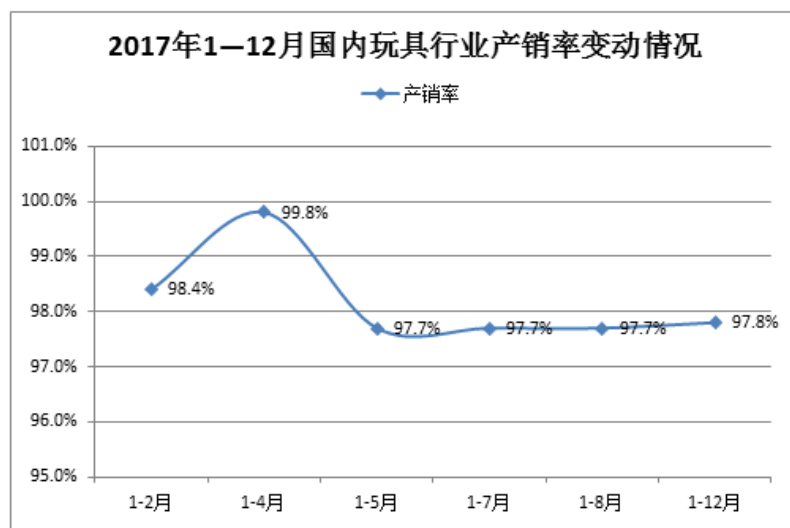
公司目前益智玩具产品的销售模式主要分为经销模式和直营模式。国内方面，通过线上、线下的销售渠道，基本建立了覆盖国内部分地区的营销网络，未来将继续加强国内营销网络的建设；国际方面，公司与国外多家经销商和连锁零售商确立了合作关系，产品通过经销商的营销推广销往全球各地。公司除了常规的产品销售外，还积极开展积木体验式活动，传递邦宝积木动手拼搭的快乐，展现积木的魅力。

（三）报告期内行业情况

2017年国内玩具行业主营业务收入2,357.1亿元，累计同比增长8.5%；利润总额127.8亿元，累计同比增长8.8%。



2017 年国内玩具行业产销率 97.8%，同比去年下降 0.3%；累计出口交货值 994.4 亿元，累计同比增长 4.8%。12 月当月，国内玩具行业产销率 97.1%，同比下降 0.1%；出口交货值 85.1 亿元，同比下降 0.6%。



(数据来源：国家工信部)

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

(一) 技术研发与运营优势

公司历来重视产品的研发设计，对此设置由决策层、执行层两个层次组成的研发机构，持续地进行研发投入，不断健全研发制度，对内完善产品研发部门协作机制，对外加强校企合作等，

建立了科学的研发体系。一方面，公司内部完善产品研发综合机制，通过建立研发决策机制、信息交流机制、多部门研发协作机制、多层次研发领域互联机制、研发评审和鉴定机制，促进研发团队高效运作；另一方面，公司对外加强校企合作，充分利用高校和幼儿园丰富的研发和教育资源，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。

凭着突出的研发创新能力，公司不仅被授予高新技术企业、国家知识产权优势企业、广东省民营科技企业、广东省版权兴业示范基地、广东省优势传统产业转型升级示范企业等称号，而且是广东省企业技术中心、广东省科普教玩具工程技术研究开发中心的依托单位。

（二）产品优势

1、产品质量优势

公司始终将玩具的安全性作为设计生产考虑的首要因素。一方面，益智玩具产品全部使用安全无毒的环保材料；另一方面，通过提高模具精密度增加产品的表面光洁度，提高基础胶件拼插的协配性，避免毛刺对儿童的伤害。同时，随着欧洲标准化委员会新版《亚硝胺与亚硝胺化合物》、欧盟发布新指令（EU）2017/738 修订玩具指令（2009/48/EC）附录 II 中关于铅的限制、美国玩具新标准 ASTM F963-16 以及我国 GB 6675-2014 玩具安全技术规范等的发布，玩具产品出口的质量要求不断提高，为公司未来的发展提供了新的机遇。

2、产品系列丰富、多样

通过多年积累下来的益智玩具开发理念和与各大高校开展的幼教研究，然后针对青少年儿童各个年龄段不同的心理和偏好、认知能力、动手能力等因素，推出了教育系列、DIY 系列、机器系列、城市系列、婴幼儿系列及市场各类热门 IP 授权产品等总共 20 多个系列 200 多款热销产品，产品线覆盖 0-14 岁儿童的各个年龄阶段，产品种类丰富，具有持续性和成长性。在产品设计时，公司将历史、地理、中华传统等文化、生活元素融入玩具之中，着重于将科学、工程、技术、数学相结合，让孩子们在玩乐同时获得丰富的知识。

（三）自主品牌优势

在我国玩具行业，由于出口产品普遍采用 OEM 方式为海外贸易商贴牌加工，造成了我国本土品牌的培育和发展受到了很大限制，因此品牌已经成为国内企业核心竞争力的集中体现。公司自成立以来，始终坚持发展自主品牌战略，产品具有辨识度高、趣味性和教育性强、性价比高等优势。经过持续多年的培育和维护，公司已成为国内具有自主品牌优势的专业益智积木玩具提供商，产品赢得经销商、终端零售商和国内外市场消费者的广泛认可，产品热销欧美等市场，树立了良好的品牌形象，“邦宝”已成为玩具行业的优质品牌。

（四）智能制造优势

公司是国内知名的益智积木玩具提供商，拥有先进的加工设备、高素质的生产研发队伍以及领先的模具设计中心。

报告期内，公司 IPO 募投项目“益智玩具生产基地”已通过试生产阶段，产能逐步释放，有效缓解了过去产能严重受限的局面。同时，公司持续加大对生产线自动化改造及升级的技术研发投入，推动生产设备自动化、信息化相融合，为公司实现智能制造提供了技术和人才的储备，奠定了公司打造益智教玩具智能工厂的坚实基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2017 年，我国经济整体保持稳中向好的趋势，经济结构持续深化调整。在供给侧结构性改革影响下，需求侧与供给侧都在发生新的变化、形成新的关系，改革效应正在逐步显现。面对新经济常态，公司管理层紧紧围绕企业年度经营发展目标，持续加大研发投入、优化产品结构、加强营销渠道管理、加大品牌建设和推广。2017 年度公司实现营业收入 33,110.82 万元，同比增长 17.60%，实现净利润为 6,205.31 万元，同比增长 5.97%。

1、生产制造方面，加大智能制造的研发投入。

公司技术、制造和品控部门始终重视产品工艺流程的优化、生产管理水平的提升以及对产品质量的严格把控，实现公司玩具制造的自动化与信息化相融合、控制技术与生产流程相结合，进而提高生产效率。同时为了解决老厂区部分生产线及周边设备老化、旧装置生产效率低下等问题，公司持续加大对该部分生产线重新进行自动化改造及优化的技术研发投入，完善了技术升级改造的可行性研究，并形成了解决方案。

2、教育领域方面，深化产业布局。

随着近几年 STEM 理念对玩具产品的渗透加深，公司紧跟行业发展趋势，积极拓展产品在教育和文化方面结合，提升产品附加值。公司坚持以“文化兴邦、教育瑰宝”为理念，坚持“寓教于乐、手脑结合”的设计思路，重点围绕与华南师范大学合作的教育包进行开发，加大产品创新力度，打造适合广大青少年儿童的积木产品。已推出的“邦宝积木教育包”在通过教育部教育装备研究与发展中心专家的评审后，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，其教学理念及教学效果获得一致肯定。报告期内，公司着重推动“邦宝积木教育包二期”的开发，深度布局学前教育领域，未来将逐步推向市场。

报告期内，公司投资设立了全资子公司广东邦宝教育科技有限公司，强化公司在教育领域的运营，深化产业布局；同时在子公司下属分别设立了汕头金涛体验馆、北京分公司，建立邦宝创客孵化基地及创客体验馆。以国内知名高校心理学、教育学专家的专业理论为依托，以公司益智产品为主要载体，切实结合学前教育及创客教育发展需求进行课程及器材研发，推广邦宝教育产品及服务，提升公司品牌知名度。

公司已逐步构建“教具—教材—师资培训”的独有运营模式，未来将进一步形成学校、幼儿园、培训机构、社区和家庭的完整市场体系。

3、深化布局热门 IP，升级业务结构

近几年，以 IP 为核心延伸至玩具、动漫、游戏、影视的衍生品逐渐增多，优质的 IP 资源将成为整个产业维持用户粘性的纽带，以 IP 为核心的布局将逐渐成为国内产业的发展趋势。产品设计中融合影视、动漫等文化元素能提高产品的商品价值、提升消费者对品牌产品的忠诚度与辨识度；与此同时，影视、动漫作品的热播也能促进其授权玩具及衍生品的销售，提升品牌知名度和美誉度。

公司前期已获得的国内外热门 IP 授权包括“小猪佩奇”、“炮炮兵”、“史努比”等。报告期内，公司相继获得“太空学院”、“麦杰克小镇”、“神兽金刚”的产品授权，并将加大对该类产品的开发力度，快速推向市场，提高产品市场占有率。

报告期内，公司与国家动漫产业基地广州达力动漫有限公司启动泛娱乐战略合作，未来将围绕“娱乐+产品”的核心理念，积极布局上下游产业链，将“邦宝”教育理念与热门 IP 做深入结合；同时，通过《神兽金刚 4》的电视、广播、电影、游戏、消费者场景体验等多点接触，增加公司品牌的多角度、多广度、多纬度曝光，进一步加强消费者对公司的品牌认知度。

未来公司将在现有产品版图基础上，根据行业发展动态和公司业务发展情况，以益智玩具为主线，通过教育、IP 两翼驱动，实施教育和内容一体化战略，进一步完善产业布局，提升智能化生产管理水平，早日打造集益智产品、教育、IP 的产业生态圈，成为集研发、生产、销售及服务为一体的全品类塑胶教玩具提供商。

二、报告期内主要经营情况

报告期内公司实现营业收入 331,108,197.98 元，比上年同期增长 17.60%；实现营业利润 68,298,094.12 元，比上年同期增长 5.59%；实现利润总额 72,228,036.10 元，比上年同期增长 5.96%；实现净利润 62,053,051.08 元，比上年同期增长 5.97%。

(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	331,108,197.98	281,560,549.85	17.60
营业成本	215,484,518.93	174,600,392.29	23.42
销售费用	22,992,081.07	20,205,819.55	13.79
管理费用	29,787,210.89	24,316,397.68	22.50
财务费用	-817,952.51	-1,043,298.72	21.60
经营活动产生的现金流量净额	73,412,409.72	60,363,034.56	21.62
投资活动产生的现金流量净额	145,440,023.57	-253,168,989.93	157.45
筹资活动产生的现金流量净额	-3,805,144.03	-20,292,130.02	81.25
研发支出	10,492,803.27	9,811,864.57	6.94

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
玩具	325,339,284.36	213,194,173.51	34.47	16.36	22.77	减少 3.42 个百分点
模具	3,222,970.93	2,220,344.36	31.11	197.67	167.64	增加 7.73 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	325,339,284.36	213,194,173.51	34.47	16.36	22.77	减少 3.42 个百分点
精密模具	3,222,970.93	2,220,344.36	31.11	197.67	167.64	增加 7.73 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	244,131,364.84	160,069,204.62	34.43	29.77	37.93	减少 3.88 个百分点
国外	84,430,890.45	55,345,313.25	34.45	-8.78	-5.28	减少 2.42 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用□不适用

报告期内,公司业务主要集中在益智玩具上,模具以自用为主。从产品分类来看,2017年益智玩具的营业收入325,339,284.36元,同比上年增加了16.36%;从地区来看,国内营业收入244,131,364.84元,同比去年增加29.77%。

(2). 产销量情况分析表

√适用□不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
益智玩具	18,910,176.00	18,905,675.00	467,650.00	-0.35	-2.07	-3.85
精密模具	323.00	76.00	0.00	5.90	153.33	0.00

(3). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构	本期金额	本期占	上年同期金额	上年同	本期金	情况

