

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

2018 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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：保证半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

无

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“第四节管理层讨论与分析”详细描述可能存在的相关风险，敬请投资者予以关注。

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.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	143

第一节 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	2018年1月1日至2018年6月30日
美奇林	指	广东美奇林互动科技股份有限公司、广东美奇林互动科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李欣明	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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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

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、其他有关资料

适用 不适用

七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	149,275,389.44	145,134,319.66	2.85
归属于上市公司股东的净利润	15,456,580.22	28,648,047.43	-46.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	12,384,134.48	24,373,457.70	-49.19
经营活动产生的现金流量净额	9,612,954.63	33,447,476.23	-71.26
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	624,306,055.65	624,740,365.05	-0.07
总资产	707,127,445.28	717,262,260.90	-1.41

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.07	0.14	-50.00
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.14	-50.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.06	0.12	-50.00
加权平均净资产收益率(%)	2.44	4.81	减少2.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.96	4.09	减少2.13个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司归属于上市公司股东的净利润同比上期减少 46.05%、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比上期减少 49.19%，主要是因为 IPO 募投项目“益智玩具生产基地”投产后厂房设备折旧增加、计提职工股权激励费用、重大资产重组中介费用增加以及原材料价格上升所致。

经营活动产生的现金流量净额同比上期减少 71.26%，主要是报告期内购买原材料增加、收购美奇林中介费用支出所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-173,231.32	处置固定资产损益
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	2,101,770.00	政府补贴收入
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	8,421.80	个税代扣费用
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,677,681.57	理财产品收益
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-542,196.31	
合计	3,072,445.74	

十、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 授权产品如“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是为满足公司益智产品的生产需要，为生产提供支持。

(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

中国是玩具产品的生产大国，全球绝大多数的玩具都在中国生产。其中，最重要的玩具生产和出口基地是广东、江苏、上海、山东、浙江和福建等。近年来，随着内销市场的不断完善和规范，加上我国生育政策的开放以及国家在政策上对学前教育、素质教育的重视，国内的玩具产业将进入一个快速发展的黄金期，行业效益不断提升。与此同时，国内玩具市场竞争日趋激烈，玩具企业受人工成本、原材料价格上涨等影响，加之中美贸易战持续升级，玩具企业仍面临诸多压力。

据中国海关总署的统计数据显示，2018 年 6 月份，我国玩具出口 135.3 亿元人民币。2018 年 1 月至 6 月，我国玩具累计出口 638.1 亿元人民币，与去年同期相比减少 5.5%。（来源：中国海关总署网站）。

据国家工信部数据显示，2018 年 1—5 月我国玩具行业主营业务收入 702.8 亿元，累计同比增长 2.2%；利润总额 17.9 亿元，累计同比减少 37.4%。2018 年 1—5 月，我国玩具行业产销率 97.9%，较 2017 年同期下降 0.1%；累计出口交货值 310.0 亿元，累计同比增长 1.7%。

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

详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析 一、（三）资产、负债分析 1、资产及负债情况。”

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

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产品提供商，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”已经投产，产能将逐步释放，有效缓解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 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司董事会紧密围绕年初制定的发展目标，勤勉尽责，对公司的重大事项进行科学、客观决策，较好地完成各项工作，公司继续保持稳定的发展。上半年，公司实现营业收入 149,275,389.44 元，同比增长 2.85%；归属于母公司股东的净利润 15,456,580.22 元，同比下降 46.05%。

报告期内主要工作情况如下：

1、重大资产购买项目进展情况

为进一步完善公司境内销售渠道，公司已于第二届董事会第二十一次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过了重大资产购买的相关议案，同意公司以现金方式收购美奇林 100%股权，交易作价为人民币 4.4 亿元。

本次交易的标的公司美奇林为全国性玩具运营商，经过十几年的发展已拥有成熟的国内销售渠道。美奇林的直销渠道包括大型超市、百货商场、玩具连锁商店、母婴店等，并且与沃尔玛、华润万家、大润发、卜蜂莲花、永旺、爱婴岛等零售终端超过 2000 家门店建立了业务联系。美奇林主要通过向直销客户提供包括诸如玩具选品、价格策略、设计柜架、货品摆放等多维度的产品方案，根据零售渠道商认可的上述产品方案向合作的玩具商采购丰富多彩的儿童玩具或者委外生产自有品牌玩具产品，并销售给各大玩具零售商。除了上述直销渠道，美奇林还通过经销商进一步覆盖直销渠道以外的市场。

通过本次交易，公司将完成对美奇林 100%股权的收购，将给公司带来营销渠道、品类拓展、人才资源等诸多协同效应，未来公司的市场份额和盈利能力将进一步提高。

截至目前，美奇林已在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，并且已于近期完成企业类型变更，变更为有限责任公司，名称变更为广东美奇林互动科技有限公司。公司及有关交易对方、相关中介机构将继续积极推进本次重大资产重组实施工作。

2、非公开发行股票项目进展情况

报告期内，公司已于第二届董事会第二十一次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过了非公开发行股票的相关议案，拟向不超过 10 名特定对象非公开发行不超过本次发行前公司总股本

20%的股份。本次非公开发行募集资金投资项目分别为收购美奇林 100% 股权项目以及塑胶类教具玩具智能化生产技术改造项目。其中，收购美奇林 100% 股权项目具体情况如上所述。

随着我国生育政策放开所带来的人口红利政策以及近年来国家对素质教育、学前教育的重视和扶持，将给消费市场注入新的动力，尤其母婴产品、教育产品、玩具产品等需求将迎来新一轮增长高潮。但同时劳动力不足的问题日益突现，未来“招工难”的情形将更加凸显。因此，公司拟对位于金平区的制造工厂进行智能化技术升级改造，内容包括场地整改、软硬件的智能化升级改造。本次技术改造旨在提升生产制造的信息化、智能化水平，从而提升生产效率以提高产能，以满足公司未来经营规模和经营质量不断提高的需要。

截至目前，本次非公开发行相关事项已经公司董事会、股东会审议通过，尚需取得中国证监会核准。

3、公司教育产业相关进展情况

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，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。报告期内，公司积极响应市场的需求，根据不同课题联合相应的教育机构编写以教育包为教具的专业教材及培训课程，推出了“邦宝积木教育包二期”，其教学理念及教学效果获得一致肯定。

截至本报告披露日，公司已与北京师范大学签订了“国家青少年 STEAM 教育体系建设及应用实践研究课题”的合作课题研究项目。此次与北师大的合作，是公司从学前到小学、中学及高校的全面布局，将从课程研发、教学教具等方面贯穿于整个体系，使研究成果能够更好地服务于中国的青少年儿童。

截至本报告披露日，公司首款基于 Arduino 开源电子开发平台的编程机器人——BEST. A6 编程机器人已面市。该产品满足了 STEAM 教育与创客教育要求，适合中小学生学习与操作，通过机器人编程的学习，培养学生的思维逻辑能力及分析、解决问题的能力。并且，公司与北京京视传媒有限责任公司签订了《2018 邦宝益智杯·第三届 BTV 乐益达青少年科技创新大赛》的合作协议。BTV 乐益达全国青少年科技创新大赛是一项将知识积累、技能培养、探究学习融为一体，面向全国中小学生、机器人爱好者的科技普及性活动。本次大赛通过创意搭建、机器人大赛、软件编程、亲子体验等竞赛项目，将为公司与消费者搭建沟通交流平台，促进公司与终端消费者之间的互动，从而将进一步提高公司的品牌知名度。

报告期内，邦宝教育在北京设立了首家少年儿童创客探索体验馆——邦宝教育北京创客孵化基地。基地包含国内高校心理学及教育专家合作开发的积木建构创客体验内容，配备丰富的益智积木教具及编程机器人套装，为 3-12 岁儿童提供内容多样、生动有趣、富有探索性的游戏活动，使孩子们在玩乐中获得良好科学素质与能力的提升。基地的设立旨在更全面开展邦宝教育服务工作，为孩子打造一个充满快乐、创造力和想象力的创客乐园。

