



骅威科技股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

目录

| | |
|-------------------------|-----|
| 第一节 重要提示和释义..... | 3 |
| 第二节 公司简介..... | 5 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要..... | 7 |
| 第四节 董事会报告..... | 9 |
| 第五节 重要事项..... | 20 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 27 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 31 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 32 |
| 第九节 财务报告..... | 33 |
| 第十节 备查文件目录..... | 106 |

第一节 重要提示和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人郭卓才、主管会计工作负责人郭祥彬及会计机构负责人(会计主管人员)陈楚君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

请投资者认真阅读本半年度报告全文，本报告所涉及对未来财务状况、经营业绩、业务发展及经营计划等展望和前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、骅威股份 | 指 | 骅威科技股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 上海骅威 | 指 | 上海骅威文化发展有限公司 |
| 上海民脉 | 指 | 上海民脉文化发展有限公司 |
| 第一波 | 指 | 深圳市第一波网络科技有限公司 |
| 蔷薇投资 | 指 | 新余高新区蔷薇投资管理中心（有限合伙） |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 报告期 | 指 | 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介

一、公司简介

| | | | |
|-------------|------------|------|--------|
| 股票简称 | 骅威股份 | 股票代码 | 002502 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 骅威科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 骅威股份 | | |
| 公司的法定代表人 | 郭卓才 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名 | 刘先知 | 谢巧纯 |
| 联系地址 | 广东省汕头市澄海区澄华工业区玉亭路 | 广东省汕头市澄海区澄华工业区玉亭路 |
| 电话 | 0754-83689555 | 0754-83689555 |
| 传真 | 0754-83689556 | 0754-83689556 |
| 电子信箱 | stock@huaweitoys.com | stock@huaweitoys.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元） | 179,475,766.02 | 171,077,244.01 | 4.91% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 12,898,933.31 | 13,421,176.49 | -3.89% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 13,536,055.74 | 13,179,289.81 | 2.71% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 718,462.98 | -10,790,949.63 | 106.66% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.05 | 0.05 | |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.05 | 0.05 | |
| 加权平均净资产收益率 | 1.44% | 1.52% | -0.08% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 938,266,335.70 | 928,399,372.42 | 1.06% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 894,544,821.65 | 895,725,888.34 | -0.13% |

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -273,354.35 | |
| 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） | 803,000.00 | |
| 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 | -1,039,588.54 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 277.31 | |
| 减：所得税影响额 | 127,456.85 | |
| 合计 | -637,122.43 | -- |

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

随着国家对文化产业的进一步发展的高度重视，新型消费者群体对互联网文化产品的需求和消费能力正逐步提升，动漫影视、网上阅读、网络游戏及其周边产品发展均显现良好的发展态势，为公司在互联网文化产业的发展提供了巨大的机会。

报告期内，公司完成对第一波20%股权转让和增资手续；2014年7月26日公司发布了筹划重大资产重组事项的公告，公司拟以交易价格80,640万元，通过发行股份及支付现金的方式向除公司以外的第一波其他股东即付强、黄巍、张威、张宇驰和蔷薇投资，收购其合计持有第一波80%股权，同时向控股股东郭祥彬募集配套资金26,192万元。目前公司已向证监会递交重组材料并于8月21日收到受理通知书。

2014年上半年，公司实现营业收入179,475,766.02元，同比增长4.91%，实现利润总额14,142,466.85元，同比下降12.02%，实现归属于上市公司股东的净利润12,898,933.31元，同比下降3.89%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|---------|-------------------|
| 营业收入 | 179,475,766.02 | 171,077,244.01 | 4.91% | |
| 营业成本 | 134,335,756.20 | 125,299,028.87 | 7.21% | |
| 销售费用 | 16,591,532.39 | 10,363,940.19 | 60.09% | 公司动漫影视制作费用增加所致 |
| 管理费用 | 26,847,669.02 | 19,011,602.84 | 41.22% | 公司折旧费用及并购重组费用增加所致 |
| 财务费用 | -7,481,985.63 | -3,185,865.05 | 134.85% | 近期人民币贬值,汇兑收益增加所致 |
| 所得税费用 | 1,582,937.47 | 2,764,242.90 | -42.74% | 公司当期应纳税减少所致 |
| 研发投入 | 7,005,162.86 | 7,184,047.73 | -2.49% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 718,462.98 | -10,790,949.63 | 106.66% | 报告期内销售商品提供劳务增加所致 |
| 投资活动产生的现金流 | -57,306,811.32 | -72,433,607.77 | -20.88% | |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------|----------|
| 量净额 | | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -14,243,461.81 | | 100.00% | 公司分配股利所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -70,859,143.26 | -83,830,400.08 | -15.47% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年上半年，公司重视动漫产品的发展工作，继续加大对动漫游戏影视方面的投入，动漫影视片《蛋神II》的制作及相关衍生产品的开发、生产有序进行，预计在2014年底前推出。

2014年4月18日，公司与日本株式会社多美和株式会社TAKARA TOMY A.R.T.S签订了《业务合作基本合同》，该合作有利于进一步促进双方在玩具策划及原创动漫、游戏项目等方面的技术、资源领域的合作与交流，建立长期发展关系。

报告期内公司完成对第一波20%股权转让和增资手续；5月14日，公司启动收购第一波不低于40%股权的磋商程序，7月25日，公司第三届董事会第五次会议审议通过重大资产重组报告书等有关议案，公司拟以交易价格80,640万元，通过发行股份及支付现金的方式向除公司以外的第一波其他股东即付强、黄巍、张威、张宇驰和蔷薇投资，收购其合计持有第一波80%股权，同时向控股股东郭祥彬募集配套资金26,192万元。8月12日公司召开2014年第二次临时股东大会审议通过了上述有关议案。

三、主营业务构成情况

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 文教体育用 | 175,397,722.63 | 132,200,148.18 | 24.63% | 8.39% | 8.97% | -0.40% |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------|---------|---------|---------|
| 品制造业 | | | | | | |
| 文化教育与娱乐业 | 3,265,000.26 | 1,725,411.96 | 47.15% | -58.07% | -45.92% | -11.87% |
| 分产品 | | | | | | |
| 塑胶玩具 | 40,822,474.03 | 31,558,061.99 | 22.69% | -2.85% | -1.28% | -1.23% |
| 智能玩具 | 62,683,678.12 | 46,187,096.25 | 26.32% | 49.46% | 48.46% | 0.50% |
| 模型玩具 | 46,900,252.16 | 36,839,377.59 | 21.45% | 11.75% | 14.37% | -1.81% |
| 动漫产品 | 19,213,149.29 | 13,247,561.12 | 31.05% | -38.02% | -40.35% | 2.69% |
| 其他 | 5,778,169.03 | 4,368,051.23 | 24.40% | 18.22% | 14.29% | 2.60% |
| 乐园门票及贸易商品 | 3,265,000.26 | 1,725,411.96 | 47.15% | -58.07% | -45.92% | -11.87% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国外（含香港） | 148,581,766.59 | 112,815,633.99 | 24.07% | 16.25% | 16.36% | -0.07% |
| 国内 | 30,080,956.30 | 21,109,926.15 | 29.82% | -28.03% | -23.39% | -4.25% |

四、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司一直重视自主品牌的建设和维护，公司骅威品牌产品在国内外玩具行业市场客户中具有较高的知名度。通过动漫影视的播放带动相关衍生产品的销售，进一步提升了公司的品牌影响力。

2、持续的自主创新能力

公司一直致力于自主创新，在光机电一体化领域具有领先优势。公司是国家级高新技术企业、国家火炬计划汕头澄海智能玩具创意设计与制造产业基地骨干企业，拥有广东省省级企业技术中心，广东智能电动玩具工程技术研究开发中心两个省级科研机构，与多所高校建立产学研合作基地。

公司在深圳购置办公场所作为公司动漫创意、产品研发和营销管理中心，为吸引高端创意和研发人才提供了更好的物质条件。

3、具有动漫文化的发展优势

公司近几年通过投资拍摄动漫影视片，带动相关衍生产品的销售，积累了一定的经验和人才，为公司进一步发展动漫文化奠定基础。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

| 对外投资情况 | | |
|----------------|---|----------------|
| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
| 87,500,000.00 | 27,500,000.00 | 218.18% |
| 被投资公司情况 | | |
| 公司名称 | 主要业务 | 上市公司占被投资公司权益比例 |
| 上海骅威文化发展有限公司 | 儿童乐园服务（限分支），会展会务服务，动漫设计和动漫产品的设计及销售等 | 100.00% |
| 上海民脉文化发展有限公司 | 广告设计、制作、发布、代理，实业投资，投资管理，动漫设计等 | 75.00% |
| 深圳市第一波网络科技有限公司 | 计算机软硬件、计算机动画软件、3D 动漫软件的技术开发与销售；网络技术开发与技术咨询；游戏软件、电子商务平台的技术开发等等 | 20.00% |

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 受托人名称 | 关联关系 | 是否关联交易 | 产品类型 | 委托理财金额 | 起始日期 | 终止日期 | 报酬确定方式 | 本期实际收回本金金额 | 计提减值准备金额（如有） | 预计收益 | 报告期实际损益金额 |
|------------|------|--------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|------------|--------------|------|-----------|
| 中国银行股份有限公司 | 非关联方 | 否 | 保本保证收益型理财产品 | 1,000 | 2014年01月24日 | 2014年02月10日 | 保本保证收益 | 1,000 | | 1.96 | 1.96 |
| 中国银行股份有限公司 | 非关联方 | 否 | 保本保证收益型理财产品 | 1,700 | 2014年01月29日 | 2014年02月08日 | 保本保证收益 | 1,700 | | 1.63 | 1.63 |
| 中国银行股份有限公司 | 非关联方 | 否 | 保本保证收益 | 1,500 | 2014年02月11日 | 2014年02月19日 | 保本保证收益 | 1,500 | | 1.08 | 1.08 |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------|-----------------|--|-----------|-------|----|----|----|-------|--|------|------|
| 有限公司 | | | 型理财 产品 | | 日 | 日 | | | | | |
| 合计 | | | | 4,200 | -- | -- | -- | 4,200 | | 4.67 | 4.67 |
| 委托理财资金来源 | 自有资金 | | | | | | | | | | |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额 | 0 | | | | | | | | | | |
| 委托理财审批董事会公告披露日期（如有） | 2013 年 2 月 26 日 | | | | | | | | | | |
| 委托理财审批股东会公告披露日期（如有） | 无 | | | | | | | | | | |

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|----------|
| 募集资金总额 | 60,780.9 |
| 报告期投入募集资金总额 | 5,826.71 |
| 已累计投入募集资金总额 | 37,475.8 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 5,704.12 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 9.38% |

募集资金总体使用情况说明

截至 2014 年 6 月 30 日止，累计投入人民币 126,824,722.48 元。公司使用超募资金人民币 118,000,000.00 元偿还银行贷款，使用超募资金人民币 60,000,000.00 元补充公司流动资金，使用超募资金人民币 20,000,000.00 元出资设立全资子公司上海骅威文化发展有限公司，使用超募资金人民币 49,933,260.00 元购买第一波 20% 股权，尚未使用的募集资金余额人民币 233,051,017.52 元，与募集资金专户中的期末资金余额一致。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|---|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 1、生产基地扩建项目 | 是 | 12,544 | 6,839.88 | 329.15 | 5,182.79 | 75.77% | 2013年12月31日 | | | 是 |
| 2、动漫制作暨营销网络建设项目 | 否 | 8,144.2 | 8,144.2 | 1,304.23 | 3,065.61 | 37.64% | 2014年06月30日 | 234.06 | 否 | 否 |
| 3、购置办公楼项目 | 否 | | 5,704.12 | | 4,434.07 | 77.74% | 2013年06月30日 | | | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 20,688.2 | 20,688.2 | 1,633.38 | 12,682.47 | -- | -- | 234.06 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 设立全资子公司 | | 2,000 | 2,000 | 0 | 2,000 | 0.00% | | | | |
| 深圳市第一波网络科技有限公司投资款 | | 5,000 | 5,000 | 4,193.33 | 4,993.33 | 99.87% | | | | |
| 归还银行贷款(如有) | -- | 11,800 | 11,800 | 0 | 11,800 | 100.00% | -- | -- | -- | -- |
| 补充流动资金(如有) | -- | 6,000 | 6,000 | 0 | 6,000 | 100.00% | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | 24,800 | 24,800 | 4,193.33 | 24,793.33 | -- | -- | | -- | -- |
| 合计 | -- | 45,488.2 | 45,488.2 | 5,826.71 | 37,475.8 | -- | -- | 234.06 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | <p>动漫制作暨营销网络建设项目之一拟投资拍摄 2 部动漫影片，计划投资 4,996 万元，第一部动漫影片已推出并带动了相关衍生产品的销售；第二部动漫片公司根据对国内消费群体的进一步深入了解和市场情况，对影片内容、长度和精度适当地进行了调整，《蛋神 II》正在进行拍摄、制作等各项工作，预计 2014 年底前推出，公司将加快动漫影片的拍摄和播放工作，促进相关衍生产品的销售。</p> <p>动漫制作暨营销网络建设项目之二拟建设 15 家旗舰店、650 家卖场超市、10000 家校边店等营销网络，计划投资 2,440.6 万元。公司考虑到国内市场变化</p> | | | | | | | | | |

