

实丰文化发展股份有限公司

2019 年半年度财务报告

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：实丰文化发展股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	180,968,648.68	183,967,647.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	97,369,944.79	108,163,973.25
应收款项融资		
预付款项	23,827,292.77	19,027,458.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,685,159.00	646,194.20

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	54,981,135.16	55,566,034.47
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,646,303.60	12,781,372.94
流动资产合计	374,478,484.00	380,152,681.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,187,474.63	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	181,774,094.39	177,367,845.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,047,150.59	47,598,799.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	821,978.87	1,205,829.34
其他非流动资产	5,312,746.42	2,002,151.00
非流动资产合计	265,143,444.90	228,174,624.86
资产总计	639,621,928.90	608,327,306.05
流动负债：		

短期借款	34,990,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,330,810.82	21,203,764.26
预收款项	3,596,216.50	5,370,029.72
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,569,896.09	4,917,584.93
应交税费	939,234.10	2,800,395.96
其他应付款	875,003.38	1,194,494.10
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	833,498.00	823,628.00
其他流动负债		
流动负债合计	60,134,658.89	36,309,896.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,851,847.06	2,264,977.04
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	510,958.92	581,111.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,362,805.98	2,846,088.98
负债合计	62,497,464.87	39,155,985.95
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	307,802,306.48	307,802,306.48
减：库存股		
其他综合收益	385,545.29	299,739.79
专项储备		
盈余公积	20,506,642.03	20,506,642.03
一般风险准备		
未分配利润	168,429,970.23	160,562,631.80
归属于母公司所有者权益合计	577,124,464.03	569,171,320.10
少数股东权益		
所有者权益合计	577,124,464.03	569,171,320.10
负债和所有者权益总计	639,621,928.90	608,327,306.05

法定代表人：蔡俊权

主管会计工作负责人：吴宏

会计机构负责人：侯安成

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	144,567,368.05	138,349,319.41
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	88,736,123.53	97,173,156.69
应收款项融资		
预付款项	17,194,395.51	16,640,171.76
其他应收款	17,471,904.20	19,647,622.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	54,631,856.07	55,566,034.47
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,261,697.45	10,738,504.52
流动资产合计	334,863,344.81	338,114,808.95
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	182,333,074.63	152,145,600.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	84,012,823.81	79,416,782.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,047,150.59	47,598,799.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	749,187.00	1,023,855.81
其他非流动资产	3,245,498.82	1,532,000.00

非流动资产合计	317,387,734.85	281,717,037.82
资产总计	652,251,079.66	619,831,846.77
流动负债：		
短期借款	34,990,000.00	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,083,775.56	16,064,025.53
预收款项	3,323,075.25	3,278,351.80
合同负债		
应付职工薪酬	3,191,694.78	4,577,030.44
应交税费	878,772.40	2,098,538.30
其他应付款	3,846,356.23	5,164,061.92
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	56,313,674.22	31,182,007.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	510,958.92	581,111.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	510,958.92	581,111.94

负债合计	56,824,633.14	31,763,119.93
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	307,802,306.48	307,802,306.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,506,642.03	20,506,642.03
未分配利润	187,117,498.01	179,759,778.33
所有者权益合计	595,426,446.52	588,068,726.84
负债和所有者权益总计	652,251,079.66	619,831,846.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	184,197,979.29	196,361,500.63
其中：营业收入	184,197,979.29	196,361,500.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	177,659,920.25	180,392,343.53
其中：营业成本	148,793,086.31	146,445,484.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	703,761.48	1,465,532.13
销售费用	8,778,210.87	17,092,404.69

管理费用	12,318,648.42	11,931,781.37
研发费用	6,134,042.47	6,322,176.11
财务费用	932,170.70	-2,865,035.67
其中：利息费用	803,863.76	31,590.82
利息收入	331,010.41	258,969.00
加：其他收益	140,153.02	846,753.02
投资收益（损失以“－”号填列）	1,151,373.52	2,470,734.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	174,734.53	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	539,809.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	735,135.43	-1,522,251.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,289.81	1,331.90
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,106,820.60	17,765,725.66
加：营业外收入	140,087.83	1,033,003.36
减：营业外支出		1,000,071.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,246,908.43	17,798,657.32
减：所得税费用	1,379,570.00	3,742,072.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,867,338.43	14,056,584.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	7,867,338.43	14,056,584.38
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	7,867,338.43	14,056,584.38

2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	85,805.50	27,690.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	85,805.50	27,690.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	85,805.50	27,690.90
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	85,805.50	27,690.90
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	7,953,143.93	14,084,275.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,953,143.93	14,084,275.28
归属于少数股东的综合收益总额		

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.18
（二）稀释每股收益	0.10	0.18

法定代表人：蔡俊权

主管会计工作负责人：吴宏

会计机构负责人：侯安成

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	105,656,866.84	149,295,828.07
减：营业成本	77,427,256.31	107,412,122.51
税金及附加	693,038.55	1,397,277.10
销售费用	7,424,345.88	8,361,863.72
管理费用	8,511,103.64	8,162,210.63
研发费用	4,664,711.18	5,850,478.01
财务费用	801,140.59	-2,630,976.70
其中：利息费用	770,637.96	
利息收入	308,717.87	243,115.82
加：其他收益	70,153.02	846,753.02
投资收益（损失以“-”号填列）	880,437.93	2,064,302.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	174,734.53	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	738,931.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	735,088.13	-1,812,420.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,289.81	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,562,170.65	21,841,487.88

加：营业外收入	63,134.65	1,013,502.52
减：营业外支出		1,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,625,305.30	21,854,990.40
减：所得税费用	1,267,585.62	3,278,248.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,357,719.68	18,576,741.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,357,719.68	18,576,741.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

9.其他		
六、综合收益总额	7,357,719.68	18,576,741.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.23
（二）稀释每股收益	0.09	0.23

