



亲子企鹅

NEEQ :839478

广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司

Guangzhou FamilyPenguin Co.,LTD



年度报告

2016

公司年度大事记



2016 年 11 月 11 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：亲子企鹅，证券代码： 839478



2016 年 12 月 09 日，公司下属全资子公司“广州市培培乐玩具有限公司”获得广东省 2016 年第三批高新技术企业，高企证书编号为：GR201644006208

目录

- 第一节 声明与提示
- 第二节 公司概况
- 第三节 主要会计数据和关键指标
- 第四节 管理层讨论与分析
- 第五节 重要事项
- 第六节 股本、股东情况
- 第七节 融资情况
- 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况
- 第九节 公司治理及内部控制
- 第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、亲子企鹅有限公司、卡梵亚	指	广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司
培培乐、全资子公司	指	广州市卡梵亚文化传播有限公司
瑞创、全资子公司	指	广州市培培乐玩具有限公司
三会	指	广州瑞创文化传播有限公司，曾用名“广州聚启商贸有限公司”
公司章程	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司公司章程
全国股份转让系统公司	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行股份公开转让行为
律师	指	金元证券股份有限公司
	指	国浩律师（广州）事务所

会计师、中兴财光华事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期/本期	指	2016 年度
报告期末/本期末	指	2016 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

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。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告审计报告，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
行业监管和产业政策风险	公司主要通过网络平台进行销售，属于电子商务，电子商务行业在我国仍属于新兴行业，有关电子商务行业监管的法律政策和实践仍在不断发展和完善。近年来，新闻出版广电总局、工信部、工商总局、商务部等相关部门就电视购物作出了若干规定，对整个电子商务行业的立法工作也已正式启动，国家工商总局于 2013 年 2 月 14 日正式颁布《网络交易管理办法》。此外，公司需遵守《中华人民共和国产品质量法》等法律法规的规定。上述监管规定对于规范电子商务行业的发展、提高行业信誉度均具有良好的影响，同时也对电子商务企业也提出了更高的要求。如果公司违反相关监管规定，则会面临相应的处罚并承担相应的责任。如果未来政府针对电子商务行业的政策发生变化，将对公司业务的发展产生影响。
应收账款发生坏账损失的风险	公司 2016 年末的应收账款期末余额为 6,799,660.47 元，占当期期末资产总额为 33.37%。公司的应收账款产生原因是公司一般给予线下经销商 6 个月的信用账期，如果应收账款无法按期收回或产生坏账损失，将对公司的业绩和经营产生不利影响。
对第三方平台依赖风险	互联网零售业尚处于发展阶段，形成一定规模并开设自有电商平台进行销售的企业较少。公司自有平台尚建设中，因此

	公司线上业务依托第三方电商平台进行销售，对其具有一定的依赖性，且目前电商平台已初步出现竞争壁垒及垄断阵营。若第三方电商平台提高服务收费标准及进驻门槛，对公司销售渠道及盈利将产生影响。
公司治理风险	公司于 2016 年 06 月 02 日整体变更为股份公司，由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一定过程，短期内公司治理存在一定的不规范风险。股份公司成立后制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，公司治理将趋于规范。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东及实际控制人均为自然人刘俊。刘俊直接持有公司 51.66% 的股份，并通过与颜坤组成的一致行动关系，可间接支配颜坤所持 22.28% 股份比例的表决权，共计 73.94%，超过公司股份比例三分之二，足以对股东大会的决议产生重大影响。若未来控股股东、实际控制人利用其控股地位或实际控制地位及管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
市场竞争风险	随着电子商务行业的快速发展，互联网零售企业数量逐年递增，互联网零售业的市场竞争也在逐渐加大。因此，若公司未及时分析市场需求的变动，使得公司的战略方向出现偏差，则可能使公司在市场竞争中处于不利的位置。
供应商集中度较高的风险	公司的供应商集中度较高，若供应商经营情况发生重大不利变化，将对本公司的经营产生较大影响。且公司 2016 年的第一名供应商与 2015 年度的第一名供应商不同，主要供应商的快速变化也可能给公司带来一定的经营风险。同时报告期内为公司带来主要收入的培培乐品牌来自于供应商美仕达的授权，因此公司对美仕达存在一定的依赖风险，若培培乐品牌的授权发生重大的不利变化，可能影响本公司的经营。
报告期内公司亏损较大的风险	公司 2016 年度利润为-3,826,555.04 元，扣除非经常性损益后的净利润为-3,828,127.50 元，报告期内总体亏损且扣非后持续亏损。公司报告期内处于亏损状态，主要原因系报告期公司新产品研发投入较高，但预计公司品牌认可度、市场占有率也将不断提升。
销售产品相关授权被取消的风险	公司在售产品较依赖品牌商的授权，虽然目前公司拥有多家国际知名品牌商和国内品牌商的授权且授权关系较为稳定，但若未来发生品牌商取消对公司销售授权的情形，公司的经营将受到一定的影响。
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	广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou FamilyPenguin Co.,LTD
证券简称	亲子企鹅
证券代码	839478
法定代表人	刘俊
注册地址	广州市海珠区江怡路 258 号二楼自编 211 房
办公地址	广州市海珠区江怡路 258 号二楼自编 211 房
主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 17 层
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	许洪磊、徐菲
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	戴水香
电话	020-84019725-8003
传真	020-84019725-8004
电子邮箱	daily@kavaya.com.cn
公司网址	http://www.qinziqie.cn
联系地址及邮政编码	广州市海珠区江怡路 258 号二楼自编 211 房 510000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2016-11-11
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	批发和零售业（F）中的零售业（F52）
主要产品与服务项目	研发、销售益智玩具、学习文具、母婴用品；玩具设计服务；企业形象策划服务；市场营销策划服务，电子商务代运营服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	4,500,000
做市商数量	-
控股股东	刘俊
实际控制人	刘俊

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	91440105068178104Y	否
税务登记证号码	91440105068178104Y	否
组织机构代码	91440105068178104Y	否

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	35,025,236.91	37,412,432.98	-6.38%
毛利率%	33.55%	35.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,826,555.04	-494,343.17	674.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,828,127.50	-621,011.54	516.43%
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）	-19.22%	-4.49%	-
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）	-19.23%	-6.01%	-
基本每股收益	-0.85	-0.13	553.85%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,374,383.47	30,077,705.70	-32.26%
负债总计	2,382,835.22	8,259,602.41	-71.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,991,548.25	21,818,103.29	-17.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.00	4.85	-17.53%
资产负债率%（母公司）	8.76%	9.60%	-
资产负债率%（合并）	11.70%	27.46%	-
流动比率	789.40%	349.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-7,781,150.71	-10,496,527.64	-
应收账款周转率	5.92	14.82	-
存货周转率	4.06	7.08	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-32.26%	253.41%	-
营业收入增长率%	-6.38%	539.39%	-
净利润增长率%	-3,778.55%	111.95%	-

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	4,500,000	4,500,000	-
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
计入当期损益的政府补助	100,000.00
预计未决诉讼支出及处罚	75,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,903.38
非经常性损益合计	2,096.62
所得税影响数	524.16
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,572.46

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于批发和零售业（F）中的零售业（F52）；根据股转系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“1314 零售业”分类下“131411 互联网与售货”之“13141111 互联网零售”。公司（含子公司培培乐、瑞创，下同）主要从事品牌商授权商品的销售业务，产品包括益智玩具、学习文具、母婴用品三大类别，也有少量的自有品牌学习文具产品的销售。公司主要通过 B2B、B2C 电子商务模式开展相关产品的互联网零售服务，并利用传统渠道（如线下批发商、商超客户）进行产品的线下销售，形成了以线上销售为主、兼顾线下销售的商业模式。

公司在不影响主营业务正常发展的前提下，也利用丰富的电子商务运营管理经验，向拥有一定品牌认可度、但缺乏电商运营经验的客户提供代运营服务，即接受委托为其开展电子商务综合服务，包括：店铺运营、客户服务等。公司及子公司依托互联网技术，凭借管理团队丰富的电商运营经验和对母婴益智玩具行业的深刻认识，以“培培乐”彩泥系列益智玩具产品的线下销售及代运营和“明澄雅”洗护系列的代运营业务起步，借助出色的品牌运营推广能力，逐步将“培培乐”产品的代运营转变为授权自主经营，并先后获得了“迪斯尼”、“HELLO KITTY”、“布鲁精灵”、“咸蛋超人”等多个国际知名品牌玩具产品的线上销售授权。随着业务发展，借助线上销售国际知名品牌产品带来的强口碑效应，公司在 2015 年末开始聚集资源积极打造自主益智玩具“亲子企鹅”系列品牌产品，相关产品融合了玩具、早教、互联网、动漫文化、智能机器人等多个功能领域，公司的目标是经过 3-5 年的努力成为一家集高端产品研发、品牌营销、跨界整合于一体的母婴益智类互联网电商知名企业。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

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：

2016 年度，公司在董事会的领导下，全体员工齐心协力，克服困难，使得公司持续稳定发展。但是，在行业同质化加剧竞争日趋激烈的背景下，报告期内，公司实现营业收入 35,025,236.91 元，较上年下降 6.38%，主要原因系：（1）公司原有产品受行业同质化影响，导致业绩及毛利下滑；（2）2016 年度，公司着手打造自主品牌，不断加大投入新产品开发，产品开发周期较慢业绩尚未充分体现；（3）2016 年度新产品收入占公司全部营业收入比例较低，2016 年度新品销售收入为 6,675,586.75 元，占当期收入比例为 19.06%。公司利润总额和净利润分别为-3,775,139.73 元、-3,826,555.04 元，同比分别下降了 589.38%、3,778.55%，主要原因系：（1）2016 年增加了新三板挂牌相关费用 145.31 万元；（2）研发费用投入 374.53 万元较上年 241.68 万元增加 132.85 万元；（3）公司相应的政府挂牌补助 210 万元（市财政 100 万元，市科创委 70 万，区财政 40 万元），当年入账 10 万元，高新技术企业补贴 120 万元，共计 320 万元未能在 2016 年度入账。截至 2016 年 12 月 31 日总资产为 20,374,383.47 元，净资产为 17,991,548.25 元，同比下降 32.26%、17.54%。

2016 年度，公司以行业发展及客户需求为导向，结合自身优势，与上游供应商建立了良好的合作关系。同时，公司力求产品定位清晰，利用知名品牌授权，开发具有故事背景及教育互动的玩具产品，以有效降低市场开拓风险。与此同时，公司将保持核心运营及团队的竞争优势，在公司建设中始终以消费者需求、产品质量为首位，为广大消费者提供优质的品牌消费体验。

公司通过与第三方电子商务平台合作，能享有行业内大量的客户资源，从而快速提升公司知名度，增加客户数量，再通过自营电商平台和发展自有品牌增加顾客粘性，提升品牌认可度，使公司未来的利润空间存在进一步增加的可能性。随着公司进一步发展和经营规模的逐步扩大，公司不仅将逐渐降低运营成本，对上游供应商的议价能力也将逐步增强，可能扩大采售价差，从而使公司未来利润率得到进一步提升，为 2017 年实现盈利打下扎实的基础。

在管理方面，公司将进一步加强运营销售的团队建设，以公司未来的发展战略为导向，在各母婴类细分产品类别中建立自有品牌，同时创新服务方式，提升产品品质，为客户提供优质服务，为消费者提供高质量产品，坚持产品渠道多元化、管理精益化的系统建设，提升公司综合竞争力，提高企业风险抵抗能力。

2016 年公司通过股份制改造建立了比较完善的内控管理制度。在财务管理方面，公司严格按照管理制度进行规范运作，保障公司资产安全并为公司的发展提供有力的资金保障。

2016 年 11 月 11 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，极大的提高了公司的品牌知名度和市场公信力，为公司未来的快速发展奠定了坚实的基础。

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	35,025,236.91	-6.38%	-	37,412,432.98	539.39%	-
营业成本	23,272,821.37	-3.92%	66.45%	24,221,778.15	538.94%	64.74%

毛利率	33.55%	-	-	35.26%	-	-
管理费用	7,480,448.50	200.24%	21.36%	2,491,503.62	436.72%	6.66%
销售费用	7,807,064.70	-19.69%	22.29%	9,720,906.30	312.06%	25.98%
财务费用	8,185.98	-162.79%	0.02%	-13,037.01	-1,036.93%	-0.03%
营业利润	-3,777,236.35	-587.25%	-10.78%	775,215.51	-198.28%	2.07%
营业外收入	100,000.01	24,307.51%	0.29%	409.71	0.00%	0.00%
营业外支出	97,903.39	2,221.09%	0.28%	4,218.00	1,068.36%	0.01%
净利润	-3,826,555.04	-3,778.55%	-10.93%	104,023.44	-111.95%	0.28%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2016 年度，公司经营业绩同比上年下降 238.72 万元，下降幅度为 6.38%主要原因系：（1）公司原有产品受行业同质化影响，导致毛利率稍微下滑；（2）2016 年度，公司着手打造自主品牌，不断加大投入新产品开发，产品开发周期较慢业绩尚未充分体现，2016 年度新品销售收入为 6,675,586.75 元，占当期收入比例为 19.06%。

