

公告编号：2017-016

证券代码：834735

证券简称：麦凯智造

主办券商：东莞证券



麦凯智造

NEEQ : 834735

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司

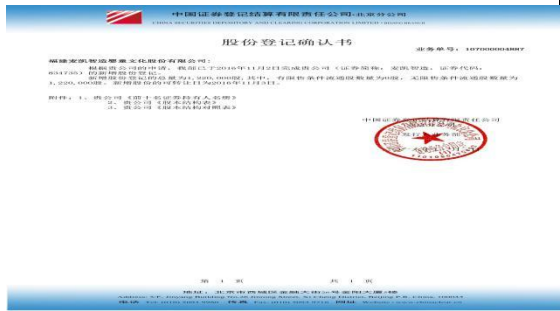
FUJIAN MEINKIND BABY PRODUCTS CO.,LTD



年度报告

2016

公司年度大事记



公司于2016年8月24日召开2016年第三次临时股东大会审议通过《关于福建麦凯智造婴童文化股份有限公司2016年股票发行方案（一）的议案》，以7.50元/股的价格发行了股份122万股，并于2016年11月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本次发行后，公司总股本从4,136万股增加到4,258万股。公司已于2016年11月30日完成注册资本的工商变更。



2016年公司共取得1项发明专利（一种车载婴童安全椅）、6项实用新型专利（一种电动座椅的调节系统等）、3项外观专利（便携式折叠儿童安全座椅）以及2项注册商标。



公司成功研制出智能语音机器人安全座椅，并于2016年8月4日将该产品作为参赛项目参加第五届中国创新创业大赛（福建赛区）暨第四届福建创新创业大赛，得到专家们的一致好评，认为该产品填补了目前国内安全座椅智能化的空白，并获得“优胜奖”称号。



报告期内，公司共投资新设两家全资子公司，2016年3月7日成立全资子公司“香港小皇家婴童文化发展有限公司”，2016年4月20日成立全资子公司“广东麦凯文化发展有限公司”。

目录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	18
第六节 股本变动及股东情况.....	20
第七节 融资及分配情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节 公司治理及内部控制.....	27
第十节 财务报告.....	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、麦凯智造	指	福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
股东大会	指	福建麦凯智造婴童文化股份有限公司股东大会
董事会	指	福建麦凯智造婴童文化股份有限公司董事会
监事会	指	福建麦凯智造婴童文化股份有限公司监事会
三会	指	福建麦凯智造婴童文化股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
天健、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016 年度
3C 认证	指	中国强制性产品认证制度，英文名称 China Compulsory Certification，英文缩写 CCC；中国政府为保护消费者人身安全、国家安全和加强产品质量管理，依照法律法规实施的一种产品合格评定制度
ECE-R44/04	指	欧盟委员会制定的儿童约束系统，主要是对儿童安全座椅产品的规范、类型划分、实验、使用、标识，生产一致性要求，以及设计技术要求等方面做出规定；在欧盟、亚洲、南美等国家销售儿童安全座椅必须获取执行成员国颁发的 ECE 认证证书
ISOFIX	指	国际标准化组织固定装置，英文全称为 International Standards Organisation FIX，它是一个关于在汽车中安置儿童座椅的新标准
FBP 模式	指	FBP 是全托管，类似于京东采购模式；LBP 不用在京东占库存，但是要每天发货到京东的仓库
SOP 模式	指	SOP 京东给商家一个独立操作的后台，跟淘宝商城模式比较类似，要求订单产生后 12 小时内发货，由商家来承担所有的服务，直接向消费者发货并开票

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	近年来，随着国家立法和社会对儿童乘车安全的关注，整个儿童安全座椅行业的竞争格局日趋多元化，呈现出企业数量多、规模小、市场集中度低的特点。同时，与国外知名品牌相比，国内品牌在产品质量和市场影响力上仍存在较大的差距。国内企业在中低端产品中具有一定的规模和竞争力，但高端市场则被国外知名品牌占据。随着国外知名品牌大举进入中国市场，抢占市场份额，竞争将更加激烈。公司面临市场竞争风险。
产品使用不当所导致的安全风险	儿童安全座椅主要的功能是为儿童乘车提供被动安全防护，同时儿童安全座椅由于其独特的防护特性能有效地吸收事故时产生的绝大多数能量，而减少能量给儿童乘员带来的身体伤害。但由于家长在安装、固定、调整等使用儿童安全座椅方面可能会出现不当操作甚至错误操作，导致儿童安全座椅未能被正确使用，从而存在产品使用不当所导致的安全风险问题。一旦出现重大交通事故，导致儿童遭受伤害，消费者往往会将责任归咎于儿童安全座椅产品本身，认为儿童安全座椅对保障儿童乘车安全是无效的，从而对儿童安全座椅行业产生不信任感，拒绝使用儿童安全座椅。由此加大了儿童安全座椅的市场推广难度，可能对公司造成不利影响。
外汇汇率波动风险	2016 年度，公司出口收入占主营业务收入的比重分别为 44.35%。如果人民币汇率出现大幅波动，将会对公司出口业务造成影响，公司面临外汇汇率波动风险。

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

出口退税政策风险	报告期内，公司出口产品享受出口商品免抵退税政策，2016 年度，公司收到的出口退税金额分别为 3,026,294.82 元。如果未来出口免抵退政策取消，或者出口退税率发生变化，将会影响公司的运营成本，可能会对公司经营成果以及现金流产生不利的影响。
政府补助政策风险	2016 年度，公司获得的政府补助金额分别为 3,488,786.72 元。如果未来公司享受的政府补助减少，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN MEINKIND BABY PRODUCTS CO.,LTD (MEINKIND)
证券简称	麦凯智造
证券代码	834735
法定代表人	陈治宇
注册地址	诏安工业园区北区
办公地址	福建省漳州市诏安县诏安工业园区北区
主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	程广波、朱伟峰
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈洁
电话	0596-3597010
传真	0596-3337328
电子邮箱	info@meinkindbaby.com
公司网址	www.meinkindbaby.com
联系地址及邮政编码	诏安工业园区北区 363500
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-15
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	婴童系列产品的综合运营
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	42,580,000
做市商数量	7
控股股东	无
实际控制人	陈群煌、陈治宇、章绵珊

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913506005550654069	是

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

税务登记证号码	913506005550654069	是
组织机构代码	913506005550654069	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	74,375,454.93	60,670,650.31	22.59%
毛利率%	38.96%	38.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,010,587.66	11,043,927.62	35.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,080,325.93	7,988,268.92	51.23%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	17.44%	16.48%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	14.03%	11.92%	-
基本每股收益	0.36	0.28	28.57%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	147,006,149.29	116,496,971.43	26.19%
负债总计	46,652,011.76	43,508,271.42	7.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,354,137.53	72,988,700.01	37.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	1.81	30.39%
资产负债率%(母公司)	31.58%	37.35%	-
资产负债率%(合并)	31.73%	37.35%	-
流动比率	1.62	1.11	-
利息保障倍数	10.91	7.67	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,142,806.40	4,220,768.61	-
应收账款周转率	5.55	8.92	-
存货周转率	1.77	2.00	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.19%	3.87%	-
营业收入增长率%	22.59%	15.19%	-
净利润增长率%	35.92%	15.86%	-

五、股本情况

单位：股

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	42,580,000	40,360,000	5.50%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	3,447,366.74
所得税影响数	517,105.01
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,930,261.73

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付账款	-	-	2,260,233.29	3,159,698.26	-	-
其他应收款	-	-	1,286,473.71	387,008.74	-	-
无形资产	-	-	7,076,828.65	7,161,828.64	-	-
长期待摊费用	-	-	84,999.99	0.00	-	-
其他流动资产	-	-	-	337,530.21	-	-
应交税费	-	-	1,327,006.25	1,165,272.20	-	-
其他应付款	-	-	160,318.30	158,054.60	-	-
未分配利润	-	-	6,793,245.56	7,294,773.52	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-	61,015,012.55	61,416,538.57	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	44,112,822.05	44,514,348.07	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司的主营业务为婴童系列产品的综合运营，主要产品包括婴童汽车安全座椅、玩具、儿童推车等。公司的产品取得欧美多个国家和国内相关产品认证，同时是中国较早取得比欧盟的 ECE R44/04 标准更高的 Plus Test（瑞典）认证证书的儿童安全座椅专业制造商。公司产品系列齐全，产品规格丰富。公司销售包括外销和内销，外销主要包括 ODM 和自主品牌外销两种模式，外销均为经销模式。内销主要为自主品牌内销模式。自主品牌国内销售分为线上销售渠道和线下销售渠道，线上销售渠道主要包括天猫商城和京东商城。公司在天猫商城上通过天猫旗舰店将产品直接销售给终端消费者，还通过天猫分销平台（现更名为“天猫供销平台”）将产品销售给分销商。公司和京东商城的合作模式主要包括 FBP 模式和 SOP 模式。线下销售主要为经销模式。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司管理层根据董事会批准的年度经营计划，结合市场行情，以服务带动销售，在巩固老客户同时开发新客户，根据客户的需求，合理组织生产经营活动，同时加强公司内部管理控制，使公司利润最大化。2016 年公司营业收入 74,375,454.93 元，净利润 15,010,587.66 元，资产总额 147,006,149.29 元，净资产 100,354,137.53 元，较上年同期均增长了 20% 以上。综上所述，与上年同期相比，公司营业收入、净利润稳步增长，公司财务状况呈上升趋势，符合公司战略规划预期。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	74,375,454.93	22.59%	-	60,670,650.31	15.19%	-
营业成本	45,400,002.31	21.93%	61.04%	37,235,970.99	7.91%	61.37%
毛利率	38.96%	-	-	38.63%	-	-
管理费用	8,416,739.88	25.99%	11.32%	6,680,323.26	17.04%	11.01%
销售费用	3,933,661.71	-29.63%	5.29%	5,589,810.13	114.57%	9.21%
财务费用	1,398,643.68	-0.93%	1.88%	1,411,717.63	-23.48%	2.33%
营业利润	14,212,419.27	53.86%	19.11%	9,237,132.22	15.01%	15.23%

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

营业外收入	3,488,786.86	-2.96%	4.69%	3,595,379.05	11.75%	5.93%
营业外支出	41,420.12	9,904.86%	0.06%	414.00	-99.55%	0.00%
净利润	15,010,587.66	35.92%	20.18%	11,043,927.62	15.86%	18.20%

项目重大变动原因:

营业收入增长的原因: 本期营业收入较上增长了 22.59%系内销业务扩展所致, 本期国内业务收入较上期增加了 55.67%。

管理费用增长的原因: 本期管理费用为 8,416,739.88 元, 较上期增加 25.99%, 主要原因系第一, 研发费用增加 1,528,530.68 元, 公司注重产品的研发, 2016 年加大了新产品开发和检测等相关研发投入。第二, 工资薪金增长 394,194.48 系人员增加及薪酬调整所致; 第三, 专利费增长 319,126.77 元。