4、公司泛娱乐布局进展情况

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。

公司以“娱乐+产品”为核心理念，积极布局上下游产业链，将公司产品、教育理念与热门 IP 做深入结合，布局泛娱乐领域。目前公司已推出的国内外热门 IP 授权产品包括“小猪佩奇”、“炮炮兵”、“史努比”等。报告期内，公司持续加大对 IP 产品的研发及推广，“麦杰克小镇”的产品已顺利量产并推向市场；同时公司将加大对“太空学院”、“神兽金刚”的 IP 开发力度，不断丰富公司的 IP 产品类别。

5、投资营销与服务网络建设项目

为了满足日益增长的玩具市场需求，公司将投资营销与服务网络建设项目。本项目将设立各主要地区的营销服务中心，具体拟在汕头建立 1 个营销服务总部中心，在北京、上海、广州、深圳、重庆、成都、西安、武汉、沈阳、济南等国内主要区域中心城市设立 58 个营销服务中心。公司将通过建立创客培训体验中心、STEM 实训基地以及扩充销售队伍、开展经销商培训咨询服务等，进一步健全和完善公司的营销服务网络，推广创客教育咨询服务，开展体验式营销，提高区域市场的客户满意度和品牌认知度，从而提升公司的核心竞争力。

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，以益智产品为主线，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，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。

(一) 主营业务分析

1 财务报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	149,275,389.44	145,134,319.66	2.85
营业成本	102,486,195.77	94,391,033.02	8.58
销售费用	8,305,341.17	8,928,798.66	-6.98
管理费用	24,294,933.58	13,098,973.45	85.47
财务费用	-1,824,075.06	-1,075,418.10	-69.62
经营活动产生的现金流量净额	9,612,954.63	33,447,476.23	-71.26
投资活动产生的现金流量净额	-249,138,368.20	-42,024,058.78	-492.85
筹资活动产生的现金流量净额	-18,596,246.02	-17,965,464.03	-3.51
研发支出	5,759,798.17	5,412,064.64	6.43

营业收入变动原因说明:主要系授权产品销售增加所致;

营业成本变动原因说明:主要系原材料价格上升所致;

销售费用变动原因说明:主要系产品推广费用下降所致;

管理费用变动原因说明:主要系 IPO 募投项目“益智玩具生产基地”投产后厂房设备折旧增加、计提职工股权激励费用以及重大资产重组中介费用增加所致;

财务费用变动原因说明:主要系汇兑差额变动所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内购买原材料增加、收购美奇林中介费用支出所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系股权投资款增加所致,其中投资支付现金 4.4 亿元,包含了收购美奇林的首期款及购买理财产品的支付;

研发支出变动原因说明:主要系研发、人工成本增加所致;

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

报告期内公司归属于上市公司股东的净利润 15,456,580.22 元,同比上期减少 46.05%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 12,384,134.48 元,同比上期减少 49.19%。主要是因为报告期内公司管理费用为 24,294,933.58 元,同比去年同期增加 85.47%;以及原材料价格上涨导致成本上升。

本期管理费用增加,主要是因为①IPO 募投项目“益智玩具生产基地”投产,导致本期计提折旧费用增加,合计 3,674,822.51 元,同比上期增加 2,792,345.77 元;②公司计提职工股权激励费用为 2,807,350 元,同比上期增加 2,807,350 元;③本期支付中介机构重大资产重组等费用导致公司办公费增加,合计 6,231,707.98 元,同比上期增加 4,021,123.34 元。

(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	89,722,347.12	12.69	347,793,283.20	48.49	-74.20	主要系收购美奇林支付投资款增加所致
应收账款	16,019,201.71	2.27	12,141,089.27	1.69	31.94	主要系报告期内信用期业务

						款增加所致
预付款项	3,594,917.81	0.51	1,558,728.39	0.22	130.63	主要系预付授权费等费用
其他流动资产	7,223,663.48	1.02	5,183,202.65	0.72	39.37	主要系报告期内未认证待抵扣进项税增加所致
应交税费	2,394,133.18	0.34	3,859,906.61	0.54	-37.97	主要系应交企业所得税减少所致
递延所得税资产	1,662,277.00	0.24	1,213,229.22	0.17	37.01	主要系股权激励费用计提增加所致
其他非流动资产	237,966,380.40	33.65	6,733,172.00	0.94	3,434.24	主要系收购美奇林预付款增加所致

其他说明

无

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) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司于2018年5月3日召开了第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于广东邦宝益智玩具股份有限公司重大资产购买方案的议案》、《广东邦宝益智玩具股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》等重大资产重组的相关议案，并于2018年第一次临时股东大会审议通过上述议案，同意公司以4.4亿元的自有资金和外部融资资金收购美奇林100%股权。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

美奇林为全国玩具运营商，主营业务为玩具销售。经过十几年的发展，美奇林已拥有成熟的国内销售渠道，包括直销渠道如大型超市、百货商场、玩具连锁店、母婴店等；同时还通过经销商进一步覆盖直销渠道以外的市场。

公司已经第二届董事会第二十一次会议、2018 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重大资产购买方案的议案》、《广东邦宝益智玩具股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》等重大资产重组的相关议案，同意以 4.4 亿元的自有资金和外部融资金收购美奇林 100% 股权。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

公司已经第二届董事会第二十一次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司投资营销与服务网络建设项目的议案》，同意公司投资营销与服务网络建设项目，进一步健全和完善公司的营销服务网络，推广创客教育咨询服务，开展体验式营销。本项目拟投入 33,518.02 万元人民币，其中场地投入 23,899.25 万元，设备购置 2,174.10 万元，实施费用 6,141.00 万元，预备费 1,303.67 万元（具体金额以实际投资为准）。

截至本报告期末，公司营销与服务网络建设项目尚在进一步筹划与布局。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	业务性质	注册资本	资产总额	净资产	净利润
广东邦宝教育科技有限公司	全资子公司	教育咨询	20,000,000	19,925,130.18	19,354,233.82	-564,359.78

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 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。

5、宏观经济波动风险

随着“中美贸易争端”的不断升级，国内外经济贸易环境的不确定性在增加，若未来宏观经济环境发生变化，将可能影响公司所属行业的发展环境和市场需求，从而对公司的经营业绩产生影响。

6、资产整合风险

公司以现金方式收购美奇林 100% 股权，交易作价 4.4 亿元。本次交易完成后，美奇林将成为公司的全资子公司，美奇林将保留其法人主体，并由其原管理团队继续运营。在此基础上，公司将从业务、人员、管理等方面对美奇林进行整合，以实现协同效应。尽管公司与美奇林同处玩具行业，但双方业务和经营管理模式存在一定差异，整合能否顺利实施存在不确定性。若整合无法顺利完成，或整合后无法达到预期效果，本次交易协同效应的发挥将受到影响。提请投资者注意本次交易存在的整合风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、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
2017 年年度股东大会	2018 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn	2018 年 4 月 20 日

2018 年第一次临时股东大会	2018 年 6 月 14 日	http://www.sse.com.cn	2018 年 6 月 15 日
-----------------	-----------------	---	-----------------