2、毛利率：2016 年度毛利率同比上年下降近 2 个百分点，主要为益智玩具本年度毛利为 33.54%，比上年的 34.17%有所下降，学习文具本年度毛利为 36.19%，比上年的 52%明显下降；母婴用品本年度毛利为 21.13%，比上年的 54.69%明显下降。（母婴用品及学习用品毛利下降主要原因为：母婴与学习用品类目公司作为辅助产品销售，并非公司发展的主要方向，且相对销售份额较小，定价也不稳定。

3、营业成本：2016 年营业成本较 2015 年下降 3.92%，主要原因为公司销售收入减少而成本相应减少所致。

4、管理费用：2016 年，公司发生管理费用 748.04 万元，较 2015 年增加 498.89 万元，增长了 200.24%，主要原因为：（1）2016 年公司启动在全国中小企业股份转让系统挂牌项目，发生中介咨询和服务费用约 140 万元；（2）开发支出费用化金额约 180 万元，其他日常研发支出约 180 万元。

5、财务费用：公司无银行借款，财务费用为手续费扣除利息收入后发生额。

6、营业利润和净利润：2016 年公司营业利润和净利润较 2015 年分别下降 587.25%、3,778.55%，主要原因是 2016 年营业收入下降及管理费用增加导致。

7、营业外收入：2016 年度同比 2015 年增加 9.96 万元，增长了 24,307.51%，主要为公司挂牌成功后收到当地政府挂牌补贴收入 10 万元。

8、营业外支出：2016 年度同比 2015 年增加了 9.37 万元，增长了 2,221.09%，主要为公司子公司培培乐涉及商标侵权未决诉讼及商标问题工商局调查预提 7.5 万元预计负债，其他为公司非经营性支出产生，数额较小。

(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	34,746,547.74	23,266,774.94	37,223,384.10	24,221,778.15
其他业务收入	278,689.17	6,046.43	189,048.88	-
合计	35,025,236.91	23,272,821.37	37,412,432.98	24,221,778.15

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%
益智玩具	31,076,809.87	89.44%	35,745,926.63	96.03%
学习文具	1,867,931.43	5.38%	732,283.05	1.97%
母婴用品	1,801,806.44	5.19%	745,174.42	2.00%
合计	34,746,547.74	100.00%	37,223,384.10	100.00%

收入构成变动的的原因：

2016 年度公司主营业务收入较上年下降 2,476,836.36 元，下降幅度为 6.65%，其他业务收入较上年增长 89640.29 元，增长幅度为 47.42%，主要原因为：（1）主营业务收入下降的原因系：①公司致力于打造早教、智能的自有品牌，不断投入新品开发，同时，原有品类受市场同质化竞争影响较大；②新产品为公司带来的营收较低，2016 年度新品销售收入为 6,675,586.75 元，占当期收入比例为 19.06%。（2）代运营服务费收入增加 60,828.98 元，奥特曼授权服务费增加 28,811.31 元。

益智玩具类营业收入同比上年下降 4,669,116.76 元，下降幅度为 13.06%，主要原因是公司致力于打造早教、智能的自有品牌，不断投入新品开发，开发周期较慢，同时，公司原有品类受市场价格因素影响导致益智玩具同比上年略有下滑。

学习文具类营业收入同比上年增长 1,135,648.35 元，增长幅度为 155.08%，主要原因是公司丰富了产品线，增加了儿童书包及学习机品类。

母婴用品类营业收入同比上年增长 1,056,632.02 元，增长幅度为 141.8%，主要原因是公司丰富产品线，而进一步引进奥特曼品牌母婴产品。

（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	-7,781,150.71	-10,496,527.64
投资活动产生的现金流量净额	6,605,665.51	-6,054,306.10
筹资活动产生的现金流量净额	11,199.82	19,471,800.00

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流量净额：

报告期经营活动产生的现金流量净额比 2015 年增加 2,715,376.93 元，增长 25.87%，主要原因是公司 2015 年度部分应收账款在 2016 年收回。

2、投资活动产生的现金净流量净额：

报告期投资活动产生的现金流量净额比 2015 年增加 12,659,971.61 元，增长 209.11%，主要是收回理财产品收回的现金 800 万元所致。

3、筹资活动产生的现金净流量净额：

报告期内筹资活动产生的现金净流量净额比 2015 年减少 19,460,600.18 元，下降 99.94%，主要原因是公司 2015 年因外部股权投资增加现金流入约 1,900 万元，而本年没有发生相关筹资活动。

（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	汕头市宝蓝玩具有限公司	7,359,197.55	21.01%	否
2	北京京东世纪贸易有限公司	3,416,990.58	9.76%	否
3	广州乐宜晟贸易有限公司	3,038,109.23	8.67%	否
4	深圳市伟宏源实业发展有限公司	1,731,160.52	4.94%	否
5	北京速博伟业商贸有限公司	940,493.87	2.69%	否
	合计	16,485,951.75	47.07%	-

（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	广东凯利达科技有限公司	4,172,474.73	19.84%	否
2	东莞市高德玩具有限公司	2,652,307.72	12.61%	否
3	佛山市美仕达玩具有限公司	2,552,774.16	12.14%	否

4	广州星原文化科技股份有限公司	2,024,862.23	9.63%	否
5	杭州智邦玩具厂	1,918,433.35	9.12%	否
合计		13,320,852.28	63.34%	-

(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	3,745,260.01	2,416,816.51
研发投入占营业收入的比例	10.69%	6.46%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	14
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

2016 年公司持续加大产品研发的投入，年度研发支出 374.53 万元，是上年研发支出的 1.55 倍；公司主要开发“亲子互动、益智智能、娱乐、穿带”等一系列产品，预计于 2017 年年中投入市场，将成为新的业务增长点，同时，公司将进一步加大新产品的研发，以产品研发推动自有品牌建设，同时也是确保互联网销售业绩增长的核心要素。

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	5,237,633.35	-18.19%	25.71%	6,401,918.73	83.91%	21.28%	4.42%
应收账款	6,655,766.07	35.32%	32.67%	4,918,445.99	20,811.76%	16.35%	16.31%
存货	4,698,998.64	-30.50%	23.06%	6,760,918.50	8,292.61%	22.48%	0.58%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	904,427.77	64.17%	4.44%	550,910.48	2,044.93%	1.83%	2.61%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	20,374,383.47	-32.26%	-	30,077,705.70	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金 2016 年比 2015 年货币资金减少 1,164,285.38 元，下降 18.19%，主要是现金及现金等价物净增加额约为负 100 万元所致。

2、应收账款 2016 年比 2015 年应收账款增加 1,737,320.08 元，增长 35.32%，主要是公司销售策略的调整，适当延长了线下渠道客户的信用周期。

3、存货 2016 年比 2015 年存货减少 2,061,919.86 元，下降 30.50%，主要是公司备货有所减少，

属于正常的经营波动。

4、固定资产 2016 年比 2015 年固定资产增加 353517.29 元，增长 64.17%，主要是因为公司为升级原奥特曼人偶所开立注塑模具。

5、预收账款 2016 年末为 29,194.10 元，比 2015 年 218,808.35 元减少 189,614.25 元，下降 86.66%，主要为 2015 年预收款项已于 2016 年初确认收入，因此剩余余额较少。

6、应付账款 2016 年末为 1,077,210.12 元，比 2015 年 5,033,623.28 元减少 3,956,413.16 元，下降了 78.60%，主要为（1）2015 年末应付账款到期款项于 2016 年初完成结算。（2）供应商因原料涨价导致大部分物料需要现金采购，从而缩短了付款结算周期。

7、应付职工薪酬 2016 年应付职工薪酬为 420,000.83 元，比 2015 年 868,414.14 元减少 448,413.31 元，下降了 51.64%，主要为 2016 年公司发放年终奖为 91,100.00 元，同比 2015 年的 453,000.00 元减少 361,900.00 元，同时员工人数有所减少。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

1、广州市培培乐玩具有限公司，主要产品和服务：益智玩具、学习用品、母婴用品的开发与销售，注册资本：120 万元，总资产：887.88 万元，净资产：143.02 万元，营业收入：1740.12 万元，净利润：-81.38 万元；

2、广州瑞创文化传播限公司，主要产品和服务：益智玩具、学习文具、母婴用品线上销售；此外，公司向客户提供电子商务代运营服务，即接受品牌企业的委托为其开展电子商务综合服务，包括：店铺运营、客户服务产品、即接受品牌企业的委托为其开展电子商务综合服务，包括：店铺运营、客户服务等。注册资本：50.00 万元，总资产：577.92 万元，净资产：101.66 万元，营业收入：973.67 万元，净利润：21.33 万元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

2016 年 5 月公司购买了中国银行发行的《中银日积月累-日计划》，理财产品 550 万元，产品类型为非保本浮动收益型，于当月末已赎回。

（三）外部环境的分析

1、行业发展现状

二十一世纪是信息化的时代，第三产业在各国的比重不断上升，特别是服务业，信息服务业成为 21 世纪的主导产业，这导致了电子商务的产生和发展。在全球信息化大势所驱的影响下，各国的电子商务不断的改进和完善，电子商务成为各个国家和各大公司争夺的焦点。并且，随着全球电子商务的迅猛发展，电子商务规模日益扩大，于是，各国不断开发出形式多样、特点各异的电子商务解决方案。

我国近年来的电子商务交易额增长率一直保持快速增长势头，并以 GDP7%-9%的 2-3 倍的速率在增长。特别是网络零售市场更是发展迅速，2012 年达到 13,110 亿元，按汇率计算合计 2,068 亿美元，与美国 2012 年的 2,255 亿美元已经非常接近。2013 年我国网络零售市场交易规模为 1.85 万亿元，未来将超越美国，成为世界第一电子商务大国。而 2016 年 11 月 11 日阿里巴巴“双十一”节日交易额达到 1207 亿元，同比增长 32.32%，更是让人们看到我国网络零售市场发展的巨大潜力。毫无疑问，电子商务正在成为拉动国民经济保持快速可持续增长的重要动力和引擎。伴随着电子商务的逐步发展，我国互联网零售业的发展呈现出以下几种形式：

（1）移动端购物

随着 4G 网络技术的成熟，智能手机已相当普遍，手机已成为网民接入互联网的主要方式。移动互联网越来越成为市场掘金重点之一，其原因主要有以下几点：第一，便捷性，无论是你懒洋洋的躺在沙发上还是排着长长的队伍，只要你想购物，只需要拿出手机，第二，手机支付的安全性不断完善，小到电影票，大到家用电器，网民都可以一站式移动消费，不仅极大的满足了用户的需求，也提高了购物效率，第三，支付方式的多样化，包括二维码、NFC、指纹支付等，让更多消费者体验到不一样的购物乐趣。第四，本地化信息功能，这个是传统 PC 公司和互联网公司未涉及的模式。

(2) O2O 模式

O2O 是继 B2B、B2C 等成功的电子商务模式之后，第一个全面将线上虚拟经济与线下实体店面经营融合的商业模式。目前 O2O 模式已延伸至本地生活体验行业的各个角落，比如餐饮美食，KTV、旅游酒店等包括阿里，腾讯、百度等众多互联网巨头也都在加紧布局 O2O 业务，凭借着 O2O 理念和技术的快速扩散，预计在未来数年内，O2O 模式将迎来爆发式的增长。

2、行业的发展趋势

(1) 电子商务行业发展趋势 随着通信、智能终端的技术突破以及物流行业的快速发展，互联网零售业对传统销售行业的冲击越来越大，导致大量的线下客户向线上分流。同时，电子商务也初步呈现出向移动端发展的趋势。未来，移动端将替代 PC 端成为用户接触电商企业的“主屏幕”。根据中国电子商务研究中心的相关报告显示，2015 年度中国电子商务交易保持强劲势头，交易总额达 18 万亿元，同比增长 27.8%，2015 年随着移动电商规模增大增幅虽然有所趋缓，但移动电商增速依然远高于整个 B2C 领域。另一方面，面向消费者的垂直型网站和专业化网站前景看好，面向行业的专业电子商务平台发展潜力大。一是面向个人消费者的专业化趋势。要满足消费者个性化的要求，提供专业化的产品线和专业水准的服务至关重要。二是面向企业客户的专业化趋势。对 B2B 电子商务模式来说，以大的行业为依托的专业电子商务平台前景看好。

(2) 玩具行业发展趋势 截至 2015 年三季度，中国玩具行业实现主营业务收入同比增长约 7%，实现利润同比增长约 18%。另外，前三季度中国玩具行业出口总额同比增长约 12%，进口总额同比增长约 46%，是中国轻工主要行业中进口额增长最快的行业，但是和国际知名企业相比，我国玩具企业研发水平和品牌知名度不高，企业规模小而散，集中化、组织化程度较低，单个企业市场占有率较低，存在行业整合机遇。从生产区域来看，我国玩具生产和出口基地主要集中在“五省一市”，即广东、浙江、江苏、山东、福建和上海市。其中，广东和福建主要以电动玩具和塑料玩具为主，江苏和上海以毛绒玩具为主，浙江以木质玩具为主。

