



东信智能

NEEQ : 838680

东信智能科技股份有限公司

(Dongxin Intelligent Technology Co., Ltd.)



年度报告

2017

公司年度大事记

公司于 2017 年 3 月 23 日经汕头市工商局核准，名称变更为东信智能科技股份有限公司；经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，自 2017 年 4 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统，公司中文名称由“广东东信车模股份有限公司”变更为“东信智能科技股份有限公司”；英文名称由“Guang Dong Dong Xin Auto Model Co., Ltd”变更为“DongXin Intelligent Technology Co., Ltd.”；证券简称由“东信车模”变更为“东信智能”；证券代码保持不变。



公司于 2017 年 6 月 16 日获得“一种玩具手柄遥控器的制备方法及其遥控器”的发明专利。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 24 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 27 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 29 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 31 |
| 第九节 | 行业信息 | 34 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 34 |
| 第十一节 | 财务报告 | 41 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|--|
| 公司、股份公司、东信智能 | 指 | 东信智能科技股份有限公司（原名称为“广东东信车模股份有限公司”） |
| 股东大会 | 指 | 东信智能科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 东信智能科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 东信智能科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 东信智能科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 公司章程 | 指 | 《东信智能科技股份有限公司章程》及章程修正案 |
| “三会”议事规则 | 指 | 《东信智能科技股份有限公司股东大会议事规则》、《东信智能科技股份有限公司董事会议事规则》、《东信智能科技股份有限公司监事会议事规则》 |
| 主办券商、东莞证券 | 指 | 东莞证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 报告期 | 指 | 2017年1月1日至2017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》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

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。

公司负责人陈向群、主管会计工作负责人陈秋阳及会计机构负责人（会计主管人员）陈秋阳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 |
|----------------|---|
| 外汇汇率波动风险 | 报告期内公司外销收入占主营业务收入的比重较高。如果人民币汇率出现大幅波动，将会对公司出口业务造成影响。 |
| 应收账款回收风险 | 截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净值分别为 42,467,994.99 元、150634978.15 元，分别占当期净资产的比例为 58.08%、55.24%，分别占当期营业收入的比例为 24.75%、58.94%，占净资产与营业收入比例较高。随着公司经营规模的扩大，应收账款绝对金额将逐步增加，如宏观经济环境、客户经营状况发生变化或公司若应收账款无法及时收回，将对公司经营造成重大影响。 |
| 实际控制人不当控制风险 | 公司的实际控制人为陈向群、吴少芸二人，二人为夫妻关系，陈向群为公司董事长兼总经理，吴少芸为公司董事，对公司经营决策可施予重大影响，若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。 |
| 公司治理风险 | 公司于 2015 年 11 月 24 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个过程，因此短期内公司治理可能存在一定的不规范风险。 |
| 出口退税率下调或者取消的风险 | 公司所处行业出口产品享受增值税“免、抵、退”政策，执行 17% 的出口退税率。自 2008 年世界金融危机爆发以来，我国连续上调了部分产品的出口退税率，根据 2016 年《关于提高机电、成品油等产品出口退税率的通知》财税[2016]113 号，玩 |

| | |
|--------------------|---|
| | <p>具的出口退税率提高到 17%。因此，玩具的出口退税率在未来一定时期内下调或者取消的可能性很小。但从长期来看，出口退税作为一种政府补贴手段，随着我国企业竞争实力的增强以及经济环境的变化，不排除公司主导产品的出口退税率未来可能下调甚至取消，出口退税率的下调将增加公司出口产品成本，进而对公司经营业绩产生不利影响。</p> |
| 出口国家或地区政策、经济环境变动风险 | <p>2017 年度公司出口销售金额占销售总额比例 95.58%，出口国家或地区政策、经济环境变动对公司经营业绩产生一定影响。虽然公司出口较为分散，且主要出口国对本公司产品进口不存在禁止或限制措施，但仍无法避免因出口国家或地区政策、经济环境变动对公司经营业绩产生影响的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 东信智能科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Dongxin Intelligent Technology Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 东信智能 |
| 证券代码 | 838680 |
| 法定代表人 | 陈向群 |
| 办公地址 | 汕头市澄海区凤翔街道凤东路 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 黄佳彬 |
| 职务 | 信息披露负责人 |
| 电话 | 0754-8582190 |
| 传真 | 0754-8395806 |
| 电子邮箱 | 13825807014@126.com |
| 公司网址 | www.chinadongxintoys.com |
| 联系地址及邮政编码 | 汕头市澄海区凤翔街道凤东路 515800 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 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 |
| 成立时间 | 2004年8月25日 |
| 挂牌时间 | 2016年8月12日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 智能机器人、玩具、动漫衍生产品和其他玩具 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 50,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 陈向群 |
| 实际控制人 | 陈向群、吴少芸 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 914405007665562219 | 否 |

| | | |
|------|---------------|---|
| 注册地址 | 汕头市澄海区凤翔街道凤东路 | 否 |
| 注册资本 | 50,000,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商 | 东莞证券 |
| 主办券商办公地址 | 广东省东莞市莞城区可园南路1号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 童文光、黄建星 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域 |

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

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 | 255,577,734.64 | 171,580,802.21 | 48.95% |
| 毛利率% | 27.70% | 29.84% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 29,600,290.34 | 20,478,968.91 | 44.54% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 28,294,188.22 | 21,578,555.02 | 31.12% |
| 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） | 22.80% | 22.71% | - |
| 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） | 21.79% | 23.54% | - |
| 基本每股收益 | 0.59 | 0.47 | 22.92% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 272,700,425.84 | 185,971,944.04 | 46.64% |
| 负债总计 | 128,068,773.40 | 70,940,581.94 | 80.53% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 144,631,652.44 | 115,031,362.10 | 25.73% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.89 | 2.30 | 25.65% |
| 资产负债率%（母公司） | 54.21% | 38.20% | - |
| 资产负债率%（合并） | 46.96% | 38.15% | - |
| 流动比率 | 2.04 | 2.16 | - |
| 利息保障倍数 | 21.42 | 62.61 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|--------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,303,906.11 | -19,691,929.33 | 126.93% |
| 应收账款周转率 | 2.51 | 4.13 | - |
| 存货周转率 | 9.26 | 3.78 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|---------|------|
| 总资产增长率% | 46.64% | 47.48% | - |
| 营业收入增长率% | 48.95% | 26.75% | - |
| 净利润增长率% | 44.54% | 103.17% | - |

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 | 50,000,000 | 50,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| (1) 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 | -398,485.70 |
| (2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,290,175.00 |
| (3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 (4) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -343,661.26 |
| (4) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 3,780.82 |
| 非经常性损益合计 | 1,551,808.86 |
| 所得税影响数 | 242,493.05 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,309,315.81 |

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 预付账款 | 40,670,824.29 | 35,700,824.29 | | |
| 其他应收款 | 14,655,452.62 | 20,932,146.65 | | |

| | | | | |
|----------------|----------------|----------------|--|--|
| 其他流动资产 | 12,280,855.22 | 12,206,891.41 | | |
| 递延所得税资产 | 346,982.64 | 590,498.39 | | |
| 应交税费 | 3,954,925.45 | 3,903,863.54 | | |
| 其他应付款 | 14,289,164.29 | 15,912,602.65 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 202,571.87 | | |
| 长期应付款 | 558,649.48 | 356,077.61 | | |
| 盈余公积 | 2,458,427.72 | 2,448,814.67 | | |
| 未分配利润 | 23,952,919.57 | 23,866,402.14 | | |
| 营业成本 | 119,346,636.55 | 120,386,479.58 | | |
| 税金及附加 | 920,822.03 | 929,697.69 | | |
| 销售费用 | 8,231,092.54 | 9,854,530.90 | | |
| 管理费用 | 18,147,720.11 | 17,107,877.08 | | |
| 财务费用 | -183,121.22 | -1,415,851.44 | | |
| 所得税费用 | 3,324,537.09 | 3,021,083.77 | | |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | 144,507,935.39 | 139,537,935.39 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 19,000,000.00 | 139,808,754.00 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 10,000,000.00 | 135,778,754.00 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 43,817,400.00 | 15,019,510.00 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 42,208,836.19 | 13,410,946.19 | | |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家玩具制造商，主营业务为智能机器人、玩具、动漫衍生产品和其他玩具。从产品销售地域区分，公司的业务包括外销和内销两大模块。从销售模式上区分，公司的销售以经销模式为主，直销为辅。

（一）采购模式

公司的采购遵循“QCD”原则和ABC采购管理原则。采购部在选择A类物料的供应商时，组织对供应商进行评审；选择B类物料的供应商时，尽可能地对供应商进行评审。供应商评审活动由采购部安排。

（二）生产模式

从经营模式上区分，公司的业务可以分自主品牌和OEM两大模块，自主品牌方面主要是自主研发产品；OEM方面主要是为Three Sixty Sourcing Ltd进行贴牌生产。从产品上区分，公司的产品包括智能机器人、电动遥控玩具、益智玩具、车模和其他玩具。公司主要通过自行生产的方式获得自主品牌产品和OEM产品，同时根据订单量的情况通过OEM方式委托第三方生产企业代为加工生产。

（三）销售模式

公司设立营销中心，营销中心下设市场部、销售部和客服部三个部门，负责市场调查和分析，市场推广活动、展销活动，编制市场营销计划，订单处理、客户投诉、退货处理、货款回收和样品的管理等。另外，公司设立广州分公司，专门负责国内市场的开发、销售渠道的建立等。公司国外销售均为经销模式，国外经销模式主要分两类，一是由外贸公司进行开拓，二是参加大型展销会发展经销商。公司主要通过参加各种相关的展览进行市场推广，还通过一系列专业刊物、平面广告、终端陈列等方式进行宣传推广。公司国内销售分为线上销售渠道和线下销售渠道。线上销售渠道主要包括天猫商城和京东商城，公司在上述电子商务平台通过旗舰店将产品直接销售给终端消费者；另外，公司授权客户在天猫商城、国美在线、苏宁易购和当当网等电子商务平台销售公司的产品。线下销售主要采取经销商模式。

（四）盈利模式

公司主要通过玩具产品，进而销售获得收入。通过取得国际知名IP授权可以在产品销售、宣传等方面形成良性互动，在品牌建设和市场推广方面产生协同效应。经过一系列的技术创新及技术改造，公司生产的产品的核心竞争力逐步提高，同时通过一系列的市场推广，公司建立了涵盖全面客户的销售网络，议价能力逐步提高，公司的盈利能力也逐步提升。经过多年自主品牌的市场开拓，公司品牌在消费群体中具有良好的认知度和影响力，“DX”品牌在车模行业的品牌影响力，为公司的后续发展奠定了坚实基础。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | |
|------------|--|
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|------------|--|

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

一、公司财务状况

报告期内，公司总资产 272,700,425.84 元，负债 128,068,773.40 元，资产负债率 37.47%，净资产 144,631,652.44 元，期初净资产 115,031,362.01 元，较期初净资产增长率 25.73%。

二、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 255,577,734.64 元，比上年同期增长 48.95%，营业成本 184,795,918.47 元，比上年同期增长 53.50%，净利润 29,600,290.34 元，比上年同期增长 44.54%，公司营业收入增长主要开拓新客户。

三、公司的现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 5,303,906.11 元，比上年同期下上升 126.93%，投资活动产生的现金流量净额-11,662,029.24 元，投资活动产生的现金流出比去年增加 24.82%，筹资活动产生的现金流量净额 37,449,367.82 元，比去年减少 2.96%。

(二) 行业情况

1、全球玩具行业

(1) 需求情况

目前，全球玩具销售市场主要由北美、西欧、亚太这三个地区所主导。虽然近年来，北美和西欧的市场比重逐渐减少，亚太和拉美的市场比重持续增加，但北美和西欧仍然是全球玩具成熟市场的代表，一直占据全球玩具市场的较大比重。据统计，全球前五大玩具消费国为美国、中国、日本、英国和法国，其中：美国是全球最大的玩具消费国，中国为亚洲最大的玩具消费国，英国为欧洲最大的玩具消费国。由于一个国家的玩具消费规模主要受该国的年龄结构和家庭消费能力影响，因此全球市场各玩具消费大国排名近年来基本稳定，但不同国家间增速有所差别。总体而言，发展中国家增速较快，发达国家增速放缓。

(2) 供给情况

随着全球玩具生产制造中心逐渐转移到发展中国家，经过多年的发展，中国、泰国、越南等发展中国家逐渐成为主要的玩具出口国。作为全球玩具第一生产大国，近年来，中国制造的玩具占据了全球玩具总消费的百分之七十以上。据中国玩具和婴童用品协会统计，2017年1-11月我国大口径玩具出口总额为 411.44 亿美元，同比增长 31.57%。近几年，我国玩具出口前五大国家分别是美国、英国、香港、菲律宾和新加坡，美国一直是我国玩具出口的最大市场。

(3) 全球玩具行业竞争格局 美国、欧洲、日本等发达国家和地区的玩具产业发展成熟，玩具企业依靠“品牌+渠道”的商业模 式长期占据玩具产业链的高附加值环节，行业集中度高、规模大。世界前五大玩具品牌均来自发达国家，分别是美国的美泰和孩之宝、日本的多美和万代、丹麦的乐高。这些玩具巨头凭借其长期发展所形成的 庞大规模、知名品牌、强大的研发能力、新颖的创意、全球渗透的推广手段和稳定的销售渠道，位于全 球玩具市场前沿，主导全球玩具的高端市场。中低端市场则以发展中国家的玩具制造企业为主，他们规 模相对较小，主要以贴牌生产、代工的方式进行运营，中低端市场竞争较为激烈，企业缺乏自主品牌， 行业利润率较低。美泰、孩之宝、多美、万代、乐高五个玩具巨头销售总收入约为二百多亿美元，占世 界玩具销售总额的三分之一以上。