销售费用减少的原因: 本期销售费用为 3,933,661.71 元, 较上期减少 29.63%, 主要原因系运费较上期减少 461,206.44 元, 电子商务费用较上期减少 508,056.77 元, 运费和电子商务费用减少的原因是本期电商零售业务较 2015 年减少, 但是电商分销商采购大幅上升而分销采购我司无需承担运费, 再加上广告费较 2015 年期减少 367,347.61 元。

营业利润增长的原因: 本期营业利润为 14,421,083.49 元, 较上期增加 53.86%, 主要原因一方面是受本期业务拓展, 收入增长的影响, 收入较上年增长 22.59%; 另一方面是公司销售费用下降的影响, 销售费用较上年降低 29.63%。

营业外支出: 本期营业外支出为 41,420.12 元, 较上期增长了 9,904.86%, 主要原因是主要系 2016 年企业自查做出了纳税调整产生了滞纳金。

净利润: 本期净利润为 15,010,587.66 元, 较上年同期增长了 35.92%, 增长的主要原因与营业利润相同。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	74,375,454.93	45,400,002.31	60,670,650.31	37,235,970.99
其他业务收入	-	-	-	-
合计	74,375,454.93	45,400,002.31	60,670,650.31	37,235,970.99

按产品或区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
儿童汽车安全座椅	46,395,137.92	62.39%	52,986,239.64	87.33%
儿童玩具	25,531,654.99	34.33%	7,684,410.67	12.67%
儿童推车	2,448,662.02	3.28%	-	-
合计	74,375,454.93	100.00%	60,670,650.31	100.00%

收入构成变动的原因:

报告期内, 公司收入构成变化的原因: 公司自 2009 年成立以来一直主营儿童汽车安全座椅及相关的婴童玩具用品等, 公司一直坚持开拓国内外儿童汽车安全座椅市场, 但是国外相关市场已趋于成熟, 加之, 国内市场虽然近几年家族保有车辆增长、婴童出生率增高, 但是国内相关安全立法尚待完善, 国人汽车安全意识尚处于提升期, 因此儿童汽车安全座椅销售同比有所降低。

与此同时, 2015 年国家出台二胎政策, 促使国内婴童用品行业消费市场趋势上升, 公司抓住此利好优势, 大力发展国内儿童玩具、推车等业务, 通过跟国内知名电商平台以及经销商合作, 促进公司儿童玩具、推车业务增长。2016 年儿童玩具加大开发和推广力度较上年同期增长了 232.25%。因此, 报告期内, 儿童玩具、推车产品收入增长明显。

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	5,142,806.40	4,220,768.61
投资活动产生的现金流量净额	-13,991,871.89	-15,660,063.56
筹资活动产生的现金流量净额	14,519,381.68	10,664,667.05

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加的原因：增加了 922,037.79 元，主要是因为公司收入增长，相应的销售商品、提供劳务收到的现金有所增加，2016 年较上年增加 11,184,520.88 元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-13,991,871.89 元，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

3、筹资活动产生的现金流量净额主要系公司吸收投资收到的现金 12,750,000.00 元，2016 年公司通过定向发行，获得股权融资 12,750,000.00 元；偿还银行借款 31,803,018.65 元；偿付银行借款利息等支付的现金 1,725,482.68 元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	汕头市美田贸易有限公司	10,098,363.25	13.58%	否
2	贝恩施（深圳）科技股份有限公司	6,794,468.07	9.14%	否
3	Birgma China Inc.	5,678,462.47	7.63%	否
4	汕头经济特区广汕玩具实业有限公司	3,527,320.80	4.74%	否
5	IKS-2 Mucha Sp.J	3,133,873.55	4.21%	否
合计		29,232,488.14	39.30%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中泰兴（厦门）石化有限公司	6,615,769.23	16.25%	否
2	汕头市潮南区亚平纺织有限公司	3,173,470.94	7.80%	否
3	广东金谷兴投资有限公司	2,939,743.59	7.22%	否
4	天津顺鑫泰纺织有限公司	2,760,521.37	6.78%	否
5	莱阳市美斯纺织有限公司	2,496,500.00	6.13%	否
合计		17,986,005.13	44.18%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,357,961.64	1,829,430.96
研发投入占营业收入的比例	4.51%	3.02%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	44
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况：

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

公司以自主研发为核心，并长期与湖南大学、厦门大学、厦门理工学院等高校合作，形成产学研一体的研发模式。公司重视技术研发，拥有模拟碰撞实验室，通过充分使用模拟碰撞实验室，在新产品开发阶段即可自行实验和分析，大大节约了研发时间成本和尝试成本，同时与意大利 ZAAF 等国际顶尖工业设计公司建立长期合作关系。截止至报告期末，公司共拥有 44 项专利，其中发明专利 3 项，实用新型专利 30 项，外观专利 11 项。2016 年研发投入金额为 3,357,961.64 元，较上年同期增长了 83.55%。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	11,987,033.43	104.29%	8.15%	5,867,540.96	-8.62%	5.04%	3.12%
应收账款	17,346,206.38	103.99%	11.80%	8,503,420.08	95.90%	7.30%	4.50%
存货	29,095,422.07	30.80%	19.79%	22,244,812.91	49.05%	19.09%	0.70%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	75,358,764.41	11.44%	51.26%	67,621,453.16	2.80%	58.05%	-6.78%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	34,000,000.00	9.68%	23.13%	31,000,000.00	-	26.61%	-3.48%
长期借款	889,581.35	-	0.61%	-	-	-	0.61%
资产总计	147,006,149.29	26.19%	-	116,496,971.43	3.87%	-	22.32%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金增加的原因：主要是 2016 年公司通过定向发行，获得股权融资 12,750,000.00 元，报告期内公司现金流入较为充足，期末货币资金较大。

2、应收账款增加的原因：系 2016 年度扩大国内线下业务的开拓，而国内线下业务的结算期一般都是月结 1-3 个月，但线上电商业务结算期一般是 15-20 天，且 2016 年国内业务量占比达 55%（其中：国内线下业务较上期增长了 207.06%）。因此，国内线下业务的增长一定程度上加长了公司的货款回收期，使得期末应收账款余额较大。

3、存货增加的原因：主要系 2016 年下半年塑胶原料价格等原材料有较快的上涨趋势，为了减少价格上涨过快带来的影响，公司合理增加了采购量，另外 2016 年国内业务的快速推广也适当增加材料库存以备随时满足客户的需求。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

2015 年 12 月 23 日公司第一届董事会第三次会议审议通过了《关于在香港投资设立全资子公司的议案》。全资子公司的基本情况：香港小皇家婴童文化发展有限公司，登记号码 65846413，注册资本 500 万港元，截止至报告期末，未认缴注册资本。

2016 年 3 月 5 日公司第一届董事会第四次会议审议通过了《关于在广州市天河区投资设立全资子公司的议案》。全资子公司的基本情况：广东麦凯文化发展有限公司，工商登记日期统一社会信用代码 91440106MA59CHJW9T，注册资本 1000 万元。截止至报告期末，已认缴 60 万元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

宏观环境：近年来全球经济增长乏力，公司的主要出口市场欧元区经济复苏缓慢；日本经济虽然开始走出负增长，但亦大幅波动；而新兴经济体增速下降。在此背景下，我国总体出口出现了增长放缓，甚至部分行业下降的状况。相较而言，玩具及婴童用品行业整体经济运行平稳，主要出口指标呈不同程

度增长。与此同时，公司在稳定拓展海外市场的同时，也积极扩大内销布局，由于儿童安全座椅在国内市场基数低，加上产品拥有优良的性价比，我司在国内取得了较好的经营成果。

行业环境：儿童安全座椅随着汽车工业的不断发展，已从欧美国家的大量使用开始向全球普及。目前，世界上 50 多个国家已经对儿童安全座椅立法，并强制使用。在很多发达国家，儿童安全座椅的使用率高达 90%。在国内，由于家长缺乏安全意识、儿童座椅价格昂贵、不易安装，以及国家立法滞后等因素，儿童安全座椅的使用率不足 0.1%。中国目前的汽车儿童安全座椅行业以国内企业为国外品牌代工生产为主，由于预期国内市场需求量将逐步释放，国际巨头也开始布局国内市场。随着生活水平的提高及环保观念的强化，促使玩具消费者从自身健康和考虑出发对玩具的质量提出更高的要求。国内外为保障本国消费者的健康和保护本国玩具产业，亦制定了越来越严格的安全与环保标准。

市场竞争的现状：近年来整个儿童安全座椅行业的竞争格局日趋多元化，呈现出企业数量多、规模小、市场集中度低的特点。同时，与国外知名品牌相比，国内品牌在产品质量和市场影响力上仍存在较大的差距。国内企业在中低端产品中具有一定的规模和竞争力，但高端市场则被国外知名品牌占据。

政治环境：自 2015 年 2 月 1 日起，国家质检总局、海关总署开始对儿童用汽车安全座椅实施进出口商品法定检验。2015 年 9 月 1 日起，国家质检总局对安全座椅产品实施强制性 3C 认证，未获得 3C 认证证书和未标注 3C 认证标志的机动车儿童安全座椅，将不得出厂、销售、进口或者在其他经营活动中使用。这对改善国内儿童安全座椅行业的无序竞争状况，有积极的意义，使公司迎来了更好的竞争环境。2015 年 10 月 29 日闭幕的五中全会公报确定，我国将全面实施普遍二孩政策，以及上海、山东、深圳等地已开始立法强制使用安全座椅，这些政策将直接刺激本行业的市场高速增长，并吸引社会资本的更大关注，无疑为公司的成长注入了强心剂。

（四）竞争优势分析

技术优势：公司坚持以科技推动创新，以技术创造艺术，在研发上投入巨资，建立国内模拟碰撞测试实验室。公司坚持自主研发的道路，截至报告期末，公司共取得 3 项发明专利、30 项实用新型专利、11 项外观专利以及 1 项软件著作权，并于 2012 年获得国家高新技术企业称号，与湖南大学、厦门大学、厦门理工学院等高校合作，形成产学研一体的研发模式，与意大利 ZAAF 等国际顶尖工业设计公司建立长期合作关系，能不断地更新及设计出符合客户需求的产品，保障企业的业绩增长。

产品优势：产品系列齐全，产品规格丰富。目前共有八大系列儿童安全座椅共 50 多种产品，全覆盖 0-12 岁儿童的使用年龄段，是国内拥有款式最多的厂商之一。公司的主要产品为一次成塑注塑结构，产品技术难度大，磨具和设备投入大，具有较高门槛。公司的玩具系列具备亲子、DIY 等功能，并有着较强设计感，适合中外玩具市场等需求。

品质优势：每款安全座椅均获得欧盟 ECE-R44/04 安全认证，每款产品都通过国内 3C 认证。通过全面的品质管理体系，并利用自有的模拟碰撞实验室进行质量测试，抽检频率远高于同行业标准，确保产品在市场被抽检的合格率达 100%，确保产品符合国内、国外质量认证的标准要求。公司在 2015 年取得瑞典交通管理局颁发的 Plus Test 证书（比欧洲标准高 30% 的难度系数）。