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	203,071,951.91	178,608,231.62
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,725,266.54	14,084,558.11
收到其他与经营活动有关的现金	966,938.04	5,001,429.45
经营活动现金流入小计	209,764,156.49	197,694,219.18
购买商品、接受劳务支付的现金	170,885,425.20	139,956,539.34
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	20,917,527.28	22,708,471.66
支付的各项税费	3,322,805.64	5,272,338.24
支付其他与经营活动有关的现金	12,531,197.00	18,882,259.95
经营活动现金流出小计	207,656,955.12	186,819,609.19
经营活动产生的现金流量净额	2,107,201.37	10,874,609.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	236,000,000.00	510,900,000.00
取得投资收益收到的现金	976,638.99	2,470,775.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	328,000.00	76,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	237,304,638.99	513,446,775.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,867,621.44	13,078,476.64
投资支付的现金	266,012,740.10	533,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	276,880,361.54	546,478,476.64
投资活动产生的现金流量净额	-39,575,722.55	-33,031,700.76
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	40,468,560.00	5,113,424.40
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	40,468,560.00	5,113,424.40
偿还债务支付的现金	5,884,350.15	382,908.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	795,931.43	4,538,514.21

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	1,431.50	27,802.27
筹资活动现金流出小计	6,681,713.08	4,949,225.46
筹资活动产生的现金流量净额	33,786,846.92	164,198.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	682,675.59	867,576.93
五、现金及现金等价物净增加额	-2,998,998.67	-21,125,314.90
加：期初现金及现金等价物余额	183,967,647.35	151,408,826.42
六、期末现金及现金等价物余额	180,968,648.68	130,283,511.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	124,158,138.24	136,404,108.57
收到的税费返还	2,575,716.66	9,601,947.38
收到其他与经营活动有关的现金	2,609,858.55	18,618,031.11
经营活动现金流入小计	129,343,713.45	164,624,087.06
购买商品、接受劳务支付的现金	85,565,471.12	106,543,078.62
支付给职工以及为职工支付的现金	18,463,606.26	20,510,057.98
支付的各项税费	2,634,895.13	5,005,289.33
支付其他与经营活动有关的现金	15,393,850.93	20,246,090.75
经营活动现金流出小计	122,057,823.44	152,304,516.68
经营活动产生的现金流量净额	7,285,890.01	12,319,570.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	152,000,000.00	439,400,000.00
取得投资收益收到的现金	705,703.40	2,064,302.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	328,000.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	153,033,703.40	441,494,302.20

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,132,671.84	9,897,231.65
投资支付的现金	182,012,740.10	473,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	189,145,411.94	483,297,231.65
投资活动产生的现金流量净额	-36,111,708.54	-41,802,929.45
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	40,468,560.00	5,113,424.40
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	40,468,560.00	5,113,424.40
偿还债务支付的现金	5,478,560.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	762,452.87	4,506,923.39
支付其他与筹资活动有关的现金	1,431.50	27,802.27
筹资活动现金流出小计	6,242,444.37	4,534,725.66
筹资活动产生的现金流量净额	34,226,115.63	578,698.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	817,751.54	821,633.97
五、现金及现金等价物净增加额	6,218,048.64	-28,083,026.36
加：期初现金及现金等价物余额	138,349,319.41	148,095,015.17
六、期末现金及现金等价物余额	144,567,368.05	120,011,988.81

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余	80,000,000				307,802,306		299,730		20,506,642.0		160,562,631.		569,171,320.	569,171,320.

4. 其他												
(三)利润分配										-4,800,000.00		-4,800,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,800,000.00		-4,800,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				307,802,306.48				17,068,986.57	167,397,620.94		572,268,913.99

三、公司基本情况

1、历史沿革和改制情况

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

2、行业性质

文教、工美、体育和娱乐用品制造业。

3、公司的基本组织架构

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

4、公司注册地址及总部地址

广东省汕头市澄海区文冠路澄华工业区。

5、公司业务性质

生产、销售。

6、公司的经营范围及主要产品

研发、生产、销售；玩具、模型、文具用品、婴童用品、体育用品、塑料制品、五金制品、工艺美术品；动漫软件、游戏软件的设计、研发、制作（经营范围中凡涉专项规定须持有有效专批证件方可经营）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目需取得许可后方可经营）；制作、复制、发行：广播剧，电视剧，动画片（制作须另申报）、专题、专栏（不含时政新闻类），综艺（广播电视节目制作经营许可证有效期至2021年4月30日）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。公司的主要产品包括：合金和塑料玩具。

7、财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于2019年8月27日决议批准。

本期纳入合并财务报表范围的子公司为：实丰（香港）国际有限公司、汕头市艺丰贸易发展有限公司、实丰（深圳）网络科技有限公司、实丰文化创投（深圳）有限公司。

报告期内纳入合并财务报表范围的子公司为：实丰（香港）国际有限公司、汕头市艺丰贸易发展有限公司、实丰（深圳）网络科技有限公司、实丰文化创投（深圳）有限公司。合并财务报表范围及其变化情况参见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“12、应收账款”、“15、

存货”、“24、固定资产”、“39、收入”等核算方法各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具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）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注七、5、8）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司结算仅使用银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、应收账款

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1. 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失；
2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

A、本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期损失准备率
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	20.00%
2—3年	50.00%
3年以上	100.00%

B、本公司将应收合并范围内子公司的应收款项、应收退税款等显著无回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委外加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法：领用发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

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

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产

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

(4) 存货的盘存制度

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

(5) 低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期

可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，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，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的权益性投资。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见本附注31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
其中：房屋装修费	年限平均法	5	5%	19.00%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
模具及其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可回收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。

25、在建工程

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

(2) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2) 无形资产的计量

①无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(4) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、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。

33、合同负债

不适用

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利,是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

不适用

36、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。

37、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公

允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。③收入的金额能够可靠计量。④相关经济利益很可能流入公司。⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

①相关的经济利益很可能流入公司。

②收入的金额能够可靠计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

①收入的金额能够可靠计量。

②相关的经济利益很可能流入公司。

③交易的完工进度能够可靠确定。

④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

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

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

公司玩具业务收入实现的具体核算原则为：

内/外销	具体收入确认原则
内销	经销商模式：（1）送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量；（2）托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。
	商超直销模式：以商品实际发出后，依据约定的账期对账、结算。公司在发货时对该部分商品通过“发出商品”科目核算，对账后确认收入。
	网络销售模式：收入确认以商品实际发出后客户网上确认收货并收到货款为依据。
	其他直接销售：货物交付买方后取得对方确认的送货单或收到货款时确认收入。
外销	发货后通过“发出商品”科目核算，待海关确认出口后（收到海关回单或者网上查询），根据出口报关单上的出口时间确认收入。