2、国内玩具行业

(1) 国内玩具企业数量众多，集中度低我国虽然是一个玩具生产大国，却并不是玩具生产强国，

我国自行生产的玩具大多以出口为主，且主要处于中低档产品水准。国内大部分玩具厂商仍然缺乏清晰完整的产品战略，仅从事简单的代工生产或贴牌生产，欠缺根据市场需求以及产品趋势进行设计的能力，产品缺乏特色和针对性；在销售环节上，也很少有专业的销售人员对消费者进行产品介绍，缺乏持续销售意识。因此，我国大部分玩具产品缺少创新、品种单调、经济附加值低，同质化严重，竞争激烈。虽然国产玩具价格偏低，在中低端市场具有较强竞争力，基本垄断了小规模批发市场和小商小贩等销售渠道，但国内高端玩具市场被国外品牌主导。在国内玩具消费市场上，国外品牌占主导地位，消费者认知品牌也以国外品牌为主，对国内自主生产的玩具品牌认知度较低。

(2) 我国玩具产业集群效应明显 我国玩具企业具有显著的区域分布特征，主要集中在最早对外开放的广东、浙江、江苏、上海、山东和福建等沿海地区，这些省市也是我国玩具产业发展比较成熟的地区。广东是我国最大的玩具生产和出口基地，而汕头市澄海区作为广东玩具生产企业最为集中、科技创新能力和产品科技含量最高的地区之一，已形成了较成熟和完整的产业链，产业集群效应明显。在产品类型中，广东省的玩具企业以生产电动和塑料玩具为主；山东省的玩具企业以生产电子游戏玩具、毛绒玩具为主；江苏省的玩具企业以生产毛绒玩具、动物玩偶为主；浙江省的玩具企业以生产木制玩具为主。

(3) 国内企业逐步建设自主品牌目前国内部分玩具企业开始创建自主品牌，与 OEM 模式相比，自主品牌有更高的定价权，由品牌带来的附加值也更高。经过多年发展，我国形成了一批颇具规模的玩具企业品牌，如奥飞娱乐、星辉娱乐、高乐股份、邦宝益智、实丰文化和东信智能等玩具企业，但总体而言国内玩具企业规模较小，集中度较低，竞争激烈。短期间内，国内玩具企业在总体上仍难以与前五大国际品牌相抗衡。

(4) 经销方式为主国内玩具制造企业的销售渠道主要有经销商、自建销售渠道、专业零售店和大卖场等。国内玩具制造企业绝大部分采用经销商销售模式，通过经销商批发至分销商或零售终端；少部分玩具制造企业将其产品直接销售到玩具零售店和量贩式大卖场；极少玩具制造企业自建销售渠道进行销售。国内电商的高速发展，越来越改变消费者的购物习惯，目前众多消费者具备较好的网购习惯，造就了“网购时代”的来临。通过电商渠道拓展市场已成为国内玩具企业的重要选择。

(5) 市场容量根据有关方面的预测，到 2019 年我国玩具市场零售额将达到 123.85 亿美元，2016 年至 2019 年四年间年均复合增长率为 5.85%，我国玩具市场需求仍将保持较快增长。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 39,564,304.96 | 14.51% | 8,874,315.49 | 4.77% | 345.83% |
| 应收账款 | 150,634,978.15 | 55.24% | 42,467,994.99 | 22.84% | 254.70% |
| 存货 | 11,041,534.28 | 4.05% | 28,875,301.40 | 15.53% | -61.76% |
| 长期股权投资 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 固定资产 | 51,461,613.71 | 18.87% | 24,970,058.71 | 13.43% | 106.09% |
| 在建工程 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 短期借款 | 47,000,000.00 | 17.24% | 36,935,890 | 19.86% | 27.25% |
| 长期借款 | 4,060,000.00 | 14.89% | 0 | 0% | 100% |
| 资产总计 | 272,700,425.84 | - | 185,971,944.04 | - | 46.64% |

资产负债项目重大变动原因：

货币资金比上年同期增加 345.83%的主要原因是增加定期存款 3900 万，为了购买土地而做的资信证明。

应收账款比上年同期增加 254.7%主要是因为 12 月份销售比去年多，并且未到账期。

固定资产比上年同期增加 106.09%的主要原因是今年收购了陈向群的厂房，价值 29205600 元。

长期借款比上年同期增加 100%，主要是因为增加了中国银行 3 年期的长期借款 1000 万。

存货比上年同期下降 61.76%的原因，是今年原材料价格波动比较小，不需要那么多的存货，原材料比去年年末减少 9273107.96 元。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例 |
|-------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重 | 金额 | 占营业收入 的比重 | |
| 营业收入 | 255,577,734.64 | - | 171,580,802.21 | - | 48.95% |
| 营业成本 | 184,795,918.47 | 72.31% | 120,386,479.58 | 70.16% | 53.50% |
| 毛利率% | 27.70% | - | 29.84% | - | - |
| 管理费用 | 14,313,185.55 | 5.6% | 17,107,877.08 | 9.97% | -16.34% |
| 销售费用 | 7,601,975.22 | 2.97% | 9,854,530.90 | 5.74% | -22.86% |
| 财务费用 | 6,915,932.48 | 2.71% | -1,415,851.44 | -0.83% | 588.46% |
| 营业利润 | 34,737,036.62 | 12.89% | 24,472,987.95 | 14.26% | 41.94% |
| 营业外收入 | 5,763.33 | 0.7% | 227,158.00 | 0.13% | -97.46% |
| 营业外支出 | 702,250.64 | 0.27% | 956,577.52 | 0.56 | -26.59% |
| 净利润 | 29,600,290.34 | 11.58 | 20,478,968.91 | 11.94% | 44.54% |

项目重大变动原因：

营业收入增长 48.95%的原因是 2017 年开拓了新前五大客户富荣行实业有限公司，增加了 794.55 万元的销售。

营业成本增长 53.5%的原因是由于 2017 年销售收入比去年增加了 83,996,932.43 元，所以销售成本增加。

财务费用比去年同期增长 588.46%的主要原因是今年美元汇率跌，汇兑损失 4,271,427.16 元。

营业利润比上年同期增长 41.94%主要是因为营业收入比去年增加了 48.95%，毛利增加，所以营业利润增加。

净利润比上年同期增长 44.54%主要是因为营业利润增加，营业外支出比去年减少 26.59%，净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|--------|----------------|----------------|----------|
| 主营业务收入 | 255,577,734.64 | 171,544,374.08 | 48.99% |
| 其他业务收入 | - | 326,428.13 | -100.00% |
| 主营业务成本 | 184,795,918.47 | 120,386,479.58 | 53.50% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

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% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 车模 | 7,095,522.66 | 2.78% | 28,077,019.65 | 16.36% |
| 非车模 | 248,482,211.98 | 97.22% | 143,467,354.43 | 83.64% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 国内 | 11,292,561.91 | 4.42% | 10,051,982.28 | 5.86% |
| 国外 | 244,285,175.73 | 95.58% | 161,492,391.80 | 94.14% |

收入构成变动的的原因：

本期营业收入构成与上期相比，无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------------|----------------|--------|----------|
| 1 | 汉华国际贸易有限公司 | 127,508,017.01 | 49.89% | 否 |
| 2 | 富荣行实业有限公司 | 70,945,526.43 | 27.76% | 是 |
| 3 | Three Sixty Sourcing Ltd | 34,607,550.57 | 13.54% | 否 |
| 4 | 福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司 | 9,195,644.13 | 3.60% | 否 |
| 5 | Autec AG | 5,736,115.16 | 2.24% | 否 |
| | 合计 | 247,992,853.30 | 97.03% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 广东飞翔达科技有限公司 | 13,537,991.53 | 11.57% | 否 |
| 2 | 汕头金园工贸有限公司 | 9,947,540.00 | 8.5% | 否 |
| 3 | 中海壳牌石油化工有限公司 | 9,932,894.68 | 8.49% | 否 |
| 4 | 广东丰能环保科技股份有限公司 | 7,895,905.60 | 6.75% | 否 |
| 5 | 广东金谷兴供应链管理有限公司 | 6,879,752.5 | 5.88% | 否 |
| | 合计 | 48,194,084.31 | 41.19% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,303,906.11 | -19,691,929.33 | 126.93% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,662,029.24 | -15,512,873.10 | 24.82% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 37,449,367.72 | 38,590,864.29 | -2.96% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上期上升 126.93%，比上期增加金额 24995835.44 元，主要是今年预付账款比去年减少了 26130597.08 元，所以经营活动现金流出减少。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

一、子公司东信集团（香港）有限公司基本情况：

| | |
|---------|----------------------------|
| 公司名称 | 东信集团（香港）有限公司 |
| 公司编号 | 2237458 |
| 商业登记证号码 | 64757304-000-05-15-4 |
| 成立日期 | 2015 年 5 月 14 日 |
| 股东 | 广东东信玩具实业有限公司 |
| 股本（总款项） | 10.00 万美元 |
| 企业类型 | 依据香港公司注册条例注册成为有限公司 |
| 注册办事处地址 | 香港九龙观塘成业街 7 号宁晋中心 12 楼 H 室 |
| 现任董事 | 陈向群 |

二、子公司汕头市万汇盛达信息科技有限公司基本情况：

| | |
|----------|---|
| 公司名称 | 汕头市万汇盛达信息科技有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91440515MA4W5GWX8L |
| 法定代表人 | 陈向群 |
| 注册资本 | 4600.00 万元 |
| 成立日期 | 2017 年 1 月 11 日 |
| 企业类型 | 有限责任公司(自然人投资或控股) |
| 经营场所 | 汕头市澄海区凤翔街道凤东路 |
| 经营范围 | 信息技术、车模技术开发，计算机及软件、电子产品及通讯设备生产、加工、销售；新材料研究及开发、生产、加工、销售；货物进出口，技术进出口。 |

2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年 12 月 29 日购买工商银行 1701ELT 理财产品，理财产品产生的投资收益 3780.82 元

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(一) 会计政策的变更

1. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定, 采用未来适用法处理, 该会计政策变更导致影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---------------------------|--|
| 将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算 | 增加合并及母公司利润表其他收益 2,290,175.00 元, 增加合并及母公司利润表营业利润 2,290,175.00 元 |

2. 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|-------------------|---|
| 区分终止经营损益、持续经营损益列报 | 增加本期合并利润表持续经营净利润 29,600,290.34 元; 增加母公司利润表持续经营净利润 29,151,485.48 元 |

3. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|-------------------------------------|--|
| 利润表新增“资产处置收益”行项目, 并追溯调整。 | 减少本年合并及母公司利润表营业外支出 45,659.65 元, 减少本年合并及母公司利润表资产处置收益 45,659.65 元 |
| 非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示, 并追溯调整。 | 增加本年合并及母公司利润表营业外支出 352,826.05 元。 |
| 利润表新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”行项目, 并追溯调整。 | 增加上年合并利润表持续经营净利润 20,478,968.91 元; 增加上年母公司利润表持续经营净利润 20,256,735.05 元。 |

(二) 会计估计的变更

1. 会计估计变更的内容和原因

根据《企业会计准则》的规定和公司的实际情况, 为更加公允、合理地反映公司的财务状况和经营成果, 提供更可靠、更准确的会计信息, 经公司董事会审议通过, 公司对固定资产中其他设备(模具)资产的折旧年限进行变更:

变更前:

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|---------|---------|---------|
| 其他设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5 |

变更后：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|---------|---------|---------|
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

2. 对当期和未来期间的影响数

公司对其他设备类固定资产折旧年限的会计估计进行变更，自 2017 年 1 月 1 日开始执行。根据《企业会计准则第 28 号：会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对上述会计政策及会计估计的变更采用未来适用法，故本次会计政策及会计估计变更不改变以前期间的会计政策和会计估计，不需追溯调整以前会计期间损益，不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响。经公司财务部门初步测算，如本次会计估计变更开始执行，与原会计估计相比，公司 2017 年度其他设备因折旧年限减少、折旧额相对增加而减少公司利润总额约 575 万元，减少归属于公司股东的净利润约 489 万元人民币。

（三）前期会计差错更正

1. 前期重大会计差错的性质、内容、形成原因。

（1）补提车模授权使用费：

公司在生产车模前，需要取得授权厂商的授权许可，授权厂商可按照其授权车型的销售收入收取 5%-12%不等的授权费，本公司 2016 年度授权车模销售收入为 26,905,031.47 元，经计算，2016 年应确认的授权费为 1,946,697.36 元，上期已确认授权费 323,259.00 元，少计提车模授权费 1,623,438.36 元，该更正追溯调整 2016 年度销售费用-授权费和其他应付款-授权费 1,623,438.36 元，调增递延所得税资产和 2016 年度递延所得税费用 243,515.75 元。

（2）将管理费用中的工人社保调整至营业成本

上期管理费用中包含了生产工人的社保费 1,039,843.03 元，列报错误，追溯调减 2016 年度管理费用-社保费 1,039,843.03 元，调增 2016 年度营业成本 1,039,843.03 元。

（3）调整长期应付款列报

上期披露的长期应付款中包含一年内到期的长期应付款 202,571.87 元，属于列报错误。追溯调整 2016 年度长期应付款调减 202,571.87 元，调增一年内到期的非流动负债 202,571.87 元。

（4）补充披露非关联方资金拆借：

2016 年，本公司与汕头市万智玄信商贸有限公司、汕头市盛信利达商贸有限公司、汕头市泽熙商务有限公司三家单位提供借款，详细情况如下：

单位：万元

| 资金占用方名称 | 2016年累计发生金额（不含利息） | 2016年累计偿还金额 | 2016年末占用资金余额 | 占用形成原因 |
|---------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
| 汕头市万智玄信商贸有限公司 | 497.00 | | 497.00 | 资金往来 |
| 汕头市泽熙商务有限公司 | 2,566.61 | 2,566.61 | | 资金往来 |
| 汕头市盛信利达商贸有限公司 | 9,514.27 | 9,514.27 | | 资金往来 |
| 合计 | 12,577.88 | 12,080.88 | 497.00 | |

