

广东亨迪科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2016]第 22-00169 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字【2016】第 22-00169 号

广东亨迪科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东亨迪科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2016年1-6月、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量。



中国 · 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年七月二十八日



资产负债表

编制单位：广东亨迪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	2,157,198.29	33,053,687.26	4,216,668.80
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	五（二）	39,047,285.50	6,286,373.53	4,838,375.39
预付款项	五（三）	11,941,353.42	14,689,201.55	2,287,641.54
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（四）	8,193.54	6,115,047.01	82,086,740.47
存货	五（五）	19,446,094.71	28,190,471.41	40,523,906.83
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（六）	3,772,002.18	5,264,882.90	2,885,364.92
流动资产合计		76,372,127.64	93,599,663.66	136,838,697.95
非流动资产：				
可供出售金融资产	五（七）	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五（八）	26,956,726.03	29,125,991.78	12,595,675.95
在建工程	五（九）	1,497,008.55	1,700,000.00	288,205.13
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十）	534,090.38	163,176.59	1,571,059.94
其他非流动资产	五（十一）	30,976,205.80	30,976,205.80	
非流动资产合计		74,964,030.76	76,965,374.17	29,454,941.02
资产总计		151,336,158.40	170,565,037.83	166,293,638.97

法定代表人：蔡思嘉

主管会计工作负责人：曹华琴

会计机构负责人：曹美琴

蔡思嘉
蔡思嘉

曹华琴
曹华琴

曹美琴
曹美琴



资产负债表 (续)

编制单位: 广东亨迪科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款	五(十二)	46,000,000.00	57,000,000.00	41,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五(十三)	26,898,713.26	28,553,671.91	54,187,407.08
预收款项	五(十四)	867,197.50	3,874,022.44	3,206,215.80
应付职工薪酬	五(十五)	1,268,659.00	700,592.30	2,077,548.80
应交税费	五(十六)	2,240,680.57	2,184,387.03	963,379.94
应付利息				
应付股利	五(十七)		10,969,348.55	
其他应付款	五(十八)		23,242.00	
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		77,275,250.33	103,305,264.23	101,434,551.62
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
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		77,275,250.33	103,305,264.23	101,434,551.62
所有者权益:				
实收资本(或股本)	五(十九)	53,800,000.00	53,800,000.00	53,800,000.00
其他权益工具				
资本公积	五(二十)	13,459,773.60		
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五(二十一)	680,113.45	2,300,830.33	963,826.85
未分配利润	五(二十二)	6,121,021.02	11,158,943.27	10,095,260.50
所有者权益合计		74,060,908.07	67,259,773.60	64,859,087.35
负债和所有者权益总计		151,336,158.40	170,565,037.83	166,293,638.97

法定代表人: 蔡思嘉

主管会计工作负责人: 曹华琴

会计机构负责人: 曹美琴





利润表

编制单位：广东亨迪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五(二十二)	76,789,509.54	116,369,321.32	101,962,647.60
减：营业成本	五(二十三)	58,433,826.03	93,353,163.23	83,249,110.92
营业税金及附加	五(二十四)	239,281.15	794,973.03	700,963.31
销售费用	五(二十五)	2,968,688.35	3,809,799.35	2,731,055.96
管理费用	五(二十六)	4,668,131.17	9,179,148.41	7,233,900.99
财务费用	五(二十七)	799,373.89	-3,276,020.37	2,317,374.06
资产减值损失	五(二十八)	1,483,655.16	-5,631,533.40	1,834,671.84
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		8,196,553.79	18,139,791.07	3,895,570.52
加：营业外收入	五(二十九)	50,000.13	405,376.63	41,427.04
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五(三十)	1,969.52	683,000.06	206.49
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		8,244,584.40	17,862,167.64	3,936,791.07
减：所得税费用	五(三十一)	1,443,449.93	4,492,132.84	985,807.25
四、净利润		6,801,134.47	13,370,034.80	2,950,983.82
五、其他综合收益的税后净额				
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
(1) 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
(2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(3) 其他				
2、以后将重分类进损益的其他综合收益				
(1) 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益				
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
(4) 现金流量套期损益的有效部分				
(5) 外币财务报表折算差额				
(6) 其他				
六、综合收益总额		6,801,134.47	13,370,034.80	2,950,983.82
七、每股收益				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

法定代表人：蔡思嘉

主管会计工作负责人：曹华琴

会计机构负责人：曹美琴





现金流量表

编制单位：广东亨迪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014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		40,908,587.91	122,039,341.32	110,343,210.42
收到的税费返还		4,760,835.14	9,414,791.90	8,716,353.65
收到其他与经营活动有关的现金		6,474,460.97	177,878,259.79	262,159,145.48
经营活动现金流入小计	五（三十一）	52,143,884.02	309,332,393.01	381,218,709.55
购买商品、接受劳务支付的现金		36,499,786.21	128,928,443.94	65,897,083.41
支付给职工以及为职工支付的现金		12,581,355.67	11,852,592.18	15,928,412.56
支付的各项税费		2,062,484.04	2,784,400.86	1,615,874.41
支付其他与经营活动有关的现金		4,005,866.31	95,466,809.56	285,826,605.27
经营活动现金流出小计	五（三十三）	55,149,492.23	239,032,246.54	369,267,975.65
经营活动产生的现金流量净额		-3,005,608.21	70,300,146.47	11,950,733.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-553.40	551,000.00	
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		-553.40	551,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,511,711.00	53,873,585.11	43,377.12
投资支付的现金				15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,511,711.00	53,873,585.11	15,043,377.12
投资活动产生的现金流量净额		-4,512,264.40	-53,322,585.11	-15,043,377.12
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		20,000,000.00	57,000,000.00	41,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	57,000,000.00	41,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	41,000,000.00	64,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,483,790.35	4,140,338.67	4,189,348.92
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		43,483,790.35	45,140,338.67	68,989,348.92
筹资活动产生的现金流量净额		-23,483,790.35	11,859,661.33	-27,989,348.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		105,173.99	-204.23	124,938.47
五、现金及现金等价物净增加额		-30,896,488.97	28,837,018.46	-30,957,053.67
加：年初现金及现金等价物余额		33,053,687.26	4,216,668.80	35,173,722.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,157,198.29	33,053,687.26	4,216,668.80

