

证券代码：834061

证券简称：佳奇科技

主办券商：广发证券



佳奇科技

NEEQ :834061

广东佳奇科技教育股份有限公司

Guangdong Jaki Technology and Education Co.,Ltd

年度报告

—— 2015 ——

公司年度大事记



1.2015年4月26日,公司召开改制大会,由广东佳奇塑胶有限公司顺利改制为广东佳奇科技教育股份有限公司。注册资本4000万元。

2.公司控股子公司广东佳学信息科技有限公司获“互联网+”金奖,创始人兼CEO黎展获刘延东总理接见与面谈。佳学信息亮相乌镇世界互联网大会,精彩诠释“未来教育”。



3. 2015年11月6日,公司正式挂牌新三板,股票简称:佳奇科技,股票代码:834061。

4.公司成立全资子公司深圳市佳奇机器人科技有限公司,全力开拓机器人市场。

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	20
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及分配情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 公司治理及内部控制	28
第十节 财务报告	32

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015年1月1日至2015年12月31日
本年度	指	2015年度
公司章程、《章程》	指	广东佳奇科技教育股份有限公司章程
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司、本公司、股份公司、佳奇科技	指	广东佳奇科技教育股份有限公司
佳学信息	指	广东佳学信息科技有限公司
佳奇机器人公司	指	深圳市佳奇机器人科技有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司

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。

大信会计师事务所(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存在异议或无法保证其真实、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
1、产业升级及转型失败的风险	公司是一家集线下智能教育产品及线上智慧教育平台于一体的智能化教育服务供应商。近年来，公司成功开发多款智能玩具，广受欢迎，使公司产品更加个性化、智能化；同时，公司 2015 年推出的在线生活技能教育平台《佳学》上线十个月累计用户突破 400 万；公司确立了明确的“互联网+”模式发展方向。然而，公司毕竟是玩具行业“互联网+”模式的先发者，缺少对在线教育行业的业务经营经验。如果公司对在线教育行业发展方向把握错误，或者由于其他原因导致其线上业务和线下业务结合不能达到预期效果时，可能导致公司产业升级及转型失败。
2、知识产权保护风险	公司通过自主设计玩具形象、开发玩具产品以及取得动漫形象开发授权的方式生产、销售玩具。通过多年的积累与沉淀，公司已具备一定的设计、研发能力，截至报告期末，公司已取得注册商标 27 项、著作权 22 项、专利 44 项。但是，由于玩具行业形象同质性较高的特点、国内知识产权保护机制不够健全及公司知识产权保护能力的限制，公司设计、开发的玩具可能被其他公司模仿从而削弱在市场竞争中的竞争优势，不利于公司的经营和业绩。
3、受产品进口国政策变动影响的风险	公司产品的主要出口地为美国、欧盟、中东、新加坡等国家和地区。近几年，各主要玩具进口国出台一系列新的玩

	<p>具安全标准，如欧盟 2012 年 3 月发布的《2012/7/EC 玩具安全指令收紧镉限值含量》，日本玩具协会 2013 年 1 月制定的最新玩具安全标准 ST2012，都给我国玩具出口企业增加了出口产品的技术投入和检测费用。尽管公司产品目前均能符合国际标准和进口国的标准，但如果未来产品进口国的贸易壁垒和行业标准发生变化，仍将会对公司的出口业务带来一定风险。</p>
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	广东佳奇科技教育股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Jaki Technology and Education Co.,Ltd
证券简称	佳奇科技
证券代码	834061
法定代表人	陈晓铨
注册地址	广东省汕头市澄海区凤翔街道兴达工业区
办公地址	广东省汕头市澄海区坝头兴达工业区
主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李东坤、李炜
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈欣敏
电话	0754-85512207
传真	0754-85519800
电子邮箱	chenxinmin@jiaqi789.com
公司网址	www.jiaqi789.com
联系地址及邮政编码	广东省汕头市澄海区坝头兴达工业区 515800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

单位 股

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 年 11 月 6 日
行业（证监会规定的行业大类）	C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业
主要产品与服务项目	智能教育机器人、生活技能在线教育平台
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	40,000,000
控股股东	广东佳奇投资有限公司
实际控制人	陈晓铨

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	440583000004105	否

税务登记证号码	440515746256635	否
组织机构代码	74625663-5	否

注：公司于 2015 年 11 月 27 日召开董事会通过股票发行方案，认购人于 2015 年 12 月 24 日缴纳认购资金，大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 25 日出具验资报告，因此财务附注部分总股本为 44,000,000 股。截至 2015 年末，公司尚未完成股票发行登记。

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	171,933,312.85	122,504,625.91	40.35%
毛利率	23.59%	18.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,464,002.70	3,023,348.39	543.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,081,769.09	3,422,406.31	486.77%
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）	29.59%	7.01%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	30.53%	8.37%	-
基本每股收益	0.53	0.12	341.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	149,585,840.20	140,430,716.37	6.52%
负债总计	25,365,185.44	94,757,938.59	-73.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,994,522.88	45,539,215.26	167.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	1.75	58.29%
资产负债率	16.96%	67.48%	-
流动比率	5.02	0.96	-
利息保障倍数	17.97	3.50	-

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	18,336,701.15	-6,526,058.96	-
应收账款周转率	13.45	13.46	-
存货周转率	3.31	3.01	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.52%	26.28%	-
营业收入增长率	40.35%	0.15%	-
净利润增长率	582.97%	243.61%	-

五、股本情况**单位：股**

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	40,000,000	0	69.23%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	0.00	0.00	-
期权数量	0	0	-

六、非经常性损益**单位：元**

项目	金额
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	-197,314.58
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)	340,000.00
3. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-929,430.08
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,960.67
5. 所得税影响额	109,017.60
非经常性损益合计	-617,766.39
所得税影响数	16,352.64
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-634,119.03

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(如有)

科目	本期期末(本期)		上年期末(去年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是一家集智能教育机器人及智慧教育平台于一体，以基于互联网的国内首个生活技能在线教育平台为市场引擎，以线下的智能教育机器人等寓教于乐的产品为业务载体，覆盖教育产品及服务的研发、生产、销售及运营的智能化教育服务供应商。

公司线下业务成熟，自主研发多款智能教育机器人产品，形象丰富且生动有趣，可进行智能对话、完成编程动作，而且具有简单互动的智能教学功能等，大幅度提高玩具的娱乐性与益智性。性价比高，深受不同年龄阶段的人的喜爱。现拥有注册商标 27 项、著作权 22 项，专利 44 项，两次被评为省高新技术企业，目前已构建完整的销售网络，产品的科技含量不断提升，公司的净利润增长可观。线上业务发展迅速，在线教育平台用户量猛增，发展形势良好，主要以课程分成、广告销售等作为营收收入。目前公司仍以智能教育机器人产品的销售收入作为主要收入来源。

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

报告期内，公司整体经营情况保持良好势头，并且快速发展。

2015 年，我国经济增长放缓，全球经济形势较为严峻的市场环境下，公司业绩逆势而上，营业收入与净利润上升。营业收入与同期相比增长 40.53%；净利润与同期相比增长 543.79%，经营情况如下：

一、报告期内，公司推出全新自主研发的一键变形汽车人产品系列深受欢迎，供不应求，出现新的利润增长点。其他产品亦不断更新换代升级，销售额稳中有增。产品科技含量提升，获得省高新技术企业资格，同时进一步提升精细化管理和成本控制水平，使净利润迅速攀升。在继续夯实外销市场的同时，积极拓展国内市场；

二、报告期内，公司推出国内首款在线生活技能教育平台《佳学》，用户量迅速增长，获首届中国“互联网+”金奖，创始人兼 CEO 获刘延东总理接见与面谈。12 月份，佳学信息亮相乌镇世界互联网大会，精彩诠释“未来教育”。《佳学》平台团队专业而有活力，发展势头良好，为公司发展注入全新动力。

三、公司于 2015 年 11 月 6 日正式挂牌新三板，搭上资本市场快车，展开布局，设立全资子公司深圳市佳奇机器人科技有限公司，全力开拓机器人市场。于报告期末进行挂牌以来首轮定向增发股票，主要用于补充流动资金，拓展智能教育机器人市场。

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	171,933,312.85	40.35%	-	122,504,625.91	0.15%	-
营业成本	131,377,003.85	31.94%	76.41%	99,573,479.40	-2.83%	81.28%
毛利率	23.59%	-	-	18.72%	-	-
管理费用	15,520,632.50	46.61%	9.03%	10,586,413.47	10.03%	8.64%
销售费用	5,474,472.89	17.36%	3.18%	4,664,837.20	30.67%	3.81%
财务费用	-492,163.80	-123.85%	-0.29%	2,063,745.70	35.47%	1.68%
营业利润	21,953,958.77	530.68%	12.77%	3,480,998.14	58.59%	2.84%
营业外收入	431,980.48	733.94%	0.25%	51,800.00	100.00%	0.04%
营业外支出	229,334.39	473.34%	0.13%	40,000.00	100.00%	0.03%
净利润	19,347,876.98	582.97%	11.25%	2,832,910.91	243.61%	2.31%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入及营业成本分别较上年同期增加 40.35%及 31.94%，主要系公司自主研发的智能化产品市场占有率增大，海外销售增长。
- 2、管理费用较上年同期增加 46.61%，主要系报告期内收入增加，管理费用开销支出也相应增长。
- 3、财务费用较上年同期减少 123.85%，主要系 2015 年下半年外汇汇率持续上升，形成汇兑收益，冲减了财务费用。
- 4、营业利润较上年同期增加 530.68%，主要系主要系报告期内产品更新换代，平均单价提升，全新自主研发产品广受欢迎。
- 5、营业外收入较上年同期增加 733.94%，主要系报告期内收到出口企业补贴及中小企业发展和管理奖励。
- 6、营业外支出较上年同期增加 473.34%，主要系报告期内调整已计提完的固定资产折旧所致。
- 7、净利润较上年同期增加 582.97%，主要系报告期内生产效率提升，降低生产成本；产品更新换代，平均单价提升，全新自主研发产品广受欢迎。

(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	171,611,292.60	131,374,996.63	122,450,675.91	99,510,694.86
其他业务收入	322,020.25	2,007.22	53,950.00	62,784.54
合计	171,933,312.85	131,377,003.85	122,504,625.91	99,573,479.40

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
智能玩具	114,263,724.26	66.46%	63,611,680.97	51.93%
传统玩具	55,837,398.02	32.48%	58,816,924.84	48.01%
视频制作	1,510,170.32	0.88%	-	-
其他	322,020.25	0.19%	76,020.10	0.06%
合计	171,933,312.85	100.00%	122,504,625.91	100.00%