股东大会情况说明

√适用 □不适用

序号	会议届次	召开日期	通过议案
1	2017 年年度股东大会	2018 年 4 月 19 日	1、《关于〈广东邦宝益智玩具股份有限公司 2017 年年度报告〉及其摘要的议案》； 2、《关于〈广东邦宝益智玩具股份有限公司 2017 年度财务决算报告〉的议案》； 3、《关于〈广东邦宝益智玩具股份有限公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》； 4、《关于〈广东邦宝益智玩具股份有限公司 2017 年度独立董事述职报告〉的议案》； 5、《关于〈广东邦宝益智玩具股份有限公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》； 6、《关于公司 2018 年度向银行等金融机构申请综合授信额度并予以相应授权的议案》； 7、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》； 8、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2018 年度审计机构和内控审计机构的议案》
2	2018 年第一次临时股东大会	2018 年 6 月 14 日	1、《关于本次重大资产购买符合相关法律法规之规定的议案》 2、《关于本次重大资产购买符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》 3、《关于广东邦宝益智玩具股份有限公司重大资产购买方案的议案》 3.01 标的资产 3.02 交易对方 3.03 交易方式 3.04 定价依据及交易价格 3.05 本次交易支付方式及支付安排 3.06 期间损益安排 3.07 本次交易的实施与完成 3.08 债权债务处理和职工安置 3.09 业绩承诺补偿 3.10 超额业绩奖励 3.11 特别约定 3.12 本次重大资产购买不以非公开发行股票成功实施为前提 3.13 本次交易相关决议的有效期限 3.14 本次交易构成重大资产重组 4、《关于公司本次重大资产购买不构成关联交易的议案》 5、《关于〈广东邦宝益智玩具股份有限公司与广东美奇林互动科技股份有限公司及其全体股东之收购协议〉的议案》 6、《关于公司与郑泳麟签署〈业绩承诺补偿协议〉的议案》 7、《关于〈广东邦宝益智玩具股份有限公司重大资产购买报告书（草案）〉及其摘要的议案》

			8、《关于本次重大资产购买履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案》
			9、《关于评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案》
			10、《关于审议公司本次重大资产购买相关审计报告、备考合并财务报表的审阅报告及资产评估报告的议案》
			11、《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产购买相关事宜的议案》
			12、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》
			13、《关于公司非公开发行股票方案的议案》
			13.01 非公开发行股票的种类和面值
			13.02 发行方式及发行时间
			13.03 发行对象及认购方式
			13.04 发行基准日及发行价格
			13.05 发行数量
			13.06 募集资金规模和用途
			13.07 限售期
			13.08 上市地点
			13.09 滚存未分配利润的安排
			13.10 本次发行的决议有效期
			14、《关于公司非公开发行股票预案的议案》
			15、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》
			16、《关于前次募集资金使用情况报告的议案》
			17、《关于非公开发行摊薄即期股东收益及填补措施的议案》
			18、《公司控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员关于公司非公开发行股票后填补被摊薄即期回报措施承诺的议案》
			19、《关于制定〈广东邦宝益智玩具股份有限公司未来三年股东分红回报规划（2018-2020）〉的议案》
			20、《关于提请股东大会授权董事会全权办理非公开发行股票具体事宜的议案》
			21、《关于公司投资营销与服务网络建设项目的议案》

报告期内，公司分别召开了 2017 年年度股东大会、2018 年第一次临时股东大会，并由德恒上海律师事务所现场见证，出具法律意见书。上述股东大会的召集、召开均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规以及《广东邦宝益智玩具股份有限公司章程》等有关规定，出席股东大会人员的资格、股东大会召集人的资格合法有效；上述股东大会通过的各项决议均合法有效。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、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	公司控股股东邦领贸易；实际控制人吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞；董事、监事、高级管理人员：吴锭辉、吴锭延、林怡史、姚明安、纪传盛、苏锐强、陈进喜、洪泽光、李欣明、姜小红、赖玮韬、李吟珍	1、承诺人已向参与本次交易的相关中介机构充分披露了本次交易所需的全部信息，并承诺在本次交易期间及时向前述中介机构提供相关信息。承诺人保证所提供信息的真实性、准确性和完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，文件上所有签字与印章均为真实，复印件均与原件一致。如因承诺人提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给邦宝益智或者投资者造成损失的，承诺人将依法承担相应的法律责任； 2、在参与本次交易期间，承诺人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	承诺时间：2018年5月3日 承诺期限：长期有效	是	是		
	股份限售	公司控股股东邦领贸易；实际控制人吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞；董事、监事、高级管理人员：吴	承诺人自本次重组复牌之日起至实施完毕（即美奇林100%股份全部登记于邦宝益智名下的工商变更登记手续完成之日）期间不存在减持上市公司股份的计划。	承诺时间：2018年5月3日 承诺期限：自本次重组复牌之日起	是	是		

		锭辉、姚明安、纪传盛、吴锭延、林怡史、苏锐强、陈进喜、洪泽光、李欣明、姜小红、赖玮韬、李吟珍		至实施完毕				
	其他	邦宝益智	本公司保证在本次重大资产重组中披露、提供信息的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；本公司对所披露、提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	承诺时间： 2018年5月3日 承诺期限： 长期有效	是	是		
		邦宝益智；董事、监事、高级管理人员：吴锭辉、吴锭延、林怡史、姚明安、纪传盛、苏锐强、陈进喜、洪泽光、李欣明、姜小红、赖玮韬、李吟珍	公司为依法设立并有效存续的公司，公司资产均合法取得或拥有，不存在违法和重大纠纷，公司已取得完备的生产经营资质证件，生产经营符合法律、法规和规范性文件的相关规定，不存在违法违规事宜。 截至本承诺函签署日，承诺人不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形；承诺人未受过与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚，不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁情况；承诺人不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等；未受到证券交易所公开谴责；不存在其他重大失信行为；不存在其他受到任何行政处罚或刑事处罚的情形。	承诺时间： 2018年5月3日 承诺期限： 截止2018年5月3日	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、四	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	承诺时间： 2015年12月9日 承诺期限： 三年	是	是		

	方投资	行股票前已发行的股份。	内				
股份限售	公司实际控制人吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞及其关联人吴锭平、杨啟升；间接持有发行人股份的林怡史、丘杰、陈进喜、李欣明、姜小红、李旭林、苏锐强、李吟珍	自邦宝益智股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人所持有的邦宝益智公开发行股票前已发行的股份，也不由邦宝益智回购本人所持有的邦宝益智公开发行股票前已发行的股份；邦宝益智自上市后六个月内如邦宝益智股票连续二十个交易日的收盘价均低于首次公开发行上市的发行价（如因除权除息等事项致使上述股票收盘价低于发行价的，上述股票收盘价应做相应调整），或者上市后六个月期末收盘价低于首次公开发行上市的发行价（如因除权除息等事项致使上述股票收盘价低于发行价的，上述股票收盘价应做相应调整），本人/本公司所持有的发行人股票的锁定期将在上述锁定期届满后自动延长六个月。	承诺时间：2015年12月9日 承诺期限：三年内	是	是		
股份限售	汕头市邦领贸易有限公司、邦领国际有限公司、汕头市和盛昌投资有限公司	邦宝益智自上市后六个月内如邦宝益智股票连续二十个交易日的收盘价均低于首次公开发行上市的发行价（如因除权除息等事项致使上述股票收盘价低于发行价的，上述股票收盘价应做相应调整），或者上市后六个月期末收盘价低于首次公开发行上市的发行价（如因除权除息等事项致使上述股票收盘价低于发行价的，上述股票收盘价应做相应调整），本人/本公司所持有的发行人股票的锁定期将在上述锁定期届满后自动延长六个月。	承诺时间：2015年12月9日 承诺期限：半年	是	是		
解决同业竞争	邦领国际有限公司、汕头市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	长期有效	是	是		

			动。					
	解决关联交易	邦领国际有限公司、汕头市楷创创业投资合伙企业（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		
与再融资相关的承诺	其他	控股股东汕头市邦领贸易有限公司；实际控制人：	鉴于公司拟通过非公开发行股份的方式募集资金。为防范本次非公开发行可能导致的对公司即期回报被摊薄的风险，公司将采取措施填	承诺时间：2018年5月3日	是	是		

		吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞	补本次非公开发行对即期回报被摊薄的影响，作为公司的控股股东/实际控制人郑重承诺如下： 将继续保证上市公司的独立性，不越权干预上市公司的经营管理活动，不侵占上市公司的利益。如违反上述承诺对上市公司造成损失的，承诺人将依法承担赔偿责任。					
其他		董事：吴锭辉、吴锭延、林怡史、姚明安、纪传盛；高级管理人员：李欣明、姜小红、赖玮韬、李吟珍	鉴于公司拟通过非公开发行股份的方式募集资金，为防范本次非公开发行可能导致的对公司即期回报被摊薄的风险，公司将采取措施填补本次非公开发行对即期回报被摊薄的影响，作为公司的董事/高级管理人员郑重承诺如下： （一）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。 （二）承诺对本人的职务消费行为进行约束。 （三）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。 （四）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 （五）若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 （六）自本承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 （七）本人承诺切实履行本承诺，若违反该等	承诺时间： 2018年5月3日	是	是		