	成项目		总成本比例 (%)		期占总成本比例 (%)	额较上年同期变动比例 (%)	说明
玩具	材料	174,531,443.40	81.02	138,773,409.07	79.53	25.77	
	人工	13,496,838.95	6.27	12,430,623.79	7.12	8.58	
	制造费用	23,469,478.04	10.90	20,614,493.09	11.82	13.85	
	其他	1,696,413.12	0.79	1,836,932.81	1.05	-7.65	
模具	材料	1,070,091.29	0.50	398,331.24	0.23	168.64	
	人工	485,852.34	0.22	168,497.45	0.10	188.34	
	制造费用	664,400.73	0.30	262,779.3	0.15	152.84	
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	174,531,443.40	81.02	138,773,409.07	79.53	25.77	
	人工	13,496,838.95	6.27	12,430,623.79	7.12	8.58	
	制造费用	23,469,478.04	10.90	20,614,493.09	11.82	13.85	
	其他	1,696,413.12	0.79	1,836,932.81	1.05	-7.65	
精密模具	材料	1,070,091.29	0.50	398,331.24	0.23	168.64	
	人工	485,852.34	0.22	168,497.45	0.10	188.34	
	制造费用	664,400.73	0.30	262,779.30	0.15	152.84	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 16,801.93 万元，占年度销售总额 50.74%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

客户名称	销售额	占公司全年销售额比例 (%)
第一名	45,016,639.95	13.60
第二名	40,559,186.31	12.25
第三名	37,176,251.91	11.23
第四名	27,222,382.92	8.22
第五名	18,044,820.18	5.45

前五名供应商采购额 12,693.52 万元，占年度采购总额 64.88%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

供应商名称	采购额	占公司全年采购额比例 (%)
第一名	69,696,611.09	35.62
第二名	23,879,351.27	12.21

第三名	14,174,022.56	7.24
第四名	10,880,543.68	5.56
第五名	8,304,716.80	4.25

2. 费用

适用 不适用

3. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	10,492,803.27
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	10,492,803.27
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.17
公司研发人员的数量	59
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	11.66
研发投入资本化的比重 (%)	0

情况说明

适用 不适用

4. 现金流

适用 不适用

主要会计科目	本期金额	上期金额	增减比率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	73,412,409.72	60,363,034.56	21.62
投资活动产生的现金流量净额	145,440,023.57	-253,168,989.93	157.45
筹资活动产生的现金流量净额	-3,805,144.03	-20,292,130.02	81.25

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期 末金额 较上期 期末变 动比例 (%)	情况说明

货币资金	347,793,283.23	48.49	133,997,300.79	21.55	159.55	主要系报告期内理财产品减少所致
应收账款	12,141,089.27	1.69	4,321,768.31	0.70	180.93	主要系报告期内客户信用额度增加所致
预付款项	1,558,728.39	0.22	686,706.25	0.11	126.99	主要系报告期内预付展览及授权等费用增加所致
其他应收款	319,417.05	0.04	55,500.00	0.01	475.53	主要系报告期内应收出口退税款增加所致
其他流动资产	5,183,202.65	0.72	218,180,593.01	35.1	-97.62	主要系报告期内理财产品减少所致
固定资产	235,707,685.10	32.86	82,010,665.48	13.19	187.41	主要系募投项目部分土建工程及设备验收转入所致
在建工程	44,377,794.15	6.19	118,609,115.78	19.08	-62.58	主要系募投项目部分土建工程及设备验收转出所致
其他非流动资产	6,733,172.00	0.94	10,079,950.00	1.62	-33.20	主要系募投项目设备预付款减少所致
应付账款	56,589,110.33	7.89	20,166,718.71	3.24	180.61	主要系募投项目土建结算款增加所致
预收款项	10,224,768.77	1.43	6,882,731.34	1.12	48.56	主要系报告期内新客户预付款增加所致
应付职工薪酬	2,904,615.58	0.40	2,119,949.97	0.34	37.05	主要系报告期内计提年度奖金所致
其他应付款	14,438,494.56	2.01	193,245.99	0.03	7371.56	主要系报告期内限制性股票回购义务增加所致
递延收益	4,505,000.00	0.63	6,805,000.00	1.09	-33.80	主要系报告期内政府补助验收结转增加所致
递延所得税负债			557,826.89	0.09	-100.00	主要系报告期内未到期理财产品减少所致
其他综合收益			3,161,019.06	0.51	-100.00	主要系报告期内未到期理财产品减少所致

减：库存股	14,169,600.00	1.98	0.00	0.00	100.00	主要系报告期内限制性股票回购义务增加所致
-------	---------------	------	------	------	--------	----------------------

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据 NPD 集团发布的最新统计数据显示，2017 年全球玩具销售额增长 1%，其中墨西哥和俄罗斯市场增速最快，分别达到 12%和 11%。全球玩具零售市场主要由北美、西欧、亚太这三个地区主导。其中，美国是全球最大的玩具消费国，2017 年全年美国玩具市场规模达 207 亿美元，同比增长 1%；2017 年英国玩具市场受脱欧影响，销售额下降了 3%至 41.64 亿美元，仍为欧洲最大的玩具消费国。

2017 年全国玩具行业主营业务收入 2,357.1 亿元，累计同比增长 8.5%；累计完成利润总额 127.8 亿元，同比增长 8.8%。

2017 年 1-12 月，中国玩具行业产销率 97.8%，同比下降 0.3%，累计出口交货值 994.4 亿元，累计同比增长 4.8%；12 月当月，玩具行业产销率 97.1%，同比下降 0.1%，出口交货值 85.1 亿元，同比下降 0.6%。

（数据来源：国家工信部）

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2017年8月15日召开的第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于拟投资设立全资子公司的议案》，公司投资设立了全资子公司广东邦宝教育科技有限公司，详见公司2017年8月16日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《广东邦宝益智玩具股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2017-052）、《广东邦宝益智玩具股份有限公司关于拟投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2017-054）；以及2017年9月8日披露的《广东邦宝益智玩具股份有限公司关于全资子公司完成工商注册登记的公告》（公告编号：2017-064）。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：人民币元

公司名称	公司类型	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
广东邦宝教育科技有限公司	全资子公司	服务业	2,000 万人民币	19,923,093.60	19,918,593.60	-81,406.40

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

1、行业格局

玩具行业历史悠久，目前已形成成熟的生态系统，完整的产业链条，全球市场定位明晰。欧洲、美国、日本等发达国家玩具行业发展成熟，玩具企业依靠“品牌+渠道”的成熟商业模式占领玩具产业链的高附加值环节，行业集中度高，规模大。世界前五大玩具品牌均来自发达国家，分别是美国的美泰和孩之宝、日本的多美和万代以及丹麦的乐高。这些玩具巨头凭借其长期发展所形成的庞大规模、知名的品牌、强大的研发能力、新颖的创意、全球渗透的推广手段和稳定的销售渠道，位于全球玩具市场前沿，主导全球玩具的高端市场。中低端市场竞争较为激烈，中小型玩具企业规模相对较小，主要以贴牌生产、代工的方式进行运营，企业缺乏自主品牌，行业利润率较低。

我国玩具企业数量众多，但企业规模小而散，集中化、组织化程度较低，单个企业市场占有率较低，存在行业整合机遇。近年来，随着玩具市场竞争的加剧，国内部分企业及时转型，致力于打造自主品牌，逐渐形成了一批颇具规模的企业和品牌。但总体而言大部分玩具厂商仍然缺乏清晰完整的发展战略，欠缺根据市场需求以及产品趋势进行自主创新的能力，产品缺乏特色和针对性。国产玩具在中低端市场具有较强竞争力，基本垄断了小规模批发市场和小商贩等销售渠道，但国内高端玩具市场依旧被国外品牌主导。

2、发展趋势

（1）智能制造是企业研发创新的重点

2015年国务院印发的《中国制造2025》是我国实施制造强国战略第一个十年期行动纲领，强调的一个主攻方向是“智能制造”。当前社会已进入了由云计算、大数据和物联网组合成“互联网+”的信息技术新时代，新一代信息技术与制造业深度融合的智能制造，正在引发影响深远的产业变革，形成新的生产方式、产业形态和经济增长点，新技术创新成为制造企业发展的基础动力。未来，如何降低企业生产综合成本，提高企业生产效率，快速响应市场需求实现从研发到量产，将成为企业发展提速的决定性因素。

另一方面，科学技术搭载的实体玩具也催生出智能时代下的市场商机，AR/VR玩具、无人机、虚拟宠物和智能陪伴型机器人等都已出现在玩具市场上。高科技在制造上的应用将是玩具制造企业研发创新的重点，也是玩具产品未来的发展趋势。

（2）玩具行业与文化产业联动增强

成本上升导致传统的玩具制造利润空间受压缩，行业纷纷寻求新的附加值来源。越来越多的玩具企业采用IP授权的方式，将流行的动漫、游戏等形象转化为多类型的玩具产品，使玩具被赋

予了故事内涵，受到更多孩子的欢迎，玩具行业也获得更高附加值，授权玩具将持续增长。另一方面，以 IP 资源为核心，与动漫、影视、游戏、教育等领域相结合进行跨界合作，打造泛娱乐化产业链，也成为国内外玩具产业转型升级的趋势。我国玩具产业在转变发展方式、实现新旧动能转化的过程中，仍需应对国外技术壁垒升级、国内生产成本增加、产业结构落后、生产基地转移四大难题。

(3) 玩具制造产品将更注重“科教性”与“个性”

随着我国素质教育不断深入，教育理念逐渐强调科学、技术、机器人、工程、艺术及数学的重要性，教育方式将不再局限于传统方法，市场对益智玩具的需求越来越大。物质生活与文化水平的提升也促使家长的教育意识不断增强，更关注育儿过程中的寓教于乐。益智类玩具旨在突破课堂界限的终身学习理念，为各个年龄段的孩子提供丰富有趣、手脑并用的使用体验。其中，建构类玩具与科教类玩具将逐渐成为市场的主导。在 IP、益智类产品、教育的闭环生态链的引导下，孩子在成长过程中也能更好地与人互动，启发自身潜能，在玩乐中享受到学习的乐趣。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

2018 年，公司将以市场为导向，稳经营攻科研，提质量谋发展，创亮点增效益，同时充分利用上市公司平台优势进行资源整合，全方位、多方面地提升竞争力。

随着企业生产成本的逐渐增加，公司将继续进行智能化技术升级改造，加大自动化生产投入，提高智能生产管理水平，打造全面的智能化生产管理模式。

报告期内，公司“益智玩具生产基地建设项目”已完成试生产，正实现增量提效。未来公司将积极拓展销售渠道，铺设营销网络，同时继续发掘市场的优质 IP 题材。

同时，公司将继续拓展开发 STEM 教育服务及学习产品，完善公司学前教育、创客教育的体系建设及配套产品开发。

未来公司将在现有产品版图基础上，根据行业发展动态和公司业务发展情况，以益智玩具为主线，通过教育、IP 两翼驱动，实施教育和内容一体化战略，进一步完善产业布局，提升智能化生产管理水平，早日打造集益智产品、教育、IP 的产业生态圈，成为集研发、生产、销售及服务为一体的全品类塑胶教玩具提供商。

(三) 经营计划

适用 不适用

2018 年，公司将进一步强化管理，明确和落实目标管理责任，积极开展经营业务，提升公司盈利能力。拟重点开展以下工作：

- 1、持续加强研发投入、提升研发效率，打造核心研发团队，为公司的发展做好人才储备。
- 2、加快旧设备、落后生产线的智能化技术升级改造，提高生产管理水平及生产效率。
- 3、充分利用上市公司平台优势，加强资源整合，拓展公司销售渠道。
- 4、重点布局教育领域，加强公司教育服务以及相关产品的开发力度，完善公司教育体系的搭建。
- 5、增强对优质 IP 的发现能力和获取能力，丰富公司产品结构。
- 6、进一步强化预算管理，完善成本分析和考核机制。通过管理创新、成本控制等方式，抓好降耗增效工作, 进一步提升公司抵御风险的能力。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争加剧风险

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

2、出口业务政策风险

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

3、主要原材料波动风险

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

4、人民币汇率波动及出口退税政策变动风险

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

(五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(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，公司利润分配的情况如下：

以截止到 2016 年 12 月 31 日公司总股本 211,200,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.85 元（含税），共计分配现金红利 17,952,000 元。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2017 年	0	0.88	0	18,698,240.00	62,053,051.08	30.13
2016 年	0	0.85	0	17,952,000.00	58,557,201.27	30.66
2015 年	0	2.1	12	20,160,000.00	66,173,441.51	30.47

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(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方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	邦宝益智	自披露投资者说明会召开情况后的一个月内不再筹划重大资产重组事项。	承诺时间：2017年5月23日。 承诺期限：自2017年5月24日起一个月	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司股东：邦领贸易、邦领国际、中楷创投、和盛昌投资、美富创投资、四方投资	自邦宝益智股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司所持有的邦宝益智公开发行股票前已发行的股份，也不由邦宝益智回购本公司所持有的邦宝益智公开发行股票前已发行的股份。	承诺时间：2015年12月9日 承诺期限：三年内	是	是		
	股份限售	公司实际控制人吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞及其关联人吴锭平、杨啟升；间接持有发行人股份的林怡史、丘杰、陈进喜、李欣明、姜小红、李	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公开发行股票前已发行的股份；邦宝益智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	承诺时间：2015年12月9日 承诺期限：三年内	是	是		