收入构成变动的的原因

1. 智能玩具增加 14.53%，主要系报告期内产品智能化升级所致。
2. 传统玩具减少 15.53%，主要系报告期内产品智能化升级所致。

(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	18,336,701.15	-6,526,058.96
投资活动产生的现金流量净额	20,570,477.50	-5,615,511.76
筹资活动产生的现金流量净额	17,767,718.21	11,009,908.94

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加 380.98%，主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金以及收到与其他经营活动有关的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额增加 466.32%，主要系报告期处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 61.38%，主要系往来款项的收回增加所致。

(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	林宝香港有限公司	23,539,087.95	13.69%	否
2	裕俊集团有限公司	21,945,804.18	12.76%	否
3	汕头市澄海区冠华进出口贸易有限公司	10,427,460.69	6.06%	否
4	达通集团	8,259,367.86	4.80%	否
5	飞普国际有限公司	7,455,085.25	4.34%	否
合计		71,626,805.93	41.65%	-

(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	汕头市鑫海商贸有限公司	19,510,497.44	15.30%	否
2	广东超力电机股份有限公司	10,133,170.94	7.95%	否
3	汕头市金海源贸易有限公司	8,380,632.48	6.57%	否
4	广东星辉合成材料有限公司	6,904,017.09	5.41%	否
5	瑞金市易宝塑料科技有限公司	4,315,283.76	3.38%	否
合计		49,243,601.71	38.61%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	8,515,041.12	5,511,336.28
研发投入占营业收入的比例	4.95%	4.50%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	59,504,797.15	2,002.72%	39.78%	2,829,900.29	-28.55%	2.02%	37.76%
应收账款	17,144,812.33	103.76%	11.46%	8,414,230.09	-14.03%	5.99%	5.47%
存货	39,588,833.82	-0.57%	26.47%	39,817,279.23	51.74%	28.35%	-1.88%
长期股权投资	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	19,329,306.29	16.46%	12.92%	16,597,517.88	17.54%	11.82%	1.10%
在建工程	832,416.03	264.08%	0.56%	228,635.00	105.72%	0.16%	0.40%
短期借款	19,000,000.00	0.00%	12.70%	19,000,000.00	55.62%	13.53%	-0.83%
长期借款	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	149,585,840.20	6.52%	-	140,430,716.37	26.28%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额较年初增加 2002.72%，主要系报告期内 12 月底收到投资者增资款所致。
2. 应收账款期末余额较年初增加 103.76%，主要系报告期内销售客户增加，年底资金回笼速度影响所致。
3. 在建工程期末余额较年初增加 264.08%，主要系报告期内模具钢材尚未完工转化为固定资产-模具。

其他应收款金额前五名单位情况

序号	单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)
1	应收补贴款	894,138.47	37.13
2	广东咏声动漫股份有限公司	800,000.00	33.22
3	深圳市微动力企业管理咨询咨询公司	178,080.00	7.39
4	汕头市轩达贸易有限公司	130,000.00	5.40
5	广东中信协诚律师事务所	100,000.00	4.15
合计		2,102,218.47	87.29

应付账款金额前五名单位情况

序号	单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
1	汕头市潮南区隆丰电子配件厂	213,303.80	30.44
2	瑞金市易宝塑胶科技有限公司	210,382.00	30.02
3	东莞市铭矩电子有限公司	140,900.00	20.11
4	饶平县金瑞祥科技有限公司	96,600.00	13.78
5	汕头市润鑫贸易有限公司	38,400.00	5.48
合计		2,102,218.47	699,585.80

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司向佳奇投资收购佳学信息 75%的股权，佳学信息成为控股子公司，佳学信息的主营业务为：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；电子、通信与自动控制技术研究、开发；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；图书数据处理技术开发；科技信息咨询服务；科技项目招标服务；动漫制作；游戏设计制作。与公司原有的智能机器人产品业务并无关联。公司收购佳学信息，主要为促进公司线上线下业务更好结合，推动公司产业升级转型，全力打造“互联网+”企业。

公司于 2015 年 12 月份在深圳设立全资子公司深圳市佳奇机器人科技有限公司，依托深圳这一大城市的人才、地理等各方面优势，全力拓展机器人市场，提高研发能力，推动公司产品升级，积极研发新产品新技术。

（2）委托理财及衍生品投资情况

公司于 2011 年 12 月 9 日向中国银行汕头龙湖支行购买保本型理财产品，总额 50,000.00 元，每月按浮动利率收取利息，已于 2015 年 4 月 30 日收回购买款项。

（三）外部环境的分析

发达国家的玩具企业依靠“品牌+渠道”的成熟商业模式占领玩具产业链的高附加值环节，行业集中度高，规模大。目前，来自发达国家的世界前五大玩具品牌美泰、孩之宝、多美、万代、乐高的销售总额约占世界的 24%。

国内玩具生产企业众多，有近万家企业从事玩具生产，市场集中度较低，行业内竞争激烈。大多数企业普遍以低价销售获得生存，从而造成出口量逐年增长，效益却较微薄的行业局面。今年劳动力、土地等成本不断上升，加之对玩具产品的智能化要求不断提高，国内玩具生产企业迫切需要转型。

（四）竞争优势分析

1. 完善的销售网络优势。

公司在多年的市场开拓后形成了完善的市场销售网络，与众多海内外经销商建立了长期稳定的销售关系。公司产品销往欧盟、北美、日本、韩国、东南亚、中东等多个地区；在国内，公司与东北、华中、华东、华南、华北、西南地区 50 多个城市 100 多个经销商建立了稳定友好的合作关系。此外，公司每年参加多个国内外知名进出口的展会，利用这些展会平台推广展示公司产品，在巩固原有市场的基础上，开拓新市场。

目前，公司努力开拓网上营销网络，与京东、亚马逊等电商建立了合作关系，同时，公司充分利用销售网络，建立销售点，及时获得市场的消费反馈。

2. 产品与质量优势。

公司将玩具的安全性作为生产与设计的首要考虑因素，以教育性和互动性为重点研发方向。公司产品全部采用环保漆，于 2008 年全面通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证，2010 年通欧盟玩具协调标准、玩具安全的“欧盟指令”，并获得美国倍科电子技术服务有限公司颁发的“RoHS 指令认证”等证书。在产品开发上，公司针对不同年龄段儿童的心理偏好、认知能力、动手能力等特点，研发了覆盖儿童各个阶段的产品线。对于学前儿童，公司以早教智能玩具为主，以授权取得“天线宝宝”、“小猪威比”、“小鸟 3 号”等动漫形象以及讲故事学习知识、音乐艺术熏陶、对话培养语言学习能力等功能使儿童在娱乐中学习，养成生动活泼的性格。而 5-17 岁的儿童则以互动性较强的机器人、恐龙系列为主，比如对打机器人系列，适合家长和孩子一起玩，促进家长与孩子的互动。

3. 产业集群优势

我国玩具行业具有显著的区域分布特征，主要集中在广东、浙江、山东、江苏，其中广东省是我国玩具生产和出口的最大基地，而汕头市是广东玩具生产企业最密集、科技创新能力及科技含量最高的地区之一，具有较成熟完整的产业链。公司所在地汕头市澄海区被中国轻工业协会评为“中国玩具礼品城”，是我国玩具产业科技创新能力、科技含量最高的地区，具备玩具产业的集群优势。该地区电动玩具和智能玩具的相关技术人才、熟练工人相对集中，便于公司在规模扩张中获得人力资源优势。公司生产所需的零部件均能在当地采购，使得公司可以逐步将生产线中科技含量、附加值较低的零部件生产外包给邻近工厂，将资源更多地投入到技术创新。而从 1999 年至今每年一届的“澄海国际玩具礼品博览会”也因其商业性、专业性和国际性吸引了国内外众多商家前来参观采购，促进了公司的市场开拓和品牌树立。

4. “互联网+”的先发优势。

截至 2015 年 12 月底，公司的在线教育平台《佳学》上线不到一年时间累计激活用户 400 万人，月活跃用户 80 万，日活跃用户达 10 万以上。《佳学》平台的成功运营，一方面为公司增加了新的盈利模式及利润来源，另一方面也为公司提供了原有业务的推广平台。公司借助业务先机积累的合作资源和用户资源，是新进入者短时间内难以复制的，是公司发展的一大优势。

5. 丰富的产品经验。

公司自 2002 年成立至今，拥有丰厚产品研发经验。公司自主研发多款智能教育机器人产品，形象丰富且生动有趣，不仅能进行智能对话、完成小玩家的智能编程动作，而且具有简单互动的智能教学功能，深受不同年龄阶段的人的喜爱。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标正常；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营能力。

（六）自愿披露（如有）

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1. 智能教育机器人将成为玩具行业发展的主流；

美国玩具协会主席艾欧曾在纽约国际玩具展开幕式上指出，当代的儿童从小就开始接触电脑、Iphone、Ipad 等电子产品，为了迎合他们的心理需求，玩具也必须具有挑战性和创新性，传统玩具和电子技术相结合是玩具产业发展的必然趋势。据调查，目前国际市场上的电子玩具达 16 亿件，其消费市场以北美、欧洲、日本等发达国家为主，专家预测，到 2018 年，电子玩具的生产量将是目前的五倍。（数据来源：《2013-2014 年世界玩具行业市场运行格局分析》）以美国市场为例，据美国玩具协会的调查统计显示，2014 智能玩具的年销售额较去年增长 52%，而传统玩具的年销售额仅增长 3%。随着发达国家玩具消费结构的改变，新兴国家消费水平的提高，智能玩具将成为玩具行业发展的主流。

2. 千亿在线教育市场，生活技能在线教育增长潜力大。

据艾瑞咨询发布的《2013-2014 年中国在线教育行业发展报告》统计数据显示，2013 年中国在线教育市场达到 839.7 亿元，相较 2008 年市场规模年均复合增长达 18.98%，用户人数达 6,720 万人，同比增长 13.8%。随着网民规模的不断扩大，在线教育用户网络学习习惯的养成，加上在线教育产品数量的快速增长、在线教育方式推陈出新，都将推动在线教育用户规模的持续增长，预计到 2017 年将达到 12,032.6 万人，市场规模达到 1,733.9 亿。其中，中国在线生活技能培训市场占比较大，而且互联网推广较传统的推广有明显的成本优势，并且由于互联网具有互动优势，可以通过大数据技术分析市场需求、用户体验，进而改进产品，以更好的贴近消费者。