			承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。					
	其他	控股股东汕头市邦领贸易有限公司、实际控制人：吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞；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；持股 5% 以上股东：汕头市 中楷创业投资合伙企业（有限合伙）	鉴于广东邦宝益智玩具股份有限公司（以下简称“公司”）拟通过非公开发行股份的方式募集资金（以下简称“本次非公开发行”），募集资金将用于收购美奇林项目、塑胶类教具玩具智能化生产技术改造项目，募集资金投资额为 65,563.36 万元，作为公司的控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员/持有公司 5%以上股份的股东（以下合称“承诺人”），承诺人郑重承诺如下： 承诺人及承诺人关联方将不会参与认购公司本次非公开发行的股票。	承诺时间： 2018 年 5 月 3 日	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		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2017 年年度股东大会通过,同意续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用**五、破产重整相关事项**适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**七、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**八、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**九、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) 相关股权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	相关公告已于 2017 年 7 月

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。	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 年限制性股权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）。
公司于 2018 年 7 月 13 日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意向 27 名激励对象授予 320,000 限制性股票，授予价格 9.12 元/股；同时，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意以 10.982 元/股回购注销三名离职员工已获授但尚未解锁的共计 25,000 股限制性股票。	相关公告已于 2018 年 7 月 14 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。
2018 年 8 月 14 日公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意公司为符合解锁条件的激励对象办理限制性股票第一个解锁期解锁的相关事宜。	相关公告已于 2018 年 8 月 15 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、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) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**十三、 可转换公司债券情况**适用 不适用**十四、 环境信息情况****(一) 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**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**适用 不适用**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**适用 不适用**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**适用 不适用

由于财政部于 2017 年先后发布了《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》（财会〔2017〕13 号）、《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）以及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），公司于 2018 年 3 月 28 日召开了第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，同意公司根据财政部的相关通知或规定对公司的会计政策进行变更，具体情况如下：

1、公司自 2017 年 5 月 28 日开始采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），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。

2、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），并根据相关规定，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”。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

2018年7月13日，公司召开第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意公司向27名合格激励对象授予2017年限制性股票激励计划预留限制性股票32万股；同时，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销部分离职员工合计2.5万股限制性股票。目前公司正在办理相关手续，待完成预留限制性股票的授予登记及限制性股票的回购注销后，公司总股本将变更为212,775,000股。届时，对公司2018年半年度每股收益、每股净资产影响如下：

单位：元

相关财务指标	股份变更前	股份变更后
每股收益	0.0727	0.0726
每股净资产	2.9382	2.9341

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

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	20,478
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	61,940,000	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
蔡伟娜	-10,000	922,060	0.43	0	无		境内自然人
刘蓉	0	685,200	0.32	0	无		境内自然人
林秀伟	193,308	595,000	0.28	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				
蔡伟娜	922,060	人民币普通股	922,060				
刘蓉	685,200	人民币普通股	685,200				
林秀伟	595,000	人民币普通股	595,000				
曾庆燕	510,800	人民币普通股	510,800				

黄扬丰	480,500	人民币普通股	480,500
王金宝	318,815	人民币普通股	318,815
黄铎朝	300,000	人民币普通股	300,000
田新广	294,900	人民币普通股	294,900
台州奔阳投资管理有限公司—奔阳一号证券投资基金	281,049	人民币普通股	281,049
冯量	278,000	人民币普通股	278,000
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。		
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9日		首发限售
2	邦领国际有限公司	62,092,800	2018年12月9日		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9日		首发限售
4	汕头市和盛昌投资有限公司	3,960,000	2018年12月9日		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9日		首发限售
6	汕头市南信投资有限公司	3,168,000	2018年12月9日		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9日		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

三、控股股东或实际控制人变更情况

□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、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(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情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

2018年7月13日，公司召开第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意向27名合格激励对象授予2017年限制性股票激励计划预留限制性股票32万股。其中，公司授予副总经理赖玮韬4.6万股限制性股票。

公司于2018年7月24日召开了第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于董事会非独立董事换届选举的议案》、《关于董事会独立董事换届选举的议案》；同日，公司召开了第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于监事会股东代表监事换届选举的议案》。上述议案经2018年8月9日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过，确定第三届董事会成员分别为吴锭辉、吴锭延、林怡史、陈名芹、余超生；第三届监事会股东代表监事成员分别为林卫忠、郑春籽。同时，公司于2018年7月24日组织召开职工代表大会，投票表决，选举陈进喜为第三届监事会职工代表监事。

2018年8月9日，公司召开了第三届第一次董事会，审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》等，同意聘任吴锭辉为公司总经理，聘任李欣明为公司副总经理兼董秘，聘任赖玮韬为公司副总经理，聘任李吟珍为公司财务总监。

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 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		89,722,347.12	347,793,283.23
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		16,019,201.71	12,141,089.27
预付款项		3,680,292.81	1,558,728.39
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		284,457.55	319,417.05
买入返售金融资产			
存货		65,153,717.61	55,311,733.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,223,663.48	5,183,202.65
流动资产合计		182,083,680.28	422,307,454.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		233,977,188.92	235,707,685.10
在建工程		44,909,125.12	44,377,794.45
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		4,945,713.38	4,992,368.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,583,080.14	1,930,558.03
递延所得税资产		1,662,277.00	1,213,229.22
其他非流动资产		237,966,380.44	6,733,172.00
非流动资产合计		525,043,765.00	294,954,806.88
资产总计		707,127,445.28	717,262,260.90
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		48,717,677.65	56,589,110.33
预收款项		9,948,554.96	10,224,768.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,649,965.81	2,904,615.58
应交税费		2,394,133.18	3,859,906.61
应付利息			
应付股利		112,640.00	
其他应付款		14,568,418.03	14,438,494.56
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		78,391,389.63	88,016,895.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,430,000.00	4,505,000.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		4,430,000.00	4,505,000.00
负债合计		82,821,389.63	92,521,895.85
所有者权益			
股本		212,480,000.00	212,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		221,031,554.74	218,224,204.74
减：库存股		14,169,600.00	14,169,600.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,530,151.80	33,928,504.64
一般风险准备			
未分配利润		169,433,949.11	174,277,255.67
归属于母公司所有者权益合计		624,306,055.65	624,740,365.05
少数股东权益			
所有者权益合计		624,306,055.65	624,740,365.05
负债和所有者权益总计		707,127,445.28	717,262,260.90

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

母公司资产负债表

2018年6月30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		71,072,480.40	328,153,163.75
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		16,026,559.84	12,141,089.27
预付款项		3,343,937.81	1,463,208.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款		19,000.00	286,642.05
存货		65,112,640.39	55,311,733.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,211,041.40	5,166,367.07
流动资产合计		162,785,659.84	402,522,203.96
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		20,000,000.00	20,000,000.00

投资性房地产			
固定资产		233,961,150.50	235,707,685.10
在建工程		44,909,125.12	44,377,794.45
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		4,945,713.38	4,992,368.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,347,467.93	1,798,594.07
递延所得税资产		1,656,709.27	1,213,229.22
其他非流动资产		237,966,380.44	6,733,172.00
非流动资产合计		544,786,546.64	314,822,842.92
资产总计		707,572,206.48	717,345,046.88
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		48,717,677.65	56,589,110.33
预收款项		9,858,970.96	10,224,768.77
应付职工薪酬		2,623,233.10	2,902,389.50
应交税费		2,400,585.22	3,859,906.61
应付利息			
应付股利		112,640.00	
其他应付款		14,475,866.54	14,436,220.64
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		78,188,973.47	88,012,395.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,430,000.00	4,505,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,430,000.00	4,505,000.00
负债合计		82,618,973.47	92,517,395.85
所有者权益：			
股本		212,480,000.00	212,480,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		221,031,554.74	218,224,204.74
减：库存股		14,169,600.00	14,169,600.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,530,151.80	33,928,504.64
未分配利润		170,081,126.47	174,364,541.65
所有者权益合计		624,953,233.01	624,827,651.03
负债和所有者权益总计		707,572,206.48	717,345,046.88