成本优势：公司一直致力于智能化生产、自动化生产，拥有最新自动化一次成型注塑、电脑自动裁剪设备等，通过生产自动化实现标准化制造、节约劳动力、低损耗控制；同时公司利用自有的模拟碰撞实验室和较强的模具设计能力，设计既能同时满足安全标准，又能节约材料的产品，产品的原材料使用可比其它公司节约 5-10%。

（五）持续经营评价

报告期内，公司经营活动平稳，营业收入和净利润都实现了稳步增长，各项财务指标稳健，资金充裕。在新三板挂牌后，公司的融资能力得到提升，抵御风险的能力增强，亦为企业通过投资及并购重组加强市场地位和竞争优势打下了基础，有利于发展公司的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司把社会责任放在公司经营发展的重要位置，支持社会发展、与社会共享企业发展成果。做到诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，做到对社会负责、对员工和股东负

责。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

近年来,随着国家立法和社会对儿童乘车安全的关注,整个儿童安全座椅行业的竞争格局日趋多元化,呈现出企业数量多、规模小、市场集中度低的特点。同时,与国外知名品牌相比,国内品牌在产品质量和市场影响力上仍存在较大的差距。国内企业在中低端产品中具有一定的规模和竞争力,但高端市场则被国外知名品牌占据。随着国外知名品牌大举进入中国市场,抢占市场份额,竞争将更加激烈。公司面临市场竞争风险。

应对措施:为提高公司在市场中的竞争力,公司努力提升整体管理能力,在研发、采购、生产、质量与销售等方面扎实打好内部管理基础;利用与发挥公司研发技术能力、供应链优势等,提高产品附加值,通过差异化、高端化培养产品的竞争力;提升品牌形象、规范价格体系,通过电视、纸媒、网络、微博微信等渠道进行推广,提高品牌知名度。

2、产品使用不当所导致的安全风险

儿童安全座椅主要的功能是为儿童乘车提供被动安全防护,同时儿童安全座椅由于其独特的防护特性能有效地吸收事故时产生的绝大多数能量,而减少能量给儿童乘员带来的身体伤害。但由于家长在安装、固定、调整等使用儿童安全座椅方面可能会出现不当操作甚至错误操作,导致儿童安全座椅未能被正确使用,从而存在产品使用不当所导致的安全风险问题。一旦出现重大交通事故,导致儿童遭受伤害,消费者往往会将责任归咎于儿童安全座椅产品本身,认为儿童安全座椅对保障儿童乘车安全是无效的,从而对儿童安全座椅行业产生不信任感,拒绝使用儿童安全座椅。由此加大了儿童安全座椅的市场推广难度,可能对公司造成不利影响。

应对措施:为减少产品使用不当所导致的安全风险,公司根据《机动车儿童乘员用约束系统》等相关法律法规的规定,在产品说明书中详细说明儿童汽车安全座椅的使用方法。另外,公司已推出采用 ISOFIX 安装系统的儿童汽车安全座椅,同时计划研发 3-4 个系列、带有符合欧盟新标准 ECR-R129 的高端 ISOFIX 安装系统的儿童汽车安全座椅进入市场。ISOFIX 系统安装更便捷,可以减少误装的可能性。公司向中国人民财产保险股份有限公司购买了产品责任险,承保区域为中国境内(港、澳、台除外),在一定程度上降低了该风险可能对公司造成的影响。

3、外汇汇率波动风险

2016 年度,公司出口收入占主营业务收入的比重分别为 44.35%。如果人民币汇率出现大幅波动,将会对公司出口业务造成影响,公司面临外汇汇率波动风险。

应对措施:公司目前已开始逐步注重国内市场开发,随着国内安全座椅市场需求不断上升,公司国内销售比重也会逐步增大。因此,汇率波动给公司带来的风险也会逐渐降低。

4、出口退税政策风险

报告期内,公司出口产品享受出口商品免抵退税政策,2016 年度,公司收到的出口退税金额分别为 3,026,294.82 元。如果未来出口免抵退政策取消,或者出口退税率发生变化,将会影响公司的运营成本,可能会对公司经营成果以及现金流产生不利的影响。

应对措施:加强国内市场的开拓,减少对出口的依赖。

5、政府补助政策风险

2016 年度,公司获得的政府补助金额分别为 3,488,786.72 元。如果未来公司享受的政府补助减少,将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施:公司目前正致力于加强自主研发能力和品牌建设,提高盈利能力,以降低政府补助波动对公司经营成果带来的不利影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明: 不适用	

(二) 关键事项审计说明:

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他（关联担保）	40,000,000.00	35,692,600.00
总计	40,000,000.00	35,692,600.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
陈群煌、陈治宇	为公司借款提供担保	3,000,000.00	是
陈群煌、陈治宇、章绵珊	为公司借款提供担保	12,000,000.00	是
陈治宇	向公司无偿转让发明专利	0.00	是
章绵珊	为公司借款提供最高额保证担保	53,000,000.00	是
总计	-	68,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

1、关联方陈群煌、陈治宇为公司借款提供保证担保，担保金额为 300 万元，已于 2016 年 4 月 19 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过《关于追认公司向银行借款及关联方为公司提供担保的议案》；

2、关联方陈群煌、陈治宇、章绵珊为公司借款提供保证担保，担保金额 1200 万元，已于 2016 年 4 月 19 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过《关于追认关联方为公司提供担保的议案》；

3、关联方陈治宇向公司自愿无偿转让一项发明专利，已于 2016 年 8 月 24 日第三次临时股东大会审议通过了《关于追认公司关联交易的议案》；

4、关联方章绵珊为公司借款提供最高额保证，担保金额为 5300 万元，已于 2016 年 8 月 24 日第三次临时股东大会审议通过了《关于追认公司关联交易的议案》。

上述关联交易满足公司经营发展的实际需要，对于公司业务快速发展有重要作用，有利于促进公司稳定快速发展，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

5、挂牌以来，公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他关联方占用公司资金的情况。

（三）承诺事项的履行情况

1、董事、监事及高级管理人员于 2015 年 8 月 28 日出具《关于与福建麦凯智造婴童文化股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺函》，以及《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

2、公司董事长陈群煌、总经理陈治宇，于 2015 年 8 月 28 日《出具关于不占用公司资金的承诺函》。

3、公司董事长陈群煌、董事兼总经理陈治宇、董事章绵珊，于 2015 年 8 月 28 日出具《关于保证公司产品依法取得 3C 认证标志后方可投入生产、销售之承诺》。

截至报告期末，相关人员均严格遵守上述承诺。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	6,778,570.87	4.61%	流动资金贷款需求
房屋及建筑物	抵押	54,639,140.83	37.17%	流动资金贷款需求
总计		61,417,711.70	41.78%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	120,000	0.30%	21,160,000	21,280,000	49.98%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	7,100,000	7,100,000	16.67%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	40,240,000	99.70%	-18,940,000	21,300,000	50.02%
	其中：控股股东、实际控制人	28,400,000	70.37%	-7,100,000	21,300,000	50.02%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,360,000	-	2,220,000	42,580,000	-
普通股股东人数				48		

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈群煌	10,800,000	0	10,800,000	25.36%	8,100,000	2,700,000
2	陈治宇	10,400,000	0	10,400,000	24.42%	7,800,000	2,600,000
3	章绵珊	7,200,000	0	7,200,000	16.91%	5,400,000	1,800,000
4	方径宗	1,600,000	0	1,600,000	3.76%	0	1,600,000
5	郑清龙	0	1,397,000	1,397,000	3.28%	0	1,397,000
6	陈镇渠	1,200,000	-2,000	1,198,000	2.81%	0	1,198,000
7	卢燕虹	1,000,000	0	1,000,000	2.35%	0	1,000,000
8	刘伯健	800,000	0	800,000	1.88%	0	800,000
9	陈琼辉	800,000	-5,000	795,000	1.87%	0	795,000
10	赵晓扬	700,000	0	700,000	1.64%	0	700,000
合计		34,500,000	1,390,000	35,890,000	84.28%	21,300,000	14,590,000

前十名股东间相互关系说明：

上述股东中陈群煌与章绵珊是夫妻关系，陈治宇是陈群煌与章绵珊的儿子，陈治宇与赵晓扬是夫妻关系，赵晓扬是陈群煌与章绵珊的儿媳妇。除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司不存在绝对控股股东。股东陈群煌持有公司股份 10,800,000.00 股，持股比例 25.36%，是公司第一大股东；陈治宇持有公司股份 10,400,000.00 股，持股比例 24.42%，是公司第二大股东；章绵珊持有公司股份 7,200,000.00 股，持股比例 16.91%，是公司第三大股东。

(二) 实际控制人情况

陈群煌、章绵珊及陈治宇三人合计控制公司 66.69% 股份，合计控股股份及表决权已超过公司的股份及表决权的三分之二；陈群煌担任公司的董事长，章绵珊担任公司的董事，陈治宇担任公司董事兼总经理，为公司共同实际控制人。

陈群煌，男，1963 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年 7 月毕业于武汉大学化工工程专业，本科学历。职业经历：1984 年 8 月至 1996 年 6 月就职于汕头经济特区冶金总公司，担任经理；1996 年 7 月至 2009 年 4 月就职于广东金奇进出口有限公司，担任总经理；2002 年 3 月至 2010 年 4 月兼职于汕头金峰保税仓有限公司，担任总经理；2005 年 5 月至 2015 年 5 月兼职于广东名熉实业有限公司，担任副董事长；2010 年 5 月至 2015 年 7 月就职于福建麦凯婴童用品有限公司，担任执行董事兼总经理；2012 年 2 月中共诏安县委、诏安县人民政府授予福建省漳州市诏安荣誉市民称号，2014 年 11 月担任广东省玩具协会第七届理事会副会长，2014 年 11 月广东省玩具协会授予广东玩具业发展杰出贡献企业家荣誉称号。2015 年 8 月至今担任股份有限公司董事长，任期三年。

陈治宇，男，1986 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 7 月毕业于武汉科技学院工商管理专业，本科学历。职业经历：2008 年 8 月至 2009 年 9 月就职于汕头市澄海区东鼎工艺厂，担任研发部主管；2009 年 10 月至 2010 年 5 月就职于汕头市麦凯婴童用品科技有限公司，担任执行董事、经理；2010 年 6 月至 2015 年 7 月就职于福建麦凯婴童用品有限公司，担任副总经理；2014 年 9 月被聘任为厦门理工学院车辆工程领域专业学位硕士校外指导教师（兼职），聘期三年。2015 年 8 月至今担任股份有限公司董事、总经理，任期三年；2016 年 3 月担任香港小皇家婴童文化发展有限公司董事；2016 年 4 月担任广东麦凯文化发展有限公司执行董事兼总经理职务。