我国大部分玩具企业主要以 OEM（贴牌代工生产）为主，但近年来自主品牌建设加强，形成了奥飞、灵动等一批自主品牌。自主品牌有更高的定价权，品牌带来的附加值也高，但研发和渠道建设难度较大。欧美企业多采取品牌授权的形式，通过与动漫、网游公司合作，获取形象授权，转化玩具产品。

从玩具质量方面来看，总体上各国对玩具行业质量、环保和安全等方面的要求越来越高，越来越严，这种趋势随着人们生活水平和质量的提高将长期延续、趋严。我国对于玩具安全标准日趋与国际接轨。2014 年 5 月，国家质检总局、国家标准委发布了 GB6675-2014《玩具安全第 1 部分：基本规范》、《玩具安全第 2 部分：机械与物理性能》、《玩具安全第 3 部分：易燃性能》、《玩具安全第 4 部分：特定元素的迁移》等四项强制性标准，将于 2016 年 1 月 1 日开始实施。主要体现在对儿童保护更加全面严格，适用于设计或预定供 14 岁以下儿童玩耍时使用的玩具及材料，也使用于不是专门设计供玩耍但具有玩耍功能的供 14 岁以下儿童使用的产品，同时还加严了对声响、机械部分、燃料性能等安全指标要求，以及将邻苯二甲酸二丁酯等 6 种增塑剂列为限量物质，要求和欧盟一致。同时新标准本身就参照了《国际玩具安全标准》（ISO8124），并借鉴了欧盟相关指令和标准，主要技术指标根国际指标一致。

(3) 母婴行业发展趋势

随着“第四次婴儿潮”的临近、“二胎政策”全面放开，人口红利进一步释放、居民可支配收入的增加以及消费结构的变化，母婴行业规模进入持续增长阶段。根据艾瑞咨询数据，2014 年国内母婴市场规模达到 1.65 万亿元，预计未来将持续增长，至 2018 年市场规模有望突破 3 万亿元。

伴随国内电子商务市场的快速发展，年轻父母对于基于 PC、手机等终端的新兴购物渠道的接触不断上升，这使他们在互联网和移动购物的花费持续增长。根据艾瑞咨询的相关数据显示，2015 年中国母婴用品线上渠道交易规模为 3,606 亿元，预计到 2018 年，交易规模可达 7,670 亿元。

我国电子商务主要包括 B2B 模式、网络购物、在线旅游及 O2O 模式类型，2015 年上半年，我国 B2B 电子商务市场交易额达 5.8 亿元，同比增长 28.8%，成为主要的业务模式。2015 年上半年，中国 B2B

电商服务商市场份额排名：阿里巴巴 39%、上海钢联 8.7%、环球资源 5.2%、慧聪网 3.6%、焦点科技 2.1%、环球市场 1.3%、网盛生意宝 0.7%。2016 年天猫双 11 购物狂欢节天猫成交额达 1207 亿元，网络购物市场中 B2C 模式增长迅速，并呈现稳步上升的趋势，预计 2017 年其占比超过 50%。

随着电商逐步从 PC 端转向移动端日益明显的发展趋势来看，移动购物逐渐成为电商企业新的增长点。2015 年上半年，中国移动网购交易规模达到 8,421 亿元，保持快速增长的趋势。

此外，公司未来着重发展亲子品牌产品，随着二胎政策执行，未来新生儿数量增长提速，促进玩具市场消费增长。2015 年 12 月，国家逐步放开单独二胎政策，将使得我国再出现一波婴儿潮，且新一代父母多为 80、90 后，消费观念和消费习惯更现代化，关注孩子益智和娱乐需求，玩具消费将获得更大空间。

（四）竞争优势分析

为进一步增加公司行业竞争力，提高公司现有产品的质量以及技术服务水平，未来公司拟采取如下措施：

1、加强品牌运营和建设

公司以行业发展及客户需求为导向，结合自身优势，与上游供应商建立了良好的合作关系。同时，公司力求产品定位清晰，利用知名品牌授权，开发具有故事背景及教育互动的玩具产品，以有效降低市场开拓风险。与此同时，公司将保持核心运营及团队的竞争优势，在公司建设中始终以消费者需求、产品质量为首位，为广大消费者提供优质的品牌消费体验。

2、加强人员和团队建设

公司将加强运营销售的团队建设，以公司未来的发展战略为导向，在各母婴类细分产品类别中建立自有品牌，同时创新服务方式，提升产品品质，为客户提供优质服务，为消费者提供高质量产品，坚持产品渠道多元化、管理精益化的系统建设，提升公司综合竞争力，提高企业风险抵抗能力。

3、开拓儿童智能玩具、VR 设备产品

儿童智能玩具及相关 VR 设备产品是儿童玩具发展的主流方向之一，公司对该领域进行了积极探索并已初见成效，相关产品已有部分商标获得授权，专利申请已获国家知识产权局受理。公司将继续加大对该领域产品的研发投入，努力在儿童智能玩具领域及 VR 设备领域抢占市场先机。

4、开发用户交互体验解决方案

公司将开发数据分析系统，以儿童智能设备为数据入口，分析用户家庭的消费行为习惯和消费能力，对用户进行家庭消费品的全方位产品推送。同时，公司拟在未来 2-3 年内开发育儿软件，利用搭建的数据平台实现互联互通，力争为新生代父母提供科学的育儿早教解决方案。

（五）持续经营评价

（一）公司主营业务盈利的可持续性

公司目前主要经营“培培乐”、“迪士尼”、“HELLO KITTY”、“布鲁精灵”、“咸蛋超人”等多个知名品牌授权商品的销售，并通过数据分析市场需求的变化从而自主研发授权品牌的新品类。在保持上述授权品牌商品销售业务的同时，公司积极打造的自主品牌“亲子企鹅”第一款产品也已经推出上市。此外，公司在促进销售规模保持增长的同时开始适当控制线上运营费等销售费用的开支，以改善公司的盈利状况。公司 2016 年收入为 3,502.52 万元，净利润为-382.66 万元，若扣除公司因申请在全国中小企业股份转让系统挂牌而支付给中介机构而计入当期损益的 145.31 万元，开发支出一次性费用化 186.91 万元，则公司净利润为-50.44 万元。虽然扣除后还是亏损，但主要是已完成的新品在 2016 年年底才面向市场，而其他新品预计于 2017 年 4 月左右推出，公司新品业绩体现时间点为 2017 年 5-6 月，预计 2017 年 5-6 月份公司业绩会大幅度增长。同时，公司已全面规划好面向市场热销度极高的产品类型，并与各平台实现对接。综上，公司主营业务盈利具有可持续性。

（二）研发能力

公司成立了电商业务配套的系统研发部门，包括电商开发组及网络安全组两个小组；电商开发组主要负责公司官网及网上产品展览平台的测试维护工作，并于 2016 年 4 月形成了网上商场开发的软件成

果，并已取得国家版权局的 7 项软件著作权。网络安全组负责公司网络安全、维护及升级工作。系统研发部由资深研发人员带领，支撑起公司的核心信息系统。公司信息系统不断的创新和升级，带来了公司各部门的工作效率快速提高，为公司的快速稳步发展做出了突出贡献。

公司研发部已先后研发了公司电商管理系统、商户精准订单管理系统、订单维护系统、商户售后及时反馈信息服务系统和商户后台管理系统，集成接入了天猫、淘宝、京东、一号店、当当网和苏宁易购等众多知名电商平台，为公司多渠道的发展铺下了信息高速公路

（三）行业空间与市场前景

电子商务近年来发展较快且受到政府支持，行业空间和市场前景广阔。2012 年商务部发布《关于“十二五”时期促进零售业发展的指导意见》，促进网络购物、电话购物、手机购物、电视购物、自动售货机等无店铺销售业态规范发展。鼓励大型零售企业开办网上商城，重点支持以中小零售企业为服务对象的第三方平台建设，推动建设行业电子商务平台，促进线上交易与线下交易融合互动、虚拟市场与实体市场协调发展。

全面二胎政策放开带来人口红利，母婴市场规模将激增，从国家政策来看，由于人口倒三角结构和老龄化、青壮年劳动力短缺等一系列问题日益显现。为了进一步解决人口老龄化、青壮年劳动力短缺的问题，2016 年全面实施二胎政策。全面二胎政策的放开每年将新增 300-500 万新生儿，给市场带来 900-1,500 亿元的消费红利。人口规模的激增，将迎来母婴行业的黄金发展期，未来 5 年是母婴行业爆发式增长的五年。

（四）市场开发能力

公司通过与第三方电子商务平台合作，能享有行业内大量的客户资源，从而快速提升公司知名度，增加客户数量，再通过自营电商平台和发展自有品牌增加顾客粘性，提升品牌认可度，使公司未来的利润空间存在进一步增加的可能性。随着公司进一步发展和经营规模的逐步扩大，公司不仅将逐渐降低运营成本，对上游供应商的议价能力也将逐步增强，可能扩大采售价差，从而使公司未来利润率得到进一步提升。

同时，公司于 2016 年 7 月成立了新媒体事业部，主要从事新媒体如微信、微博等自媒体平台的运营与推广，可为公司新老客户提供更快捷的服务，形成良好的品牌传播效应，达到会员二次营销的目的，从而进一步降低公司的网络推广成本，利用新媒体自身优势，可更好的结合品牌宣传与销售结合，形成新的业务方向布局。

（五）公司的核心竞争优势

在产品方面，公司以品牌商授权商品的销售为切入点，迅速做大流量，提升公司知名度，在此基础上，公司加强自有品牌产品的建设，坚持自主设计，以打造母婴产品一流品牌为发展目标，向儿童智能玩具、VR 可穿戴设备方向进行延伸，丰富公司产品线。

在运营方面，公司核心管理团队具有多年电子商务和早教行业从业经历，能及时掌握市场动态、分析市场需求，根据公司的发展策略，制定品牌及产品的运营计划，快速地提升品牌市场占有率。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，因公司尚未实现盈利，因此，公司未开展具体的扶贫事项或者扶贫措施，但报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

(四) 不确定性因素

不适用

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业监管和产业政策风险

公司主要通过网络平台进行销售，属于电子商务，电子商务行业在我国仍属于新兴行业，有关电子商务行业监管的法律政策和实践仍在不断发展和完善。近年来，新闻出版广电总局、工信部、工商总局、商务部等相关部门就电视购物作出了若干规定，对整个电子商务行业的立法工作也已正式启动，国家工商总局于 2013 年 2 月 14 日正式颁布《网络交易管理办法》。此外，公司需遵守《中华人民共和国广告法》、《中华人民共和国产品质量法》等法律法规的规定。上述监管规定对于规范电子商务行业的发展、提高行业信誉度均具有良好的影响，同时对电子商务企业也提出了更高的要求。如果公司违反相关监管规定，则会面临相应的处罚并承担相应的责任。如果未来政府针对电子商务行业的政策发生变化，将对公司业务的发展产生影响。针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司管理层将时刻关注行业的相关法规制度的变化，加强法律意识，合法经营，规避法律风险。

2、应收账款发生坏账损失的风险

公司 2016 年度期末应收账款为 6,799,660.47 元，占当期期末资产总额的比例较高。公司的应收账款产生原因是公司给予线下经销商 6 个月的信用账期，报告期内应收账款发生坏账的比例较低。但如果应收账款无法按期收回或产生坏账损失，将对公司的业绩和经营产生不利影响。针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司未来将不断加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期；采用专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。

3、对第三方平台依赖风险

互联网零售业尚处于发展阶段，形成一定规模并开设自有电商平台进行销售的企业较少。公司依托第三方电商平台进行销售，对其具有一定的依赖性，且目前电商平台已初步出现竞争壁垒及垄断阵营。若第三方电商平台提高服务收费标准及进驻门槛，对公司销售渠道及盈利将产生影响。针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将继续和不同的第三方平台加强合作，避免过度依赖某一个平台，从而避免相关风险。

4、公司治理及内部控制风险

股份公司成立前，公司的治理机制及内部控制不完善，公司与股东及其关联方之间存在较多资金拆借问题。2016 年 5 月，公司完成股份制改造，建立了规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系。但是，由于股份公司成立不久，在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需在实际运作中进一步提升。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因公司治理、内部控制不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。针对上述风险，公司的风险管理措施如下：公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

5、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司控股股东及实际控制人均为自然人刘俊。刘俊直接持有公司 51.66%的股份，并通过与颜坤组成的一致行动关系，可间接支配颜坤所持 22.28%股份比例的表决权，共计 73.94%，超过公司股份比例三分之二，足以对股东大会的决议产生重大影响。若未来控股股东、实际控制人利用其控股地位或实际控制地位及管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。针对上述风险，公司将采取下列防范措施：1、公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了《关联交易决策制度》等内部控制制度。2、公司将通过引入独立董事等方

式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。

6、市场竞争的风险

随着电子商务行业的快速发展，互联网零售企业数量逐年递增，互联网零售业的市场竞争也在逐渐加大。因此，若公司未及时分析市场需求的变动，使得公司的战略方向出现偏差，则可能使公司在市场竞争中处于不利的位置。针对上述风险，公司将采取下列防范措施：积极研究把握市场的消费者需求，不断开发设计贴近市场需求的新产品，以提高对市场的适应能力。