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

2018年1—6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		149,275,389.44	145,134,319.66
其中：营业收入		149,275,389.44	145,134,319.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		135,523,861.66	116,869,796.82
其中：营业成本		102,486,195.77	94,391,033.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,944,294.71	1,513,630.96
销售费用		8,305,341.17	8,928,798.66
管理费用		24,294,933.58	13,098,973.45
财务费用		-1,824,075.06	-1,075,418.10
资产减值损失		317,171.49	12,778.83
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）		1,677,681.57	3,666,009.03
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）		-27,821.12	
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）		15,401,388.23	31,930,531.87
加：营业外收入		2,110,391.80	1,504,458.50
其中：非流动资产处置利得			3,058.50
减：营业外支出		145,610.20	141,538.44
其中：非流动资产处置损失		145,410.20	11,538.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,366,169.83	33,293,451.93
减：所得税费用		1,909,589.61	4,645,404.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,456,580.22	28,648,047.43
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		15,456,580.22	28,648,047.43
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. 归属于母公司所有者的净利润		15,456,580.22	28,648,047.43
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			455,376.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			455,376.81
（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			455,376.81
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			455,376.81
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		15,456,580.22	29,103,424.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,456,580.22	29,103,424.24
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）		0.07	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.14

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

2018 年 1—6 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		149,006,712.27	145,134,319.66
减: 营业成本		102,509,632.84	94,391,033.02
税金及附加		1,943,943.21	1,513,630.96
销售费用		8,170,174.10	8,928,798.66
管理费用		23,498,135.41	13,098,973.45
财务费用		-1,731,311.55	-1,075,418.10
资产减值损失		305,312.31	12,778.83
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)		1,677,681.57	3,666,009.03
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)		-27,821.12	
其他收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		15,960,686.40	31,930,531.87
加: 营业外收入		2,109,996.47	1,504,458.50
其中: 非流动资产处置利得			3,058.50
减: 营业外支出		145,410.20	141,538.44
其中: 非流动资产处置损失		145,410.20	11,538.44
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		17,925,272.67	33,293,451.93
减: 所得税费用		1,908,801.07	4,645,404.50
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		16,016,471.60	28,648,047.43
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		16,016,471.60	28,648,047.43
2. 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			455,376.81
(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			455,376.81
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			455,376.81
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		16,016,471.60	29,103,424.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.08	0.14
（二）稀释每股收益(元/股)		0.08	0.14

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

2018年1—6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		164,227,465.93	162,280,845.65
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		244,642.05	459,358.96
收到其他与经营活动有关的现金		4,018,875.04	3,002,260.38
经营活动现金流入小计		168,490,983.02	165,742,464.99
购买商品、接受劳务支付的现金		116,853,639.41	92,923,140.98
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		16,729,978.87	14,727,566.92
支付的各项税费		9,416,664.48	8,606,971.18
支付其他与经营活动有关的现金		15,877,745.63	16,037,309.68
经营活动现金流出小计		158,878,028.39	132,294,988.76
经营活动产生的现金流量净额		9,612,954.63	33,447,476.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		210,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,778,342.47	3,885,969.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	5,500.00
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			212,000,000.00

投资活动现金流入小计		211,958,342.47	215,891,469.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,096,710.67	57,915,528.35
投资支付的现金		440,000,000.00	
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			200,000,000.00
投资活动现金流出小计		461,096,710.67	257,915,528.35
投资活动产生的现金流量净额		-249,138,368.20	-42,024,058.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
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		18,585,599.62	17,952,000.03
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		10,646.40	13,464.00
筹资活动现金流出小计		18,596,246.02	17,965,464.03
筹资活动产生的现金流量净额		-18,596,246.02	-17,965,464.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		50,723.48	-310,037.96
五、现金及现金等价物净增加额		-258,070,936.11	-26,852,084.54
加：期初现金及现金等价物余额		347,793,283.23	133,997,300.79
六、期末现金及现金等价物余额		89,722,347.12	107,145,216.25

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

2018年1—6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		163,838,809.63	162,280,845.65
收到的税费返还		244,642.05	459,358.96
收到其他与经营活动有关的现金		3,946,274.77	3,002,260.38
经营活动现金流入小计		168,029,726.45	165,742,464.99
购买商品、接受劳务支付的现金		116,853,639.41	92,923,140.98
支付给职工以及为职工支付的现金		16,651,872.87	14,727,566.92
支付的各项税费		9,403,504.67	8,606,971.18
支付其他与经营活动有关的现金		14,534,951.04	16,037,309.68
经营活动现金流出小计		157,443,967.99	132,294,988.76

经营活动产生的现金流量净额		10,585,758.46	33,447,476.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		210,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,778,342.47	3,885,969.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	5,500.00
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			212,000,000.00
投资活动现金流入小计		211,958,342.47	215,891,469.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,079,261.74	57,915,528.35
投资支付的现金		440,000,000.00	
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			200,000,000.00
投资活动现金流出小计		461,079,261.74	257,915,528.35
投资活动产生的现金流量净额		-249,120,919.27	-42,024,058.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
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		18,585,599.62	17,952,000.03
支付其他与筹资活动有关的现金		10,646.40	13,464.00
筹资活动现金流出小计		18,596,246.02	17,965,464.03
筹资活动产生的现金流量净额		-18,596,246.02	-17,965,464.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		50,723.48	-310,037.96
五、现金及现金等价物净增加额		-257,080,683.35	-26,852,084.54
加：期初现金及现金等价物余额		328,153,163.75	133,997,300.79
六、期末现金及现金等价物余额		71,072,480.40	107,145,216.25

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

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	212,480,000.00				218,224,204.74	14,169,600.00			33,928,504.64		174,277,255.67		624,740,365.05
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	212,480,000.00				218,224,204.74	14,169,600.00			33,928,504.64		174,277,255.67		624,740,365.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,807,350.00			1,601,647.16			-4,843,306.56		-434,309.40
(一) 综合收益总额											15,456,580.22		15,456,580.22
(二)所有者投入和减少资本					2,807,350.00								2,807,350.00
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					2,807,350.00								2,807,350.00
4. 其他													
(三) 利润分配								1,601,647.16			-20,299,886.78		-18,698,239.62
1. 提取盈余公积								1,601,647.16			-1,601,647.16		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-18,698,239.62		-18,698,239.62
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				221,031,554.74	14,169,600.00			35,530,151.80		169,433,949.11		624,306,055.65

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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）								-2,705,642.25		2,864,804.75		7,831,242.65		7,990,405.15
(一)综合收益总额								-2,705,642.25				28,648,047.43		25,942,405.18

(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							2,864,804.75		-20,816,804.78			-17,952,000.03
1. 提取盈余公积							2,864,804.75		-2,864,804.75			
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	211,200,000.00				202,981,212.29		455,376.81		30,579,275.68		144,221,480.98	589,437,345.76

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

2018年1—6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	212,480,000.00				218,224,204.74	14,169,600.00			33,928,504.64	174,364,541.65	624,827,651.03
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	212,480,000.00				218,224,204.74	14,169,600.00			33,928,504.64	174,364,541.65	624,827,651.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,807,350.00				1,601,647.16	-4,283,415.18	125,581.98
(一)综合收益总额										16,016,471.60	16,016,471.60
(二)所有者投入和减少资本					2,807,350.00						2,807,350.00
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					2,807,350.00						2,807,350.00
4.其他											
(三)利润分配									1,601,647.16	-20,299,886.78	-18,698,239.62
1.提取盈余公积									1,601,647.16	-1,601,647.16	
2.对所有者(或股东)的分配										-18,698,239.62	-18,698,239.62
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				221,031,554.74	14,169,600.00			35,530,151.80	170,081,126.47	624,953,233.01