法定代表人：蔡思嘉

主管会计工作负责人：曹华琴

会计机构负责人：曹美琴

蔡思嘉

曹华琴

曹美琴

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广东亨迪科技股份有限公司

		2016年1-6月									
	项目	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
	一、上年年末余额	53,800,000.00						2,300,830.33	11,158,943.27	67,259,773.60	
	加：会计政策变更										
	前期差错更正										
	二、本年初余额	53,800,000.00						2,300,830.33	11,158,943.27	67,259,773.60	
	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,620,716.88	-5,037,922.25	-6,658,639.13	
	(一) 综合收益总额								6,801,134.47	6,801,134.47	
	(二) 所有者投入和减少资本										
	1. 所有者投入资本										
	2. 其他权益工具持有者投入资本										
	3. 股份支付计入所有者权益的金额										
	4. 其他										
	(三) 利润分配							680,113.45	-680,113.45		
	1. 提取盈余公积							680,113.45	-680,113.45		
	2. 对所有者(或股东)的分配										
	3. 其他										
	(四) 专项储备										
	1. 本期提取										
	2. 本期使用										
	(五) 所有者权益内部结转			13,459,773.60				-2,300,830.33	-11,158,943.27		
	1. 资本公积转增资本										
	2. 盈余公积转增资本										
	3. 盈余公积弥补亏损										
	4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
	5. 其他										
	四、本期末余额	53,800,000.00	0.00	13,459,773.60	0.00	0.00	0.00	680,113.45	5,121,021.02	74,060,908.07	

法定代表人：蔡思嘉

主管会计工作负责人：曹美琴

会计机构负责人：曹美琴



所有者权益变动表

编制单位：广东亨迪科技股份有限公司

单位：人民币元

	2015年度									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	53,800,000.00						963,826.85	10,095,260.50	64,859,087.35	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	53,800,000.00						963,826.85	10,095,260.50	64,859,087.35	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,337,003.48	1,063,682.77	2,400,686.25	
(一) 综合收益总额								13,370,034.80	13,370,034.80	
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							1,337,003.48	-12,306,352.03	-10,969,348.55	
1. 提取盈余公积							1,337,003.48	-1,337,003.48		
2. 对所有者(或股东)的分配								-10,969,348.55	-10,969,348.55	
3. 其他										
(四) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
四、本期末余额	53,800,000.00						2,300,830.33	11,158,943.27	67,259,773.60	

法定代表人：蔡恩嘉

主管会计工作负责人：曹华琴

会计机构负责人：曹美琴

所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：亨迪科技股份有限公司

	2014年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	53,800,000.00						668,728.47	7,446,395.63	61,915,124.10	
加：会计政策变更										
前期差错更正								-7,020.57	-7,020.57	
二、本年初余额	53,800,000.00						668,728.47	7,439,375.06	61,908,103.53	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							295,098.38	2,655,885.44	2,950,983.82	
（一）综合收益总额								2,950,983.82	2,950,983.82	
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积							295,098.38	-295,098.38		
2.对所有者（或股东）的分配							295,098.38	-295,098.38		
3.其他										
（四）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本期末余额	53,800,000.00						963,826.85	10,095,260.50	64,859,087.35	

曹美琴

会计机构负责人：曹美琴

曹美琴

主管会计工作负责人：曹美琴

蔡思嘉

法定代表人：蔡思嘉

广东亨迪科技股份有限公司 财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式

广东亨迪科技股份有限公司(原名汕头市亨迪服饰有限公司,后改为汕头市亨迪实业有限公司,以下简称“本公司”或“公司”),公司于2016年4月8日核准变更为广东亨迪科技股份有限公司,具体股份比例如下:

股东名称	认购的股份数 (万股)	出资方式	出资比例
广东雄业织造有限公司	4304.00	非货币(净资产)	80.00%
深圳前海源发股权投资管理合伙企业(有限合伙)	538.00	非货币(净资产)	10.00%
蔡思嘉	322.80	非货币(净资产)	6.00%
蔡宇嘉	107.60	非货币(净资产)	2.00%
蔡木雄	107.60	非货币(净资产)	2.00%
合计	5380.00		100.00%

2016年4月8日,汕头市工商行政管理局核准了上述工商变更登记。

统一社会信用代码:91440500754529728B;注册地址为汕头市澄海区广益宁川北路西侧与环翠路南侧交界处;法人代表为蔡思嘉。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司的经营范围:生产、加工:玩具、塑料制品、工艺制品、五金制品;废旧塑料回收加工;货物进出口、技术进出口。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表由本公司董事会于2016年7月28日批准报出。

二、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为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营:本公司综合评价目前可获取的信息,自报告期末起12个月内不存在明显

影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本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。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需

对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1: 账龄组合	对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项根据相同账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1: 账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(九) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、产成品(库

存商品)等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为:机器设备、运输设备、其他设备等;折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	3-10年	5.00	31.67-9.50
运输设备	10年	5.00	9.50
其他设备	3-5年	5.00	31.67-19.00

(十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成;已经试生产或试运行,

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司在建工程为：制作生产用的模具套件。

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

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将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为：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；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。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：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；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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十五) 收入

本公司主要业务是销售玩具产品。

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

国内销售：直接运抵客户指定收货地点的产品销售，在产品到达客户收货地点，经过客户验收后确认收入。

出口销售：以 FOB 成交方式，公司将产品运抵指定口岸，通关后公司确认收入。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对2014年度比较财务报表产生影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应税所得	25%