7、供应商集中度较高且变动较大的风险

公司的供应商集中度较高，若供应商经营情况发生重大不利变化，将对本公司的经营产生较大影响。且公司 2016 年的第一名供应商与 2015 年度的第一名供应商不同，主要供应商的快速变化也可能给公司带来一定的经营风险。同时报告期内为公司带来主要收入的培培乐品牌来自于供应商美仕达的授权，因此公司对美仕达存在一定的依赖风险，若培培乐品牌的授权发生重大的不利变化，可能影响本公司的经营。针对上述风险，公司将采取下列防范措施：公司将加强对供应商的关注，及时根据供应商的经营、财务状态作出对策，避免因供应商的重大不利变化而波及本公司。同时公司正不断努力引进知名国际品牌的授权，同时借助于相关品牌知名度，积极打造推广自有品牌“亲子企鹅”。随着公司自有品牌“亲子企鹅”和“迪斯尼”、“咸蛋超人”、“布鲁精灵”等国际授权品牌产品销售量的逐步增加，“培培乐”品牌产品的收入占比将逐步下降，公司对单一供应商的采购依赖度也将下降。

8、报告期内公司亏损较大的风险

公司 2016 年度利润为-3,826,555.04 元，扣除非经常性损益后的净利润为-3,828,127.50 元，报告期内总体亏损且扣非后持续亏损。公司报告期内处于亏损状态，主要原因系报告期公司新产品研发投入较高，但预计公司品牌认可度、市场占有率也将不断提升。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：一方面公司将继续拓展所获得授权各品牌的销路，另一方面将加大力度推出“亲子企鹅”等自主研发和销售，同时公司在保持市场份额增长的同时将适当的控制线上运营费等销售费用的开支，以改善公司的盈利状况。

9、销售产品相关授权被取消的风险

公司目前所售产品较依赖品牌商的授权，虽然目前公司拥有多家国际知名品牌商和国内知名品牌商的授权且授权关系较为稳定，但若未来发生品牌商取消对公司销售授权的情形，公司的经营将受到一定的不利影响。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：一方面公司将保持与品牌授权方的良好关系以避免出现授权取消，另一方面公司将减少对单一某个授权品牌的依赖，以降低可能出现的授权取消对公司经营造成的不利影响。同时，公司正积极打造自有品牌“亲子企鹅”，以减轻对授权品牌的依赖。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、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：	标准无保留意见的审计报告
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：

-

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	是	第五节二（三）
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二（五）
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	第五节二（八）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（九）
是否存在被调查处罚的事项	是	第五节二（十）
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

2016年7月28日，广州市培培乐玩具有限公司收到广州市海珠区人民法院寄送的民事起诉状，东莞市琦佳玩具有限公司作为原告，起诉广州市培培乐玩具有限公司、佛山美仕达玩具有限公司、东莞市高德玩具有限公司擅自生产、销售侵犯东莞市琦佳玩具有限公司“太空沙 SPACE SAND”注册商标专用权的商品，涉诉商品为品名为“培培乐 3D 太空沙 SAND”。根据民事诉讼中内容，原告东莞市琦佳玩具有限公司请求法院判决广州市培培乐玩具有限公司等被告停止侵害原告注册商标专用权并赔偿其经济损失 50 万元。

2017年03月06日，法院判决公司之子公司培培乐承担东莞市琦佳玩具有限公司经济损失及制止侵权合理支出共计 40,000 元；并驳回原告东莞市琦佳玩具有限公司的其它诉讼请求。该案的受理费 8800 元，培培乐承担 4752 元。该商品我司早已于 2016 年 8 月全部整改完成，本次涉诉不会对公司持续经营能力造成重大影响。对此，本公司尚未提起上诉，公司已确认预计负债 44752.00 元。

由于本公司仓库设在广州市白云区，原告向广州白云区工商局举报，白云区工商局于 2016 年 7 月 18 日现场对本公司仓库货物进行查验，查明涉案存货 162 个，账面价值 3804.12 元，本公司已列入营业外支出。本公司于 2016 年 11 月 3 日收到广州市白云区工商行政管理局石门所行政处罚听证告知书，并告知需处罚人民币 30000 元，对此本公司进行了陈述申辩听证。本公司对此已确认预计负债 30248.00 元。

（二）公司发生的对外担保事项：

清偿情况：

不适用

（三）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、)	占用性质 (借款、垫)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前
-----	------------------	----------------	------	-------	------	------	--------

	资源)	支、其他)					已清理 事项
颜丁岩	资金	借款	153,563.52	153,563.52	0.00	是	是
沈显刚	资金	借款	1,800,000.00	1,800,000.00	0.00	是	是
总计			1,953,563.52	1,953,563.52	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

颜丁岩 2015 年年末向公司所借 15.36 万元欠款已于 2016 年 1 月 31 日归还公司；沈显刚 2016 年初向公司所借 180 万元欠款已于 2016 年 3 月 29 日归还给公司。从此之后，公司不存在关联方占用公司资金的情况。为了规范关联方资金占用，公司采取了一系列措施，包括但不限于制定关联交易制度、相关方出具承诺函。

(四) 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
颜丁岩	短期借款	153,563.52	是
沈显刚	短期借款	1,800,000.00	是
广东博雅专修学院	办公室租金	589,538.00	是
总计	-	2,543,101.52	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

颜丁岩 2015 年年末向公司所借 15.36 万元欠款已于 2016 年 1 月 31 日归还公司；沈显刚 2016 年初向公司所借 180 万元欠款已于 2016 年 3 月 29 日归还给公司，并经公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过，从此之后，公司不存在关联方占用公司资金的情况。为了规范关联方资金占用，公司采取了一系列措施，包括但不限于制定关联交易制度、相关方出具承诺函。

公司无自有房产，通过租赁关联方房屋作为办公场所有利于公司正常开展业务，具备必要性，该项关联交易短期内具有持续性；2016 年度，公司与关联方之间的房屋租赁交易金额为 589,538.00 元，价格公允，并经公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过。

上述偶发性关联交易不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

在公司申请挂牌过程中，公司股东、董监高做出了如下承诺事项：

1、股东刘俊为公司实际控制人，任公司董事长，承诺：所持有的公司股份自公司成立之日起一年内不进行转让；所持有的公司股份，在公司进入全国中小企业股份转让系统后，将分三次进入转让系统，每批进入的股份数不超过本人所持有公司股份的三分之一。董事、监事和高级管理人员等承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

报告期内，公司股东，实际控制人，董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。

2、为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺，未有违背承诺事项。

3、本公司所有董事、高级管理人员已作出《关于规范关联交易的承诺书》。

报告期内，本公司所有董事、高级管理人员如实履行以上承诺，未有违背承诺事项。

4、本公司股东出具承诺如果未来税务机关追缴公司设立时自然人股东应缴纳的个人所得税，由股东

本人承担，若未来发生因该事项而产生的相关处罚等损失，一切责任均由股东承担。

报告期内，本公司所有股东如果如实履行以上承诺。

5、公司实际控制人刘俊承诺：如果因公司在报告期内未及时、足额为其员工缴纳社会保险、住房公积金而受到任何追缴、处罚或损失，将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任，以确保公司不会因此遭受任何损失。同时公司将按照劳动用工方面的法律、法规以及主管社保部门和住房公积金管理中心的要求，逐步规范劳动用工，逐步提高公司员工缴纳社保和住房公积金的比例。

报告期内，本公司实际控制人刘俊如实履行以上承诺。

（六）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
存货	查封	3,804.12	0.02%	涉及太空沙侵权案件
总计		3,804.12	0.02%	-

（七）调查处罚事项

2016年7月28日，广州市培培乐玩具有限公司收到广州市海珠区人民法院寄送的民事起诉状，东莞市琦佳玩具有限公司作为原告，起诉广州市培培乐玩具有限公司、佛山美仕达玩具有限公司、东莞市高德玩具有限公司擅自生产、销售侵犯东莞市琦佳玩具有限公司“太空沙 SPACE SAND”注册商标专用权的商品，涉诉商品为品名为“培培乐 3D 太空沙 SAND”事件。由于本公司仓库设在广州市白云区，原告向广州白云区工商局举报，白云区工商局于2016年7月18日现场对本公司仓库货物进行查验，查明涉案存货162个，账面价格3804.12元。

本公司于2016年11月3日收到广州市白云区工商行政管理局石门所行政处罚听证告知书，并告知需处罚人民币30000元，对此本公司进行了陈述申辩听证。

截止至2017年2月14日，本公司收到广州市白云区工商行政管理局案件中止通知书，目前并未恢复处理。本公司对本案件预计发生损失确认预计负债金额为30,248.00元。

（八）自愿披露重要事项

不适用

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	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,500,000	100.00%	-	4,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,324,500	51.66%	-	2,324,500	51.66%
	董事、监事、高管	1,825,500	40.56%	-	1,825,500	40.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本	4,500,000	-	0	4,500,000	-	

普通股股东人数	6
---------	---

(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	刘俊	2,324,500	0	2,324,500	51.66%	2,324,500	0
2	颜坤	1,002,700	0	1,002,700	22.28%	1,002,700	0
3	赫珈艺	350,000	0	350,000	7.78%	350,000	0
4	黄建华	331,400	0	331,400	7.36%	331,400	0
5	廖健	320,000	0	320,000	7.11%	320,000	0
6	林杏英	171,400	0	171,400	3.81%	171,400	0
合计		4,500,000	0	4,500,000	100.00%	4,500,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东刘俊与颜坤于 2014 年 8 月 24 日签署的《一致行动协议》，刘俊与颜坤组成一致行动人，刘俊为实际控制人，颜坤为其一致行动人。除此之外，其他股东之间没有关联关系。

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

刘俊先生个人直接持有公司 2,324,500 股股份，占公司总股本的 51.66%，为公司的控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司股东刘俊与颜坤于 2014 年 8 月 24 日签署的《一致行动协议》，刘俊与颜坤组成一致行动人，两人在公司重大事项的决策中应保持一致，当两人的意见不一致时，需以刘俊的意见为准。因两人合计持有公司股份比例自公司设立以来一直超过 70%，因此刘俊为公司的实际控制人。

刘俊先生简历如下：

刘俊，男，1982 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2005 年 7 月毕业于华南理工大学，计算机科学与技术专业，本科学历；2005 年 8 月至 2010 年 12 月就职于七喜控股股份有限公司；2011 年 1 月至 2013 年 5 月，就职于广州市卡梵亚电子科技有限公司担任执行董事职务；2013 年 5 月至 2016 年 5 月，就职于广州市亲子企鹅智能科技有限公司，担任企业法定代表人、执行董事、总经理；2016 年 6 月起任公司董事长，任期 3 年。

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

募集资金使用情况：

不适用

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
合计		-			

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
刘俊	董事长	男	35	本科	2016年6月2日至2019年6月2日	是
颜坤	董事、总经理	男	35	本科	2016年6月2日至2019年6月2日	是
林杏英	董事	女	63	大专	2016年6月2日至2019年6月2日	否
黄建华	董事	男	47	大专	2016年6月2日至2019年6月2日	否
赫文	董事	男	28	大专	2016年6月2日至2019年6月2日	否
赵帅	副总经理	男	42	大专	2016年6月2日至2019年6月2日	是
廖健	监事会主席	男	47	本科	2016年6月2日至2019年6月2日	否
张军智	监事	男	33	大专	2016年6月2日至2019年6月2日	是
白国康	职工监事	男	31	中专	2016年6月2日至2019年6月2日	是
戴水香	董事会秘书、财务负责人	女	29	大专	2016年6月2日至2019年6月2日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司现任董事中, 公司董事长刘俊和总经理颜坤是一致行动人, 除前述情形外, 董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系或其他关联关系。

公司董事长刘俊为公司实际控制人。

(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
刘俊	董事长	2,324,500	0	2,324,500	51.66%	-
颜坤	董事、总经理	1,002,700	0	1,002,700	22.28%	-
赫珈艺	无	350,000	0	350,000	7.78%	-
黄建华	董事	331,400	0	331,400	7.36%	-
廖健	监事会主席	320,000	0	320,000	7.11%	-
林杏英	董事	171,400	0	171,400	3.81%	-
赫文	董事	-	-	-	-	-
赵帅	副总经理	-	-	-	-	-
张军智	监事	-	-	-	-	-
白国康	职工监事	-	-	-	-	-
戴水香	董事会秘书、财务负责人	-	-	-	-	-
合计		4,500,000	0	4,500,000	100.00%	-

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

不适用

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
高级管理人员	3	3
产品部（研发部）	19	11
市场营销和运营部	24	11
储运部	13	6
行政和人力资源	3	2
财务部	4	3
员工总计	66	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	9
专科	33	15
专科以下	14	11
员工总计	66	36

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、人员变化：报告期内，公司为聚集资源积极打造自主益智玩具“亲子企鹅”系列品牌产品，对公司相关业务部门进行了调整，同时公司于报告期末对公司的薪酬奖金制度进行了部分调整，上述原因导致部分人员离职。