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	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)							-2,705,642.25		2,864,804.75	7,831,242.65	7,990,405.15
(一) 综合收益总额							-2,705,642.25			28,648,047.43	25,942,405.18
(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									2,864,804.75	-20,816,804.78	-17,952,000.03
1. 提取盈余公积									2,864,804.75	-2,864,804.75	
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	211,200,000.00				202,981,212.29		455,376.81		30,579,275.68	144,221,480.98	589,437,345.76

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 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 8 月 14 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

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 6 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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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, 记入当期损益, 但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

（2）存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

13. 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的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股

权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

15. 投资性房地产

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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的合同义务;
- (2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(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的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

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

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

28. 收入

适用 不适用

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

根据上述原则，公司具体的收入确认时点如下：

(1) 益智玩具：

①国内销售

A. 经销商模式下的收入确认以商品实际发出后取得经销商确认的送货单为依据；

B. 商超直销模式下的收入确认以商品实际发出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

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	16.00%、6%
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%
地方教育费附加	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	2.4 元/平方米、4 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	47,040.36	67,139.19
银行存款	89,675,306.76	347,726,144.04
其他货币资金		
合计	89,722,347.12	347,793,283.23
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

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	16,862,317.59	100	843,115.88	5	16,019,201.71	12,786,389.06	100.00	645,299.79	5.05	12,141,089.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	16,862,317.59	/	843,115.88	/	16,019,201.71	12,786,389.06	/	645,299.79	/	12141089.27

期末单项金额重大并单独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	16,862,317.59	843,115.88	5%
1 年以内小计	16,862,317.59	843,115.88	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	16,862,317.59	843,115.88	5%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 197,816.09 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	2,541,979.86	15.07	127,098.99
深圳市威凯进出口有限公司	2,453,994.42	14.55	122,699.72
香港泰利商贸有限公司	2,352,998.67	13.95	117,649.93
汕头市正芳贸易有限公司	2,236,782.37	13.26	111,839.12
玩具反斗城(中国)商贸有限公司	1,333,243.28	7.51	66,662.16
合计	10,918,998.60	64.34	545,949.92

(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	3,491,613.56	94.87	1,370,049.14	87.90
1 至 2 年	188,679.25	5.13	188,679.25	12.10
合计	3,680,292.81	100.00	1,558,728.39	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	期末金额	占预付账款总额比例 (%)	未结算原因
北京传世春秋传媒广告有限公司	719,999.73	19.56	预付合作活动费
汕头市佳全电子有限公司	333444.00	9.06	预付货款
广东潮域展览有限公司	251,230.00	6.83	预付展览费
深圳山成丰盈企业管理咨询咨询有限公司	224,229.96	6.09	预付品牌使用费尚未结算
上海炫动传播有限公司	450,235.85	12.23	预付品牌使用费尚未结算
合计	1,979,139.54	55.06	

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	904,724.00	100.00	620,266.45	68.56	284,457.55	904,437.05	100.00	585,020.00	64.68	319,417.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

合计	904,724.00	/	620,266.45	/	284,457.55	904,437.05	/	585,020.00	/	319417.05
----	------------	---	------------	---	------------	------------	---	------------	---	-----------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	279,429.00	13,971.45	5
1 年以内小计	279,429.00	13,971.45	5
1 至 2 年	10,000.00	1,000.00	10
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50
3 年以上	595,295.00	595,295.00	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	904,724.00	620,266.45	68.56

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 35,246.45 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	904,724.00	659,795.00
出口退税		244,642.05
合计	904,724.00	904,437.05

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汕头市濠江区 建筑施工劳保 费管理中心	押金	555,295.00	3年以上	61.38	555,295.00
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	3年以上	3.32	30,000.00
北京京东世纪 贸易有限公司	押金	10,000.00	3年以上	1.11	10,000.00
玩具反斗城(中 国)商贸有限公司	押金	10,000.00	2-3年	1.11	5,000.00
合计	/	639,795.00	/	70.73	602,020.00

(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	35,036,346.25		35,036,346.25	31,388,690.52		31,388,690.52
在产品	4,308,907.43		4,308,907.43	4,548,572.55		4,548,572.55
库存商品	14,709,329.11		14,709,329.11	9,393,591.91		9,393,591.91
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	695,333.79		695,333.79	1,007,977.64		1,007,977.64
自制半成品	10,403,801.03		10,403,801.03	8,972,900.81		8,972,900.81
合计	65,153,717.61		65,153,717.61	55,311,733.43		55,311,733.43

(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	7,223,663.48	5,108,202.65
预付租金		75,000.00
理财产品		
其他		
合计	7,223,663.48	5,183,202.65

其他说明

无

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

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	161,215,296.08	138,391,730.98	9,215,510.34	5,560,604.32	314,383,141.72
2. 本期增加 金额		10,315,621.98	168,002.41	788,400.85	11,272,025.24
(1) 购置		5,687,466.98	168,002.41	788,400.85	6,643,870.24
(2) 在建 工程转入		4,628,155.00			4,628,155.00
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减少 金额		2,910,923.57	272,160.68		3,183,084.25
(1) 处置 或报废		2,910,923.57	272,160.68		3,183,084.25
4. 期末余额	161,215,296.08	145,796,429.39	9,111,352.07	6,349,005.17	322,472,082.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,348,319.62	47,065,386.27	5,160,117.02	2,101,633.71	78,675,456.62
2. 本期增加 金额	3,939,924.00	7,724,692.96	541,473.51	466,699.60	12,672,790.07
(1) 计提	3,939,924.00	7,724,692.96	541,473.51	466,699.60	12,672,790.07
3. 本期减少 金额		2,762,859.49	90,493.41		2,853,352.90
(1) 处置 或报废		2,762,859.49	90,493.41		2,853,352.90

4. 期末余额	28,288,243.62	52,027,219.74	5,611,097.12	2,568,333.31	88,494,893.79
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	132,927,052.46	93,769,209.65	3,500,254.95	3,780,671.86	233,977,188.92
2. 期初账面 价值	136,866,976.46	91,326,344.71	4,055,393.32	3,458,970.61	235,707,685.10

(2). 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	2017年9月转固,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	44,273,219.58		44,273,219.58	43,741,888.91		43,741,888.91
金蝶软件	635,905.54		635,905.54	635,905.54		635,905.54
合计	44,909,125.12		44,909,125.12	44,377,794.45		44,377,794.45

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
达濠项目	280,300,000.00	43,741,888.91	587,365.15	56,034.48		44,273,219.58						募投
金蝶软件		635,905.54				635,905.54						
合计	280,300,000.00	44,377,794.45	587,365.15	56,034.48		44,909,125.12	/	/			/	/

(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		943,396.23	839,798.26	6,759,767.49
2. 本期增加金额				47,169.81	47,169.81
(1) 购置				47,169.81	47,169.81
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,976,573.00		943,396.23	886,968.07	6,806,937.30
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,426,617.77			340,781.64	1,767,399.41
2. 本期增加金额	49,765.74			44,058.77	93,824.51

(1) 计提	49,765.74			44,058.77	93,824.51
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,476,383.51			384,840.41	1,861,223.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,500,189.49		943,396.23	502,127.66	4,945,713.38
2. 期初账面价值	3,549,955.23		943,396.23	499,016.62	4,992,368.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(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	1,883,388.22	712,568.63	1,045,895.58		1,550,061.27
服务费	47,169.81		14,150.94		33,018.87
合计	1,930,558.03	712,568.63	1,060,046.52		1,583,080.14

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,489,896.67	223,484.50	1,228,594.79	184,289.22
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
政府补助	4,430,000.00	664,500.00	4,505,000.00	675,750.00
股权激励	5,161,950.00	774,292.50	2,354,600.00	353,190.00
合计	11,081,846.67	1,662,277.00	8,088,194.79	1,213,229.22

(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	6,079,588.04	4,846,379.60
其他	1,886,792.40	1,886,792.40
预付投资款	230,000,000.00	
合计	237,966,380.44	6,733,172.00