公司网络游戏的开发与运营收入实现的具体核算原则为：

项目	具体收入确认原则
游戏充值业务	授权运营模式下，按照应从合作运营方获得的分成款确认为营业收入。 自主运营模式下，如游戏产品为发行人自主研发，则按照道具消耗金额确认收入；如游戏产品是通过代理方式获得，则将用户兑换游戏币的金额按照用户生命周期分摊确认收入。
授权金业务	如果合同或协议规定一次性收取的授权金，且不提供后续服务的，视同销售资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取授权金的，按合同或协议规定的收款时间或规定的收费方法计算确定的金额分期确认授权金收入。

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政

府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据以下会计政策变更，对财务报表格式进行重新列报。	经公司董事会批准	

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号--金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。此会计变更事项不影响期初报表数。

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”

和“应付账款”列示；比较数据相应调整。

2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	183,967,647.35	183,967,647.35	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	108,163,973.25	108,163,973.25	
应收款项融资			
预付款项	19,027,458.98	19,027,458.98	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	646,194.20	646,194.20	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	55,566,034.47	55,566,034.47	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,781,372.94	12,781,372.94	
流动资产合计	380,152,681.19	380,152,681.19	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	177,367,845.41	177,367,845.41	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	47,598,799.11	47,598,799.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,205,829.34	1,205,829.34	
其他非流动资产	2,002,151.00	2,002,151.00	
非流动资产合计	228,174,624.86	228,174,624.86	
资产总计	608,327,306.05	608,327,306.05	
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	21,203,764.26	21,203,764.26	
预收款项	5,370,029.72	5,370,029.72	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,917,584.93	4,917,584.93	
应交税费	2,800,395.96	2,800,395.96	
其他应付款	1,194,494.10	1,194,494.10	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	823,628.00	823,628.00	
其他流动负债			
流动负债合计	36,309,896.97	36,309,896.97	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,264,977.04	2,264,977.04	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	581,111.94	581,111.94	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,846,088.98	2,846,088.98	
负债合计	39,155,985.95	39,155,985.95	
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	307,802,306.48	307,802,306.48	
减：库存股			
其他综合收益	299,739.79	299,739.79	
专项储备			
盈余公积	20,506,642.03	20,506,642.03	
一般风险准备			
未分配利润	160,562,631.80	160,562,631.80	
归属于母公司所有者权益合计	569,171,320.10	569,171,320.10	
少数股东权益			
所有者权益合计	569,171,320.10	569,171,320.10	
负债和所有者权益总计	608,327,306.05	608,327,306.05	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	138,349,319.41	138,349,319.41	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	97,173,156.69	97,173,156.69	
应收款项融资			
预付款项	16,640,171.76	16,640,171.76	
其他应收款	19,647,622.10	19,647,622.10	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	55,566,034.47	55,566,034.47	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,738,504.52	10,738,504.52	
流动资产合计	338,114,808.95	338,114,808.95	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	152,145,600.00	152,145,600.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	79,416,782.90	79,416,782.90	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	47,598,799.11	47,598,799.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	1,023,855.81	1,023,855.81	
其他非流动资产	1,532,000.00	1,532,000.00	
非流动资产合计	281,717,037.82	281,717,037.82	
资产总计	619,831,846.77	619,831,846.77	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,064,025.53	16,064,025.53	
预收款项	3,278,351.80	3,278,351.80	
合同负债			
应付职工薪酬	4,577,030.44	4,577,030.44	
应交税费	2,098,538.30	2,098,538.30	
其他应付款	5,164,061.92	5,164,061.92	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	31,182,007.99	31,182,007.99	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	581,111.94	581,111.94	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	581,111.94	581,111.94	
负债合计	31,763,119.93	31,763,119.93	
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	307,802,306.48	307,802,306.48	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,506,642.03	20,506,642.03	
未分配利润	179,759,778.33	179,759,778.33	
所有者权益合计	588,068,726.84	588,068,726.84	
负债和所有者权益总计	619,831,846.77	619,831,846.77	

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	13%、16%
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	15%、16.5%、25%
增值税	按照游戏运营收入、授权金收入为基础征收（注）	6%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
实丰文化发展股份有限公司	15%
实丰（香港）国际有限公司	16.5%
汕头市艺丰贸易发展有限公司	25%
实丰（深圳）网络科技有限公司	15%
实丰文化创投（深圳）有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税

依据财税〔2018〕32号，“财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知”，自2018年5月1日起非电动类玩具原征税率17%调整至16%，退税率15%保持不变；电动类玩具征税率17%保持不变，退税率17%保持不变。自2018年8月1日起，电动类玩具原征税率17%调整至16%，原退税率17%调整至16%。自2018年11月1日起，非电动类玩具征税率16%不变，原退税率15%调整至16%。

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号，“《财政部 国家税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》”，自2019年4月1日起，原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。

子公司汕头市艺丰贸易发展有限公司出口货物增值税执行“免、退”的税收政策，报告期内出口退税率为13%、16%。

（2）企业所得税

根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定，本公司自2008年1月1日起按照新企业所得税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2019年3月1日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省2018年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2019】85号），公司被认定为广东省2018年第一批高新技术企业，已取得高新技术企业证书，证书编号GR201844001202,有效期为2018年11月28日至2021年11月28日，因此，本公司2019年度适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

根据2019年2月14日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于深圳市2018年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2019】62号），子公司深圳实丰被认定为深圳市2018年第二批高新技术企业，已取得高新技术企业证书，证书编号GR201844202586,有效期为2018年11月9日至2021年11月9日，因此，子公司深圳实丰2019年度适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,191.24	46,968.57
银行存款	180,909,457.44	183,920,678.78
合计	180,968,648.68	183,967,647.35
其中：存放在境外的款项总额	5,632,078.92	10,015,862.23

2、交易性金融资产

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

不适用

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	102,730,389.18	100.00%	5,360,444.39	5.22%	97,369,944.79	114,128,793.01	100.00%	5,964,819.76	5.23%	108,163,973.25
其中:										
账龄分析组合	102,730,389.18	100.00%	5,360,444.39	5.22%	97,369,944.79	114,128,793.01	100.00%	5,964,819.76	5.23%	108,163,973.25
合计	102,730,389.18	100.00%	5,360,444.39	5.22%	97,369,944.79	114,128,793.01	100.00%	5,964,819.76	5.23%	108,163,973.25

