



美 奇 林

证券代码：837188

广东美奇林互动科技股份有限公司

( Guangdong Mechelen Interactive Technology Co.,Ltd )



半年度报告

— 2017 —

## 公司半年度大事



2017年4月28日，公司作为协办单位参加了由天河区科协和天河区教育局主办的天河区第48个“世界地球日”大型科普宣传活动。



2017年5月，公司成功进入新三板创新层，成为创新层挂牌公司。



2017年5月17日，公司联合四川凉山彝族自治州新华书店、四川金色映像文化传播有限公司为四川凉山尼哈乡小学举行了以“童心”为主题的儿童节庆祝及帮扶活动。公司积极履行社会责任，为尼哈乡小学捐赠玩具产品一批。



2017年5月20日，公司作为广州科普联盟成员，应花都区科技工业和信息化局的邀请，参加花都区科技活动周开幕式，开展科普“四进”活动，为花都区2017年科技活动周开幕式助力添彩。

# 目录

## [声明与提示]

### 一、基本信息

第一节 公司概况.....	4
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8

### 二、非财务信息

第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15

### 三、财务信息

第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注.....	28

## 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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签字的财务报表。 2、报告期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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	广东美奇林互动科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Mechelen Interactive Technology Co.,Ltd
证券简称	美奇林
证券代码	837188
法定代表人	郑泳麟
注册地址	广州市越秀区淘金北路 73 号 306 房
办公地址	广州市越秀区淘金北路 73 号 306 房
主办券商	万联证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	杨波
电话	020-29831230
传真	020-81764231
电子邮箱	yb@gzmc1.com
公司网址	www.gzmc1.com
联系地址及邮政编码	广州市越秀区淘金北路 73 号 306 房, 510095

### 三、运营概况

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 年 5 月 4 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	玩具批发销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,008,000
控股股东	郑泳麟
实际控制人	郑泳麟、赵祎
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	93,239,118.35	55,455,457.91	68.13%
毛利率	28.23%	27.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,887,170.62	5,587,944.65	112.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,724,225.62	5,308,878.91	120.84%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.19%	16.54%	-
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）	16.95%	15.78%	-
基本每股收益	0.24	0.22	9.09%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	148,592,559.37	108,729,343.81	36.66%
负债总计	73,499,862.70	45,523,817.76	61.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,092,696.67	63,205,526.05	18.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	2.26	-33.63%
资产负债率（母公司）	50.58%	42.96%	-
资产负债率（合并）	49.46%	41.87%	-
流动比率	1.99	2.36	-
利息保障倍数	32.33	23.87	-

### 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	-10,178,688.07	-6,459.29	157482.15%
应收账款周转率	1.20	1.96	-
存货周转率	2.22	1.45	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	36.66%	43.40%	-
营业收入增长率	68.13%	86.02%	-
净利润增长率	112.73%	208.32%	-

**五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

不适用

**六、自愿披露**

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

报告期内公司主要从事玩具产品的研发和销售，公司研发的产品主要为益智类的玩具，如积木系列玩具、电动系列玩具、科普系列玩具等。公司销售的产品包括自主研发的玩具、贴牌生产的玩具以及经销代理的玩具三大类，报告期内公司仍以经销代理的玩具为主，自有品牌销售占比逐步提高。

在经销代理的玩具品牌方面公司的合作厂商均为国内外知名的玩具制造商，包括美太、孩之宝、奥飞动漫、骅威等；在自有品牌方面公司以“美奇林”和“熊孩岛”这两个品牌为核心，逐步提高品牌的影响力，其中“美奇林”以3岁以上儿童为主，“熊孩岛”以3岁以下的低龄幼儿为主。

在销售渠道方面，公司实行线上线下双向发展的模式，线下渠道主要为大型商超、卖场、百货以及玩具专卖店。目前公司合作的线下渠道主要有沃尔玛、大润发、华润万家、永旺、卜蜂莲花等。销售模式包括买断式经销（直接购销模式、分销模式）及委托代销（联营模式），公司通过与客户的总部签订合作协议，既减少了沟通与对账成本，利用客户自身DC配送系统也减少了公司的物流成本。经过多年的发展与沉淀，公司以形成一个以华南为核心，覆盖全国的销售网络，拥有各种不同业态的销售终端达二千家。

线上渠道方面公司一方面通过供货给电商公司来间接发展电商市场，另一方面公司通过自建自媒体平台“熊孩岛互动平台”来拓展线上市场。“熊孩岛互动平台”，集玩具视频教学、儿童社交、儿童玩具网上商城、妈妈论坛、儿童科普天地等板块为一体，以自媒体的形式来进行吸粉引流，通过点对点的精准营销来实现产品的增值。该平台报告期内仍在孵化和建设阶段，尚未产生实质性运营，未来公司将适时进行平台推广，同时利用公司现有线下的渠道优势，线上线下相结合，实现立体销售，以完善与巩固公司在市场方面的优势。

研发方面，报告期内公司从人员、设备、财务方面增加研发投入，公司研发的产品主要为益智类的玩具，同时逐步探索智能互动类玩具的研发和技术升级，虽然公司研发投入增加，但是研发方面仍是公司的薄弱环节，未来公司将一步加大对研发的投入。

### 二、经营情况

#### 1、公司财务状况

截止2017年6月30日，公司资产总额为14859.26万元，较期初增长36.66%，负债总额7349.97万元，比期初增长61.45%；资产负债率49.46%，比期初增长7.59%；净资产总额7509.27万元，比期初增长18.81%。

#### 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入9323.91万元，比去年同期增长68.13%；营业成本6691.71万元，比去年同期增长65.57%；净利润1188.72万元，比去年同期增长112.73%。本期经营成果提高的主要原因：①本期的5、6月份是玩具销售的旺季，公司在致力于传统业务拓展，巩固原有客户群体，积极开拓销售区域，扩大业务规模的同时，在销售上更着重于毛利率更高的公司自有品牌商品，销售量增加的同时大幅度提高了营业利润；②本期公司通过“熊孩岛”互动乐园科普基地，借助科普宣传教育，提高了公司品牌知名度，线上线下全方位服务公司销售业务的开展；③本期公司适时推出新的自有品牌产品智能益智积木，提高公司的产品市场竞争力。