其他说明：

无

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	30,288,113.42	28,907,009.83
应付工程款	9,440,475.09	19,846,934.95
应付设备款	2,372,320.16	3,462,500.00
运输费用	2,221,086.09	1,168,953.09
其他	4,395,682.89	3,203,712.46
合计	48,717,677.65	56,589,110.33

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

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	8,728,204.96	9,989,508.77
模具款	1,220,350.00	235,260.00
合计	9,948,554.96	10,224,768.77

(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	2,812,489.30	15,008,706.22	15,372,914.78	2,448,280.74
二、离职后福利-设定提存计划	92,126.28	1,246,180.83	1,136,622.04	201,685.07
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,904,615.58	16,254,887.05	16,509,536.82	2,649,965.81

(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	2,665,578.28	14,093,477.07	14,471,301.96	2,287,753.39
二、职工福利费		111,599.15	111,599.15	
三、社会保险费	111,926.02	579,411.17	567,155.84	124,181.35
其中：医疗保险费	95,181.00	476,884.00	466,138.00	105,927.00
工伤保险费	3,865.70	23,641.24	23,285.44	4,221.50
生育保险费	12,879.32	78,885.93	77,732.40	14,032.85
四、住房公积金	33,985.00	207,316.00	205,955.00	35,346.00
五、工会经费和职工教育经费	1,000.00	16,902.83	16,902.83	1,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,812,489.30	15,008,706.22	15,372,914.78	2,448,280.74

(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	84,123.88	1,200,813.33	1,088,253.60	196,683.61
2、失业保险费	8,002.40	45,367.50	48,368.44	5,001.46
3、企业年金缴费				
合计	92,126.28	1,246,180.83	1,136,622.04	201,685.07

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	559,550.68	
消费税		
营业税		
企业所得税	829,115.50	3,487,742.88
个人所得税	68,397.66	54,167.92
城市维护建设税	121,079.67	45,252.26
教育费附加	51,891.29	19,393.83
地方教育费附加	34,594.19	12,929.22
土地使用税	96,168.20	240,420.50
房产税	633,335.99	
合计	2,394,133.18	3,859,906.61

其他说明：

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-职工股权激励	112,640.00	
应付股利-XXX		
合计	112,640.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

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	184,818.03	119,894.56
押金及保证金	125,000.00	147,000.00
限制性股票回购义务	14,169,600.00	14,169,600.00
其他	89,000.00	2,000.00
合计	14,568,418.03	14,438,494.56

(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	4,505,000.00		75,000.00	4,430,000.00	
合计	4,505,000.00		75,000.00	4,430,000.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2011年省循环经济 发展专项 资金	180,000.00		20,000.00		160,000.00	与资产相关
2011年度 省级现代	725,000.00		25,000.00		700,000.00	与资产相关

化服务业 发展引导 专项资金 项目						
拼装式玩 具模具、包 装及仓储 智能化设 备	450,000.00		30,000.00		420,000.00	与资产相关
益智玩具 生产基地 建设项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
2013 年度 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 年市 科技计划 项目经费- 广东深刻 普教玩具 工程技术 研究开发 中心	150,000.00				150,000.00	与资产相关
2015 年汕 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	200,000.00				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	4,505,000.00		75,000.00		4,430,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

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)	215,869,604.74			215,869,604.74
其他资本公积	2,354,600.00	2,807,350.00		5,161,950.00
合计	218,224,204.74	2,807,350.00		221,031,554.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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：

无

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√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	33,928,504.64	1,601,647.16		35,530,151.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	33,928,504.64	1,601,647.16		35,530,151.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司计提法定盈余公积。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	174,277,255.67	136,390,238.33
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	174,277,255.67	136,390,238.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,456,580.22	28,648,047.43
减：提取法定盈余公积	1,601,647.16	2,864,804.75
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,698,239.62	17,952,000.03
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	169,433,949.11	144,221,480.98

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,190,615.46	102,410,267.22	145,100,581.55	94,368,819.06
其他业务	1,084,773.98	75,928.55	33,738.11	22,213.96
合计	149,275,389.44	102,486,195.77	145,134,319.66	94,391,033.02

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	552,903.13	605,500.48
教育费附加	236,958.48	259,500.21
资源税		
房产税	820,890.22	274,723.72
土地使用税	48,084.10	120,210.22
车船使用税	5,897.87	5,709.50
印花税	121,585.70	74,986.68
地方教育费附加	157,972.32	173,000.15
环境保护税	2.89	
合计	1,944,294.71	1,513,630.96

其他说明：

无

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	2,873,144.08	2,821,852.43
职工薪酬	2,878,389.44	1,438,573.98
展览宣传费	2,040,381.84	
其他费用	513,425.81	4,668,372.25
合计	8,305,341.17	8,928,798.66

其他说明：

无

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	5,759,798.17	5,412,064.64
职工薪酬	2,925,360.74	2,731,784.14
折旧费	3,674,822.51	882,476.74
办公费	6,231,707.98	2,210,584.64
职工股权激励	2,807,350.00	
其他	2,895,894.18	1,862,063.29
合计	24,294,933.58	13,098,973.45

其他说明：

无

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
利息收入	-1,750,062.29	-1,507,647.32
汇兑损益	-114,146.68	395,572.02
其他	40,133.91	36,657.20
合计	-1,824,075.06	-1,075,418.10

其他说明：

无

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	317,171.49	12,778.83
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	317,171.49	12,778.83

其他说明：

无

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	1,677,681.57	3,666,009.03
合计	1,677,681.57	3,666,009.03

其他说明：

无

69、资产处置收益

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
运输设备	-27,821.12	0
合计	-27,821.12	0

其他说明：

适用 不适用

70、其他收益

适用 不适用

71、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		3,058.50	
其中：固定资产处置利得		3,058.50	
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	2,109,996.47	1,501,400.00	
税收政策优惠	395.33		

合计	2,110,391.80	1,504,458.50	
----	--------------	--------------	--

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 年省级现代服务业发展引导专项资金	25,000.00	25,000.00	与资产相关
2011 年省循环经济发展专项资金	20,000.00	20,000.00	与资产相关
拼装式玩具模具、包装及仓储智能化设备	30,000.00	30,000.00	与资产相关
汕头市金平区科学技术局专利资助金	8,670.00		与收益相关
2017 年高企认定奖励金	30,000.00		与收益相关
著作权登记资助费	1,400.00		与收益相关
中央补助计划资金	100,000.00		与收益相关
2017 年省级工业企业技术改进事后奖补资金	32,300.00		与收益相关
个税代扣手续费	8,226.47		与收益相关
2017 年省科技发展专项资金(企业研究开发补助方向第一批)	644,400.00		与收益相关
2018 年度专利奖评审和奖励资金	160,000.00		与收益相关
2018 年强化知识产权工作专项资金-中国专利奖奖金	500,000.00		与收益相关
2018 年强化知识产权工作专项资金-广东省专利奖奖金	50,000.00		与收益相关
汕头市政府质量奖奖金	500,000.00		与收益相关
2016 年度科技发展(科技创新券后补助方向)		396,000.00	与收益相关
第十七届中国专利优秀奖		160,000.00	与收益相关
2016 年省科技发展专项资金		670,400.00	与收益相关

2015 年技改结余资金		200,000.00	与收益相关
合计	2,109,996.47	1,501,400.00	/

其他说明：

适用 不适用

72、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	145,410.20	11,538.44	
其中：固定资产处置损失		11,538.44	
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		130,000.00	
其他	200.00		
合计	145,610.20	141,538.44	

其他说明：

无

73、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	2,353,069.66	4,636,071.33
递延所得税费用	-443,480.05	9,333.17
合计	1,909,589.61	4,645,404.50

(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	17,366,169.83

按法定/适用税率计算的所得税费用	2,604,925.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-251,855.81
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	-443,480.05
所得税费用	1,909,589.61