(二) 重要税收优惠及批文：本公司出口销售业务适用“免、抵、退”税收政策，出口销售业务适用 15%退税率。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	166,241.52	37,388.56	44,558.47
银行存款	1,990,956.77	33,016,298.70	4,172,110.33
合计	2,157,198.29	33,053,687.26	4,216,668.80

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	2016年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	41,183,215.77	100.00	2,135,930.27	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	41,183,215.77	100.00	2,135,930.27	5.19

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	6,617,235.30	100.00	330,861.77	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,617,235.30	100.00	330,861.77	5.00

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,093,026.73	100.00	254,651.34	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	5,093,026.73	100.00	254,651.34	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	39,647,826.16	5%	1,982,391.31	6,617,235.30	5.00	330,861.77	5,093,026.73	5.00	254,651.34
1-2年	1,535,389.61	10%	153,538.96						
合计	41,183,215.77		2,135,930.27	6,617,235.30		330,861.77	5,093,026.73		254,651.34

2、应收账款金额前五名单位情况

截止2016年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备余额
INTERNATIONAL TRADE SERVICE	9,338,840.07	22.68%	1年以内	466,942.00
SHEN HUA INTERNATIONAL LIMITED	7,110,826.80	17.27%	1年以内	355,541.34
ODYSSEY MARKETING CORP	5,441,032.97	13.21%	1年以内	272,051.65
PONY COMPANY LIMITED	3,264,361.59	7.93%	1年以内	163,218.08
GOOD IDEA DECORATION CO.,LTD.	2,693,702.30	6.54%	1年以内	134,685.12

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备余额
合计	27,848,763.73	67.62%		1,392,438.19

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,941,353.42	100.00	14,689,201.55	100.00	2,287,641.54	100.00
合计	11,941,353.42	100.00	14,689,201.55	100.00	2,287,641.54	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

截止2016年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄
广州迈肖磊贸易有限公司	2,095,000.00	17.54	1年以内
汕头市佳力微电机有限公司	1,162,075.00	9.73	1年以内
深圳市曦元新科技有限公司	958,104.08	8.02	1年以内
婺源县精达电子有限公司	957,417.01	8.02	1年以内
东莞市鼎盛电池科技有限公司	846,571.39	7.09	1年以内
合计	6,019,167.48	50.41	

(四) 其他应收款

1、 其他应收款

类别	2016年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,624.78	100.00	431.24	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,624.78	100.00	431.24	5.00

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,436,891.59	100.00	321,844.58	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,436,891.59	100.00	321,844.58	5.00

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	88,116,328.88	100.00	6,029,588.41	6.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	88,116,328.88	100.00	6,029,588.41	6.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	8,624.78	5.00	431.24	6,436,891.59	5.00	321,844.58	55,640,889.53	5.00	2,782,044.48
1-2年							32,475,439.35	10.00	3,247,543.94
合计	8,624.78	5.00	431.24	6,436,891.59		321,844.58	88,116,328.88		6,029,588.41

2、其他应收款金额前五名单位情况

截止2016年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
代扣个税与社保	代扣款	8,624.78	1年以内	100.00	431.24
合计		8,624.78			431.24

(五) 存货

存货的分类

存货项目	2016年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,482,738.05		11,482,738.05

存货项目	2016年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,672,470.34		4,672,470.34
委托加工物资	501,219.84		501,219.84
半成品	1,074,169.20		1,074,169.20
包装物	487,738.67		487,738.67
在产品	1,227,758.61		1,227,758.61
合计	19,446,094.71		19,446,094.71

存货项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,074,723.49		20,074,723.49
库存商品	2,716,672.32		2,716,672.32
委托加工物资	4,018,536.39		4,018,536.39
半成品	594,572.23		594,572.23
包装物	197,887.66		197,887.66
在产品	588,079.32		588,079.32
合计	28,190,471.41		28,190,471.41

存货项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,397,764.63		17,397,764.63
库存商品	13,853,320.40		13,853,320.40
发出商品	8,238,182.51		8,238,182.51
委托加工物资	331,208.66		331,208.66
半成品	316,031.77		316,031.77
包装物	165,060.61		165,060.61
在产品	222,338.25		222,338.25
合计	40,523,906.83		40,523,906.83

(六) 其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
已申报出口退税	2,266,529.92	168,202.24	2,283,040.34
待抵扣的进项税	763,487.98	4,136,594.16	602,324.58
未申报的出口退税	741,984.28	960,086.50	
合计	3,772,002.18	5,264,882.90	2,885,364.92

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
其中：按成本计量的	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合 计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

2、期末以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
2016年6月30日										
汕头市澄海区银泽小额贷款有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					14.2857	
合计	15,000,000.00			15,000,000.00						
2015年12月31日										
汕头市澄海区银泽小额贷款有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					15.00	
合计	15,000,000.00			15,000,000.00						
2014年12月31日										
汕头市澄海区银泽小额贷款有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00					15.00	
合计		15,000,000.00		15,000,000.00						

截止2016年6月30日可供出售金融资产未发生减值变动情况。

(八) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2014年1月1日		11,195,605.72	2,240,321.53	36,980.34	13,472,907.59