#### 3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1017.87万元，上年同期为-0.65万元，主要原因是：①本期的5、6月份是玩具销售的旺季，销售收入的大幅度增加，导致采购支出增加，而公司给予客户的账期较长，货款收回具有滞后性。②随着销售收入的增加，销售费用同时增加，导致现金流出增加。③本期管理费用增加明显，主要为研发费用的增加，报告期内公司加大对产品的研发投入，本期研发费用较上期增加956.82%。

#### 4、收入结构

报告期内，公司收入来源主要为产品销售收入和制作收入，其中玩具销售收入占比98%，本期因市场环境变化，被授权方无相关授权产品销售，以致公司本期未产生授权收入。

### 三、风险与价值

报告期内公司面临的风险主要体现以下五方面：

#### 1、经营活动现金流量紧张的风险

2017年半年度公司经营活动现金流量净额为-1017.87万元，较上期减少明显，公司通过银行贷款、股东增资等方式筹措企业发展所需资金，但资金周转一直处于较为紧张的状态。随着业务规模的不断扩张，公司对于流动资金周转的需求也更加迫切，若公司不能合理规划资金的筹措和使用，经营活动现金流紧张的局面可能对制约公司业务的稳健发展。

公司正积极扩大销售规模，优化业务体系和产品结构，增加经营活动现金流入，从源头缓解资金紧张问题；同时，公司将加强对客户和供应商的收款与付款管理：对于销售业务，公司将进一步完善催款岗位的设置，及时催收客户货款；对于采购业务，公司将合理安排和制定采购与付款计划，积极洽谈享受正常的商业信用，以合理规划公司正常运营的资金需求。

#### 2、存货余额较高的风险

公司主要从事玩具产品的批发业务，客户主要为大型商超，商超客户对商品采购时效性要求较高，同时公司销售的玩具产品保质期较长，针对客户对采购的需求以及产品的特性，公司进行了大量的库存储备，导致公司存货余额较高。可能引致如下风险：（1）存货余额较大占用资金较多，影响流动资金周转速度，导致公司速动比率较低，短期偿债能力较弱；（2）如果存货市场价格下跌或因仓储保管不善出现质量问题等，将面临存货跌价风险。

因玩具的保质期较长，为了满足商超客户对货物配送的要求，公司进行了较大金额的备货，报告期内公司逐步加强对仓库和物流的管理，加强对市场信息的收集和对市场形势的研判，根据当前库存状况、历年销售情况审慎预测未来销售情形，据此作出有计划、有针对性的采购和生产安排，减少因盲目采购而导致的库存积压风险，维持合理的存货水平；同时，公司从仓库建设、人员管理、定期抽检等细节着手，杜绝保管不当等可控因素对存货质量的不利影响。

#### 3、应收账款余额较高的风险

公司的客户主要为大型商超，回款周期比较长，2017年半年度末公司的应收账款余额为9618.54万元，较期初的5354.18万元增加79.65%，应收账款余额增加，应收账款周转率降低，一方面占用了公司的资金，影响资金的周转，另一方面如果应收账款无法收回，将导致坏账风险，对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

公司的客户主要为大型企业，出现倒闭或者破产以致应收账款无法收回的可能性较小。公司依据谨慎性的会计原则，根据应收账款的账龄提取了坏账准备。同时制定了货款跟进与催收制度，相关人员及时对账跟进货款的催收，必要的时候与律师沟通采取相关的法律措施，以保障应收账款的收回。

#### 4、人才储备不足的风险

公司未来的战略发展方向决定了公司将投入更多的人力、物力进行自有品牌产品、智能类、互动类新型玩具产品的研发。该工作需要能够高度理解客户需求、准确把握行业发展方向且精通产品研发设计的复合型优秀人才，而公司当前研发部门的人员配置相对薄弱，人才储备相对不足，难以满足未来业务发展

的要求。

公司建立了有效的人才激励机制和管理制度，人才培育上，首先公司通过培训，岗位锻炼重点培养内部有潜力的员工。其次通过招聘渠道，寻找合适的符合公司发展要求的人才。再次公司积极与外部产学研机构、技术型工作室合作，解决公司研发型人才不足的问题。人才管理上，公司建立激励和绩效考核机制，稳定关键岗位的关键人才。

#### 5、产品质量风险和认证标准变动风险

公司销售的玩具主要是面向儿童这一弱势消费群体,为保障儿童的身心健康和安全,玩具产品的质量受到各国特别是发达国家的高度关注。我国对玩具的质量和安​​全实行强制性认证,且近年来我国玩具质量安全的标准有逐渐增加的趋势,企业在生产和销售时需要确保产品符合国家相关标准,如果玩具企业执行相关质量控制措施出现偏差,出现产品质量问题,将导致客户索赔事宜,同时将影响公司的品牌形象。

公司从采购环节把好质量关，选择符合玩具产品 3C 认证要求的产品和厂家。销售过程中注重对玩具风险和注意事项的宣传，提醒使用者正确使用玩具。随着国家相关标准的变化，公司将严格执行相关质量要求和安​​全标准，确保在生产和销售时产品符合国家相关标准。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节、二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	第四节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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
2017 年 5 月 26 日	0.00	1.86	6.00

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

利润分配及公积金转增股本方案于 2017 年 5 月 11 日经 2016 年年度股东大会审议通过，权益分派已于 2017 年 5 月 26 日实施完毕。

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-

4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	54,120,000.00	26,060,000.00
<b>总计</b>	54,120,000.00	26,060,000.00