| | |
|--------------------------|--|
| | <p>和公司动漫作品推出的时间关系，为降低募集资金投资风险，提高使用效率，本着审慎认真的态度，将项目建设完成期延长至 2014 年 6 月 30 日。截止至报告期，公司完成了 3 家旗舰店、300 家卖场超市专柜、3000 家校边店建设。该项目投资进度未达到计划进度的原因是：随着互联网、物流配送行业的飞速发展，电子商务也进入了高速发展的时期，各行业的线下传统渠道都承受着巨大的压力，上半年公司重新梳理、整顿国内营销渠道，暂放缓线下零售终端的拓展，观察市场走势，谨慎投入线下优质终端；随着动漫影视片《蛋神 II》的推出及其衍生品爆蛋飞陀产品的销售及后续衍生产品的策划、构思和创作，下半年公司将进一步拓展市场渠道建设。</p> |
| <p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p> | <p>公司充分考虑国内外市场变化和行业发展趋势，本着审慎认真的态度，为合理有效使用募集资金，提高募集资金的使用效率，为公司发展和股东利益负责，公司变更“生产基地扩建项目”部分募集资金用途。《关于变更“生产基地扩建项目”部分募集资金用途的议案》于 2012 年 8 月 23 日经公司第二届董事会第十一次会议和 2012 年 9 月 12 日召开的 2012 年第三次临时股东大会审议通过。变更项目涉及的总金额为人民币 5,704.12 万元，其中 4,438.77 万人民币元用于购买深圳市罗湖区新秀路新秀村瑞思大厦 1301 号办公楼，剩余部分拟用于在上海购置办公场地。</p> |
| <p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p> | <p>适用</p> <p>公司超募资金额为人民币 40,092.70 万元。经 2010 年 11 月 29 日公司第一届董事会第十五次会议审议，公司使用人民币 11,800.00 万元超募资金偿还银行贷款，使用人民币 6,000.00 万元超募资金补充公司流动资金。公司独立董事及保荐机构对此发表了明确同意意见。经 2012 年 5 月 16 日公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金设立全资子公司的议案》，公司以现金方式出资人民币 2,000 万元设立上海骅威文化发展有限公司，占注册资本的 100%。2013 年 12 月 18 日公司第二届董事会 2013 年第二次临时会议审议通过了《关于使用超募资金收购深圳市第一波网络科技有限公司部分股权并进行增资的议案》，公司以现金方式出资人民币 5,000 万元收购深圳市第一波网络科技有限公司部分股权并对其进行增资，收购股权和增资完成后，公司持有第一波 20% 股权。</p> |
| <p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p> | <p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2012 年 8 月 23 日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过《关于变更“生产基地扩建项目”部分募集资金用途的议案》，本次变更项目为“生产基地扩建项目”，变更项目涉及的总金额为人民币 5,704.12 万元，其中人民币 4,438.77 万元用于购买深圳市罗湖区新秀路新秀村瑞思大厦 1301 号办公楼，剩余部分拟用于在上海购置办公场地。该议案经 2012 年 9 月 12 日召开的 2012 年第三次临时股东大会批准。深圳瑞思大厦 1301 号办公楼实际投入人民币 4,444.33 万元，已于 2013 年 7 月下旬装修完成交付使用。</p> |
| <p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p> | <p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2012 年 8 月 23 日第二届董事会第十一次会议审议通过《关于延期“动漫制作暨营销网络建设项目”实施的议案》，正在实施中。</p> |

| | |
|----------------------|---|
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 为保证各募集资金投资项目得以顺利实施,公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金,进行募集资金投资项目的建设。2011年4月6日,公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,将募集资金人民币242.31万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。公司保荐机构东海证券有限责任公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 按《募集资金管理制度》规定,根据《募集资金三方监管协议》,尚未使用的募集资金全部存放于公司在中国建设银行股份有限公司汕头澄海支行、中国农业银行股份有限公司汕头澄海支行、平安银行广州东风中路支行、中国民生银行股份有限公司汕头华山路支行、广东澄海潮商村镇银行股份有限公司开设的募集资金专户。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 公司募集资金使用相关信息披露及时、真实、准确、完整。公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

| 募集资金项目概述 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------------------|------------|--|
| 关于募集资金2014年度存放与使用情况的专项报告 | 2014年8月25日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ |

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-------------|
| 上海骅威 | 子公司 | 文化教 | 儿童乐园服 | 20,000,00 | 6,784,724 | 2,878,602 | 1,307,883 | -2,975,7 | -3,249,152. |

| | | | | | | | | | |
|----------------|------|------------|----------------------------------|------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 文化发展有限公司 | | 育与娱乐业 | 务(限分支), 会展会务服务, 动漫设计和动漫产品的设计及销售等 | 0 | .33 | .76 | .17 | 74.98 | 02 |
| 上海民脉文化发展有限公司 | 子公司 | 文化教育与娱乐业 | 广告设计、制作、发布、代理, 实业投资, 投资管理, 动漫设计等 | 10,000,000 | 8,086,697.76 | 6,029,533.18 | 2,058,258.96 | -1,357,915.72 | -1,357,615.72 |
| 深圳市第一波网络科技有限公司 | 参股公司 | 软件和信息技术服务业 | 手机游戏研发、运营为主营业务 | 10,416,250 | 91,691,671.00 | 68,688,440.16 | 106,913,073.49 | 39,900,118.70 | 39,416,180.70 |

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

| | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|---|----------|
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 | -20.00% | 至 | 30.00% |
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元) | 2,134.2 | 至 | 3,468.07 |
| 2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元) | 3,005.75 | | |
| 业绩变动的原因说明 | 公司业绩增长的幅度受报告期内动漫作品收视率及其衍生产品的销售情况而波动。 | | |

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2013年年度股东大会审议通过如下利润分配方案：以公司截止至2013年12月31日总股本14,080万股为基数，以可分配利润向全体股东每10股分配现金股利1.00元人民币（含税），共计分配现金股利1408万元。同时，以资本公积金每10股转增10股，转增后公司总股本由14,080万股变更为28,160万股，方案已于2014年5月9日实施完毕。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|-------------|---------|------|--------|--|---|
| 2014年01月16日 | 公司深圳办事处 | 实地调研 | 机构 | 东方证券资产管理有限公司 | 1、了解公司收购的深圳第一波网络科技有限公司情况；2、了解公司未来的发展规划。 |
| 2014年01月20日 | 公司深圳办事处 | 实地调研 | 机构 | 华融证券股份有限公司、广州广证恒生证券研究有限公司、上海原点资产管理有限公司、齐鲁证券、东兴 | 1、公司基本业务结构情况介绍；2、了解公司营销网络建设、国内外销售和动漫产品开发情况；3、了解公司收购的深圳第 |

| | | | | | |
|-------------|-----------|------|----|--|---|
| | | | | 证券股份有限公司、宝盈基金管理有限公司、银泰证券有限责任公司、景顺长城基金管理有限公司、广发证券股份有限公司、融通基金管理有限公司、日兴资产管理香港有限公司、建信基金管理有限公司、摩根士丹利华鑫基金、普邦投资、中国证券报、中国证券报研究中心 | 一波网络科技有限公司情况；4、对公司未来发展的规划和看法。 |
| 2014年05月12日 | 公司深圳办事处 | 实地调研 | 机构 | 银河基金、长城基金、鹏华基金、齐鲁证 | 1、介绍公司的基本情况；2、了解第一波股东关系及目前经营情况；3、公司对移动互联网的看法；4、公司与 TOMY 公司合作情况。 |
| 2014年05月15日 | 公司深圳办事处 | 实地调研 | 机构 | 国信证券 | 1、了解公司 2014 年第一季度业绩同比下降的原因及公司主营业务发展情况；2、了解第一波情况；3、了解公司接下来的发展想法。 |
| 2014年04月08日 | 公司证券事务办公室 | 其他 | 个人 | 全体投资者 | 投资者网上提问 |

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度。报告期内公司进行了董事会及监事会的换届选举工作，根据证监局的相关规定要求，制定了《投资者投诉处理工作制度》。公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况与《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

| 交易对方或最终控制方 | 被收购或置入资产 | 交易价格（万元） | 进展情况（注2） | 对公司经营的影响（注3） | 对公司损益的影响（注4） | 该资产为上市公司的净利润占净利润总额的比率 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系（适用关联交易情形） | 披露日期（注5） | 披露索引 |
|------------|----------|----------|-----------|---------------|--------------|-----------------------|---------|----------------------|------------|-------|
| 付强、黄巍、张 | 深圳市第 | 6,000 | 资产产权全部过户； | 通过两次交易，第一波将成为 | 722.07 | 57.49% | 否 | | 2013年12月19 | 巨潮资讯网 |

| | | | | | | | | | |
|--------------------|---|--|---|--|--|--|--|---|--|
| 威、张宇 驰和蓄 薇投资 | 一波 网络 科技 有限 公司 20% 股权 | | 2014年7月 26日公司 披露重大 资产重组 报告书,拟 收购第一 波剩余 80%股权, 已经公司 股东大会 审议通过, 目前公司 已向证监 会递交重 组材料并 于8月21 日收到受 理通知书。 | 公司的全资子 公司,公司将增 加移动终端游 戏开发及运营 业务,拓展“多 轮驱动”的综合 娱乐体验的商 业模式,全面挖 掘旗下 IP 资源, 大力发展多元 互联娱乐战略, 有利于公司有 效提高盈利能 力和综合实力, 增强公司抵御 经济波动风险 的能力,提升公 司的整体价值。 | | | | 日 | 《关于 使用超 募集资 金收购 深圳市 第一波 网络科 技公司 部分股 权并进 行增资 的公告 》,公 告编号: 2013-04 3。 |
|--------------------|---|--|---|--|--|--|--|---|--|

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事项 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|--|---|-------------|------|----------|
| 股改承诺 | 不适用 | 不适用 | | 不适用 | 不适用 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 不适用 | 不适用 | | 不适用 | 不适用 |
| 资产重组时所作承诺 | 不适用 | 不适用 | | 不适用 | 不适用 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司董事兼副总经理郭群 | 自本公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月后，本人在任职期间内每年转让的本公司股份不超过本人所持有本公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的本公司股份，且本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占本人所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。 | 2010年11月02日 | 长期有效 | 正在严格履行承诺 |
| | 公司副董事长兼总经理郭祥彬、董事兼副总经理郭群、汕头市华青投资控股有限公司、上海富尔亿影 | 1、从公司 2006 年和 2007 年所享受的 15% 所得税优惠政策为广东省的地方优惠政策，存在被国家税务机关按照 33% 的所得税税率追缴以前年度所得税的风险。对于公司可能被追缴以前年度企业所得税差额的风险，公司发起人均已作出如下承诺：“如果发生由于广东省有关文件和 国家有关部门颁布的相关规定存在差异，导致国家有关税务主管部门追缴广东骅威玩具工艺股份有限公司 2006 年度、2007 年度的企业所得税差额的情况，本股东愿 | 2010年11月02日 | 长期有效 | 正在严格履行承诺 |

| | | | | | |
|---------------|---------------------------------|---|-------------|-------------|----------|
| | 视传媒有限公司、汕头市高佳软件有限公司、汕头市雅致服饰有限公司 | 意按照持股比例承担需补缴的所得税款及相关费用。”2、《关于避免和消除同业竞争的承诺函》 | | | |
| | 控股股东、实际控制人郭祥彬 | 若本公司被要求为其员工补缴或者被追偿此前应由本公司缴付的住房公积金、社会保险费，或因此受到有关主管部门处罚，本人将全额承担该补缴、追偿或处罚款项，保证本公司不会因此遭受任何损失。 | 2010年11月02日 | 长期有效 | 正在严格履行承诺 |
| | 公司及全体董事、监事、高级管理人员 | 1、承诺申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。 2、将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规关于公司董事、监事和高级管理人员持股及锁定的有关规定。 | 2010年11月02日 | 长期有效 | 正在严格履行承诺 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 公司 | 根据 2012 年 6 月 8 日公司第二届董事会 2012 年第二次临时会议和 2012 年 8 月 22 日 2012 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司未来三年股东回报规划的议案》，承诺在未来三年（2012-2014 年度）的股东分红回报规划如下：（1）公司可以采用现金、股票，现金与股票相结合的方式或者法律法规允许的其它方式分配红利，可以根据资金需求状况进行中期分配。（2）公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，弥补亏损、足额提取法定公积金、任意公积金以后，公司原则上每年以现金方式分配的利润不少于每年实现可分配利润的 20%。（3）在确保前条现金股利分配的前 | 2012年06月08日 | 2012年-2014年 | 严格履行承诺 |