	旭林、苏锐强、李吟珍	于首次公开发行上市的发行价（如因除权除息等事项致使上述股票收盘价低于发行价的，上述股票收盘价应做相应调整），或者上市后六个月期末收盘价低于首次公开发行上市的发行价（如因除权除息等事项致使上述股票收盘价低于发行价的，上述股票收盘价应做相应调整），本人/本公司所持有的发行人股票的锁定期将在上述锁定期限届满后自动延长六个月。					
股份限售	汕头市邦领贸易有限公司、邦领国际有限公司、汕头市和盛昌投资有限公司	邦宝益智自上市后六个月内如邦宝益智股票连续二十个交易日的收盘价均低于首次公开发行上市的发行价（如因除权除息等事项致使上述股票收盘价低于发行价的，上述股票收盘价应做相应调整），或者上市后六个月期末收盘价低于首次公开发行上市的发行价（如因除权除息等事项致使上述股票收盘价低于发行价的，上述股票收盘价应做相应调整），本人/本公司所持有的发行人股票的锁定期将在上述锁定期限届满后自动延长六个月。	承诺时间： 2015年12月9日 承诺期限： 半年	是	是		
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		
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）	作为邦宝益智股东期间，本公司及附属企业将尽量避免、减少与邦宝益智发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本公司及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《广东邦宝益智玩具股份有限公司章程》、《关联交易决策制度》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。	长期有效	是	是		

	解决同业竞争	吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞	作为或被法律法规认定为公司实际控制人期间，本人目前没有将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事对公司的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动。	长期有效	是	是		
	解决关联交易	吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞	作为公司实际控制人期间，本人将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人将严格遵守法律法规及中国证监会和《广东邦宝益智玩具股份有限公司章程》、《关联交易决策制度》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。	长期有效	是	是		
	股份限售	董事、监事、高级管理人员： 吴锭辉、吴锭延、林怡史、丘杰、陈进喜、洪泽光、李欣明、姜小红、赖玮韬、李吟珍	在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内不转让所持有的发行人股份。	长期有效	是	是		
与股权激励相关的承诺	其他	邦宝益智	公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	限制性股票激励计划存续期内	是	是		
	其他	限制性股票激励对象	公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	限制性股票激励计划存续期内	是	是		

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

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1、政府补助

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司已根据《企业会计准则第16号——政府补助》上述相关规定，对于2017年1月1日至该规定施行之间新增的政府补助进行列报调整，将与日常活动相关的政府补助由“营业外收入”调整至“其他收益”。

2、资产处置收益

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订后印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，本公司对原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，并对可比期间的比较数据进行调整。调整情况如下：

报表科目	2017 年度	2016 年度
资产处置收益	2,295.45	-1,618.02
营业外收入	3,058.50	615.35
营业外支出	763.05	2,233.37

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	6

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司第二届董事会第十二次会议、2016 年年度股东大会审批通过，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构，为公司提供财务审计和内控审计，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况**(一) 导致暂停上市的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

事项概述	查询索引
2017年7月10日公司分别召开了第二届董事会第十四次会议及第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于〈广东邦宝益智玩具股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及摘要〉的议案》等议案，公司独立董事、监事会及中介机构对此发表了相关意见。	相关公告已于2017年7月11日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。
2017年7月22日，公司发布了公司监事会就限制性股票激励计划发表了激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见。	相关公告已于2017年7月22日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。
2017年7月26日，公司召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈广东邦宝益智玩具股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及摘要〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理2017年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案。同时发布了关于2017年限制性股票激励计划内幕知情人买卖公司股票的自查报告。	相关公告已于2017年7月27日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。
2017年8月21日，公司分别召开了第二届董事会第十六次会议及第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》的议案，并公告了2017年限制性股票激励计划激励对象名单。	相关公告已于2017年8月22日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

2017年8月25日,公司限制性股票激励计划首次授予登记的限制性股票为128万股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成审核和登记。	相关公告已于2017年8月30日刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。
--	---

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、 重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
汕头市超	邦宝	经营	2,833,408.80	2016年10	2017年9		协议		是	

德宝精工 自动化设 备有限公 司	益智	租赁		月 1 日	月 30 日		价			
汕头市超 德宝精工 自动化设 备有限公 司	邦宝 益智	经营 租赁	108,000.00	2016 年 4 月 30 日	2019 年 4 月 29 日		协议 价		是	

租赁情况说明

公司前期与汕头市超德宝精工自动化设备有限公司签订工业厂房租赁合同，报告期内，由于汕头市超德宝精工自动化设备有限公司法定代表人吴锭平发生变更，不再与公司构成关联交易。

(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

(1). 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自有资金	20,000	0	0
银行理财	暂时闲置募集资金	9,600	0	0

其他情况

□适用 √不适用

(2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
交通银行汕头广厦支行	保证收益型	3,900	2016/1/18	2017-03-28	自有资金	国债、金融债、央票、信用债、同业拆借、同	协议约定	0.0315	0.0315	121.41	已按期收回本期和收益	是		

						业存款、同业借款、债券回购、货币基金等								
交通银行 汕头厦 支行	保收益 收型	3,600	2016-01-19	2017-03-29	暂时 闲置 募集 资金	国债、金融债、央票、信用债、同业拆借、同业存款、同业借款、债券回购、货币基金等	协议约定	0.0315	0.0315	56.13	已按期 收回本 期和收 益	是		
民生银行 汕头分 行	保收益 收型	5,000	2016-07-20	2017-01-20	自有 资金	结构性 存款	协议约定	0.0275	0.0275	70.28	已按期 收回本 期和收 益	是		

民生银行 汕头分行	保证 收益 型	5,000	2016-10-21	2017-04-21	自有 资金	结构性 存款	协议约 定	0.027	0.027	68.25	已按期 收回本 期和收 益	是		
民生银行 汕头分行	保证 收益 型	6,000	2016-10-21	2017-04-21	暂时 闲置 募集 资金	结构性 存款	协议约 定	0.027	0.027	81.90	已按期 收回本 期和收 益	是		
民生银行 汕头分行	保证 收益 型	10,000	2017-05-31	2017-08-31	自有 资金	结构性 存款	协议约 定	0.0405	0.0405	103.50	已按期 收回本 期和收 益	是		
民生银行 汕头分行	保证 收益 型	3,000	2017-05-31	2017-08-31	暂时 闲置 募集 资金	结构性 存款	协议约 定	0.0405	0.0405	31.05	已按期 收回本 期和收 益	是		
交通银行 汕头厦 支行	保证 收益 型	5,000	2017-06-15	2017-07-20	自有 资金	国债、 金融 债、央 票、信 用债、 同业拆 借、同 业存款 、同业 借债	协议约 定	0.046	0.046	22.05	已按期 收回本 期和收 益	是		

						券 回 购、货 币基金 等								
光 大 银 行 油 头 分 行	保 证 收 益 型	2,000	2017-06-16	2017-09-16	自 有 资 金	结构 性 存 款	协 议 约 定	0.0445	0.0445	22.25	已按期 收回本 期和收 益	是		
民 生 银 行 油 头 分 行	保 证 收 益 型	4,000	2017-08-18	2017-11-17	自 有 资 金	结构 性 存 款	协 议 约 定	0.042	0.042	42.47	已按期 收回本 期和收 益	是		
民 生 银 行 油 头 分 行	保 证 收 益 型	10,000	2017-09-05	2017-12-05	自 有 资 金	结构 性 存 款	协 议 约 定	0.042	0.042	106.17	已按期 收回本 期和收 益	是		
民 生 银 行 油 头 分 行	保 证 收 益 型	3,000	2017-09-05	2017-12-05	暂 时 闲 置 募 集 资 金	结构 性 存 款	协 议 约 定	0.042	0.042	31.85	已按期 收回本 期和收 益	是		
光 大 银 行 油 头 分 行	保 证 收 益 型	2,000	2017-09-18	2017-12-18	自 有 资 金	结构 性 存 款	协 议 约 定	0.0425	0.0425	21.25	已按期 收回本 期和收 益	是		
交 通 银 行 油 头	保 证 收 益 型	2,000	2017-09-30	2017-12-01	自 有 资 金	国 债、 金 融 债、央	协 议 约 定	0.0385	0.0385	13.08	已按期 收回本 期和收	是		

广厦支行						票、信用债、同业拆借、同业存款、同业借款、债券回购、货币基金等					益			
光大银行汕头分行	保证收益 保收型	2,000	2017-10-18	2017-12-18	自有资金	结构性存款	协议约定	0.0395	0.0395	13.17	已按期收回本期和收益	是		
民生银行汕头分行	保证收益 保收型	4,000	2017-11-17	2017-12-27	自有资金	结构性存款	协议约定	0.0375	0.0375	16.44	已按期收回本期和收益	是		
民生银行汕头分行	保证收益 保收型	10,000	2017-12-05	2017-12-29	自有资金	结构性存款	协议约定	0.0375	0.0375	24.66	已按期收回本期和收益	是		
民生银行汕头	保证收益 保收型	3,000	2017-12-05	2017-12-29	暂时闲置募集	结构性存款	协议约定	0.0375	0.0375	7.40	已按期收回本期和收	是		

分行					资金						益			
----	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	---	--	--	--

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2.委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

2、 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司

适用 不适用

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

十八、可转换公司债券情况**(一) 转债发行情况**

□适用 √不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

□适用 √不适用

(三) 报告期转债变动情况

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

(四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况**一、普通股股本变动情况****(一) 普通股股份变动情况表****1、普通股股份变动情况表**

单位：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	158,400,000	75%	1,280,000				1,280,000	159,680,000	75.15%

1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他境内资持股	96,307,200	45.60%	1,280,000				1,280,000	97,587,200	45.93%
其中：境内非国有法人持股	96,307,200	45.60%						96,307,200	45.33%
境内自然人持股			1,280,000				1,280,000	1,280,000	0.60%
4、外资持股	62,092,800	29.40%						62,092,800	29.22%
其中：境外法人持股	62,092,800	29.40%						62,092,800	29.22%
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	52,800,000	25%						52,800,000	24.85%
1、人民币普通股	52,800,000	25%						52,800,000	24.85%
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	211,200,000	100%	1,280,000				1,280,000	212,480,000	100%

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司分别于 2017 年 7 月 10 日、2017 年 7 月 26 日召开了第二届董事会第十四次会议以及 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈广东邦宝益智玩具股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及摘要〉的议案》等议案，同意公司实施 2017 年限制性股票激励计划。2017 年 8 月 21 日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于调整 2017 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向公司 2017 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》的议案，激励对象由 65 人调整为 48 人，授予限制性股票数量由 200 万股调整为 160 万股，并同意向 48 名激励对象授予共计 128 万股限制性股票。2017 年 8 月 25 日，公司限制性股票激励计划首次授予登记在中国登记结算有限责任公司上海分公司完成审核和登记，本次授予完成后，公司股份总数由原来的 211,200,000 股增加至 212,480,000 股。

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

适用 不适用

报告期内，公司向激励对象发行 128 万股人民币普通股，发行后公司总股本变更为 21,248 万股，公司每股收益、每股净资产被摊薄。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司 48 名限制性股票激励对象	0	0	1,280,000	1,280,000	限制性股票激励计划锁定	2018-08-21
合计	0	0	1,280,000	1,280,000	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：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	2017 年 8 月 25 日	11.07	1,280,000			

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

2017 年 8 月 25 日，公司限制性股票激励计划首次授予登记的限制性股票为 128 万股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成审核和登记，每股授予价格 11.07 元。

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司完成了股权激励计划授予限制性股票事项，总股本由 211,200,000 股变更为 212,480,000 股，控股股东持股比例由 30.60% 变更为 30.42%。持股比例虽发生变动，但不会导致公司控股股东控制权发生变化。公司资产和所有者权益同时增加 14,169,600 元。

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	14,771
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	14,332

(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	0	64,627,200	30.42	64,627,200	质 押	55,000,000	境内非 国有法 人
邦领国际有限公司	0	62,092,800	29.22	62,092,800	无		境外法 人
汕头市中楷创业投资合伙企业 (有限合伙)	0	19,483,200	9.17	19,483,200	质 押	19,470,000	境内非 国有法 人
汕头市和盛昌投资有限公司	0	3,960,000	1.86	3,960,000	无		境内非 国有法 人
余江县美富创业投资中心(有限 合伙)	0	3,168,000	1.49	3,168,000	无		境内非 国有法 人