2. 本期增加金额		8,498,311.11	3,350.00	22,027.12	8,523,688.23
(1) 购置		8,498,311.11	3,350.00	22,027.12	8,523,688.23
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2014年12月31日		19,693,916.83	2,243,671.53	59,007.46	21,996,595.82
二、累计折旧					
1. 2014年1月1日		7,074,455.01	981,027.42	35,131.33	8,090,613.76
2. 本期增加金额		1,094,033.69	215,643.19	629.23	1,310,306.11
(1) 计提		1,094,033.69	215,643.19	629.23	1,310,306.11
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2014年12月31日		8,168,488.70	1,196,670.61	35,760.56	9,400,919.87
三、减值准备					
1. 2014年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2014年12月31日					
四、2014年12月31日账面价值		11,525,428.13	1,047,000.92	23,246.90	12,595,675.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2015年1月1日		19,693,916.83	2,243,671.53	59,007.46	21,996,595.82
2. 本期增加金额		20,214,824.00		1,933,403.52	22,148,227.52
(1) 购置		18,377,415.40		1,933,403.52	20,310,818.92
(2) 在建工程转入		1,837,408.60			1,837,408.60
(3) 企业合并增加					0
3. 本期减少金额		6,334,672.10	1,568,000.00	36,980.34	7,939,652.44
(1) 处置或报废		6,334,672.10	1,568,000.00	36,980.34	7,939,652.44
4. 2015年12月31日		33,574,068.73	675,671.53	1,955,430.64	36,205,170.90
二、累计折旧					-
1. 2015年1月1日		8,168,488.70	1,196,670.61	35,760.56	9,400,919.87
2. 本期增加金额		4,185,733.98	135,909.10	62,372.17	4,384,015.25
(1) 计提		4,185,733.98	135,909.10	62,372.17	4,384,015.25

3. 本期减少金额		5,701,204.89	969,522.50	35,028.61	6,705,756.00
(1) 处置或报废		5,701,204.89	969,522.50	35,028.61	6,705,756.00
4. 2015年12月31日		6,653,017.79	363,057.21	63,104.12	7,079,179.12
三、减值准备					
1. 2015年1月1日					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 2015年12月31日					-
四、2015年12月31日账面价值		26,921,050.94	312,614.32	1,892,326.52	29,125,991.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2016年1月1日		33,574,068.73	675,671.53	1,955,430.64	36,205,170.90
2. 本期增加金额		750,000.00	0.00	226,711.00	976,711.00
(1) 购置				226,711.00	226,711.00
(2) 在建工程转入		750,000.00			750,000.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016年6月30日		34,324,068.73	675,671.53	2,182,141.64	37,181,881.90
二、累计折旧					
1. 2016年1月1日		6,653,017.79	363,057.21	63,104.12	7,079,179.12
2. 本期增加金额		2,983,846.28	32,094.36	130,036.11	3,145,976.75
(1) 计提		2,983,846.28	32,094.36	130,036.11	3,145,976.75
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 2016年6月30日		9,636,864.07	395,151.57	193,140.23	10,225,155.87
三、减值准备					-
1. 2016年1月1日					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 2016年6月30日					-
四、2016年6月30日账面价值		24,687,204.66	280,519.96	1,989,001.41	26,956,726.03

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	1,497,008.55		1,497,008.55	1,700,000.00		1,700,000.00	288,205.13		288,205.13
合计	1,497,008.55		1,497,008.55	1,700,000.00		1,700,000.00	288,205.13		288,205.13

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016年6月30日	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
模具	1,000,000.00	1,700,000.00	547,008.55	750,000.00		1,497,008.55	54	39				其他来源
合计	1,000,000.00	1,700,000.00	547,008.55	750,000.00		1,497,008.55	54	39				

项目名称	预算数	2015年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2015年12月31日	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
模具	4,600,000.00	288,205.13	3,249,203.47	1,837,408.60		1,700,000.00	70	63%				其他来源
合计	4,600,000.00	288,205.13	3,249,203.47	1,837,408.60		1,700,000.00	70	63%				

项目名称	预算数	2014年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014年12月31日	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
模具	500,000.00	288,205.13				288,205.13	58	58%				其他来源
合计	500,000.00	288,205.13				288,205.13	58	58%				

截止2016年6月30日在建工程未发生减值变动情况。

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额

项 目	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延所得 税资产	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	可抵扣暂时 性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	534,090.38	2,136,361.51	163,176.59	652,706.35	1,571,059.94	6,284,239.75
小 计	534,090.38	2,136,361.51	163,176.59	652,706.35	1,571,059.94	6,284,239.75

递延所得税资产是坏账准备与税法差异形成。

(十一) 其他非流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
购置办公楼	30,976,205.80	30,976,205.80	
合计	30,976,205.80	30,976,205.80	

公司与汕头市锦骏房地产开发有限公司签订《商品房买卖合同》，合同编号：汕房售 NO. 9083753 号和汕房售 NO. 9083756 号，购买办公楼面积 3,411.41 平方米和车位面积 363.76 平方米，合同金额分别是 25,176,205.80 元和 5,800,000.00 元，协议约定 2015 年 12 月 31 日办理交房手续，由于房产用途是商住两用的毛坯房，考虑到房产主要用于商业办公用途，与销售方协商增加商用设施以达到可以商用的预定可使用状态，决定交房延期至 2017 年 1 月底。

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
股东提供保证	46,000,000.00	57,000,000.00	41,000,000.00
合计	46,000,000.00	57,000,000.00	41,000,000.00

注：2014 年末短期贷款余额为 41,000,000.00 元，共 3 笔借款系（1）2014 年 7 月 24 日在交通银行汕头澄海支行借款 19,000,000.00 元，到期日 2015 年 7 月 23 日到期，借款利率为 7.80%；（2）2013 年 12 月 4 日在中国银行汕头澄海支行借款 7,000,000.00 元，到期日 2015 年 12 月 3 日到期，借款利率为 7.80%；（3）2014 年 9 月 1 日在广发银行汕头绿茵支行借款 15,000,000.00 元，到期日 2015 年 8 月 31 日到期，借款利率为 7.80%；

2015 年末短期贷款余额为 57,000,000.00 元，共 4 笔借款系（1）2014 年 7 月 24 日在交通银行汕头澄海支行借款 19,000,000.00 元于 2015 年 7 月 23 日到期后已经还款，于 2015 年 7 月 23 重新借款 19,000,000.00