| | | | | |
|---------------|--|------------------|-----------------------------------|----------|
| | <p>提下，公司可以另行采取股票股利分配或公积金转增股本的方式进行利润分配。</p> <p>(4) 公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出年度利润分配预案，并提交股东大会进行表决。公司接受所有股东、独立董事和监事对公司分红的建议和监督。符合本规划明确的现金分红条件但公司董事会未提出现金分红预案的，独立董事应发表独立意见并公开披露，公司在召开股东大会时除现场会议外，还应向股东提供网络形式的投票平台，应当在定期报告中披露原因。(5) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其所占用的资金。</p> | | | |
| 控股股东、实际控制人郭祥彬 | <p>1、本人所持骅威股份的股份限售期将在 2014 年 5 月 17 日届满。本人承诺，将所持骅威股份的限售期自愿延长 6 个月，即本人所持有的骅威股份的股份限售期截止日由原 2014 年 5 月 17 日延长至 2014 年 11 月 17 日。在此期间，不进行减持、转让或者委托他人管理，也不由骅威股份回购所持有的股份。</p> <p>2、2014 年 11 月 17 日限售期届满后，本人在担任骅威股份董事、监事或高管期间：将向骅威股份申报所持有的骅威股份的股份及变动情况；每年转让的股份将不超过所持有骅威股份股票总数的百分之二十五；本人在离职后半年内，将不会减持、转让所持有骅威股份的股份。离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有骅威股份股票总数的比例不超过百分之五十。</p> <p>3、在锁定期间若违反承诺减持该部分股份，减持全部所得上缴公司，并承担由此引发的一切法律责任。</p> | 2014 年 05 月 09 日 | 2014 年 5 月 17 日至 2014 年 11 月 17 日 | 正在严格履行承诺 |
| 控股股东、实际 | 1、将所持骅威股份的股份限售期自愿延长 6 个月，即本人所持有的骅威股份的股份限 | 2013 年 11 | 2013 年 11 月 17 日至 | 履行完毕 |

| | | | | | |
|-----------------------------|---------------|---|---------------|------------------------|--|
| | <p>控制人郭祥彬</p> | <p>售期截止日由原 2013 年 11 月 17 日延长至 2014 年 5 月 17 日。在此期间，不进行减持、转让或者委托他人管理，也不由骅威股份回购所持有的股份。</p> <p>2、2014 年 5 月 17 日限售期届满后，本人在担任骅威股份董事、监事或高管期间：将向骅威股份申报所持有的骅威股份的股份及变动情况；每年转让的股份将不超过所持有骅威股份股票总数的百分之二十五；本人在离职后半年内，将不会减持、转让所持有骅威股份的股份。离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有骅威股份股票总数的比例不超过百分之五十。</p> <p>3、在锁定期间若违反承诺减持该部分股份，减持全部所得上缴公司，并承担由此引发的一切法律责任。</p> | <p>月 15 日</p> | <p>2014 年 5 月 17 日</p> | |
| <p>承诺是否及时履行</p> | <p>是</p> | | | | |
| <p>未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）</p> | <p>不适用</p> | | | | |

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-------------|----|-------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 62,046,000 | 44.07% | | | 62,046,000 | | 62,046,000 | 124,092,000 | 44.07% |
| 3、其他内资持股 | 62,046,000 | 44.07% | | | 62,046,000 | | 62,046,000 | 124,092,000 | |
| 境内自然人持股 | 62,046,000 | 44.07% | | | 62,046,000 | | 62,046,000 | 124,092,000 | |
| 二、无限售条件股份 | 78,754,000 | 55.93% | | | 78,754,000 | | 78,754,000 | 157,508,000 | 55.93% |
| 1、人民币普通股 | 78,754,000 | 55.93% | | | 78,754,000 | | 78,754,000 | 157,508,000 | 55.93% |
| 三、股份总数 | 140,800,000 | 100.00% | | | 140,800,000 | | 140,800,000 | 281,600,000 | 100.00% |

股份变动的理由

适用 不适用

报告期内公司实施2013年度利润分配方案每10股分配现金股利1.00元人民币（含税）和以资本公积金每10股转增10股，转增后股本变为28,160万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司2013年年度股东大会审议通过如下利润分配方案：以公司截止至2013年12月31日总股本140,800,000股为基数，以可分配利润向全体股东每10股分配现金股利1.00元人民币（含税），共计分配现金股利1408万元。同时，以资本公积金每10股转增10股，转增后公司总股本由14,080万股变更为28,160万股，方案已于2014年5月9日实施完毕。

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述资本公积转增股份已于2014年5月9日完成过户登记。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每

股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

股份变动前，骅威股份2014年半年度归属于母公司股东基本每股收益为0.09元，稀释每股收益为0.09元，归属于母公司股东每股净资产为6.35元。变动后归属于母公司股东基本每股收益为0.05元，稀释每股收益为0.05元，归属于母公司股东每股净资产为3.18元。

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施2013年度权益分派，公积金每10股转增10股。转增后股本变为28160万股。公司股东结构未发生变化，股本变动未导致资产、负责结构发生变动。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 13,151 | | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | | | |
|--------------------------|---------|--------|-------------|-----------------------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 郭祥彬 | 境内自然人 | 38.25% | 107,712,000 | | 107,712,000 | 0 | 质押 | 80,600,000 |
| 汕头市华青投资控股有限公司 | 境内非国有法人 | 9.48% | 26,685,000 | 8,600,000 | | 26,685,000 | 质押 | 26,685,000 |
| 郭群 | 境内自然人 | 6.44% | 18,120,960 | | 16,380,000 | 1,740,960 | 质押 | 9,500,000 |
| 上海富尔亿影视传媒有限公司 | 境内非国有法人 | 4.50% | 12,672,000 | | | 12,672,000 | | |
| 汕头市高佳软件开发有限公司 | 境内非国有法人 | 3.69% | 10,391,040 | | | 10,391,040 | | |
| 广发证券股份有限公司约定购回专用账户 | 境内非国有法人 | 2.79% | 7,864,000 | | | 7,864,000 | | |
| 中国农业银行－华夏复兴股票型证券投资基金 | 其他 | 1.73% | 4,878,922 | 4,878,922 | | 4,878,922 | | |

| JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION | 境外法人 | 1.02% | 2,859,990 | 459,860 | | 2,859,990 | | |
|---|---|--------|------------|-----------|--|-----------|--|--|
| 朱洪志 | 境内自然人 | 0.71% | 1,995,784 | 901,384 | | 1,995,784 | | |
| 中国银行股份有限公司-国联安优选行业股票型证券投资基金 | 其他 | 0.68% | 1,910,812 | 1,910,812 | | 1,910,812 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3) | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 股东郭祥彬和郭群是兄弟关系, 除此之外, 公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 汕头市华青投资控股有限公司 | 26,685,000 | 人民币普通股 | 26,685,000 | | | | | |
| 上海富尔亿影视传媒有限公司 | 12,672,000 | 人民币普通股 | 12,672,000 | | | | | |
| 汕头市高佳软件开发有限公司 | 10,391,040 | 人民币普通股 | 10,391,040 | | | | | |
| 广发证券股份有限公司约定购回专用账户 | 7,864,000 | 人民币普通股 | 7,864,000 | | | | | |
| 中国农业银行-华夏复兴股票型证券投资基金 | 4,878,922 | 人民币普通股 | 4,878,922 | | | | | |
| JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION | 2,859,990 | 人民币普通股 | 2,859,990 | | | | | |
| 朱洪志 | 1,995,784 | 人民币普通股 | 1,995,784 | | | | | |
| 中国银行股份有限公司-国联安优选行业股票型证券投资基金 | 1,910,812 | 人民币普通股 | 1,910,812 | | | | | |
| 中融人寿保险股份有限公司分红保险产品 | 1,892,140 | 人民币普通股 | 1,892,140 | | | | | |
| 山东省国际信托有限公司-联合证券梦想 2 号集合信托 | 1,801,500 | 人民币普通股 | 1,801,500 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间及与前 10 名股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 前十大股东参与融资融券业务股东情况 | 汕头市高佳软件开发有限公司通过投资者信用账户持有公 | | | | | | | |

| | |
|---------------|-------------------|
| 说明（如有）（参见注 4） | 司股票 10,391,040 股。 |
|---------------|-------------------|

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

前十名股东中，“广发证券股份有限公司约定购回专用账户”为汕头市雅致服饰有限公司约定购回7,864,000股，占公司股份总额的2.79%；报告期内，汕头市华青投资控股有限公司购回通过约定购回式证券交易售出的430万股，占公司总股本3.05%，详见公司2014年1月30日披露在巨潮资讯网上公告。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-------|------------------|--------------------------|
| 李新春 | 独立董事 | 被选举 | 2014 年 01 月 23 日 | 董事会换届选举 |
| 陈锦棋 | 独立董事 | 被选举 | 2014 年 01 月 23 日 | 董事会换届选举 |
| 李旭涛 | 独立董事 | 被选举 | 2014 年 01 月 23 日 | 董事会换届选举 |
| 李昇平 | 董事 | 任免 | 2014 年 01 月 23 日 | 董事会换届选举 |
| 陈楚君 | 董事 | 被选举 | 2014 年 01 月 23 日 | 董事会换届选举 |
| 陈楚君 | 副总经理 | 聘任 | 2014 年 01 月 23 日 | 董事会聘任 |
| 杨英涛 | 监事 | 被选举 | 2014 年 01 月 23 日 | 监事会换届选举 |
| 陈健春 | 董事 | 离任 | 2014 年 01 月 23 日 | 董事会换届选举 |
| 杨建荣 | 董事 | 离任 | 2014 年 01 月 23 日 | 董事会换届选举 |
| 谢明权 | 独立董事 | 任期满离任 | 2014 年 01 月 23 日 | 连任公司第一届、第二届董事会独立董事，任期届满。 |
| 廖朝理 | 独立董事 | 任期满离任 | 2014 年 01 月 23 日 | 连任公司第一届、第二届董事会独立董事，任期届满。 |
| 李昇平 | 独立董事 | 任期满离任 | 2014 年 01 月 23 日 | 连任公司第一届、第二届董事会独立董事，任期届满。 |
| 陈亦武 | 监事 | 离任 | 2014 年 01 月 23 日 | 监事会换届选举 |

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：骅威科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 373,532,888.82 | 444,392,032.08 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 196,330,045.11 | 178,647,211.85 |
| 预付款项 | 10,667,628.08 | 17,524,719.99 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 4,326,175.41 | 3,486,832.38 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,681,009.91 | 7,285,868.44 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 75,144,016.17 | 65,189,232.53 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 4,427,582.03 | 2,189,208.05 |
| 流动资产合计 | 666,109,345.53 | 718,715,105.32 |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 非流动资产： | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | |
| 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 | 66,845,742.70 | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 174,589,795.76 | 176,152,680.20 |
| 在建工程 | 187,840.02 | 1,338,000.00 |
| 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 | 18,013,488.78 | 18,376,001.94 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 3,659,704.16 | 3,147,596.31 |
| 递延所得税资产 | 844,097.75 | 669,988.65 |
| 其他非流动资产 | 8,016,321.00 | 10,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | 272,156,990.17 | 209,684,267.10 |
| 资产总计 | 938,266,335.70 | 928,399,372.42 |
| 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 | | |
| 交易性金融负债 | 1,086,300.87 | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 15,866,618.27 | 18,653,410.40 |
| 预收款项 | 2,679,147.05 | 2,597,379.14 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 8,702,433.59 | 5,005,066.57 |
| 应交税费 | 1,141,409.48 | 2,927,755.68 |

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 12,738,221.49 | 1,643,085.06 |
| 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 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 42,214,130.75 | 30,826,696.85 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | | |
| 负债合计 | 42,214,130.75 | 30,826,696.85 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 281,600,000.00 | 140,800,000.00 |
| 资本公积 | 395,599,561.22 | 536,399,561.22 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 28,041,157.58 | 28,041,157.58 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 189,304,102.85 | 190,485,169.54 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 894,544,821.65 | 895,725,888.34 |
| 少数股东权益 | 1,507,383.30 | 1,846,787.23 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 896,052,204.95 | 897,572,675.57 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 938,266,335.70 | 928,399,372.42 |

法定代表人：郭卓才

主管会计工作负责人：郭祥彬

会计机构负责人：陈楚君

2、母公司资产负债表

编制单位：骅威科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 371,192,689.26 | 441,350,932.07 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 195,827,850.48 | 174,823,813.97 |
| 预付款项 | 6,516,637.85 | 15,303,554.78 |
| 应收利息 | 4,326,175.41 | 3,486,832.38 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,845,321.30 | 8,518,690.75 |
| 存货 | 72,696,267.65 | 62,223,200.90 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 3,888,598.31 | 1,593,306.04 |
| 流动资产合计 | 658,293,540.26 | 707,300,330.89 |
| 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 | 94,345,742.70 | 27,500,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 173,214,683.14 | 174,354,659.57 |
| 在建工程 | 187,840.02 | 1,338,000.00 |
| 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 | 17,869,536.94 | 18,208,203.94 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用 | 1,322,442.59 | 477,167.95 |
| 递延所得税资产 | 846,391.50 | 677,488.65 |
| 其他非流动资产 | 8,016,321.00 | 10,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | 295,802,957.89 | 232,555,520.11 |
| 资产总计 | 954,096,498.15 | 939,855,851.00 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | 1,086,300.87 | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 15,264,767.53 | 17,187,956.83 |
| 预收款项 | 2,044,566.60 | 2,369,241.55 |
| 应付职工薪酬 | 8,500,000.00 | 4,790,000.00 |
| 应交税费 | 1,155,676.64 | 2,683,510.59 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 11,464,115.40 | 1,309,870.14 |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 39,515,427.04 | 28,340,579.11 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | | |
| 负债合计 | 39,515,427.04 | 28,340,579.11 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 281,600,000.00 | 140,800,000.00 |
| 资本公积 | 395,599,561.22 | 536,399,561.22 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 盈余公积 | 28,041,157.58 | 28,041,157.58 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 209,340,352.31 | 206,274,553.09 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 914,581,071.11 | 911,515,271.89 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 954,096,498.15 | 939,855,851.00 |