3. 玩具安全标准不断提高，环保成主要潮流。

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。玩具进口国为保障本国消费者的健康和保护本国玩具产业，亦制定了愈来愈严格的安全与环保标准。2012 年 3 月，欧盟发布了 2012/7/EC 玩具安全指令收紧镉限值含量，2013 年 7 月，欧盟正式执行《欧盟玩具安全新指令》；2012 年 6 月美国 ASTM 国际委员会强制生效新版玩具安全标准 F963-2011；2013 年 1 月，日本玩具协会制定了最新玩具安全标准 ST2012；中东、俄罗斯、南美等新兴市场亦制定

了各自新的规定。伴随这些新规定的实施，本公司也将重心放在“绿色设计”的概念上，所有玩具产品均符合国内外标准。

（二）公司发展战略

1. 研发高端智能机器人

公司将会在原有的智能娱乐机器人产品的基础上，全力研发生产高端智能机器人，使公司产品更具智能性、互动性、教育性、娱乐性。公司在深圳前海设立全资子公司深圳市佳奇机器人科技有限公司，利用深圳的人才与地理优势，组织成熟的研发团队，结合公司超过 10 年的智能机器人产品研发经验，未来将全力拓展机器人市场。

2. 在线教育平台持续健康发展。

让用户通过佳学信息的平台可以利用碎片化时间学习到大量的生活技能知识。并构建兴趣爱好类社群，提升用户之间的互动，提升用户活跃度和刺激二次消费行为。同时未来将通过云视链等技术实现教程与商品的无缝连接，实现兴趣爱好类场景化购物。未来与线下培训机构、私教等充分结合，让用户与线下教育资源产生连接，深化教育培训服务。提供更多增值化服务（一对一答疑、直播、会员服务、打赏、线下生活化服务等），满足用户更多个性化的需求。

3. 智能机器人产业与互联网+结合。

一方面将原有的线下产品不断更新换代，使产品更加智能化，更富有娱乐性、互动性。深度开发原有产品，发掘资源，结合互联网+，全面更新用户体验。另一方面，佳奇科技与佳学信息业务将协同发展，线上线下良好结合：

（1）同步开发儿童教育课程及相关产品——公司将大力推广儿童教育类产品的开发，公司将佳学信息的团队自行开发上述领域的教育视频课程，进行同步推广。

（2）O2O 的教育电商——以用户使用的大数据为基础，将对各个领域的活跃用户进行针对性的电商产品推送。例如对关注美容课程的用户推送化妆品产品信息，对关注健身课程的用户推送健身器械产品信息，而对关注儿童教育课程的用户，公司将推送包括公司早教玩具、智能教育玩具等产品的信息。

（3）玩具产品的广告植入——公司将利用《佳学》平台，通过视频软植入广告、软件界面广告等方式，进行公司玩具产品的宣传推广。

（三）经营计划或目标

2016 年将实施以下几个经营计划：

1. 原有产品更新换代：

坚持将产品研发和技术创新作为公司核心战略之一。紧密围绕智能教育机器人玩具、科教类玩具等产品开展研发工作，强化研发团队，逐步在行业内建立和巩固技术优势。建立完整、系统的知识产权规范与保护体系。在保持业绩稳定增长的同时，不断对公司原有产品更新换代，并进行深度开发，挖掘资源。

2、研发新产品：

通过技术积累、团队建设、知识产权管理与运用，有效提升自主创新能力。加强研发部门建设，总结公司多年以来的经验、利用公司资源，发挥在深圳设立的分公司与佳奇机器人公司优势，专注于智能教育机器人的研究和新产品的设计，为公司未来创造新的销售、利润增长点。

3、推进在线教育平台建设：

大力推进在线教育平台发展，明确盈利模式。让用户通过佳学信息的平台可以利用碎片化时间学习到大量的生活技能知识。构建兴趣爱好类社群，提升用户之间的互动，提升

用户活跃度和刺激二次消费行为。通过云视链等技术实现教程与商品的无缝连接，实现兴趣爱好类场景化购物。

4、人力资源建设：

继续加大力度引进各种人才，为企业持续快速发展提供有力的人力资源保障。

上述计划资金投入来源于公司自有资金及相关融资渠道（银行授信、股票定向发行等），不构成对投资者的业绩承诺，请投资者理解发展战略、发展计划与业绩承诺的差异，保持足够的风险意识。

（四）不确定性因素

目前公司不存在可能对公司生产经营产生重大影响的不确定性因素

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、产业升级及转型失败的风险

公司是一家集线下智能教育玩具及线上智慧教育平台于一体的智能化教育服务供应商。近年来，公司成功开发多款广受消费者欢迎的智能玩具，推动公司业务向个性化、智能化的产品线升级；同时，公司2015年推出的在线生活技能教育平台《佳学》上线十个月积累了用户突破400万；公司确立了明确的“互联网+”模式发展方向。然而，公司毕竟是玩具行业“互联网+”模式的先发者，缺少对在线教育行业的业务经营经验。如果公司对在线教育行业发展方向把握错误，或者由于其他原因导致其线上业务和线下业务结合不能达到预期效果时，可能导致公司产业升级及转型失败。

公司将积极探索“互联网+”模式的最佳方式，提高市场敏锐度，不断提升自身创新研发能力，根据消费者的要求不断完善自身模式。

2、知识产权保护风险

公司通过自主设计玩具形象、开发玩具产品以及取得动漫形象开发授权的方式生产、销售玩具。通过多年的积累与沉淀，公司已具备一定的设计、研发能力，截至报告期末，公司已取得注册商标27项、著作权22项、专利44项。但是，由于玩具行业形象同质性较高的特点、国内知识产权保护机制不够健全及公司知识产权保护能力的限制，公司设计、开发的玩具可能被其他公司模仿从而削弱在市场竞争中的竞争优势，不利于公司的经营和业绩。

公司已专门设立法务部门，负责知识产权方面申请、变更、维护等工作，同时加强市场监管，通过各种方式保护公司知识产权。

3、受产品进口国政策变动影响的风险

公司产品的主要出口地为美国、欧盟、中东、新加坡等国家和地区。近几年，各主要玩具进口国出台一系列新的玩具安全标准，如欧盟2012年3月发布的《2012/7/EC玩具安全指令收紧镉限值含量》，日本玩具协会2013年1月制定的最新玩具安全标准ST2012，都给我国玩具出口企业增加了出口产品的技术投入和检测费用。尽管公司产品目前均能符合国际标准和进口国的标准，但如果未来产品进口国的贸易壁垒和行业标准发生变化，仍将会对公司的出口业务带来一定风险。

公司销售人员及时跟进相关负责销售区域情况，公司品管部、研发部等积极按照各项安全标准对产品进行研发、升级。加之公司主要以授权经销商的方式进行产品销售，经销商及时反馈相关销售区域情况，促进公司及时调整应对。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：	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	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第二节（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第二节（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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	第二节（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	第二节（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要 决策程序
汕头市佳奇电子科技有限公司	资金	5,000.00	-	是	否
美泽国际发展有限公司	资金	3,333,113.55	-	是	否
佳惠宝香港有限公司	资金	2,671,160.97	-	是	否
汕头市昊泽贸易有限公司	资金	500,000.00	-	是	否
汕头市新佳奇贸易进出口有限公司	资金	506,690.00	-	是	否
合计	-	7,015,964.52	-	-	-

占用原因、归还及整改情况：

由于公司股改前治理尚不规范，因资金周转问题的原因，存在关联方资金占用。股改后，公司管理逐步规范，2015年6月，上述借款已经全部归还。2015年11月6日正式

挂牌，以上情况在挂牌时的公开转让说明书、财务报表及审计意见、法律意见书均已披露。公司将在今后的工作中进一步提升公司的规范运作水平，加强信息披露工作管理，确保公司内部决策规范，信息披露准确和及时。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

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	4,585,670.95	4,585,670.95	
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	4,434,297.15	4,434,297.15	
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	19,565.00	19,565.00	
总计	9,039,533.10	9,039,533.10	
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
汕头市新佳奇贸易进出口有限公司	关联担保	19,000,000.00	否
总计	-	19,000,000.00	-

（三）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东佳奇投资与公司实际控制人陈晓镔董事长出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《关于避免同业竞争的声明与承诺函》、《关于公司劳务派遣用工调整方案的承诺》、《公司关于尽快规范和完善公司劳动用工、社会保险及住房公积金的承诺》、《关于公司劳动用工、社会保险及住房公积金不规范承担责任的承诺》、《关于规范社会公积金的承诺》。

公司各股东出具了《关于税收事项的承诺》。

以上承诺方在报告期间均严格履行上述承诺，未有违背。

（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
汕头市澄海区头份兴达工业区佳奇塑胶有限公司土地厂房	抵押	4,413,791.00	2.95%	向中国工商银行股份有限公司汕头澄海支行借款
累计值	-	4,413,791.00	2.95%	-

注：权利受限类型为抵押。

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

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	40,000,000	40,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	34,805,000	34,805,000	87.01%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,995,000	1,995,000	4.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		0	-	40,000,000	40,000,000	-
普通股股东人数		4				

(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	期末持有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	广东佳奇投资有限公司	34,805,000	0	34,805,000	87.01%	34,805,000	0
2	黄汶华	1,555,000	0	1,555,000	3.89%	1,555,000	0
3	陈立光	440,000	0	440,000	1.10%	440,000	0
4	张伟生	3,200,000	0	3,200,000	8.00%	3,200,000	0
合计		40,000,000	0	40,000,000	100.00%	40,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

佳奇投资为公司股东黄汶华女士及其配偶陈晓铨先生控股的公司。

二、优先股股本基本情况

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	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东没有发生变动。

公司控股股东为广东佳奇投资有限公司，持有公司 87.01% 的股份。

统一社会信用代码：914405153038497657；
住所：汕头市澄海区莱美路北与秀夫路西交界处金秀商住楼一层3号；
法定代表人：陈晓铨；
注册资本：人民币壹亿元；
成立日期：2014年04月17日；
营业期限：长期；
经营范围：对工业、商业、农业、娱乐业、房地产业、建筑业、旅游业、酒店业、餐饮业、金融业、制造业、广告业、文化教育业的投资；投资管理、企业管理、商品信息咨询及服务；市场策划；电子商务；国内贸易；货物进出口，技术进出口（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营）。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人没有发生变动。

陈晓铨通过控股佳奇投资90%的股份为公司实际控制人。

陈晓铨，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年12月至2005年任广东佳奇塑胶有限公司监事；2005年至2015年3月担任公司法定代表人、执行董事兼总经理；2014年4月起任广东佳奇投资有限公司的执行董事兼总经理；2015年4月26日起任公司董事长。