按组合计提坏账准备：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	101,913,698.89	5,095,684.94	5.00%
1 至 2 年	478,619.00	95,723.80	20.00%
2 至 3 年	338,071.29	169,035.65	50.00%
合计	102,730,389.18	5,360,444.39	--

确定该组合依据的说明：

按照账龄确认该组合。

按组合计提坏账准备：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		5,964,819.76		5,964,819.76
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销		604,375.37		604,375.37
本期核销				

其他变动				
2019年06月30日余额			5,360,444.39	5,360,444.39

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	101,913,698.89
1 年以内（含 1 年）	101,913,698.89
1 至 2 年	478,619.00
2 至 3 年	338,071.29
合计	102,730,389.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
本期计提应收账款 坏账准备	5,964,819.76		604,375.37		5,360,444.39
合计	5,964,819.76		604,375.37		5,360,444.39

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2019.6.30	占总额比例（%）	坏账准备
第一名	非关联方	16,997,650.10	16.55	849,882.51
第二名	非关联方	16,600,985.69	16.16	830,049.28
第三名	非关联方	11,242,845.81	10.94	562,142.29
第四名	非关联方	9,291,693.99	9.04	464,584.70
第五名	非关联方	8,393,647.50	8.17	419,682.38
合计	--	62,526,823.09	60.86	3,126,341.16

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,808,512.82	99.92%	18,890,320.91	99.28%
1 至 2 年	3,423.08	0.01%	121,781.20	0.64%
2 至 3 年		0.00%	15,356.87	0.08%
3 年以上	15,356.87	0.06%		
合计	23,827,292.77	--	19,027,458.98	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额的比例 (%)	未结算原因
第一名	非关联方	2,598,718.71	1年以内	10.91	未到结算期
第二名	非关联方	1,691,054.27	1年以内	7.10	未到结算期
第三名	非关联方	1,136,362.00	1年以内	4.77	未到结算期
第四名	非关联方	1,001,533.43	1年以内	4.20	未到结算期
第五名	非关联方	970,657.60	1年以内	4.07	未到结算期
合计	--	7,398,326.01	--	31.05	--

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,685,159.00	646,194.20
合计	2,685,159.00	646,194.20

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用

2) 重要逾期利息

不适用

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,222,609.85	117,298.14
备用金	287,007.62	30,594.68
代缴员工社保等	68,163.32	78,058.53
暂付、押金类款项	393,801.00	387,015.64
其他单位往来	827,722.37	67,664.00
合计	2,799,304.16	680,630.99

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		34,436.79		
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		79,708.37		
2019 年 6 月 30 日余额		114,145.16		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,647,503.16
1 年以内 (含 1 年)	2,647,503.16
1 至 2 年	110,000.00
2 至 3 年	41,801.00
合计	2,799,304.16

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
本期计提其他应收款坏账准备	34,436.79	79,708.37		114,145.16
合计	34,436.79	79,708.37		114,145.16

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	1,222,609.85	1 年以内	43.68%	
第二名	备用金	151,611.88	1 年以内	5.42%	7,580.59
第三名	保证金	110,000.00	1-2 年	3.93%	22,000.00
第四名	保证金	100,000.00	1 年以内	3.57%	5,000.00
第五名	暂付、押金类款项	100,000.00	1 年以内	3.57%	5,000.00
合计	--	1,684,221.73	--	60.17%	39,580.59

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,720,341.75		29,720,341.75	21,608,354.62		21,608,354.62
在产品	8,298,448.32		8,298,448.32	13,294,531.91		13,294,531.91
库存商品	15,836,108.35	0.00	15,836,108.35	20,188,481.94	735,088.13	19,453,393.81
发出商品	246,362.76		246,362.76	704,021.94		704,021.94
委托加工物资	879,873.98		879,873.98	505,732.19		505,732.19
合计	54,981,135.16	0.00	54,981,135.16	56,301,122.60	735,088.13	55,566,034.47

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	735,088.13			735,088.13		0.00
合计	735,088.13			735,088.13		0.00

10、合同资产

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	14,529,817.67	12,326,664.74
预缴税款	116,485.93	454,708.20
合计	14,646,303.60	12,781,372.94

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
泉州众信 超纤科技 股份有限 公司		30,012,74 0.10		174,734.5 3						30,187,47 4.63	
小计		30,012,74 0.10		174,734.5 3						30,187,47 4.63	
合计		30,012,74 0.10		174,734.5 3						30,187,47 4.63	

18、其他权益工具投资

不适用

19、其他非流动金融资产

不适用

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	181,774,094.39	177,367,845.41
合计	181,774,094.39	177,367,845.41

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	模具及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	148,610,693.55	25,927,158.60	10,828,129.17	56,614,479.31	241,980,460.63
2.本期增加金额	7,704,839.80	1,192,920.35	1,185,921.60	4,580,349.18	14,664,030.93
(1) 购置	7,704,839.80	1,192,920.35	1,185,921.60	4,580,349.18	14,664,030.93
(2) 在建工程 转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并 增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
					0.00
3.本期减少金额		1,543,273.51	70,000.00		1,613,273.51
(1) 处置或报 废	0.00	1,543,273.51	70,000.00	0.00	1,613,273.51
					0.00
4.期末余额	156,315,533.35	25,576,805.44	11,944,050.77	61,194,828.49	255,031,218.05
二、累计折旧					
1.期初余额	17,277,730.89	9,921,936.14	4,746,027.69	32,666,920.50	64,612,615.22
2.本期增加金额	3,497,706.86	1,196,085.45	818,263.27	4,424,836.12	9,936,891.70
(1) 计提	3,497,706.86	1,196,085.45	818,263.27	4,424,836.12	9,936,891.70
					0.00
3.本期减少金额		1,254,284.21	38,099.05		1,292,383.26
(1) 处置或报 废	0.00	1,254,284.21	38,099.05	0.00	1,292,383.26
					0.00
4.期末余额	20,775,437.75	9,863,737.38	5,526,191.91	37,091,756.62	73,257,123.66

三、减值准备					
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置或报 废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
					0.00
4.期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	135,540,095.60	15,713,068.06	6,417,858.86	24,103,071.87	181,774,094.39
2.期初账面价值	131,332,962.66	16,005,222.46	6,082,101.48	23,947,558.81	177,367,845.41