法定代表人：郭卓才

主管会计工作负责人：郭祥彬

会计机构负责人：陈楚君

3、合并利润表

编制单位：骅威科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 179,475,766.02 | 171,077,244.01 |
| 其中：营业收入 | 179,475,766.02 | 171,077,244.01 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 172,044,451.29 | 155,108,037.22 |
| 其中：营业成本 | 134,335,756.20 | 125,299,028.87 |
| 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 | | |
| 营业税金及附加 | 1,545,683.36 | 2,641,422.64 |
| 销售费用 | 16,591,532.39 | 10,363,940.19 |
| 管理费用 | 26,847,669.02 | 19,011,602.84 |
| 财务费用 | -7,481,985.63 | -3,185,865.05 |
| 资产减值损失 | 205,795.95 | 977,907.73 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | -1,086,300.87 | -179,731.25 |

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| 投资收益(损失以“—”号填列) | 7,267,530.03 | 38,473.03 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | 7,220,817.70 | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列) | 13,612,543.89 | 15,827,948.57 |
| 加:营业外收入 | 805,793.81 | 1,349,826.88 |
| 减:营业外支出 | 275,870.85 | 1,103,168.24 |
| 其中:非流动资产处置损失 | 273,354.35 | |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | 14,142,466.85 | 16,074,607.21 |
| 减:所得税费用 | 1,582,937.47 | 2,764,242.90 |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列) | 12,559,529.38 | 13,310,364.31 |
| 其中:被合并方在合并前实现的净利润 | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 12,898,933.31 | 13,421,176.49 |
| 少数股东损益 | -339,403.93 | -110,812.18 |
| 六、每股收益: | -- | -- |
| (一)基本每股收益 | 0.05 | 0.05 |
| (二)稀释每股收益 | 0.05 | 0.05 |
| 七、其他综合收益 | | |
| 八、综合收益总额 | 12,559,529.38 | 13,310,364.31 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 12,898,933.31 | 13,421,176.49 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -339,403.93 | -110,812.18 |

法定代表人:郭卓才

主管会计工作负责人:郭祥彬

会计机构负责人:陈楚君

4、母公司利润表

编制单位:骅威科技股份有限公司

单位:元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 176,121,877.63 | 163,715,189.11 |
| 减:营业成本 | 132,522,727.22 | 122,108,494.88 |
| 营业税金及附加 | 1,491,990.49 | 2,512,479.22 |
| 销售费用 | 13,296,588.04 | 4,640,489.42 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 管理费用 | 24,117,194.65 | 16,669,941.98 |
| 财务费用 | -7,482,713.16 | -3,186,237.05 |
| 资产减值损失 | 426,376.61 | 940,335.34 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | -1,086,300.87 | -179,731.25 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 7,267,530.03 | 38,473.03 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 17,930,942.94 | 19,888,427.10 |
| 加：营业外收入 | 803,000.00 | 1,349,826.88 |
| 减：营业外支出 | | 1,100,000.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 18,733,942.94 | 20,138,253.98 |
| 减：所得税费用 | 1,588,143.72 | 2,773,182.37 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 17,145,799.22 | 17,365,071.61 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.06 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益 | 0.06 | 0.06 |
| 六、其他综合收益 | | |
| 七、综合收益总额 | 17,145,799.22 | 17,365,071.61 |

法定代表人：郭卓才

主管会计工作负责人：郭祥彬

会计机构负责人：陈楚君

5、合并现金流量表

编制单位：骅威科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 168,475,805.22 | 127,586,527.41 |
| 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 | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | |
| 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 | 15,145,195.84 | 7,185,803.68 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,432,090.33 | 8,117,867.07 |
| 经营活动现金流入小计 | 190,053,091.39 | 142,890,198.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 123,636,922.40 | 105,531,473.56 |
| 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 | 38,799,313.89 | 31,316,782.67 |
| 支付的各项税费 | 4,719,331.54 | 6,562,820.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 22,179,060.58 | 10,270,071.11 |
| 经营活动现金流出小计 | 189,334,628.41 | 153,681,147.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 718,462.98 | -10,790,949.63 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 42,000,000.00 | 74,300,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 421,787.33 | 333,916.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 320.00 | 410,605.46 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 42,422,107.33 | 75,044,521.98 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 15,795,658.65 | 52,882,686.26 |
| 投资支付的现金 | 83,933,260.00 | 94,300,000.00 |
| 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 | | 295,443.49 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计 | 99,728,918.65 | 147,478,129.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -57,306,811.32 | -72,433,607.77 |
| 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 | 14,080,000.00 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 163,461.81 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 14,243,461.81 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -14,243,461.81 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -27,333.11 | -605,842.68 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -70,859,143.26 | -83,830,400.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 444,392,032.08 | 524,274,419.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 373,532,888.82 | 440,444,019.13 |

法定代表人：郭卓才

主管会计工作负责人：郭祥彬

会计机构负责人：陈楚君

6、母公司现金流量表

编制单位：骅威科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 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 | 161,052,080.42 | 120,659,535.85 |
| 收到的税费返还 | 15,145,195.84 | 7,185,803.68 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,524,506.18 | 8,839,321.15 |
| 经营活动现金流入小计 | 181,721,782.44 | 136,684,660.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 120,674,623.64 | 100,847,130.99 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 36,975,589.06 | 29,369,903.24 |
| 支付的各项税费 | 4,363,986.09 | 6,226,838.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 18,299,949.22 | 4,275,761.75 |
| 经营活动现金流出小计 | 180,314,148.01 | 140,719,634.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,407,634.43 | -4,034,974.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 42,000,000.00 | 74,300,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 421,787.33 | 333,916.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 410,605.46 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 42,421,787.33 | 75,044,521.98 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 15,783,609.65 | 52,414,186.18 |
| 投资支付的现金 | 83,933,260.00 | 94,300,000.00 |
| 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 | | 295,443.49 |
| 投资活动现金流出小计 | 99,716,869.65 | 147,009,629.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -57,295,082.32 | -71,965,107.69 |
| 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 | 14,080,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 163,461.81 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 14,243,461.81 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -14,243,461.81 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -27,333.11 | -605,842.68 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -70,158,242.81 | -76,605,924.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 441,350,932.07 | 513,008,448.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 371,192,689.26 | 436,402,524.26 |

法定代表人：郭卓才

主管会计工作负责人：郭祥彬

会计机构负责人：陈楚君

7、合并所有者权益变动表

编制单位：骅威科技股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 140,800,000.00 | 536,399,561.22 | | | 28,041,157.58 | | 190,485,169.54 | | 1,846,787.23 | 897,572,675.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 140,800,000.00 | 536,399,561.22 | | | 28,041,157.58 | | 190,485,169.54 | | 1,846,787.23 | 897,572,675.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 140,800,000.00 | -140,800,000.00 | | | | | -1,181,066.69 | | -339,403.93 | -1,520,470.62 |
| （一）净利润 | | | | | | | 12,898,933.31 | | -339,403.93 | 12,559,529.38 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 12,898,933.31 | | -339,403.93 | 12,559,529.38 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|--------------|----------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | -14,080,000.00 | | | -14,080,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -14,080,000.00 | | | -14,080,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 140,800,000.00 | -140,800,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 140,800,000.00 | -140,800,000.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 281,600,000.00 | 395,599,561.22 | | | 28,041,157.58 | | 189,304,102.85 | | 1,507,383.30 | 896,052,204.95 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 140,800,000.00 | 536,399,561.22 | | | 23,876,822.79 | | 176,797,583.90 | | 1,716,686.79 | 879,590,654.70 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--------------|----------------|--|
| 更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 140,800,000.00 | 536,399,561.22 | | | 23,876,822.79 | 176,797,583.90 | 1,716,686.79 | 879,590,654.70 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 4,164,334.79 | 13,687,585.64 | 130,100.44 | 17,982,020.87 | |
| （一）净利润 | | | | | | 31,931,920.43 | 130,100.44 | 32,062,020.87 | |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | 31,931,920.43 | 130,100.44 | 32,062,020.87 | |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 4,164,334.79 | -18,244,334.79 | | -14,080,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 4,164,334.79 | -4,164,334.79 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | -14,080,000.00 | | -14,080,000.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）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 | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 140,800,000.00 | 536,399,561.22 | | | 28,041,157.58 | | 190,485,169.54 | 1,846,787.23 | 897,572,675.57 |

法定代表人：郭卓才

主管会计工作负责人：郭祥彬

会计机构负责人：陈楚君

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：骅威科技股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 140,800,000.00 | 536,399,561.22 | | | 28,041,157.58 | | 206,274,553.09 | 911,515,271.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 140,800,000.00 | 536,399,561.22 | | | 28,041,157.58 | | 206,274,553.09 | 911,515,271.89 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 140,800,000.00 | -140,800,000.00 | | | | | 3,065,799.22 | 3,065,799.22 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 17,145,799.22 | 17,145,799.22 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 17,145,799.22 | 17,145,799.22 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | -14,080, | -14,080, |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| | | | | | | | 000.00 | 000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 140,800,000.00 | -140,800,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 140,800,000.00 | -140,800,000.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 281,600,000.00 | 395,599,561.22 | | | 28,041,157.58 | | 209,340,352.31 | 914,581,071.11 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 140,800,000.00 | 536,399,561.22 | | | 23,876,822.79 | | 182,875,539.97 | 883,951,923.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 140,800,000.00 | 536,399,561.22 | | | 23,876,822.79 | | 182,875,539.97 | 883,951,923.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 4,164,334.79 | | 23,399,013.12 | 27,563,347.91 |
| （一）净利润 | | | | | | | 41,643,347.91 | 41,643,347.91 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 41,643,347.91 | 41,643,347.91 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | 4,164,334.79 | | -18,244,334.79 | -14,080,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 4,164,334.79 | | -4,164,334.79 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -14,080,000.00 | -14,080,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 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 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 140,800,000.00 | 536,399,561.22 | | | 28,041,157.58 | | 206,274,553.09 | 911,515,271.89 |

法定代表人：郭卓才

主管会计工作负责人：郭祥彬

会计机构负责人：陈楚君

三、公司基本情况

历史沿革和改制情况

骅威科技股份有限公司（原名广东骅威玩具工艺股份有限公司，以下简称“公司”）是由

广东骅威（集团）玩具工艺有限公司整体变更而来。2007年11月29日，以2007年7月31日为基准日将广东骅威（集团）玩具工艺有限公司整体变更为广东骅威玩具工艺股份有限公司。股份公司总股本6,600万股，每股面值1元，股本总额为6,600万元，注册资本为6,600万元。其中：郭祥彬持股33,660,000股，持股比例为51%、郭群持股5,662,800股，持股比例为8.58%、汕头市高佳软件开发有限公司持股3,247,200股，持股比例为4.92%、汕头市雅致服饰有限公司持股2,970,000股，持股比例为4.50%、上海富尔亿影视传媒有限公司持股3,960,000股，持股比例为6%、汕头市华青投资控股有限公司持股16,500,000股，持股比例为25%。2007年11月29日，公司办理了工商变更登记手续。

2010年1月26日，公司2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并上市的方案》。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1400号”文核准，公司向社会公开发行人民币普通股A股2200万股，每股面值1元，每股发行价29.00元。此次发行，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司《广会所验字（2010）第08000340195号》验资报告审验。公司已于2011年1月5日办妥工商变更登记。公司股票于2010年11月17日在深圳证券交易所上市交易，股票代码为002502。

2011年12月2日，公司名称变更为骅威科技股份有限公司。

2012年5月16日，公司2011年度股东大会审议并通过公积金转增股本方案，以公司总股本8,800万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股。该方案已于2012年6月20日实施完毕，公司总股本增加至14,080万股。公司已于2012年7月19日办妥工商变更登记。

2014年4月24日，公司2013年度股东大会审议并通过公积金转增股本方案，以公司总股本14,080万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。该方案已于2014年5月9日实施完毕，公司总股本增加至28,160万股。公司已于2014年5月22日办妥工商变更登记。

行业性质

文教体育用品制造业，设计、开发、生产与销售各类玩具。

公司的基本组织架构

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

经营范围

对高新科技项目、文化产业项目、文化休闲娱乐服务业的投资；工业产品设计，多媒体和动漫技术的研发，电子信息技术的应用和开发；广播剧，电视剧，动漫片（制作须另申报），专题、专栏（不含时政新闻类），综艺的制作、复制、发行（广播电视节目制作经营许可证有效期至2014年11月2日）；文化活动策划；设计、制造和销售：玩具、模型、婴幼儿用品、工艺品（不含金银饰品）、五金制品、塑胶制品；销售：家用电器、服装、箱包、皮革制品、文体用品及器材、日用百货；回收、加工、销售：废旧塑料。食品经营（由分支机构