汕头市南信投资有限公司	0	3,168,000	1.49	3,168,000	无	境内非 国有法 人
揭阳市四方股权投资有限公司	0	1,900,800	0.89	1,900,800	无	境内非 国有法 人
洪文晖	1,043,129	1,043,129	0.49	0	无	境内自 然人
冯量	938,889	938,889	0.44	0	无	境内自 然人
蔡伟娜	932,060	932,060	0.44	0	无	境内自 然人
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	
洪文晖	1,043,129			人民币普 通股	1,043,129	
冯量	938,889			人民币普 通股	938,889	
蔡伟娜	932,060			人民币普 通股	932,060	
深圳沛石商业保理有限公司	756,900			人民币普 通股	756,900	
曾庆燕	710,000			人民币普 通股	710,000	
刘蓉	685,200			人民币普 通股	685,200	
林秀伟	491,892			人民币普 通股	491,892	
航天科技财务有限责任公司	489,420			人民币普 通股	489,420	
黄扬丰	473,800			人民币普 通股	473,800	
李茁	414,720			人民币普 通股	414,720	
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	汕头市邦领贸易有限公司	64,627,200	2018年12月8日	0	首发限售
2	邦领国际有限公司	62,092,800	2018年12月8日	0	首发限售
3	汕头市中楷创业投资合伙企业(有限合伙)	19,483,200	2018年12月8日	0	首发限售
4	汕头市和盛昌投资有限公司	3,960,000	2018年12月8日	0	首发限售
5	余江县美富创业投资中心(有限合伙)	3,168,000	2018年12月8日	0	首发限售
6	汕头市南信投资有限公司	3,168,000	2018年12月8日	0	首发限售
7	揭阳市四方股权投资有限公司	1,900,800	2018年12月8日	0	首发限售
8	李欣明	130,000	2018年8月21日	52,000	详见公司于2017年7月11日披露的公司2017年限制性股票激励计划(草案)。
			2019年8月21日	39,000	
			2020年8月21日	39,000	
9	林怡史	90,000	2018年8月21日	36,000	详见公司于2017年7月11日披露的公司2017年限制性股票激励计划(草案)。
			2019年8月21日	27,000	
			2020年8月21日	27,000	
10	倪金松	82,500	2018年8月21日	33,000	详见公司于2017年7月11日披露的公司2017年限制性股票激励计划(草案)。
			2019年8月21日	24,750	
			2020年8月21日	24,750	
上述股东关联关系或一致行动的说明		汕头市邦领贸易有限公司的股东：吴锭延、吴玉娜、吴玉霞、邦领国际有限公司的股东吴锭辉，以上四人是一致行动人关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

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

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

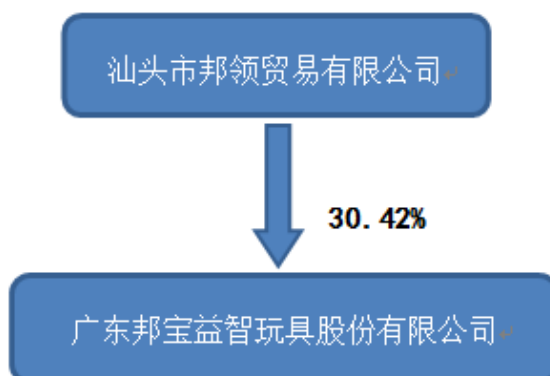
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	吴锭辉
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	邦宝益智董事长、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	邦宝益智董事、邦领贸易执行董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	否
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	邦宝益智董事长助理、邦领贸易经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	否
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	否

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

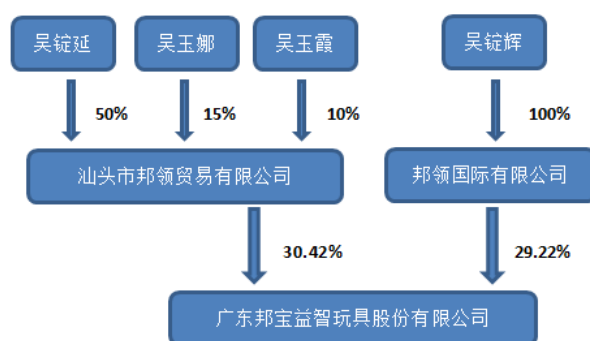
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：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	735348	10,000	
情况说明	邦领国际有限公司的股东吴锭辉、汕头市邦领贸易有限公司的股东：吴锭延、				

吴玉娜、吴玉霞，以上四人是一致行动人关系。

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	53	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		62.07	否
吴锭延	董事	男	48	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		-	是
林怡史	董事	男	51	2015-5-28	2018-5-27	0	90,000	90,000	股票激励计划	9.26	否
姚明安	独立董事	男	54	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		6.00	否
纪传盛	独立董事	男	48	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		6.00	否
苏锐强	监事会主席	男	44	2017-4-20	2018-5-27	0	0	0		7.42	否
洪泽光	监事	男	35	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		12.89	否
陈进喜	职工监事	男	53	2015-5-28	2018-5-27	0	0	0		15.70	否
李欣明	副总经理、董秘	男	49	2015-5-28	2018-5-27	0	130,000	130,000	股票激励计划	20.29	否
姜小红	副总经理	女	51	2015-5-28	2018-5-27	0	40,000	40,000	股票激励计划	18.06	否
赖玮韬	副总经理	男	46	2016-4-22	2018-5-27	0	0	0		17.73	否
李吟珍	财务总监	女	45	2016-9-19	2018-5-27	0	50,000	50,000	股票激励计划	18.79	否
丘杰	监事会主席	男	45	2015-5-28	2017-3-10	0	0	0		2.39	否
合计	/	/	/	/	/	0	310,000	310,000	/	196.6	/

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	2011年12月至2013年3月任斯兰鑫福董事；2001年4月至今任邦领贸易执行董事；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，还担任众业达电气股份有限公司、宏辉果蔬股份有限公司、广东天亿马信息产业股份有限公司及广东金光高科股份有限公司的独立董事。
纪传盛	2003年6月至今任汕头市英盛企业管理顾问有限公司执行董事兼经理；2006年3月至今任深圳英盛网络科技有限公司执行董事兼总经理；2012年5月至今，担任本公司独立董事。纪传盛除担任公司独立董事外，还担任星辉互动娱乐股份有限公司、宏辉果蔬股份有限公司、广东金光高科股份有限公司及广东宝贝儿婴童用品股份有限公司的独立董事。
苏锐强	2010年4月至2014年12月任本公司研发部经理，2015年1月至2017年3月任本公司教育中心总监助理，2017年4月至2018年1月任本公司研发中心副总监，2018年2月至今任本公司研发中心总监；2017年4月至今任本公司监事会主席。
洪泽光	2008年2月至2010年8月任本公司产品研发设计部造型设计师，2010年8月至2012年5月任本公司产品研发设计部造型组主管，2012年5月至2015年8月任本公司产品研发设计部副经理，2015年8月至2017年4月任本公司产品研发设计部经理，2017年4月至今任本公司研发中心总监助理；2012年5月至今任本公司职工监事。
陈进喜	2003年8月至2016年11月任本公司生产制造部下设的工模部经理，2016年11月至今任本公司制造中心总监助理；2012年5月至今任本公司监事；2012年3月至今任和盛昌投资监事。
李欣明	2007年11月至2008年9月任本公司总经理助理，2008年9月至今任本公司副总经理，2012年5月至今任本公司董事会秘书。
姜小红	2009年12月至今任本公司副总经理。
赖玮韬	2006年11月至2016年3月任本公司总经理助理，2016年4月至今任本公司副总经理。
李吟珍	2003年8月至2012年6月任本公司财务部副经理，2012年7月至2016年9月任本公司财务部经理，2016年10月至今任本公司财务总监。
丘杰	2009年8月至2017年3月任本公司营销中心经理；2012年5月至2017年3月任本公司监事会主席。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位:股

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
李欣明	副总经理、董事会秘书	0	130,000	11.07	0	130,000	130,000	15.79
李吟珍	财务总监	0	50,000	11.07	0	50,000	50,000	15.79
姜小红	副总经理	0	40,000	11.07	0	40,000	40,000	15.79
林怡史	董事	0	90,000	11.07	0	90,000	90,000	15.79
合计	/	0	310,000	/	0	310,000	310,000	/

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	2001年4月	/
赖玮韬	汕头市邦领贸易有限公司	监事	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	无			

(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	广东天际电器股份有限公司	独立董事	2014年6月24日	2017年06月28日

姚明安	众业达电气股份有限公司	独立董事	2017年5月5日	2020年5月4日
姚明安	广东金光高科股份有限公司	独立董事	2016年6月30日	2019年5月31日
姚明安	宏辉果蔬股份有限公司	独立董事	2017年3月15日	2020年3月14日
姚明安	广东天亿马信息产业股份有限公司	独立董事	2018年1月4日	2018年8月27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	2017年4月
纪传盛	星辉互动娱乐股份有限公司	独立董事	2015年12月25日	2018年12月24日
纪传盛	广东宝贝儿婴童用品股份有限公司	独立董事	2015年11月24日	2018年11月23日
纪传盛	广东金光高科股份有限公司	独立董事	2016年6月30日	2019年05月31日
纪传盛	宏辉果蔬股份有限公司	独立董事	2017年3月15日	2020年3月14日
纪传盛	广东省企业管理咨询协会	副会长	2012年1月	/
纪传盛	中国培训网	总裁	2006年10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	/
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事薪酬由公司股东大会批准执行，公司高管薪酬由公司董事会批准执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及《薪酬与考核委员会工作规则》的规定及参考岗位工作内容、复杂程度和公司内部的考核制度及方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报告期内应从公司领取的报酬已支付。
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	196.6万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
丘杰	监事会主席	离任	离职
苏锐强	监事会主席	聘任	选举聘任

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	505
主要子公司在职员工的数量	1
在职员工的数量合计	506
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	338
销售人员	50
技术人员	59
财务人员	8
行政人员	51
合计	506
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士、本科	37
大专	151
高中及中专	114
高中以下	204
合计	506

(二) 薪酬政策

适用 不适用

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

(三) 培训计划

适用 不适用

报告期内，公司结合未来发展战略及员工履岗需求，逐步完善培训管理体系的建设，针对公司总部各职能部门以及各分、子公司积极组织并开展员工在职履岗、技能提升等培训，培训内容涵盖企业文化、经营理念、全额薪酬考核分配、消防安全、工艺技术技能、企业管理等，培训形式包括但不限于视频授课、专题讲解等。同时，公司通过内部培训机构“邦宝学院”，积极开展了内部讲师特训课程，有效地提高了讲师技能及授课效果，更好地促进公司培训工作的开展，为公司的快速发展提供了人才保障。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开了2次股东大会，7次董事会，6次监事会，公司股东大会、董事会、监事会的召集和表决程序符合公司章程的要求。

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

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

报告期内公司治理情况如下：

1、关于股东与股东大会：

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

2、关于公司与控股股东：

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

3、关于董事和董事会：

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

4、关于监事和监事会：

公司监事会职责清晰，全体监事能够认真、负责地履行职责。监事会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等相关法律法规的规定。各监事任职期间勤勉尽责，能够积极参加公司监事会会议并能认真履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益。

5、独立董事勤勉履责，发挥独立作用：

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规的规定及《公司章程》、《公司独立董事制度》要求，认真行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展状况，

积极出席公司 2017 年召开的相关会议，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，忠实履行职责，充分发挥了独立董事的独立作用，维护了公司整体利益，维护了全体股东尤其是中小股东的合法权益。

6、信息披露与透明度：

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

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

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017 年 4 月 20 日	www. sse. com. cn	2017 年 4 月 21 日
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 7 月 26 日	www. sse. com. cn	2017 年 7 月 27 日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司于 2017 年 4 月 20 日召开了 2016 年年度股东大会，主要审议了公司 2016 年年度报告等相关议案；2017 年 7 月 26 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，主要审议通过了公司 2017 年限制性股票激励计划等相关议案。

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	7	6	1	0	0	否	2
吴锭延	否	7	6	1	0	0	否	2
林怡史	否	7	7		0	0	否	2
姚明安	是	7	7		0	0	否	2
纪传盛	是	7	6	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
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	3

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

报告期内，公司实施了 2017 年限制性股票激励计划，制定了《2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，并向符合授予条件的 48 名激励对象授予 128 万股限制性股票，充分激发公司高级管理人员及核心技术人员的积极性和创造性，促进其努力完成年度各项工作目标、任务，确保公司发展战略和经营目标的实现。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

《广东邦宝益智玩具股份有限公司 2017 年度内部控制评价报告》具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