章绵珊，女，1963 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 10 月毕业于中山大学行政管理专业，大专学历。职业经历：1982 年 8 月至 2004 年 2 月就职于汕头市澄海区口岸办，担任会计；2004 年 3 月至今创办汕头市澄海区东鼎工艺厂；2009 年 11 月至 2015 年 7 月就职于福建麦凯婴童用品有限公司，担任监事；2015 年 8 月至今担任股份有限公司董事，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015 年 12 月 23 日	2016 年 3 月 31 日	3.60	1,000,000	3,600,000	0	2	1	0	0	否
2016 年 8 月 8 日	2016 年 11 月 3 日	7.50	1,220,000	9,150,000	0	0	6	0	0	否

募集资金使用情况：

公司 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，共发生 2 次发行股票募集资金的行为，共募集资金 12,750,000.00 元。

（一）第一次股票发行募集资金情况

公司于 2015 年 12 月 21 日召开的第一届董事会第三次会议和 2016 年 1 月 7 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于福建麦凯智造婴童文化股份有限公司 2015 年股票发行方案的议案》，本次发行了股票 1,000,000.00 股，发行价格为每股人民币 3.60 元，公司共募集资金 3,600,000.00 元。该募集资金已于 2016 年 1 月 25 日全部到位，缴存银行为中国农业银行股份有限公司诏安县支行账户（账号：13650101040011552）。上述募集资金已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具（2016）第 326002 号《验资报告》。上述发行于 2016 年 3 月 10 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于福建麦凯智造婴童文化股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]2023 号）。截至 2016 年 12 月 31 日，公司本次股票发行募集资金已全部使用完毕。

（二）第二次股票发行募集资金情况

公司于 2016 年 8 月 5 日召开的第一届董事会第八次会议和 2016 年 8 月 24 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于福建麦凯智造婴童文化股份有限公司 2016 年股票发行方案（一）》，本次发行了股票 1,220,000.00 股，发行价格为每股人民币 7.50 元，公司共募集资金 9,150,000.00 元。该募集资金已于 2016 年 9 月 6 日全部到位，缴存银行为中国农业银行股份有限公司诏安南诏支行账户（账号：13-651501040001272）。上述募集资金已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具（2016）第 326020 号《验资报告》。上述发行于 2016 年 10 月 24 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于福建麦凯智造婴童文化股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]7585 号）。2016 年 12 月 31 日，公司本次股票发行募集资金余额 3,478,379.01 元。

公司不存在变更募集资金投资项目的情况；公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金使用违规行为。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国农业银行股份有限公司诏安县支行	3,000,000.00	5.44%	2016.01.06-2017.01.05	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司诏安县支行	6,000,000.00	5.44%	2016.03.10-2017.03.09	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司诏安县支行	6,000,000.00	5.44%	2016.03.22-2017.03.21	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司诏安县支行	3,000,000.00	5.44%	2016.04.21-2017.04.20	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司诏安县支行	3,000,000.00	5.44%	2016.08.18-2017.08.17	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司诏安县支行	3,000,000.00	5.44%	2016.08.29-2017.08.28	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司诏安县支行	2,100,000.00	5.44%	2016.10.21-2017.10.20	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司诏安县支行	2,000,000.00	5.44%	2016.10.28-2017.10.27	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司诏安县支行	5,900,000.00	5.44%	2016.11.11-2017.11.10	否
银行贷款	平安银行股份有限公司宁波北仑支行	1,302,000.00	5.9375%	2016.01.26-2018.01.21	否
银行贷款	平安银行股份有限公司宁波北仑支行	280,000.00	5.9375%	2016.01.26-2018.01.21	否
银行贷款	平安银行股份有限公司宁波北仑支行	110,600.00	5.4375%	2016.01.26-2018.01.21	否
合计		35,692,600.00			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈群煌	董事长	男	53	本科	2015年8月20日至2018年8月19日	是
陈治宇	董事、总经理	男	30	本科	2015年8月20日至2018年8月19日	是
章绵珊	董事	女	53	大专	2015年8月20日至2018年8月19日	否
吴小忠	董事、财务部负责人	男	44	大专	2015年8月20日至2018年8月19日	是
纪晓玲	董事	女	30	大专	2016年1月8日至2018年8月19日	是
陈志丹	监事会主席	女	41	专科	2015年8月20日至2018年8月19日	是
郑淑华	监事	女	48	大专	2015年8月20日至2018年8月19日	是
唐生文	职工代表监事	男	44	大专	2016年1月6日至2018年8月19日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人、董事长陈群煌与公司实际控制人、董事章绵珊是夫妻关系，公司实际控制人、董事长陈群煌与公司实际控制人、董事、总经理陈治宇是父子关系，公司实际控制人、董事章绵珊与公司实际控制人、董事、总经理陈治宇是母子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与实际控制人相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈群煌	董事长	10,800,000	0	10,800,000	25.36%	0
陈治宇	董事、总经理	10,400,000	0	10,400,000	24.42%	0
章绵珊	董事	7,200,000	0	7,200,000	16.91%	0
吴小忠	董事、财务部负责人	0	0	0	0.00%	0
纪晓玲	董事	0	0	0	0.00%	0
陈志丹	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
郑淑华	监事	0	0	0	0.00%	0
唐生文	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计		28,400,000	0	28,400,000	66.69%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
章少珊	董事、副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

许哲谦	职工代表监事	离任	无	个人原因
纪晓玲	业务员	新任	董事	公司发展需要
唐生文	生产总监	新任	职工代表监事	公司发展需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事纪晓玲，女，1986 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 7 月毕业于华南农业大学珠江学院国际与经济贸易专业，专科学历。职业经历：2008 年 8 月至 2009 年 9 月就职于汕头市澄海区东鼎工艺厂，担任业务员职务；2009 年 11 月至今就职于福建麦凯智造婴童文化股份有限公司，担任业务员职务。

新任监事唐生文，男，1972 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 7 月毕业于湖南师范大学数学专业，大专学历。1993 年 9 月至 1996 年 7 月任职于湖南省桂东县第一中学，担任老师职务；1996 年 8 月至 2002 年 6 月任职于广州市顺龙高尔夫集团有限公司，担任车间主管职务；2002 年 7 月至 2005 年 8 月任职于广州市领航电子实业有限公司，担任装配部主管职务；2005 年 9 月至 2008 年 2 月任职于东莞明安运动器材有限公司，担任制造课长职务；2008 年 3 月至 2013 年 10 月任职于明门（中国）婴童用品有限公司，担任生产主管职务；2013 年 11 月至 2015 年 8 月任职于申雅密封件（广州）有限公司，担任生产科长职务；2015 年 9 月任职于福建麦凯智造婴童文化股份有限公司，现任生产总监。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	30
生产人员	192	175
销售人员	24	19
财务人员	4	4
员工总计	250	228

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	22	6
专科	60	50
专科以下	168	172
员工总计	250	228

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司核心团队基本稳定。通过社会招聘，公司吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司今年引进多台智能装备，减少了一定的人力也提高了生产效率。因此，期末员工人数同比减少了 8.80%。

公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时，还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度地激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬。由于公司目前仍处于成长期，尚无退休职工。

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	3	3	10,400,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司期末核心技术人员共计 3 名，分别为陈治宇、邱雄德、吴一莹，持股共计 10,400,000.00 股，占公司股份比例 24.42%。核心技术团队稳定，对公司经营不会产生不利影响。为了降低人员变动对公司生产经营的影响，公司会根据经营需求继续稳定目前在职的核心技术团队和关键技术人员，并根据公司人才策略及时补充其他合适人员。

陈治宇，核心技术人员，男，1986 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 7 月毕业于武汉科技学院工商管理专业，本科学历。职业经历：2008 年 8 月至 2009 年 9 月就职于汕头市澄海区东鼎工艺厂，担任研发部主管；2009 年 10 月至 2010 年 5 月就职于汕头市麦凯婴童用品科技有限公司，担任执行董事、经理；2010 年 6 月至 2015 年 7 月就职于福建麦凯婴童用品有限公司，担任副总经理；2014 年 9 月被聘任为厦门理工学院车辆工程领域专业学位硕士校外指导教师（兼职），聘期三年。2015 年 8 月至今担任股份有限公司董事、总经理，任期三年；2016 年 3 月担任香港小皇家婴童文化发展有限公司董事；2016 年 4 月担任广东麦凯文化发展有限公司执行董事兼总经理职务。

邱雄德，核心技术人员，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 8 月出生，大专在读（成人教育）。1999 年 7 月至 2011 年 8 月，就职于汕头市澄海区华达玩具有限公司，历任车间文员、车间主管、装配部主管；2011 年 9 月至 2011 年 10 月，自由职业；2011 年 11 月至今，就职于公司，历任生产车间主管、生产部经理。

吴一莹，核心技术人员，男，1986 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 7 月毕业于中山火炬职业技术学院模具设计与制造专业，大专学历。职业经历：2008 年 8 月至 2010 年 1 月就职于中山峻国电器有限公司，担任设计；2010 年 2 月至 2011 年 7 月就职于中山福瑞卫浴设备有限公司，担任设计；2011 年 8 月至 2014 年 9 月就职于深圳佳力得五金制品有限公司，担任设计；2014 年 10 月至 2015 年 4 月就职于纳川塑胶制品有限公司，担任设计；2015 年 5 月至今就职于福建麦凯智造婴童文化股份有限公司，担任研发部主管。

报告期内，公司核心技术人员无重大变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司于 2015 年 8 月 25 日由有限公司变更为股份有限公司，股份公司成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《福建麦凯智造婴童文化股份有限公司章程》、《福建麦凯智造婴童文化股份有限公司股东大会议事规则》、《福建麦凯智造婴童文化股份有限公司董事会议事规则》、《福建麦凯智造婴童文化股份有限公司监事会议事规则》、《福建麦凯智造婴童文化股份有限公司总经理工作细则》和《福建麦凯智造婴童文化股份有限公司关联交易管理制度》，以及本年度新增的《信息披露管理制度》和《募集资金管理制度》。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关规范性文件的要求，进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。根据公司实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。公司严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，依法履行召集、召开、表决股东的参会资格和对董事会授权的工作程序。且公司制定的《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等规定，在制度层面保障股东特别是中小股东的表决权、质询权等合伙权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。截止报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

2016 年 11 月 21 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过《关于修改〈福建麦凯智造婴童文化股份有限公司章程〉的议案》，对公司章程作如下修改：

一、第五条原为：“公司注册资本为人民币 4136 万元。”现修改为：“公司注册资本为人民币 4258 万元。”