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
厂房临街二层（资产编码：SF000000016）	3,225,333.57

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宿舍楼	306,121.63	

(6) 固定资产清理

不适用

22、在建工程

不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

不适用

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	53,469,853.18	0.00	0.00	315,653.17	53,785,506.35
2.本期增加金额					0.00
(1) 购置					0.00
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00

4.期末余额	53,469,853.18			315,653.17	53,785,506.35
二、累计摊销					
1.期初余额	5,871,054.07	0.00	0.00	315,653.17	6,186,707.24
2.本期增加金额	551,648.52	0.00	0.00	0.00	551,648.52
(1) 计提	551,648.52	0.00	0.00	0.00	551,648.52
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4.期末余额	6,422,702.59			315,653.17	6,738,355.76
三、减值准备					
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4.期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	47,047,150.59				47,047,150.59
2.期初账面价值	47,598,799.11				47,598,799.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

27、开发支出

不适用

28、商誉

不适用

29、长期待摊费用

不适用

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,624,182.93	718,473.88	6,571,344.69	1,057,862.40
费用时间性差异	150,605.61	26,861.15	401,142.89	60,800.15
财政补贴款	510,958.92	76,643.84	581,111.94	87,166.79
合计	5,285,747.46	821,978.87	7,553,599.52	1,205,829.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		821,978.87		1,205,829.34

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司可抵扣亏损	16,915,681.35	17,202,075.99
未确认递延所得税资产的坏账准备	455,791.39	162,999.99
合计	17,371,472.74	17,365,075.98

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		3,411,727.92	
2020 年	3,835,748.55	3,835,748.55	
2021 年	3,976,700.17	3,976,700.17	
2022 年	1,687,157.01	1,687,157.01	
2023 年	4,290,742.34	4,290,742.34	
2024 年	3,125,333.28		
合计	16,915,681.35	17,202,075.99	--

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产购置款项	4,207,546.42	802,151.00
预付装修工程款项	1,105,200.00	1,200,000.00
合计	5,312,746.42	2,002,151.00

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	34,990,000.00	
合计	34,990,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

不适用

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	13,906,776.21	19,436,921.80
运输费	617,976.28	99,217.54
游戏分成款	806,058.33	1,317,624.92
设备工程款		350,000.00
合计	15,330,810.82	21,203,764.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,596,216.50	5,370,029.72
合计	3,596,216.50	5,370,029.72

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

38、合同负债

不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,917,584.93	18,945,047.26	20,292,736.10	3,569,896.09
二、离职后福利-设定提存计划		791,506.99	791,506.99	
合计	4,917,584.93	19,736,554.25	21,084,243.09	3,569,896.09

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,875,244.93	18,279,228.01	19,625,560.85	3,528,912.09
2、职工福利费		38,177.00	38,177.00	
3、社会保险费	42,340.00	324,785.28	326,141.28	40,984.00
其中：医疗保险费	42,340.00	267,793.50	269,149.50	40,984.00
工伤保险费		9,221.42	9,221.42	
生育保险费		47,770.36	47,770.36	
4、住房公积金		147,150.20	147,150.20	
5、工会经费和职工教育经费		155,706.77	155,706.77	
合计	4,917,584.93	18,945,047.26	20,292,736.10	3,569,896.09

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		777,832.47	777,832.47	

2、失业保险费		13,674.52	13,674.52	
合计		791,506.99	791,506.99	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		194.17
企业所得税	875,436.59	2,652,337.92
个人所得税	60,068.61	62,429.54
城市维护建设税		43,865.17
教育费附加		18,799.36
地方教育附加		12,532.91
印花税	1,963.20	6,534.70
环境保护税	1,765.70	3,702.19
合计	939,234.10	2,800,395.96

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	875,003.38	1,194,494.10
合计	875,003.38	1,194,494.10

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	762,556.61	1,194,494.10
应付个人款	112,446.77	

合计	875,003.38	1,194,494.10
----	------------	--------------

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	833,498.00	823,628.00
合计	833,498.00	823,628.00

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,851,847.06	2,264,977.04
合计	1,851,847.06	2,264,977.04

46、应付债券

不适用

47、租赁负债

不适用

48、长期应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

不适用

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	581,111.94		70,153.02	510,958.92	
合计	581,111.94	0.00	70,153.02	510,958.92	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汕头市 2015 年省级技术改造相关专项结余资金（第二批）项目补助资金	581,111.94			70,153.02			510,958.92	与资产相关

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

54、其他权益工具

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	307,802,306.48			307,802,306.48
合计	307,802,306.48			307,802,306.48

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	299,739.79	85,805.50				85,805.50	385,545.29
外币财务报表折算差额	299,739.79	85,805.50				85,805.50	385,545.29
其他综合收益合计	299,739.79	85,805.50				85,805.50	385,545.29

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,506,642.03			20,506,642.03
合计	20,506,642.03			20,506,642.03

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	160,562,631.80	136,831,922.63
调整后期初未分配利润	160,562,631.80	136,831,922.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,867,338.43	31,968,364.63
减：提取法定盈余公积		3,437,655.46
应付普通股股利		4,800,000.00
期末未分配利润	168,429,970.23	160,562,631.80

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,084,550.68	148,785,233.09	190,946,143.22	145,399,813.46
其他业务	113,428.61	7,853.22	5,415,357.41	1,045,671.44
合计	184,197,979.29	148,793,086.31	196,361,500.63	146,445,484.90

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	382,196.93	723,287.81
教育费附加	163,301.54	309,980.50
土地使用税		116,104.80
车船使用税	4,482.08	
印花税	39,988.50	104,268.89
地方教育费附加	108,867.69	206,653.67
环境保护税	4,924.74	5,236.46

合计	703,761.48	1,465,532.13
----	------------	--------------

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,753,763.77	2,905,599.82
运输费	2,803,096.27	2,450,856.23
业务宣传费	1,242,565.37	5,977,166.96
办公及修理费	240,696.74	246,829.51
业务招待费	661,913.21	256,377.98
折旧及摊销费	553,754.84	77,856.48
差旅费	318,989.69	247,826.96
报关报检费	365,938.15	639,197.79
授权费	444,339.61	853,066.50
其他费用	38,749.10	18,610.86
渠道费	354,404.12	1,838,729.20
营销网络建设费		1,580,286.40
合计	8,778,210.87	17,092,404.69