2017 年关联方郑泳麟、赵祎为公司向银行借款提供担保，预计发生金额 5400 万元以内，截止报告期末已发生 2600 万元。

2017 年公司租赁关联方郑泳麟先生名下房产作为办公场所，预计发生租金 12 万元，截止报告期末发生额为 6 万元。

以上关联交易已经 2016 年年度股东大会审议通过，并于指定平台上进行公告。

### （三）承诺事项的履行情况

股份公司成立时全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》以及《关于规范关联交易的承诺函》，发起人股东承诺股份限售及自愿锁定，公司实际控制人郑泳麟、赵祎出具了《避免资金占用承诺函》，仓库租赁合同被认定为无效或者出现纠纷时将及时、足额补偿公司因此而发生的一切损失、成本及费用的承诺以及公司因社保公积金被相关机构追缴时将承担连带责任的承诺。报告期内承诺方严格履行承诺，未有违背。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	2,250,000	8.04%	14,181,200	16,431,200	32.86%
	其中：控股股东、实际控制人	700,000	2.50%	10,639,700	11,339,700	22.68%
	董事、监事、高管	250,000	0.89%	196,500	446,500	0.89%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,750,000	91.96%	7,826,800	33,576,800	67.14%
	其中：控股股东、实际控制人	22,600,000	80.17%	7,494,100	30,094,100	60.18%
	董事、监事、高管	1,950,000	0.70%	1,532,700	1,339,500	2.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		28,000,000	-	22,008,000	50,008,000	-
普通股股东人数		9				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑泳麟	21,400,000	16,640,400	38,040,400	76.07%	28,665,300	9,375,100
2	赵祎	1,900,000	1,493,400	3,393,400	6.78%	1,428,800	1,964,600
3	翁佩菲	1,900,000	1,493,400	3,393,400	6.78%	0	3,393,400
4	郑钟高	1,200,000	943,200	2,143,200	4.29%	2,143,200	0
5	郑子鹏	700,000	550,200	1,250,200	2.50%	937,650	312,550
6	郑良发	500,000	393,000	893,000	1.79%	0	893,000
7	黄成庆	300,000	235,800	535,800	1.07%	401,850	133,950
8	甘泉	100,000	78,600	178,600	0.36%	0	178,600
9	杨旭东	0	180,000	180,000	0.36%	0	180,000
合计		28,000,000	22,008,000	50,008,000	100.00%	33,576,800	16,431,200

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中：郑钟高系郑泳麟的父亲，翁佩菲系郑泳麟的母亲，赵祎系郑泳麟的妻子，郑钟高与翁佩菲为夫妻关系。除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

郑泳麟先生持有公司 76.07%的股份，为公司控股股东。郑泳麟，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，具有中级会计师职称。1991 年 7 月至 2002 年 6 月于广州军区后勤部工厂管理局任职；2002 年 6 月至 2004 年 4 月于广东中人（企业）集团有限公司任职；2004 年 6 月创立美奇林有限，担任公司执行董事、总经理；现任公司董事长、总经理。

## （二）实际控制人情况

郑泳麟及其配偶赵祎持有公司 82.85%的股份，同为公司实际控制人。

郑泳麟先生基本情况详见前文（一）控股股东情况。

赵祎，女，1971 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1992 年 12 月至 1998 年 4 月于广州军区后勤部工厂管理局任职；1998 年 4 月至 2016 年 11 月就职于中国太平洋人寿保险股份有限公司广东分公司，担任人力资源部总经理；2016 年 11 月至今就职于太保安联健康保险股份有限公司广东分公司，担任副总经理。

报告期内公司的实际控制人未发生变化。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 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
郑泳麟	董事长、总经理	男	45	本科	2015.11.17-2018.11.16	是
陈熙忠	董事、副总经理	男	48	本科	2015.11.17-2018.11.16	是
赵德华	董事	男	33	大专	2016.11.29-2018.11.16	是
黄成庆	董事	男	43	本科	2015.11.17-2018.11.16	是
郑子鹏	董事	男	43	高中	2015.11.17-2018.11.16	否
肖本长	监事会主席	男	48	本科	2016.6.16-2018.11.16	是
彭少铃	职工代表监事	女	30	本科	2015.11.17-2018.11.16	是
陈丹萍	监事	女	28	大专	2015.11.17-2018.11.16	是
李园	财务负责人	女	54	大专	2016.6.27-2018.11.16	是
杨波	董事会秘书	女	31	本科	2016.12.14-2018.11.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

### 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
郑泳麟	董事长、总经理	21,400,000	16,640,400	38,040,400	76.07%	0
黄成庆	董事	300,000	235,800	535,800	1.07%	0
郑子鹏	董事	700,000	550,200	1,250,200	2.50%	0
合计	-	22,400,000	17,426,400	39,826,400	79.64%	0

### 三、变动情况

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

**四、员工数量**

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	37	44

**核心员工变动情况：**

报告期内公司核心技术人员未发生变动。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节. 二. (五). 1. (1)	5,185,999.07	12,106,022.14
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	第八节. 二. (五). 1. (2)	96,185,378.58	53,541,792.48
预付款项	第八节. 二. (五). 1. (3)	10,900,615.36	12,575,681.60
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	第八节. 二. (五). 1. (4)	173,013.02	44,897.19
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节. 二. (五). 1. (5)	33,952,975.91	26,217,061.67
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	第八节. 二. (五). 1. (6)	85,741.31	2,938,761.44

<b>流动资产合计</b>		146,483,723.25	107,424,216.52
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节.二. (五).1.(7)	424,089.99	168,206.74
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节.二. (五).1.(8)	234,916.61	279,984.53
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	第八节.二. (五).1.(9)	53,292.55	56,426.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节.二. (五).1.(10)	782,234.43	496,386.00
递延所得税资产	第八节.二. (五).1.(11)	614,302.54	304,123.13
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		2,108,836.12	1,305,127.29
<b>资产总计</b>		148,592,559.37	108,729,343.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节.二. (五).1.(12)	19,630,000.00	15,300,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	第八节.二. (五).1.(13)	44,545,596.72	22,573,074.97
预收款项	第八节.二. (五).1.(14)	190,810.00	474,870.24
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-