2、人才引进：在报告期内，公司建立了多渠道的招聘体系，研究制定了各项人才引进激励政策，广招

贤才；但受薪酬水平、市场及公司地域限制，人才吸引条件不具备优势，人才储备不能满足企业发展需要。

3、培训及开发：公司始终将员工培训教育作为提高企业劳动效率和经济效益的重要载体常抓不懈；在报告期内，公司定期开展员工思想道德、业务技能、法律法规等方面培训教育，建立健全了全员教育培训管理体系。

4、薪酬政策：公司始建以来，始终严格按照国家劳动保障法律法规及公司有关规定执行，实施集体、全员合同制，依法按期足额为职工缴纳养老、医疗、大病、工伤、生育、失业、住房公积金即“五险一金”。同时，因公司成立时间较短且为创业型公司，报告期暂无需公司承担费用的离退休职工。

（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	5	4	3,327,200

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司的核心技术人员发生过变化，其中 1 人离职，现在基本情况如下：

1、刘俊，男，1982 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2005 年 7 月毕业于华南理工大学，计算机科学与技术专业，本科学历；2005 年 8 月至 2010 年 12 月就职于七喜控股股份有限公司；2011 年 1 月至 2013 年 5 月，就职于广州市卡梵亚电子科技有限公司担任执行董事职务；2013 年 5 月至 2016 年 5 月，就职于广州市亲子企鹅智能科技有限公司，担任企业法定代表人、执行董事、总经理；2016 年 6 月起任公司董事长。

2、颜坤，男，1982 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2003 年 6 月毕业于华南师范大学，工商管理专业，本科学历；2003 年 6 月至 2010 年 9 月就职于七喜控股股份有限公司；2010 年 9 月至 2013 年 5 月就职于广州市卡梵亚电子科技有限公司担任总经理职务；2013 年 5 月至 2016 年 5 月，就职于广州市亲子企鹅智能科技有限公司，担任监事职务；2016 年 6 月起任公司董事、总经理。

3、黄少锐，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，自 2006 年起进入设计行业，先后任职于韩国 EFU 有限公司、广州科玛集团、广州淮杰实业有限公司。2016 年 3 月就职于广州市亲子企鹅智能科技有限公司，担任设计总监。负责公司品牌 VI 系统规划、品牌视觉文化输出、产品开发设计、电商平台设计，以及设计团队建设管理。主要参与的设计项目包括：国家四星级神马大酒店 VI 系统设计及执行（2007）、绿叶护肤品项目品牌 VI 系统规划，产品开发设计及电商平台设计（2010）、贝悦婴幼儿护肤品产品包装、广告、网站、电商等等一系列推广输出（2014）、亲子企鹅品牌 VI 形象、产品包装、广告、网站、电商等等一系列推广输出（2015）。

4、李家颖，女，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，曾先后任职于广州 EC 意设计有限公司、广州乐之堡玩具有限公司从事玩具设计工作。2014 年 3 月至今，担任公司产品设计师，负责益智玩具产品的开发工作。主要参与设计开发的玩具产品系列包括：臻品系列、太空泥系列、3D 液体泥系列、趣味贴贴乐系列、布鲁精灵—DIY 串珠手工系列、太空沙系列、磁力片积木系列、磁力棒系列、聪明棒系列等。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，完善内部管理体系，确保公司规范运作。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、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，2016 年能保证三会制度运行的规范性和有效性。

本年度建立和修订的制度有：《信息披露管理办法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等有关规范性文件。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

报告期内，对公司章程进行了一次修改。

因公司经营范围发生变化，第一届董事会第三次会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，即章程第二章第十二条中的公司经营范围由文艺创作服务；玩具设计服务；企业形象策划服务；市场营销策划服务；企业管理咨询服务；商品信息咨询服务；玩具批发；玩具零售；婴儿用品批发；婴儿用品零售。修改为电子、通信与自动控制技术研究、开发；机器人系统技术服务；文艺创作服务；玩具设计服务；企业形象策划服务；市场营销策划服务；企业管理咨询服务；商品信息咨询服务；玩具批发；玩具零售；婴儿用品批发；婴儿用品零售；网上图片服务；网上视频服务；物联网服务。此议案已经公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过。

（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	3	<p>1、2016年5月24日第一届董事会第一次会议审议的议题为：（1）、审议关于选举刘俊为公司第一届董事会董事长的议案；（2）、审议关于聘任颜坤为公司总经理的议案；（3）、审议关于聘任赵帅为公司副总经理的议案；（4）、审议关于聘任戴水香为公司财务负责人的议案；（5）、审议关于聘任戴水香为公司董事会秘书的议案；（6）、审议关于制定《广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司财务管理制度》的议案；（7）、审议关于制定《广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司总经理工作细则》的议案；（8）、审议关于高级管理人员薪酬的议案；（9）、审议关于公司变更为股份有限公司的工商登记事宜授权的议案。</p> <p>2、2016年5月27日第一届董事会第二次会议审议的议题为：（1）、审议《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让的方式进行转让的议案》；（2）、审议《关于聘请金元证券股份有限公司作为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的主办券商的议案》；（3）、审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让的方式进行转让相关事宜的议案》；（4）、审议《关于认定公司核心员工的议案》；（5）、审议《关于公司组织机构及其职责的议案》；（6）、审议《关于制定〈信息披露事务管理制度〉的议案》；（7）、审议《关于制定〈投资者关系管理制度〉的议案》；（8）、审议《关于〈董事会对公司治理机制的讨论评估〉的议案》；（9）、审议《关于补充确认关联交易的议案》；（10）、审议《关于召开2016年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2016年9月6日第一届董事会议第三次会议审议的议题为：（1）、审议《关于公司章程中修改公司经营范围的议案》；（2）、审议《关于公司变更为经营范围的工商登记事宜授权的议案》；（3）、审议《关于召开2016年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2016年5月24日第一届监事会第一次会议审议的议题为：审议关于选举廖健为第一届监事会主席的议案。</p> <p>2、2016年5月27日第一届监事会第二次会议审议的议题为：（1）、审议《关于认定公司核</p>

		心员工的议案》；(2)、审议《关于补充确认关联交易的议案》。
股东大会	3	<p>1、2016年5月24日召开创立大会暨第一次股东大会，审议议题为：(1)、审议关于整体变更设立股份公司的筹备工作报告；(2)、审议关于整体变更设立股份公司的筹建费用列支报告；(3)、审议关于发起人以广州市卡梵亚文化传播有限公司经审计的净资产折合为股本的议案；(4)、审议关于制定《广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司章程》的议案；(5)、审议关于选举公司第一届董事会组成人员的议案；(6)、审议关于选举应由股东大会选举产生的第一届监事会组成人员的议案；(7)、审议关于董事、监事薪酬的议案；(8)、审议关于授权公司董事会全权办理申请公司登记事项变更的有关手续的议案；(9)、审议关于制定《广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司股东大会议事规则》的议案；(10)、审议关于制定《广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司董事会议事规则》的议案；(11)、审议关于制定《广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司监事会议事规则》的议案；(12)、审议关于制定《广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员自律守则》的议案；(13)、审议关于制定《广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司对外担保管理制度》的议案；(14)、审议关于制定《广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司对外投资管理制度》的议案；(15)、审议关于制定《广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司关联交易管理制度》的议案；16、审议关于制定《广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司控股股东、实际控制人行为规范》的议案。</p> <p>2、2016年6月12日召开2016年第二次临时股东大会，审议的议题为：(1)、审议《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让的方式进行转让的议案》；(2)、审议《关于聘请金元证券股份有限公司作为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的主办券商的议案》；(3)、审议《关于授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让的方式进行转让相关事宜的议案》；(4)、审议《关于认定公司核心员工的议案》；(5)、审议《关于制定〈信息披露事务管理制度〉的议案》；(6)、审议《关于制定〈投资者关系管理制度〉的议案》；(7)、审议《关于补充</p>

		<p>确认关联交易的议案》。</p> <p>3、2016 年 9 月 22 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议的议题为：（1）、审议关于公司章程中修改经营范围的议案；（2）、审议关于公司变更为经营范围的工商登记事宜授权的议案。</p>
--	--	--

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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规以及全国股转系统公司的规章要求，自觉遵守《公司章程》及有关内控制度的规定，勤勉尽责，恪尽职守，能够切实有效地履行各自的权利和义务。

在公司暂时还没有引进职业经理人的状况下，为了改善治理绩效，公司在对生产经营、技术研发、市场扩张、对外合作、基本管理制度等方面进行重大决策时，经常会邀请中层干部、骨干员工等共同参与分析论证与决策，并安排相关人员在实施已决策事项过程中担任部分重要职责。通过这样的治理安排，公司可在一定程度上优化治理主体，改善治理活动，提高治理绩效。

公司治理活动符合全国股转系统公司的相关要求。

（四）投资者关系管理情况

严格按照中国证监会有关法律法规以及全国股转系统公司的规章要求，与投资人保持良好畅通的沟通关系。在未经披露的情况下，不透露影响公司股票市值及相关影响市场秩序的消息。

（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

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下： 1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。

3、人员独立

公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。 4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司

设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立。

5、机构独立

公司的机构独立运作, 完全拥有机构设置自主权。公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性和准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，公司制定了：《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理办法》等有关规范性制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息，公司信息披露责任人及公司管理层领导严格遵守上述制度，执行较好。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见的审计报告
审计报告编号	中兴财光华审会字（2017）第 304361 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2017-04-28
注册会计师姓名	许洪磊、徐菲
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：

广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司（以下简称广州市亲子企鹅智能科技公司）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广州市亲子企鹅智能科技公司管理层的责任，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，广州市亲子企鹅智能科技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，公允反映了广州市亲子企鹅智能科技公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师： 许洪磊
（特殊普通合伙）
中国·北京 中国注册会计师： 徐 菲 二〇一七年四月二十八日

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、1	5,237,633.35	6,401,918.73
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、2	6,655,766.07	4,918,445.99
预付款项	五、3	764,572.00	602,864.33
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、4	861,045.01	2,133,854.44
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	4,698,998.64	6,760,918.50
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	-	-	8,000,000.00
流动资产合计	-	18,218,015.07	28,818,001.99
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、6	904,427.77	550,910.48
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、7	1,219,510.46	675,472.23
递延所得税资产	五、8	32,430.17	33,321.00
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	2,156,368.40	1,259,703.71
资产总计	-	20,374,383.47	30,077,705.70
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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、9	1,077,210.12	5,033,623.28
预收款项	五、10	29,194.10	218,808.35
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、11	420,000.83	868,414.14
应交税费	五、12	671,430.17	945,171.01
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、13	110,000.00	1,193,585.63
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	-	2,307,835.22	8,259,602.41
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	五、14	75,000.00	-
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	-	75,000.00	-
负债合计	-	2,382,835.22	8,259,602.41

所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、15	4,500,000.00	4,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、16	15,425,218.97	18,941,246.55
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	五、17	-1,933,670.72	-1,623,143.26
归属于母公司所有者权益合计	-	17,991,548.25	21,818,103.29
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	17,991,548.25	21,818,103.29
负债和所有者权益总计	-	20,374,383.47	30,077,705.70

法定代表人：刘俊

主管会计工作负责人：戴水香

会计机构负责人：郑艳芳

（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	-	3,030,779.46	5,065,361.15
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	十一、1	9,803,739.74	4,319,063.57
预付款项	-	729,477.78	1,401,635.11
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、2	1,023,182.09	407,423.80
存货	十一、3	1,004,963.67	923,649.85
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	-	-	8,000,000.00
流动资产合计	-	15,592,142.74	20,117,133.48
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	十一、3	1,875,899.85	1,875,899.85
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	820,229.80	459,787.28
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,044,510.43	383,805.56
递延所得税资产	-	21,719.01	1,640.64
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,762,359.09	2,721,133.33
资产总计	-	19,354,501.83	22,838,266.81
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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	-	902,907.12	1,116,680.88
预收款项	-	23,041.52	98,609.21
应付职工薪酬	-	108,841.67	564,718.62
应交税费	-	195,070.74	45,380.37
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	464,719.40	366,235.30
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	-	1,694,580.45	2,191,624.38
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	-	1,694,580.45	2,191,624.38
所有者权益：	-		
股本	-	4,500,000.00	4,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	15,253,111.66	18,769,139.24
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-2,093,190.28	-2,622,496.81
所有者权益合计	-	17,659,921.38	20,646,642.43
负债和所有者权益合计	-	19,354,501.83	22,838,266.81

法定代表人：刘俊

主管会计工作负责人：戴水香

会计机构负责人：郑艳芳

（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	-	35,025,236.91	37,412,432.98
其中：营业收入	五、18	35,025,236.91	37,412,432.98
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	五、18	23,272,821.37	24,221,778.15
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、19	272,945.02	103,742.92
销售费用	五、20	7,807,064.70	9,720,906.30
管理费用	五、21	7,480,448.50	2,491,503.62
财务费用	五、22	8,185.98	-13,037.01
资产减值损失	五、23	24,999.75	112,323.49
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）	五、24	63,992.06	-
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）	-	-3,777,236.35	775,215.51
加：营业外收入	五、25	100,000.01	409.71
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、26	97,903.39	4,218.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	487.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,775,139.73	771,407.22
减：所得税费用	五、27	51,415.31	667,383.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,826,555.04	104,023.44
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	-	-3,826,555.04	-494,343.17
少数股东损益	-	-	598,366.61
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-3,826,555.04	104,023.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,826,555.04	-494,343.17
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	598,366.61
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.85	-0.13
(二) 稀释每股收益	-	-0.85	-0.13