四、股份代持情况

无

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况（如有）

单位：元或股

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	募集金额	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（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-

二、存续至本年度的优先股股票相关情况（如有）

1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

2、股东情况

证券代码	-						
证券简称	-						
股东人数	-						
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例			
-	-	-	-	-			

3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

		使主体				
-	-	-	-	-	-	-

5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、债券融资情况（如有）

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	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

公开发行债券的披露特殊要求：（如有）

-

一、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
银行借款	中国工商银行股份有限公司汕头澄海支行	19,000,000.00	4.35%	2014.12.11-2015.12.11	否
合计	-	19,000,000.00	-	-	-

二、利润分配情况

15年分配预案：

单位：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
2016年4月20日	-	-	8

14年利润分配情况：

单位：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
-	-	-	-

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	在公司是否领取薪水
陈晓镔	董事长	男	40	大专	2015.4.26-2018.4.25	是
陈立光	董事、总经理	男	41	大专	2015.4.26-2018.4.25	是
黄汶华	董事	女	35	本科	2015.4.26-2018.4.25	否
陈晓珊	董事、副总经理、 董事会秘书	女	36	大专	2015.4.26-2018.4.25	是
陈泽君	董事、财务总监	女	55	高中	2015.4.26-2018.4.25	是
姚晓虹	监事	女	32	大专	2015.4.26-2018.4.25	是
潘树洽	监事	男	31	本科	2015.4.26-2018.4.25	是
陈梓波	职工监事	男	28	大专	2015.4.26-2018.4.25	是
杨泰鸣	副总经理	男	41	高中	2015.4.26-2018.4.25	是
董事会人数：5						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：1						

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：

黄汶华为陈晓镔的配偶，陈晓珊为董事长陈晓镔堂妹，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄汶华	董事	1,555,000	0	1,555,000	3.90%	0
陈立光	董事、总经理	440,000	0	440,000	1.10%	0
合计	-	1,995,000	0	1,995,000	5.00%	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		否	
	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
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

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
生产人员	123	281
销售人员	10	20
技术人员	69	68
行政管理人员	35	53
员工总计	237	422

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	43	67
专科	77	89
专科以下	117	265
员工总计	237	422

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：

1. 人才引进

报告期内，公司成立深圳分公司，佳奇机器人公司，为我司的长远发展建立了高素质、有潜力的人才储备。

2. 培养、招聘计划

公司坚持以人为本，科技创新，重视人才的培养，并从各渠道引进人才。公司每年都会组织员工进行培训。通过新员工培训快速让新员工适应工作，人力资源部根据公司实际情况拟定了新员工入职培训计划，具体内容包括公司概况、规章制度等几部分。通过培训与学习，使新员工从意识上开始转型，并了解现代工作所需的态度、能力，为新员工快速适应新的工作环境以及尽快掌握工作所需的知识技能打下良好基础。

3. 薪酬政策

公司根据岗位要求制定薪酬标准，在规定时间内按月发放。公司薪酬政策虽具有一定的竞争力，有利于公司的业务发展，但是公司仍在不断探索新的薪酬管理制度来提高公司的管理水平。

4. 需公司承担费用的离退休职工人

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工人。

（二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	6	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

无变动

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

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，并制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责。公司制定了《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等日常管理制度，股份公司重大事项的决策均依照规章制度执行。

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》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项基本已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

2015年4月29日，股东一致同意并通过，广东佳奇塑胶有限公司整体变更设立为广东佳奇科技教育股份有限公司，并根据《公司法》与公司实际编写股份有限公司《章程》，于2015年5月4日完成工商变更登记。

（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）
股东会	2	主要审议通过申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并转让的议案、股票发行方案的议案、设立子公司议案、修改公司章程的议案、公司股票由协议转让转变成做市转让的议案。详见公司历次公告的股东大会决议公告。
董事会	5	主要审议通过申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并转让的议案、股票发行方案的议案、设立子公司议案、修改公司章程的议案、公司股票由协议转让转变成做市转让的议案。详

		见公司历次公告的董事会决议公告。
监事会	2	主要审议通过了《关于制定〈监事会议事规则〉的议案》、《关于选举姚晓虹女士为公司第一届监事会主席的议案》

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，公司遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

（三）公司治理改进情况

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，依法完善了《公司章程》、三会议事规则等公司治理规则，上述公司治理机构和治理规则合法、合规。公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度。相应公司制度能保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够在实践中逐步得到贯彻执行，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度，但是尚未建立独立董事制度。独立董事制度有利于改进公司治理结构，加强公司的专业化运作，提高董事会决策的科学性；有利于强化董事会的制衡机制，保护中小投资者的权益。虽然独立董事制度没有强制性，且公司基本的治理机制已经建立健全，但为进一步保护中小投资者权益，公司计划未来适时修改公司章程增加独立董事制度。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

（四）投资者关系管理情况

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）公司的资产独立

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产与业务体系等由公司完整承继。公司整体变更为股份公司后，注册资本为 4000 万元，实收资本为 4000 万元，出资已经全部到位。目前，公司独立拥有全部有形资产和无形资产的产权，不存在资产不完整情况。公司没有以其资产、权益或信誉作为股东的债务提供担保，发行人对其所有资产具有控制支配权。

（二）公司的人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务负责

人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

（三）公司的财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

（四）公司的机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）公司的业务独立

公司的主营业务为智能机器人产品与在线教育平台，是线上线下研发、生产、销售、运营于一体的科技教育服务供应商。公司控股股东及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立。与股东和关联方控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。

（三）对重大内部管理制度的评价

本年度内公司严格按照国家相关法律法规和公司内部各项管理规章制度，建立健全公司会计核算体系，防范财务风险，保证公司生产经营活动的有序开展。

本年度内公司未发生任何重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层能够遵守公司已制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

截止报告期末，公司尚未建立《年度重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。
审计报告编号	大信审字[2016]第 5-00029 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	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
审计报告日期	2016 年 2 月 22 日
注册会计师姓名	李东坤、李炜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大信审字[2016]第 5-00029 号</p> <p>广东佳奇科技教育股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的广东佳奇科技教育股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 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。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。</p>	

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		59,504,797.15	2,829,900.29
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		17,144,812.33	8,414,230.09
预付款项		8,459,640.76	23,299,471.29
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		2,248,983.90	15,362,962.06
存货		39,588,833.82	39,817,279.23
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		431,708.60	770,029.38
流动资产合计		127,378,776.56	90,493,872.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	30,600,000.00
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		19,329,306.29	16,597,517.88
在建工程		832,416.03	228,635.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,885,957.03	1,927,764.29
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		159,384.29	582,926.86
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		22,207,063.64	49,936,844.03
资产总计		149,585,840.20	140,430,716.37

流动负债：			
短期借款		19,000,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
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		700,763.80	9,636,693.82
预收款项		558,440.34	4,990,289.66
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		1,377,426.14	267,394.55
应付利息		28,555.16	33,594.82
应付股利		-	-
其他应付款		3,700,000.00	60,829,965.74
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		25,365,185.44	94,757,938.59
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
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		25,365,185.44	94,757,938.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,000,000.00	26,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		39,867,304.92	876,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,263,113.68	1,289,311.13
一般风险准备		-	-
未分配利润		34,864,104.28	17,373,904.13
归属于母公司所有者权益合计		121,994,522.88	45,539,215.26
少数股东权益		2,226,131.88	133,562.52
所有者权益总计		124,220,654.76	45,672,777.78
负债和所有者权益总计		149,585,840.20	140,430,716.37

法定代表人：陈晓铨

主管会计工作负责人：陈泽君

会计机构负责人：陈泽君

(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		50,565,094.77	2,820,208.82
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		17,144,812.33	8,414,230.09
预付款项		8,459,640.76	23,299,471.29
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		2,224,996.40	14,507,962.06
存货		39,588,833.82	39,817,279.23
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		431,708.60	770,029.38
流动资产合计		118,415,086.68	89,629,180.87
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	30,600,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		6,306,629.52	-
投资性房地产		-	-
固定资产		19,166,132.96	16,497,452.54
在建工程		832,416.03	228,635.00

工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,885,957.03	1,927,764.29
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		159,068.66	582,926.86
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		28,350,204.20	49,836,778.69
资产总计		146,765,290.88	139,465,959.56
流动负债：			
短期借款		19,000,000.00	19,000,000.00
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		700,763.80	9,636,693.82
预收款项		382,279.04	4,990,208.85
应付职工薪酬		-	-
应交税费		1,330,936.12	267,394.55
应付利息		28,555.16	33,594.82
应付股利		-	-
其他应付款		3,700,000.00	60,359,965.74
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		25,142,534.12	94,287,857.78
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
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		25,142,534.12	94,287,857.78

所有者权益：			
股本		44,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		38,706,629.52	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,263,113.68	1,289,311.13
一般风险准备		-	-
未分配利润		35,653,013.56	17,888,790.65
所有者权益合计		121,622,756.76	45,178,101.78
负债和所有者权益总计		146,765,290.88	139,465,959.56

法定代表人：陈晓铨

主管会计工作负责人：陈泽君

会计机构负责人：陈泽君

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		171,933,312.85	122,504,625.91
其中：营业收入		171,933,312.85	122,504,625.91
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		131,377,003.85	99,573,479.40
其中：营业成本		131,377,003.85	99,573,479.40
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		968,867.43	582,028.14
销售费用		5,474,472.89	4,664,837.20
管理费用		15,520,632.50	10,586,413.47
财务费用		-492,163.80	2,063,745.70
资产减值损失		-2,869,458.79	1,553,123.86
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）		21,953,958.77	3,480,998.14
加：营业外收入		431,980.48	51,800.00

其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		229,334.39	40,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,156,604.86	3,492,798.14
减：所得税费用		2,808,727.88	659,887.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,347,876.98	2,832,910.91
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		19,464,002.70	3,023,348.39
少数股东损益		-116,125.72	-190,437.48
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的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		-	-
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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		19,347,876.98	2,832,910.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,464,002.70	3,023,348.39
归属于少数股东的综合收益总额		-116,125.72	-190,437.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.53	0.12
（二）稀释每股收益		0.53	0.12

法定代表人：陈晓铨

主管会计工作负责人：陈泽君

会计机构负责人：陈泽君

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		170,423,142.53	122,504,625.91
减：营业成本		130,997,333.81	99,573,479.40
营业税金及附加		959,345.09	582,028.14
销售费用		5,344,545.79	4,578,241.22
管理费用		14,104,367.98	10,014,601.41
财务费用		-499,065.17	2,061,829.74