应付职工薪酬	第八节.二. (五).1.(15)	595,685.27	415,977.53
应交税费	第八节.二. (五).1.(16)	6,753,244.71	5,029,728.47
应付利息	第八节.二. (五).1.(17)	0.00	21,640.55
应付股利		-	-
其他应付款	第八节.二. (五).1.(18)	1,784,526.00	1,708,526.00
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>73,499,862.70</b>	<b>45,523,817.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>73,499,862.70</b>	<b>45,523,817.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节.二. (五).1.(19)	50,008,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节.二. (五).1.(20)	4,338,695.50	21,138,695.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积	第八节.二. (五).1.(21)	1,335,990.45	1,335,990.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节.二. (五).1.(22)	19,410,010.72	12,730,840.10
归属于母公司所有者权益合计		75,092,696.67	63,205,526.05
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>75,092,696.67</b>	<b>63,205,526.05</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>148,592,559.37</b>	<b>108,729,343.81</b>

法定代表人：郑泳麟 主管会计工作负责人：李园 会计机构负责人：李园

## (二)母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,113,091.58	11,856,849.63
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	第八节.二.(十二).1.(1)	93,186,939.98	51,106,005.72
预付款项		10,890,615.36	12,130,643.10
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节.二.(十二).1.(2)	151,450.62	35,272.68
存货		31,005,931.35	23,750,637.01
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		85,741.31	2,938,761.44
<b>流动资产合计</b>		<b>140,433,770.20</b>	<b>101,818,169.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节.二.(十二).1.(3)	3,262,627.92	3,262,627.92
投资性房地产		-	-
固定资产		221,632.51	265,043.89
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		53,292.55	56,426.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		782,234.43	496,386.00
递延所得税资产		583,553.29	286,827.66
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,903,340.70</b>	<b>4,367,312.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>145,337,110.90</b>	<b>106,185,481.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,630,000.00	15,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		44,325,596.72	22,560,894.97
预收款项		-	284,060.24
应付职工薪酬		469,442.80	280,739.41
应交税费		6,602,112.38	4,656,478.33
应付利息		-	21,640.55
应付股利		-	-
其他应付款		2,479,496.00	2,516,248.55
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>73,506,647.90</b>	<b>45,620,062.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>73,506,647.90</b>	<b>45,620,062.05</b>

<b>所有者权益：</b>			
股本		50,008,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,601,323.42	21,401,323.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,335,990.45	1,335,990.45
未分配利润		15,885,149.13	9,828,106.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>71,830,463.00</b>	<b>60,565,419.89</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>145,337,110.90</b>	<b>106,185,481.94</b>

### (三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		93,239,118.35	55,455,457.91
其中：营业收入	第八节.二. (五).2.(1)	93,239,118.35	55,455,457.91
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		79,535,064.75	48,153,170.77
其中：营业成本	第八节.二. (五).2.(1)	66,917,071.74	40,417,310.71
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节.二. (五).2.(2)	291,920.69	130,604.49
销售费用	第八节.二. (五).2.(3)	5,596,722.95	4,380,480.79
管理费用	第八节.二. (五).2.(4)	4,221,701.33	2,924,570.97
财务费用	第八节.二.	439,785.27	112,949.17

	(五).2.(5)		
资产减值损失	第八节.二. (五).2.(6)	2,067,862.77	187,254.64
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）	第八节.二. (五).2.(7)	105,883.25	-98,070.01
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）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,809,936.85	7,204,217.13
加：营业外收入	第八节.二. (五).2.(8)	191,700.00	285,781.45
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	第八节.二. (五).2.(9)	0.00	6,715.71
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,001,636.85	7,483,282.87
减：所得税费用	第八节.二. (五).2.(10)	2,114,466.23	1,895,338.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,887,170.62	5,587,944.65
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		11,887,170.62	5,587,944.65
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		11,887,170.62	5,587,944.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,887,170.62	5,587,944.65
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.24	0.22

(二) 稀释每股收益		-	-
------------	--	---	---

法定代表人：郑泳麟 主管会计工作负责人：李园 会计机构负责人：李园

#### (四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		91,491,992.85	53,638,790.98
减：营业成本		66,502,236.24	40,088,177.22
税金及附加		282,087.80	122,373.16
销售费用		5,459,993.43	4,644,631.73
管理费用		3,734,139.26	2,560,148.56
财务费用		438,657.82	111,964.51
资产减值损失		1,978,170.89	148,308.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,096,707.41	5,963,187.50
加：营业外收入		191,700.00	94,971.41
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	6,309.01
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,288,407.41	6,051,849.90
减：所得税费用		2,023,364.30	1,512,962.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,265,043.11	4,538,887.43
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		11,265,043.11	4,538,887.93
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

**(五)合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,727,920.97	51,553,363.80
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	第八节.二. (五).3.(1)	470,962.11	217,570.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,198,883.08</b>	<b>51,770,934.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,295,397.58	42,158,228.97
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		1,726,972.75	1,638,220.70
支付的各项税费		4,485,094.89	3,014,876.97
支付其他与经营活动有关的现金	第八节.二. (五).3.(2)	8,870,105.93	4,966,067.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,377,571.15</b>	<b>51,777,393.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,178,688.07</b>	<b>-6,459.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		452,830.19	291,126.45
投资支付的现金		150,000.00	290,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		602,830.19	581,126.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-602,830.19	-581,126.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,730,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,730,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,400,000.00	3,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		468,504.81	106,186.20
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,868,504.81	3,736,186.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,861,495.19	263,813.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,920,023.07	-323,771.94
加：期初现金及现金等价物余额		12,106,022.14	736,904.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,185,999.07	413,132.78