法定代表人：刘俊

主管会计工作负责人：戴水香

会计机构负责人：郑艳芳

(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	十一、4	22,240,918.82	6,358,738.63
减：营业成本	十一、4	17,140,296.49	4,554,950.35
营业税金及附加	-	108,548.51	14,244.29
销售费用	-	2,301,343.84	2,070,033.75
管理费用	-	5,779,101.70	1,553,787.01
财务费用	-	1,170.70	-17,197.45
资产减值损失	-	80,313.47	6,082.57
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）	十一、5	63,281.03	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,106,574.86	-1,823,161.89
加：营业外收入	-	100,000.01	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	224.57	14.23
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,006,799.42	-1,823,176.12
减：所得税费用	-	-20,078.37	-1,520.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,986,721.05	-1,821,655.48
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	-	-2,986,721.05	-18,353,483.76
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘俊

主管会计工作负责人：戴水香

会计机构负责人：郑艳芳

(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	-	42,019,094.73	38,616,311.44
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、30-(1)	3,297,783.16	5,278,705.05
经营活动现金流入小计	-	45,316,877.89	43,895,016.49
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,661,565.54	36,176,643.94
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	-	4,230,760.92	2,794,491.75
支付的各项税费	-	2,737,023.15	1,065,347.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、30-(2)	14,468,678.99	14,355,060.90
经营活动现金流出小计	-	53,098,028.60	54,391,544.13
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,781,150.71	-10,496,527.64
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	8,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	63,992.06	-
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	五、30-(3)	1,953,563.52	41,566,009.79
投资活动现金流入小计	-	10,017,555.58	41,566,009.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,611,890.07	1,127,056.88
投资支付的现金	-	-	8,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	428,752.11

支付其他与投资活动有关的现金	五、30-(4)	1,800,000.00	38,064,506.90
投资活动现金流出小计	-	3,411,890.07	47,620,315.89
投资活动产生的现金流量净额	-	6,605,665.51	-6,054,306.10
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	19,871,800.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30-(5)	11,199.82	-
筹资活动现金流入小计	-	11,199.82	19,871,800.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	400,000.00
筹资活动现金流出小计	-	-	400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	11,199.82	19,471,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,164,285.38	2,920,966.26
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,401,918.73	3,480,952.47
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,237,633.35	6,401,918.73

法定代表人：刘俊

主管会计工作负责人：戴水香

会计机构负责人：郑艳芳

(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	-	20,480,470.38	2,617,878.83
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,548,484.11	16,235.30
经营活动现金流入小计	-	29,028,954.49	2,634,114.13
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,733,542.74	6,480,466.85
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,301,611.57	1,065,158.67
支付的各项税费	-	844,170.73	87,606.41
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,569,469.73	1,796,343.84
经营活动现金流出小计	-	29,448,794.77	9,429,575.77
经营活动产生的现金流量净额	-	-419,840.28	-6,795,461.64
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,800,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	63,281.03	-
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	-	-	5,835,000.00
投资活动现金流入小计	-	1,863,281.03	5,835,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,678,022.44	682,763.97
投资支付的现金	-	1,800,000.00	8,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	1,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	5,821,000.00
投资活动现金流出小计	-	3,478,022.44	16,203,763.97
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,614,741.41	-10,368,763.97
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	19,871,800.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	19,871,800.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	19,871,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,034,581.69	2,707,574.39
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,065,361.15	2,357,786.76
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,030,779.46	5,065,361.15

法定代表人：刘俊

主管会计工作负责人：戴水香

会计机构负责人：郑艳芳

(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	4,500,000.00	-	-	-	18,941,246.55	-	-	-	-	-	-1,623,143.26	-	21,818,103.29
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	4,500,000.00	-	-	-	18,941,246.55	-	-	-	-	-	-1,623,143.26	-	21,818,103.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-3,516,027.58	-	-	-	-	-	-310,527.46	-	-3,826,555.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,826,555.04	-	-3,826,555.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-3,516,027.58	-	-	-	-	-	3,516,027.58	-	-
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	-	-	-	-	-3,516,027.58	-	-	-	-	-	3,516,027.58	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	4,500,000.00	-	-	-	15,425,218.97	-	-	-	-	-	-1,933,670.72	-	17,991,548.25

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	3,094,000.00	-	-	-	627,439.39	-	-	-	-	-	-1,284,284.22	149,640.55	2,586,795.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155,484.13	-	155,484.13
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,094,000.00	-	-	-	627,439.39	-	-	-	-	-	-1,128,800.09	149,640.55	2,742,279.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,406,000.00	-	-	-	18,313,807.16	-	-	-	-	-	-494,343.17	-149,640.55	19,075,823.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-494,343.17	598,366.61	104,023.44
（二）所有者投入和减少资本	1,406,000.00	-	-	-	18,313,807.16	-	-	-	-	-	-	-748,007.16	18,971,800.00
1. 股东投入的普通股	1,406,000.00	-	-	-	18,465,800.00	-	-	-	-	-	-	-748,007.16	19,123,792.84
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	-	-	-	-	-151,992.84	-	-	-	-	-	-	-	-151,992.84
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	4,500,000.00	-	-	-	18,941,246.55	-	-	-	-	-	-1,623,143.26	-	21,818,103.29

法定代表人：刘俊

主管会计工作负责人：戴水香

会计机构负责人：郑艳芳

(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	4,500,000.00	-	-	-	18,769,139.24	-	-	-	-	-2,622,496.81	20,646,642.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	4,500,000.00	-	-	-	18,769,139.24	-	-	-	-	-2,622,496.81	20,646,642.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-3,516,027.58	-	-	-	-	529,306.53	-2,986,721.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,986,721.05	-2,986,721.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-3,516,027.58	-	-	-	-	3,516,027.58	-
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	-	-	-	-	-3,516,027.58	-	-	-	-	3,516,027.58	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	4,500,00 0.00	-	-	-	15,253,111. 66	-	-	-	-	-2,093,190. 28	17,659,92 1.38

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	3,094,00 0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-800,841.33	2,293,158 .67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,094,00 0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-800,841.33	2,293,158 .67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,406,00 0.00	-	-	-	18,769,139.2 4	-	-	-	-	-	-

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,821,655.48	-18,353,483.76
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,821,655.48	-1,821,655.48
1. 股东投入的普通股	1,406,000.00	-	-	-	18,769,139.24	-	-	-	-	-	20,175,139.24
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,406,000.00	-	-	-	18,465,800.00	-	-	-	-	-	19,871,800.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	303,339.24	-	-	-	-	-	303,339.24
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	4,500,000.00	-	-	-	18,769,139.24	-	-	-	-	-2,622,496.48	20,646,643.76

		0.00			4					81	2.43
--	--	------	--	--	---	--	--	--	--	----	------

法定代表人：刘俊

主管会计工作负责人：戴水香

会计机构负责人：郑艳芳

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系于 2013 年 05 月 15 日在广州市工商行政管理局注册成立。公司成立时注册资本 10 万元。公司以 2016 年 2 月 29 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 6 月 2 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市海珠区。公司现持有统一社会信用代码为 91440105068178104Y 的企业法人营业执照，注册资本 450 万元，股份总数 450 万股（每股面值 1 元）。

经营范围：电子、通信与自动控制技术研究、开发；机器人系统技术服务；文艺创作服务；玩具批发；玩具零售；玩具设计服务；企业形象策划服务；市场营销策划服务；企业管理咨询服务；商品信息咨询服务；婴儿用品批发；婴儿用品零售；网上图片服务；网上视频服务；物联网服务。

2、历史沿革

广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名广州市卡梵亚文化传播有限公司，系由自然人刘俊、颜坤共同出资组建，并于 2013 年 05 月 15 日取得广州市工商行政管理局核发的 440105000315841 号《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本 10.00 万元，由全体股东出资，出资 10.00 万元，股东及投入情况如下：

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例（%）
刘俊	70,000.00	货币	70,000.00	70.00
颜坤	30,000.00	货币	30,000.00	30.00
合计	100,000.00		100,000.00	100.00

以上出资业经广州天衡会计师事务所（普通合伙）出具天衡验（2013）第 516 号验资报告。

2013 年 7 月 3 日，根据公司股东会决议和修改的公司章程，公司注册资本增加 290 万元，由股东刘俊认缴 203 万元，股东颜坤认缴 87 万元。截止 2013 年 7 月 3 日，公司收到全体股东新增实收资本 290 万元，此次变更后公司股东及投入情况如下

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例（%）
刘俊	2,100,000.00	货币	2,100,000.00	70.00
颜坤	900,000.00	货币	900,000.00	30.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00

以上出资业经广州恒德会计师事务所出具恒德审验字（2013 第 07003 号验资报告。

2014 年 8 月 8 日，公司股东会通过决议，同意修改公司章程，公司注册资本增加 9.40

万元，由股东廖健认缴 9.40 万元。此次变更后公司股东及投入情况如下

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例 (%)
刘俊	2,100,000.00	货币	2,100,000.00	67.87
颜坤	900,000.00	货币	900,000.00	29.09
廖健	94,000.00	货币	94,000.00	3.04
合计	3,094,000.00		3,094,000.00	100.00

以上出资已于 2014 年 8 月 19 日在广州市工商行政管理局海珠分局备案。

2015 年 3 月 11 日，公司股东会通过决议，同意修改公司章程，公司注册资本增加 16.28 万元，由股东黄建华认缴 16.28 万元。此次变更后公司股东及投入情况如下：

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例 (%)
刘俊	2,100,000.00	货币	2,100,000.00	64.48
颜坤	900,000.00	货币	900,000.00	27.63
廖健	94,000.00	货币	94,000.00	2.89
黄建华	162,800.00	货币	162,800.00	5.00
合计	3,256,800.00		3,256,800.00	100.00

以上出资已于 2015 年 3 月 31 日在广州市工商行政管理局海珠分局备案。

2015 年 4 月 8 日，公司股东会通过决议，同意修改公司章程，公司注册资本增加 37.18 万元，由股东刘俊认缴 22.45 万元，股东颜坤认缴 10.27 万元，股东廖健认缴 2.6 万元，股东黄建华认缴 1.86 万元。

2015 年 4 月 8 日，公司通过股东会决议，同时根据股东间股权转让协议，同意股东刘俊将公司实缴出资 80,000.00 元以 80,000.00 元的价格转让给李念祖。此次变更后公司股东及投入情况如下：

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例 (%)
刘俊	2,244,500.00	货币	2,244,500.00	61.86
颜坤	1,002,700.00	货币	1,002,700.00	27.63
廖健	120,000.00	货币	120,000.00	3.31
黄建华	181,400.00	货币	181,400.00	5.00
李念祖	80,000.00	货币	80,000.00	2.20
合计	3,628,600.00		3,628,600.00	100.00

以上出资已于 2015 年 4 月 22 日在广州市工商行政管理局海珠分局备案。

2015 年 4 月 24 日，公司股东会通过决议，同意修改公司章程，公司注册资本增加 37.14 万元，由股东林杏英以货币资金缴付 300 万元，其中 17.14 万元计入实收资本，282.86 万元计入资本公积；由股东廖健以货币资金缴付 350 万元，其中 20 万元计入实收资本，330 万元计入资本公积。此次变更后公司股东及投入情况如下：

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例 (%)
刘俊	2,244,500.00	货币	2,244,500.00	56.10
颜坤	1,002,700.00	货币	1,002,700.00	25.07
廖健	320,000.00	货币	320,000.00	8.00
黄建华	181,400.00	货币	181,400.00	4.54
李念祖	80,000.00	货币	80,000.00	2.00
林杏英	171,400.00	货币	171,400.00	4.29
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	100.00

以上出资已于 2015 年 4 月 29 日在广州市工商行政管理局海珠分局备案。

2015 年 7 月 31 日，公司股东会通过决议，同意修改公司章程，公司注册资本增加 50 万元，由股东赫珈艺以货币资金缴付 700 万元，其中 35 万元计入实收资本，665 万元计入资本公积；由股东黄建华以货币资金缴付 583.72 万元，其中 15 万元计入实收资本，568.72 万元计入资本公积。此次变更后公司股东及投入情况如下：

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例 (%)
刘俊	2,244,500.00	货币	2,244,500.00	49.88
颜坤	1,002,700.00	货币	1,002,700.00	22.28
廖健	320,000.00	货币	320,000.00	7.11
黄建华	331,400.00	货币	331,400.00	7.36
李念祖	80,000.00	货币	80,000.00	1.78
林杏英	171,400.00	货币	171,400.00	3.81
赫珈艺	350,000.00	货币	350,000.00	7.78
合计	4,500,000.00		4,500,000.00	100.00

以上出资已于 2015 年 8 月 18 日在广州市工商行政管理局海珠分局备案。

2015 年 11 月 14 日，公司通过股东会决议，同时根据股东间股权转让协议，同意股东李念祖将公司股份 80,000.00 元以 80,000.00 元的价格转让给刘俊。此次变更后公司股东及投入情况如下：