资产减值损失		-2,825,721.29	1,508,123.86
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）		22,342,336.32	4,186,322.14
加：营业外收入		431,980.48	51,800.00
其中：非流动资产处置利得		31,709.62	-
减：营业外支出		229,334.39	40,000.00
其中：非流动资产处置损失		229,024.20	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,544,982.41	4,198,122.14
减：所得税费用		2,806,956.95	659,887.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,738,025.46	3,538,234.91
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		-	-
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		19,738,025.46	3,538,234.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.54	0.14
（二）稀释每股收益		0.54	0.14

法定代表人：陈晓铨

主管会计工作负责人：陈泽君

会计机构负责人：陈泽君

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,242,281.71	142,634,974.67
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		10,736,179.23	9,417,473.06
收到其他与经营活动有关的现金		433,201.31	79,527.89
经营活动现金流入小计		179,411,662.25	152,131,975.62
购买商品、接受劳务支付的现金		125,070,028.21	130,995,819.60
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		20,176,190.52	23,761,654.69
支付的各项税费		2,615,136.62	1,720,464.40
支付其他与经营活动有关的现金		13,213,605.75	2,180,095.89
经营活动现金流出小计		161,074,961.10	158,658,034.58
经营活动产生的现金流量净额		18,336,701.15	-6,526,058.96
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		220,729.62	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,600,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		30,820,729.62	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,250,252.12	5,615,511.76
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,250,252.12	5,615,511.76
投资活动产生的现金流量净额		20,570,477.50	-5,615,511.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		59,200,000.00	1,200,000.00
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		52,220,000.00	44,473,589.99
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		62,128,113.55	130,384,996.63
筹资活动现金流入小计		173,548,113.55	176,058,586.62
偿还债务支付的现金		52,220,000.00	37,682,493.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,310,429.60	1,386,414.69
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		102,249,965.74	125,979,769.00
筹资活动现金流出小计		155,780,395.34	165,048,677.68

筹资活动产生的现金流量净额		17,767,718.21	11,009,908.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	1,015.85
五、现金及现金等价物净增加额		56,674,896.86	-1,130,645.93
加：期初现金及现金等价物余额		2,829,900.29	3,960,546.22
六、期末现金及现金等价物余额		59,504,797.15	2,829,900.29

法定代表人：陈晓铨

主管会计工作负责人：陈泽君

会计机构负责人：陈泽君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,467,924.48	142,634,974.67
收到的税费返还		10,736,179.23	9,417,473.06
收到其他与经营活动有关的现金		410,837.68	79,050.18
经营活动现金流入小计		177,614,941.39	152,131,497.91
购买商品、接受劳务支付的现金		124,912,170.61	130,995,819.60
支付给职工以及为职工支付的现金		19,196,409.09	23,480,872.00
支付的各项税费		2,565,358.51	1,720,464.40
支付其他与经营活动有关的现金		12,445,171.96	1,852,344.33
经营活动现金流出小计		159,119,110.17	158,049,500.33
经营活动产生的现金流量净额		18,495,831.22	-5,918,002.42
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		220,729.62	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,600,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		30,820,729.62	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,154,393.10	5,463,259.77
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		17,654,393.10	5,463,259.77
投资活动产生的现金流量净额		13,166,336.52	-5,463,259.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		57,900,000.00	-
取得借款收到的现金		52,220,000.00	44,473,589.99
收到其他与筹资活动有关的现金		61,273,113.55	129,244,996.63
筹资活动现金流入小计		171,393,113.55	173,718,586.62
偿还债务支付的现金		52,220,000.00	37,682,493.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,310,429.60	1,386,414.69
支付其他与筹资活动有关的现金		101,779,965.74	124,409,769.00
筹资活动现金流出小计		155,310,395.34	163,478,677.68
筹资活动产生的现金流量净额		16,082,718.21	10,239,908.94

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	1,015.85
五、现金及现金等价物净增加额		47,744,885.95	-1,140,337.40
加：期初现金及现金等价物余额		2,820,208.82	3,960,546.22
六、期末现金及现金等价物余额		50,565,094.77	2,820,208.82

法定代表人：陈晓铨

主管会计工作负责人：陈泽君

会计机构负责人：陈泽君

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
一、上年期末余额	26,000,000.00	876,000.00	-	-	-	1,289,311.13	-	17,373,904.13	133,562.52	45,672,777.78
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	26,000,000.00	876,000.00	-	-	-	1,289,311.13	-	17,373,904.13	133,562.52	45,672,777.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,000,000.00	38,991,304.92	-	-	-	1,973,802.55	-	17,490,200.15	2,092,569.36	78,547,876.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	19,464,002.70	-116,125.72	19,347,876.98
（二）所有者投入和减少资本	18,000,000.00	39,900,000.00	-	-	-	-	-	-	2,176,000.00	60,076,000.00
1. 股东投入的普通股	18,000,000.00	39,900,000.00	-	-	-	-	-	-	2,176,000.00	60,076,000.00
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	-	-	-	-	-	1,973,802.55	-	-1,973,802.55	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-908,695.08	-	-	-	-	-	-	32,695.08	-876,000.00
四、本期末余额	44,000,000.00	39,867,304.92	-	-	-	-3,263,113.68	-	34,864,104.28	2,226,131.88	124,220,654.76

法定代表人：陈晓铨

主管会计工作负责人：陈泽君

会计机构负责人：陈泽君

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	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			
一、上年期末余额	26,000,000.00	-	-	-	-	935,487.64	-	14,704,379.23	-	41,639,866.87	
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	26,000,000.00	-	-	-	-	935,487.64	-	14,704,379.23	-	41,639,866.87	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	876,000.00	-	-	-	353,823.49	-	2,669,524.90	133,562.52	4,032,910.91	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	3,023,348.39	-190,437.48	2,832,910.91	
（二）所有者投入和减少资本	-	876,000.00	-	-	-	-	-	-	324,000.00	1,200,000.00	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	324,000.00	324,000.00	

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	-	876,000.00	-	-	-	-	-	-	876,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	353,823.49	-353,823.49	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	353,823.49	-353,823.49	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	26,000,000.00	876,000.00	-	-	-	1,289,311.13	-17,373,904.13	133,562.52	45,672,777.78

法定代表人：陈晓锐

主管会计工作负责人：陈泽君

会计机构负责人：陈泽君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	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、上年期末余额	26,000,000.00	-	-	-	-	1,289,311.13	17,888,790.65	45,178,101.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	26,000,000.00	-	-	-	-	1,289,311.13	17,888,790.65	45,178,101.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,000,000.00	38,706,629.52	-	-	-	1,973,802.55	17,764,222.91	76,444,654.98
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	19,738,025.46	19,738,025.46
(二) 所有者投入和减少资本	18,000,000.00	39,900,000.00	-	-	-	-	-	57,900,000.00
1. 股东投入的普通股	18,000,000.00	39,900,000.00	-	-	-	-	-	57,900,000.00
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	-	-	-	-	-	1,973,802.55	-1,973,802.55	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,973,802.55	-1,973,802.55	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-1,193,370.48	-	-	-	-	-	-1,193,370.48
四、本年年末余额	44,000,000.00	38,706,629.52	-	-	-	3,263,113.68	35,653,013.56	121,622,756.76

项目	上期							
	股本	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、上年期末余额	26,000,000.00	-	-	-	-	935,487.64	14,704,379.23	41,639,866.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	26,000,000.00	-	-	-	-	935,487.64	14,704,379.23	41,639,866.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	353,823.49	3,184,411.42	3,538,234.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,538,234.91	3,538,234.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	353,823.49	-353,823.49	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	353,823.49	-353,823.49	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	26,000,000.00	-	-	-	-	1,289,311.13	17,888,790.65	45,178,101.78

法定代表人：陈晓铨

主管会计工作负责人：陈泽君

会计机构负责人：陈泽君

财务报表附注

广东佳奇科技教育股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

广东佳奇科技教育股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原为广东佳奇塑胶有限公司，系由陈晓镔和陈夕镔共同投资组建的有限责任公司，于2002年12月25日取得汕头市澄海区工商行政管理局核发的440583000004105号《企业法人营业执照》，于2015年5月4日整体变更为股份有限公司。经增资转股后，公司注册资本为人民币4000万元，其中：广东佳奇投资有限公司出资3480.50万元，占出资比例的87.01%；张伟生出资320万元，占出资比例的8.00%；黄文华出资155.5万元，占出资比例的3.89%；陈立光出资44万元，占出资比例的1.10%。2015年12月24日第七次增资，变更后的注册资本为人民币4400万元。其中：广东佳奇投资有限公司出资3480.50万元，实际占出资比例的79.102%；黄文华出资155.5万元，占出资比例3.534%；陈立光出资44万元，占出资比例的1.000%；张伟生出资320万元，占出资比例的7.273%；广发证券股份有限公司出资120万元，占出资比例的2.727%；山西证券股份有限公司出资20万元，占出资比例的0.455%；张凤莲出资50万元，占出资比例的1.136%；邱乐驹出资75万元，占出资比例的1.705%；陈樱丹出资57万元，占出资比例的1.295%；李品全出资10万元，占出资比例的0.227%；陈沛玲出资10万元，占出资比例的0.227%；林媛出资20万元，占出资比例的0.455%；蓝强出资5万元，占出资比例的0.114%；陈丽如出资33万元，占出资比例的0.750%。（注：第七次增资后最新工商登记于2016年1月完成）

公司注册地：汕头市澄海区凤翔街道兴达工业区

公司办公地址：汕头市澄海区凤翔街道兴达工业区

注册资本（实收资本）：人民币肆仟肆佰万圆整

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：教育软件开发及技术服务；教育服务；制造、加工、销售：玩具、机器人、电子产品及智能学习用品的研究与开发；软件设计，动漫产品创作、研发、设计、制

作、销售：电子配件，塑胶原料，废塑料，五金交电，化工原料（不含危险品）；国内贸易、货物进出口、技术进出口。

（三）本财务报告经全体董事于 2016 年 2 月 22 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司：

子公司名称
广东佳学信息科技有限公司

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：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

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 2015 年 12 月 31 日的财务状况，2015 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）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具

作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。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	本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	按账龄划分组合
关联方组合	按合并范围内公司划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	依据
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

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	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽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	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
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

(十) 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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、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。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 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：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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（%）
房屋建筑物	20	8.87	4.56
机器设备	5-10	5.00	9.5-19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）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。

（十四）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。

(十五) 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。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十六) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 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。