法定代表人：郑泳麟 主管会计工作负责人：李园 会计机构负责人：李园

## (六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,475,759.09	49,780,012.93
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		422,273.15	126,282.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		63,898,032.24	49,906,295.76
购买商品、接受劳务支付的现金		60,017,454.98	41,171,483.01
支付给职工以及为职工支付的现金		1,240,244.72	1,579,395.70
支付的各项税费		4,076,861.51	2,614,413.69
支付其他与经营活动有关的现金		8,715,894.08	4,692,268.48

<b>经营活动现金流出小计</b>		74,050,455.29	50,057,560.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,152,423.05	-151,265.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		452,830.19	291,126.45
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		452,830.19	291,126.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-452,830.19	-291,126.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,730,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,730,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,400,000.00	3,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		468,504.81	106,186.20
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,868,504.81	3,736,186.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,861,495.19	263,813.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,743,758.05	-178,577.77
加：期初现金及现金等价物余额		11,856,849.63	570,366.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,113,091.58	391,788.69

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

不适用。

### 二、报表项目注释

#### (一)、公司基本情况

广东美奇林互动科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由郑泳麟、赵祎、郑钟高、翁佩菲发起设立，于2015年12月11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。公司现持有统一社会信用代码为91440101764010241H的营业执照，注册资本5,000.80万元，股份总数5,000.80万股（每股面值1元），其中：有限售条件的流通股份3,357.68万股，无限售条件的流通股份1,643.12万股。公司股票已于2016年5月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属其他文化用品批发行业。主要业务为玩具批发。产品主要有：塑料玩具、益智类玩具、芭比玩具及自有品牌的玩具等。

本财务报表业经公司2017年8月24日第一届第十六次董事会批准对外报出。

本公司将广州星奇文化发展有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## **(二)、财务报表的编制基础**

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、 持续经营能力评价

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

## **(三)、重要会计政策及会计估计**

### 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1). 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2). 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差

额计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### (1). 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### (2). 外币财务报表折算

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

#### 9、金融工具

##### (1). 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### (2). 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### (3). 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### (4). 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

#### (5). 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- a. 债务人发生严重财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- c. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- f. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

10、 应收款项

## (1). 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款期末金额 50 万元以上；单项其他应收款期末金额 50 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## 1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	控股股东及同一控制下的关联方欠款
押金保证金组合	押金、保证金
备用金及职工代扣款项组合	备用金、代扣员工款项

## 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	除有明确依据未来现金流量现值低于其账面价值，一般不计提坏账准备
押金保证金组合	有明确依据可以收回的款项，一般不计提坏账准备
备用金及职工代扣款项组合	有明确依据可以收回的款项，一般不计提坏账准备

## 2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## (3). 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、 存货

## (1). 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2). 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3). 存货可变现净值的确定依据

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

(4). 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5). 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12、长期股权投资

(1). 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2). 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

### (3). 后续计量及损益确认方法

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

## 13、 固定资产

### (1). 固定资产的确认条件

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

## (2). 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

## 14、 在建工程

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

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

## 15、 借款费用

## (1). 借款费用资本化的确认原则

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

## (2). 借款费用资本化期间

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

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## (3). 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### 16、无形资产

(1). 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	10 年

(3). 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### 17、部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

#### 18、长期待摊费用

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

#### 19、职工薪酬

(1). 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2). 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

### (3). 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### ④ 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：a. 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；b. 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### ⑤ 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 20、 收入

### (1). 收入确认原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2) 授权收入

在授权期内根据合同约定的收费方法确认授权收入。

### (2). 收入确认的具体方法

1) 销售商品：在商品交付完成，得到对方确认后，开具销售票据，并确认销售收入。

2) 委托代销收入：在受托方已经实际销售商品，并收到受托方代销结算清单时确认收入。

3) 授权收入：根据每月动漫形象授权的衍生产品销售金额乘以授权费比例计算当期收入。

4) 广告制作收入：广告制作收入为受其他企业委托制造动画广告片产生的收入和直接制造动漫形象的衍生产品的销售收入，提供服务完成并经对方验收后确认收入。

## 21、政府补助

### (1). 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2). 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 22、递延所得税资产、递延所得税负债

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

(2). 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3). 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4). 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 23、经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (四)、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠

公司于2016年12月获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644005175，有效期为2016年1月1日至2018年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

广州星奇文化发展有限公司于2016年10月获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GF201644003487，有效期为2016年1月1日至2018年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

**(五)、合并财务报表项目注释**

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日，上年同期指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日。母公司同。

## 1、合并资产负债表项目注释

## (1). 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	28,022.90	28,311.00
银行存款	5,157,976.17	12,077,711.14
合 计	5,185,999.07	12,106,022.14

## (2). 应收账款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	100,280,728.85	100.00	4,095,350.27	4.08	96,185,378.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	100,280,728.85	100.00	4,095,350.27	4.08	96,185,378.58

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,569,279.98	100.00	2,027,487.50	3.65	53,541,792.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	55,569,279.98	100.00	2,027,487.50	3.65	53,541,792.48

## ② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,894,980.00	2,696,849.40	3.00	53,641,993.77	1,609,259.82	3.00
1-2 年	9,507,658.34	950,765.83	10.00	1,127,784.54	112,778.46	10.00
2-3 年	437,142.75	131,142.83	30.00	485,186.59	145,555.98	30.00
3-4 年	126,632.68	63,316.35	50.00	305,196.08	152,598.04	50.00
4-5 年	305,196.08	244,156.86	80.00	9,119.00	7,295.20	80.00
5 年以上	9,119.00	9,119.00	100.00			
小计	100,280,728.85	4,095,350.27	4.08	55,569,279.98	2,027,487.50	3.65

## 2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,067,862.77 元。

## 3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
肇庆市睿晟商贸有限公司	10,446,883.10	10.42	313,406.49
郑州福广商贸有限公司	9,611,526.41	9.58	288,345.79
南宁鹰飞商贸有限公司	6,052,715.06	6.04	181,581.45
深圳市米菟科技有限公司	5,008,887.00	4.99	150,266.61