公司与上述三家单位签订了资金拆借协议，并按年利率 4.35%收取资金占用利息。

该项更正追溯调整 2016 年度财务费用-利息收入 1,232,730.22 元，调增应交税费-应交增值税销项税 73,963.81 元，调增其他应收款-拆借利息 1,306,694.03 元，调增应交税费-城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加共 8,875.66 元，调增 2016 年度税金及附加 8,875.66 元；对汕头市泽熙商务有限公司的预付账款 4,970,000.00 元重分类至其他应收款列报；调增 2016 年度现金流量表支付其他与投资活动有关的现金 125,778,754.00 元，调减 2016 年度购买商品、接收劳务支付的现金 4,970,000.00 元，调增 2016 年度收到其他与投资活动有关的现金 120,808,754.00 元，调减 2016 年度收到其他与筹资活动有关的现金和支付其他与筹资活动有关的现金各 28,797,890.00 元。

(5) 前期差错更正对应交税费负值重分类至其他流动资产列报的影响
调增应交税费 73,963.81 元，调减其他流动资产 73,963.81 元。

(6) 前期差错更正对当期所得税费用的影响
调减应交税费和 2016 年度当期所得税费用 59,937.57 元。

(7) 前期差错更正对盈余公积和未分配利润的影响
调减未分配利润 86,517.43 元，调减盈余公积 9,613.05 元。

2. 更正事项对公司合并财务状况、经营成果和现金流量的影响

| 项目 | 更正前 | 更正后 | 更正金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 预付账款 | 40,670,824.29 | 35,700,824.29 | -4,970,000.00 |
| 其他应收款 | 14,655,452.62 | 20,932,146.65 | 6,276,694.03 |
| 其他流动资产 | 12,280,855.22 | 12,206,891.41 | -73,963.81 |
| 递延所得税资产 | 346,982.64 | 590,498.39 | 243,515.75 |
| 应交税费 | 3,954,925.45 | 4,147,379.29 | 192,453.84 |
| 其他应付款 | 14,289,164.29 | 15,912,602.65 | 1,623,438.36 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 202,571.87 | 202,571.87 |
| 长期应付款 | 558,649.48 | 356,077.61 | -202,571.87 |
| 盈余公积 | 2,458,427.72 | 2,424,463.10 | -33,964.62 |

| | | | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 未分配利润 | 23,952,919.57 | 23,647,237.96 | -305,681.61 |
| 营业成本 | 119,346,636.55 | 120,386,479.58 | 1,039,843.03 |
| 税金及附加 | 920,822.03 | 929,697.69 | 8,875.66 |
| 销售费用 | 8,231,092.54 | 9,854,530.90 | 1,623,438.36 |
| 管理费用 | 18,147,720.11 | 17,107,877.08 | -1,039,843.03 |
| 财务费用 | -183,121.22 | -1,415,851.44 | -1,232,730.22 |
| 所得税费用 | 3,324,537.09 | 3,264,599.52 | -59,937.57 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | 144,507,935.39 | 139,537,935.39 | -4,970,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 19,000,000.00 | 139,808,754.00 | 120,808,754.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 10,000,000.00 | 135,778,754.00 | 125,778,754.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 43,817,400.00 | 15,019,510.00 | -28,797,890.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 42,208,836.19 | 13,410,946.19 | -28,797,890.00 |
| 3. 更正事项对母公司财务状况、经营成果和现金流量的影响 | | | |
| 项目 | 更正前 | 更正后 | 更正金额 |
| 预付账款 | 40,670,824.29 | 35,700,824.29 | -4,970,000.00 |
| 其他应收款 | 14,655,452.62 | 20,932,146.65 | 6,276,694.03 |
| 其他流动资产 | 12,280,855.22 | 12,206,891.41 | -73,963.81 |
| 递延所得税资产 | 255,710.38 | 499,226.13 | 243,515.75 |
| 应交税费 | 3,735,098.08 | 3,927,551.92 | 192,453.84 |
| 其他应付款 | 15,233,068.51 | 16,856,506.87 | 1,623,438.36 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 202,571.87 | 202,571.87 |
| 长期应付款 | 558,649.48 | 356,077.61 | -202,571.87 |
| 盈余公积 | 2,458,427.72 | 2,424,463.10 | -33,964.62 |
| 未分配利润 | 23,302,352.83 | 22,996,671.22 | -305,681.61 |
| 营业成本 | 113,340,831.52 | 114,380,674.55 | 1,039,843.03 |
| 税金及附加 | 920,822.03 | 929,697.69 | 8,875.66 |
| 销售费用 | 6,195,273.94 | 7,818,712.30 | 1,623,438.36 |
| 管理费用 | 18,089,251.46 | 17,049,408.43 | -1,039,843.03 |
| 财务费用 | -310,430.70 | -1,543,160.92 | -1,232,730.22 |
| 所得税费用 | 3,280,622.61 | 3,220,685.04 | -59,937.57 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | 138,684,463.69 | 133,714,463.69 | -4,970,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 19,000,000.00 | 139,808,754.00 | 120,808,754.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 10,000,000.00 | 135,778,754.00 | 125,778,754.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 45,020,354.47 | 16,222,464.47 | -28,797,890.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 41,761,570.91 | 12,963,680.91 | -28,797,890.00 |

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2016年10月11日，经公司股东大会同意通过，新设成立子公司“汕头市万汇盛达信息科技有限公司”，于2017年1月16日取得汕头市澄海区工商新政局颁发的营业执照，本期纳入合并范围，公司持股比例71.74%，通过《股权转让合同》，实际持股比例100%。与上期相比本期新增加合并范围内子公司1家。

(八) 企业社会责任

- 1、公司十分重视人才培养，不断创造就业机会，实现公司的社会价值；
- 2、公司始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，为创业企业节省初创资金，减轻负担；
- 3、公司在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，维护和保障职工的合法权益。

三、 持续经营评价

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****一、外汇汇率波动风险：**

报告期内公司外销收入占主营业务收入的比重较高。如果人民币汇率出现大幅波动，将会对公司出口业务造成影响。

应对措施：未来公司将逐步注重国内市场开发；积极拓展与能直接使用人民币结算业务的银行、国外客户的合作，外贸交易中尽量增加人民币结算；加强对国际汇率变动的分析与研究，作好汇率变动的管理，以减少汇率波动的风险。

二、应收账款回收风险：

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净值分别为 42,467,994.99 元、150634978.15 元，分别占当期净资产的比例为 58.08%、55.24%，分别占当期营业收入的比例为 24.75%、58.94%，占净资产与营业收入比例较高。随着公司经营规模的扩大，应收账款绝对金额将逐步增加，如宏观经济环境、客户经营状况发生变化或公司若应收账款无法及时收回，将对公司经营造成重大影响。

应对措施：针对此风险，公司将制定科学合理的应收账款信用政策，加强应收账款的回收管理，对长账龄应收账款进行重点清理，提高应收账款周转率。从公司历史情况来看应收账款余额中大部分款项账龄未超过一年，出现逾期未付情况的可能性较小。

三、实际控制人不当控制风险：

公司的实际控制人为陈向群、吴少芸二人，二人为夫妻关系，陈向群为公司董事长兼总经理，吴少芸为公司董事，对公司经营决策可施予重大影响，若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等。

四、公司治理风险：

公司于 2015 年 11 月 24 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个过程，因此短期内公司治理可能存在一定的不规范风险。

应对措施：股份公司制定了新的《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。

五、出口退税率下调或者取消的风险：

公司所处行业出口产品享受增值税“免、抵、退”政策，执行 17% 的出口退税率。自 2008 年世界金融危机爆发以来，我国连续上调了部分产品的出口退税率，根据 2016 年《关于提高机电、成品油等产品出口退税率的通知》财税[2016]113 号，玩具的出口退税率提高到 17%。因此，玩具的出口退税率在未来一定时期内下调或者取消的可能性很小。但从长期来看，出口退税作为一种政府补贴手段，随着我国企业竞争实力的增强以及经济环境的变化，不排除公司主导产品的出口退税率未来可能下调甚至取消，出口退税率的下调将增加公司出口产品成本，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：第一，坚持内销与外销相结合的销售模式；第二，走多元化发展道路，降低对单一产品出口的依赖；第三，加强对国家政策的研究，了解国家政策导向，以便及时采取应对措施。

六、出口国家或地区政策、经济环境变动风险：

2017 年度公司出口销售金额占销售总额比例为 95.58%，出口国家或地区政策、经济环境变动对公司经营业绩产生一定影响。虽然公司出口较为分散，且主要出口国对本公司产品进口不存在禁止或限制措施，但仍无法避免因出口国家或地区政策、经济环境变动对公司经营业绩产生影响的风险。

应对措施：第一，坚持内销与外销相结合的销售模式；第二，走多元化发展道路，降低对单一产品出口的依赖；第三，积极扩展海外客户，降低国外销售地区的集中度。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 债务人 | 借款期间 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 借款利率 | 债务人与公司的关联关系 |
|---------------|---------------------|-----------|---------------|---------------|------|-------|-------------|
| 汕头市万智玄信商贸有限公司 | 2017.1.1-2017.12.31 | 4,970,000 | 77,209,633.63 | 82,179,633.63 | 0 | 4.35% | 无关联关系 |
| 汕头市盛信利达商贸有限公司 | 2017.1.1-2017.12.31 | 0 | 56,135,077 | 56,135,077 | 0 | 4.35% | 无关联关系 |

| | | | | | | | |
|----|---|-----------|----------------|----------------|---|---|---|
| 总计 | - | 4,970,000 | 133,344,710.63 | 138,314,710.63 | 0 | - | - |
|----|---|-----------|----------------|----------------|---|---|---|

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上述对外提供借款在确保不影响公司正常经营的情况下，并取得相应收益，不对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益；已全部归还。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|-----------------|---------|----------------|------------|------------|----------|
| 陈向群、余忠敬、李顺生、吴少芸 | 关联方担保 | 20,000,000.00 | 是 | 2017-01-12 | 2017-003 |
| 吴少芸 | 关联方担保 | 3,100,000.00 | 是 | 2017-08-29 | 2017-053 |
| 陈向群、吴少芸 | 关联方担保 | 5,000,000.00 | 是 | 2017-07-03 | 2017-034 |
| 陈向群、吴少芸 | 关联方担保 | 10,100,000.00 | 是 | 2017-08-29 | 2017-053 |
| 陈向群 | 关联方担保 | 10,000,000.00 | 是 | 2017-08-29 | 2017-053 |
| 陈向群 | 关联方担保 | 13,975,000.00 | 是 | 2017-12-28 | 2017-072 |
| 陈向群 | 关联方资金拆借 | 15,860,000.00 | 是 | 2017-09-22 | 2017-061 |
| 陈向群 | 关联方转让房屋 | 29,205,600.00 | 是 | 2017-12-28 | 2017-072 |
| 陈向群 | 关联方租赁 | 1,200,000.00 | 是 | 2017-01-04 | 2017-001 |
| 富荣行实业有限公司 | 商品销售 | 70,945,526.43 | 是 | 2018-05-21 | 2018-013 |
| 总计 | - | 179,386,126.43 | - | - | - |

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：

报告期内发生的上述偶发性关联交易为公司的生产经营所需；上述偶发性交易均对公司的生产经营活动有所帮助，未产生不利影响。

(四) 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

2017年12月28日，公司召开2017年第十次临时股东大会，会议审议通过《关于公司收购资产暨关联交易的议案》，审议的主要内容：公司因经营发展需要，拟以人民币29,205,600元的价格收购公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理陈向群持有的位于汕头市澄海区凤东路的房地产，宗地面积2,927.20 m²，房屋建筑面积9,126.76 m²（尚有建筑面积1,984.41 m²未办理产权证）。

(五) 承诺事项的履行情况

(1) 公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》；承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

(2) 管理层出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》；承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

(3) 公司董事长兼总经理陈向群出具《关于不占用公司资金的承诺函》；

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

(4) 在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同书》；

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

(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 |
|-----------|--------|---------------|---------|-------------|
| 货币资金 | 冻结 | 418,004.12 | 0.15% | 香港子公司信用证保证金 |
| 固定资产 | 抵押 | 47,185,495.71 | 17.30% | 融资租赁、抵押借款 |
| 总计 | - | 47,603,499.83 | 17.45% | - |

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 | 18,775,000 | 37.55% | 0 | 18,775,000 | 37.55% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 75,000 | 0.15% | 0 | 75,000 | 0.15% |
| | 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 | 31,225,000 | 62.45% | 0 | 31,225,000 | 62.45% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 31,000,000 | 62.00% | 0 | 31,000,000 | 62.00% |
| | 董事、监事、高管 | 225,000 | 0.45% | 0 | 225,000 | 0.45% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 50,000,000 | - | 0 | 50,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 42 | | | | |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 陈向群 | 26,600,000 | 0 | 26,600,000 | 53.20% | 26,600,000 | 0 |
| 2 | 吴少芸 | 4,400,000 | 0 | 4,400,000 | 8.80% | 4,400,000 | 0 |
| 3 | 余忠敬 | 6,000,000 | -2,000,000 | 4,000,000 | 8.00% | 0 | 4,000,000 |
| 4 | 王文有 | 2,100,000 | 0 | 2,100,000 | 4.20% | 0 | 2,100,000 |
| 5 | 陈耀荣 | 0 | 2,000,000 | 2,000,000 | 4.00% | 0 | 2,000,000 |
| 合计 | | 39,100,000 | 0 | 39,100,000 | 78.2% | 31,000,000 | 8,100,000 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名或持股 10%及以上股东中，陈向群与吴少芸为夫妻关系。除此之外，公司股东之间不存在其他亲属关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、陈向群，男，1969年8月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988年6月毕业于澄海