经营)。货物进出口、技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

主要产品或提供的劳务

公司主要产品包括智能玩具、塑胶玩具、模型玩具、动漫玩具、其他玩具等五大类。

公司的法定地址

汕头市澄海区澄华工业区玉亭路。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》进行确认和计量,基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

2、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2010年颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表的披露要求。

3、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

同一控制下的企业合并,并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与母公司不一致时，按照母公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与母公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

编制合并报表时，在将母公司与子公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指母公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入

账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的分类

①按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

②按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产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，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(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：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、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:

a、终止确认部分的账面价值;

b、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;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。

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

金融资产、金融负债的公允价值的确定: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定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格;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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

公司期末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,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。计提减值准备时,对单项金额重大的进行单独减值测试;对单项金额不重大的,在具有类似信用风险特征的金融

资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。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，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据 |
|------|----------------|---------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 | 按账龄划分组合 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2.00% | 2.00% |
| 1—2 年 | 20.00% | 20.00% |
| 2—3 年 | 50.00% | 50.00% |
| 3 年以上 | 80.00% | 80.00% |

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品、包装物、委托加工材料等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

领用发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

a、公司与同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

b、与非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

a、以支付现金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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

b、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；

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

d、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本根据该项投资的公允价值和应支付的相关税费之和确定；

e、通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(2) 后续计量及损益确认

后续计量：

A、对子公司的投资采用成本法进行核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

C、如果对被投资单位不具有共同控制或重大影响的长期股权投资，在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算，在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动记入股东权益。

投资收益的确认：

A、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

B、采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

C、处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。重大影响，是指对一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

在报告期末，对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额确认为长期股权投资减值准备，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- a、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- b、承租人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承租人将会行使这种选择权；
- c、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（通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)）；
- d、承租人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 90%以上（含 90%）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 90%以上（含 90%）；
- e、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|---------|-------|-------|
| 房屋及建筑物 | 40 | 5.00% | 2.38% |
| 机器设备 | 10 | 5.00% | 9.50% |
| 电子设备 | 5 | 5.00% | 19% |
| 运输设备 | 10 | 5.00% | 9.5% |

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(5) 其他说明

无。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算，具体包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

- a、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；
- b、借款费用已经发生；
- c、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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

- a、无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。
- b、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。
- c、投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

- e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------------|
| 专利权 | 5 | 最佳预期经济利益实现年限 |
| 非专利技术 | 5 | 最佳预期经济利益实现年限 |
| 商标权 | 5 | 最佳预期经济利益实现年限 |
| 著作权 | 5 | 最佳预期经济利益实现年限 |
| 土地使用权 | 48 | 土地使用证使用年限 |

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- a、来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- b、综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产减值准备的计提

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

(5) 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

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

- c、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- d、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。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

17、长期待摊费用

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

18、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

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

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

- 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

包括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

- a、存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- b、不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

a、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

b、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

c、修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

20、回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

21、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- c、收入的金额能够可靠计量。
- d、相关经济利益很可能流入公司。
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

- a、相关的经济利益很可能流入公司。
- b、收入的金额能够可靠计量。

（3）确认提供劳务收入的依据

- a、收入的金额能够可靠计量。
- b、相关的经济利益很可能流入公司。
- c、交易的完工进度能够可靠确定。
- d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在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。

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：

- a、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；
- b、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。

公司收入实现的具体核算原则为：

| 内/外销 | 具体收入确认原则 |
|------|--|
| 内销 | 送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。 |
| | 托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。 |
| 外销 | 离岸价（FOB）结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。 |
| | 其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。 |

22、政府补助

（1）类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计政策

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

- a、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。
- b、与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：商誉的初始确认；同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用

之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(3) 售后租回的会计处理

售后租回交易应认定为融资租赁或经营租赁。

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额应当计入当期损益。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- a、已经就处置该非流动资产作出决议；
- b、与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- c、该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计没有变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|-------------|
| 增值税 | 销售收入 | 17% |
| 营业税 | 应税营业额 | 5% |
| 城市维护建设税 | 免抵税额和应交流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 见本“税项”2、(2) |
| 教育费附加 | 免抵税额和应交流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 免抵税额和应交流转税额 | 2% |

各分公司、分厂执行的所得税税率

骅威科技股份有限公司企业所得税税率为15%；

子公司上海民脉文化发展有限公司企业所得税税率为25%；

子公司上海骅威文化发展有限公司企业所得税税率为25%；

2、税收优惠及批文

(1) 增值税：

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的

通知》(国税发[2002]11号)等文件精神，公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。公司出口产品2014年1-6月适用退税率为15%。

(2)所得税:

根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定，本公司自2008年1月1日起按照新企业所得税税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定：企业所得税税率为25%，国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收。根据2009年2月18日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省2008年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2009】28号），公司被确定为广东省2008年第一批高新技术企业，企业所得税优惠期为2008年1月1日至2010年12月31日，按15%的税率计缴企业所得税。2011年8月23日，公司通过了高新技术企业复审，新的高新技术企业证书编号为GF201144000593。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，公司连续三年（即2011年、2012年和2013年）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。2014年，公司国家重点扶持的高新技术企业认定工作正在进行中，公司暂按15%的税率预缴本期企业所得税。

其他子公司执行25%的企业所得税税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------|-------|--------|-------|-----------|--|--------------|---------------------|--------|--------|--------|--------------|----------------------|---|
| 上海民脉文化发展有限公司 | 控股子公司 | 上海市普陀区 | 贸易、零售 | 100000.00 | 广告设计、制作、发布、代理，实业投资，投资管理，动漫设计，知识产权代理（除专利代理），文化艺术交流策划（除演出、除经纪），会展会务服务，动漫产品（除专项）、玩具、模 | 7,500,000.00 | | 75.00% | 75.00% | 是 | 1,507,383.30 | 339,403.93 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------|-------|-----------------------------|-------|---|---|---------------|------|------|---|--|--|--|
| | | 长寿路 868 号 190 5 室 | | 型、婴幼儿用品（除专项）、工艺品（除专项）、文化体育用品及器材的研发及销售，批发非实物方式：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）；从事货物及技术的进出口业务。 | | | | | | | | |
| 上海骅威文化发展有限公司 | 全资子公司 | 上海市普陀区长寿路 868 号 160 5 室 A 座 | 贸易、零售 | 200 000 00 | 文化艺术交流策划（除演出、除经纪），儿童乐园服务（限分支），会展会员服务，动漫设计和动漫产品的设计及销售，工艺礼品的设计及销售（除专项），销售：玩具、模型、婴幼儿用品、文化体育用品及器材、日用百货、办公用品，实业投资（除股权投资及股权投资管理），资产管理（除股权投资及股权投资管理），企业管理，商务信息咨询、投资咨询（除专项）、市场信息咨询及调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）、企业管理咨询（咨询类除经纪），市场营销策划，企业形象策划，计算机专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，从事货物及技术的进出口业务，游乐设备的销售、租赁（除金融租赁、除专项）；批发零售：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）。 | 20,000,000.00 | 100% | 100% | 是 | | | |

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

1、上海民脉于2012年3月31日成立，注册资本和实收资本为人民币1,000万元，其中：本公司出资750万元，占75%；缪立民出资240万元，占24%；上海民脉动漫开发部出资10万元，占1%。

2、上海骅威于2012年6月26日成立，注册资本和实收资本为人民币2,000万元，全部由本公司出资。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|---------|----------------|--------------|---------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金: | -- | -- | 164,148.53 | -- | -- | 108,696.77 |
| 人民币 | -- | -- | 164,148.53 | -- | -- | 108,696.77 |
| 银行存款: | -- | -- | 373,368,740.29 | -- | -- | 444,283,335.31 |
| 人民币 | -- | -- | 361,162,741.96 | -- | -- | 418,887,610.51 |
| 美元 | 1,983,769.84 | 6.1528 | 12,205,739.08 | 4,165,305.68 | 6.0969 | 25,395,452.20 |
| 港币 | 317.95 | 0.79374 | 252.37 | 337.93 | 0.78623 | 265.70 |
| 欧元 | 0.82 | 8.3902 | 6.88 | 0.82 | 8.4189 | 6.90 |
| 合计 | -- | -- | 373,532,888.82 | -- | -- | 444,392,032.08 |

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 定期存款利息 | 3,486,832.38 | 5,352,998.73 | 4,513,655.70 | 4,326,175.41 |
| 合计 | 3,486,832.38 | 5,352,998.73 | 4,513,655.70 | 4,326,175.41 |

(2) 应收利息的说明

报告期内，应收利息较年初增长24.07%，主要原因是公司应收定期存款利息正常计提所致。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|---------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 200,818,110.18 | 100.00% | 4,488,065.07 | 2.23% | 182,523,865.64 | 100.00% | 3,876,653.79 | 2.12% |
| 组合小计 | 200,818,110.18 | 100.00% | 4,488,065.07 | 2.23% | 182,523,865.64 | 100.00% | 3,876,653.79 | 2.12% |
| 合计 | 200,818,110.18 | -- | 4,488,065.07 | -- | 182,523,865.64 | -- | 3,876,653.79 | -- |

应收账款种类的说明

- a、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：金额100万（含）以上为标准，个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项；
- b、按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：单独进行减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项；
- c、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：单项金额不重大，但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内小计 | 198,204,885.06 | 98.70% | 3,964,097.70 | 181,267,329.63 | 99.31% | 3,625,346.59 |
| 1 至 2 年 | 2,608,817.33 | 1.30% | 521,763.47 | 1,256,536.01 | 0.69% | 251,307.20 |
| 2 至 3 年 | 4,407.79 | | 2,203.90 | | | |
| 合计 | 200,818,110.18 | -- | 4,488,065.07 | 182,523,865.64 | -- | 3,876,653.79 |

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|-----------|--------|---------------|-------|------------|
| GP 公司 | 非关联方 | 16,353,244.63 | 1 年以内 | 8.14% |
| 台湾奇通有限公司 | 非关联方 | 16,062,377.64 | 1 年以内 | 8.00% |
| 联贸进出口有限公司 | 非关联方 | 15,505,952.59 | 1 年以内 | 7.72% |

| | | | | |
|----------|------|---------------|-------|--------|
| 美都国际有限公司 | 非关联方 | 14,618,469.26 | 1 年以内 | 7.28% |
| 乐天集团有限公司 | 非关联方 | 14,474,448.37 | 1 年以内 | 7.21% |
| 合计 | -- | 77,014,492.49 | -- | 38.35% |

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 310,826.14 | 17.89% | | | 5,724,001.23 | 76.18% | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,426,959.27 | 82.11% | 56,775.50 | 3.27% | 1,790,222.31 | 23.82% | 228,355.10 | 12.76% |
| 组合小计 | 1,426,959.27 | 82.11% | 56,775.50 | 3.27% | 1,790,222.31 | 23.82% | 228,355.10 | 12.76% |
| 合计 | 1,737,785.41 | -- | 56,775.50 | -- | 7,514,223.54 | -- | 228,355.10 | -- |

其他应收款种类的说明

- a、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：金额100万（含）以上为标准，个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的其他应收款；
- b、按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款：单独进行减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的其他应收款；
- c、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：单项金额不重大，但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的其他应收款。

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

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|---------|------------|------|------|-------------|
| 应收出口退税 | 310,826.14 | 0.00 | | 经测试无需计提坏账准备 |
| 合计 | 310,826.14 | | -- | -- |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|--------|-----------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 1 年以内小计 | 1,268,459.16 | 88.89% | 25,075.47 | 851,163.15 | 47.55% | 17,023.26 |
| 1 至 2 年 | 158,500.11 | 11.11% | 31,700.03 | 860,659.16 | 48.07% | 172,131.84 |
| 2 至 3 年 | | | | 78,400.00 | 4.38% | 39,200.00 |
| 合计 | 1,426,959.27 | -- | 56,775.50 | 1,790,222.31 | -- | 228,355.10 |

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|----------------|--------|------------|-------|-------------|
| 应收出口退税 | 非关联方 | 310,826.14 | 1 年以内 | 17.89% |
| 利鸥品牌策划（上海）有限公司 | 非关联方 | 154,725.47 | 1 年以内 | 8.90% |
| 上海宝山万达广场有限公司 | 非关联方 | 137,012.00 | 1 年以内 | 7.88% |
| 上海高岛屋百货有限公司 | 非关联方 | 127,824.00 | 1 年以内 | 7.36% |
| 南昌红谷滩万达广场有限公司 | 非关联方 | 107,753.60 | 1 年以内 | 6.20% |
| 合计 | -- | 838,141.21 | -- | 48.23% |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 10,472,913.15 | 98.17% | 17,055,141.72 | 97.32% |
| 1 至 2 年 | 181,209.52 | 1.70% | 456,071.35 | 2.60% |
| 2 至 3 年 | 4.81 | | 13,506.92 | 0.08% |
| 3 年以上 | 13,500.60 | 0.13% | | |
| 合计 | 10,667,628.08 | -- | 17,524,719.99 | -- |