二、第十二条原为：“经依法登记，公司的经营范围：婴童文化产品、婴童汽车安全座椅、婴童推车、

婴童学步车、婴童智能玩具、婴童益智玩具、婴童电动玩具、婴童电子产品的研发、制造及销售；婴童文化艺术创作；卡通作品、动漫作品、网络游戏软件、手机游戏软件的设计及技术推广服务；自营和代理商品及技术进出口（涉及前置许可审批项目、国家限制经营及禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”现修改为：“经依法登记，公司的经营范围：婴童文化产品、婴童汽车安全座椅、婴童推车、婴童学步车、婴童智能玩具、婴童益智玩具、婴童电动玩具、婴童电子产品研发、制造及销售；婴童文化艺术创作；卡通作品、动漫作品、网络游戏软件、手机游戏软件的设计及技术推广服务；服装、鞋帽、洗涤用品、护肤用品的制造及销售；自营和代理商品及技术进出口（涉及前置许可审批项目、国家限制经营及禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”

三、第十九条原为：“公司股份总数为 4136 万股，全部为普通股，每股票面金额为 1 元人民币。”现修改为：“公司股份总数为 4258 万股，全部为普通股，每股票面金额为 1 元人民币。”

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、公司于 2016 年 3 月 5 日召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于偿还中国农业银行股份有限公司诏安县支行即将到期借款及续签借款合同的议案》、《关于在广州市天河区投资设立全资子公司的议案》。</p> <p>2、公司于 2016 年 3 月 24 日召开第一届董事会第五次会议，审议通过《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度利润分配预案》、《关于聘请 2016 年度财务报告审计机构的议案》、《2015 年度财务决算报告和 2016 年度财务预算方案》、《关于公司 2016 年度日常性关联交易预计的议案》、《关于 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项意见的议案》、《关于授权总经理 2016 年度申请授信、融资决策及办理权限的议案》、《关于追认关联方为公司借款提供担保的议案》、《关于追认公司向银行借款及关联方为公司提供担保的议案》、《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、公司于 2016 年 4 月 19 日召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于公司针对股票发行完成认购情况增加公司注册资本的议案》、《关于提请股东大会同意针对本次增加公司注册资本修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会同意授权董事会办理针对本次增加公司注册资本的相应变更登记以及<章程修正案>备案事宜的议案》、《关于申请延长公司土地使用年限的议案》、《关于提议召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、公司于 2016 年 5 月 16 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于 2016 年度公司研发项目立项的议案》。</p> <p>5、公司于 2016 年 8 月 5 日召开第一届董事会第八次会议，审议通过《2016 年半年度报告》、《福建麦凯智造婴童文化股份有限公司 2016 年股票发行方案（一）》、《关于提请股东大会同意针对本次股票发行完成认购的情况修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于追认公司关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、公司于 2016 年 8 月 29 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于修改<2016 年股票发行方案（一）>的议案》、《关于出具<福建麦凯智造婴童文化股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于制</p>

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

		<p>定<福建麦凯智造婴童文化股份有限公司募集资金管理制度>的议案》、《关于设立募集资金专用账户的议案》、《关于提议召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、公司于 2016 年 11 月 3 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于提请股东大会同意针对股票发行完成认购情况增加公司注册资本及修改公司章程的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改<福建麦凯智造婴童文化股份有限公司章程>的议案》、《关于授权董事会办理本次公司注册资本及经营范围变更登记以及<章程修正案>备案事宜的议案》、《关于提议召开 2016 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、公司于 2016 年 3 月 24 日召开第一届监事会第三次会议，审议通过《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度利润分配预案》、《关于聘请 2016 年度财务报告审计机构的议案》、《2015 年度财务决算报告和 2016 年度财务预算方案》、《关于 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项意见的议案》。</p> <p>2、公司于 2016 年 8 月 5 日召开第一届监事会第四次会议，审议通过《2016 年半年度报告》。</p>
股东大会	6	<p>1、公司于 2016 年 1 月 7 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于福建麦凯智造婴童文化股份有限公司 2015 年股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会同意针对本次股票发行完成认购的情况修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于提请股东大会同意授权董事会办理针对本次公司股票发行完成认购的情况的公司相应注册资本变更登记以及<章程修正案>备案事宜的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》、《关于公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更股票转让方式相关事宜的议案》、《关于补选纪晓玲女士为公司新任董事的议案》、《关于聘请 2015 年度财务报告审计机构的议案》。</p> <p>2、公司于 2016 年 4 月 19 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度利润分配预案》、《关于聘请 2016 年度财务报告审计机构的议案》、《2015 年度财务决算报告和 2016 年度财务预算方案》、《关于公司 2016 年度日常性关联交易预计的议案》、《关于 2015 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项意见的议案》、《关于授权总经理 2016 年度申请授信、融资决策及办理权限的议案》、《关于追认关联方为公司借款提供担保的议案》、《关于追认公司向银行借款及关联方为公司提供担保的议案》。</p> <p>3、公司于 2016 年 5 月 6 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司针对股票发行完成认购情况增加公司注册资本的议案》、《关于提请股东大会同意针对本次增加公司注册资本修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会同意授权董事会办理针对本次增加公司注册资本的相应变更登记以及<章程修正案>备案事宜的议案》、《关于申请延长公司土地使用年限的议案》。</p> <p>4、公司于 2016 年 8 月 24 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过《福建麦凯智造婴童文化股份有限公司 2016 年股票发行方案（一）》、《关于提请股东大会同意针对本次股票发行完成认购的情况修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于追认公司关联交易的议案》。</p>

5、公司于 2016 年 9 月 14 日召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过《关于制定<福建麦凯智造婴童文化股份有限公司募集资金管理制度>的议案》。
6、公司于 2016 年 11 月 21 日召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过《关于提请股东大会同意针对股票发行完成认购情况增加公司注册资本及修改公司章程的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改<福建麦凯智造婴童文化股份有限公司章程>的议案》、《关于授权董事会办理本次公司注册资本及经营范围变更登记以及<章程修正案>备案事宜的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均依法运作，能够切实履行相应的职责和义务，公司治理的实际状况基本符合相关规定。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话，电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身实际情况而制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保障公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司虽然尚未制定年度报告重大差错责任追究制度，但依照有关法律法规的规定和公司内部各项内控制度管理制度的要求，建立了内部约束和责任追究机制。报告期内，尚未发生重大差错情况出现。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审（2017）3-348 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2017-04-24
注册会计师姓名	程广波、朱伟峰
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审计报告

天健审（2017）3-348 号

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建麦凯智造婴童文化股份有限公司（以下简称麦凯智造公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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麦凯智造公司管理层的责任，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。

三、审计意见

我们认为，麦凯智造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，公允反映了麦凯智造公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：程广波

中国·杭州

中国注册会计师：朱伟峰

二〇一七年四月二十四日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、(一) 1	11,987,033.43	5,867,540.96
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、(一) 2	17,346,206.38	8,503,420.08
预付款项	五、(一) 3	5,782,359.07	3,159,698.26
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(一) 4	145,031.65	387,008.74
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(一) 5	29,095,422.07	22,244,812.91
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、(一) 6	-	337,530.21
流动资产合计	-	64,356,052.60	40,500,011.16
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(一) 7	75,358,764.41	67,621,453.16
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(一) 8	6,972,308.52	7,161,828.64
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(一) 9	139,523.76	79,408.47
其他非流动资产	五、(一) 10	179,500.00	1,134,270.00
非流动资产合计	-	82,650,096.69	75,996,960.27
资产总计	-	147,006,149.29	116,496,971.43
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(一) 11	34,000,000.00	31,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(一) 12	1,685,758.32	3,134,188.57
预收款项	五、(一) 13	336,527.92	339,730.95
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(一) 14	878,187.48	640,183.41
应交税费	五、(一) 15	1,792,795.03	1,165,272.20
应付利息	五、(一) 16	57,308.92	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(一) 17	927,048.77	158,054.60
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	-	39,677,626.44	36,437,429.73
非流动负债：	-	-	-
长期借款	五、(一) 18	889,581.35	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、(一) 19	6,084,803.97	7,070,841.69
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,974,385.32	7,070,841.69
负债合计	-	46,652,011.76	43,508,271.42
所有者权益(或股东权益):	-		
股本	五、(一) 20	42,580,000.00	40,360,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(一) 21	34,714,404.44	24,579,121.43
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	五、(一) 22	-433.15	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(一) 23	2,276,535.02	754,805.06
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(一) 24	20,783,631.22	7,294,773.52
归属于母公司所有者权益合计	-	100,354,137.53	72,988,700.01
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	100,354,137.53	72,988,700.01
负债和所有者权益总计	-	147,006,149.29	116,496,971.43

法定代表人: 陈治宇 主管会计工作负责人: 吴小忠 会计机构负责人: 吴小忠

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		
货币资金	-	11,907,947.56	5,867,540.96
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、(一) 1	16,803,325.32	8,503,420.08
预付款项	-	5,782,359.07	3,159,698.26
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(一) 2	145,031.65	387,008.74
存货	-	29,095,422.07	22,244,812.91
划分为持有待售的资产	-	-	-

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	337,530.21
流动资产合计	-	63,734,085.67	40,500,011.16
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、（一）3	600,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	75,350,008.41	67,621,453.16
在建工程	-	-	-
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	-	6,972,308.52	7,161,828.64
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	139,523.76	79,408.47
其他非流动资产	-	179,500.00	1,134,270.00
非流动资产合计	-	83,241,340.69	75,996,960.27
资产总计	-	146,975,426.36	116,496,971.43
流动负债：	-		
短期借款	-	34,000,000.00	31,000,000.00
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	-	1,495,123.64	3,134,188.57
预收款项	-	336,527.92	339,730.95
应付职工薪酬	-	871,357.82	640,183.41
应交税费	-	1,769,004.38	1,165,272.20
应付利息	-	57,308.92	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	910,435.70	158,054.60
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	-	39,439,758.38	36,437,429.73
非流动负债：	-		
长期借款	-	889,581.35	-
应付债券	-	-	-

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	6,084,803.97	7,070,841.69
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,974,385.32	7,070,841.69
负债合计	-	46,414,143.70	43,508,271.42
所有者权益：	-		
股本	-	42,580,000.00	40,360,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	34,714,404.44	24,579,121.43
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,276,535.02	754,805.06
未分配利润	-	20,990,343.20	7,294,773.52
所有者权益合计	-	100,561,282.66	72,988,700.01
负债和所有者权益合计	-	146,975,426.36	116,496,971.43

法定代表人： 陈治宇 主管会计工作负责人： 吴小忠 会计机构负责人： 吴小忠

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	74,375,454.93	60,670,650.31
其中：营业收入	五、(二) 1	74,375,454.93	60,670,650.31
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	60,163,035.66	51,433,518.09
其中：营业成本	五、(二) 1	45,400,002.31	37,235,970.99
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、(二) 2	584,646.76	290,210.26
销售费用	五、(二) 3	3,933,661.71	5,589,810.13
管理费用	五、(二) 4	8,416,739.88	6,680,323.26
财务费用	五、(二) 5	1,398,643.68	1,411,717.63
资产减值损失	五、(二) 6	429,341.32	225,485.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	14,212,419.27	9,237,132.22
加：营业外收入	五、(二) 7	3,488,786.86	3,595,379.05
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(二) 8	41,420.12	414.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	17,659,786.01	12,832,097.27
减：所得税费用	五、(二) 9	2,649,198.35	1,788,169.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	15,010,587.66	11,043,927.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	15,010,587.66	11,043,927.62
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-433.15	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-433.15	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-433.15	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.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	-	-433.15	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	15,010,154.51	11,043,927.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	15,010,154.51	11,043,927.62
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	-	0.36	0.28
(二)稀释每股收益	-	0.36	0.28