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实缴注册资本	出资比例 (%)
刘俊	2,324,500.00	货币	2,324,500.00	51.66
颜坤	1,002,700.00	货币	1,002,700.00	22.28
廖健	320,000.00	货币	320,000.00	7.11
黄建华	331,400.00	货币	331,400.00	7.36
林杏英	171,400.00	货币	171,400.00	3.81
赫珈艺	350,000.00	货币	350,000.00	7.78
合计	4,500,000.00		4,500,000.00	100.00

以上出资已于 2015 年 12 月 15 日在广州市工商行政管理局海珠分局备案。

2016 年 5 月 10 日召开股东会，公司通过股东会决议，同意公司以原广州市卡梵亚文化传播有限公司全体出资者所拥有的截止 2016 年 2 月 29 日该企业经审计的净资产值 19,753,111.66 元为基数，根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产折合实收资本 4,500,000.00 元，资本公积 15,253,111.66 元，将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司。此次变更后公司股东及投入情况如下：

股东名称	认缴注册资本	出资方式	实际折合注册资本	出资比例 (%)
刘俊	2,324,500.00	净资产	2,324,500.00	51.66
颜坤	1,002,700.00	净资产	1,002,700.00	22.28
廖健	320,000.00	净资产	320,000.00	7.11
黄建华	331,400.00	净资产	331,400.00	7.36
林杏英	171,400.00	净资产	171,400.00	3.81
赫珈艺	350,000.00	净资产	350,000.00	7.78
合计	4,500,000.00		4,500,000.00	100.00

以上折股出资事项以上业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健验（2016）7-57 号验资报告。

2016 年 6 月 2 日，广州市工商行政管理局准予变更公司名称为广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司，取得换发的营业执照（统一信用代码：91440105068178104Y）。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2017 年 4 月 28 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具、投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 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。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不

属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具

除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允

价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项按减去坏账准备后的净额列示。

(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

金额占应收款项账面余额 10%以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

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，根据其预计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) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A: 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	其他应收的押金、保证金、员工备用金、社保费、合并范围内关联方的款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

C. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2.00	2.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在按组合计提坏账准备的应收款项中进行减值测试。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他

应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、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。

11、存货的确认和计量

(1) 公司存货包括发出商品、库存商品等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。外购原材料的成本即为该原材料的采购成本，通过进一步加工取得的在产品、半成品、产成品成本由采购成本和加工成本构成。

(3) 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

(4) 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。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股

股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、无形资产

（1）无形资产的计价方法

①取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当

期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用年限	依据
软件	1 至 10 年	依据经济寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

15、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的(不含 1 年)各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

18、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）本公司的具体确认原则：

- 1) 公司收入主要为玩具等产品的线上销售、线下销售及提供电子商务代运营服务。
- 2) 自营平台线上销售以客户收到货物后在线上平台确认收货，或自卖家在平台填写发货物流信息后 15 日（特殊电商节日根据平台政策可延长）自动确认收货并完成付款作为确认标准；第三方平台线上销售以客户收到货物后在线上平台确认收货或自卖家在平台填写发货物流信息后 15 日（特殊电商节日根据平台政策可延长）自动确认收货并完成付款，线上平台依据和公司签订的合作运营协议向公司发出结算账单，公司复核后依据结算账单作为收入确认标准。
- 3) 线下销售以公司依据合同约定将产品交付给购货方，购货方验收无误后作为收入确认

标准。

4) 电子商务代运营服务主要系公司接受品牌企业的委托为品牌商开展电子商务综合服务包括店铺运营、客户服务。公司根据客户销售额的一定比例收取代运营服务费。代运营服务在客户销售完成后按照双方确认的销售额及约定的比例计算确认当月服务费收入。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收

回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

21、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

22、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税销售商品	17
增值税	提供劳务收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、优惠税负及批文

公司全资子公司广州市培培乐玩具有限公司于 2016 年 12 月 9 日被认定为高新技术企业，并于 2017 年 3 月 22 日在国税备案成功，广州市培培乐玩具有限公司 2016 年度可按 15% 的所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016 年 1 月 1 日】，期末指【2016 年 12 月 31 日】，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	260,566.00	133,679.96
银行存款	3,680,771.82	4,928,751.59
其他货币资金	1,296,295.53	1,339,487.18
合计	5,237,633.35	6,401,918.73

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司货币资金不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(3) 其他说明

其他货币资金为公司在各大销售网站销售平台上存放于支付宝、苏宁零钱包及京东钱包的资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,799,660.47	100.00	143,894.40	2.12	6,655,766.07
其中：账龄组合	6,799,660.47	100.00	143,894.40	2.12	6,655,766.07
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,799,660.47	100.00	143,894.40	2.12	6,655,766.07

(续)

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,023,230.59	100.00	104,784.60	2.09	4,918,445.99
其中：账龄组合	5,023,230.59	100.00	104,784.60	2.09	4,918,445.99
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,023,230.59	100.00	104,784.60	2.09	4,918,445.99

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,755,764.97	99.35	135,115.30	2.00	4,999,230.59	99.52	99,984.60	2.00
1 至 2 年	43,895.50	0.65	8,779.10	20.00	24,000.00	0.48	4,800.00	20.00
合计	6,799,660.47	100	143,894.40	2.12	5,023,230.59	100.00	104,784.60	2.09

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	104,784.60	39,109.80			143,894.40

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,051,356.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 121,027.13 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
汕头市宝蓝玩具有限公司	非关联方	2,783,306.55	1 年以内	40.93	55,666.13
深圳市伟宏源实业发展有限公司	非关联方	1,780,964.00	1 年以内	26.19	35,619.28
北京速博伟业商贸有限公司	非关联方	512,650.00	1 年以内	7.54	10,253.00
广州市乐同宝商贸有限公司	非关联方	506,550.00	1 年以内	7.45	10,131.00
广州乐宜晟贸易有限公司	非关联方	467,886.00	1 年以内	6.88	9,357.72
合计		6,051,356.55		88.99	121,027.13

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	764,572.00	100.00	602,864.33	100.00
合计	764,572.00	100.00	602,864.33	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广州启麟智能科技有限公司	非关联方	254,821.28	33.33	1年以内	未到结算期
广州塘游网络科技有限公司	非关联方	50,000.00	6.54	1年以内	未到结算期
深圳龙骑团科技有限公司	非关联方	39,200.00	5.13	1年以内	未到结算期
广州华影广告有限公司	非关联方	31,800.00	4.16	1年以内	未到结算期
广州咨深知识产权代理有限公司	非关联方	19,624.01	2.57	1年以内	未到结算期
合计		395,445.29	51.73		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	875,434.37	100.00	14,389.36	1.64	861,045.01
其中：账龄组合	359,468.00	41.06	14,389.36	4.00	345,078.64
无风险组合	515,966.37	58.94			515,966.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	875,434.37	100.00	14,389.36	1.64	861,045.01

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,162,353.85	100.00	28,499.41	1.32	2,133,854.44
其中：账龄组合	1,424,970.39	65.90	28,499.41	2.00	1,396,470.98
无风险组合	737,383.46	34.10			737,383.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,162,353.85	100.00	28,499.41	1.32	2,133,854.44

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提	金额	比例%	坏账准备	计提比

				比例%				例%
1 年以内	319,468.00	88.87	6,389.36	2.00	1,424,970.39	100.00	28,499.41	2.00
1 至 2 年	40,000.00	11.13	8,000.00	20.00				
合计	359,468.00	100.00	14,389.36	4.00	1,424,970.39	100.00	28,499.41	2.00

B、组合中，按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

项目	2016.12.31	2015.12.31
押金、保证金	448,313.65	483,000.00
社保	18,472.97	7,219.94
备用金	49,179.75	98,363.34
关联方拆借		148,800.18
合计	515,966.37	737,383.46

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	28,499.41		14,110.05		14,389.36

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
押金、保证金	448,313.65	483,000.00
往来款	359,468.00	1,023,274.39
应收暂付款		401,696.00
社保	18,472.97	7,219.94
备用金	49,179.75	98,363.34
关联方拆借		148,800.18
合计	875,434.37	2,162,353.85

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	非关联方	保证金	232,500.00	1 年以内	26.56	
广州市锐视文化传播有限公司	非关联方	保证金	78,880.56	1 年以内	9.01	
广州联鸣电子有限公司	非关联方	押金	75,000.00	1 年以内	8.57	

北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	保证金	60,000.00	1 年以内	6.85
冯兆国	非关联方	备用金	49,179.75	1 年以内	5.62
合计			495,560.31		56.61

5、存货

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,262,573.48		2,262,573.48
发出商品	2,436,425.16		2,436,425.16
合计	4,698,998.64		4,698,998.64

(续)

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,985,093.92		5,985,093.92
发出商品	775,824.58		775,824.58
合计	6,760,918.50		6,760,918.50

6、其他流动资产

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
银行理财产品		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	378,572.20	208,160.71	586,732.91
2、本年增加金额	142,389.86	358,974.36	501,364.22
(1) 购置	142,389.86	358,974.36	501,364.22
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	520,962.06	567,135.07	1,088,097.13
二、累计折旧			
1、年初余额	21,633.80	14,188.63	35,822.43
2、本年增加金额	87,428.14	60,418.79	147,846.93

(1) 计提	87,428.14	60,418.79	147,846.93
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	109,061.94	74,607.42	183,669.36
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	411,900.12	492,527.65	904,427.77
2、年初账面价值	356,938.40	193,972.08	550,910.48

8、长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	2016.12.31
装修费	675,472.23	79,000.00	247,750.01		506,722.22
设计服务费		283,018.87	15,723.28		267,295.59
品牌使用费		471,698.11	26,205.46		445,492.65
合计	675,472.23	833,716.98	289,678.75		1,219,510.46

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	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
坏账准备	32,430.17	185,475.48	33,321.00	133,284.00
合计	32,430.17	185,475.48	33,321.00	133,284.00

(2) 公司期末不存在递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016.12.31	2015.12.31
可抵扣亏损	6,174,060.38	2,568,821.55
合计	6,174,060.38	2,568,821.55

(4) 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	2016.12.31	2015.12.31
----	------------	------------

2019 年	374,125.38	374,125.38
2020 年	2,194,696.17	2,194,696.17
2021 年	3,605,238.83	
合计	6,174,060.38	2,568,821.55

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
货款	983,046.77	4,702,928.16
运费	94,163.35	330,695.12
合计	1,077,210.12	5,033,623.28

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的重要的应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
	29,194.10	218,808.35
合计	29,194.10	218,808.35

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的重要的预收款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	868,414.14	4,115,901.93	4,564,315.24	420,000.83
二、离职后福利-设定提存计划		197,090.24	197,090.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	868,414.14	4,312,992.17	4,761,405.48	420,000.83

(2) 短期薪酬列示

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	868,414.14	3,726,842.19	4,175,255.50	420,000.83
2、职工福利费		123,781.89	123,781.89	
3、社会保险费		197,117.85	197,117.85	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		161,453.33	161,453.33	
工伤保险费		3,161.18	3,161.18	
生育保险费		32,503.34	32,503.34	
4、住房公积金		68,160.00	68,160.00	
合计	868,414.14	4,115,901.93	4,564,315.24	420,000.83

(3) 设定提存计划列示

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		190,187.13	190,187.13	
2、失业保险费		6,903.11	6,903.11	
合计		197,090.24	197,090.24	

13、应交税费

税项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	393,470.36	376,764.73
城市维护建设税	8,020.00	14,165.79
个人所得税	37,438.48	57,954.19
企业所得税	226,772.73	486,167.88
教育费附加	3,437.16	6,071.08
地方教育费附加	2,291.44	4,047.34
合计	671,430.17	945,171.01

14、其他应付款

(1) 明细情况

项目	2016.12.31	2015.12.31
往来款	50,000.00	401,565.22
押金保证金	60,000.00	60,000.00
应收暂付款		32,020.41
装修款		700,000.00
合计	110,000.00	1,193,585.63

(2) 账龄在 1 年以上重要的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或者结转原因
押金保证金	60,000.00	未到期
合计	60,000.00	

15、预计负债

项目	2016.12.31	2015.12.31	形成原因
未决诉讼	75,000.00		侵权诉讼估计赔偿支出
合计	75,000.00		

注：报告期内预计负债详细情况见本附注十、资产负债表日后事项。

16、股本

股东名称	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
颜坤	1,002,700.00			1,002,700.00
刘俊	2,324,500.00			2,324,500.00
廖健	320,000.00			320,000.00
黄建华	331,400.00			331,400.00
林杏英	171,400.00			171,400.00
赫珈艺	350,000.00			350,000.00
合计	4,500,000.00			4,500,000.00

注：报告期内股本变动详细情况详见本附注一.企业基本情况。

17、资本公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	18,941,246.55		3,516,027.58	15,425,218.97
合计	18,941,246.55		3,516,027.58	15,425,218.97

注：报告期内资本公积变动详细情况详见本附注一.企业基本情况。

18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,623,143.26	
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	-1,623,143.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,826,555.04	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改转资本公积	3,516,027.58	