元;还款日2016年7月23日,借款利率为6.55%;(2)2015年1月6日在中国银行汕头支行借款20,000,000.00元,到期日2016年1月26日,借款利率为7.00%;(3)2015年8月25日在广发银行汕头绿茵支行借款11,000,000.00元,到2016年1月31日还款,借款利率为7.60%;(4)2015年11月18日在中国银行汕头支行借款7,000,000.00元,到期日2016年11月17日,借款利率为5.66%。

2016年6月30日短期借款余额为46,000,000.00元,共3笔借款系(1)2016年1月4日在中国银行汕头支行借款20,000,000.00元,到期日2017年1月4日,借款利率为5.66%;(2)2015年11月18日在中国银行汕头支行借款7,000,000.00元,到期日2016年11月17日,借款利率为5.66%;(3)2014年7月24日在交通银行汕头澄海支行借款19,000,000.00元于2015年7月23日到期后已经还款,于2015年7月23日重新借款19,000,000.00元;还款日2016年7月23日,借款利率为6.55%;

2、重要逾期短期借款情况:无

(十三) 应付账款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	13,923,887.64	27,698,150.40	54,187,407.08
1-2年	12,213,195.11	855,521.51	
2-3年	761,630.51		
合计	26,898,713.26	28,553,671.91	54,187,407.08

截止2016年6月30日,期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付款项总额的比例(%)	账龄
深圳市德森投资有限公司	3,372,606.75	12.54	1-2年
江西鹏飞机电制造有限公司	3,575,595.20	13.29	1年以内
广州从高钢材有限公司	2,200,001.00	8.18	1-2年
海南逸盛石化有限公司	1,592,865.65	5.92	1-2年
深圳市罗格电子科技有限公司	1,536,876.72	5.71	1年以内
合计	12,277,945.32	45.64	

(十四) 预收款项

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	867,197.50	3,874,022.44	3,206,215.80
1年以上			
合计	867,197.50	3,874,022.44	3,206,215.80

截止2016年6月30日,不存在账龄超过1年的大额预收账款。

截止2016年6月30日，期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	期末余额	占预收款项总额的比例(%)	账龄
SUPER TIENDAS Y DROGUERIAS OLIMPICA	260,122.66	30.00	1年以内
汕头市北舟进出口贸易有限公司	237,941.00	27.44	1年以内
广东奥飞动漫文化股份有限公司	119,475.23	13.78	1年以内
ECONOMY-AGENCY OY	45,311.87	5.23	1年以内
MGF HONG KONG Limited	38,173.45	4.40	1年以内
合计	701,024.21	80.84	

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬	840,324.00	18,729,431.97	17,492,207.17	2,077,548.80
二、离职后福利-设定提存计划		177,095.91	177,095.91	
合计	840,324.00	18,906,527.88	17,669,303.08	2,077,548.80

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、短期薪酬	2,077,548.80	11,638,850.51	13,015,807.01	700,592.30
二、离职后福利-设定提存计划		237,390.73	237,390.73	
合计	2,077,548.80	11,876,241.24	13,253,197.74	700,592.30

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
一、短期薪酬	700,592.30	9,246,821.65	8,678,754.95	1,268,659.00
二、离职后福利-设定提存计划		103,140.96	103,140.96	-
合计	700,592.30	9,349,962.61	8,781,895.91	1,268,659.00

2、 短期职工薪酬情况

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	840,324.00	16,943,367.50	15,706,142.70	2,077,548.80
2. 职工福利费		1,747,535.00	1,747,535.00	
3. 社会保险费		193,195.54	193,195.54	
其中：工伤保险费		5,366.55	5,366.55	
生育保险费		10,733.08	10,733.08	
4. 工会经费和职工教育经费		22,429.84	22,429.84	
合计	840,324.00	18,906,527.88	17,669,303.08	2,077,548.80

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,077,548.80	10,088,445.93	11,465,402.43	700,592.30
2. 职工福利费		1,494,170.00	1,494,170.00	
3. 社会保险费		258,971.71	258,971.71	
其中：工伤保险费		7,193.66	7,193.66	
生育保险费		14,387.32	14,387.32	
4. 工会经费和职工教育经费		34,653.60	34,653.60	
合计	2,077,548.80	11,876,241.24	13,253,197.74	700,592.30

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	700,592.30	8,874,564.00	8,306,497.30	1,268,659.00
2. 职工福利费		281,366.00	281,366.00	
3. 社会保险费		169,327.29	169,327.29	
其中：工伤保险费		3,625.29	3,625.29	
生育保险费		9,065.04	9,065.04	
4. 工会经费和职工教育经费		24,705.32	24,705.32	
合计	700,592.30	9,349,962.61	8,781,895.91	1,268,659.00

3、 设定提存计划情况

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 基本养老保险		160,996.28	160,996.28	
2. 失业保险费		16,099.63	16,099.63	
合计		177,095.91	177,095.91	

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1. 基本养老保险		215,809.76	215,809.76	
2. 失业保险费		21,580.97	21,580.97	
合计		237,390.73	237,390.73	

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
1. 基本养老保险		93,774.72	93,774.72	
2. 失业保险费		9,366.24	9,366.24	
合计		103,140.96	103,140.96	

(十六) 应交税费

税种	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
教育费附加	60,933.97	43,263.37	44,915.92
印花税	5,606.10	4,713.74	4,161.97

堤围防护费	8,409.15	7,595.61	9,980.38
企业所得税	2,079,835.87	2,061,584.94	841,279.39
个人所得税	587.90	6,660.67	160.00
城市维护建设税	85,307.58	60,568.70	62,882.28
合计	2,240,680.57	2,184,387.03	963,379.94

(十七) 应付股利

单位名称	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
香港源发公司		5,374,980.79	
广东雄业织造有限公司		5,594,367.76	
合计		10,969,348.55	