县澄海镇职业高中，高中学历。职业经历：1988年7月至1999年2月，待业；1999年3月至2016年2月就职于东信玩具厂（已注销）；2013年5月至今兼职于福建东桓，担任执行董事；2011年3月至2015年9月兼职于泰富有限公司（PEACEFUL WEALTH LIMIED），担任董事职务。2015年5月至今，兼职于东信香港，担任董事；2016年3月至今，兼职于汕头市潮广信，担任执行董事。2004年8月至2015年11月就职于东信有限，担任执行董事、总经理；2015年11月至今就职于东信智能担任董事长、总经理，任期三年；2017年1月至今就职于汕头市万汇盛达信息科技有限公司，担任执行董事、经理。

（二） 实际控制人情况

陈向群与吴少芸是夫妻关系，其二人合计持有公司62.00%的股份，陈向群担任公司的董事长兼总经理，吴少芸担任公司的董事。二人通过持有股份数量及所任职位对公司财务、人事、经营决策等具有控制力。陈向群、吴少芸二位股东为公司的共同实际控制人。

1、陈向群先生的基本情况见本节“控投股东情况”。

2、吴少芸女士的基本情况：1970年9月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年7月毕业于凤翔街道港口小学，小学学历。职业经历：1982年8月至2004年7月，待业；2013年5月至今兼职于福建东桓，担任监事；2016年3月至今，兼职于汕头市潮广信，担任监事。2004年8月至2015年11月就职于东信有限，担任监事；2015年11月至今，就职于东信智能，担任董事，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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 |
|--------|--------------------|------------|--------|---------------------|------|
| 抵押贷款 | 汕头市澄海农信信用合作联社莲华信用社 | 10,100,000 | 9.00% | 2017.9.14-2018.9.10 | 否 |
| 抵押贷款 | 汕头市澄海农信信用合作联社莲华信用社 | 10,000,000 | 9.00% | 2017.9.14-2018.9.12 | 否 |
| 抵押贷款 | 汕头市澄海农信信用合作联社莲华信用社 | 8,800,000 | 9.00% | 2017.9.14-2018.9.13 | 否 |
| 抵押贷款 | 汕头市澄海农信信用合作联社莲华信用社 | 3,100,000 | 9.00% | 2017.9.14-2018.9.14 | 否 |
| 股权质押 | 中国银行澄海支行 | 10,000,000 | 6.09% | 2017.1.25-2018.1.19 | 否 |
| 股权质押 | 中国银行澄海支行 | 10,000,000 | 6.65% | 2017.2.26-2020.1.19 | 否 |
| 股权质押 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头分行 | 5,000,000 | 5.655% | 2017.6.15-2018.6.13 | 否 |
| 固定资产融资 | 融信租赁股份有限公司 | 10,000,000 | 3.20% | 2017.4.26-2020.4.26 | 否 |
| 固定资产融资 | 上海云城融资 | 5,000,000 | 4.20% | 2017.9.6-202 | 否 |

| | | | | | |
|--------|-----------------|---------------|----------|-----------------------|---|
| | 租赁有限公司 | | | 0.9.5 | |
| 出口发票融资 | 中国工商银行高新技术开发区支行 | 3,196,908 | 2.1987% | 2017.01.26-2017.07.28 | 否 |
| 出口发票融资 | 中国工商银行高新技术开发区支行 | 2,742,240 | 2.25322% | 2017.02.15-2017.08.28 | 否 |
| 出口发票融资 | 中国工商银行高新技术开发区支行 | 3,927,642 | 1.96989% | 2017.04.05-2017.09.20 | 否 |
| 出口发票融资 | 中国工商银行高新技术开发区支行 | 3,789,830 | 2.00322% | 2017.4.24-2017.10.10 | 否 |
| 出口发票融资 | 中国工商银行高新技术开发区支行 | 3,253,056 | 2.25322% | 2017.07.26-2017.12.28 | 否 |
| 出口发票融资 | 中国工商银行高新技术开发区支行 | 2,699,114.58 | 2.305% | 2017.8.4-2018.1.15 | 否 |
| 合计 | - | 91,608,790.58 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|----|-----------------------|-----------|
| 陈向群 | 董事长/总经理 | 男 | 49 | 高中 | 2015年11月至 2018年11月 | 是 |
| 吴少芸 | 董事 | 女 | 48 | 小学 | 2015年11月至 2018年11月 | 是 |
| 张映逵 | 董事 | 男 | 48 | 本科 | 2016年9月至 2018年11月 | 否 |
| 黄伟 | 董事 | 男 | 32 | 本科 | 2015年11月至 2018年11月 | 否 |
| 周晓华 | 董事 | 男 | 34 | 本科 | 2015年11月至 2018年11月 | 否 |
| 林晓燕 | 监事会主席 | 女 | 39 | 中专 | 2015年11月至 2018年11月 | 是 |
| 涂洪太 | 监事 | 男 | 51 | 中专 | 2015年11月至 2018年11月 | 是 |
| 陈彦珠 | 职工代表监事 | 女 | 28 | 本科 | 2017年8月至 2018年11月 | 是 |
| 陈秋阳 | 财务负责人 | 男 | 33 | 本科 | 2015年11月至 2018年11月 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

陈向群与吴少芸为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|
| 陈向群 | 董事长/总经理 | 26,600,000 | 0 | 26,600,000 | 53.20% | 0 |
| 吴少芸 | 董事 | 4,400,000 | 0 | 4,400,000 | 8.80% | 0 |
| 张映逵 | 董事 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.60% | 0 |
| 黄伟 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 周晓华 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 林晓燕 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |

| | | | | | | |
|-----|--------|------------|---|------------|--------|---|
| 涂洪太 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 陈彦珠 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 陈秋阳 | 财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 31,300,000 | 0 | 31,300,000 | 62.60% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|----------------|--------|------|
| 何伟 | 职工代表监事 | 离任 | - | 个人原因 |
| 陈彦珠 | - | 新任 | 职工代表监事 | 选举产生 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

陈彦珠，女，1990年12月出生，中国国籍，无境外居留权。2014年6月毕业于广东石油化工学院英语（旅游）专业，本科学历。职业经历：2014年8月至2016年3月，就职于广东和胜工业铝材股份有限公司，任人事专员；2016年4月至今，就职于东信智能科技股份有限公司，担任行政人事专员。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 32 | 33 |
| 生产人员 | 204 | 395 |
| 销售人员 | 16 | 21 |
| 技术人员 | 64 | 67 |
| 财务人员 | 12 | 10 |
| 员工总计 | 328 | 526 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 9 | 23 |
| 专科 | 25 | 30 |
| 专科以下 | 294 | 473 |
| 员工总计 | 328 | 526 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：

在报告期内公司业务持续发展，业绩不断增长，人员需求不断增加。

2、人才引进和招聘：

针对不同的岗位通过不同的招聘渠道：网络招聘、校园招聘、社会招聘、内部推荐、机构推荐、猎头招聘等渠道加强人才人才引进

3、培训：

根据公司的发展情况，通过不同的岗位，不同层级的培训需求制定了年度培训方案，针对不同时期的员工进行了：入职培训、岗位能力培训、专业知识培训、领导力培训、沟通能力培训等，为新员工融入、不同岗位员工专业能力提升以及管理能力和技术开发能力均有提升。

4、薪酬政策：

公司在员工薪酬政策上本着竞争、激励、公平原则不断完善绩效考核和岗位薪酬体系。竞争性使公司的薪酬体系与市场接轨，能够达到激发员工活力的目标；激励性把员工个人工作业绩和公司业绩有效结合起来，共同分享企业发展所带来的收益；公平性将薪酬体系重在建立合理的价值评价机制，在统一的规则下，通过对员工的绩效考评决定员工的收入。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了公司的股东大会、董事会、监事会。同时公司制定了较为完整三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。公司董事会由5名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表监事。监事会对股东大会负责。报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等内部规章制度，进一步规范公司运作。

具体情况如下：

1、公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，充分保障所有股东享有平等各项权利，维护股东的合法权益。

2、公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，控股股东通过股东大会依法行使自己的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性的情况，不存在与公司开展同业竞争的情况。

3、公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

4、公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

5、公司充分尊重和维护债权人、员工、客户、供应商等利益相关方的合法权益，相互之间能够实

现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

6、公司董事会秘书(信息披露负责人)，严格按照中国证监会及相关法律法规的要求履行义务。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会、董事会和监事会。公司平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，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，公司章程进行了一次修改。2017年3月3日召开2017年第三次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》，因公司变更名称、证券简称及经营范围修改了公司章程。

(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 | 10 | <p>1、公司2017年2月13日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次公司名称、经营范围变更登记以及〈公司章程〉备案事宜的议案》、《关于提议召开2017年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、公司2017年3月14日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于注销广东东信车模股份有限公司广州分公司的议案》；</p> <p>3、公司2017年3月29日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司开展售</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>后回租融资租赁业务及关联方提供担保的议案》、《关于提议召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>4、公司 2017 年 4 月 22 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《关于聘请 2017 年度财务审计机构的议案》、《2016 年度财务决算报告和 2017 年度财务预算方案》、《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》；</p> <p>5、公司 2017 年 6 月 14 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于补充确认公司向银行借款及关联方为公司提供担保的议案》、《关于提议召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、公司 2017 年 7 月 27 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司股票由做市转让方式变更为协议转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更股票转让方式相关事宜的议案》、《关于提议召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》；</p> <p>7、公司 2017 年 8 月 11 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于注销澄海分公司的议案》、《关于公司向汕头市澄海农村信用合作社莲华信用社申请贷款的议案》、《关于关联方为公司向银行贷款提供担保的议案》、《关于提议召开 2017 年第七次临时股东大会的议案》；</p> <p>8、公司 2017 年 8 月 23 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《2017 年半年度报告》、《关于公司开展售后回租融资租赁业务的议案》、《关于关联方为公司开展售后回租融资租赁业务提供担保的议案》、《关于提议召开 2017 年第八次临时股东大会的议案》；</p> <p>9、公司 2017 年 9 月 4 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于补充确认公司向关联方借款的议案》、《关于提议召开 2017 年第九次临时股东大会的议案》；</p> <p>10、公司 2017 年 12 月 11 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司收购资产暨关联交易的议案》、《关于变更 2017 年度财务报告审计机构的议案》、《关于授予总经理 2018 年度申请银行等金融机构借款事项决策及办理权限的议案》、《关于公司 2018 年度</p> |
|--|--|--|

| | | |
|------|----|---|
| | | 日常性关联交易预计的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于提议召开 2017 年第十次临时股东大会的议案》。 |
| 监事会 | 3 | <p>1、公司于 2017 年 4 月 22 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年财务决算报告和 2017 年度财务预算方案》、《监事会议事规则（修订）》、《关于聘请 2017 年度财务报告审计机构的议案》；</p> <p>2、公司于 2017 年 8 月 23 日召开第一届监事会第七次会议，审议通过《2017 年半年度报告》；</p> <p>3、公司于 2017 年 12 月 11 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于变更 2017 年度财务报告审计机构的议案》。</p> |
| 股东大会 | 11 | <p>1、公司于 2017 年 1 月 4 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于投资设立项目公司合同期满汕头市金源资产经营有限公司拟将所持有项目公司所有股权转让给公司的议案》、《关于授予总经理 2017 年度申请银行等金融机构借款事项决策及办理权限的议案》、《关于公司 2017 年度日常性关联交易预计的议案》、《关于聘请 2016 年度财务报告审计机构的议案》；</p> <p>2、公司于 2017 年 1 月 12 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司向银行申请贷款及关联方为公司提供担保的议案》；</p> <p>3、公司于 2017 年 3 月 3 日召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东会授权公司董事会办理本次公司名称、经营范围变更登记以及〈章程修正案〉备案事宜的议案》；</p> <p>4、公司于 2017 年 4 月 14 日召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司开展售后回租融资租赁业务暨关联方提供担保的议案》；</p> <p>5、公司于 2017 年 5 月 17 日召开 2016 年度股东大会，审议通过《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《关于聘请 2017 年度财务报告审计机构的议案》、《2016 年度财务决算报告</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>和 2017 年度财务预算方案》；</p> <p>6、公司于 2017 年 7 月 1 日召开 2017 年第五次临时股东大会，审议通过《关于补充确认公司向银行借款及关联方为公司提供担保的议案》；</p> <p>7、公司于 2017 年 8 月 14 日召开 2017 年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司股票由做市转让方式变更为协议转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更股票转让方式相关事宜的议案》；</p> <p>8、公司于 2017 年 8 月 28 日召开 2017 年第七次临时股东大会，审议通过《关于公司向汕头市澄海农村信用合作社莲华信用社申请贷款的议案》、《关于关联方为公司向银行贷款提供担保的议案》；</p> <p>9、公司于 2017 年 9 月 11 日召开 2017 年第八次临时股东大会，审议通过《关于关联方为公司开展售后回租融资租赁业务提供担保的议案》；</p> <p>10、公司于 2017 年 9 月 21 日召开 2017 年第九次临时股东大会，审议通过《关于补充确认公司向关联方借款的议案》；</p> <p>11、公司于 2017 年 12 月 28 日召开 2017 年第十次临时股东大会，审议通过《关于公司收购资产暨关联交易的议案》、《关于变更 2017 年度财务报告审计机构的议案》、《关于公司 2018 年度日常性关联交易预计的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》。</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