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

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 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[2018]003874号

广东邦宝益智玩具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东邦宝益智玩具股份有限公司(以下简称邦宝益智公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了邦宝益智公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们确定“收入确认”是需要在审计报告中沟通的关键审计事项:

(一) 事项描述

本年度邦宝益智公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(二十六)及附注六、注释 25。

邦宝益智公司 2017 年度营业收入 33,110.82 万元,其中益智玩具销售收入 32,533.93 万元,占营业收入比重 98.26%,主要通过经销模式实现。邦宝益智公司在取得经销商确认的送货单或出口报关单后确认益智玩具销售收入。

由于销售收入是邦宝益智公司的关键业绩指标,从而存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入确认的固有风险,因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

（二）审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序包括：

1. 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，并对重要的控制点执行控制测试；
2. 抽样检查合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价邦宝益智公司的收入确认时点是否符合会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；
3. 执行分析性复核程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品各月份收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序；
4. 实施收入细节测试，从销售收入明细表中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、销售发票、送货单签收记录、收款记录。
5. 针对 2017 年度销售金额较大的客户执行函证程序；
6. 对资产负债表日前后记录的收入进行截止测试，确认收入是否记录于正确的会计期间。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合邦宝益智公司的会计政策。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，邦宝益智公司管理层负责评估邦宝益智公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算邦宝益智公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督邦宝益智公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

对邦宝益智公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致邦宝益智公司不能持续经营。

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

6. 就邦宝益智公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴少华
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：付丽君

二〇一八年三月二十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2017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		347,793,283.23	133,997,300.79
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		12,141,089.27	4,321,768.31
预付款项		1,558,728.39	686,706.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		319,417.05	55,500.00
买入返售金融资产			
存货		55,311,733.43	46,472,748.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,183,202.65	218,180,593.01
流动资产合计		422,307,454.02	403,714,616.87
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		235,707,685.10	82,010,665.48
在建工程		44,377,794.45	118,609,115.78
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		4,992,368.08	4,182,561.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,930,558.03	1,941,630.97
递延所得税资产		1,213,229.22	1,140,338.47
其他非流动资产		6,733,172.00	10,079,950.00
非流动资产合计		294,954,806.88	217,964,262.50
资产总计		717,262,260.90	621,678,879.37
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,589,110.33	20,166,718.71
预收款项		10,224,768.77	6,882,731.34

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,904,615.58	2,119,349.97
应交税费		3,859,906.61	3,507,065.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		14,438,494.56	193,245.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		88,016,895.85	32,869,111.87
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		4,505,000.00	6,805,000.00
递延所得税负债			557,826.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,505,000.00	7,362,826.89
负债合计		92,521,895.85	40,231,938.76
所有者权益			
股本		212,480,000.00	211,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		218,224,204.74	202,981,212.29
减：库存股		14,169,600.00	
其他综合收益			3,161,019.06
专项储备			
盈余公积		33,928,504.64	27,714,470.93
一般风险准备			
未分配利润		174,277,255.67	136,390,238.33
归属于母公司所有者权益合计		624,740,365.05	581,446,940.61
少数股东权益			
所有者权益合计		624,740,365.05	581,446,940.61
负债和所有者权益总计		717,262,260.90	621,678,879.37

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李吟珍会

会计机构负责人：李吟珍

母公司资产负债表

2017 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		328,153,163.75	133,997,300.79
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		12,141,089.27	4,321,768.31
预付款项		1,463,208.39	686,706.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款		286,642.05	55,500.00
存货		55,311,733.43	46,472,748.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,166,367.07	218,180,593.01
流动资产合计		402,522,203.96	403,714,616.87
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		20,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		235,707,685.10	82,010,665.48
在建工程		44,377,794.45	118,609,115.78
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		4,992,368.08	4,182,561.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,798,594.07	1,941,630.97
递延所得税资产		1,213,229.22	1,140,338.47
其他非流动资产		6,733,172.00	10,079,950.00
非流动资产合计		314,822,842.92	217,964,262.50
资产总计		717,345,046.88	621,678,879.37
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,589,110.33	20,166,718.71

预收款项		10,224,768.77	6,882,731.34
应付职工薪酬		2,902,389.50	2,119,349.97
应交税费		3,859,906.61	3,507,065.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		14,436,220.64	193,245.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		88,012,395.85	32,869,111.87
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		4,505,000.00	6,805,000.00
递延所得税负债			557,826.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,505,000.00	7,362,826.89
负债合计		92,517,395.85	40,231,938.76
所有者权益：			
股本		212,480,000.00	211,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		218,224,204.74	202,981,212.29
减：库存股		14,169,600.00	
其他综合收益			3,161,019.06
专项储备			
盈余公积		33,928,504.64	27,714,470.93
未分配利润		174,364,541.65	136,390,238.33
所有者权益合计		624,827,651.03	581,446,940.61
负债和所有者权益总计		717,345,046.88	621,678,879.37

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李吟珍

会计机构负责人：李吟珍

合并利润表

2017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、营业总收入		331,108,197.98	281,560,549.85
其中：营业收入		331,108,197.98	281,560,549.85
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		270,774,264.31	221,159,316.46
其中：营业成本		215,484,518.93	174,600,392.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,895,342.63	2,789,800.23
销售费用		22,992,081.07	20,205,819.55
管理费用		29,787,210.89	24,316,397.68
财务费用		-817,952.51	-1,043,298.72
资产减值损失		433,063.30	290,205.43
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）		7,961,865.00	4,285,548.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		2,295.45	-1,618.02
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		68,298,094.12	64,685,164.04
加：营业外收入		4,316,430.96	4,640,141.78
减：营业外支出		386,488.98	1,159,482.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		72,228,036.10	68,165,822.92
减：所得税费用		10,174,985.02	9,608,621.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		62,053,051.08	58,557,201.27
（一）按经营持续性分类		62,053,051.08	58,557,201.27
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		62,053,051.08	58,557,201.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司股东的净利润		62,053,051.08	58,557,201.27
六、其他综合收益的税后净额		-3,161,019.06	3,161,019.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,161,019.06	3,161,019.06
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,161,019.06	3,161,019.06

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,161,019.06	3,161,019.06
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		58,892,032.02	61,718,220.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,892,032.02	61,718,220.33
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.29	0.38
（二）稀释每股收益(元/股)		0.29	0.38

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李吟珍

会计机构负责人：李吟珍

母公司利润表

2017 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		331,114,077.56	281,560,549.85
减：营业成本		215,484,518.93	174,600,392.29
税金及附加		2,885,307.63	2,789,800.23
销售费用		22,992,081.07	20,205,819.55
管理费用		29,715,171.56	24,316,397.68
财务费用		-815,559.65	-1,043,298.72
资产减值损失		431,338.30	290,205.43
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）		7,961,865.00	4,285,548.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,295.45	-1,618.02
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,385,380.17	64,685,164.04
加：营业外收入		4,316,430.89	4,640,141.78
减：营业外支出		386,488.98	1,159,482.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,315,322.08	68,165,822.92
减：所得税费用		10,174,985.02	9,608,621.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,140,337.06	58,557,201.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,140,337.06	58,557,201.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额		-3,161,019.06	3,161,019.06
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,161,019.06	3,161,019.06
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,161,019.06	3,161,019.06
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		58,979,318.00	61,718,220.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.29	0.38
（二）稀释每股收益(元/股)		0.29	0.38

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李吟珍

会计机构负责人：李吟珍

合并现金流量表

2017 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		366,420,952.53	315,947,950.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,279,662.55	1,745,478.27
收到其他与经营活动有关的现金		4,914,866.99	4,539,126.39
经营活动现金流入小计		372,615,482.07	322,232,555.53
购买商品、接受劳务支付的现金		221,458,459.90	186,171,336.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,828,926.62	27,284,959.74
支付的各项税费		17,681,355.70	18,236,230.32
支付其他与经营活动有关的现金		30,234,330.13	30,176,994.87
经营活动现金流出小计		299,203,072.35	261,869,520.97
经营活动产生的现金流量净额		73,412,409.72	60,363,034.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		812,000,000.00	483,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,439,576.89	4,476,928.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,500.00	5,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,250,000.00
投资活动现金流入小计		820,448,076.89	489,732,728.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,008,053.32	47,901,718.04
投资支付的现金		600,000,000.00	695,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		675,008,053.32	742,901,718.04
投资活动产生的现金流量净额		145,440,023.57	-253,168,989.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,169,600.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,169,600.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,952,000.03	20,160,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		22,744.00	132,130.02
筹资活动现金流出小计		17,974,744.03	20,292,130.02
筹资活动产生的现金流量净额		-3,805,144.03	-20,292,130.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,251,306.82	334,943.78
五、现金及现金等价物净增加额		213,795,982.44	-212,763,141.61
加：期初现金及现金等价物余额		133,997,300.79	346,760,442.40
六、期末现金及现金等价物余额		347,793,283.23	133,997,300.79

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李吟珍

会计机构负责人：李吟珍

母公司现金流量表
2017 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		366,427,831.65	315,947,950.87
收到的税费返还		1,279,662.55	1,745,478.27
收到其他与经营活动有关的现金		4,981,394.06	4,539,126.39
经营活动现金流入小计		372,688,888.26	322,232,555.53
购买商品、接受劳务支付的现金		221,443,939.90	186,171,336.04
支付给职工以及为职工支付的现金		29,821,801.15	27,284,959.74
支付的各项税费		17,671,320.70	18,236,230.32
支付其他与经营活动有关的现金		30,220,336.27	30,176,994.87
经营活动现金流出小计		299,157,398.02	261,869,520.97
经营活动产生的现金流量净额		73,531,490.24	60,363,034.56
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		812,000,000.00	483,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,439,576.89	4,476,928.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,500.00	5,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,250,000.00
投资活动现金流入小计		820,448,076.89	489,732,728.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,767,253.32	47,901,718.04
投资支付的现金		620,000,000.00	695,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		694,767,253.32	742,901,718.04
投资活动产生的现金流量净额		125,680,823.57	-253,168,989.93
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		14,169,600.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,169,600.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,952,000.03	20,160,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		22,744.00	132,130.02
筹资活动现金流出小计		17,974,744.03	20,292,130.02
筹资活动产生的现金流量净额		-3,805,144.03	-20,292,130.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,251,306.82	334,943.78
五、现金及现金等价物净增加额		194,155,862.96	-212,763,141.61

加：期初现金及现金等价物余额		133,997,300.79	346,760,442.40
六、期末现金及现金等价物余额		328,153,163.75	133,997,300.79

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李吟珍

会计机构负责人：李吟珍

合并所有者权益变动表
2017 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	211,200,000.00				202,981,212.29		3,161,019.06		27,714,470.93		136,390,238.33		581,446,940.61
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	211,200,000.00				202,981,212.29		3,161,019.06		27,714,470.93		136,390,238.33		581,446,940.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,280,000.00				15,242,992.45	14,169,600.00	-3,161,019.06		6,214,033.71		37,887,017.34		43,293,424.44
(一) 综合收益总额							-3,161,019.06				62,053,051.08		58,892,032.02
(二)所有者投入和减少资本	1,280,000.00				15,242,992.45	14,169,600.00							2,353,392.45
1. 股东投入的普通股	1,280,000.00				12,889,600.00								14,169,600.00
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					2,354,600.00	14,169,600.00							-11,815,000.00
4. 其他					-1,207.55								-1,207.55
(三) 利润分配									6,214,033.71		-24,166,033.74		-17,952,000.03

1. 提取盈余公积								6,214,033.71		-6,214,033.71			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-17,952,000.03		-17,952,000.03	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	212,480,000.00				218,224,204.74	14,169,600.00			33,928,504.64		174,277,255.67		624,740,365.05

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	96,000,000.00				318,181,212.29				21,858,750.80		103,848,757.19		539,888,720.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	96,000,000.00				318,181,212.29				21,858,750.80		103,848,757.19		539,888,720.28

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	115,200,000.00				-115,200,000.00		3,161,019.06		5,855,720.13		32,541,481.14		41,558,220.33
(一) 综合收益总额							3,161,019.06				58,557,201.27		61,718,220.33
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									5,855,720.13		-26,015,720.13		-20,160,000.00
1. 提取盈余公积									5,855,720.13		-5,855,720.13		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,160,000.00		-20,160,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	115,200,000.00				-115,200,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	115,200,000.00				-115,200,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	211,200				202,981		3,161,0		27,714,		136,390		581,446,9

	,000.00				,212.29	19.06		470.93		,238.33		40.61
--	---------	--	--	--	---------	-------	--	--------	--	---------	--	-------