(十八) 收入

公司收入主要来源于销售塑料电动玩具，其收入确认原则如下：

1、内销：根据与客户签订的合同、订单等的要求送达到客户指定的地点，由客户完成验收后在送货单上签收，签收后的送货单交财务部门，财务部门根据送货单逐单按客户归集并编制对账单。公司财务部门与客户就对账单确认后，根据双方确认的品名、数量、金额确认收入。

2、外销：公司产品入库后，根据与客户签订的合同、订单等的要求备货装车后，财务部门按送货单开具出口专用发票交公司负责报关的部门，公司负责报关的部门持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口，财务部门根据出库单和报关单入账确认收入。

(十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

2、与收益相关的政府补助会计处理

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 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。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税;公司一般货物出口业务执行“免、抵、退”政策,按照出口环节退还采购环节的增值税政策;出口退税率为15%	17%
城市维护建设税	以实际缴纳的流转税为计税依据	7%
教育费附加	以实际缴纳的流转税为计税依据	3%
地方教育附加	以实际缴纳的流转税为计税依据	2%
房产税	房产出租的,以房产租金收入为计税依据; 房产自用的,以房产账面原值的70%为计税依据	12%、1.2%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	15%、25%

(二)重要税收优惠及批文

1、企业所得税：2015年3月17日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国税局、广东省地税局颁发的粤科高字[2015]30号《关于公布广东省2014年第一、二批高新技术企业名单的通知》，本公司自2014年1月1日至2016年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策。

2、增值税：按照《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》（国家税务总局公告2012年24号）的规定，出口企业和其他单位办理出口货物、视同出口货物、对外提供加工修理修配劳务增值税、消费税的退（免）税、免税，适用本办法。本公司货物出口享受免、抵、退税政策，退税率为15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	124,515.28	6,070.29
银行存款	59,380,281.87	2,823,830.00
合计	59,504,797.15	2,829,900.29

注：期末货币资金余额较期初增加2002.71%，主要系收到投资者增资款所致。

(二)应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	18,047,170.98	100.00	902,358.65	5.00
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	18,047,170.98	100.00	902,358.65	5.00
采用不计提坏账准备的组合				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	18,047,170.98	100.00	902,358.65	5.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	8,864,432.71	100.00	450,202.62	5.08
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	8,864,432.71	100.00	450,202.62	5.08
采用不计提坏账准备的组合				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,864,432.71	100.00	450,202.62	5.08

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	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	18,047,170.98	5.00	902,358.65	8,724,812.98	5.00	436,240.65
1 至 2 年				139,619.73	10.00	13,961.97
2 至 3 年						
合计	18,047,170.98	5.00	902,358.65	8,864,432.71	5.08	450,202.62

2、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 (%)	坏账准备余额
汕头市澄海区冠华进出口贸易有限公司	2,206,805.06	12.23	110,340.25
汕头市赢盛进出口贸易有限公司	2,116,340.00	11.73	105,817.00
SHALIMAR ENTERPRISE	2,082,861.29	11.54	104,143.06
N M TOYS	1,905,052.76	10.56	95,252.67
汕头市骏宏贸易有限公司	1,614,678.60	8.95	80,733.93
合计	9,925,737.71	55.00	496,286.91

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,459,640.76	100.00	21,723,881.98	93.24
1至2年			1,344,642.31	5.77
2至3年			230,947.00	0.99
合计	8,459,640.76	100.00	23,299,471.29	100.00

注：报告期末公司无账龄超过1年的大额预付款项。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
汕头市鑫海商贸有限公司	2,108,590.00	24.93
深圳市科利通电子有限公司	1,725,880.00	20.40
广东超力电机股份有限公司	1,084,773.00	12.82
汕头市锐科电子有限公司	771,480.00	9.12
汕头市澄海区宙思印务有限公司	708,083.00	8.37
合计	6,398,806.00	75.64

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	2,408,345.47	100.00	159,361.57	6.62
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,408,345.47	100.00	159,361.57	6.62
采用不计提坏账准备的组合				
3. 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	2,408,345.47	100.00	159,361.57	6.62

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	18,843,938.45	100.00	3,480,976.39	18.47
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	18,843,938.45	100.00	3,480,976.39	18.47
采用不计提坏账准备的组合				
3. 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	18,843,938.45	100.00	3,480,976.39	18.47

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	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	2,367,351.47	5.00	118,367.57	15,469,830.90	5.00	773,491.54
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	40,994.00	100.00	40,994.00	3,374,107.55	80.24	2,707,484.85
合计	2,408,345.47	6.62	159,361.57	18,843,938.45	18.47	3,480,976.39

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税款	894,138.47	1,794,830.90
往来款		17,008,113.55
其他款项	1,514,207.00	40,994.00
合计	2,408,345.47	18,843,938.45

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,772,305.23		23,772,305.23	35,465,051.93		35,465,051.93
在产品	9,091,434.92		9,091,434.92	119,274.97		119,274.97
库存商品	6,725,093.67		6,725,093.67	4,232,952.33		4,232,952.33
合计	39,588,833.82		39,588,833.82	39,817,279.23		39,817,279.23

注：报告期末，本公司存货不存在减值的情形。

(六)其他流动资产

款项性质	期末数	期初数
待抵扣进项税额	431,708.60	720,029.38
银行理财产品		50,000.00
合计	431,708.60	770,029.38

(七)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具				30,600,000.00		30,600,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				30,600,000.00		30,600,000.00
合计				30,600,000.00		30,600,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
广东兴信融资担保股份有限公司				30,600,000.00		30,600,000.00
合计				30,600,000.00		30,600,000.00

注：公司于 2015 年 3 月 27 日以 30,600,000.00 元转让持有的广东兴信融资担保股份有限公司所有股权，收到转让款 30,600,000.00 元。

(八)固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,437,791.00	27,615,317.38	1,238,494.89	736,906.32	32,028,509.59
2. 本期增加金额		7,300,716.79	205,869.23	237,650.73	7,744,236.75
(1) 购置		1,985,397.35	205,869.23	237,650.73	2,428,917.31
(2) 在建工程转入		5,315,319.44			5,315,319.44
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		7,592,313.62	296,693.98	471,876.33	8,360,883.93
4. 期末余额	2,437,791.00	27,323,720.55	1,147,670.14	502,680.72	31,411,862.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,157,061.95	13,134,986.50	608,189.98	530,753.28	15,430,991.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
2. 本期增加金额	111,077.99	4,214,735.65	183,990.47	84,600.03	4,594,404.13
(1) 计提	111,077.99	4,214,735.65	183,990.47	84,600.03	4,594,404.13
3. 本期减少金额		7,212,697.93	281,859.28	448,282.51	7,942,839.72
(1) 处置或报废		7,212,697.93	281,859.28	448,282.51	7,942,839.72
4. 期末余额	1,268,139.94	10,137,024.21	510,321.17	167,070.79	12,082,556.12
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,169,651.06	17,186,696.34	637,348.97	335,609.93	19,329,306.29
2. 期初账面价值	1,280,729.05	14,480,330.88	630,304.91	206,153.04	16,597,517.88

注 1：本期计提折旧 4,594,404.14 元。

注 2：本公司固定资产使用状况良好，报告期末预计可收回金额高于其账面价值，不存在计提固定资产减值准备之情形。

注 3：本期处置的固定资产 8,360,883.93 元主要系部分模具升级换代所致。

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	832,416.03		832,416.03	228,635.00		228,635.00
合计	832,416.03		832,416.03	228,635.00		228,635.00

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数	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		228,635.00	5,919,100.47	5,315,319.44		832,416.03						
合计		228,635.00	5,919,100.47	5,315,319.44		832,416.03						

(十) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值	1,976,000.00	1,822,717.36	3,798,717.36

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1. 期初余额	1,976,000.00	1,822,717.36	3,798,717.36
2. 本期增加金额		600,000.00	600,000.00
(1) 购置		600,000.00	600,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,976,000.00	2,422,717.36	4,398,717.36
二、累计摊销			
1. 期初余额	414,960.00	1,455,993.07	1,870,953.07
2. 本期增加金额	39,527.96	602,279.30	641,807.26
(1) 计提	39,527.96	602,279.30	641,807.26
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	454,487.96	2,058,272.37	2,512,760.33
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,521,512.04	364,444.99	1,885,957.03
2. 期初账面价值	1,561,040.00	366,724.29	1,927,764.29

注 1：本期累计摊销金额 641,807.26。

注 2：截止本期末，公司无形资产账面价值高于可收回金额，故未计提无形资产减值准备。

注 3：报告期内非专利技术为卡通形象授权许可使用权，分别为：铠甲勇士刑天，授权人为广东奥飞动漫文化股份有限公司，授权期限为 2011 年 3 月 1 日至 2013 年 7 月 31 日，保底授权费为 791,509.43 元；果宝特攻，授权人为广东奥飞动漫文化股份有限公司，授权期限为 2011 年 10 月 1 日至 2014 年 2 月 28 日，保底授权费为 293,849.43 元；天线宝宝，授权人为广州市天艺文化传播有限公司，授权期限为 2012 年 5 月 1 日至 2015 年 10 月 31 日，保底授权费为 50,000.00 元；小鸟 3 号，授权人为广州市天艺文化传播有限公司，授权期限为 2012 年 5 月 1 日至 2015 年 10 月 31 日，保底授权费为 230,000.00 元；小猪威比，授权人为广州市天艺文化传播有限公司，授权期限为 2013 年 4 月 8 日至 2016 年 12 月 7 日，保底授权费为 80,000.00 元；铠甲勇士刑天，授权人为广东奥飞动漫文化股份有限公司，授权期限为 2014 年 9 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日，保底授权费为 188,679.25 元；铠甲勇士拿瓦，授权人为广东奥飞动漫文化股份有限公司，授权期限为 2014 年 9 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日，保底授权费为 188,679.25 元；铠甲勇士拿瓦，授权人为广东奥飞动漫品牌管理有限公司，授权期限为 2015 年 4 月 30 日至 2016 年 8 月 29 日，保底授权使用费为 200,000.00 元；铠甲勇士捕将，授权人为广东奥飞动漫品牌管理有限公司，授权期限为 2015 年 6 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日，保底授权使用费

为 400,000.00 元。

(十一) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	159,384.29	1,061,720.22	582,926.86	3,886,179.02
小计	159,384.29	1,061,720.22	582,926.86	3,886,179.02

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
合计	19,000,000.00	19,000,000.00