预付款项账龄的说明

依据预付款项发生时间划分账龄。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------|--------------|-------|-------|
| 汕头市实得贸易有限公司 | 非关联方 | 1,711,000.00 | 1 年以内 | 按合同执行 |
| 利鸥品牌策划（上海）有限公司 | 非关联方 | 1,676,904.97 | 1 年以内 | 按合同执行 |
| 汕头市盈晖贸易有限公司 | 非关联方 | 1,509,750.00 | 1 年以内 | 按合同执行 |
| 上海炫东实业有限公司 | 非关联方 | 1,183,648.32 | 1 年以内 | 按合同执行 |
| 汕头市邦领贸易有限公司 | 非关联方 | 1,059,280.00 | 1 年以内 | 按合同执行 |
| 合计 | -- | 7,140,583.29 | -- | -- |

预付款项主要单位的说明

预付给汕头市实得贸易有限公司的款项为预付材料款；预付利欧品牌策划（上海）有限公司的款项为预付形象授权金。

(3) 预付款项的说明

报告期内，预付款项较年初减少39.13%，主要原因是公司预订塑料原料正常入库结算所致。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 10,147,641.73 | | 10,147,641.73 | 12,435,455.27 | | 12,435,455.27 |

| | | | | | | |
|--------|---------------|--|---------------|---------------|------------|---------------|
| 在产品 | 21,501,823.21 | | 21,501,823.21 | 32,333,135.81 | | 32,333,135.81 |
| 库存商品 | 22,553,773.20 | | 22,553,773.20 | 14,931,998.78 | 620,694.56 | 14,311,304.22 |
| 周转材料 | 594,802.92 | | 594,802.92 | 2,254,333.17 | | 2,254,333.17 |
| 委托加工材料 | | | | 978,651.98 | | 978,651.98 |
| 发出商品 | 20,345,975.11 | | 20,345,975.11 | 2,876,352.08 | | 2,876,352.08 |
| 合计 | 75,144,016.17 | | 75,144,016.17 | 65,809,927.09 | 620,694.56 | 65,189,232.53 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|------------|-------|------------|------------|--------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 库存商品 | 620,694.56 | | 234,035.73 | 386,658.83 | |
| 合计 | 620,694.56 | | 234,035.73 | 386,658.83 | |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|-------------|---------------|--------------------|
| 库存商品 | 可变现净值低于账面价值 | | |

存货的说明

报告期内，存货较年初增加15.27%，主要原因是公司步入生产旺季相应存货储备增加所致。

7、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 4,427,582.03 | 2,189,208.05 |
| 合计 | 4,427,582.03 | 2,189,208.05 |

其他流动资产说明

报告期内，其他流动资产较年初增加102.25%，主要原因是待抵扣增值税进项税额增加所致。

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|---------|---------|----------------|--------|--------|---------|----------|-------|
| 一、合营企业 | | | | | | | |

| 二、联营企业 | | | | | | | |
|----------------|--------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 深圳市第一波网络科技有限公司 | 20.00% | 20.00% | 91,691,671.00 | 23,003,230.84 | 68,688,440.16 | 12,557,823.35 | 4,305,359.63 |

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

无。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------|------|---------------|------|---------------|---------------|------------|-------------|------------------------|------|----------|------------|
| 深圳市第一波网络科技有限公司 | 权益法 | 60,000,000.00 | | 66,845,742.70 | 66,845,742.70 | 20.00% | 20.00% | | 0.00 | | 375,075.00 |
| 合计 | -- | 60,000,000.00 | | 66,845,742.70 | 66,845,742.70 | -- | -- | -- | 0.00 | 0.00 | 375,075.00 |

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 226,760,390.84 | 4,706,380.02 | | 332,057.27 | 231,134,713.59 |
| 其中：房屋及建筑物 | 153,988,509.54 | 2,994,421.85 | | | 156,982,931.39 |
| 机器设备 | 32,476,140.02 | 562,155.36 | | 332,057.27 | 33,283,383.05 |
| 运输工具 | 8,868,587.26 | 339,976.00 | | | 9,208,563.26 |
| 模具及其他设备 | 31,427,154.02 | 809,826.81 | | | 31,659,835.89 |
| -- | 期初账面余额 | 本期新增 | 本期计提 | 本期减少 | 本期期末余额 |
| 二、累计折旧合计： | 50,607,710.64 | | 5,998,392.11 | 61,184.92 | 56,544,917.83 |
| 其中：房屋及建筑物 | 17,440,352.46 | | 1,816,426.38 | | 19,256,778.84 |
| 机器设备 | 15,876,067.46 | | 1,167,555.98 | | 17,104,444.04 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|--|--------------|--|----------------|
| 运输工具 | 3,149,001.97 | | 391,137.18 | | 3,540,139.15 |
| 模具及其他设备 | 14,142,288.75 | | 2,623,272.57 | | 16,643,555.80 |
| -- | 期初账面余额 | | -- | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 176,152,680.20 | | -- | | 174,589,795.76 |
| 其中：房屋及建筑物 | 136,548,157.08 | | -- | | 137,726,152.55 |
| 机器设备 | 16,600,072.56 | | -- | | 16,178,939.01 |
| 运输工具 | 5,719,585.29 | | -- | | 5,668,424.11 |
| 模具及其他设备 | 17,284,865.27 | | -- | | 15,016,280.09 |
| 模具及其他设备 | | | -- | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 176,152,680.20 | | -- | | 174,589,795.76 |
| 其中：房屋及建筑物 | 136,548,157.08 | | -- | | 137,726,152.55 |
| 机器设备 | 16,600,072.56 | | -- | | 16,178,939.01 |
| 运输工具 | 5,719,585.29 | | -- | | 5,668,424.11 |
| 模具及其他设备 | 17,284,865.27 | | -- | | 15,016,280.09 |

本期折旧额 5,998,392.11 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,994,421.85 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|----------|-----------|------------|
| 搪胶冲剪五金车间 | 简易建筑物 | |
| 喷漆车间 | 简易建筑物 | |
| 1 号仓库 | 简易建筑物 | |
| 2 号仓库 | 简易建筑物 | |
| 3 号仓库 | 简易建筑物 | |
| 科研楼 | 正在办理 | |

固定资产说明

报告期内，固定资产较年初减少 1.97%，主要原因是上海骅威机器设备提前报废所致。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 办公楼一楼装修工程 | | | | 1,338,000.00 | | 1,338,000.00 |
| 仓库、车间更换铁皮工程 | 180,000.00 | | 180,000.00 | | | |
| 综合大楼安装工程 | 7,840.02 | | 7,840.02 | | | |
| 合计 | 187,840.02 | | 187,840.02 | 1,338,000.00 | | 1,338,000.00 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例 | 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 | 期末数 |
|-----------|-----|--------------|--------------|--------------|------|-----------|------|-----------|--------------|----------|------|------|
| 办公楼一楼装修工程 | | 1,338,000.00 | 1,602,439.67 | 2,994,421.85 | | | 100% | | | | 自有资金 | 0.00 |
| 合计 | | 1,338,000.00 | 1,602,439.67 | 2,994,421.85 | | -- | -- | | | -- | -- | 0.00 |

在建工程项目变动情况的说明
无。

(3) 在建工程的说明

报告期内，在建工程较年初减少85.96%，主要原因是公司办公楼一楼装修工程完成，转入固定资产项目。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----------|---------------|------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 23,408,322.97 | | | 23,408,322.97 |
| 土地使用权 | 22,195,776.00 | | | 22,195,776.00 |
| 软件 | 1,158,546.97 | | | 1,158,546.97 |
| 商标使用权 | 54,000.00 | | | 54,000.00 |

| | | | | |
|--------------|---------------|-------------|--|---------------|
| 二、累计摊销合计 | 5,032,321.03 | 362,513.16 | | 5,394,834.19 |
| 土地使用权 | 4,659,324.73 | 241,258.44 | | 4,900,583.17 |
| 软件 | 344,196.30 | 115,854.72 | | 460,051.02 |
| 商标使用权 | 28,800.00 | 5,400.00 | | 34,200.00 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 18,376,001.94 | -362,513.16 | | 18,013,488.78 |
| 土地使用权 | 17,536,451.27 | -241,258.44 | | 17,295,192.83 |
| 软件 | 814,350.67 | -115,854.72 | | 698,495.95 |
| 商标使用权 | 25,200.00 | -5,400.00 | | 19,800.00 |
| 土地使用权 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 商标使用权 | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 18,376,001.94 | -362,513.16 | | 18,013,488.78 |
| 土地使用权 | 17,536,451.27 | -241,258.44 | | 17,295,192.83 |
| 软件 | 814,350.67 | -115,854.72 | | 698,495.95 |
| 商标使用权 | 25,200.00 | -5,400.00 | | 19,800.00 |

本期摊销额 362,513.16 元。

13、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|-----|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|---------|
| 装修费 | 807,465.05 | 775,152.00 | 721,850.67 | | 944,074.36 | |
| 授权金 | 2,076,998.06 | 499,087.82 | 405,797.92 | | 2,220,946.44 | |
| 其他 | 263,133.20 | 587,800.00 | 222,283.38 | | 494,683.36 | |
| 合计 | 3,147,596.31 | 1,862,039.82 | 1,349,931.97 | | 3,659,704.16 | -- |

长期待摊费用的说明

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | | |
|----------|------------|------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 681,152.62 | 669,988.65 |
| 交易性金融负债 | 162,945.13 | |
| 小计 | 844,097.75 | 669,988.65 |
| 递延所得税负债： | | |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 13,578,084.44 | 9,785,627.00 |
| 坏账准备 | 3,823.10 | 259,112.42 |
| 合计 | 13,581,907.54 | 10,044,739.42 |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 2018 年 | 9,785,627.00 | 9,785,627.00 | 2013 年度的未弥补亏损 |
| 2019 年 | 3,792,457.44 | | 2014 年度的未弥补亏损 |
| 合计 | 13,578,084.44 | 9,785,627.00 | -- |

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目 | 暂时性差异金额 | |
|---------|--------------|--------------|
| | 期末 | 期初 |
| 应纳税差异项目 | | |
| 可抵扣差异项目 | | |
| 坏账准备 | 4,541,017.14 | 3,845,896.47 |
| 存货跌价准备 | | 620,694.56 |
| 交易性金融负债 | 1,086,300.87 | |
| 小计 | 5,627,318.01 | 4,466,591.03 |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目 | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 844,097.75 | 5,627,318.01 | 669,988.65 | 4,466,591.03 |

15、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 4,105,008.89 | 645,120.69 | 205,289.01 | | 4,544,840.57 |
| 二、存货跌价准备 | 620,694.56 | | 234,035.73 | 386,658.83 | |
| 五、长期股权投资减值准备 | | 0.00 | | | 0.00 |
| 合计 | 4,725,703.45 | 645,120.69 | 439,324.74 | 386,658.83 | 4,544,840.57 |

资产减值明细情况的说明

16、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|---------------|
| 预付股权转让款 | | 10,000,000.00 |
| 预付商铺购置款 | 8,016,321.00 | |
| 合计 | 8,016,321.00 | 10,000,000.00 |

其他非流动资产的说明

17、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|---------------------------|--------------|--------|
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 1,086,300.87 | |
| 合计 | 1,086,300.87 | |

交易性金融负债的说明

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 15,638,204.81 | 18,473,065.24 |
| 1-2 年 | 191,151.15 | 177,478.42 |
| 2-3 年 | 34,468.64 | 1,646.74 |
| 3 年以上 | 2,793.67 | 1,220.00 |
| 合计 | 15,866,618.27 | 18,653,410.40 |

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末余额中没有账龄超过1年的大额应付账款。

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,944,881.81 | 2,047,508.86 |
| 1-2 年 | 535,611.08 | 269,537.37 |
| 2-3 年 | 36,693.63 | 176,479.92 |
| 3 年以上 | 161,960.53 | 103,852.99 |
| 合计 | 2,679,147.05 | 2,597,379.14 |

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末余额中没有账龄超过1年的大额预收账款。

20、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,005,066.57 | 40,051,059.72 | 36,353,692.70 | 8,702,433.59 |
| 二、职工福利费 | | 664,520.90 | 664,520.90 | |
| 三、社会保险费 | | 1,726,043.50 | 1,726,043.50 | |
| 基本养老保险 | | 1,114,162.60 | 1,114,162.60 | |
| 失业保险 | | 100,809.76 | 100,809.76 | |
| 基本医疗保险 | | 409,395.43 | 409,395.43 | |
| 工伤保险 | | 35,128.76 | 35,128.76 | |
| 生育保险 | | 66,546.95 | 66,546.95 | |
| 四、住房公积金 | | 145,105.00 | 145,105.00 | |
| 六、其他 | | 488,714.18 | 488,714.18 | |
| 其中：工会经费 | | 453,504.40 | 453,504.40 | |
| 职工教育经费 | | 35,209.78 | 35,209.78 | |
| 合计 | 5,005,066.57 | 43,075,443.30 | 39,378,076.28 | 8,702,433.59 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 488,714.18 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排
公司工资核算方式为当月计提，次月发放。