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李吟珍

会计机构负责人：李吟珍

母公司所有者权益变动表

2017 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	211,200,000.00				202,981,212.29		3,161,019.06		27,714,470.93	136,390,238.33	581,446,940.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	211,200,000.00				202,981,212.29		3,161,019.06		27,714,470.93	136,390,238.33	581,446,940.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,280,000.00				15,242,992.45	14,169,600.00	-3,161,019.06		6,214,033.71	37,974,303.32	43,380,710.42
（一）综合收益总额							-3,161,019.06			62,140,337.06	58,979,318.00
（二）所有者投入和减少资本	1,280,000.00				15,242,992.45	14,169,600.00					2,353,392.45
1. 股东投入的普通股	1,280,000.00				12,889,600.00						14,169,600.00
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					2,354,600.00	14,169,600.00					-11,815,000.00
4. 其他					-1,207.55						-1,207.55
（三）利润分配									6,214,033.71	-24,166,033.74	-17,952,000.03
1. 提取盈余公积									6,214,033.71	-6,214,033.71	

									3.71	33.71	
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,952,000.03	-17,952,000.03
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	212,480,000.00				218,224,204.74	14,169,600.00			33,928,504.64	174,364,541.65	624,827,651.03

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	96,000,000.00				318,181,212.29				21,858,750.80	103,848,757.19	539,888,720.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,000,000.00				318,181,212.29				21,858,750.80	103,848,757.19	539,888,720.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	115,200,000.00				-115,200,000.00		3,161,019.06		5,855,720.13	32,541,481.14	41,558,220.33
（一）综合收益总额							3,161,019.06			58,557,201.27	61,718,220.33
（二）所有者投入和减少资											

本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								5,855,720.13	-26,015,720.13	-20,160,000.00	
1. 提取盈余公积								5,855,720.13	-5,855,720.13		
2. 对所有者(或股东)的分配									-20,160,000.00	-20,160,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	115,200,000.00				-115,200,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	115,200,000.00				-115,200,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	211,200,000.00				202,981,212.29		3,161,019.06		27,714,470.93	136,390,238.33	581,446,940.61

法定代表人：吴锭辉

主管会计工作负责人：李吟珍

会计机构负责人：李吟珍

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用□不适用

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

2017年7月26日，本公司2017年第一次临时股东大会审议通过《广东邦宝益智玩具股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）及摘要》。2017年8月21日，本公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2017年8月21日作为公司限制性股票的授予日，向符合条件的48名股权激励对象授予128万股限制性股票。截至2017年8月22日止，实际收到48名股权激励对象缴纳的人民币14,169,600.00元，其中增加股本人民币1,280,000.00元，增加资本公积人民币12,889,600.00元。本次股权激励资金到位情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年8月22日出具大华验字[2017]000605号验资报告予以验证。变更后公司股份总数212,480,000.00股；截止2017年12月31日公司注册资本为人民币212,480,000.00元。

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

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 28 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广东邦宝教育科技有限公司	全资	1	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
广东邦宝教育科技有限公司	本期新设立的全资子公司

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

2. 持续经营

√适用□不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用□不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

√适用□不适用

本公司采用一年(12 个月)为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

(4) 为合并发生的相关费用

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

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

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

(1) 合营安排的分类

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时

具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

(1) 外币业务

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

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司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，在初始确认时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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

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

② 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

4) 可供出售金融资产

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

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

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

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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; 活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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) 可供出售金融资产减值准备

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；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的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

√适用□不适用

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用□不适用

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用□不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用√不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

√适用□不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原
-------------	-----------------------

	有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

12. 存货

√适用□不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

13. 持有待售资产

√适用□不适用

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14. 长期股权投资

√适用□不适用

(1) 初始投资成本的确定

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四 / (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公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

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。

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。

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

17. 在建工程

√适用□不适用

1. 在建工程初始计量

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。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

√适用□不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19. 生物资产

□适用 √不适用

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在

差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

1. 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。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

22. 长期资产减值

√适用□不适用

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

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

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

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

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

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

23. 长期待摊费用

√适用□不适用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费/改造费	3 年	

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用□不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

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

25. 预计负债

√适用□不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等

因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26. 股份支付

√适用□不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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。

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用□不适用

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (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

√适用□不适用

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

根据上述原则，公司具体的收入确认时点如下：

(1) 益智玩具：

①国内销售

A.经销商模式下的收入确认以商品实际发出后取得经销商确认的送货单为依据；

B.商超直销模式下的收入确认以商品实际发出并与客户核对后为依据；

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

D.其他直接销售：货物交付买方后取得对方确认的送货单或收到货款时确认收入。

②国外销售

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

(2) 模具

模具销售收入的确认以取得对方签字、盖章确认的验收单为依据。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

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

会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；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损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

- （1）经营租入资产

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) 经营租出资产

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用√不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用□不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
持有待售资产	2017年4月28日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则修订自2017年5月28日起施行。	本公司自2017年5月28日开始采用《企业会计准则第43号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会(2017)13号)，本次会计政策变更采用未来适应法处理。
政府补助	2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号—政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，	本公司自2017年6月12日开始采用《企业会计准则第16号—政府补助》(财会(2017)15号)，本次会计政策变更采

	同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适应法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。	用未来适应法处理。
资产处置收益	2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。	本公司自 2017 年 1 月 1 日开始采用《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入或应税服务过程中产生的增值额	17.00%、6.00%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%
房产税	房屋原值	一次性扣除率 30%，税率 1.2%
土地使用税	土地面积	3 元/平方米、5 元/平方米

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东邦宝益智玩具股份有限公司	15%
广东邦宝教育科技有限公司	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

公司于 2011 年 11 月 17 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同认定为高新技术企业，并分别于 2014 年、2017 年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：GR201744003639，有效期三年。2017 年度-2019 年度公司享有所得税的优惠税率为 15%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	67,139.19	33,135.88
银行存款	347,726,144.04	133,964,164.91
合计	347,793,283.23	133,997,300.79

其他说明

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	12,786,389.06	100.00	645,299.79	5.05	12,141,089.27	4,549,229.80	100.00	227,461.49	5.00	4,321,768.31
组合小计	12,786,389.06	100.00	645,299.79	5.05	12,141,089.27	4,549,229.80	100.00	227,461.49	5.00	4,321,768.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	12,786,389.06	/	645,299.79	/	12,141,089.27	4,549,229.80	/	227,461.49	/	4,321,768.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	12,666,782.41	633,339.12	5.00
1 至 2 年	119,606.65	11,960.67	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	12,786,389.06	645,299.79	5.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 417,838.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
汕头市远图经贸有限公司	2,500,000.00	19.55	125,000.00
深圳市威凯进出口有限公司	2,500,000.00	19.55	125,000.00
深圳市泽通实业有限公司	2,499,999.75	19.55	124,999.99
汕头市正芳贸易有限公司	1,499,940.00	11.73	74,997.00
玩具反斗城(中国)商贸有限公司	1,233,964.09	9.65	61,698.20
合计	10,233,903.84	80.03	511,695.19

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,370,049.14	87.90	686,706.25	100.00
1 至 2 年	188,679.25	12.10		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,558,728.39	100.00	686,706.25	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:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
广东世纪华文动漫文化传播有限公司	188,679.25	1-2 年	预付品牌使用费未到结算期
合计	188,679.25		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海炫动传播有限公司	469,811.32	30.14	2017 年 9 月	预付品牌使用费未到结算期
广东世纪华文动漫文化传播有限公司	188,679.25	12.10	2016 年 10 月	预付品牌使用费未到结算期
福建友谊胶粘带集团有限公司	150,200.00	9.64	2017 年 12 月	预付货款
汕头市欧博展览服务有限公司	139,560.00	8.95	2017 年 11、12 月	预付展览服务款
广东潮域展览有限公司	116,500.00	7.47	2017 年 11 月	预付展览服务款
合计	1,064,750.57	68.30		

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	659,795.00	72.95	585,020.00	88.67	74,775.00	625,295.00	100.00	569,795.00	91.12	55,500.00
出口退税	244,642.05	27.05			244,642.05					
组合小计	904,437.05	100.00	585,020.00	64.68	319,417.05	625,295.00	100.00	569,795.00	91.12	55,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	904,437.05	/	585,020.00	/	319,417.05	625,295.00	/	569,795.00	/	55,500.00

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帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	34,500.00	1,725	5.00
1 至 2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
2 至 3 年	30,000.00	15,000.00	50.00
3 年以上	565,295.00	565,295.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	659,795.00	585,020.00	88.67

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 15,225.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	659,795.00	625,295.00
应收出口退税	244,642.05	
合计	904,437.05	625,295.00

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汕头市濠江区建筑施工劳保费用管理中心	专项工程材料基金	555,295.00	4-5年	61.40	555,295.00
出口退税	应收出口退税	244,642.05	1年以内	27.05	
陈子腾	押金	34,500.00	1年以内	3.81	1,725.00
亚马逊卓越有限公司	押金	30,000.00	2-3年	3.32	15,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金	10,000.00	4-5年	1.11	10,000.00
合计	/	874,437.05	/	96.69	582,020.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用√不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用√不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,388,690.52		31,388,690.52	26,753,905.65		26,753,905.65
在产品	4,548,572.55		4,548,572.55	3,789,592.47		3,789,592.47
库存商品	9,393,591.91		9,393,591.91	7,937,563.91		7,937,563.91
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	1,007,977.64		1,007,977.64	676,617.48		676,617.48
自制半成品	8,972,900.81		8,972,900.81	7,315,069.00		7,315,069.00

合计	55,311,733.43	55,311,733.43	46,472,748.51	46,472,748.51
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
未认证待抵扣进项税	5,108,202.65	261,690.46
预付租金	75,000.00	2,200,056.60
理财产品		215,718,845.95
其他		
合计	5,183,202.65	218,180,593.01

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	63,107,229.52	73,995,734.85	8,878,608.41	3,955,950.28	149,937,523.06
2. 本期增加金额	98,163,295.66	69,770,907.28	457,690.93	2,466,736.64	170,858,630.51
(1) 购置		10,767,710.66	344,745.42	2,466,736.64	13,579,192.72
(2) 在建工程转入	98,163,295.66	52,418,174.09	112,945.51		150,694,415.26
(3) 企业合并增加					
其他增加		6,585,022.53			6,585,022.53
3. 本期减少金额	55,229.10	5,374,911.15	120,789.00	862,082.60	6,413,011.85
(1) 处置或报废		4,131,692.60	120,789.00	862,082.60	5,114,564.20

其他减少	55229.10	1,243,218.55			1298447.65
4. 期末余额	161,215,296.08	138,391,730.98	9,215,510.34	5,560,604.32	314,383,141.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,074,233.05	41,235,072.95	4,205,734.96	2,411,816.62	67,926,857.58
2. 本期增加金额	4,290,107.29	9,889,125.58	1,074,785.55	508,795.64	15,762,814.06
(1) 计提	4,290,107.29	9,889,125.58	1,074,785.55	508,795.64	15,762,814.06
其他增加					
3. 本期减少金额	16,020.72	4,058,812.26	120,403.49	818,978.55	5,014,215.02
(1) 处置或报废		3,925,107.66	114,749.50	818,978.55	4,858,835.71
其他减少	16,020.72	133,704.60	5,653.99		155,379.31
4. 期末余额	24,348,319.62	47,065,386.27	5,160,117.02	2,101,633.71	78,675,456.62
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	136,866,976.46	91,326,344.71	4,055,393.32	3,458,970.61	235,707,685.10
2. 期初账面价值	43,032,996.47	32,760,661.90	4,672,873.45	1,544,133.66	82,010,665.48

注：其他转入为公司自制模具及改良升级转固。

(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

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	81,989,793.10	新厂房本期9月份转固,证书正在办理中。
合计	81,989,793.10	

其他说明：

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达濠项目	43,741,888.91		43,741,888.91	118,609,115.78		118,609,115.78
金蝶软件	635,905.54		635,905.54			
合计	44,377,794.45		44,377,794.45	118,609,115.78		118,609,115.78

(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：本期资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
达濠项目	280,300,000	118,609,115.78	74,546,734.27	149,413,961.14		43,741,888.91						募投
玩具智能生产线V20			1,280,454.12	1,280,454.12								
金蝶软件			635,905.54			635,905.54						
合计	280,300,000	118,609,115.78	76,463,093.93	150,694,415.26		44,377,794.45	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、 固定资产清理

□适用√不适用

23、 生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用√不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