(十八) 其他应付款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年)		23,242.00	
合计		23,242.00	

(十九) 股本

投资者名称	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
香港源发公司			53,800,000.00
广东雄业织造有限公司	43,040,000.00	43,040,000.00	
深圳前海源发股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	5,380,000.00	5,380,000.00	
蔡思嘉	3,228,000.00	3,228,000.00	
蔡宇嘉	1,076,000.00	1,076,000.00	
蔡木雄	1,076,000.00	1,076,000.00	
合计	53,800,000.00	53,800,000.00	53,800,000.00

注：1、2015年10月28日，汕头市工商行政管理局核准了上述工商变更登记。

2、2015年7月10日公司董事会决议：(1)同意终止香港源发公司与广东雄业织造有限公司签订的《中外合作经营企业汕头市亨迪实业有限公司合同书》及补充合同、《中外合作经营企业汕头市亨迪实业有限公司章程》及修正案。(2)同意香港源发公司将其全部出资额以5380万元人民币转让给广东雄业织造有限公司。

(3)同意汕头市亨迪实业有限公司由中外合作企业变更为内资有限责任公司(经汕头市澄海区商务局澄商政发【2005】13号关于汕头市亨迪实业有限公司股权转让事项的批复，同意公司合作方香港源发公司将持有公司的股权及相应权利、责任、义务转让给广东雄业织造有限公司，并退出公司经营)。

3、2015年10月23日公司股东会决议：(1)同意广东雄业织造有限公司将占公司注册资本2%的股权，共

107.60万元以107.6万元转让给蔡宇嘉。(2)同意广东雄业织造有限公司将占公司注册资本2%的股权,共107.60万元以107.60万元转让给蔡木雄。(3)同意广东雄业织造有限公司将占公司注册资本6%的股权,共322.80万元以322.80万元转让给蔡思嘉。(4)同意广东雄业织造有限公司将占公司注册资本10%的股权,共538.00万元以538.00万元转让给深圳前海源发股权投资管理合伙企业(有限合伙)。

4、注册资本为人民币5380万元,具体资本实收情况如下:

2004年3月29日经汕头市丰业会计师事务所有限公司出具汕丰会外验(2004)第003号验资报告审验,截至2004年3月18日止,贵公司已收到香港源发公司第1期缴纳的港币9,198,920.00元,折合人民币9,763,993.87元。

2005年1月18日经汕头市丰业会计师事务所有限公司出具汕丰会外验(2005)第1002号验资报告审验,截至2004年12月20日止,贵公司已收到香港源发公司第2期缴纳的出资美元944,436.66元和欧元174,000.00元,折合人民币7,808,013.27元和1,933,450.20元,合计人民币9,741,463.47元。

2006年5月29日经广东省中联建会计师事务所有限公司出具粤中联建验[2006]20号验资报告审验,截至2005年11月7日止,贵公司已收到香港源发公司第3期出资美元779,968.00元、港币1,499,840.00元和欧元24,870.00元,折合人民币6,299,380.03元、1,589,830.40元和271,481.98元,合计人民币8,160,692.41元。

2008年5月7日经汕头市丰业会计师事务所出具汕丰会外验(2008)第1007号验资报告审验,截至2007年5月10日止,贵公司已收到香港源发公司第4期出资美元1,121,342.96元和港币2,279,120.00元,折合人民币8,777,772.47元和2,304,650.21元,合计人民币11,082,422.68元。

2008年5月7日经汕头市丰业会计师事务所出具汕丰会外验(2008)第1006号验资报告审验,截至2007年9月26日止,贵公司已收到香港源发公司第5期出资美元1,930,757.94元和港币450,000.00元,折合人民币14,615,144.57元和436,283.00元,合计人民币15,051,427.57元。

以上5期出资共计实收资本53,800,000.00元。

(二十) 资本公积

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
资本溢价		13,459,773.60		13,459,773.60
合计		13,459,773.60		13,459,773.60

注:根据大信会计师事务所(特殊普通合伙)大信验字【2016】第22-00012号验资报告将截止2015年12月31日净资产扣除折合股本后的余额13,459,773.60元计入资本,其中盈余公积2,300,830.33元、未分

配利润 11,158,943.27 元。

(二十一) 盈余公积

类 别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
法定盈余公积	668,728.47	295,098.38		963,826.85
合计	668,728.47	295,098.38		963,826.85

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
法定盈余公积	963,826.85	1,337,003.48		2,300,830.33
合计	963,826.85	1,337,003.48		2,300,830.33

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
法定盈余公积	2,300,830.33	680,113.45	2,300,830.33	680,113.45
合计	2,300,830.33	680,113.45	2,300,830.33	680,113.45

注：1、2014年度净利润 2,950,983.82 元，提取法定盈余公积 10% 金额为 295,098.38 元。

2、2015年度净利润 13,370,034.80 元，提取法定盈余公积 10% 金额为 1,337,003.48 元。

3、2016年1-6月净利润 6,801,134.47 元，提取法定盈余公积 10% 金额为 680,113.45 元。

4、根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信验字【2016】（第 22-00012 号验资报告将截止 2015 年 12 月 31 日净资产扣除折合股本后的余额 13,459,773.60 元计入资本，其中盈余公积 2,300,830.33 元、未分配利润 11,158,943.27 元。

(二十二) 未分配利润

项目	2016年6月30日	
	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	11,158,943.27	
加：本期归属于所有者的净利润	6,801,134.47	—
减：提取法定盈余公积	680,113.45	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	11,158,943.27	
期末未分配利润	6,121,021.02	

项目	2015年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	10,095,260.50	
加：本期归属于所有者的净利润	13,370,034.80	—
减：提取法定盈余公积	1,337,003.48	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,969,348.55	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	11,158,943.27	