三会的召集召开、表决程序符合《公司法》及《公司章程》的规定要求，且从已召开的股东大会、董事会、监事会的情况来看，相关人员能按照“三会”议事规则履行其权利和义务，未发现损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司的监事会成员均对公司的实际业务情况非常了解，基本具备切实的监督手段。公司加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，不断改进公司治理层的决策机制，为公司的发展提供制度保障。

(四) 投资者关系管理情况

为完善公司治理结构，规范公司投资者关系工作，切实保护投资者合法权益，公司制定了《东信智

能科技股份有限公司投资者关系管理制度》。公司指定董事会秘书或信息披露负责人具体负责信息披露工作，通过电话、网络、邮件等方式与投资者保持沟通联系，答复有关问题。公司严格按照有关法律法規规定及相关制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，保障投资者的合法权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，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，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，完全独立经营和运作。

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程以及独立的采购、生产、销售系统，拥有与上述经营相适应的业务人员和管理人员以及组织机构，具有与其业务规模相适应的经营场所和机器设备。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

2、资产独立性

公司主要财产包括机器设备、电子设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证。自公司设立至今历次增资均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事以及应由股东大会选举的监事均由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理、财务负责人、信息披露负责人等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

4、财务独立性

公司成立了独立的财务部门，并建立了独立、完整的会计核算体系和财务管理制度；公司财务人员独立；公司经中国人民银行营业管理部核准，在中国工商银行汕头市高新开发区支行开设了独立的基本存款账户，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人非正常干预公司资金使用的情形。公司依法在广东省汕头市国家税务局、地方税务局登记，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、财务负责人、信息披露负责人等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求

和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司在报告期内尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------------|-----------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 天职业字[2018]12383号 |
| 审计机构名称 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域 |
| 审计报告日期 | 2018年5月21日 |
| 注册会计师姓名 | 童文光、黄建星 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2018]12383号

东信智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的东信智能科技股份有限公司（以下简称东信智能公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东信智能公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东信智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

东信智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东信智能公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估东信智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东信智能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东信智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东信智能公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就东信智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中国注册会计师：童文光

中国·北京

二〇一八年五月二十一日

中国注册会计师：黄建星

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 | 六、1 | 39,564,304.96 | 8,874,315.49 |
| 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 | 六、2 | 1,870,000 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、3 | | 3,720,726.10 |
| 应收账款 | 六、4 | 150,634,978.15 | 42,467,994.99 |
| 预付款项 | 六、5 | 9,570,227.21 | 35,700,824.29 |
| 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 | 六、6 | 2,630,033.66 | 20,932,146.65 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 11,041,534.28 | 28,875,301.40 |

| | | | |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、8 | 762,522.45 | 12,206,891.41 |
| 流动资产合计 | | 216,073,600.71 | 152,778,200.33 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、9 | 51,461,613.71 | 24,970,058.71 |
| 在建工程 | | 0 | 0 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | 六、10 | | 319,386.61 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、11 | 188,700.00 | 222,000.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、12 | 1,626,511.42 | 590,498.39 |
| 其他非流动资产 | 六、13 | 3,350,000.00 | 7,091,800.00 |
| 非流动资产合计 | | 56,626,825.13 | 33,193,743.71 |
| 资产总计 | | 272,700,425.84 | 185,971,944.04 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、14 | 47,000,000.00 | 36,935,890.00 |
| 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 | 六、15 | 30,765,167.27 | 10,714,038.06 |
| 预收款项 | 六、16 | 1,828,425.25 | 849,831.88 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、17 | 3,827,510.49 | 1,822,190.58 |
| 应交税费 | 六、18 | 8,596,705.98 | 4,147,379.29 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 六、19 | 4,336,664.54 | 15,912,602.65 |

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、20 | 9,319,100.56 | 202,571.87 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 105,673,574.09 | 70,584,504.33 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 六、21 | 4,060,000.00 | 0 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 六、22 | 18,335,199.31 | 356,077.61 |
| 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 | | 22,395,199.31 | 356,077.61 |
| 负债合计 | | 128,068,773.40 | 70,940,581.94 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、23 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、24 | 38,959,661.04 | 38,959,661.04 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、25 | 5,339,611.65 | 2,424,463.10 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、26 | 50,332,379.75 | 23,647,237.96 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 144,631,652.44 | 115,031,362.10 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 144,631,652.44 | 115,031,362.10 |
| 负债和所有者权益总计 | | 272,700,425.84 | 185,971,944.04 |

法定代表人：陈向群

主管会计工作负责人：陈秋阳

会计机构负责人：陈秋阳

(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 | | 39,111,821.69 | 8,424,225.73 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 1,870,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 3,720,726.10 |
| 应收账款 | 十四、1 | 145,309,279.35 | 41,485,227.18 |
| 预付款项 | | 9,570,227.21 | 35,700,824.29 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十四、2 | 2,630,033.66 | 20,932,146.65 |
| 存货 | | 11,041,534.28 | 28,875,301.40 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 762,522.45 | 12,206,891.41 |
| 流动资产合计 | | 210,295,418.64 | 151,345,342.76 |
| 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 | 十四、3 | 46,635,050.00 | 635,050.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 51,461,613.71 | 24,970,058.71 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | 319,386.61 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 188,700.00 | 222,000.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,545,146.89 | 499,226.13 |
| 其他非流动资产 | | 3,350,000.00 | 7,091,800.00 |
| 非流动资产合计 | | 103,180,510.60 | 33,737,521.45 |
| 资产总计 | | 313,475,929.24 | 185,082,864.21 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 47,000,000.00 | 36,935,890.00 |
| 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 | | 14,881,975.31 | 10,044,954.84 |
| 预收款项 | | 13,119,445.53 | 639,426.55 |
| 应付职工薪酬 | | 3,805,463.82 | 1,739,089.19 |
| 应交税费 | | 8,190,637.53 | 3,927,551.92 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 51,231,826.34 | 16,856,506.87 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 9,319,100.56 | 202,571.87 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 147,548,449.09 | 70,345,991.24 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 4,060,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | 18,335,199.31 | 356,077.61 |
| 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 | | 22,395,199.31 | 356,077.61 |
| 负债合计 | | 169,943,648.40 | 70,702,068.85 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 38,959,661.04 | 38,959,661.04 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 5,339,611.65 | 2,424,463.10 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 49,233,008.15 | 22,996,671.22 |
| 所有者权益合计 | | 143,532,280.84 | 114,380,795.36 |
| 负债和所有者权益合计 | | 313,475,929.24 | 185,082,864.21 |

(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 | | 255,577,734.64 | 171,580,802.21 |
| 其中：营业收入 | 六、27 | 255,577,734.64 | 171,580,802.21 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 223,088,994.19 | 147,107,814.26 |
| 其中：营业成本 | 六、27 | 184,795,918.47 | 120,386,479.58 |
| 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 | 六、28 | 3,186,610.00 | 929,697.69 |
| 销售费用 | 六、29 | 7,601,975.22 | 9,854,530.90 |
| 管理费用 | 六、30 | 14,313,185.55 | 17,107,877.08 |
| 财务费用 | 六、31 | 6,915,932.48 | -1,415,851.44 |
| 资产减值损失 | 六、32 | 6,275,372.47 | 245,080.45 |
| 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） | 六、33 | 3,780.82 | |
| 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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、34 | -45,659.65 | |
| 其他收益 | 六、35 | 2,290,175 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 34,737,036.62 | 24,472,987.95 |
| 加：营业外收入 | 六、36 | 5,763.33 | 227,158.00 |
| 减：营业外支出 | 六、37 | 702,250.64 | 956,577.52 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 34,040,549.31 | 23,743,568.43 |
| 减：所得税费用 | 六、38 | 4,440,258.97 | 3,264,599.52 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 29,600,290.34 | 20,478,968.91 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润 | | 29,600,290.34 | 20,478,968.91 |
| 2.终止经营净利润 | | | |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 29,600,290.34 | 20,478,968.91 |
| 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 | | 29,600,290.34 | 20,478,968.91 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 29,600,290.34 | 20,478,968.91 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.59 | 0.47 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.59 | 0.47 |

法定代表人：陈向群

主管会计工作负责人：陈秋阳

会计机构负责人：陈秋阳

（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 | 十四、4 | 231,330,101.21 | 162,655,928.59 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 163,428,501.56 | 114,380,674.55 |
| 税金及附加 | | 3,186,610.00 | 929,697.69 |
| 销售费用 | | 6,003,181.16 | 7,818,712.30 |
| 管理费用 | | 14,096,361.40 | 17,049,408.43 |
| 财务费用 | | 6,436,240.97 | -1,543,160.92 |
| 资产减值损失 | | 6,335,419.34 | -186,243.07 |
| 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） | 十四、5 | 3,780.82 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -45,659.65 | |
| 其他收益 | | 2,290,175.00 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 34,092,082.95 | 24,206,839.61 |
| 加：营业外收入 | | 5,763.33 | 227,158.00 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 减：营业外支出 | | 702,250.64 | 956,577.52 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 33,395,595.64 | 23,477,420.09 |
| 减：所得税费用 | | 4,244,110.16 | 3,220,685.04 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 29,151,485.48 | 20,256,735.05 |
| （一）持续经营净利润 | | 29,151,485.48 | 20,256,735.05 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 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 | | 29,151,485.48 | 20,256,735.05 |
| 七、每股收益： | | 0.58 | 0.47 |
| （一）基本每股收益 | | 0.58 | 0.47 |
| （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 |
|------------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 144,745,507.25 | 163,996,439.10 |
| 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 | | 12,981,579.87 | 8,891,796.44 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、39 | 2,302,109.33 | 276,828.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 160,029,196.45 | 173,165,064.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 115,795,531.16 | 139,537,935.39 |
| 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 | | 21,094,518.39 | 22,200,293.45 |
| 支付的各项税费 | | 4,274,216.45 | 9,317,292.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、39 | 13,561,024.34 | 21,801,471.56 |
| 经营活动现金流出小计 | | 154,725,290.34 | 192,856,993.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、40 | 5,303,906.11 | -19,691,929.33 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,003,780.82 | |
| 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 | | 9,712.45 | |
| 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 | 六、39 | 5,117,576.59 | 139,808,754.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 15,131,069.86 | 139,808,754.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,923,099.10 | 19,542,873.10 |
| 投资支付的现金 | | 1,870,000.00 | |
| 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 | 六、39 | 20,000,000.00 | 135,778,754.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 26,793,099.10 | 155,321,627.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -11,662,029.24 | -15,512,873.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 31,895,056.60 |
| 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 | | 77,455,090.4 | 55,051,399.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、39 | 55,860,000.00 | 15,019,510.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 133,315,090.40 | 101,965,965.60 |
| 偿还债务支付的现金 | | 60,090,980.40 | 48,345,070.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,079,668.96 | 1,619,085.12 |
| 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 | 六、39 | 32,695,073.32 | 13,410,946.19 |

| | | | |
|--------------------|------|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计 | | 95,865,722.68 | 63,375,101.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 37,449,367.72 | 38,590,864.29 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -361,993.96 | 1,156,684.41 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、40 | 30,729,250.63 | 4,542,746.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,417,050.21 | 3,874,303.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、40 | 39,146,300.84 | 8,417,050.21 |

法定代表人：陈向群

主管会计工作负责人：陈秋阳

会计机构负责人：陈秋阳

(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 | | 136,694,177.27 | 154,137,356.11 |
| 收到的税费返还 | | 12,981,579.87 | 8,891,796.44 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,301,199.51 | 265,498.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 151,976,956.65 | 163,294,650.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 109,788,089.32 | 133,714,463.69 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,980,048.94 | 21,097,425.38 |
| 支付的各项税费 | | 4,274,216.45 | 9,317,292.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,820,437.75 | 20,485,687.81 |
| 经营活动现金流出小计 | | 146,862,792.46 | 184,614,869.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,114,164.19 | -21,320,218.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,003,780.82 | |
| 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 | | 9,712.45 | |
| 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 | | 5,117,576.59 | 139,808,754.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 15,131,069.86 | 139,808,754.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,923,099.10 | 19,542,873.10 |
| 投资支付的现金 | | 34,870,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 135,778,754.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 39,793,099.10 | 155,321,627.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -24,662,029.24 | -15,512,873.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 31,895,056.60 |
| 取得借款收到的现金 | | 76,595,596.00 | 55,051,399.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 69,096,236.22 | 16,222,464.47 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 145,691,832.22 | 103,168,920.07 |
| 偿还债务支付的现金 | | 59,231,486.00 | 48,345,070.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,079,668.96 | 1,619,085.12 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 32,719,198.18 | 12,963,680.91 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 95,030,353.14 | 62,927,836.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 50,661,479.08 | 40,241,084.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -416,018.07 | 1,132,013.71 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 30,697,595.96 | 4,540,005.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,414,225.73 | 3,874,220.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 39,111,821.69 | 8,414,225.73 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|---------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 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 | 50,000,000 | | | | 38,959,661.04 | | | | 2,458,427.72 | | 23,952,919.57 | | 115,371,008.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | -33,964.62 | | -305,681.61 | | -339,646.23 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000 | | | | 38,959,661.04 | | | | 2,424,463.10 | | 23,647,237.96 | | 115,031,362.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 2,915,148.55 | | 26,685,141.79 | | 29,600,290.34 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 29,600,290.34 | | 29,600,290.34 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|---------------|--|----------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 2,915,148.55 | -2,915,148.55 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,915,148.55 | -2,915,148.55 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 50,000,000.00 | | | | 38,959,661.04 | | | | 5,339,611.65 | 50,332,379.75 | | 144,631,652.44 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股东 | 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 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | 权 益 | |
|---------------------------|-------------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额 | 34,000,000 .00 | | | | 23,064,604.44 | | | | 398,789.59 | | 5,193,942.56 | 62,657,336.59 |
| 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 | 34,000,000 .00 | | | | 23,064,604.44 | | | | 398,789.59 | | 5,193,942.56 | 62,657,336.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | 16,000,000 .00 | | | | 15,895,056.60 | | | | 2,025,673.51 | | 18,453,295.40 | 52,374,025.51 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 20,478,968.91 | 20,478,968.91 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 16,000,000 | | | | 15,895,056.60 | | | | | | | 31,895,056.60 |
| 1. 股东投入的普通股 | 16,000,000 | | | | 15,895,056.60 | | | | | | | 31,895,056.60 |
| 2. 其他权益工具持有者投入 资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 2,025,673.51 | | -2,025,673.51 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,025,673.51 | | -2,025,673.51 | |
| 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 | 50,000,000.00 | | | | 38,959,661.04 | | | | 2,424,463.10 | | 23,647,237.96 | 115,031,362.10 |