法定代表人：陈治宇 主管会计工作负责人：吴小忠 会计机构负责人：吴小忠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(二) 1	72,082,741.03	60,670,650.31
减：营业成本	五、(二) 1	43,362,030.09	37,235,970.99
营业税金及附加	-	582,097.76	290,210.26
销售费用	-	3,931,087.71	5,589,810.13
管理费用	-	7,998,614.17	6,680,323.26
财务费用	-	1,389,011.42	1,411,717.63
资产减值损失	-	400,768.63	225,485.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	14,419,131.25	9,237,132.22
加：营业外收入	-	3,488,786.86	3,595,379.05
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	41,420.12	414.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	17,866,497.99	12,832,097.27
减：所得税费用	-	2,649,198.35	1,788,169.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	15,217,299.64	11,043,927.62
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.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	-	15,217,299.64	11,043,927.62
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.37	0.28
(二) 稀释每股收益	-	0.37	0.28

法定代表人： 陈治宇 主管会计工作负责人： 吴小忠 会计机构负责人： 吴小忠

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	72,601,059.45	61,416,538.57
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	3,026,294.82	2,630,086.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 1	2,551,710.50	2,680,831.82
经营活动现金流入小计	-	78,179,064.77	66,727,457.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	51,974,913.68	44,514,348.07
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,215,023.57	7,044,232.40
支付的各项税费	-	3,873,853.19	1,870,487.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2	8,972,467.93	9,077,620.09
经营活动现金流出小计	-	73,036,258.37	62,506,688.50
经营活动产生的现金流量净额	-	5,142,806.40	4,220,768.61
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,991,871.89	15,660,063.56
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	13,991,871.89	15,660,063.56
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,991,871.89	-15,660,063.56
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	12,750,000.00	1,248,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	35,692,600.00	31,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3	-	11,487,244.03
筹资活动现金流入小计	-	48,442,600.00	43,735,244.03
偿还债务支付的现金	-	31,803,018.65	31,071,666.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,725,482.68	1,922,454.06
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	-	394,716.99	76,456.32
筹资活动现金流出小计	-	33,923,218.32	33,070,576.98
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,519,381.68	10,664,667.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	449,176.28	221,260.94
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,119,492.47	-553,366.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,867,540.96	6,420,907.92
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,987,033.43	5,867,540.96

法定代表人：陈治宇 主管会计工作负责人：吴小忠 会计机构负责人：吴小忠

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	70,490,037.98	61,416,538.57
收到的税费返还	-	3,026,294.82	2,630,086.72
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,544,708.59	2,680,831.82
经营活动现金流入小计	-	76,061,041.39	66,727,457.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	49,759,876.47	44,514,348.07
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,158,566.43	7,044,232.40
支付的各项税费	-	3,873,033.19	1,870,487.94
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,615,033.92	9,077,620.09
经营活动现金流出小计	-	70,406,510.01	62,506,688.50
经营活动产生的现金流量净额	-	5,654,531.38	4,220,768.61
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	-	-	-
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	-	-	-

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,983,115.89	15,660,063.56
投资支付的现金	-	600,000.00	-
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	-	14,583,115.89	15,660,063.56
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,583,115.89	-15,660,063.56
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	12,750,000.00	1,248,000.00
取得借款收到的现金	-	35,692,600.00	31,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	11,487,244.03
筹资活动现金流入小计	-	48,442,600.00	43,735,244.03
偿还债务支付的现金	-	31,803,018.65	31,071,666.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,725,482.68	1,922,454.06
支付其他与筹资活动有关的现金	-	394,716.99	76,456.32
筹资活动现金流出小计	-	33,923,218.32	33,070,576.98
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,519,381.68	10,664,667.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	449,609.43	221,260.94
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,040,406.60	-553,366.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,867,540.96	6,420,907.92
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,907,947.56	5,867,540.96

法定代表人： 陈治宇 主管会计工作负责人： 吴小忠 会计机构负责人： 吴小忠

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	40,360,000.00	-	-	-	24,579,121.43	-	-	-	754,805.06	-	7,294,773.52	-	72,988,700.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,360,000.00	-	-	-	24,579,121.43	-	-	-	754,805.06	-	7,294,773.52	-	72,988,700.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,220,000.00	-	-	-	10,135,283.01	-	-433.15	-	1,521,729.96	-	13,448,857.83	-	27,365,437.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-433.15	-	-	-	15,010,587.66	-	15,010,154.51
（二）所有者投入和减少资本	2,220,000.00	-	-	-	10,135,283.01	-	-	-	-	-	-	-	12,355,283.01
1. 股东投入的普通股	2,220,000.00	-	-	-	10,135,283.01	-	-	-	-	-	-	-	12,355,283.01
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,521,729.96	-	-1,521,729.96	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,521,729.96	-	-1,521,729.96	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	42,580,000.00	-	-	-	34,714,404.44	-	-433.15	-	2,276,535.02	-	20,783,631.22	-	100,354,137.53

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,019,524.45	-	18,175,719.98	-	60,195,244.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	501,527.96	-	501,527.96
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,019,524.45	-	18,677,247.94	-	60,696,772.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	360,000.00	-	-	-	24,579,121.43	-	-	-	-1,264,719.39	-	-11,382,474.42	-	12,291,927.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,043,927.62	-	11,043,927.62
（二）所有者投入和减少资本	360,000.00	-	-	-	888,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,248,000.00
1. 股东投入的普通股	360,000.00	-	-	-	888,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,248,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,104,392.76	-	-1,104,392.76	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,104,392.76	-	-1,104,392.76	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	23,691,121.43	-	-	-	-2,369,112.15	-	-21,322,009.28	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	23,691,121.43	-	-	-	2,369,112.15	-	21,322,009.28	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

四、本年期末余额	40,360,000.00	-	-	-	24,579,121.43	-	-	-	754,805.06	-	7,294,773.52	-	72,988,700.01
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	------------	---	--------------	---	---------------

法定代表人：陈治宇 主管会计工作负责人：吴小忠 会计机构负责人：吴小忠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	40,360,000.00	-	-	-	24,579,121.43	-	-	-	754,805.06	7,294,773.52	72,988,700.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,360,000.00	-	-	-	24,579,121.43	-	-	-	754,805.06	7,294,773.52	72,988,700.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,220,000.00	-	-	-	10,135,283.01	-	-	-	1,521,729.96	13,695,569.68	27,572,582.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,217,299.64	15,217,299.64
（二）所有者投入和减少资本	2,220,000.00	-	-	-	10,135,283.01	-	-	-	-	-	12,355,283.01
1. 股东投入的普通股	2,220,000.00	-	-	-	10,135,283.01	-	-	-	-	-	12,355,283.01
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,521,729.96	-1,521,729.96	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,521,729.96	-1,521,729.96	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	42,580,000.00	-	-	-	34,714,404.44	-	-	-	2,276,535.02	20,990,343.20	100,561,282.66

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,019,524.45	18,175,719.98	60,195,244.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	501,527.96	501,527.96
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,019,524.45	18,677,247.94	60,696,772.39

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	360,000.00	-	-	-	24,579,121.43	-	-	-	-1,264,719.39	-11,382,474.42	12,291,927.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,043,927.62	11,043,927.62
（二）所有者投入和减少资本	360,000.00	-	-	-	888,000.00	-	-	-	-	-	1,248,000.00
1. 股东投入的普通股	360,000.00	-	-	-	888,000.00	-	-	-	-	-	1,248,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,104,392.76	-1,104,392.76	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,104,392.76	-1,104,392.76	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	23,691,121.43	-	-	-	-2,369,112.15	-21,322,009.28	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	23,691,121.43	-	-	-	-2,369,112.15	-21,322,009.28	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,360,000.00	-	-	-	24,579,121.43	-	-	-	754,805.06	7,294,773.52	72,988,700.01

法定代表人： 陈治宇 主管会计工作负责人： 吴小忠 会计机构负责人： 吴小忠

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系汕头市麦凯婴童用品科技有限公司，由陈治宇、章绵珊和陈宏宇共同出资组建，于 2009 年 11 月 16 日在汕头市澄海区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440583000014728 的企业法人营业执照。2015 年 8 月，经公司股东会决议，由陈群煌、章绵珊、陈治宇等 21 位自然人发起设立，将福建麦凯婴童用品有限公司整体变更为福建麦凯智造婴童文化股份有限公司，于 2015 年 8 月 25 日在福建省漳州市工商行政管理局登记注册，目前公司总部位于福建省漳州市。公司现持有统一社会信用代码为 913506005550654069 的营业执照，注册资本 4,258 万元，股份总数 4,258 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属非日常生活消费品下的婴童用品行业。主要经营活动为儿童安全座椅、儿童玩具的研发、生产和销售。产品主要有：儿童安全座椅、儿童玩具。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 24 日第一届十三次董事会批准对外报出。

本公司将广东麦凯文化发展有限公司和香港小皇家婴童文化发展有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易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的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；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；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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(十一) 应收款项

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	金额 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联往来组合	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账
无风险组合	不计提坏账

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、关联往来组合和无风险组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投

资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.50

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	实际可使用年限
专利权及其他	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司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）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售儿童汽车安全座椅、儿童玩具等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

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

期损益。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广东麦凯文化发展有限公司	25%
香港小皇家婴童文化发展有限公司	16.5%

(二) 税收优惠

本公司于 2015 年 7 月 31 日被福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GF201535000007，有效期为三年，企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,352.64	21.63
银行存款	11,807,560.41	5,408,049.04
其他货币资金	178,120.38	459,470.29

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

合 计	11,987,033.43	5,867,540.96
-----	---------------	--------------

注：其他货币资金期末金额主要系支付宝余额。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,274,935.81	100.00	928,729.43	5.08	17,346,206.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,274,935.81	100.00	928,729.43	5.08	17,346,206.38

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,983,751.07	100.00	480,330.99	5.35	8,503,420.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,983,751.07	100.00	480,330.99	5.35	8,503,420.08

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,983,282.97	899,164.15	5.00
1-2 年	290,652.84	29,065.28	10.00
3-4 年	1,000.00	500.00	50.00
小 计	18,274,935.81	928,729.43	5.08

(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 448,398.44 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
汕头市美田贸易有限公司	4,207,014.19	23.02	210,350.71
贝恩施(深圳)科技股份有限公司	2,492,917.33	13.64	124,645.87
深圳市凯歌电子商务有限公司	2,137,754.40	11.70	106,887.72
汕头经济特区广汕玩具实业有限公司	1,222,075.29	6.69	61,103.76
王维忠	999,012.00	5.47	49,950.60
小计	11,058,773.21	60.52	552,938.66