24、 油气资产

□适用√不适用

25、 无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,976,573.00			792,628.45	5,769,201.45
2. 本期增加金额			943,396.23	47,169.81	990,566.04
(1) 购置				47,169.81	47,169.81
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
其他原因增加			943,396.23		943,396.23
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,976,573.00		943,396.23	839,798.26	6,759,767.49
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,327,086.29			259,553.36	1,586,639.65
2. 本期增加金额	99,531.48			81,228.28	180,759.76
(1) 计提	99,531.48			81,228.28	180,759.76
3. 本期减少金额					

额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,426,617.77			340,781.64	1,767,399.41
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,549,955.23		943,396.23	499,016.62	4,992,368.08
2. 期初账面价值	3,649,486.71			533,075.09	4,182,561.80

(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:

 适用 不适用

26、开发支出

 适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

 适用 不适用

(2). 商誉减值准备

 适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

28、长期待摊费用

 适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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

装修费	998,234.74	1,519,011.82	633,858.34		1,883,388.22
服务费		56,603.77	9,433.96		47,169.81
特许权使用费	943,396.23			943,396.23	
合计	1,941,630.97	1,575,615.59	643,292.30	943,396.23	1,930,558.03

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	1,228,594.79	184,289.22	797,256.49	119,588.47
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
政府补助	4,505,000.00	675,750.00	6,805,000.00	1,020,750.00
股权激励	2,354,600.00	353,190.00		
合计	8,088,194.79	1,213,229.22	7,602,256.49	1,140,338.47

(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：

□适用√不适用

30、其他非流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,846,379.60	10,079,950.00
其他	1,886,792.40	
合计	6,733,172.00	10,079,950.00

31、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用√不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √ 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √ 不适用

其他说明

□适用 √ 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √ 不适用

33、衍生金融负债

□适用 √ 不适用

34、应付票据

□适用 √ 不适用

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	28,907,009.83	17,006,772.49
应付工程款	19,846,934.95	
应付设备款	3,462,500.00	648,761.78
运输费用	1,168,953.09	156,685.00
其他	3,203,712.46	2,354,499.44
合计	56,589,110.33	20,166,718.71

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汕头市雅丽环保包装印刷有限公司	1,323,253.19	因货物验收存在争议，已协商解决并于 2018 年 1 月付清货款。
合计	1,323,253.19	/

其他说明

□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	9,989,508.77	6,861,531.34
模具款	235,260.00	21,200.00
合计	10,224,768.77	6,882,731.34

(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

其他说明

□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	1,998,852.22	28,435,432.67	27,621,795.59	2,812,489.30
二、离职后福利-设定提存计划	120,497.75	2,418,705.93	2,447,077.40	92,126.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,119,349.97	30,854,138.60	30,068,872.99	2,904,615.58

(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	1,881,663.80	26,393,074.18	25,609,159.70	2,665,578.28
二、职工福利费		483,239.39	483,239.39	
三、社会保险费	86,547.92	1,112,215.51	1,086,837.41	111,926.02
其中：医疗保险费	67,350.00	891,001.00	863,170.00	95,181.00
工伤保险费	5,483.78	62,282.91	63,900.99	3,865.70
生育保险费	13,714.14	158,931.60	159,766.42	12,879.32
四、住房公积金	29,640.50	405,006.50	400,662.00	33,985.00
五、工会经费和职工教育经费	1,000.00	41,897.09	41,897.09	1,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,998,852.22	28,435,432.67	27,621,795.59	2,812,489.30

(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	109,525.50	2,293,845.58	2,319,247.20	84,123.88
2、失业保险费	10,972.25	124,860.35	127,830.20	8,002.40
3、企业年金缴费				
合计	120,497.75	2,418,705.93	2,447,077.40	92,126.28

其他说明：

适用 不适用

38、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		325,639.06
消费税		
营业税		
企业所得税	3,487,742.88	2,925,795.08
个人所得税	54,167.92	38,629.69
城市维护建设税	45,252.26	126,584.52
教育费附加	19,393.83	54,250.50
地方教育费附加	12,929.22	36,167.01
土地使用税	240,420.50	
合计	3,859,906.61	3,507,065.86

39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

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	119,894.56	113,245.99
押金及保证金	147,000.00	80,000.00
限制性股票回购义务	14,169,600.00	
其他	2,000.00	
合计	14,438,494.56	193,245.99

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

42、 持有待售负债

适用 不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、 其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

46、 应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,805,000.00		2,300,000.00	4,505,000.00	详见表 1
合计	6,805,000.00		2,300,000.00	4,505,000.00	/

1. 与政府补助相关的递延收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2011 年省循环经济发展专项资金	220,000.00		40,000.00		180,000.00	与资产相关
2011 年度省级现代化服务业发展引导专项资金项目	775,000.00		50,000.00		725,000.00	与资产相关
拼装式玩具模具、包装及仓储	510,000.00		60,000.00		450,000.00	与资产相关

智能化设备						
益智玩具生产基地建设项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
2013 年度广东省差别电价电费收入专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00			与资产相关
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
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
2015 年汕头市科技计划项目-具有拟人思维的创新教育智能机器人系统	250,000.00			50,000.00	200,000.00	与资产相关
2016 年文化产业发展扶持专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
合计	6,805,000.00		2,250,000.00	50,000.00	4,505,000.00	/

其他说明：

√ 适用 □ 不适用

递延收益说明：

(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 220,000.00 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 年度省级现代化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 275,000.00 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 60,000.00 元，累计摊销额为 150,000.00 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。该补助项目已验收通过，本期摊销补助 100 万元。

(6) 本公司于 2013 年 12 月 31 日收到汕头市国库支付中心下发的“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。

(7) 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作方法，项目总投资 1124.48 万元，计划安排金额 100 万元）。该补助项目已验收通过，本期摊销补助 100 万元。

(8) 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。

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 万元。补助项目为企业转型升级（两化融合管理体系专题）项目。该补助项目已验收通过，本期摊销补助 10 万元。

(9) 本公司于 2016 年 3 月收到汕头市财政局、汕头市科技局汕府科{2015}132 号文件关于下达 2015 年度汕头市科技经费及科技计划项目安排的通知，邦宝公司汕头市科技项目-具有拟人思维的创新教育机器人系统获得资金 25 万元。参与单位“东北大学”负责的控制系統开发本期验收，支付其经费 5 万元。因项目整理尚未验收，剩余政府补助本期末摊销。

(10) 本公司于 2016 年 5 月收到汕头市财政局汕市财教{2016}20 号关于安排 2016 年宣传文化发展专项资金（文化产业发展方向）的通知，邦宝公司获得扶持基金 250 万元，第一批拨款 200 万元。该项政府补助本期末摊销。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	211,200,000.00	1,280,000.00				1,280,000.00	212,480,000.00

其他说明：

本公司于 2017 年 7 月 10 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议以及 2017 年 8 月 21 日召开的第二届董事会第十六次会议决议批准，公司确定 48 人为 2017 年限制性股票激励计划激励对象，授予日为 2017 年 8 月 21 日，向 48 名股权激励对象定向发行股票 1,280,000 股，变更后总股本为 212,480,000 股。本期公司实收资本（股本）变动业经大华会计师事务所“大华验字【2017】000605 号”验资报告验证。上述转增方案实施后，本公司新增注册资本 1,280,000.00 元，总注册资本 212,480,000.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	202,981,212.29	12,889,600.00	1,207.55	215,869,604.74
其他资本公积		2,354,600.00		2,354,600.00
合计	202,981,212.29	15,244,200.00	1,207.55	218,224,204.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期形成的资本公积-股本溢价详见“53、股本说明”

本公司向激励对象授予限制性股票 160 万股，首次授予 128 万股，预留 32 万股。本公司按照授予日股票市价确定授予日限制性股票的公允价值，并最终确认本计划的股份支付费用总额为 1086.72 万元，根据中国会计准则要求，本期应确认的费用为 235.46 万元，同时确认资本公积-其他资本公积 235.46 万元。

56、库存股

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
限制性股票回购义务		14,169,600.00		14,169,600.00
合计		14,169,600.00		14,169,600.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股情况说明：公司按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额同时确认负债和库存股。

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							

其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,161,019.06				-3,161,019.06		0.00
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,161,019.06				-3,161,019.06		0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	3,161,019.06				-3,161,019.06		0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,714,470.93	6,214,033.71		33,928,504.64
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	27,714,470.93	6,214,033.71		33,928,504.64

60、 分配利润

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	136,390,238.33	103,848,757.19
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	136,390,238.33	103,848,757.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,053,051.08	58,557,201.27
减：提取法定盈余公积	6,214,033.71	5,855,720.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,952,000.03	20,160,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	174,277,255.67	136,390,238.33

61、 营业收入和营业成本

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,562,255.29	215,414,517.87	280,685,078.82	174,485,066.75
其他业务	2,545,942.69	70,001.06	875,471.03	115,325.54
合计	331,108,197.98	215,484,518.93	281,560,549.85	174,600,392.29

62、 税金及附加

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,125,206.81	1,231,918.90
教育费附加	482,231.49	527,965.24

资源税		
房产税	549,447.43	366,298.29
土地使用税	240,420.50	160,280.33
车船使用税	16,894.22	5,240.00
印花税	159,654.50	146,120.66
地方教育费附加	321,487.68	351,976.81
合计	2,895,342.63	2,789,800.23

其他说明：

63、销售费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	6,717,513.12	5,698,495.59
职工薪酬	2,910,234.33	2,468,982.97
展览宣传费	8,005,126.12	9,469,473.37
其他费用	3,189,516.83	2,192,986.80
品牌使用费	2,169,690.67	375,880.82
合计	22,992,081.07	20,205,819.55

64、管理费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	10,492,803.27	9,811,864.57
职工薪酬	5,377,962.54	5,917,281.66
折旧费	3,100,670.95	1,375,392.90
办公费	2,147,499.11	1,806,302.58
税费		463,843.31
其他	3,860,055.63	3,677,190.63
中介服务费	2,453,619.39	1,264,522.03
限制性股票成本摊销	2,354,600.00	
合计	29,787,210.89	24,316,397.68

65、财务费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-2,288,553.05	-809,419.41
汇兑收益	1,400,654.33	-323,916.43
其他	69,946.21	90,037.12
合计	-817,952.51	-1,043,298.72

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	433,063.30	290,205.43
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	433,063.30	290,205.43

67、公允价值变动收益

□适用√不适用

68、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他-理财产品	7,961,865.00	4,285,548.67
合计	7,961,865.00	4,285,548.67

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
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	4,304,090.00	4,640,141.78	4,304,090.00
其他	12,340.96		12,340.96
合计	4,316,430.96	4,640,141.78	4,316,430.96

计入当期损益的政府补助

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2011年省循环经济发展专项资金	40,000.00	40,000.00	与资产相关
2011年度省级现代服务业发展引导专项资金项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
拼装式玩具模具、包装及仓储智能化设备	60,000.00	60,000.00	与资产相关
2014年省级企业技术中心专项资金	1,000,000.00		与资产相关
2013年差别电价项目资金	1,000,000.00		与资产相关
2015年省级企业转型升级专项资金	100,000.00		与资产相关
2013年汕头市科技计划“模具浇注件及管控系统改造项目”		300,000.00	与收益相关
“积木模具浇注芯件创新制造方法”		1,000,000.00	与收益相关
创新创业平台建设补充经费		30,000.00	与收益相关
最具价值版权产品资助金		10,000.00	与收益相关
2014年企业研究开发		300,000.00	与收益相关

财政补贴资金结转			
省级 2014 年广货网上行项目资金结转 2016 支出		50,000.00	与收益相关
2015 年度稳增长调结构专项资金		50,000.00	与收益相关
2016 年第一批市知识产权管理规范推进项目经费		21,500.00	与收益相关
第八届汕头市专利奖外观设计优秀奖奖金		10,000.00	与收益相关
金平区 2016 年第一批专利申请授权资助		6,900.00	与收益相关
第十七届中国专利奖获奖单位及个人奖励经费		250,000.00	与收益相关
汕头市科学技术协会-科普活动宣传物料费用补助		2,000.00	与收益相关
上市奖励金		880,000.00	与收益相关
展位补助		40,860.00	与收益相关
2016 年企业上市奖励金		1,000,000.00	与收益相关
2015 年外贸发展专项资金		35,450.00	与收益相关
2016 年广东省专利技术项目转化实施计划专项资金		100,000.00	与收益相关
2016 年汕头市小微企业创新基地城市示范专题项目		150,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴		253,431.78	与收益相关
2016 年度科技发展(科技创新券后补助方向)专项资金	396,000.00		与收益相关
第十七届中国专利优秀奖奖金	80,000.00		与收益相关
2016 年省科技发展专项资金(企业研究开发补助方向)	670,400.00		与收益相关
2015 年技改结余资金	200,000.00		与收益相关
中央财政 2016 年度外经贸发展专项资金	17,690.00		与收益相关
第十八届中国专利奖优秀奖奖金	250,000.00		与收益相关
科技特派员工作站专项资金	350,000.00		与收益相关
知识产权贯标资金	50,000.00		与收益相关
2017 年申报高新技术企业认定补助资金	20,000.00		与收益相关