项目	2014年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	7,446,395.63	
加：本期归属于所有者的净利润	2,950,983.82	—
减：提取法定盈余公积	295,098.38	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	10,095,260.50	

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信验字【2016】第22-00012号验资报告将截止2015年12月31日净资产扣除折合股本后的余额13,459,773.60元计入资本，其中盈余公积2,300,830.33元、未分配利润11,158,943.27元。

（二十三）营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	76,789,443.65	58,433,812.53	116,327,548.46	93,353,144.82	101,908,049.31	83,203,047.70
玩具产品销售	76,789,443.65	58,433,812.53	116,327,548.46	93,353,144.82	101,908,049.31	83,203,047.70
二、其他业务小计	65.89	13.50	41,772.86	18.41	54,598.29	46,063.22
合计	76,789,509.54	58,433,826.03	116,369,321.32	93,353,163.23	101,962,647.60	83,249,110.92

（二十四）营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
城建税	139,580.67	463,734.27	408,895.26
教育费附加	59,820.29	187,861.53	253,507.50
地方教育费附加	39,880.19	143,377.23	38,560.55
合计	239,281.15	794,973.03	700,963.31

(二十五) 销售费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
工资	168,850.00	288,140.00	243,160.48
福利费	26,280.00	59,790.00	27,930.00
社保费	30,444.66	35,542.08	19,059.76
业务招待费	79,085.00	59,977.50	15,248.80
其他费用	192,525.39	170,434.12	230,659.76
广告宣传及展览费	150,709.65	523,982.80	440,233.39
折旧费	34,685.37	271,101.63	212,892.03
运输费	1,505,319.63	1,995,978.92	1,330,554.39
中介服务费	222,550.20	216,502.57	208,902.75
租赁及管理费	558,238.45	188,349.73	2,414.60
合计	2,968,688.35	3,809,799.35	2,731,055.96

(二十六) 管理费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
工资	536,450.00	1,286,944.00	953,335.00
福利费	178,856.00	244,373.40	114,380.00
社保费	90,201.06	94,283.23	49,578.30
办公费	93,440.65	155,133.66	43,309.73
折旧费	45,262.73	51,074.48	3,304.92
税费	71,370.60	119,684.76	129,354.03
中介服务费用	289,889.52	1,081,545.25	543,688.49
研发费用	2,753,779.42	5,320,915.93	5,289,484.96
其他费用	100,388.12	130,132.12	54,023.67
租赁及管理费	508,493.07	695,061.58	53,441.89
合计	4,668,131.17	9,179,148.41	7,233,900.99

(二十七) 财务费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出	1,514,441.80	4,140,389.67	4,147,057.25
减：利息收入	4,831.48	5,048,589.71	1,454,046.25

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
汇兑损失			
减：汇兑收益	716,297.35	2,387,090.18	392,627.54
手续费支出	6,060.92	19,269.85	16,990.60
合计	799,373.89	-3,276,020.37	2,317,374.06

(二十八) 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
坏账损失	1,483,655.16	-5,631,533.40	1,834,671.84
合计	1,483,655.16	-5,631,533.40	1,834,671.84

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00	50,000.00	405,415.00	405,415.00	39,427.00	39,427.00
其他	0.13	0.13	38.37	38.37	2,000.04	2,000.04
合计	50,000.13	50,000.13	405,376.63	405,376.63	41,427.04	41,427.04

2、计入当期损益的政府补助

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
政府扶持外贸发展出口大户奖励金		50,000.00	
外经贸2014年发展专项资金		32,515.00	
高企入库培育补贴		272,900.00	
中小企业国际市场开拓补贴			39,427.00
汕头市进出口增量奖		50,000.00	
涉外发展服务专项补贴资金	50,000.00		
合计	50,000.00	405,415.00	39,427.00

(三十) 营业外支出

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	553.40	553.40	682,896.35	682,896.35		
其中：固定资产处置损失	553.40	553.40	682,896.35	682,896.35		
其他	1,416.12	1,416.12	103.71	103.71	206.49	206.49

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	1,969.52	1,969.52	683,000.06	683,000.06	206.49	206.49

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,440,998.29	3,084,249.49	1,444,475.21
递延所得税费用	-370,913.79	1,407,883.35	-458,667.96
调整2015年度多计提的所得税费用	-626,634.57		
合计	1,443,449.93	4,492,132.84	985,807.25

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利润总额	8,244,584.40	17,862,167.64	3,936,791.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,061,146.10	4,465,541.91	984,197.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,938.40	26,590.93	1,609.48
调整2015年度多计提的所得税费用	-626,634.57		
所得税费用	1,443,449.93	4,492,132.84	985,807.25

(三十一) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
收到其他与经营活动有关的现金	6,474,460.97	177,878,259.79	262,159,145.48
其中：往来款	6,419,629.36	177,404,771.85	262,071,844.30
银行存款利息收入	4,831.48	68,072.88	45,874.18
其他	50,000.13	405,415.06	41,427.00
支付其他与经营活动有关的现金	4,005,866.31	95,466,809.56	285,826,605.27
其中：往来款	1,473,021.49	91,087,052.51	284,069,531.92
其中：研发费用	232,102.26	716,008.78	80,890.07
差旅费	3,506.00	66,684.05	51,798.87
广告宣传费	93,056.44	180,324.60	45,600.00
业务招待费	88,734.00	104,011.30	16,094.80
财务费用	6,060.92	23,531.17	13,400.77
其他	1,207,825.54	778,186.30	356,758.63

保险费	29,329.44	31,941.08	20,399.98
电话费	3,000.00	14,323.74	15,373.53
水电费	523,131.52	301,421.58	55,856.49
专利费		3,200.00	67,550.00
运输费	3,560.00	1,372,876.90	554,405.87
检测费用	63,683.61	53,228.13	63,096.33
快递费用	62,062.70	16,116.00	14,956.79
汽车费用	131,485.39	102,368.84	148,007.83
认证费	17,767.00	150.00	8,250.00
展览费	29,540.00	89,377.44	244,633.39
咨询费用	38,000.00	526,007.14	