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,255,426.72	5,112,288.80
办公及修理费	1,839,947.93	1,235,653.81
差旅费	162,072.82	158,271.28
业务招待费	507,568.57	722,712.72
折旧费及摊销	3,818,548.79	2,674,342.00
中介及咨询机构费	1,244,480.10	1,644,039.05
保险费用	3,046.35	92,157.65
其他费用	487,557.14	292,316.06
合计	12,318,648.42	11,931,781.37

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,726,512.08	3,097,952.46
物料消耗	1,570,414.18	2,204,417.17
折旧摊销	234,046.56	291,893.28
委外研究开发费用	448,009.65	
其他	155,060.00	727,913.20
合计	6,134,042.47	6,322,176.11

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	803,863.76	31,590.82
减：利息收入	331,010.41	258,969.00
汇兑损益	379,816.72	-2,745,863.18
手续费及其他	79,500.63	108,205.69
合计	932,170.70	-2,865,035.67

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
汕头市 2015 年省级技术改造相关专项结余资金（第二批）项目补助资金	70,153.02	70,153.02
深圳市科创委研发资助款	70,000.00	
2017 年省科技发展专项资金		56,500.00
2017 企业研发省级财政补助资金		720,100.00
合计	140,153.02	846,753.02

68、投资收益

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	174,734.53	
理财收益	976,638.99	2,470,734.88
合计	1,151,373.52	2,470,734.88

69、净敞口套期收益

不适用

70、公允价值变动收益

不适用

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-79,708.37	
应收账款坏账损失	619,518.15	
合计	539,809.78	

其他说明：

坏账损失发生额与应收款项坏账准备余额变动金额之间的差异为外币报表折算差异产生。

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,522,251.24
二、存货跌价损失	735,088.13	
十四、其他	47.30	
合计	735,135.43	-1,522,251.24

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,289.81	1,331.90

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助	139,762.18	1,026,940.00	139,762.18
其他	325.65	6,063.36	325.65
合计	140,087.83	1,033,003.36	140,087.83

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
外经贸发展专项资金	地方政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	52,658.00		与收益相关
社保局生育津贴	地方政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	50,624.18		与收益相关
汕头市澄海区澄华街道财政办公室基层党建补助款	地方政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	30,000.00		与收益相关
2018年“两新”组织党建工作经费	地方政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	6,480.00		与收益相关
商务局拨企业进出口奖励	地方政府	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		19,500.00	与收益相关

			依法取得)					
2017 年度获得上市融资及著名商标名牌产品企业奖励	地方政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
2017 年“两新”组织党建工作补助专项经费	地方政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		5,040.00	与收益相关
汕头市财政局拨著作权登记资助费	地方政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		2,400.00	与收益相关
合计							139,762.18	1,026,940.00

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,000,000.00	
其他		71.70	
合计		1,000,071.70	

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	995,719.53	4,247,441.36
递延所得税费用	383,850.47	-505,368.42
合计	1,379,570.00	3,742,072.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,246,908.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,520,314.13
子公司适用不同税率的影响	-118,661.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-352,254.11
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	782,636.30
加计扣除费用的影响	-452,464.61
所得税费用	1,379,570.00

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	331,239.99	258,969.00
其他收益		776,600.00
营业外收入	210,087.83	1,033,003.36
往来款及其他	425,610.22	2,932,857.09
合计	966,938.04	5,001,429.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用及管理费用	10,556,499.29	12,429,635.55
银行手续费	51,160.44	43,632.78
往来款及其他	1,923,537.27	6,408,991.62
合计	12,531,197.00	18,882,259.95

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款手续费	1,431.50	27,802.27
合计	1,431.50	27,802.27

79、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	7,867,338.43	14,056,584.38
加：资产减值准备	-1,274,945.21	1,522,251.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,936,891.70	8,086,114.55
无形资产摊销	551,648.52	415,138.91
长期待摊费用摊销		65,465.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-2,289.81	-1,331.90
财务费用（收益以“—”号填列）	803,863.76	31,590.82
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,151,373.52	-2,470,734.88
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	383,850.47	-505,368.42
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,319,987.44	-7,455,616.78
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,356,092.32	-5,264,207.64

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,683,862.73	2,394,724.61
经营活动产生的现金流量净额	2,107,201.37	10,874,609.99
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	180,968,648.68	130,283,511.52
减：现金的期初余额	183,967,647.35	151,408,826.42
现金及现金等价物净增加额	-2,998,998.67	-21,125,314.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	180,968,648.68	183,967,647.35
其中：库存现金	59,191.24	46,968.57
可随时用于支付的银行存款	180,909,457.44	183,920,678.78
三、期末现金及现金等价物余额	180,968,648.68	183,967,647.35

80、所有者权益变动表项目注释

不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	43,462,167.87	为本公司合同签订期内借款设置最高额抵押担保；借款已到期，抵押尚未到期。
固定资产-运输工具	3,968,058.90	银行按揭贷款
无形资产-土地使用权	6,561,334.96	为本公司银行借款设置最高额抵押担保；借款已到期，抵押尚未到期。

合计	53,991,561.73	--
----	---------------	----

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,595,732.08	6.8747	24,719,579.33
欧元	40.00	7.8170	312.68
港币	85,415.96	0.8797	75,140.42
应收账款	--	--	
其中：美元	10,735,601.24	6.8747	73,804,037.84
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	2,105,185.03	0.8797	1,851,931.27
预付账款			
其中：美元	766,756.35	6.8747	5,271,219.88
应付账款			
其中：美元	538,634.80	6.8747	3,702,952.66
预收账款			
其中：美元	105,161.49	6.8747	722,953.70
应付职工薪酬			
其中：港币	46,964.74	0.8797	41,314.88
应交税费			
其中：港币	9,992.04	0.8797	8,790.00
一年内到期的非流动负债			
其中：港币	947,479.82	0.8797	833,498.00

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

适用 不适用

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

83、套期

不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	209,762.18	其他收益、营业外收入	209,762.18
与资产相关的政府补助	70,153.02	其他收益	70,153.02
合计	279,915.20		279,915.20

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

不适用

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1、实丰（香港）国际有限公司	香港	香港九龙尖沙咀么地道63号好时中心13楼5房	销售	100.00%		设立
2、汕头市艺丰贸易发展有限公司	汕头	汕头市澄海区文冠路北实丰文化发展股份有限公司办公楼	销售	100.00%		设立
3、实丰（深圳）网络科技有限公司	深圳	深圳市南山区科技园中区科苑路科兴科学园A4-902号	手机游戏研发、运营	100.00%		设立