法定代表人：陈向群

主管会计工作负责人：陈秋阳

会计机构负责人：陈秋阳

(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 | 一般风险准备 | 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 | 50,000,000 | | | | 38,959,661.04 | | | | 2,458,427.72 | | 23,302,352.83 | 114,720,441.59 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | -33,964.62 | | -305,681.61 | -339,646.23 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000 | | | | 38,959,661.04 | | | | 2,424,463.10 | | 22,996,671.22 | 114,380,795.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 2,915,148.55 | | 26,236,336.93 | 29,151,485.48 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 29,151,485.48 | 29,151,485.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 2,915,148.55 | | -2,915,148.55 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,915,148.55 | | -2,915,148.55 | |
| 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 | 50,000,000 | | | | 38,959,661.04 | | | | 539,611.65 | | 49,233,008.15 | 143,532,280.84 |

| 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 | 一般风险准备 | 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 | 34,000,000 | | | | 23,064,604.44 | | | | 398,789.59 | | 4,765,609.68 | 62,229,003.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 34,000,000 | | | | 23,064,604.44 | | | | 398,789.59 | | 4,765,609.68 | 62,229,003.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 16,000,000 | | | | 15,895,056.60 | | | | 2,025,673.51 | | 18,231,061.54 | 52,151,791.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 20,256,735.05 | 20,256,735.05 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 16,000,000 | | | | 15,895,056.60 | | | | | | | 31,895,056.60 |
| 1. 股东投入的普通股 | 16,000,000 | | | | 15,895,056.60 | | | | | | | 31,895,056.60 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 2,025,673.51 | | -2,025,673.51 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,025,673.51 | | -2,025,673.51 | | |
| 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 | 50,000,000 | | | | 38,959,661.04 | | | 2,424,463.10 | | 22,996,671.22 | | 114,380,795.36 |

东信智能科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

东信智能科技股份有限公司（以下简称本公司）成立于 2004 年 8 月 25 日，位于广东省汕头市澄海区凤翔街道凤东路，注册资本伍仟万元，法定代表人陈向群，公司原名为广东东信车模股份有限公司，于 2017 年 3 月 23 日完成变更登记手续，变更为东信智能科技股份有限公司。本公司属于股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），经广东省汕头市工商行政管理局核准设立登记，并依法取得统一社会信用代码为 914405007665562219 的营业执照，营业期限为 2004 年 8 月 25 日至无固定期限。

本公司股票于 2016 年 8 月 12 日起在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券简称：东信智能，证券代码：838680。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：文教、工美、体育和娱乐用品制造业

经营范围：研发、生产及销售：智能机器人、智能穿戴产品、通讯设备应用、电子设备、智能机器人应用系统、智能玩具产品应用系统；研发、生产、加工、销售：玩具，塑料制品，五金制品，工艺品，汽车模型，航空模型，数码电子产品，玩具配件，电子元器件，电子配件，电子游戏机，婴童用品；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；设计、研发：网络游戏；销售：五金交电，家用电器，文具，日用百货；货物进出口、技术进出口。

（三）本公司实际控制人为陈向群、吴少芸夫妇

本财务报告于 2018 年 5 月 21 日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司拥有 2 个控股子公司（含三级子公司）详见本附注八、“在其他主体中的权益”，本期合并报表范围变化详见本附注七、“合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

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。本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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。本公司以 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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。本公司下属香港子公司，仅负责本公司部分国外客户的产品销售，因此决定其记账本位币同为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司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；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入

当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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

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。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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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

本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。本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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。可供出售金融资产

的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 余额为 100 万元以上的应收账款、其他应收款 |
| 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. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

| | |
|-----------------|-----------------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 按账龄分析法计提坏账的应收款项 | 以账龄为信用风险组合确认依据 |
| 按欠款对象计提坏账的应收款项 | 本公司关联方款项 |
| 不计提坏账准备的应收款项 | 本公司政府、海关、税局保证金、退税额等 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 按账龄分析法计提坏账的应收款项 | 账龄分析法 |
| 按欠款对象计提坏账的应收款项 | 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账 |
| 不计提坏账准备的应收款项 | 不计提坏账 |

（2）账龄分析法

| 账 龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，以下同） | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

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 | 本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。如：与对方存在争议或设计诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等 |
| 坏账准备的计提方法 | 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，计提坏账准备 |

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

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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十四) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

1. 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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|------------|---------|-----------------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5、6、7、8、10 | 5 | 19、15.8、13.6、11.9、9.5 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8 | 5 | 11.9 |
| 办公电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常

占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术，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。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的

账面价值全部转入当期损益。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够

可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益

工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

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）本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。

本公司收入分为外销收入和内销收入，外销收入以出口报关为收入确认时点，内销收入按合同规定以客户签收的时点作为收入的确认时点。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）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。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

公司根据政府补助的具体情况和性质，对于性质相同的政府补助选取总额法或净额法，

并持续运用。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租

赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----------|-----------------------------|---------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17.00% |
| 房产税 | 从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴 | 1.2% |
| 城镇土地使用税 | 实际占用的土地面积 | 6.5元/平方米 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7.00% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00%、25.00% |
| 公司利得税（香港） | 公司利得 | 16.50% |

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局及广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案批复同意，本公司被认定为广东省2016年高新技术企业，证书编号为GR201644004990，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2016年12月9日-2019年12月9日，税率为15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理，该会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---------------------------|---|
| 将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算 | 增加合并及母公司利润表其他收益 2,290,175.00元，增加合并及母公司利润表营业利润2,290,175.00元 |

2. 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|-------------------|--|
| 区分终止经营损益、持续经营损益列报 | 增加本期合并利润表持续经营净利润 29,600,290.34 元；增加母公司利润表持续经营净利润 29,151,485.48 元 |

3. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|------------------------------------|---|
| 利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。 | 减少本年合并及母公司利润表营业外支出 45,659.65 元，减少本年合并及母公司利润表资产处置收益 45,659.65 元 |
| 非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。 | 增加本年合并及母公司利润表营业外支出 352,826.05 元。 |
| 利润表新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”行项目，并追溯调整。 | 增加上年合并利润表持续经营净利润 20,478,968.91 元；增加上年母公司利润表持续经营净利润 20,256,735.05 元。 |

（二）会计估计的变更

1. 会计估计变更的内容和原因

根据《企业会计准则》的规定和公司的实际情况，为更加公允、合理地反映公司的财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息，经公司董事会审议通过，公司对固定资产中其他设备（模具）资产的折旧年限进行变更：

变更前：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|---------|---------|
| 其他设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.5 |

变更后：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|---------|---------|
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

2. 对当期和未来期间的影响数

公司对其他设备类固定资产折旧年限的会计估计进行变更，自 2017 年 1 月 1 日开始执行。根据《企业会计准则第 28 号：会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对上述会计政策及会计估计的变更采用未来适用法，故本次会计政策及会计估计变更不改变以

前期间的会计政策和会计估计，不需追溯调整以前会计期间损益，不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响。经公司财务部门初步测算，如本次会计估计变更开始执行，与原会计估计相比，公司 2017 年度其他设备因折旧年限减少、折旧额相对增加而减少公司利润总额约 575 万元，减少归属于公司股东的净利润约 489 万元人民币。

（三）前期会计差错更正

1. 前期重大会计差错的性质、内容、形成原因。

（1）补提车模授权使用费：

公司在生产车模前，需要取得授权厂商的授权许可，授权厂商可按照其授权车型的销售收入收取 5%-12%不等的授权费，本公司 2016 年度授权车模销售收入为 26,905,031.47 元，经计算，2016 年应确认的授权费为 1,946,697.36 元，上期已确认授权费 323,259.00 元，少计提车模授权费 1,623,438.36，该更正追溯调整 2016 年度销售费用-授权费和其他应付款-授权费 1,623,438.36 元，调增递延所得税资产和 2016 年度递延所得税费用 243,515.75 元。

（2）将管理费用中的工人社保调整至营业成本

上期管理费用中包含了生产工人的社保费 1,039,843.03 元，列报错误，追溯调减 2016 年度管理费用-社保费 1,039,843.03 元，调增 2016 年度营业成本 1,039,843.03 元。

（3）调整长期应付款列报

上期披露的长期应付款中包含一年内到期的长期应付款 202,571.87 元，属于列报错误。追溯调整 2016 年度长期应付款调减 202,571.87 元，调增一年内到期的非流动负债 202,571.87 元。

（4）补充披露非关联方资金拆借：

2016 年，本公司与汕头市万智玄信商贸有限公司、汕头市盛信利达商贸有限公司、汕头市泽熙商务有限公司三家单位提供借款，详细情况如下：

| 资金占用方名称 | 单位：万元 | | | |
|---------------|------------------------|------------------|-------------------|------------|
| | 2016 年累计发生金额 (不含利息) | 2016 年累计偿还 金额 | 2016 年末占 用资金余额 | 占用形成原 因 |
| 汕头市万智玄信商贸有限公司 | 497.00 | | 497.00 | 资金往来 |
| 汕头市泽熙商务有限公司 | 2,566.61 | 2,566.61 | | 资金往来 |
| 汕头市盛信利达商贸有限公司 | 9,514.27 | 9,514.27 | | 资金往来 |
| 合计 | 12,577.88 | 12,080.88 | 497.00 | |

公司与上述三家单位签订了资金拆借协议，并按年利率 4.35%收取资金占用利息。

该项更正追溯调整 2016 年度财务费用-利息收入 1,232,730.22 元，调增应交税费-应交增值税销项税 73,963.81 元，调增其他应收款-拆借利息 1,306,694.03 元，调增应交税费-城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加共 8,875.66 元，调增 2016 年度税金及附加 8,875.66 元；对汕头市泽熙商务有限公司的预付账款 4,970,000.00 元重分类至其他应收款列报；调增 2016 年度现金流量表支付其他与投资活动有关的现金 125,778,754.00 元，调减

2016 年度购买商品、接收劳务支付的现金 4,970,000.00 元，调增 2016 年度收到其他与投资活动有关的现金 120,808,754.00 元，调减 2016 年度收到其他与筹资活动有关的现金和支付其他与筹资活动有关的现金各 28,797,890.00 元。

(5) 前期差错更正对应交税费负值重分类至其他流动资产列报的影响

调增应交税费 73,963.81 元，调减其他流动资产 73,963.81 元。

(6) 前期差错更正对当期所得税费用的影响

调减应交税费和 2016 年度当期所得税费用 59,937.57 元。

(7) 前期差错更正对盈余公积和未分配利润的影响

调减未分配利润 86,517.43 元，调减盈余公积 9,613.05 元。

2. 更正事项对公司合并财务状况、经营成果和现金流量的影响

| 项目 | 更正前 | 更正后 | 更正金额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 预付账款 | 40,670,824.29 | 35,700,824.29 | -4,970,000.00 |
| 其他应收款 | 14,655,452.62 | 20,932,146.65 | 6,276,694.03 |
| 其他流动资产 | 12,280,855.22 | 12,206,891.41 | -73,963.81 |
| 递延所得税资产 | 346,982.64 | 590,498.39 | 243,515.75 |
| 应交税费 | 3,954,925.45 | 4,147,379.29 | 192,453.84 |
| 其他应付款 | 14,289,164.29 | 15,912,602.65 | 1,623,438.36 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 202,571.87 | 202,571.87 |
| 长期应付款 | 558,649.48 | 356,077.61 | -202,571.87 |
| 盈余公积 | 2,458,427.72 | 2,424,463.10 | -33,964.62 |
| 未分配利润 | 23,952,919.57 | 23,647,237.96 | -305,681.61 |
| 营业成本 | 119,346,636.55 | 120,386,479.58 | 1,039,843.03 |
| 税金及附加 | 920,822.03 | 929,697.69 | 8,875.66 |
| 销售费用 | 8,231,092.54 | 9,854,530.90 | 1,623,438.36 |
| 管理费用 | 18,147,720.11 | 17,107,877.08 | -1,039,843.03 |
| 财务费用 | -183,121.22 | -1,415,851.44 | -1,232,730.22 |
| 所得税费用 | 3,324,537.09 | 3,264,599.52 | -59,937.57 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | 144,507,935.39 | 139,537,935.39 | -4,970,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 19,000,000.00 | 139,808,754.00 | 120,808,754.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 10,000,000.00 | 135,778,754.00 | 125,778,754.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 43,817,400.00 | 15,019,510.00 | -28,797,890.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 42,208,836.19 | 13,410,946.19 | -28,797,890.00 |