21、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | -25,312.79 | 187,086.62 |
| 营业税 | 6,062.86 | 25,277.88 |
| 企业所得税 | 1,073,556.29 | 644,453.68 |
| 个人所得税 | 86,216.05 | 2,042,994.55 |
| 城市维护建设税 | 489.59 | 15,085.18 |
| 教育费附加 | 349.72 | 10,775.05 |
| 其他 | 47.76 | 2,082.72 |
| 合计 | 1,141,409.48 | 2,927,755.68 |

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

报告期内，应交税费较年初减少61.01%，主要原因是尚未缴纳企业所得税所致。

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 12,021,618.09 | 962,084.86 |
| 1-2 年 | 40,603.40 | 5,000.20 |
| 2-3 年 | | |
| 3 年以上 | 676,000.00 | 676,000.00 |
| 合计 | 12,738,221.49 | 1,643,085.06 |

23、股本

单位：元

| | 期初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-------------|----|----------------|----|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 140,800,000.00 | | | 140,800,000.00 | | 140,800,000.00 | 281,600,000.00 |

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2014年4月24日，公司2013年度股东大会审议并通过公积金转增股本方案，以公司总股本14,080万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。该方案已于2014年5月9日实施完毕，公司总股本增加至28,160万股。

24、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 536,399,561.22 | | 140,800,000.00 | 395,599,561.22 |
| 合计 | 536,399,561.22 | | 140,800,000.00 | 395,599,561.22 |

资本公积说明

2014年4月24日，公司2013年度股东大会审议并通过公积金转增股本方案，以公司总股本14,080万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股份14080万股，资本公积减少14080万元，资本公积减至395599561.22元。该方案已于2014年5月9日实施完毕。

25、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 28,041,157.58 | | | 28,041,157.58 |
| 合计 | 28,041,157.58 | | | 28,041,157.58 |

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

26、未分配利润

单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 189,800,610.76 | -- |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 684,558.78 | -- |
| 调整后年初未分配利润 | 190,485,169.54 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,181,066.69 | -- |
| 期末未分配利润 | 189,304,102.85 | -- |

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决

议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

2014年4月24日，公司2013年度股东大会审议并通过公积金转增股本方案，以公司总股本14,080万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，同时，向全体股东每10股派1元现金。该方案已于2014年5月9日实施完毕，公司总股本增加至28,160万股。

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 178,662,722.89 | 169,604,591.58 |
| 其他业务收入 | 813,043.13 | 1,472,652.43 |
| 营业成本 | 134,335,756.20 | 125,299,028.87 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 文教体育用品制造业 | 175,397,722.63 | 132,200,148.18 | 161,818,178.06 | 121,317,931.97 |
| 文化教育与娱乐业 | 3,265,000.26 | 1,725,411.96 | 7,786,413.52 | 3,190,533.99 |
| 合计 | 178,662,722.89 | 133,925,560.14 | 169,604,591.58 | 124,508,465.96 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 塑胶玩具 | 40,822,474.03 | 31,558,061.99 | 42,020,012.93 | 31,967,435.12 |
| 智能玩具 | 62,683,678.12 | 46,187,096.25 | 41,939,766.51 | 31,109,763.67 |
| 模型玩具 | 46,900,252.16 | 36,839,377.59 | 41,970,573.25 | 32,209,994.72 |
| 动漫产品 | 19,213,149.29 | 13,247,561.12 | 31,000,242.77 | 22,208,782.17 |
| 其他 | 5,778,169.03 | 4,368,051.23 | 4,887,582.60 | 3,821,956.29 |
| 乐园门票及贸易商品 | 3,265,000.26 | 1,725,411.96 | 7,786,413.52 | 3,190,533.99 |
| 合计 | 178,662,722.89 | 133,925,560.14 | 169,604,591.58 | 124,508,465.96 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国外（含香港） | 148,581,766.59 | 112,815,633.99 | 127,808,976.97 | 96,953,805.28 |
| 国内 | 30,080,956.30 | 21,109,926.15 | 41,795,614.61 | 27,554,660.68 |
| 合计 | 178,662,722.89 | 133,925,560.14 | 169,604,591.58 | 124,508,465.96 |

（5）公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例 |
|-------------|---------------|--------------|
| GP 公司 | 41,936,619.39 | 23.47% |
| 台湾奇通有限公司 | 13,868,640.38 | 7.76% |
| 永贸进出口贸易有限公司 | 13,607,129.19 | 7.62% |
| RST 亚洲公司 | 11,784,851.70 | 6.60% |
| 联贸进出口有限公司 | 11,222,121.93 | 6.28% |
| 合计 | 92,419,362.59 | 51.73% |

营业收入的说明

报告期内，营业收入较上年同期增加4.91%，主要原因是公司第二季度出口增长所致。

28、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|----------------|
| 营业税 | 46,130.53 | 82,548.40 | 应税营业额 5% |
| 城市维护建设税 | 855,242.52 | 1,451,920.94 | 免抵税额和应交流转税额 7% |
| 教育费附加 | 610,887.63 | 1,037,081.31 | 免抵税额和应交流转税额 5% |
| 堤围防护费 | 33,422.68 | 66,882.36 | |
| 其他 | | 2,989.63 | |
| 合计 | 1,545,683.36 | 2,641,422.64 | -- |

营业税金及附加的说明

无。

29、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 报关报检、运输等费用 | 2,398,939.22 | 2,802,507.37 |
| 广告、展览费 | 1,298,154.31 | 998,117.08 |
| 工资 | 2,808,332.88 | 2,656,324.77 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 形象授权使用费 | 426,997.43 | 995,793.56 |
| 租赁及装修费 | 1,731,426.13 | 1,909,578.83 |
| 动漫制作费 | 6,819,981.18 | |
| 其他 | 1,107,701.24 | 1,001,618.58 |
| 合计 | 16,591,532.39 | 10,363,940.19 |

30、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 7,005,162.86 | 7,184,047.73 |
| 工资、福利、社保等 | 6,996,242.05 | 5,834,647.54 |
| 折旧、修理费 | 4,058,445.19 | 1,580,955.40 |
| 办公费 | 1,428,031.52 | 773,116.49 |
| 差旅费 | 823,117.29 | 377,211.75 |
| 交际应酬费 | 560,102.73 | 592,967.20 |
| 税金 | 1,483,633.01 | 45,438.67 |
| 培训费 | | 17,658.30 |
| 无形资产摊销 | 338,667.00 | 306,000.30 |
| 保险费 | | 14,273.63 |
| 住房公积金 | 75,661.00 | 115,524.00 |
| 租赁及物业费 | 413,809.48 | 337,621.48 |
| 并购重组项目费用 | 1,074,387.45 | |
| 中介机构咨询服务费 | 941,203.23 | |
| 其他 | 1,649,206.21 | 1,832,140.35 |
| 合计 | 26,847,669.02 | 19,011,602.84 |

31、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | -5,537,272.11 | -6,334,216.65 |
| 汇兑损失 | -2,149,528.55 | 3,107,376.20 |
| 银行手续费及其他 | 204,815.03 | 40,975.40 |
| 合计 | -7,481,985.63 | -3,185,865.05 |

32、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|-------------|
| 交易性金融负债 | -1,086,300.87 | |
| 其他 | | -179,731.25 |
| 合计 | -1,086,300.87 | -179,731.25 |

公允价值变动收益的说明

33、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

| 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 | 7,220,817.70 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 333,916.52 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 46,712.33 | |
| 其他 | | -295,443.49 |
| 合计 | 7,267,530.03 | 38,473.03 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|--------------|-------|-------------------------|
| 深圳市第一波网络科技有限公司 | 7,220,817.70 | | 公司收购第一波 20% 股权，取得利润分配收益 |
| 合计 | 7,220,817.70 | | -- |

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

34、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|------------|
| 一、坏账损失 | 439,831.68 | 916,863.32 |
| 二、存货跌价损失 | -234,035.73 | 61,044.41 |
| 合计 | 205,795.95 | 977,907.73 |

35、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
| | | | |

| | | | |
|-------------|------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 2,793.81 | 200,826.88 | 2,793.81 |
| 其中：固定资产处置利得 | | 200,826.88 | |
| 政府补助 | 803,000.00 | 1,149,000.00 | 803,000.00 |
| 合计 | 805,793.81 | 1,349,826.88 | 805,793.81 |

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 | 是否属于非经常性 损益 |
|-------------------------------|------------|--------------|-----------------|----------------|
| 展位补助款 | | 80,000.00 | | |
| 2011 年度汕头市实施技术标准战略专项资金 | | 20,000.00 | | |
| 2012 年澄海区优秀专利（申请）项目补助经费 | | 4,000.00 | | |
| 广东省汕头市质量计量监督检测所省部产学研合作引导项目资金 | | 45,000.00 | | |
| 2012 年汕头市现代服务业发展引导资金项目补助 | | 1,000,000.00 | | |
| 2013 年省级工业设计发展专项资金 | 300,000.00 | | | |
| 科技兴贸与品牌建设资金 | 500,000.00 | | | |
| 汕头市澄海区国库支付管理办公室 2013 年区优秀专利补助 | 3,000.00 | | | |
| 合计 | 803,000.00 | 1,149,000.00 | -- | -- |

36、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 273,354.35 | | 273,354.35 |
| 其中：固定资产处置损失 | 273,354.35 | | 273,354.35 |
| 对外捐赠 | | 1,100,000.00 | |
| 其他 | 2,516.50 | 3,168.24 | 2,516.50 |
| 合计 | 275,870.85 | 1,103,168.24 | 275,870.85 |

营业外支出说明

无

37、所得税费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,757,046.57 | 2,834,199.78 |
| 递延所得税调整 | -174,109.10 | -69,956.88 |
| 合计 | 1,582,937.47 | 2,764,242.90 |

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本期

归属于公司普通股股东的净利润=12898933.31/281600000=0.05

扣除非经常性损益后归属公司普通股股东的净利润=13536055.74/281600000=0.05

上期

归属于公司普通股股东的净利润=13421176.49/281600000=0.05

扣除非经常性损益后归属公司普通股股东的净利润=13179289.81/281600000=0.05

39、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------|--------------|
| 政府补贴款 | 803,000.00 |
| 利息收入 | 5,530,839.41 |
| 其他 | 98,250.92 |
| 合计 | 6,432,090.33 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明
无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------|---------------|
| 付现费用 | 22,179,060.58 |
| 合计 | 22,179,060.58 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明
无。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|------------|
| 支付现金股利手续费及股份登记费 | 163,461.81 |
| 合计 | 163,461.81 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明无。

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 12,559,529.38 | 13,310,364.31 |
| 加：资产减值准备 | 370,535.73 | 977,907.73 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,998,392.11 | 4,231,621.37 |
| 无形资产摊销 | 362,513.16 | 325,419.12 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,307,357.18 | 2,086,730.48 |
| 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） | 269,852.35 | -200,826.88 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 1,086,300.87 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 27,333.11 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -7,267,530.03 | -38,473.03 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -168,902.85 | -69,956.88 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -10,008,995.87 | -10,715,388.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -13,455,959.45 | -33,972,612.70 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 9,638,037.29 | 13,274,265.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 718,462.98 | -10,790,949.63 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 373,532,888.82 | 440,444,019.13 |
| 减：现金的期初余额 | 444,392,032.08 | 524,274,419.21 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -70,859,143.26 | -83,830,400.08 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 373,532,888.82 | 444,392,032.08 |
| 其中：库存现金 | 164,148.53 | 108,696.77 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 373,368,740.29 | 444,283,335.31 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 373,532,888.82 | 444,392,032.08 |

现金流量表补充资料的说明
无。

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 | 组织机构代码 |
|--------------|-------|--------|----------------------------|-------|------|----------|---------|---------|------------|
| 上海骅威文化发展有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 上海市普陀区长寿路 868 号 1605 室 A 座 | 郭祥彬 | 商业贸易 | 20000000 | 100.00% | 100.00% | 59818196-8 |
| 上海民脉文化发展有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 上海市普陀区长寿路 868 号 1905 室 | 缪立民 | 商业贸易 | 10000000 | 75.00% | 75.00% | 59315150-8 |

2、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 关联关系 | 组织机构代码 |
|----------------|--------|--|-------|------------|----------|---------|----------------|------------------|------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 深圳市第一波网络科技有限公司 | 有限责任公司 | 深圳市南山区高新科技园中区科苑路 15 号科兴科学园 A 栋 4 单元 1008 号 | 付强 | 软件和信息技术服务业 | 10416250 | 20.00% | 20.00% | 公司持有 20% 权益的联营公司 | 07754390-0 |

3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-----------------|----------------|------------|
| 上海民脉动漫开发部 | 子公司法人代表控制的企业 | 667807216 |
| 深圳市蓝海梦想网络科技有限公司 | 联营公司深圳第一波的全资子公 | 79543880-6 |

| | | |
|---|---|--|
| 司 | 司 | |
|---|---|--|

本企业的其他关联方情况的说明

上海民脉动漫开发部为本公司之子公司上海民脉公司法人代表缪立民控制的企业。

4、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|----------------|---------------|--------|
| 其他应付款 | 深圳市第一波网络科技有限公司 | 10,000,000.00 | |
| 应付账款 | 上海民脉动漫开发部 | 770.00 | 770.00 |