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,782,359.07	100.00		5,782,359.07
合计	5,782,359.07	100.00		5,782,359.07

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,159,698.26	100.00		3,159,698.26
合计	3,159,698.26	100.00		3,159,698.26

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
汕头市锦祺贸易有限公司	1,050,000.00	18.16
汕头市潮南区亚平纺织有限公司	925,093.00	16.00
广东金谷兴投资有限公司	840,000.00	14.53
甘肃龙昌石化集团有限公司	611,400.00	10.57
汕头市新强德磁电有限公司	384,000.00	6.64
小计	3,810,493.00	65.90

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	175,033.32	100.00	30,001.67	17.14	145,031.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	175,033.32	100.00	30,001.67	17.14	145,031.65

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	436,067.53	100	49,058.79	11.25	387,008.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	436,067.53	100	49,058.79	11.25	387,008.74

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,033.32	1,501.67	5.00
1-2 年	5,000.00	500.00	10.00
2-3 年	140,000.00	28,000.00	20.00
小计	175,033.32	30,001.67	17.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 19,057.12 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	165,000.00	145,000.00
应收暂付款及其他	10,033.32	291,067.53
合计	175,033.32	436,067.53

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
江苏京东信息技术有限公司	保证金	55,000.00	3 年以内	31.42	10,500.00	否

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

北京京东世纪贸易有限公	保证金	50,000.00	1 年以内	28.57	7,000.00	否
阿里巴巴(中国)网络技术有 限公司	保证金	20,000.00	2-3 年	11.43	4,000.00	否
杭州贝购科技有限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	5.71	2,000.00	否
宁波橙伊电子商务有限公	保证金	10,000.00	2-3 年	5.71	2,000.00	否
浙江天猫技术有限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	5.71	2,000.00	否
宁波妈妈购网络科技有限 公司	保证金	10,000.00	2-3 年	5.71	2,000.00	否
小 计		165,000.00		94.27	29,500.00	

5. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,905,750.29		21,905,750.29
在产品	5,002,156.88		5,002,156.88
库存商品	2,094,355.57		2,094,355.57
发出商品	18,616.99		18,616.99
周转材料	74,542.34		74,542.34
合 计	29,095,422.07		29,095,422.07

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,329,058.84		16,329,058.84
在产品	4,281,915.51		4,281,915.51
库存商品	1,228,869.12		1,228,869.12
发出商品	124,025.30		124,025.30
周转材料	280,944.14		280,944.14
合 计	22,244,812.91		22,244,812.91

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

待抵扣增值税进项税额		337,530.21
合 计		337,530.21

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	62,220,509.54	14,122,697.10	501,931.92	1,309,432.51	1,047,216.18	79,201,787.25
本期增加金额		12,192,296.34		74,329.90	229,470.53	12,496,096.77
1) 购置		6,889,936.05		74,329.90	229,470.53	7,193,736.48
2) 在建工程转入		5,302,360.29				5,302,360.29
本期减少金额						
期末数	62,220,509.54	26,314,993.44	501,931.92	1,383,762.41	1,276,686.71	91,697,884.02
累计折旧						
期初数	5,821,567.03	4,909,268.61	206,065.54	286,367.99	357,064.92	11,580,334.09
本期增加金额	1,759,801.68	2,333,742.25	47,683.56	403,123.56	214,434.47	4,758,785.52
计提	1,759,801.68	2,333,742.25	47,683.56	403,123.56	214,434.47	4,758,785.52
本期减少金额						
期末数	7,581,368.71	7,243,010.86	253,749.10	689,491.55	571,499.39	16,339,119.61
账面价值						
期末账面价值	54,639,140.83	19,071,982.58	248,182.82	694,270.86	705,187.32	75,358,764.41
期初账面价值	56,398,942.51	9,213,428.49	295,866.38	1,023,064.52	690,151.26	67,621,453.16

8. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权及其他	合 计
账面原值			
期初数	7,808,934.70	275,376.07	8,084,310.77
本期增加金额		32,376.07	32,376.07
购置		32,376.07	32,376.07
本期减少金额			
期末数	7,808,934.70	307,752.14	8,116,686.84
累计摊销			
期初数	847,980.76	74,501.37	922,482.13
本期增加金额	182,383.07	39,513.12	221,896.19
计提	182,383.07	39,513.12	221,896.19
本期减少金额			
期末数	1,030,363.83	114,014.49	1,144,378.32
账面价值			
期末账面价值	6,778,570.87	193,737.65	6,972,308.52
期初账面价值	6,960,953.94	200,874.70	7,161,828.64

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	930,158.41	139,523.76	529,389.78	79,408.47
合 计	930,158.41	139,523.76	529,389.78	79,408.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	28,572.69	
可抵扣亏损	196,757.74	
小 计	225,330.43	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	196,757.74		
小 计	196,757.74		

10. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	179,500.00	1,134,270.00
合 计	179,500.00	1,134,270.00

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	34,000,000.00	31,000,000.00
合 计	34,000,000.00	31,000,000.00

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	1,015,671.16	1,634,188.57
应付设备和土地款	670,087.16	1,500,000.00
合 计	1,685,758.32	3,134,188.57

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	336,527.92	339,730.95
合 计	336,527.92	339,730.95

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	640,183.41	8,235,449.52	7,997,445.45	878,187.48
离职后福利—设定提存计划		224,298.40	224,298.40	
合 计	640,183.41	8,459,747.92	8,221,743.85	878,187.48

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	640,183.41	7,757,093.91	7,561,535.26	835,742.06
职工福利费		264,566.50	264,566.50	
社会保险费		79,676.12	79,676.12	

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

其中：医疗保险费		26,832.75	26,832.75	
工伤保险费		50,641.01	50,641.01	
生育保险费		2,202.36	2,202.36	
住房公积金		11,178.00	11,178.00	
工会经费和职工教育经费		122,934.99	80,489.57	42,445.42
小 计	640,183.41	8,235,449.52	7,997,445.45	878,187.48

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		209,731.04	209,731.04	
失业保险费		14,567.36	14,567.36	
小 计		224,298.40	224,298.40	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	141,936.19	
企业所得税	1,409,112.91	922,547.02
代扣代缴个人所得税	6,720.28	2,263.70
城市维护建设税	68,071.64	65,314.50
房产税	63,144.09	63,144.09
土地使用税	36,163.13	36,163.11
教育费附加	42,509.24	45,503.65
地方教育附加	25,137.55	30,336.13
合 计	1,792,795.03	1,165,272.20

16. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	57,308.92	
合 计	57,308.92	

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	652,151.70	2,177.60
其他	274,897.07	155,877.00
合 计	927,048.77	158,054.60

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016年度报告

18. 长期借款

项目	期末数	期初数
设备按揭贷款	889,581.35	
合计	889,581.35	

19. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,070,841.69		986,037.72	6,084,803.97	与资产相关的政府补助
合计	7,070,841.69		986,037.72	6,084,803.97	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2011年度科技型中小企业技术创新 资金项目	27,415.44		15,872.10	11,543.34	与资产相关
2013年工业中小企业技术改造（技 术创新成本转化应用）项目	4,234,206.21		584,792.02	3,649,414.19	与资产相关
2011年中央预算内工业中小企业技 术改造项目	1,028,435.16		50,305.82	978,129.34	与资产相关
2011年中央预算国家服务业务发展 引导资金计划	668,004.90		125,917.17	542,087.73	与资产相关
重点创意产业项目	457,081.53		11,802.57	445,278.96	与资产相关
2012年省产学研联合开发专项资金	256,000.00		44,000.00	212,000.00	与资产相关
2014年促进项目成果转化扶持资金	311,111.11		122,222.22	188,888.89	与资产相关
2012年漳州市科技计划项目	44,974.51		14,583.02	30,391.49	与资产相关
2014年漳州市科技计划项目	43,612.83		16,542.80	27,070.03	与资产相关
小计	7,070,841.69		986,037.72	6,084,803.97	

20. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,360,000.00	2,220,000.00				2,220,000.00	42,580,000.00

(2) 股本变动情况说明

2016年1月7日，根据公司股东大会决议和章程的规定，公司新增注册资本100万元，由赵晓扬、东莞证券股份有限公司、浙商证券股份有限公司缴足，出资者以货币出资

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

360 万元，其中 100 万元作为公司的新增注册资本，溢价 260 万元列入资本公积。

2016 年 8 月 24 日，根据公司股东大会决议和章程的规定，公司新增注册资本为 122 万元，由黄称燕、杨奕中、蔡宏辉、朱桂辉、陈仲、郑清龙缴足，出资者以货币出资 915 万元，其中 122 万元作为公司的新增注册资本，溢价 793 万元列入资本公积。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	24,579,121.43	10,135,283.01		34,714,404.44
合 计	24,579,121.43	10,135,283.01		34,714,404.44

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期资本公积增加金额系增资溢价扣除发行费用 394,716.99 元所致，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释的股本之说明。

22. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的 其他综合收益		-433.15			-433.15		-433.15
外币财务报表折算差额		-433.15			-433.15		-433.15
合 计		-433.15			-433.15		-433.15

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	754,805.06	1,521,729.96		2,276,535.02
合 计	754,805.06	1,521,729.96		2,276,535.02

(2) 其他说明

盈余公积本期增加 1,521,729.96 元，系根据公司章程规定按 2016 年度母公司实现的净利润的 10% 计提法定盈余公积。

24. 未分配利润

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	7,294,773.52	18,175,719.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		501,527.96
调整后期初未分配利润	7,294,773.52	18,175,719.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,010,587.66	11,043,927.62
减：提取法定盈余公积	1,521,729.96	1,104,392.76
减：股改折股调整未分配利润		21,322,009.28
期末未分配利润	20,783,631.22	7,294,773.52

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	74,375,454.93	45,400,002.31	60,670,650.31	37,235,970.99
合 计	74,375,454.93	45,400,002.31	60,670,650.31	37,235,970.99

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	160,126.18	145,105.13
教育费附加	95,820.81	87,063.07
地方教育附加	63,880.53	58,042.06
房产税	168,384.24	
土地使用税	96,435.00	
合 计	584,646.76	290,210.26

(2) 其他说明

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月份的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	743,469.14	415,738.84

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期数	上年同期数
展览费	869,585.28	785,321.51
运费	334,281.24	795,487.68
港杂费	1,145,946.90	1,488,019.14
电子商务服务费	594,016.97	1,102,073.74
广告费	1,500.00	368,847.61
差旅费	86,620.54	89,644.73
认证费	45,160.38	215,360.88
其他	113,081.26	329,316.00
合 计	3,933,661.71	5,589,810.13