期末未分配利润	-1,933,670.72
---------	---------------

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,746,547.74	23,266,774.94	37,223,384.10	24,221,778.15
其他业务	278,689.17	6,046.43	189,048.88	
合计	35,025,236.91	23,272,821.37	37,412,432.98	24,221,778.15

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
玩具零售与批发	34,746,547.74	23,266,774.94	37,223,384.10	24,221,778.15
合计	34,746,547.74	23,266,774.94	37,223,384.10	24,221,778.15

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
益智玩具	31,076,809.87	20,653,740.90	35,745,926.63	23,532,683.07
学习文具	1,867,931.43	1,192,006.50	732,283.05	351,460.35
母婴用品	1,801,806.44	1,421,027.54	745,174.42	337,634.73
合计	34,746,547.74	23,266,774.94	37,223,384.10	24,221,778.15

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
线下	14,588,199.03	11,802,737.17	16,819,078.41	12,460,459.58
线上	20,158,348.71	11,464,037.77	20,404,305.69	11,761,318.57
合计	34,746,547.74	23,266,774.94	37,223,384.10	24,221,778.15

20、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	158,717.88	60,516.71
教育费附加	68,536.32	25,935.74
地方教育附加	45,690.82	17,290.47
合计	272,945.02	103,742.92

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

21、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资薪金及福利	2,556,637.91	2,162,784.31
运费	1,685,106.03	1,567,541.60
线上运营费用	2,115,943.67	4,566,994.23
租金	799,527.48	825,000.00
物料费	316,708.85	179,860.52
业务招待费	191,943.61	261,796.80
差旅费	95,160.71	128,246.39
其他	46,036.44	28,682.45
合计	7,807,064.70	9,720,906.30

22、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资薪金及福利	2,831,695.85	1,922,301.83
中介服务费	1,630,297.57	186,911.32
折旧及装修费摊销	417,534.07	145,785.21
业务招待费	88,485.44	41,501.00
办公费	148,301.23	77,615.05
设计支出	1,869,077.68	
其他	495,056.66	117,389.21
合计	7,480,448.50	2,491,503.62

23、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	8,333.18	21,445.68
手续费	16,519.16	8,408.67
合计	8,185.98	-13,037.01

24、资产减值损失

项目	2016年度	2015年度
----	--------	--------

坏账损失	24,999.75	112,323.49
合计	24,999.75	112,323.49

25、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
银行理财产品收益	63,992.06	
合计	63,992.06	

26、营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00		100,000.00
防伪税控系统		401.20	
其他	0.01	8.51	0.01
合计	100,000.01	409.71	100,000.01

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年度	2015年度
政府促进上市财政补贴	100,000.00	
合计	100,000.00	

27、营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失		487.50	
公司承担奖金个税	15,573.62		15,573.62
诉讼预计赔偿支出	75,000.00		75,000.00
行政没收支出	3,804.12		3,804.12
滞纳金	2,518.81	34.89	2,518.81
其他	1,006.84	3,695.61	1,006.84
合计	97,903.39	4,218.00	97,903.39

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	50,524.48	695,464.65
递延所得税费用	890.83	-28,080.87
合计	51,415.31	667,383.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,775,139.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-943,784.93
子公司适用不同税率的影响	79,282.80
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,435.64
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	879,809.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	12,672.14
其他	
所得税费用	51,415.31

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
代运营支付宝往来	2,144,326.34	4,968,941.69
利息收入	8,333.18	21,445.68
营业外收入	100,000.00	409.71
其他	1,045,123.64	287,907.97
合计	3,297,783.16	5,278,705.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
代运营支付宝费用	2,930,630.90	5,366,021.94
付现的期间费用	11,082,346.75	8,046,587.90
手续费支出	16,519.16	8,408.67
营业外支出	22,903.39	4,218.00
其他	416,278.79	929,824.39
合计	14,468,678.99	14,355,060.90

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
关联方拆借	1,953,563.52	37,995,109.79
非关联方拆借		3,570,900.00
合计	1,953,563.52	41,566,009.79

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
关联方拆借	1,800,000.00	34,818,119.40
非关联方拆借		3,245,900.00
处置固定资产损失		487.50
合计	1,800,000.00	38,064,506.90

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
关联方拆借	11,199.82	
合计	11,199.82	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
购买少数股权		400,000.00
合计		400,000.00

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,826,555.04	104,023.44
加：资产减值准备	24,999.75	112,323.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,846.93	22,402.55
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	289,678.75	131,527.77
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）		487.50
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,992.06	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	890.83	-28,080.87
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）	2,061,919.86	-6,680,360.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-656,100.85	-7,692,157.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,759,838.88	3,533,306.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,781,150.71	-10,496,527.64

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：		
现金的期末余额	5,237,633.35	6,401,918.73
减：现金的期初余额	6,401,918.73	3,480,952.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,164,285.38	2,920,966.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	5,237,633.35	6,401,918.73
其中：库存现金	260,566.00	133,679.96
可随时用于支付的银行存款	3,680,771.82	4,928,751.59
可随时用于支付的其他货币资金	1,296,295.53	1,339,487.18
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,237,633.35	6,401,918.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
广州市培培乐玩具有限公司	广州	广州	商业	100.00		同一控制下的企业合并
广州瑞创文化传播有限公司	广州	广州	商业	100.00		同一控制下的企业合并

2、其他说明

2016年12月19日，原子公司广州聚启商贸有限公司向海珠区工商行政管理局申请企业更名，将企业名称变更为广州瑞创文化传播有限公司，并换发了新的《企业法人营业执照》

（统一信用代码为 91440105583360795Y）。

八、关联方及其交易

1、本公司实际控制人情况

本公司法定代表人为刘俊，截止 2016 年 12 月 31 日，其持有公司 51.66%的股权，为公司第一大股东及董事长，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、在其他主体中的权益。

3、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
颜坤	持有公司 22.28%的股权及公司董事
廖健	持有公司 7.11%的股权及公司监事会主席
黄建华	持有公司 7.36%的股权及公司董事
赫珈艺	持有公司 7.78%的股权
林杏英	持有公司 3.81%的股权及公司董事
赫文	公司董事
张军智	公司监事
白国康	公司监事
颜丁岩	子公司法人代表
赵帅	副总经理
戴水香	财务经理兼董秘
沈显刚	颜坤的姐夫
广东博雅专修学院	实际控制人为股东刘俊亲属

4、关联方交易情况

（1）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
沈显刚	1,800,000.00	2016/1/31	2016/3/30	借款 2016 年已还清

（2）关键管理人员报酬

项目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	1,626,000.00	995,500.00

(3) 关联租赁情况

出租方	关联交易内容	2016年
广东博雅专修学院	办公场所租赁	589,538.00
小计		589,538.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	颜丁岩			153,563.52	
其他应收款	广东博雅专修学院	19,000.00			
小计		19,000.00		153,563.52	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2016 年 7 月 29 日，广州市海珠区人民法院向本公司发来法院传票，东莞市琦佳玩具有限公司起诉我公司未经其许可，擅自生产销售侵犯该公司享有注册商标使用权的产品，侵犯了其注册商标使用权，要求我公司承担赔偿责任。截止 2016 年 12 月 31 日，法院尚未就此案依法作出判决，该事件对公司本年度的财务影响存在不确定性。本公司根据该案件对东莞市琦佳玩具有限公司的可能造成的损失及该产品的市价估计，预计该赔偿支出为 40,000.00 元。另外，广州市白云区工商行政管理局石门所对公司进行检查预计处罚等支出 35,000.00 元。

除上述事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

十、资产负债表日后事项

2017年3月6日，海珠区人民法院依法就东莞市琦佳玩具有限公司（以下简称“琦佳公司”）起诉广州市培培乐玩具有限公司侵犯了其注册商标使用权纠纷一案依法作出一审判决，判决广州市培培乐玩具有限公司、东莞市高德玩具有限公司共同赔偿原告琦佳公司经济损失及制止侵权合理支出40,000.00元，同时法院要求广州市培培乐玩具有限公司、东莞市高德玩具有限公司共同负担案件受理费4,752.00元。

除上述事项外，截止财务报表及附注批准报出之日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2016年12月31日，本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

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,884,226.42	100.00	80,486.68	0.81	9,803,739.74
其中：账龄组合	4,024,334.07	40.71	80,486.68	2.00	3,943,847.39
无风险组合	5,859,892.35	59.29			5,859,892.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,884,226.42	100.00	80,486.68	0.81	9,803,739.74

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,324,458.71	100.00	5,395.14	0.12	4,319,063.57

其中：账龄组合	53,757.45	1.24	5,395.14	10.04	48,362.31
无风险组合	4,270,701.26	98.76			4,270,701.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,324,458.71	100.00	5,395.14	0.12	4,319,063.57

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,024,334.07	100.00	80,486.68	2.00	29,757.45	55.36	595.14	2.00
1 至 2 年					24,000.00	44.64	4,800.00	20.00
合计	4,024,334.07	100.00	80,486.68	2.00	53,757.45	100.00	5,395.14	10.04

B、组合中，按无风险组合不提坏账准备的应收账款

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
关联方款	5,859,892.35	4,270,701.26
合计	5,859,892.35	4,270,701.26

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,395.14	75,091.54			80,486.68

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,557,114.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 73,944.45 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
广州瑞创文化传播有限公司	关联方	4,109,728.29	1 年以内	41.58	
汕头市宝蓝玩具有限公司	非关联方	2,448,372.55	1 年以内	24.77	48,967.45
广州市培培乐玩具有限公司	关联方	1,750,164.06	1 年以内	17.71	
深圳市伟宏源实业发展有限公司	非关联方	780,964.00	1 年以内	7.90	15,619.28
广州乐宜晟贸易有限公司	非关联方	467,886.00	1 年以内	4.73	9,357.72
合计		9,557,114.90		96.69	73,944.45

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,029,571.45	100	6,389.36	0.62	1,023,182.09
其中：账龄组合	319,468.09	31.03	6,389.36	2.00	313,078.73
无风险组合	710,103.36	68.97			710,103.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,029,571.45	100	6,389.36	0.62	1,023,182.09

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	408,591.23	100.00	1,167.43	0.29	407,423.80
其中：账龄组合	58,371.29	14.29	1,167.43	2.00	57,203.86
无风险组合	350,219.94	85.71			350,219.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	408,591.23	100.00	1,167.43	0.29	407,423.80

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	319,468.09	100.00	6,389.36	2.00	58,371.29	100.00	1,167.43	2.00
合计	319,468.09	100.00	6,389.36	2.00	58,371.29	100.00	1,167.43	2.00

B、组合中，按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
押金、保证金	258,880.56	253,000.00
应收暂付款		
社保	15,807.74	7,219.94

备用金		90,000.00
关联方拆借	435,415.06	
合计	710,103.36	350,219.94

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,167.43	5,221.93			6,389.36

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
押金、保证金	258,880.56	253,000.00
往来款	319,468.09	58,371.29
社保	15,807.74	7,219.94
备用金		90,000.00
关联方拆借	435,415.06	
合计	1,029,571.45	408,591.23

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市培培乐玩具有限公司	关联方	关联方拆借	404,514.97	1 年以内	39.29	
广州市锐视文化传播有限公司	非关联方	保证金	78,880.56	1 年以内	7.66	
广州联鸣电子科技有限公司	非关联方	押金	75,000.00	1 年以内	7.28	
广州瑞创文化传播有限公司	关联方	关联方拆借	30,900.09	1 年以内	3.00	
浙江天猫技术有限公司	非关联方	保证金	82,500.00	1 年至 2 年	8.01	
合计			671,795.62		65.24	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	1,875,899.85		1,875,899.85	1,875,899.85		1,875,899.85
合计	1,875,899.85		1,875,899.85	1,875,899.85		1,875,899.85

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市培培乐玩具有限公司	1,072,560.61			1,072,560.61
广州瑞创文化传播有限公司	803,339.24			803,339.24
合计	1,875,899.85			1,875,899.85

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,212,107.51	17,134,250.06	6,358,738.63	4,554,950.35
其他业务	28,811.31	6,046.43		
合计	22,240,918.82	17,140,296.49	6,358,738.63	4,554,950.35

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
玩具零售与批发	22,212,107.51	17,134,250.06	6,358,738.63	4,554,950.35
合计	22,212,107.51	17,134,250.06	6,358,738.63	4,554,950.35

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
益智玩具	1,794,873.40	1,434,162.81	5,305,690.25	3,771,411.27
学习文具	1,074,431.83	721,725.71	129,443.84	86,055.92
母婴用品	19,342,802.28	14,978,361.54	923,604.54	697,483.16
合计	22,212,107.51	17,134,250.06	6,358,738.63	4,554,950.35

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
线下	14,707,156.14	11,769,536.40	2,931,044.10	2,410,950.47
线上	7,504,951.37	5,364,713.66	3,427,694.53	2,143,999.88
合计	22,212,107.51	17,134,250.06	6,358,738.63	4,554,950.35

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-75,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,903.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,096.62	
减：非经常性损益的所得税影响数	524.16	
非经常性损益净额	1,572.46	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,572.46	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.22	-0.8503	-0.8503
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-19.23	-0.8507	-0.8507

广州市亲子企鹅智能科技股份有限公司

2017 年 4 月 28 日

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：

公司董事会办公室