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止报告期末，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的或有事项。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截止报告期末，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止报告期末，公司通过受让股权和增资的方式取得深圳市第一波网络科技有限公司（以下简称“深圳第一波”）的20%股权。公司在报告期后与深圳第一波的股东付强、黄巍、张威、张宇驰及新余高新区蔷薇投资管理中心（有限合伙）签署附生效条件的《关于发行股份及支付现金购买资产协议》，购买其持有的深圳第一波80%股权。交易各方协商股权交易价格为8.064亿元。该交易事项尚需公司股东大会批准及中国证监会核准。截止本财务报告批准报出日，相关工作正在进行中。

根据上述签署的《关于发行股份及支付现金购买资产协议》，交易各方同意，深圳第一波截止基准日2014年5月31日滚存未分配利润中的1000万元归交易各方按照基准日2014年5月31日时的股权比例享有于股权交割日前分配完毕。

截止财务报表批准对外报出日，除上述事项外公司无其他影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|---------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 200,305,666.68 | 100.00% | 4,477,816.20 | 2.24% | 178,622,439.23 | 100.00% | 3,798,625.26 | 2.13% |
| 组合小计 | 200,305,666.68 | 100.00% | 4,477,816.20 | 2.24% | 178,622,439.23 | 100.00% | 3,798,625.26 | 2.13% |
| 合计 | 200,305,666.68 | -- | 4,477,816.20 | -- | 178,622,439.23 | -- | 3,798,625.26 | -- |

应收账款种类的说明

- a、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：金额100万（含）以上为标准，个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项；
- b、按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：单独进行减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项；
- c、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：单项金额不重大，但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内 | 197,692,441.56 | 98.70% | 3,953,848.83 | 177,365,903.22 | 99.30% | 3,547,318.06 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| 1 年以内小计 | 197,692,441.56 | 98.70% | 3,953,848.83 | 177,365,903.22 | 99.30% | 3,547,318.06 |
| 1 至 2 年 | 2,608,817.33 | 1.30% | 521,763.47 | 1,256,536.01 | 0.70% | 251,307.20 |
| 2 至 3 年 | 4,407.79 | 0.00% | 2,203.90 | | | |
| 合计 | 200,305,666.68 | -- | 4,477,816.20 | 178,622,439.23 | -- | 3,798,625.26 |

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|-----------|--------|---------------|-------|------------|
| GP 公司 | 非关联方 | 16,353,244.63 | 1 年以内 | 8.16% |
| 台湾奇通有限公司 | 非关联方 | 16,062,377.64 | 1 年以内 | 8.02% |
| 联贸进出口有限公司 | 非关联方 | 15,505,952.59 | 1 年以内 | 7.74% |
| 美都国际有限公司 | 非关联方 | 14,618,469.26 | 1 年以内 | 7.30% |
| 乐天集团有限公司 | 非关联方 | 14,474,448.37 | 1 年以内 | 7.23% |
| 合计 | -- | 77,014,492.49 | -- | 38.45% |

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|----|--------------|--------|-----------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 310,826.14 | 7.92% | | | 5,724,001.23 | 66.43% | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,612,987.77 | 92.08% | 78,492.61 | | 2,891,960.73 | 33.57% | 97,271.21 | 3.36% |
| 组合小计 | 3,612,987.77 | 92.08% | 78,492.61 | | 2,891,960.73 | 33.57% | 97,271.21 | |

| | | | | | | | | |
|----|--------------|----|-----------|----|--------------|----|-----------|----|
| 合计 | 3,923,813.91 | -- | 78,492.61 | -- | 8,615,961.96 | -- | 97,271.21 | -- |
|----|--------------|----|-----------|----|--------------|----|-----------|----|

其他应收款种类的说明

- a、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：金额100万（含）以上为标准，个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的其他应收款；
- b、按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款：单独进行减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的其他应收款；
- c、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：单项金额不重大，但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的其他应收款。

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

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|---------|------------|------|------|-------------|
| 应收出口退税 | 310,826.14 | | | 经测试无需计提坏账准备 |
| 合计 | 310,826.14 | | -- | -- |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|--------|-----------|--------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 1 年以内小计 | 3,578,360.82 | 99.04% | 71,567.22 | 2,803,560.73 | 96.94% | 56,071.21 |
| 1 至 2 年 | 34,626.95 | 0.96% | 6,925.39 | 10,000.00 | 0.35% | 2,000.00 |
| 2 至 3 年 | | | | 78,400.00 | 2.71% | 39,200.00 |
| 合计 | 3,612,987.77 | -- | 78,492.61 | 2,891,960.73 | -- | 97,271.21 |

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|----------------------|--------|------------|-------|-------------|
| 应收出口退税 | 非关联方 | 310,826.14 | 1 年以内 | 46.13% |
| 社保费 | 非关联方 | 106,910.82 | 1 年以内 | 15.87% |
| 深圳市宝安华丰实业有限公司 | 非关联方 | 94,387.32 | 1 年以内 | 14.01% |
| 支付宝（中国）网络技术有限公司客户备付金 | 非关联方 | 50,001.00 | 1 年以内 | 7.42% |
| 深圳市瑞思行物业服务有限公司 | 非关联方 | 24,625.95 | 1 年以内 | 3.65% |
| | | | 1 年以内 | |
| 合计 | -- | 586,751.23 | -- | 87.08% |

3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|-------------|------------------------|------|----------|------------|
| 上海骅威文化发展有限公司 | 成本法 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 上海民脉文化发展有限公司 | 成本法 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 | | 7,500,000.00 | 75.00% | 75.00% | | | | |
| 深圳市第一波网络科技有限公司 | 权益法 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | 6,845,742.70 | 66,845,742.70 | 20.00% | 20.00% | | | | 375,075.00 |
| 合计 | -- | 87,500,000.00 | 87,500,000.00 | 6,845,742.70 | 94,345,742.70 | -- | -- | -- | | | 375,075.00 |

长期股权投资的说明

- (1) 上海民脉文化发展有限公司于2012年3月31日正式投资成立。
- (2) 上海骅威文化发展有限公司于2012年6月26日正式投资成立。
- (3) 深圳市第一波网络科技有限公司于2013年9月2日正式成立。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 175,308,834.50 | 162,242,536.68 |
| 其他业务收入 | 813,043.13 | 1,472,652.43 |
| 合计 | 176,121,877.63 | 163,715,189.11 |
| 营业成本 | 132,522,727.22 | 122,108,494.88 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 文教体育用品制造业 | 175,308,834.50 | 132,112,531.16 | 162,242,536.68 | 121,317,931.97 |
| 合计 | 175,308,834.50 | 132,112,531.16 | 162,242,536.68 | 121,317,931.97 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 塑胶玩具 | 40,834,727.77 | 31,570,315.73 | 42,109,478.76 | 31,967,435.12 |
| 智能玩具 | 62,683,678.12 | 46,187,096.25 | 42,023,103.26 | 31,109,763.67 |
| 模型玩具 | 46,900,252.16 | 36,839,377.59 | 41,970,573.25 | 32,209,994.72 |
| 动漫产品 | 19,112,007.42 | 13,147,690.36 | 31,251,798.81 | 22,208,782.17 |
| 其他 | 5,778,169.03 | 4,368,051.23 | 4,887,582.60 | 3,821,956.29 |
| 合计 | 175,308,834.50 | 132,112,531.16 | 162,242,536.68 | 121,317,931.97 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国外（含香港） | 148,594,020.33 | 112,827,887.73 | 127,808,976.97 | 96,953,805.28 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 国内 | 26,714,814.17 | 19,284,643.43 | 34,433,559.71 | 24,364,126.69 |
| 合计 | 175,308,834.50 | 132,112,531.16 | 162,242,536.68 | 121,317,931.97 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 |
|-------------|---------------|--------------|
| GP 公司 | 41,936,619.39 | 23.92% |
| 台湾奇通有限公司 | 13,868,640.38 | 7.91% |
| 永贸进出口贸易有限公司 | 13,607,129.19 | 7.76% |
| RST 亚洲公司 | 11,784,851.70 | 6.72% |
| 联贸进出口有限公司 | 11,222,121.93 | 6.40% |
| 合计 | 92,419,362.59 | 52.71% |

营业收入的说明

无

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

| 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 | 7,220,817.70 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 46,712.33 | 333,916.52 |
| 其他 | | -295,443.49 |
| 合计 | 7,267,530.03 | 38,473.03 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|--------------|-------|--------------|
| 深圳市第一波网络科技有限公司 | 7,220,817.70 | 0.00 | 新增长期股权投资 |
| 合计 | 7,220,817.70 | 0.00 | -- |

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 17,145,799.22 | 17,365,071.61 |
| 加：资产减值准备 | 426,376.61 | 940,335.34 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,811,944.20 | 4,053,612.82 |
| 无形资产摊销 | 338,667.00 | 301,572.96 |
| 长期待摊费用摊销 | 517,677.36 | 712,520.63 |
| 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） | | -200,826.88 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 1,086,300.87 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 27,333.11 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -7,267,530.03 | -38,473.03 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -168,902.85 | -61,017.41 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -10,890,845.56 | -12,818,571.93 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -18,195,020.67 | -36,184,066.03 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 12,575,835.17 | 21,894,867.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,407,634.43 | -4,034,974.29 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 371,192,689.26 | 436,402,524.26 |
| 减：现金的期初余额 | 441,350,932.07 | 513,008,448.92 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -70,158,242.81 | -76,605,924.66 |

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -273,354.35 | |
| 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） | 803,000.00 | |
| 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 | -1,039,588.54 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 277.31 | |
| 减：所得税影响额 | 127,456.85 | |
| 合计 | -637,122.43 | -- |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 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 | 1.44% | 0.05 | 0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.51% | 0.05 | 0.05 |

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1) 资产负债表项目

- ① 报告期内，货币资金较期初下降了15.95%，主要原因是本期支付股权转让款和现金股利所致。
- ② 报告期内，预付款项较期初下降了39.13%，主要原因是预付原材料款减少所致。
- ③ 报告期内，应收利息较期初增加24.07%，主要原因是应收定期存款利息增加所致。
- ④ 报告期内，其他应收款较期初下降76.93%，主要原因是收到上期出口退税款所致。
- ⑤ 报告期内，存货较期初增加15.27%，主要原因是开始进入生产旺季，库存商品和发出商品等增加所致。
- ⑥ 报告期内，其他流动资产较期初增加102.25%，主要原因是待抵扣增值税进项税额增加所致。
- ⑦ 报告期内，长期股权投资较期初增加100.00%，主要原因是公司新增收购深圳第一波20%的股权所致。
- ⑧ 报告期内，在建工程较期初下降85.96%，主要原因是办公楼一楼装修工程项目完工，由在建工程转入固定资产所致。
- ⑨ 报告期内，长期待摊费用较期初增加16.27%，主要原因是装修费等增加所致。
- ⑩、报告期内，递延所得税资产较期初增加25.99%，主要原因是交易性金融负债暂时性差异增加所致。
- ⑪ 报告期内，交易性金融负债较期初增加100.00%，主要原因是本期开展美元远期结汇业务，期末余额为未履约远期结汇合约的公允价值。
- ⑫ 报告期内，应付账款期末余额为15,866,618.27元，较期初下降14.94%，主要原因是应付货款减少所致。

⑬ 报告期内，应付职工薪酬期末余额为8,702,433.59元，较期初增加73.87%，主要原因是开始进入生产旺季，员工及员工薪酬增加所致。

⑭ 报告期内，其他应付款较期初增加675.26%，主要原因是应付对第一波的投资款所致。

⑮ 报告期内，股本较期初增加100.00%，主要原因是本期以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股份140,800,000股。

⑯ 报告期内，资本公积较期初下降26.25%，主要原因是本期以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股份140,800,000股，资本公积相应减少140,800,000元。

2) 利润表项目

① 报告期内，营业税金及附加较上年同期下降41.18%，主要原因是本期免抵退税额减少导致城市维护建设税和教育费附加减少所致。

② 报告期内，销售费用较上年同期增加60.09%，主要原因是本期拍摄动漫影视片《蛋神II》导致费用增加所致。

③ 报告期内，管理费用较上年同期增加41.22%，主要原因是本期并购重组项目费用和折旧费用增加所致。

④ 报告期内，财务费用较上年同期增加134.85%，主要原因是近期人民币贬值，汇兑收益增加所致。

⑤ 报告期内，资产减值损失较上年同期下降78.96%，主要原因是本期坏账准备减少所致。

⑥ 报告期内，公允价值变动收益较上年同期下降504.40%，主要原因是本期美元远期结汇业务按公允价值计提所致。

⑦ 报告期内，投资收益较上年同期增加18789.93%，主要原因是本期对深圳第一波的投资取得的收益所致。

⑧ 报告期内，营业外收入较上年同期减少40.30%，主要原因是本期政府补贴减少所致。

⑨ 报告期内，营业外支出较上年同期减少74.99%，主要原因是本期暂无对外捐赠项目所致。

⑩ 报告期内，所得税费用较上年同期减少42.74%，主要原因是本期公司应纳税减少所致。

3) 现金流量表项目

① 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加106.66%，主要原因是本期公司销售商品收到的现金增加所致。

第十节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

骅威科技股份有限公司

董事长：郭卓才

二〇一四年八月二十一日