3. 更正事项对母公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

| 项目 | 更正前 | 更正后 | 更正金额 |
|----|-----|-----|------|
|----|-----|-----|------|

| 项目 | 更正前 | 更正后 | 更正金额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 预付账款 | 40,670,824.29 | 35,700,824.29 | -4,970,000.00 |
| 其他应收款 | 14,655,452.62 | 20,932,146.65 | 6,276,694.03 |
| 其他流动资产 | 12,280,855.22 | 12,206,891.41 | -73,963.81 |
| 递延所得税资产 | 255,710.38 | 499,226.13 | 243,515.75 |
| 应交税费 | 3,735,098.08 | 3,927,551.92 | 192,453.84 |
| 其他应付款 | 15,233,068.51 | 16,856,506.87 | 1,623,438.36 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 202,571.87 | 202,571.87 |
| 长期应付款 | 558,649.48 | 356,077.61 | -202,571.87 |
| 盈余公积 | 2,458,427.72 | 2,424,463.10 | -33,964.62 |
| 未分配利润 | 23,302,352.83 | 22,996,671.22 | -305,681.61 |
| 营业成本 | 113,340,831.52 | 114,380,674.55 | 1,039,843.03 |
| 税金及附加 | 920,822.03 | 929,697.69 | 8,875.66 |
| 销售费用 | 6,195,273.94 | 7,818,712.30 | 1,623,438.36 |
| 管理费用 | 18,089,251.46 | 17,049,408.43 | -1,039,843.03 |
| 财务费用 | -310,430.70 | -1,543,160.92 | -1,232,730.22 |
| 所得税费用 | 3,280,622.61 | 3,220,685.04 | -59,937.57 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | 138,684,463.69 | 133,714,463.69 | -4,970,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 19,000,000.00 | 139,808,754.00 | 120,808,754.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 10,000,000.00 | 135,778,754.00 | 125,778,754.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 45,020,354.47 | 16,222,464.47 | -28,797,890.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 41,761,570.91 | 12,963,680.91 | -28,797,890.00 |

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，上期指 2016 年度，本期指 2017 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 现金 | 23,139.03 | 50,635.22 |
| 银行存款 | 39,123,161.81 | 8,306,581.97 |
| 其他货币资金 | 418,004.12 | 517,098.30 |
| <u>合计</u> | <u>39,564,304.96</u> | <u>8,874,315.49</u> |

2. 期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 418,004.12 元为信用证保证金。

3. 期末存放在境外的款项总额 452,416.50 元。

4. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|---------------------|------|
| 交易性金融资产 | | |
| 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 | 1,870,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>1,870,000.00</u> | |

(三) 应收票据

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|---------------------|
| 商业承兑汇票 | | 3,720,726.10 |
| <u>合计</u> | | <u>3,720,726.10</u> |

(四) 应收账款

1. 分类列示

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | | |
| | | | 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 | 159,157,274.20 | 100.00 | 8,522,296.05 | 5.35 | 150,634,978.15 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 159,157,274.20 | 100.00 | 8,522,296.05 | 5.35 | 150,634,978.15 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| <u>合计</u> | <u>159,157,274.20</u> | <u>100.00</u> | <u>8,522,296.05</u> | <u>5.35</u> | <u>150,634,978.15</u> |

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | | |
| | | | 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 | 44,703,226.51 | 100.00 | 2,235,231.52 | 5.00 | 42,467,994.99 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 44,703,226.51 | 100.00 | 2,235,231.52 | 5.00 | 42,467,994.99 |

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 | |
| | | | | 计提比例(%) | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 44,703,226.51 | 100.00 | 2,235,231.52 | 5.00 | 42,467,994.99 |

2. 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例(%) |
|-----------|----------------|--------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 147,868,627.14 | 7,393,431.35 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 11,288,647.06 | 1,128,864.70 | 10.00 |
| 合计 | 159,157,274.20 | 8,522,296.05 | |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------|--------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 6,287,064.53 |

5. 本期无实际核销的应收账款情况

6. 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
|------------------------|----------------|-------|--------------|
| 汉华国际贸易有限公司 | 69,620,345.51 | 43.74 | 3,481,017.28 |
| 富荣行实业有限公司 | 64,263,089.71 | 40.38 | 3,213,154.49 |
| 福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司 | 9,436,884.80 | 5.93 | 471,844.24 |
| Hunson Trading Limited | 7,204,604.08 | 4.53 | 720,460.41 |
| Ostoy Trading B.V | 3,866,734.84 | 2.43 | 386,673.48 |
| 合计 | 154,391,658.94 | 97.01 | 8,277,843.39 |

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

8. 本期无转移应收账款且继续涉入情况

(五) 预付款项

1. 按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 比例(%) | 期初余额 | 比例(%) |
|-----------|--------------|---------|---------------|-------|
| 1年以内(含1年) | 8,251,894.13 | 86.2246 | 33,496,230.31 | 93.82 |
| 1-2年(含2年) | 1,186,196.72 | 12.3947 | 2,204,593.98 | 6.18 |

| 账龄 | 期末余额 | 比例 (%) | 期初余额 | 比例 (%) |
|---------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 2-3 年 (含 3 年) | 132,136.36 | 1.3807 | | |
| <u>合计</u> | <u>9,570,227.21</u> | <u>100.00</u> | <u>35,700,824.29</u> | <u>100.00</u> |

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|-------------------|-----------|
| 潮州市湘桥区耿原电子配件加工厂 | 246,835.00 | 尚未供货 |
| 汕头市启佳电路电子有限公司 | 128,659.87 | 尚未供货 |
| 汕头市泓锐印务有限公司 | 200,000.00 | 尚未供货 |
| 深圳市鑫隆裕电源科技有限公司 | 130,068.00 | 尚未供货 |
| 汕头市澄海区盐鸿东兴泡沫厂 | 130,000.00 | 尚未供货 |
| <u>合计</u> | <u>835,562.87</u> | |

3. 预付款项金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 (%) |
|---------------|---------------------|--------------|
| 汕头市潮南兴华印刷厂 | 1,000,000.00 | 10.45 |
| 汕头市广龙塑胶有限公司 | 800,200.00 | 8.36 |
| 汕头市澄海区盐鸿东兴泡沫厂 | 543,767.00 | 5.68 |
| 汕头市美成化工有限公司 | 624,618.57 | 6.53 |
| 汕头市澄海区赖生弹簧五金厂 | 510,314.67 | 5.33 |
| <u>合计</u> | <u>3,478,900.24</u> | <u>36.35</u> |

(六) 其他应收款

1. 分类列示

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|---------------|-----------------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | | |
| | 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 | 2,030,033.66 | 99.89 | | 2,030,033.66 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按欠款对象计提坏账准备的其他应收款 | 600,000.00 | 22.79 | | 600,000.00 |
| 不计提坏账准备的其他应收款 | 2,030,033.66 | 77.10 | | 2,030,033.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,000.00 | 0.11 | 3,000.00 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>2,633,033.66</u> | <u>100.00</u> | <u>3,000.00</u> | <u>2,630,033.66</u> |

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|---------------|------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 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 | 6,276,694.03 | 29.96 | | | 6,276,694.03 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 14,670,144.68 | 70.04 | 14,692.06 | 0.07 | 14,655,452.62 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 211,577.36 | 1.01 | 14,692.06 | 6.94 | 196,885.30 |
| 按欠款对象计提坏账准备的其他应收款 | 35,590.55 | 0.17 | | | 35,590.55 |
| 不计提坏账准备的其他应收款 | 14,422,976.77 | 68.86 | | | 14,422,976.77 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 20,946,838.71 | 100.00 | 14,692.06 | | 20,932,146.65 |

2. 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

3. 组合中，按欠款对象计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-----------|------|-------------------|-------|-----------------|
| 陈向群 | 租金 | 600,000.00 | 1 年以内 | 22.79 |
| 合计 | | 600,000.00 | | 22.79 |

4. 组合中，不计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|--------------|------|---------------------|-------|-----------------|
| 出口退税 | 出口退税 | 1,181,759.63 | 1 年以内 | 44.88 |
| 代垫员工社保费 | 代垫费用 | 148,274.03 | 1 年以内 | 5.63 |
| 三厂租房保证金 | 保证金 | 200,000.00 | 1-2 年 | 7.60 |
| 上海云城融资租赁有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 1 年以内 | 18.99 |
| 合计 | | 2,030,033.66 | | 77.10 |

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------|------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | -11,692.06 |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | |

6. 本期无实际核销的其他应收款情况

7. 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 出口退税 | 1,181,759.63 | 2,288,295.53 |
| 代垫费用 | 148,274.03 | 134,681.24 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 保证金 | 703,000.00 | 12,203,000.00 |
| 租金 | 600,000.00 | |
| 资金拆借本金 | | 4,970,000.00 |
| 资金拆借利息 | | 1,306,694.03 |
| 关联方往来款项 | | 35,590.55 |
| 其他 | | 8,577.36 |
| <u>合计</u> | <u>2,633,033.66</u> | <u>20,946,838.71</u> |

8. 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|---------------------|------|---------------------|----------|
| 出口退税 | 出口退税 | 1,181,759.63 | 1年以内 | 44.88 | |
| 陈向群 | 租金 | 600,000.00 | 1年以内 | 22.79 | |
| 上海云城融资租赁有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 18.99 | |
| 三厂租房保证金 | 保证金 | 200,000.00 | 1-2年 | 7.60 | |
| 代垫员工社保费 | 代垫费用 | 81,487.84 | 1年以内 | 3.09 | |
| <u>合计</u> | | <u>2,563,247.47</u> | | <u>97.35</u> | |

9. 本期无终止确认的其他应收款情况

10. 本期无转移其他应收款且继续涉入的情况

11. 本期无应收政府补助情况

(七) 存货

分类列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 账面价值 |
| 原材料 | 2,665,262.54 | 2,665,262.54 | 11,938,370.50 | 11,938,370.50 |
| 在产品 | | | 6,495,269.41 | 6,495,269.41 |
| 自制半成品 | 43,616.53 | 43,616.53 | 3,645,828.07 | 3,645,828.07 |
| 库存商品 | 1,508,682.81 | 1,508,682.81 | 5,849,739.24 | 5,849,739.24 |
| 周转材料 | 922,110.96 | 922,110.96 | 191,720.93 | 191,720.93 |
| 低值易耗品 | 64,326.99 | 64,326.99 | 377,704.22 | 377,704.22 |
| 委托加工物 | | | | |
| 资 | 1,188,250.98 | 1,188,250.98 | 376,669.03 | 376,669.03 |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 发出商品 | 4,649,283.47 | | 4,649,283.47 | | | |
| 合计 | 11,041,534.28 | | 11,041,534.28 | 28,875,301.40 | | 28,875,301.40 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 待抵扣的进项税 | 162,522.45 | 1,606,226.51 |
| 理财产品 | | 10,000,000.00 |
| 预缴其他税费 | | 664.90 |
| 其他-预付租金 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 合计 | 762,522.45 | 12,206,891.41 |

(九) 固定资产

1. 分类列示

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 31,625.00 | 6,163,137.28 | 1,844,580.46 | 811,432.50 | 23,090,562.18 | <u>31,941,337.42</u> |
| 2. 本期增加金额 | 29,205,600.00 | 6,568,582.57 | 69,316.24 | 35,821.64 | 19,798.68 | <u>35,899,119.13</u> |
| (1) 购置 | 29,205,600.00 | 6,568,582.57 | 69,316.24 | 35,821.64 | 19,798.68 | <u>35,899,119.13</u> |
| 3. 本期减少金额 | | 482,451.63 | 379,912.00 | | | <u>862,363.63</u> |
| (1) 处置或报废 | | 482,451.63 | 379,912.00 | | | <u>862,363.63</u> |
| 4. 期末余额 | 29,237,225.00 | 12,249,268.22 | 1,533,984.70 | 847,254.14 | 23,110,360.86 | <u>66,978,092.92</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,001.44 | 2,084,967.16 | 727,031.10 | 587,166.53 | 3,571,112.48 | <u>6,971,278.71</u> |
| 2. 本期增加金额 | 3,004.32 | 1,082,393.70 | 156,661.38 | 123,421.53 | 7,953,271.66 | <u>9,318,752.59</u> |
| (1) 计提 | 3,004.32 | 1,082,393.70 | 156,661.38 | 123,421.53 | 7,953,271.66 | <u>9,318,752.59</u> |
| 3. 本期减少金额 | | 449,012.19 | 324,539.90 | | | <u>773,552.09</u> |
| (1) 处置或报废 | | 449,012.19 | 324,539.90 | | | <u>773,552.09</u> |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|----------------------|
| 4. 期末余额 | 4,005.76 | 2,718,348.67 | 559,152.58 | 710,588.06 | 11,524,384.14 | <u>15,516,479.21</u> |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 29,233,219.24 | 9,530,919.55 | 974,832.12 | 136,666.08 | 11,585,976.72 | <u>51,461,613.71</u> |
| 2. 期初账面价值 | 30,623.56 | 4,078,170.12 | 1,117,549.36 | 224,265.97 | 19,519,449.70 | <u>24,970,058.71</u> |

2. 暂时闲置固定资产情况

本期无暂时闲置固定资产情况。

3. 融资租赁租入的固定资产情况

| 固定资产类别 | 固定资产原价 | 累计折旧 | 减值准备 | 固定资产净值 |
|--------|---------------|--------------|------|--------------|
| 机器设备 | 8,211,571.05 | 792,538.75 | | 7,419,032.30 |
| 运输工具 | 69,316.24 | 5,487.50 | | 63,828.74 |
| 办公电子设备 | 35,821.64 | 6,238.87 | | 29,582.77 |
| 其他设备 | 10,309,398.68 | 2,773,065.60 | | 7,536,333.08 |

4. 经营租赁租出的固定资产情况

本期无经营租赁租出的固定资产情况。

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 固定资产净值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------|---------------|----------------------|
| 房屋建筑物 | 29,205,600.00 | 房屋已用于公司办理抵押借款，无法办理权证 |