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	3,357,961.64	1,829,430.96
工资薪金	1,865,360.62	1,471,166.14
中介服务费	612,478.86	1,382,090.46
税金	132,409.64	397,858.88
折旧摊销	805,303.84	631,185.83
租金	226,481.28	82,215.00
保险费	155,820.44	134,814.98
办公费	322,275.83	165,824.19
专利费	376,929.77	57,803.00
其他	561,717.96	527,933.82
合 计	8,416,739.88	6,680,323.26

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,782,791.60	1,922,454.06
减：利息收入	42,288.43	46,230.12
减：汇兑收益	478,121.66	690,225.71
手续费	136,262.17	225,719.40
合 计	1,398,643.68	1,411,717.63

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

坏账损失	429,341.32	225,485.82
合 计	429,341.32	225,485.82

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,488,786.72	3,595,379.05	3,488,786.72
其他	0.14		0.14
合 计	3,488,786.86	3,595,379.05	3,488,786.86

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
递延收益结转	986,037.72	911,165.55	与资产相关
新三板挂牌补助资金	1,949,600.00	2,100,000.00	与收益相关
中小企业国际补助资金	105,000.00		与收益相关
2016 科技创新券补助	200,000.00		与收益相关
2016 年度漳州市科技型中小企业技术创新资金项目	100,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		117,500.00	与收益相关
2014 年度外经贸发展专项资金补助		200,000.00	与收益相关
2015 年省级县域产业发展专项资金		145,000.00	与收益相关
其他	148,149.00	121,713.50	与收益相关
小 计	3,488,786.72	3,595,379.05	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	41,420.12	414.00	41,420.12
合 计	41,420.12	414.00	41,420.12

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,709,313.64	1,821,992.53
递延所得税费用	-60,115.29	-33,822.88

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

合 计	2,649,198.35	1,788,169.65
-----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	17,659,786.01	12,832,097.27
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,648,967.90	1,924,814.59
子公司适用不同税率的影响	-20,173.49	
调整以前期间所得税的影响	-80,600.58	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,991.35	562.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49,189.44	
研发费用加计扣除	-155,176.27	-137,207.32
所得税费用	2,649,198.35	1,788,169.65

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助	2,502,749.00	2,632,338.00
银行存款利息	42,288.43	46,230.12
其他	6,673.07	2,263.70
合 计	2,551,710.50	2,680,831.82

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	8,127,077.04	8,450,636.98
支付的银行手续费等支出	136,262.17	225,719.40
其他	709,128.72	401,263.71
合 计	8,972,467.93	9,077,620.09

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助		20,000.00
关联方往来款		11,467,244.03

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

合 计		11,487,244.03
-----	--	---------------

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资中介费	394,716.99	
关联方往来款		76,456.32
合 计	394,716.99	76,456.32

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,010,587.66	11,043,927.62
加: 资产减值准备	429,341.32	225,485.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,758,785.52	3,754,729.37
无形资产摊销	221,896.19	209,550.21
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)		
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)	1,304,669.94	1,701,193.12
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)	-65,816.72	-33,822.88
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)	-6,850,609.16	-7,320,220.96
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,286,768.90	-6,052,470.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,620,720.55	692,396.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,142,806.40	4,220,768.61
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	11,987,033.43	5,867,540.96
减：现金的期初余额	5,867,540.96	6,420,907.92
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	6,119,492.47	-553,366.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,987,033.43	5,867,540.96
其中：库存现金	1,352.64	21.63
可随时用于支付的银行存款	11,807,560.41	5,408,049.04
可随时用于支付的其他货币资金	178,120.38	459,470.29
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	11,987,033.43	5,867,540.96

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	54,639,140.83	短期借款抵押
无形资产	6,778,570.87	短期借款抵押
合 计	61,417,711.70	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			911,471.44
其中：美元	131,392.74	6.9370	911,471.44
应收账款			4,800,730.08
其中：美元	692,047.01	6.9370	4,800,730.08

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
香港小皇家婴童文化发展有限公司	新设子公司			

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

广东麦凯文化发展有限公司	新设子公司	2016. 1. 8	600, 000. 00	100%
--------------	-------	------------	--------------	------

注 1：公司认缴香港小皇家婴童文化发展有限公司注册资本 500 万港币，截至资产负债表日尚未实际出资。

注 2：公司认缴广东麦凯文化发展有限公司注册资本 1, 000 万元，实缴 60 万元。公司分别于 2016 年 6 月 8 日实缴 20 万元、2016 年 7 月 27 日实缴 20 万元、2016 年 12 月 16 日实缴 20 万元。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东麦凯文化发展有限公司	广州	广州	贸易型有限公司	100. 00		设立
香港小皇家婴童文化发展有限公司	香港	香港	贸易型有限公司	100. 00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司

不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 60.51%(2015 年 12 月 31 日：55.75%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	34,889,581.35	34,889,581.35	34,000,000.00	889,581.35	
应付账款	1,015,671.16	1,015,671.16	1,015,671.16		
其他应付款	1,597,135.93	1,597,135.93	1,597,135.93		
小 计	37,502,388.44	37,502,388.44	36,612,807.09	889,581.35	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	31,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00		
应付账款	1,634,188.57	1,634,188.57	1,634,188.57		
其他应付款	1,658,054.60	1,658,054.60	1,658,054.60		
小 计	34,292,243.17	34,292,243.17	34,292,243.17		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币34,889,581.35元（2015年12月31日：人民币31,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例
陈群煌	股东	25.36	25.36
陈治宇	法定代表人、股东	24.42	24.42
章绵珊	股东	16.91	16.91

说明：公司的实际控制人是陈群煌、章绵珊及陈治宇。陈群煌与章绵珊是夫妻关系，陈治宇是陈群煌与章绵珊的儿子。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴小忠	本公司董事、财务负责人
纪晓玲	本公司董事
陈志丹	本公司监事
郑淑华	本公司监事
唐生文	本公司监事

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈群煌、陈治宇	40,000,000.00	2015.10.21	2017.10.20	否
章绵珊	53,000,000.00	2016.3.10	2017.10.20	否
陈群煌、陈治宇	5,900,000.00	2016.11.11	2017.11.10	否
陈群煌、陈治宇	2,000,000.00	2016.10.28	2017.10.27	否
陈群煌、陈治宇	2,100,000.00	2016.10.21	2017.10.20	否
陈治宇	1,302,000.00	2016.1.27	2018.1.27	否
陈治宇	280,000.00	2016.2.4	2018.2.4	否
陈治宇	110,600.00	2016.2.4	2017.2.4	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	553,100.00	319,400.00

3. 其他：2016 年，陈治宇将其拥有的一项发明专利自愿无偿转让给公司，目前已经完成了专利权人的变更手续。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1. 根据款项性质追溯调整其他	本项差错经公司第	预付账款	899,464.97

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

应收款及预付账款。 2. 根据资产性质调整长期待摊费用及无形资产。 3. 增值税借方余额调整至其他流动资产。 4. 将应交税费-个人所得税由其他应付款调整至应交税费。 5. 将以前年度多计提的所得税费用冲回。 6. 现金流量表经营活动调整。	一届十三次董事会审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	其他应收款	-899,464.97
		无形资产	84,999.99
		长期待摊费用	-84,999.99
		其他流动资产	337,530.21
		应交税费	-161,734.05
		其他应付款	-2,263.70
		未分配利润	501,527.96
		销售商品、提供劳务收到的现金	401,526.02
		购买商品、接受劳务支付的现金	401,526.02

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营,故无报告分部。本公司产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项 目	主营业务收入	主营业务成本
儿童汽车安全座椅	46,395,137.92	27,074,459.03
儿童玩具	25,531,654.99	16,186,258.08
儿童推车	2,448,662.02	2,139,285.20
合 计	74,375,454.93	45,400,002.31

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,703,482.06	100.00	900,156.74	5.08	16,803,325.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	17,703,482.06	100.00	900,156.74	5.08	16,803,325.32

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,983,751.07	100.00	480,330.99	5.35	8,503,420.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,983,751.07	100.00	480,330.99	5.35	8,503,420.08

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,411,829.22	870,591.46	5.00
1-2 年	290,652.84	29,065.28	10.00
3-4 年	1,000.00	500.00	50.00
小 计	17,703,482.06	900,156.74	5.08

(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 419,825.75 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
汕头市美田贸易有限公司	4,207,014.19	23.76	210,350.71
贝恩施(深圳)科技股份有限公司	2,492,917.33	14.08	124,645.87
深圳市凯歌电子商务有限公司	2,137,754.40	12.08	106,887.72
汕头经济特区广汕玩具实业有限公司	1,222,075.29	6.90	61,103.760
王维忠	999,012.00	5.64	49,950.60
小 计	11,058,773.21	62.46	552,938.66

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	175,033.32	100.00	30,001.67	17.14	145,031.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	175,033.32	100.00	30,001.67	17.14	145,031.65

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	436,067.53	100.00	49,058.79	11.25	387,008.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	436,067.53	100.00	49,058.79	11.25	387,008.74

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,033.32	1,501.67	5.00
1-2 年	5,000.00	500.00	10.00
2-3 年	140,000.00	28,000.00	20.00
小 计	175,033.32	30,001.67	17.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 19,057.12 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	165,000.00	145,000.00
应收暂付款及其他	10,033.32	291,067.53

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

合 计	175,033.32	436,067.53
-----	------------	------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
江苏京东信息技术有限公司	保证金	55,000.00	3 年以内	31.42	10,500.00	否
北京京东世纪贸易有限公	保证金	50,000.00	1 年以内	28.57	7,000.00	否
阿里巴巴(中国)网络技术有 限公司	保证金	20,000.00	2-3 年	11.43	4,000.00	否
杭州贝购科技有限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	5.71	2,000.00	否
宁波橙伊电子商务有限公	保证金	10,000.00	2-3 年	5.71	2,000.00	否
浙江天猫技术有限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	5.71	2,000.00	否
宁波妈妈购网络科技有限 公司	保证金	10,000.00	2-3 年	5.71	2,000.00	否
小 计		165,000.00		94.27	29,500.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,000.00		600,000.00			
合 计	600,000.00		600,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广东麦凯文化发展 有限公司		600,000.00		600,000.00		
小 计		600,000.00		600,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	72,082,741.03	43,362,030.09	60,670,650.31	37,235,970.99
合计	72,082,741.03	43,362,030.09	60,670,650.31	37,235,970.99

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,488,786.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,419.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,447,366.74	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	517,105.01	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,930,261.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.44	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.03	0.29	0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,010,587.66
非经常性损益	B	2,930,261.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,080,325.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	72,988,700.01
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	3,600,000.00
	E2	9,150,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	11
	F2	3

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E\times F/K$	86,081,493.84
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	17.44%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	14.03%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,010,587.66
非经常性损益	B	2,930,261.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	12,080,325.93
期初股份总数	D	40,360,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	1,000,000.00
	F2	1,220,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	11
	G2	3
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K$	41,581,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司
2016 年度报告

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

福建麦凯智造婴童文化股份有限公司

二〇一七年四月二十六日