4、实丰文化创投 (深圳)有限公司	深圳	深圳市前海深港 合作区梦海大道 5033 号卓越前海 壹号 8 栋 9 层 01 单元	玩具研发	100.00%		设立
----------------------	----	---	------	---------	--	----

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
泉州众信超纤科 科技股份有限公司	福建省晋江市陈 埭镇晋新北路 888 号国际鞋纺 城 D 栋 1 楼 96-101 号	福建省晋江市陈 埭镇晋新北路 888 号国际鞋纺 城 D 栋 1 楼 96-101 号	超纤革产品的研 发和销售	10.00%		权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司向泉州众信超纤科技股份有限公司委派董事，对众信科技的经营具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	90,079,677.61	69,316,286.85
非流动资产	2,274,322.02	2,369,539.74
资产合计	92,353,999.63	71,685,826.59
流动负债	23,960,752.33	13,925,115.73
负债合计	23,960,752.33	13,925,115.73
归属于母公司股东权益	68,393,247.30	57,760,710.86
按持股比例计算的净资产份额	6,839,324.73	

对联营企业权益投资的账面价值	30,187,474.63	
营业收入	77,325,605.32	31,716,572.77
净利润	10,632,536.44	3,203,881.52
综合收益总额	10,632,536.44	3,203,881.52
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。在其他变量不变的假设下，当人民币兑换美元、港元升值2%时，对公司利润总额和股东权益影响如下：

项 目	2019.6.30	利润影响
资产	103,870,290.15	-2,077,405.80
其中：美元资产	103,794,837.05	-2,075,896.74
欧元资产	312.68	-6.25

港币资产	75,140.42	-1,502.81
负债	7,161,440.51	-143,228.81
其中：美元负债	4,425,906.36	-88,518.13
港币负债	2,735,534.15	-54,710.68
合 计	111,031,730.66	-2,220,634.61

(2) 其他价格风险

公司生产所需主要原材料为塑料，塑料占公司产品生产成本的比重在30-50%左右，塑料价格上涨时，公司可以提高产品售价，塑料价格下跌时，公司将降低产品售价，但存在一定的滞后性。因此，公司存在主要原材料塑料价格波动导致公司营业利润波动的风险。

2、信用风险

公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	2019-6-30				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
非衍生金融负债：					
短期借款	34,990,000.00				34,990,000.00
应付账款	15,330,810.82				15,330,810.82
应付职工薪酬	3,569,896.09				3,569,896.09
其他应付款	875,003.38				875,003.38
长期借款	833,498.00	833,498.00	833,498.00	184,851.06	2,685,345.06

十一、公允价值的披露

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是蔡俊权。

其他说明：

本公司的实际控制人情况

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、17、长期股权投资。

4、其他关联方情况

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

DFP AUSTRALIA PTY LTD	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
广西真龙彩印包装有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
上海绿馨电子科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳忆云互通科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头市永盛工贸发展公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉担任董事和高管的企业
俊通投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
东捷控股有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
东捷实业公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
香港东风资源控股有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
香港东风投资集团有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
香港福瑞投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
香港鑫瑞新材料科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
镇康县东鸿锌业有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头东风印刷股份有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
NEPEAN RIVER DAIRY PTY LIMITED	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
无锡东峰忆云贸易有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
无锡东峰供应链管理有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
广东凯文印刷有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头东峰消费品产业有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、

	共同控制或重大影响的企业
湖南福瑞印刷有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头东风柏客新材料科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头市东勋贸易发展有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉控制的企业
拉萨经济技术开发区恒联泰投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉控制的企业
拉萨经济技术开发区佳鑫泰丰投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉控制的企业
深圳融川资本飞雁股权投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
广东鼎强投资管理有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
广州猛狮新能源投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
厦门华戎能源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
十堰猛狮新能源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
天津猛狮新能源再生科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
湖北猛狮新能源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
湖北猛狮清洁能源投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
汕头市猛狮物业管理有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头市猛狮凯莱酒店有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强担任董事、高管的公司
本康生物制药（深圳）有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强担任董事、高管的公司
汕头市日冠阳帆股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
北京中世融川股权投资管理有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
北京中世融川股权投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
Dragonfly Energy Corp	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业

Durion Energy AG	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强控制、共同控制或重大影响的企业
汕头市猛狮房地产有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
柳州市粤桂动力机械有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
柳州市动力宝电源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
福建动力宝电源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
遂宁宏成电源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头猛狮兆成新能源汽车技术有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头市猛狮新能源车辆技术有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
福建猛狮新能源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳市新技术研究院有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
厦门市乐辉进出口贸易有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
上海松岳电源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳市先进清洁电力技术研究有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
厦门高容新能源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳基点猛狮新能源产业并购基金合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
上海中兴派能能源科技股份有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
印度星光电力系统有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业

天津科润自动化技术有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳红河马智能数字动力技术有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
广东猛狮电子商务有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
吉林猛狮新能源有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
DYNAVOLT TECHNOLOGY (KENYA) COMPANY LIMITED	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
(肯尼亚猛狮科技有限公司)	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
吉林猛狮科技光电有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
福建猛狮新能源汽车有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
厦门潮人新能源汽车服务有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
陕西猛狮新能源科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
西藏猛狮清洁能源投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
湖北猛狮光电有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
酒泉润科新能源有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳市华力特电气有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
郑州达喀尔汽车租赁有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
上海太鼎汽车工程技术有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
苏州猛狮智能车辆科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
台州台鹰电动汽车有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳市华力特智能技术有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业

深圳峰谷源新能源汽车科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
浙江博健汽车销售有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
广东猛狮新能源科技股份有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强担任董事、高管的公司
大英德创精工设备有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强担任董事、高管的公司
广东猛狮工业集团有限公司	持股 5% 以上的自然人股东陈乐强担任董事、高管的公司

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,142,298.00	1,158,814.25

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	8,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	8,000,000.00