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	6,801,134.47	13,370,034.80	2,950,983.82
加：资产减值准备	1,483,655.16	-5,631,533.40	1,834,671.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,145,976.75	4,384,015.25	1,310,306.11
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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)	553.40	682,896.35	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	1,619,615.79	-839,973.93	2,613,946.71
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-370,913.79	1,407,883.35	-458,667.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,744,376.70	12,333,435.42	-18,420,879.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,577,094.40	69,692,024.57	-619,305.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-852,912.29	-25,098,635.94	22,739,677.57
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,005,608.21	70,300,146.47	11,950,733.90
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	2,157,198.29	33,053,687.26	4,216,668.80
减：现金的期初余额	33,053,687.26	4,216,668.80	35,173,722.47
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-30,896,488.97	28,837,018.46	-30,957,053.67

2、 现金及现金等价物

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、现金	2,157,198.29	33,053,687.26	4,216,668.80
其中：库存现金	166,241.52	37,388.56	44,558.47
可随时用于支付的银行存款	1,990,956.77	33,016,298.70	4,172,110.33
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	2,157,198.29	33,053,687.26	4,216,668.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

六、 关联方关系及其交易

(一) 本企业的实际控制人情况

股东	关联关系	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
广东雄业织造有限公司	股东	80.00	80.00	蔡木雄

(二) 本企业的子公司情况：无

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
广东雄业织造有限公司	股东	914405151931620643
煌佳实业有限公司	受同一公司控制	61322639-000-04-13-8
汕头市嘉丰投资有限公司	受同一公司控制	440583000028688
汕头市澄海区银泽小额贷款有限公司	占15%股份的被投资企业	91440515315111194G

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
煌佳实业有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	39,439,576.83	33.90

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
煌佳实业有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	96,674,266.85	94.86

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2016年1-6月租赁费用	2015年度租赁费用	2014年度租赁费用
广东雄业织造有限公司	广东亨迪科技股份有限公司	生产厂房	159,600.00	159,600.00	
汕头市嘉丰投资有限公司	广东亨迪科技股份有限公司	办公楼、宿舍、仓库	384,000.00	384,000.00	
合计			543,600.00	543,600.00	

3、关联交易其他情况

(1) 资金拆出占用费

关联方	资金占用费		
	2016年1-6月	2015年度	2014年度
汕头市嘉丰投资有限公司		4,980,516.83	1,450,463.74
合计		4,980,516.83	1,450,463.74

(2) 职工伙食费

职工伙食费	2016年1-6月	2015年度	2014年度
合计	1,121,820.00	1,239,850.00	1,747,535.00

4、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2016年1-6月	2015年度	2014年度
合计	203,800.00	357,815.00	271,880.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应收账款

项目名称	关联方	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
煌佳实业有限公司	受同一方控制					5,093,026.73	254,651.34
合计						5,093,026.73	254,651.34

2、其他应收款

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
------	-----	------------	-------------	-------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
汕头市嘉丰投资有限公司	受同一方控制			6,430,980.57	321,549.03	56,315,727.84	4,114,558.36
合计				6,430,980.57	321,549.03	56,315,727.84	4,114,558.36

3、应付账款

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
广东雄业织造有限公司	母公司	210,901.47	2,997,025.00	1,747,535.00
合计		210,901.47	2,997,025.00	1,747,535.00

七、承诺及或有事项

截止2016年6月30日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司截止2016年6月30日可供出售金融资产帐面余额15,000,000.00元，占汕头市澄海区银泽小额贷款有限公司14.2857%股份，于2016年7月1日签订转让协议，转让全部股权14.2857%的股份，转让金额15,000,000.00元，股权变更事宜现已经在办理中。

截止报告日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

九、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
1. 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	-553.40	-682,896.35	
2. 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）	50,000.00	405,415.00	39,427.00
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		4,980,516.83	1,450,463.74
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,415.99	-142.08	1,793.55
5. 所得税影响额	-8,938.40	-26,590.93	-1,609.48
合计	39,092.21	4,676,302.47	1,490,074.81




(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2016年1-6月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.63	18.69	4.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.57	12.15	2.30

签署页，此页无正文。



第 10 页至第 43 页财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名： 	签名： 	签名： 
日期： 2016.7.28	日期： 2016.7.28	日期： 2016.7.28

编号: 1 02465507



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



在线扫码获取详细信息



登记机关



2016年07月08日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019736

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

此复印件只用于出具报告

会计师事务所 执业证书



名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦16层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3130万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-08





证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年一月二十五日

证书有效期至: 二〇〇八年一月二十五日

此复印件只用于具报



鲁友国

姓名 Full name: 鲁友国
性别 Sex: 男
出生日期 Date of birth: 1961-03-03
工作单位 Working Unit: 广州中联会计师事务所有限公司
身份证号 Identity card No.: 420321196103030039




注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

广东立信会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年1月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CPAs
(特研普五合伙)广州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年1月11日

此复印件仅作为备案告用



证书编号: 420801963027
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九七年三月十六日
Date of Issuance: 2010年3月30日换发



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




2016年04月



姓名: 李德生
 Full name: LI Desheng
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1964-05-07
 Date of Birth: 1964-05-07
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙), 广州分所
 Working Unit: Daxin Accounting Firm (Special General Partnership), Guangzhou Branch
 身份证号: 420926196405070034
 Identification No: 420926196405070034



证书编号: 00330002
 No. of Certificate: 00330002
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Association of CPAs
 发证日期: 1995 年 06 月 27 日
 Date of Issuance: 1995 / 06 / 27

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