贝恩施（深圳）科技股份有限公司	4,974,225.75	4.96	149,226.77
小 计	36,094,237.32	35.99	1,082,827.12

## (3). 预付款项

## 1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,389,657.47	95.31		10,389,657.47	12,575,681.60	100.00		12,575,681.60
1-2 年	510,957.89	4.69		510,957.89				
合 计	10,900,615.36	100.00		10,900,615.36	12,575,681.60	100.00		12,575,681.60

## 2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳申优互动科技有限公司	3,399,486.29	31.19
广州奥梦宝商贸有限公司	1,923,577.36	17.65
广州澳翔玩具有限公司	899,326.40	8.25
广州糖潮动漫科技有限公司	559,993.50	5.14
广东新乐新科教文化股份有限公司	421,929.69	3.87
小 计	7,204,313.24	66.09

## (4). 其他应收款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	173,013.02	100%			173,013.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	173,013.02	100%			173,013.02

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,897.19	100.00			44,897.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	44,897.19	100.00			44,897.19

## 2) 其他应收款款项性质分类情况

款 项 性 质	期末数	期初数
员工备用金	129,555.18	
押金保证金	24,000.00	22,000.00
代扣代缴社保及公积金	19,457.84	22,897.19
合 计	173,013.02	44,897.19

## 3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
职员	职工备用金	129,555.18	1年以内	74.88		否
杨汉文	押金	20,000.00	3年以上	11.56		否
职工社保	职工代扣款项	14,282.84	1年以内	8.26		否
职工公积金	职工代扣款项	5,175.00	1年以内	2.99		否
小 计		169,013.02		97.69		

## (5). 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托代销商品	2,627,121.99		2,627,121.99	3,686,838.10		3,686,838.10
开发成本	2,106,601.05		2,106,601.05	1,625,981.15		1,625,981.15
发出商品	22,041.08		22,041.08	486,900.78		486,900.78
库存商品	27,864,359.79		27,864,359.79	19,765,074.96		19,765,074.96
委托加工物资	1,332,852.00		1,332,852.00	652,266.68		652,266.68
合 计	33,952,975.91		33,952,975.91	26,217,061.67		26,217,061.67

## (6). 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额		2,938,761.44
一年期的摊余费用	85,741.31	
合 计	85,741.31	2,938,761.44

## (7). 长期股权投资

## 1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	424,089.99		424,089.99	168,206.74		168,206.74
合 计	424,089.99		424,089.99	168,206.74		168,206.74

## 2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
四川骄阳似火影业有限公司	168,206.74	150,000.00		105,883.25	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	168,206.74	150,000.00		105,883.25	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
四川骄阳似火影业有限公司					424,089.99	
合计					424,089.99	

## (8). 固定资产

项目	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合计
账面原值				
期初数	99,000.00	189,716.36	365,038.96	653,755.32
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	99,000.00	189,716.36	365,038.96	653,755.32
累计折旧				
期初数	82,365.02	106,107.63	185,298.14	373,770.79
本期增加金额	3,894.96	18,882.42	22,290.54	45,067.92
1) 计提	3,894.96	18,882.42	22,290.54	45,067.92
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	86,259.98	124,990.05	207,588.68	418,838.71
账面价值				
期末账面价值	12,740.02	64,726.31	157,450.28	234,916.61

期初账面价值	16,634.98	83,608.73	179,740.82	279,984.53
--------	-----------	-----------	------------	------------

## (9). 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	62,687.31	62,687.31
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
期末数	62,687.31	62,687.31
累计摊销		
期初数	6,260.42	6,260.42
本期增加金额	3,134.34	3,134.34
1) 计提	3,134.34	3,134.34
本期减少金额		
期末数	9,394.76	9,394.76
账面价值		
期末账面价值	53,292.55	53,292.55
期初账面价值	56,426.89	56,426.89

## (10). 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	496,386.00		141,824.52		354,561.48
授权费用		452,830.19	25,157.24		427,672.95
合 计	496,386.00	452,830.19	166,981.76		782,234.43

## (11). 递延所得税资产

## 1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,095,350.27	614,302.54	2,027,487.50	304,123.13
合 计	4,095,350.27	614,302.54	2,027,487.50	304,123.13

## 2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	25,910.01	131,793.26
小 计	25,910.01	131,793.26

## (12). 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	12,830,000.00	13,300,000.00
信用借款	6,800,000.00	2,000,000.00
合 计	19,630,000.00	15,300,000.00

## (13). 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	44,545,596.72	22,573,074.97
合 计	44,545,596.72	22,573,074.97

## (14). 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	190,810.00	474,870.24
合 计	190,810.00	474,870.24

## (15). 应付职工薪酬

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	415,977.53	1,798,878.45	1,619,170.71	595,685.27

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划		107,802.04	107,802.04	
合 计	415,977.53	1,906,680.49	1,726,972.75	595,685.27

## 2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	415,977.53	1,436,853.70	1,470,348.72	382,482.51
职工福利费		248,450.56	35,247.80	213,202.76
社会保险费		84,474.19	84,474.19	
其中：医疗保险费		70,616.28	70,616.28	
工伤保险费		1,163.59	1,163.59	
生育保险费		8,367.18	8,367.18	
职工重大疾病医疗补助		4,327.14	4,327.14	
住房公积金		29,100.00	29,100.00	
小 计	415,977.53	1,798,878.45	1,619,170.71	595,685.27

## 3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		104,082.52	104,082.52	
失业保险费		3,719.52	3,719.52	
小 计		107,802.04	107,802.04	

## (16). 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,261,872.11	2,794,763.18
企业所得税	2,108,625.16	1,888,786.02
代扣代缴个人所得税	7,389.59	780.26
城市维护建设税	216,193.51	195,664.37
教育费附加	92,654.36	83,856.16
地方教育附加	61,769.58	56,918.23
其他税费	4,740.40	8,960.25
合 计	6,753,244.71	5,029,728.47