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

按照行业性质划分报告分部，情况如下：

行 业	报告分部	所 属 公 司
玩具制造	报告分部1	实丰文化发展股份有限公司
玩具贸易	报告分部2	汕头市艺丰贸易发展有限公司、实丰（香港）国际有限公司
手机游戏	报告分部3	实丰（深圳）网络科技有限公司
玩具研发	报告分部4	实丰文化创投（深圳）有限公司

各报告分部会计政策与本报告会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	分部间抵销	合计
资产总额	652,251,079.66	45,748,929.13	549,743.95	125,188,112.95	-184,115,936.79	639,621,928.90
负债总额	56,824,633.14	25,052,177.41	11,707,588.40	883,402.71	-31,970,336.79	62,497,464.87
净资产	595,426,446.52	20,696,751.72	-11,157,844.45	124,304,710.24	-152,145,600.00	577,124,464.03
营业收入	105,656,866.84	88,189,546.62	817,319.35	497,142.92	-10,962,896.44	184,197,979.29
其中：主营业务 收入	105,543,438.23	88,189,546.62	817,319.35	0.00	-10,465,753.52	184,084,550.68
营业成本	77,427,256.31	81,673,567.49	158,016.03	0.00	-10,465,753.52	148,793,086.31
其中：主营业务 成本	77,419,403.09	81,673,567.49	158,016.03	0.00	-10,465,753.52	148,785,233.09
利润总额	8,625,305.30	3,754,717.20	-6,422.19	-3,126,691.88	0.00	9,246,908.43

净利润	7,357,719.68	3,642,732.82	-6,422.19	-3,126,691.88	0.00	7,867,338.43
-----	--------------	--------------	-----------	---------------	------	--------------

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	93,015,641.37	100.00%	4,279,517.84	4.60%	88,736,123.53	102,260,896.89	100.00%	5,087,740.20	4.98%	97,173,156.69
其中：										
账龄分析组合	81,111,858.16	87.20%	4,279,517.84	4.60%	88,736,123.53	102,260,896.89	100.00%	5,087,740.20	4.98%	97,173,156.69
合并关联方组合	11,903,783.21	12.80%								
合计	93,015,641.37	100.00%	4,279,517.84	4.60%	88,736,123.53	102,260,896.89	100.00%	5,087,740.20	4.98%	97,173,156.69

按组合计提坏账准备：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	80,295,167.87	4,014,758.39	5.00%
1 至 2 年	478,619.00	95,723.80	20.00%
2 至 3 年	338,071.29	169,035.65	50.00%
合计	81,111,858.16	4,279,517.84	--

按组合计提坏账准备：合并关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,903,783.21	0.00	
合计	11,903,783.21	0.00	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	92,198,951.08
其中：账龄分析组合	80,295,167.87
合并关联方组合	11,903,783.21
1 至 2 年	478,619.00
2 至 3 年	338,071.29
合计	93,015,641.37

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
本期计提应收账款 坏账准备	5,087,740.20		808,222.36		4,279,517.84
合计	5,087,740.20		808,222.36		4,279,517.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额			收回方式
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019年1月1日余额		5,087,740.20		5,087,740.20
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				

本期转回				
本期转销		808,222.36		808,222.36
本期核销				
其他变动				
2019年06月30日余额		4,279,517.84		4,279,517.84

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2019.6.30	占总额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	16,997,650.10	18.27	849,882.51
第二名	非关联方	16,600,985.69	17.85	830,049.28
第三名	非关联方	11,242,845.81	12.09	562,142.29
第四名	非关联方	8,393,647.50	9.02	419,682.38
第五名	非关联方	3,792,448.16	4.08	189,622.41
合计	--	57,027,577.26	61.31	2,851,378.87

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,471,904.20	19,647,622.10
合计	17,471,904.20	19,647,622.10

(1) 应收利息

坏账准备计提情况

 适用 不适用**(2) 应收股利**

1) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司内部往来	16,350,300.00	19,261,746.47
备用金	128,819.76	7,038.33
代缴员工社保等	62,301.76	71,281.70
暂付、押金类款项	266,801.00	266,801.00
其他往来	759,882.37	67,664.00
合计	17,568,104.89	19,674,531.50

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		26,909.40		26,909.40
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		69,291.29		69,291.29
2019 年 6 月 30 日余额		96,200.69		96,200.69

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	17,416,303.89
1 年以内 (含 1 年)	17,416,303.89
1 至 2 年	110,000.00
2 至 3 年	41,801.00
合计	17,568,104.89

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
本期计提其他应收款坏账准备	26,909.40	69,291.29		96,200.69
合计	26,909.40	69,291.29		96,200.69

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	10,900,300.00	1 年以内	62.05%	
第二名	内部往来	5,450,000.00	1 年以内	31.02%	
第三名	保证金	110,000.00	1 至 2 年	0.63%	22,000.00
第四名	保证金	100,000.00	1 年以内	0.57%	5,000.00
第五名	备用金	53,271.61	1 年以内	0.30%	2,663.58
合计	--	16,613,571.61	--	94.57%	29,663.58

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	152,145,600.00		152,145,600.00	152,145,600.00		152,145,600.00
对联营、合营企业投资	30,187,474.63		30,187,474.63			
合计	182,333,074.63		182,333,074.63	152,145,600.00		152,145,600.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
实丰(香港)国际有限公司	3,145,600.00					3,145,600.00	
汕头市艺丰贸易发展有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
实丰(深圳)网络科技有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
实丰文化创投(深圳)有限公司	130,000,000.00					130,000,000.00	

合计	152,145,600.00						152,145,600.00	
----	----------------	--	--	--	--	--	----------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
泉州众信 超纤科技 股份有限 公司		30,012,740.10		174,734.53						30,187,474.63	
小计		30,012,740.10		174,734.53						30,187,474.63	
合计		30,012,740.10		174,734.53						30,187,474.63	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,543,438.23	77,419,403.09	149,187,256.68	107,404,318.37
其他业务	113,428.61	7,853.22	108,571.39	7,804.14
合计	105,656,866.84	77,427,256.31	149,295,828.07	107,412,122.51

是否已执行新收入准则

 是 否

5、投资收益

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	174,734.53	
购买理财产品的投资收益	705,703.40	2,064,302.20
合计	880,437.93	2,064,302.20

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,289.81	
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）	279,915.20	
委托他人投资或管理资产的损益	976,638.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	325.65	
减：所得税影响额	218,601.91	
合计	1,040,567.74	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.37%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.19%	0.0853	0.0853

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用