2017 年汕头市中小微企业服务券第一批拟兑现项目公示	20,000.00		与收益相关
合计	4,304,090.00	4,640,141.78	/

其他说明：

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	249,688.99	109,482.90	249,688.99
其中：固定资产处置损失	249,688.99	109,482.90	249,688.99
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	136,799.99	1,050,000.00	136,799.99
合计	386,488.98	1,159,482.90	386,488.98

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,247,875.77	9,772,152.46
递延所得税费用	-72,890.75	-163,530.81
合计	10,174,985.02	9,608,621.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	72,228,036.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,834,205.42
子公司适用不同税率的影响	13,092.89
调整以前期间所得税的影响	2,618.59
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	674,931.88
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	
所得税费用	10,174,985.02

其他说明：

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,288,553.05	809,419.41
政府补贴	2,314,090.00	3,440,141.78
其他代收款项	245,223.94	189,565.20
收到保证金	67,000.00	100,000.00
合计	4,914,866.99	4,539,126.39

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理、经营费用	22,376,270.36	22,015,188.25
特许权使用费	2,542,033.56	386,069.50
广告费	5,116,080.00	6,675,700.00
财务费用-手续费	69,946.21	90,037.12
捐赠支出	130,000.00	1,010,000.00
合计	30,234,330.13	30,176,994.87

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用√不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用√不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
送股、分红手续费	22,744.00	132,130.02
合计	22,744.00	132,130.02

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,053,051.08	58,557,201.27
加：资产减值准备	433,063.30	290,205.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,762,814.06	12,154,027.06
无形资产摊销	180,759.76	178,627.69
长期待摊费用摊销	633,858.34	598,940.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,295.45	1,618.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	249,688.99	109,482.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,251,306.82	-299,666.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,961,865.00	-4,285,548.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-353,637.05	-163,530.81
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）	-8,838,984.92	-3,831,902.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,142,760.01	-3,684,799.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,792,809.80	738,379.87
其他	2,354,600.00	

经营活动产生的现金流量净额	73,412,409.72	60,363,034.56
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	347,793,283.23	133,997,300.79
减: 现金的期初余额	133,997,300.79	346,760,442.40
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	213,795,982.44	-212,763,141.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用√不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用√不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	347,793,283.23	133,997,300.79
其中: 库存现金	67,139.19	33,135.88
可随时用于支付的银行存款	347,726,144.04	133,964,164.91
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	347,793,283.23	133,997,300.79
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用√不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用√不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √ 不适用

77、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目：**

√适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			16,897.75
其中：美元	2,579.26	6.5342	16,853.55
欧元			
港币	52.88	0.8359	44.20
人民币			
人民币			
应收账款	80,012.94	6.5342	522,820.55
其中：美元	80,012.94	6.5342	522,820.55
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	106,274.47	6.5342	694,418.65
美元	106,274.47	6.5342	694,418.65

(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、政府补助**1. 政府补助基本情况**

□适用 √ 不适用

2. 政府补助退回情况

□适用 √ 不适用

80、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东邦宝教育科技有限公司	广东汕头	汕头市	服务业	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用□不适用

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

（一）信用风险

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

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

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还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。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	347,793,283.23	347,793,283.23	347,793,283.23			
应收账款	12,141,089.27	12,786,389.06	12,666,782.41	119,606.65		
金融资产小计	359,934,372.50	360,579,672.29	360,460,065.64	119,606.65		
短期借款						
应付账款	56,589,110.33	56,589,110.33	55,265,857.14	1,323,253.19		
金融	56,589,110.33	56,589,110.33	55,265,857.14	1,323,253.19		

负 债 小计						
-----------	--	--	--	--	--	--

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	133,997,300.79	133,997,300.79	133,997,300.79			
应收账款	4,321,768.31	4,549,229.80	4,549,229.80			
金融资产小计	138,319,069.10	138,546,530.59	138,546,530.59			
短期借款						
应付账款	20,166,718.71	20,166,718.71	20,166,718.71			
金融负债小计	20,166,718.71	20,166,718.71	20,166,718.71			

(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 2017 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同或货币互换合约。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，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
外币金融资产：				
货币资金	16,853.55	44.20		16,897.75
应收账款	522,820.55			522,820.55
小计	539,674.10	44.20		539,718.30
外币金融负债：				
预收款项	694,418.65			694,418.65
小计	694,418.65			694,418.65

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

小计	4,410,986.42		4,410,986.42
----	--------------	--	--------------

2、利率风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
汕头市邦领贸易有限公司	汕头市	有限公司	2,000.00	30.42	30.42

企业最终控制人情况如下：

关联方名称	与本公司的关系
吴锭辉	实际控制人
吴锭延	实际控制人
吴玉霞	实际控制人
吴玉娜	实际控制人

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
汕头市超德宝精工自动化设备有限公司	其他

本企业的其他关联方情况说明

2017年3月21日，汕头市超德宝精工自动化设备有限公司的股东和法定代表人变更为吴锭平，所以构成本公司其他关联方。2017年12月4日，汕头市超德宝精工自动化设备有限公司股东和法定代表人已变更为不存在关联关系的自然人郑庆祥。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
汕头市超德宝精工自动化设备有限公司	经营租赁	2,023,863.43	674,621.14
汕头市超德宝精工自动化设备有限公司	经营租赁	36,000.00	24,000.00
合计		2,059,863.43	698,621.14

关联租赁情况说明

适用 不适用

1、本公司与汕头市超德宝精工自动化设备有限公司以协议价签订了厂房租赁合同作为原料仓库,合同含税金额为 2,833,408.80 元,租赁期为 2016 年 10 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日。

2、本公司与汕头市超德宝精工自动化设备有限公司以协议价签订了租赁合同作为分店营业场所,合同金额为 108,000.00 元,租赁期为 2016 年 4 月 30 日至 2019 年 4 月 29 日。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √ 不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √ 不适用

(2). 应付项目

□适用 √ 不适用

7、关联方承诺

□适用 √ 不适用

8、其他

□适用 √ 不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

√适用 □ 不适用

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	1,280,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止解锁 40%、自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止解锁 30%、自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止解锁 30%，

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司按照授予日股票市价确定授予日限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象不存在离职可能，故预计可行权权益工具数量的最佳估计为 128 万股。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,354,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,354,600.00

其他说明

本公司 2017 年第一次临时股东会决议、第二届董事会第十六次会议审议通过了《广东邦宝益智玩具股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及摘要》以及《关于向公司 2017 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2017 年 8 月 21 日作为公司限制性

股票的授予日，向符合条件的 48 名激励对象授予 160 万股限制性股票，本次授予 128 万股，预留 32 万股；授予价格依据不低于股票票面金额，且不低于“限制性股票激励计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量）22.14 元/股的 50%与限制性股票激励计划草案公告前 20 个交易日股票交易均价（前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量）21.77 元/股的 50%”确定，最终授予价格为每股 11.07 元。本次激励计划有效期为限制性股票授予日之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，不超过 48 个月。激励计划授予的限制性股票自授予之日起 12 个月内为锁定期，在限制性股票解锁之前，激励对象根据本计划获授的限制性股票（包含因该等股票取得的股票股利）予以锁定，该等股票不得转让、用于担保或偿还债务。

截止 2017 年 12 月 31 日止，实际向符合条件的 48 名激励对象授予 128 万限制性股票，实际收到 48 名股权激励对象缴纳的增资款共计人民币 14,169,600.00 元，其中增加股本人民币 1,280,000.00 元，增加资本公积人民币 12,889,600.00 元。

首次授予的限制性股票分三次解锁，第一个解锁期自授予日起 12 个月内的首个交易日起至本次授予日起 24 个月内的最后一个交易日止，可解锁数量占限制性股票数量比例为 40%；第二个解锁期自授予日起 24 个月后的首个交易日起至本次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制性股票数量比例为 30%；第三个解锁期自授予日起 36 个月后的首个交易日起至本次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制性股票数量比例为 30%。预留的限制性股票分两次解锁，第一个解锁期自预留部分的授予日起 12 个月后的首个交易日起至预留部分授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制性股票数量比例为 50%；第二个解锁期自预留部分的授予日起 24 个月后的首个交易日起至预留部分授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制性股票数量比例为 50%。

首次授予限制性股票解锁需满足的业绩条件为：以 2016 年公司营业收入为基数，2017 年度、2018 年度、2019 年度营业收入增长率分别不低于 15%、30%、45%。在满足公司层面解锁业绩条件的前提下，本公司对激励对象的年度绩效考核成绩将作为本计划的解锁依据。首次授予限制性股票解锁需满足的个人绩效考核要求为：激励对象只有在上一年度个人绩效考核合格时，才能部分或全部解锁当期权益。

在解锁日，本公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，若本公司业绩未达到业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由本公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。在满足本公司层面解锁业绩条件的前提下，若激励对象上一年度个人绩效考核为不合格，激励对象当年不能解除限售的限制性股票，由本公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	18,698,240
经审议批准宣告发放的利润或股利	

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2017 年度实现归属上市公司股东的净利润 62,053,051.08 元，公司拟定 2017 年度利润分配以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 212,480,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.88 元（含税），共计分配现金红利 18,698,240 元

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

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	12,786,389.06	100.00	645,299.79	5.05	12,141,089.27	4,549,229.80	100.00	227,461.49	5.00	4,321,768.31
组合小计	12,786,389.06	100.00	645,299.79	5.05	12,141,089.27	4,549,229.80	100.00	227,461.49	5.00	4,321,768.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	12,786,389.06	/	645,299.79	/	12,141,089.27	4,549,229.80	/	227,461.49	/	4,321,768.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	12,666,782.41	633,339.12	5.00
1 至 2 年	119,606.65	11,960.67	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

合计	12,786,389.06	645,299.79	5.05
----	---------------	------------	------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 417,838.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

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
汕头市远图经贸有限公司	2,500,000.00	19.55	125,000.00
深圳市威凯进出口有限公司	2,500,000.00	19.55	125,000.00
深圳市泽通实业有限公司	2,499,999.75	19.55	124,999.99
汕头市正芳贸易有限公司	1,499,940.00	11.73	74,997.00
玩具反斗城(中国)商贸有限公司	1,233,964.09	9.65	61,698.20
合计	10,233,903.84	80.03	511,695.19

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	625,295.00	71.88	583,295.00	93.28	42,000.00	625,295.00	100.00	569,795.00	91.12	55,500.00
出口退税	244,642.05	28.12			244,642.05					
组合小计	869,937.05	100.00	583,295.00	67.05	286,642.05					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	869,937.05	/	583,295.00	/	286,642.05	625,295.00	/	569,795.00	/	55,500.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用√不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
2 至 3 年	30,000.00	15,000.00	50.00
3 年以上	565,295.00	565,295.00	100.00
3 至 4 年			

4 至 5 年			
5 年以上			
合计	625,295.00	583,295.00	93.28

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 13,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	625,295.00	625,295.00
应收出口退税	244,642.05	
合计	869,937.05	625,295.00

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汕头市濠江区建筑施工劳保费用管理中心	专项工程材料基金	555,295.00	4-5 年	63.83	555,295.00
出口退税	应收出口退税	244,642.05	1 年以内	28.12	
亚马逊卓越有限公司	押金	30,000.00	2-3 年	3.45	15,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金	10,000.00	4-5 年	1.15	10,000.00

玩具反斗城 (中国) 商贸 有限公司	押金	10,000.00	1-2 年	1.15	1,000.00
合计	/	849,937.05	/	97.70	581,295.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

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
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	20,000,000.00		20,000,000.00			

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广东邦宝教育 科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计		20,000,000.00		20,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,568,134.87	215,414,517.87	280,685,078.82	174,485,066.75
其他业务	2,545,942.69	70,001.06	875,471.03	115,325.54
合计	331,114,077.56	215,484,518.93	281,560,549.85	174,600,392.29

5、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他-理财产品	7,961,865.00	4,285,548.67
合计	7,961,865.00	4,285,548.67

6、其他

□适用√不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-247,393.54	
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）	4,304,090.00	
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	-124,459.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,961,865.00	
所得税影响额	-1,784,115.36	
少数股东权益影响额		
合计	10,109,987.07	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.32	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.64	0.25	0.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

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

董事长：吴锭辉

董事会批准报送日期：2018 年 3 月 28 日

修订信息

适用 不适用