## (17). 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款利息		21,640.55
合 计		21,640.55

## (18). 其他应付款

项 目	期末数	期初数
外部单位往来款	1,784,526.00	1,708,526.00
合 计	1,784,526.00	1,708,526.00

## (19). 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份 总数	28,000,000		5,208,000	16,800,000		22,008,000	50,008,000

## (20). 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	21,138,695.50		16,800,000.00	4,338,695.50
合 计	21,138,695.50		16,800,000.00	4,338,695.50

## (21). 盈余公积

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,335,990.45			1,335,990.45
合 计	1,335,990.45			1,335,990.45

## (22). 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	12,730,840.10	2,256,703.31
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	12,730,840.10	2,256,703.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,887,170.62	5,587,944.65
减：提取法定盈余公积		
未分配利润转增股本	5,208,000.00	
期末未分配利润	19,410,010.72	7,844,647.96

2、合并利润表项目注释

(1). 营业收入/营业成本

1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
1. 玩具销售	91,491,992.85	66,502,236.24	53,638,790.98	40,088,177.22
2. 授权收入			981,132.05	230,608.89
3. 制作收入	1,747,125.50	414,835.50	835,534.88	98,524.60
合 计	93,239,118.35	66,917,071.74	55,455,457.91	40,417,310.71

2) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
肇庆市睿晟商贸有限公司	8,928,959.90	9.58
郑州福广商贸有限公司	8,214,979.75	8.81
康成投资（中国）有限公司	6,039,475.52	6.48
贝恩施（深圳）科技股份有限公司	5,205,940.00	5.58
南宁鹰飞商贸有限公司	5,173,260.74	5.55
小 计	33,562,615.91	36.00

## (2). 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	160,804.61	76,185.95
教育费附加	68,916.25	32,651.12
地方教育附加	45,944.17	21,767.42
印花税	16,255.66	
合 计	291,920.69	130,604.49

## (3). 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
展览促销费	1,448,874.62	2,152,848.52
运输费	2,257,247.45	1,345,830.27
工资	217,140.02	137,733.84
劳务费	347,980.75	
仓储费	646,128.72	332,896.46
办公费用	74,792.80	12,142.60
租赁费	50,012.54	10,865.14
社保费	31,316.04	
其他费用	523,230.01	388,163.96
合 计	5,596,722.95	4,380,480.79

## (4). 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	735,379.20	751,446.63
中介服务费	312,642.29	991,837.31
研发费用	2,726,280.63	257,970.95
办公费	75,166.90	93,968.88
折旧与摊销	47,325.18	189,950.06
业务招待费	46,717.50	135,387.50

项 目	本期数	上年同期数
租赁费	163,825.29	275,454.08
税费		15,456.44
其他	114,364.34	213,099.12
合 计	4,221,701.33	2,924,570.97

## (5). 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	446,864.26	106,186.20
减：利息收入	16,144.33	1,813.59
手续费	9,065.34	8,576.56
合 计	439,785.27	112,949.17

## (6). 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,067,862.77	187,254.64
合 计	2,067,862.77	187,254.64

## (7). 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	105,883.25	-98,070.01
合 计	105,883.25	-98,070.01

## (8). 营业外收入

## 1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	191,700.00		191,700.00
其他		285,781.45	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	191,700.00	285,781.45	191,700.00

## 2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
高成长企业补助	191,700.00		与收益相关
小 计	191,700.00		与收益相关

## (9). 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		64.17	
其中：固定资产处置损失		64.17	
罚款及滞纳金			
其他		6,651.54	
合 计		6,715.71	

## (10). 所得税费用

## 1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,424,645.64	1,942,151.88
递延所得税费用	-310,179.41	-46,813.66
合 计	2,114,466.23	1,895,338.22

## 2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	14,001,636.85	7,483,282.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,100,245.53	1,870,820.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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	-15,882.48	24,517.50
研发费用加计扣除影响数		

项 目	本期数	上年同期数
所得税率变化影响的递延所得税费用		
上年度企业所得税清算的税额影响	30,103.18	
所得税费用	2,114,466.23	1,895,338.22

### 3、合并现金流量表项目注释

#### (1). 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非关联方往来款	263,117.78	215,757.22
政府补助	191,700.00	
利息收入及其他	16,144.33	1,813.59
合 计	470,962.11	217,570.81

#### (2). 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非关联方往来款	1,185,740.46	2,519,964.71
支付的销售费用及管理费用	7,675,300.13	2,430,874.45
支付财务费用	9,065.34	8,576.56
营业外支出		6,651.54
合 计	8,870,105.93	4,966,067.26

#### (3). 现金流量表补充资料

##### 1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,887,170.62	5,587,944.65
加：资产减值准备	2,067,862.77	187,254.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,067.92	43,750.67

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	3,134.34	4,374.87
长期待摊费用摊销	166,981.76	306,824.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		64.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	446,864.26	106,186.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-105,883.25	98,070.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-310,179.41	-46,813.66
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)	-7,735,914.24	-11,454,094.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-38,120,863.01	-12,061,970.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,477,070.17	17,221,949.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,178,688.07	-6,459.29
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	5,185,999.07	413,132.78
减: 现金的期初余额	12,106,022.14	736,904.72
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,920,023.07	-323,771.94
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,185,999.07	413,132.78
其中：库存现金	28,022.90	22,890.40
可随时用于支付的银行存款	5,157,976.17	390,242.38
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,185,999.07	413,132.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (六)、在其他主体中的权益

### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州星奇文化发展有限公司	广州	广州	广播、电视、电影和录音制作业	100		同一控制下企业合并

### 2. 重要的联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川骄阳似火影业有限公司	四川成都	四川成都	电影业	15		权益法核算

注：持有 20%以下表决权但具有重大影响，采用权益法核算的原因是公司派驻董事在四川骄阳似火影业有限公司，且对其具有重大影响；本公司与四川骄阳似火影业有限公司的第一大股东（江苏金橡树影业有限公司）为一致行动人。