注：公司与工商银行汕头澄海支行于 2013 年 12 月 12 日与 2014 年 11 月 28 日签订合同编号为 20030260-2013 年(澄海)字 0163 号的网贷通循环借款合同及编号为 2014 年澄变字第 0163 号的网贷通循环借款合同要素变更协议，循环借款额度为 1900 万元，其担保条件为：抵押人为广东佳奇塑胶有限公司，抵押物为房地产(粤房地证字第 C6177081 号)，抵押合同编号为 2013 年澄高抵字第 599 号；保证人为汕头市新佳奇贸易进出口有限公司，保证合同编号为 2013 年澄高保字第 B599 号；保证人为陈晓铨、黄汶华，保证合同编号为 2013 年澄高保字第 A599 号。

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	700,763.80	4,486,592.02
1 年以上		5,150,101.80
合计	700,763.80	9,636,693.82

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	558,440.34	4,990,289.66
合计	558,440.34	4,990,289.66

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬		17,939,009.89	17,939,009.89	
二、离职后福利-设定提存计划		210,246.97	210,246.97	
三、辞退福利		496,159.00	496,159.00	
合计		18,645,415.86	18,645,415.86	

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴		15,803,678.01	15,803,678.01	
2. 职工福利费		2,047,508.66	2,047,508.66	
3. 社会保险费		87,823.22	87,823.22	
其中：工伤保险费		6,119.62	6,119.62	
生育保险费		14,748.40	14,748.40	
医疗保险费		66,955.20	66,955.20	
合计		17,939,009.89	17,939,009.89	

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		193,162.24	193,162.24	
2、失业保险费		17,084.73	17,084.73	
合计		210,246.97	210,246.97	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	40,716.46	
企业所得税	1,233,565.03	236,105.81
城建税	48,151.45	13,581.58
教育费附加	34,393.89	9,701.13
堤围费	20,381.81	8,006.03
印花税	217.50	
合计	1,377,426.14	267,394.55

(十七) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	28,555.16	33,594.82
合计	28,555.16	33,594.82

(十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,700,000.00	60,829,965.74
合计	3,700,000.00	60,829,965.74

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,000,000.00	18,000,000.00					44,000,000.00

注1: 2002年12月13日公司成立时, 陈晓铨和陈夕铨各出资40万元, 注册资本共80万元, 已经广东康元会计师事务所出具粤康元验字(2002)第30346号验资报告; 2004年2月23日第一次增资时, 陈晓铨和陈夕铨各增资70万元, 注册资本共220万元, 已经汕头市丰业会计师事务所出具汕丰会内验(2004)第024号验资报告; 2006年3月30日第二次增资时, 陈晓铨增资240万元, 注册资本共460万元, 已经汕头市丰业会计师事务所出具汕丰会内验(2006)第1028号; 2009年10月15日第三次增资时, 陈晓铨增资400万元, 注册资本共860万元, 已经汕头市澄海区安诚会计师事务所出具汕安诚会师验字(2009)第050号; 2010年6月3日第四次增资时, 陈晓铨增资340万元, 注册资本共1200万元, 已经汕头市澄海区安诚会计师事务所出具汕安诚会师验字(2010)第031号验资报告; 2013年7月8日第五次增资时, 陈晓铨增资1400万元, 注册资本共2600万元, 已经汕头市澄海区安诚会计师事务所出具汕安诚会师验字(2013)第057号验资报告; 2015年3月31日第六次增资转股时, 广东佳奇投资有限公司出资3480.5万元、黄汶华出资155.5万元, 陈立光出资44万元, 张伟生出资320万元, 注册资本共4000万元; 2015年4月26日股份改制后, 广东佳奇投资有限公司出资3480.5万元、黄汶华出资155.5万元, 陈立光出资44万元, 张伟生出资320万元, 注册资本共4000万元, 已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具大信验字[2015]第5-00013号验资报告。2015年12月24日第七次增资, 由广发证券股份有限公司、山西证券股份有限公司、张凤莲、邱乐驹、陈樱丹、李品全、陈沛玲、林媛、蓝强、陈丽如于2015年12月24日之前一次缴足, 变更后的注册资本为人民币4400万元。已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具大信验字[2015]第5-00060号验资报告。

注2: 第七次增资后最新工商登记于2016年1月完成。

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	876,000.00	39,900,000.00	908,695.08	39,867,304.92
二、其他资本公积				
合计	876,000.00	39,900,000.00	908,695.08	39,867,304.92

注1: 报告期内增加3990万元资本公积溢价, 分别为: 广东佳奇投资有限公司投入货币4471万元, 其中3480.5万元计入注册资本, 溢投990.5万元计入资本公积; 黄汶华投入货币201万元, 其中155.5万元计入注册资本, 45.5万元计入资本公积; 陈立光投入货币88万元, 其中44万元计入注册资本, 44万元计入资本公积; 张伟生投入货币800万元, 其中320万元计入注册资本, 480万元计入资本公积。广发证券股份有限公司实际缴纳新增出资额人民币960万元, 其中120万元计入股本, 840万元计入资本公积。山西证券股份有限公司实际缴纳新增出资额人民币160万元, 20万元

计入股本，140万元计入资本公积，张凤莲实际缴纳新增出资额人民币400万元，其中50万元计入股本，350万元计入资本公积，邱乐驹实际缴纳新增出资额人民币600万元，其中75万元计入股本，525万元计入资本公积，陈樱丹实际缴纳新增出资额人民币456万元，其中：57万元计入股本，399万元计入资本公积，李品全实际缴纳新增出资额人民币80万元，其中10万元计入股本，70万元计入资本公积，陈沛玲实际缴纳新增出资额人民币80万元，其中10万元计入股本，70万元计入资本公积，林媛实际缴纳新增出资额人民币160万元，其中20万元计入股本，140万元计入资本公积，蓝强实际缴纳新增出资额人民币40万元，其中5万元计入股本，35万元计入资本公积，陈丽如实际缴纳新增出资额人民币264万元，其中33万元计入股本，231万元计入资本公积。

注2：报告期内减少908,695.08元资本公积溢价系购买同一控制下股权支付的对价大于合并日被购买方账面净资产调整所致。

注3：其他资本公积830,927.84元系同一控制下股权合并所致。

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,289,311.13	1,973,802.55		3,263,113.68
合计	1,289,311.13	1,973,802.55		3,263,113.68

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	17,373,904.13	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	17,373,904.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,464,002.70	
减：提取法定盈余公积	1,973,802.55	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	34,864,104.28	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	171,611,292.60	131,374,996.63	122,450,675.91	99,510,694.86
塑料电动玩具	170,101,122.28	130,995,326.59	122,450,675.91	99,510,694.86
视频制作收入	1,510,170.32	379,670.04		
二、其他业务小计	322,020.25	2,007.22	53,950.00	62,784.54
废碎料及租赁收入	322,020.25	2,007.22	53,950.00	62,784.54

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	171,933,312.85	131,377,003.85	122,504,625.91	99,573,479.40

(二十四) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	978.25	
城市维护建设税	564,602.03	339,516.41
教育费附加	241,972.28	145,507.04
地方教育费附加	161,314.87	97,004.69
合计	968,867.43	582,028.14

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	325,000.00	326,400.00
运输费	3,181,519.82	1,379,754.88
差旅费	796,399.30	814,252.82
展览费	8,000.00	80,349.81
广告费	450,704.85	1,612,603.80
报关报检费	111,185.45	61,075.01
汽油费	327,613.53	258,568.38
汽车费用	10,820.00	47,208.44
维修费	208,154.92	39,497.80
其他	55,075.02	45,126.26
合计	5,474,472.89	4,664,837.20

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,954,128.85	3,427,506.80
办公费	184,821.32	357,397.84
业务接待费	175,168.80	538,703.10
折旧费	67,923.48	75,481.81
税金	84,361.17	223,284.16
研发费用	8,515,041.12	5,511,336.28
审计验资咨询费	907,453.75	24,000.00
电话费	7,382.56	96,243.51
租赁费	117,510.00	75,797.81

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,506,841.45	256,662.16
合 计	15,520,632.50	10,586,413.47

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,305,389.94	1,397,757.71
减：利息收入	13,180.45	6,557.22
汇兑损失	758,362.20	510,611.35
减：汇兑收益	2,623,962.86	610,069.17
手续费支出	81,227.37	772,003.03
其他		
合 计	-492,163.80	2,063,745.70

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,869,458.79	1,553,123.86
合计	-2,869,458.79	1,553,123.86

(二十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	340,000.00	51,800.00	
固定资产处置利得	31,709.62		
其他	60,270.86		
合计	431,980.48	51,800.00	

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
优秀专利补助		1,800.00	
出口企业补贴	240,000.00	50,000.00	
中小企业发展和管理奖励	100,000.00		
合 计	340,000.00	51,800.00	

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失	229,024.20		
捐赠		40,000.00	
其他	310.19		
合 计	229,334.39	40,000.00	

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,385,185.31	886,105.81
递延所得税费用	423,542.57	-226,218.58
合 计	2,808,727.88	659,887.23

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	22,544,982.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,381,747.37
子公司适用不同税率的影响	2,086.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,752.32
开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除	-583,542.74
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-315.63
所得税费用	2,808,727.88

(三十二) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	340,000.00	51,800.00
利息收入	13,180.45	6,557.22
其他收入	80,020.86	21,170.67
支付营业费用和管理费用等	13,084,197.19	2,427,754.99
银行手续费	84,098.37	772,003.03
其他费用	45,310.19	1,160,433.76

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：银行理财产品		

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	62,128,113.55	130,384,996.63
其中：往来款	62,128,113.55	130,384,996.63
支付其他与筹资活动有关的现金	102,249,965.74	125,979,769.00
其中：往来款	102,249,965.74	125,979,769.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,347,876.98	2,832,910.91
加：资产减值准备	-2,869,458.79	1,553,123.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,594,404.14	4,450,310.78
无形资产摊销	641,807.26	426,381.27
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）	197,314.58	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,305,389.94	1,397,757.71
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）	423,542.57	-226,218.58
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）	228,445.41	-13,576,076.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,422,892.47	-15,547,527.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,955,513.41	12,163,278.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,336,701.15	-6,526,058.96

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	124,515.28	6,070.29
可随时用于支付的银行存款	59,380,281.87	2,823,830.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	59,504,797.15	2,829,900.29

六、合并范围的变更

本期发生的同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广东佳学信息科技有限公司	75%	实际控制人一致	2015-3-31	工商登记完成日		-929,430.08		-705,324.00

(2) 合并成本

合并成本	广东佳学信息科技有限公司
现金	7,500,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	广东佳学信息科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	9,355,501.37	964,756.81
货币资金	12,088.87	9,691.47
其他应收款	9,215,000.00	855,000.00
固定资产	128,412.50	100,065.34
负债：	990,255.45	470,080.81
预收账款	255.45	80.81
其他应付款	990,000.00	470,000.00
净资产：	8,365,245.92	494,676.00
减：少数股东权益	2,091,311.48	133,562.52
取得的归属于收购方份额	6,273,934.44	361,113.48