其他说明：

适用 不适用

74、其他综合收益

适用 不适用

75、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	1,752,053.61	1,507,647.32
政府补贴	2,034,996.47	1,426,400.00
其他代收款	231,824.96	68,213.06
合计	4,018,875.04	3,002,260.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,915,620.40	12,534,572.48
付宣传广告费	2,920,000.00	3,466,080.00
财务费用-手续费	42,125.23	36,657.20
合计	15,877,745.63	16,037,309.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
结构性存款收回		212,000,000.00
合计		212,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
结构性存款投资		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□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
分红手续费	4,646.40	13,464.00
查询费	6,000.00	
合计	10,646.40	13,464.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

76、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	15,456,580.22	28,648,047.43
加：资产减值准备	317,171.49	12,778.83

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,672,790.07	6,625,169.87
无形资产摊销	93,824.51	89,397.18
长期待摊费用摊销	1,060,046.52	299,470.44
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）	173,231.32	8,479.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-114,146.68	395,572.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,677,681.57	-3,666,009.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-449,047.78	9,333.17
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）	-9,841,984.18	-1,680,513.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,452,323.16	-3,657,617.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	374,493.87	6,363,367.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,612,954.63	33,447,476.23
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	89,722,347.12	107,145,216.25
减：现金的期初余额	347,793,283.23	133,997,300.79
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	-258,070,936.11	-26,852,084.54

(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	89,722,347.12	347,793,283.23
其中：库存现金	47,040.36	67,139.19
可随时用于支付的银行存款	89,675,306.76	347,726,144.04
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	89,722,347.12	347,793,283.23
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

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

79、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			
其中：美元	2,574.10	6.6166	17,031.79
欧元			
港币	21.81	0.8432	18.39
人民币			

人民币			
应收账款			
其中：美元	557,967.96	6.6166	3,691,850.81
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			
预收账款			
美元	291,690.35	6.6166	1,929,998.39
人民币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	8,670.00	汕头市金平区科学技术局专利资助金	8,670.00
与收益相关	30,000.00	2017年高企认定奖励金	30,000.00
与收益相关	1,400.00	著作权登记资助费	1,400.00
与收益相关	100,000.00	中央补助计划资金	100,000.00
与收益相关	32,300.00	2017年省级工业企业技术改进事后奖补资金	32,300.00

与收益相关	8,226.47	个税代扣手续费	8,226.47
与收益相关	644,400.00	2017 年省科技发展专项资金（企业研究开发补助方向第一批）	644,400.00
与收益相关	160,000.00	2018 年度专利奖评审和奖励资金	160,000.00
与收益相关	500,000.00	2018 年强化知识产权工作专项资金-中国专利奖奖金	500,000.00
与收益相关	50,000.00	2018 年强化知识产权工作专项资金-广东省专利奖奖金	50,000.00
与收益相关	500,000.00	汕头市政府质量奖奖金	500,000.00
合计	2,034,996.47		2,034,996.47

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

82、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	服务业	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□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。

1、信用风险

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

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

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

2、流动性风险

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

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

截至2018年6月30日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净额	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	89,722,347.12	89,722,347.12	89,722,347.12			
应收账款	16,019,201.71	16,862,317.59	16,862,317.59			
金融资产小计	105,741,548.83	106,584,664.71	106,584,664.71			
短期借款						
应付账款	48,717,677.65	48,717,677.65	48,717,677.65			
金融负债	48,717,677.65	48,717,677.65	48,717,677.65			

债小计						
-----	--	--	--	--	--	--

续:

项目	期初余额					
	账面净额	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		
金融负债小计	56,589,110.33	56,589,110.33	55,265,857.14	1,323,253.19		

3、市场风险

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 2018 年 6 月 30 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。

截止至 2018 年 6 月 30 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
货币资金	17,031.79	18.39		17,050.18
应收账款	3,691,850.81			3,691,850.81
外币金融资产	3,708,882.60	18.39		3,708,900.99
短期借款				
预收款款	1,929,998.39			1,929,998.39
外币金融负债	1,929,998.39			1,929,998.39

续:

项目	期初余额			
	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
货币资金	16,853.55	44.20		16,897.75
应收账款	522,820.55			522,820.55
外币金融资产	539,674.10	44.20		539,718.30
短期借款				
预收款款	694,418.65			694,418.65
外币金融负债	694,418.65			694,418.65

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	贸易	2,000	30.42	30.42

本企业的母公司情况的说明

汕头市邦领贸易有限公司成立于 2011 年 4 月 2 日，法定代表人吴锭延，注册资本及实收资本均为 2000 万元。经营范围：销售：化工原料（不含危险品），塑料原料（不含危险品），胶合板，木材制品，五金交电，金属材料，建筑材料，汽车零部件，摩托车零部件，家具，普通

机械，电器机械及器材，电子计算机及配件；一、经营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司或禁止进出口的商品及技术除外，不另附进出口商品目录）；二、经营进料加工和“三来一补”业务。（凡涉专项规定持专批证件方可经营）。

本企业最终控制方是吴锭延、吴玉娜、吴玉霞

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
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	2018年8月21日，经董事会决议，公司向48名激励对象授予128股限制性股票，授予价格11.07元/股，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%。
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	

其他说明

2018 年 7 月 13 日，公司召开了第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意向 27 名激励对象授予预留限制性股票 320,000 股以及同意回购并注销部分离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 25,000 股。

2018 年 8 月 14 日，公司召开了第三届董事会第二次会，审议通过了《关于公司 2017 年限限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意为 45 名符合解锁资格的激励对象办理解锁事宜，共计解锁 502,000 股。

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	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。
可行权权益工具数量的确定依据	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。
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	5,161,950
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,807,350

其他说明

无

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

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	16,870,062.99	100.00	843,503.15	5.00	16,026,559.84	12,786,389.06	100.00	645,299.79	5.05	12,141,089.27

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	16,870,062.99	/	843,503.15	/	16,026,559.84	12,786,389.06	/	645,299.79	/	12,141,089.27

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	16,870,062.99	843,503.15	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	16,870,062.99	843,503.15	5.00%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 222,964.24 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

	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
汕头市远图贸易有限公司	2,541,979.86	15.07	127,098.99
深圳市威凯进出口有限公司	2,453,994.42	14.55	122,699.72
香港泰利商贸有限公司	2,352,998.67	13.95	117,649.93
汕头市正芳贸易有限公司	2,236,782.37	13.26	111,839.12
玩具反斗城(中国)商贸有限公司	1,333,243.28	7.91	66,662.16
合计	10,918,998.60	64.74	545,949.92

(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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
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	625,295.00	100.00	606,295.00	96.96	19,000.00	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	625,295.00	/	606,295.00	/	19,000.00	869,937.05	/	583,295.00	/	286,642.05

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	10,000.00	1,000.00	10.00%
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
3 年以上	595,295.00	595,295.00	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	625,295.00	606,295.00	96.96%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 14,000.00 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
出口退税		244,642.05
合计	625,295.00	869,937.05

(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	押金	555,295.00	3 年以上	88.81	555,295.00
亚马逊卓越有限公司	押金	30,000.00	3 年以上	4.80	30,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金	10,000.00	3 年以上	1.60	10,000.00
玩具反斗城(中国)商贸有限公司	押金	10,000.00	2-3 年	1.60	5,000.00
杭州贝购科技有限公司	押金	10,000.00	2-3 年	1.60	5,000.00
合计	/	615,295.00	/	98.41	605,295.00

(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	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	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		20,000,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□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	147,921,938.29	102,433,704.29	145,100,581.55	94,368,819.06
其他业务	1,084,773.98	75,928.55	33,738.11	22,213.96
合计	149,006,712.27	102,509,632.84	145,134,319.66	94,391,033.02

其他说明:

无

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	1,677,681.57	3,666,009.03
合计	1,677,681.57	3,666,009.03

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	-173,231.32	处置固定资产损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,101,770.00	政府补贴收入
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	8,421.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,677,681.57	理财产品收益
所得税影响额	-542196.31	
少数股东权益影响额		
合计	3,072,445.74	

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	2.44	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.96	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 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 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 8 月 14 日