## (七)、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

##### (1). 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2). 应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 35.99%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	173,013.02				173,013.02
小 计	173,013.02				173,013.02

#### 2、流动风险

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

为控制该项风险，本公司主要通过提高经营活动创造资金盈余满足营运资金需求和资本

开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	19,630,000.00	19,672,413.47	19,672,413.47		
应付账款	44,545,596.72	44,545,596.72	44,545,596.72		
其他应付款	1,784,526.00	1,784,526.00	1,784,526.00		
小 计	65,960,122.72	66,002,536.19	66,002,536.19		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,300,000.00	15,407,418.13	15,407,418.13		
应付账款	22,573,074.97	22,573,074.97	22,573,074.97		
其他应付款	1,708,526.00	1,708,526.00	1,708,526.00		
小 计	39,581,600.97	39,689,019.10	39,689,019.10		

### 3、市场风险

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

#### (1). 利率风险

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

截至2017年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币19,630,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### (2). 外汇风险

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

**(八)、关联方及关联交易**

## 1、 关联方情况

- (1). 郑泳麟持有本公司 76.07% 股权，是本公司的实际控制人。
- (2). 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 2、 关联交易情况

## (1). 公司出租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
郑泳麟	房屋建筑物	60,000.00	60,000.00

## (2). 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑泳麟	5,700,000.00	2016-9-05	2017-9-05	否
郑泳麟	7,600,000.00	2016-10-08	2017-10-08	否

## (3). 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	260,347.00	150,120.00

**(九)、承诺及或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

**(十)、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

**(十一)、其他重要事项**

## 分部信息

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

项 目	主营业务收入	主营业务成本
玩具销售	91,491,992.85	66,502,236.24
广告制作收入	1,747,125.50	414,835.50
小 计	93,239,118.35	66,917,071.74

**(十二)、母公司财务报表主要项目注释**

## 1、 母公司资产负债表项目注释

## (1). 应收账款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,077,295.24	100.00	3,890,355.26	4.01	93,186,939.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	97,077,295.24	100.00	3,890,355.26	4.01	93,186,939.98

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,018,190.09	100.00	1,912,184.37	3.61	51,106,005.72

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	53,018,190.09	100.00	1,912,184.37	3.61	51,106,005.72

## ② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,247,146.38	2,647,414.39	3.00	51,247,624.27	1,537,428.73	3.00
1-2 年	7,952,058.34	795,205.83	10.00	1,110,064.15	111,006.42	10.00
2-3 年	437,142.75	131,142.83	30.00	346,186.59	103,855.98	30.00
3-4 年	126,632.69	63,316.35	50.00	305,196.08	152,598.04	50.00
4-5 年	305,196.08	244,156.86	80.00	9,119.00	7,295.20	80.00
5 年以上	9,119.00	9,119.00	100.00			
小 计	97,077,295.24	3,890,355.26	4.01	53,018,190.09	1,912,184.37	3.61

## 2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,978,170.89 元。

## 3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
肇庆市睿晟商贸有限公司	10,446,883.10	10.76	313,406.49
郑州福广商贸有限公司	9,611,526.41	9.90	288,345.79
南宁鹰飞商贸有限公司	6,052,715.06	6.23	181,581.45
深圳市米菟科技有限公司	5,008,887.00	5.16	150,266.61
贝恩施（深圳）科技股份有限公司	4,974,225.75	5.12	149,226.77
小 计	36,094,237.32	37.18	1,082,827.12

## (2). 其他应收款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	151,450.62	100.00			151,450.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	151,450.62	100.00			151,450.62

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,272.68	100.00			35,272.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	35,272.68	100.00			35,272.68

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	22,000.00		
备用金及职工代扣款项组合	129,450.62		
小计	151,450.62		

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	22,000.00	20,000.00
员工备用金	115,866.18	
代扣代缴职工款项	13,584.44	15,272.68
合计	151,450.62	35,272.68

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
员工备用金	备用金	115,866.18	1 年以内	76.50	
杨汉文	押金	20,000.00	1 年以内	13.21	
个人社保	代扣代缴社 保	9,984.44	1 年以内	6.59	
个人公积金	代扣代缴公 积金	3,600.00	1 年以内	2.38	
小 计		149,450.62		98.68	

## (3). 长期股权投资

## 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	3,262,627.92		3,262,627.92	3,262,627.92		3,262,627.92
合 计	3,262,627.92		3,262,627.92	3,262,627.92		3,262,627.92

## 2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增 加	本期减 少	期末数	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 数
广州星奇文化发 展有限公司	3,262,627.92			3,262,627.92		
小 计	3,262,627.92			3,262,627.92		

## 2、 母公司利润表项目注释

## (1). 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	91,491,992.85	66,502,236.24	53,638,790.98	40,088,177.22
合 计	91,491,992.85	66,502,236.24	53,638,790.98	40,088,177.22

**(十三)、其他补充资料**

## 1、非经常性损益

## (1). 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助	191,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小 计	191,700.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	28,755.00	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	162,945.00	

## 2、净资产收益率及每股收益

## (1). 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.19	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.95	0.23	0.23

## (2). 加权平均净资产收益率与扣除非经常损益加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,887,170.62
非经常性损益	B	162,945.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,724,225.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	63,205,526.05
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I	
	同一控制下企业合并取得的子公司，视	

项 目	序号	本期数
同该子公司自设立起即被母公司控制而追溯调整形成净资产		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	69,149,111.36
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	17.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	16.95%

## (3). 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## 1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,887,170.62
非经常性损益	B	162,945.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	11,724,225.62
期初股份总数	D	28,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	22,008,000
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	50,008,000
基本每股收益	$M = A/L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.23

## 2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

广东美奇林互动科技股份有限公司

二〇一七年八月二十四日