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
广东佳学信息科技有限公司	汕头市中山路168号国瑞信息大厦一层101房000117号	广东	软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;集成电路设计;数字内容服务;数字动漫制作;游戏设计制作;地理信息加工处理;电子、通信与自动控制技术研究、开发;网络技术的研究、开发;计算机技术开发、技术服务;图书数据处理技术开发;科技信息咨询服务;科技项目招标服务;玩具批发;软件批发;玩具零售;软件零售	75	同一控制下合并

八、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

母公司名称	实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东佳奇投资有限公司	陈晓镔	汕头市澄海区莱美路北与秀夫路西交界处金秀商住楼一层3号	对工业、商业、农业、娱乐业、房地产业、建筑业、旅游业、酒店业、餐饮业、金融业、制造业、广告业、文化教育业的投资;投资管理、企业管理、商品信息咨询及服务;市场策划;电子商务;国内贸易;货物进出口,技术进出口。	10000万	79.10	79.10

2、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
黄汶华	股东
陈立光	股东
张伟生	股东
美泽国际发展有限公司	原为公司实际控制人陈晓镔2007年1月在香港设立的控股公司并任董事;2015年3月,陈晓镔将持有的股权转让并辞去董事
广东兴信融资担保股份有限公司	原为公司参股公司,公司实际控制人陈晓镔任董事;2015年3月,公司签订股权转让协议将其持有的股权转让
江西省兴信玩具实业有限公司	原为公司实际控制人陈晓镔于2010年9月在江西设立的控股公司,并任执行董事(法定代表人)和经理;2015年3月,陈晓镔将其持有的股权转让并辞去执行董事(法定代表人)和经理
江西省佳惠宝实业有限公司	为美泽国际于2010年6月在江西设立的全资子公司;2012年5月,陈晓镔任其执行董事(法定代表人);于2013年4月后为美泽国际的控股子公司,陈晓镔任董事长(法定代表人)和经理;2014年5月后为美泽国际的参股公司;2014年9月,陈晓镔辞去董事长(法定代表人)和经理;2015年3月,陈晓镔将美泽国际的股权转让后不再间接持有江西佳惠宝的股权
汕头市佳奇电子科技有限公司	为佳惠宝香港于2014年3月在汕头设立的全资子公司,陈晓镔任执行董事(法定代表人)和经理;2015年3月,陈晓镔将佳惠宝香港的股权转让后不再间接持有佳奇电子的股权,同时辞去执行董事(法定代表人)和经理
佳惠宝香港有限公司	原为公司实际控制人陈晓镔在香港投资的控股公司并任董事;2015年3月,陈晓镔将其持有股权转让并辞去董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汕头市昊泽贸易有限公司	公司经理陈立光先生曾持有 40.00% 股权并任执行董事（法定代表人）和经理；2015 年 3 月，陈立光先生将其所持有的全部股权转让并辞去执行董事（法定代表人）和经理
汕头市新佳奇贸易进出口有限公司	公司实际控制人陈晓铨堂妹陈晓珊女士配偶辛汉藩先生控股的公司并任该公司监事
汕头市澄海区兴信小额贷款股份有限公司	公司实际控制人陈晓铨自 2009 年 4 月 9 号至今持有 10% 股权并任董事
广东辉源机械股份有限公司	公司控股股东佳奇投资自 2015 年 9 月 18 日至今持有 20% 股权

3、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		2014 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
美泽国际发展有限公司	采购商品	聚丙烯	市场价			972,239.42	2.77
江西省兴信玩具实业有限公司	采购商品	注塑加工件	市场价	1,635,341.89	3.03	418,888.89	13.08
江西省佳惠宝实业有限公司	采购商品	机器人半成品	市场价	2,950,329.06	5.47		
销售商品、提供劳务：							
佳惠宝香港有限公司	销售商品	塑料电动玩具	市场价	1,476,297.15	2.24	2,890,593.22	2.36
汕头市新佳奇贸易进出口有限公司	销售商品	塑料电动玩具	市场价	2,958,000.00	4.49	3,005,000.00	2.45
汕头市昊泽贸易有限公司	销售商品	塑料电动玩具	市场价			875,580.00	0.72

4、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
广东佳奇科技教育股份有限公司	汕头市佳奇电子科技有限公司	公司厂房三楼，面积 235 m ²	263,175.00	2015.5.1	2015.7.31	每月 3,055.00 元	市场价	无
广东佳奇科技教育股份有限公司	汕头市新佳奇进出口有限公司	公司厂房三楼，面积 100 m ²	100,500.00	2015.5.1	2016.4.30	每月 1,300.00 元	市场价	无

5、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汕头市新佳奇贸易进出口有限公司、陈晓铨、黄汶华	本公司	700,000.00	2015-3-24	2017-9-23	否
		1,400,000.00	2015-3-25	2017-9-25	否
		1,250,000.00	2015-3-25	2017-9-25	否
		850,000.00	2015-3-27	2017-9-26	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		2,500,000.00	2015-3-27	2017-9-26	否
		3,000,000.00	2015-5-13	2017-11-13	否
		700,000.00	2015-6-12	2017-12-11	否
		2,800,000.00	2015-6-12	2017-12-11	否
		500,000.00	2015-6-23	2017-12-22	否
		1,650,000.00	2015-6-23	2017-12-22	否
		250,000.00	2015-6-24	2017-12-24	否
		750,000.00	2015-6-24	2017-12-24	否
		1,350,000.00	2015-6-24	2017-12-24	否
		300,000.00	2015-6-25	2017-12-25	否
		1,000,000.00	2015-6-25	2017-12-25	否

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	佳惠宝香港有限公司		2,671,160.97
应收账款	汕头市新佳奇贸易进出口有限公司		506,690.00
其他应收款	汕头市佳奇电子科技有限公司		5,000.00
其他应收款	汕头市昊泽贸易有限公司		500,000.00
其他应收款	美泽国际发展有限公司		3,333,113.55
应付账款	江西省兴信玩具实业有限公司		401,650.00
其他应付款	陈晓铨		1,270,000.00
其他应付款	广东佳奇投资有限公司		9,079,000.00
其他应付款	陈立光		600,000.00
其他应付款	江西省佳惠宝实业有限公司		4,376,996.63
其他应付款	汕头市昊泽贸易有限公司		5,000,000.00
其他应付款	汕头市新佳奇贸易进出口有限公司		18,923,969.11

7、关键管理人员报酬

姓名	期末数	期初数
陈晓铨	112,500.00	108,000.00
陈夕铨	11,600.00	34,800.00
陈立光	77,860.00	
陈泽君	46,100.00	39,600.00
陈晓珊	50,700.00	47,350.00
潘树洽	44,300.00	39,500.00
姚晓虹	50,300.00	48,450.00

姓名	期末数	期初数
陈梓波	47,600.00	41,100.00
杨泰鸣	34,100.00	24,500.00

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款	18,047,170.98	100.00	902,358.65	5.00
(1) 账龄组合	18,047,170.98	100.00	902,358.65	5.00
(2) 关联方组合				
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	18,047,170.98	100.00	902,358.65	5.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款	8,864,432.71	100.00	450,202.62	5.08

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
(1) 账龄组合	8,864,432.71	100.00	450,202.62	5.08
(2) 关联方组合				
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,864,432.71	100.00	450,202.62	5.08

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	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	18,047,170.98	5.00	902,358.65	8,724,812.98	5.00	436,240.65
1至2年				139,619.73	10.00	13,961.97
2至3年						
3年以上						
合计	18,047,170.98	5.00	902,358.65	8,864,432.71	5.08	450,202.62

1、截止 2015 年 12 月 31 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	2015 年 12 月 31 日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
汕头市澄海区冠华进出口贸易有限公司	2,206,805.06	12.23	110,340.25
汕头市赢盛进出口贸易有限公司	2,116,340.00	11.73	105,817.00
SHALIMAR ENTERPRISE	2,082,861.29	11.54	104,143.06
N M TOYS	1,905,052.76	10.56	95,252.67
汕头市骏宏贸易有限公司	1,614,678.60	8.95	80,733.93
合计	9,925,737.71	55.00	496,286.91

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	2,383,095.47	100.00	158,099.07	6.63
(1) 账龄组合	2,383,095.47	100.00	158,099.07	6.63

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
(2) 关联方组合				
3、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	2,383,095.47	100.00	158,099.07	6.63

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	17,943,938.45	100.00	3,435,976.39	19.15
(1) 账龄组合	17,943,938.45	100.00	3,435,976.39	19.15
(2) 关联方组合				
3、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	17,943,938.45	100.00	3,435,976.39	19.15

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	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	2,342,101.47	5.00	117,105.07	14,569,830.90	5.00	728,491.54
1至2年						
2至3年						
3年以上	40,994.00	100.00	40,994.00	3,374,107.55	80.24	2,707,484.85
合计	2,383,095.47	6.63	158,099.07	17,943,938.45	19.15	3,435,976.39

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税款	894,138.47	1,794,830.90
往来款		16,108,113.55
其他款项	1,488,957.00	40,994.00
合计	2,383,095.47	17,943,938.45

(三) 长期股权投资

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	6,306,629.52		6,306,629.52			
合计	6,306,629.52		6,306,629.52			

1、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	减值准备期末余额
广东佳学信息科技有限公司		6,306,629.52		6,306,629.52		
合计		6,306,629.52		6,306,629.52		

(四) 营业收入和营业成本

项目	期末数		期初数	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	170,101,122.28	130,995,326.59	122,450,675.91	99,510,694.86
塑料电动玩具	170,101,122.28	130,995,326.59	122,450,675.91	99,510,694.86
二、其他业务小计	322,020.25	2,007.22	53,950.00	62,784.54
废碎料及租金收入	322,020.25	2,007.22	53,950.00	62,784.54
合计	170,423,142.53	130,997,333.81	122,504,625.91	99,573,479.40

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	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	-197,314.58	
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）	340,000.00	51,800.00
3. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-929,430.08	-705,324.00
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,960.67	-40,000.00
5. 所得税影响额	109,017.60	104,028.60
合计	-617,766.39	-589,495.40

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	29.59%	7.01%	0.53	0.12	0.53	0.12

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.53%	8.37%	0.55	0.14	0.55	0.14
-------------------------	--------	-------	------	------	------	------

广东佳奇科技教育股份有限公司

二〇一六年三月十八日

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：

以上文件置备于公司董事会办公室备查。