(十) 固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------------|
| 办公设备 | | 3,230.19 |
| 其他设备 | | 117,195.00 |
| 机器设备 | | 198,961.42 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|-------------------|
| <u>合计</u> | | <u>319,386.61</u> |
| (十一) 无形资产 | | |
| 项目 | 软件 | 合计 |
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 333,000.00 | <u>333,000.00</u> |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 333,000.00 | <u>333,000.00</u> |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 111,000.00 | <u>111,000.00</u> |
| 2. 本期增加金额 | 33,300.00 | <u>33,300.00</u> |
| (1) 计提 | 33,300.00 | <u>33,300.00</u> |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 144,300.00 | <u>144,300.00</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 188,700.00 | <u>188,700.00</u> |
| 2. 期初账面价值 | 222,000.00 | <u>222,000.00</u> |

(十二) 递延所得税资产

1. 未抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 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 | 8,525,296.05 | 1,286,191.19 | 2,249,923.58 | 345,786.02 |
| 预提授权费 | 2,242,211.95 | 336,331.79 | 1,623,438.36 | 243,515.75 |
| 分期付款未确认融资费用 | 18,612.13 | 3,988.44 | 7,977.48 | 1,196.62 |
| <u>合计</u> | <u>10,786,120.13</u> | <u>1,626,511.42</u> | <u>3,881,339.42</u> | <u>590,498.39</u> |

2. 未确认递延所得税资产情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|------|
| 子公司可抵扣亏损 | 433.23 | |
| <u>合计</u> | <u>433.23</u> | |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-----------|---------------|------|----|
| 2022 | 433.23 | | |
| <u>合计</u> | <u>433.23</u> | | |

(十三) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预付设备款 | 3,350,000.00 | 7,091,800.00 |
| <u>合计</u> | <u>3,350,000.00</u> | <u>7,091,800.00</u> |

(十四) 短期借款

按借款条件分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 28,900,000.00 | |
| 保证借款 | 18,100,000.00 | 36,935,890.00 |
| <u>合计</u> | <u>47,000,000.00</u> | <u>36,935,890.00</u> |

(十五) 应付账款

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付原材料款 | 30,734,331.27 | 10,714,038.06 |
| 应付设备款 | 30,836.00 | |
| <u>合计</u> | <u>30,765,167.27</u> | <u>10,714,038.06</u> |

2. 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|-------------------|-----------|
| 汕头市澄海区源济塑料工艺制品厂 | 132,329.90 | 未结算 |
| 漳州市舜兴玩具有限公司 | 400,897.72 | 未结算 |
| 汕头市群丰厨房设备有限公司 | 30,836.00 | 未结算 |
| 广东工业大学 | 350,000.00 | 未结算 |
| 隆杰充电器 | 77,200.49 | 未结算 |
| <u>合计</u> | <u>991,264.11</u> | - |

(十六) 预收款项

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 预收销售商品款 | 1,828,425.25 | 849,831.88 |
| <u>合计</u> | <u>1,828,425.25</u> | <u>849,831.88</u> |

2. 期末账龄超过 1 年的重要预收账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|-------------------|-----------|
| 大丰国际集团有限公司 | 263,125.96 | 未结算 |
| <u>合计</u> | <u>263,125.96</u> | |

(十七) 应付职工薪酬

1. 分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 1,822,190.58 | 22,174,252.64 | 20,168,932.73 | 3,827,510.49 |
| 离职后福利中-设定提存计划负债 | | 1,003,557.20 | 1,003,557.20 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>1,822,190.58</u> | <u>23,177,809.84</u> | <u>21,172,489.93</u> | <u>3,827,510.49</u> |

2. 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,569,490.90 | 21,119,088.65 | 19,119,768.74 | 3,568,810.81 |
| 二、职工福利费 | | 569,040.78 | 569,040.78 | |
| 三、社会保险费 | | 449,115.43 | 449,115.43 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 357,314.08 | 357,314.08 | |
| 2. 工伤保险费 | | 26,227.13 | 26,227.13 | |
| 3. 生育保险费 | | 65,574.22 | 65,574.22 | |
| 四、住房公积金 | | 7,252.00 | 7,252.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 252,699.68 | 24,000.00 | 18,000.00 | 258,699.68 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | 5,755.78 | 5,755.78 | |
| <u>合计</u> | <u>1,822,190.58</u> | <u>22,174,252.64</u> | <u>20,168,932.73</u> | <u>3,827,510.49</u> |

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

| 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 | 951,090.99 | 951,090.99 |
| 2. 失业保险费 | 52,466.21 | 52,466.21 |
| 3. 企业年金缴费 | | |
| 合计 | <u>1,003,557.20</u> | <u>1,003,557.20</u> |

(十八) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 企业所得税 | 5,179,851.39 | 2,589,614.28 |
| 土地使用税 | 21,254.81 | |
| 车船使用税 | 3,045.72 | |
| 城市维护建设税 | 1,171,692.19 | 157,541.98 |
| 教育费附加 | 1,211,113.20 | 742,738.42 |
| 地方教育费附加 | 807,408.80 | 495,158.96 |
| 代扣代缴个人所得税 | 67,518.03 | 7,546.49 |
| 其他 | 134,821.84 | 154,779.16 |
| 合计 | <u>8,596,705.98</u> | <u>4,147,379.29</u> |

(十九) 其他应付款

1. 按性质列示

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------------|-----------------------------|
| 应付代垫款 | 391,128.57 | 114,045.24 |
| 应付劳务款 | 437,810.74 | 219,745.62 |
| 预提授权费 | 3,125,657.72 | 2,506,884.13 |
| 应付租赁费 | | 339,000.00 |
| 应付拆借本金 | | 357,602.17 |
| 应付保证金 | | 12,000,000.00 |
| 应付运费 | 370,099.69 | 366,413.99 |
| 其他 | 11,967.82 | 8,911.50 |
| 合计 | <u>4,336,664.54</u> | <u>15,912,602.65</u> |

2. 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|----------------------------|-----------|
| 大丰国际集团有限公司 | 213,008.96 | 未结算 |
| 预提授权费 | 2,506,884.13 | 未结算 |
| 合计 | <u>2,719,893.09</u> | |

(二十) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 1年内到期的长期借款 | 3,240,000.00 | |
| 1年内到期的长期应付款 | 6,079,100.56 | 202,571.87 |
| <u>合计</u> | <u>9,319,100.56</u> | <u>202,571.87</u> |

(二十一) 长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|-----------|---------------------|------|-------|
| 抵押借款 | | | |
| 保证借款 | 4,060,000.00 | | 6.09% |
| <u>合计</u> | <u>4,060,000.00</u> | | |

(二十二) 长期应付款

| 性质分类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----------------------|-------------------|
| 分期付款购买设备款(不含融资租赁) | 134,893.61 | 356,077.61 |
| 融资租入应付款(注1) | 5,525,305.70 | |
| 其他(注2) | 12,675,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>18,335,199.31</u> | <u>356,077.61</u> |

注1:本公司2017年3月29日与融信租赁股份有限公司签订RXZL-2017-Z-X-0056、RXZL-2017-Z-X-0057售后回租合同,租赁本金各5,000,000.00元,年租赁利率均为3.20%,该利率为浮动利率,租赁手续费各为750,000.00元,租赁期限3年36期,自2017年4月27日至2020年4月26日,租金总额各为5,480,000.00元,每期租金各为152,222.22元。

本公司2017年8月25日与上海云城融资租赁有限公司签订YCHZ-2017-099-B售后回租合同,租赁本金5,000,000.00元,年租赁利率为放款日适用的中国人民银行公布的同期人民币贷款基准利率下浮0.55%,该利率为浮动利率,租赁手续费150,000.00元,租赁期限3年36期,自2017年9月6日至2020年9月5日,租金总额5,648,749.84元,每期租金156,631.94元。

注2:本公司2017年1月17日与汕头金源资产经营有限公司(以下简称“金源公司”)签订合同号为汕金财转2017001号《股权转让合同》,以13,975,000.00元为转让价款受让金源公司所持本公司子公司万汇盛达28.26%的股权,股权投资期自2017年1月17日至2020年1月16日,转让价款在股权投资期内分期支付,其中(1)投资成本13,000,000.00元于2020年1月16日一次性付款;(2)股权溢价款分三期支付,每期支付325,000.00元,第一期于签订协议之日起一个月内支付,第二期、第三期分别于当年6月30日前支付。

(二十三) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|-------------|----------------------|-------------|----|-------|----|----------------------|------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| <u>股份合计</u> | <u>50,000,000.00</u> | | | | | <u>50,000,000.00</u> | |

(二十四) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价（或股本溢 价） | 38,959,661.04 | | | 38,959,661.04 |
| 其他资本公积 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>38,959,661.04</u> | | | <u>38,959,661.04</u> |

(二十五) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 2,424,463.10 | 2,915,148.55 | | 5,339,611.65 |
| <u>合计</u> | <u>2,424,463.10</u> | <u>2,915,148.55</u> | | <u>5,339,611.65</u> |

(二十六) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 上期期末未分配利润 | 23,647,237.96 | 5,193,942.56 |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 23,647,237.96 | 5,193,942.56 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 29,600,290.34 | 20,478,968.91 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,915,148.55 | 2,025,673.51 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | <u>50,332,379.75</u> | <u>23,647,237.96</u> |

(二十七) 营业收入、营业成本

1. 分类列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 255,577,734.64 | 171,544,374.08 |
| 其他业务收入 | | 36,428.13 |
| <u>合计</u> | <u>255,577,734.64</u> | <u>171,580,802.21</u> |
| 主营业务成本 | 184,795,918.47 | 120,386,479.58 |
| 其他业务成本 | | |
| <u>合计</u> | <u>184,795,918.47</u> | <u>120,386,479.58</u> |

2. 主营业务收入及成本分地区列示

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 11,292,561.91 | 8,347,263.24 | 10,051,982.28 | 7,750,486.34 |

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国外 | 244,285,172.73 | 176,448,655.23 | 161,492,391.80 | 112,635,993.24 |
| <u>合计</u> | <u>255,577,734.64</u> | <u>184,795,918.47</u> | <u>171,544,374.08</u> | <u>120,386,479.58</u> |

3. 主营业务收入及成本分行业列示

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 玩具制造业 | 255,577,734.64 | 184,795,918.47 | 171,544,374.08 | 120,386,479.58 |
| <u>合计</u> | <u>255,577,734.64</u> | <u>184,795,918.47</u> | <u>171,544,374.08</u> | <u>120,386,479.58</u> |

4. 前五名客户的营业收入情况

| 单位名称 | 本期营业收入 | 占营业收入的比例(%) |
|--------------------------|-----------------------|--------------|
| 汉华国际贸易有限公司 | 127,508,017.01 | 49.89 |
| 富荣行实业有限公司 | 70,945,526.43 | 27.76 |
| Three Sixty Sourcing Ltd | 34,607,550.57 | 13.54 |
| 福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司 | 9,195,644.13 | 3.60 |
| Autec AG | 5,736,115.16 | 2.24 |
| <u>合计</u> | <u>247,992,853.30</u> | <u>97.03</u> |

(二十八) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------------------|
| 城市维护建设税 | 1,820,609.97 | 354,646.29 | 应纳增值税的 7.00% |
| 教育费附加 | 780,261.41 | 151,911.81 | 应纳增值税的 3.00% |
| 地方教育费附加 | 520,174.25 | 101,396.99 | 应纳增值税的 2.00% |
| 房产税 | 38,088.54 | 38,088.54 | 房产原值扣除 30%后从价计征, 税率 1.2% |
| 土地使用税 | 21,254.81 | 26,159.76 | 6.5 元/平方米 |
| 印花税 | 1,375.30 | 159,972.70 | |
| 车船使用税 | 4,845.72 | 2,040.00 | |
| 其他 | | 95,481.60 | |
| <u>合计</u> | <u>3,186,610.00</u> | <u>929,697.69</u> | |

(二十九) 销售费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴 | 1,250,032.07 | 1,756,404.33 |
| 福利费 | 20,311.10 | |
| 社保费 | 73,935.75 | 94,569.46 |

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 运杂费 | 4,449,453.81 | 4,241,299.78 |
| 业务招待费 | 22,615.00 | 92,324.00 |
| 租金 | 136,301.80 | 153,177.36 |
| 报关费 | 48,610.00 | 62,000.00 |
| 差旅费 | 84,174.12 | 5,411.00 |
| 样品费 | 439.70 | |
| 车辆使用费 | 61,239.06 | |
| 参展费 | 213,560.65 | 423,428.47 |
| 检测费 | 373,635.10 | 571,142.29 |
| 折旧、摊销费 | 11,353.58 | 13,774.20 |
| 办公费 | 10,288.13 | 319.00 |
| 设计费 | 33,569.25 | 209,180.00 |
| 授权费 | 618,773.59 | 1,946,697.36 |
| 推广费 | | 87,847.07 |
| 折扣费 | 20,161.83 | |
| 认证费 | 7,547.17 | |
| 平台使用费 | 16,917.60 | |
| 招聘费 | | 68,560.00 |
| 快递费 | 58,734.05 | 35,655.68 |
| 其他 | 90,321.86 | 92,740.90 |
| 合计 | 7,601,975.22 | 9,854,530.90 |

(三十) 管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴 | 1,349,170.21 | 3,054,963.99 |
| 福利费 | 548,249.68 | 132,174.30 |
| 社保费 | 231,555.29 | 419,927.05 |
| 住房公积金 | 7,252.00 | 8,204.00 |
| 工会经费 | 24,000.00 | 24,000.00 |
| 车辆使用费 | 69,300.38 | 94,984.79 |
| 差旅费 | 63,948.13 | 117,434.54 |
| 折旧费 | 307,309.02 | 244,383.75 |
| 业务招待费 | 102,257.00 | |
| 办公费 | 355,204.60 | 511,429.90 |

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 无形资产摊销 | 33,300.00 | |
| 长期待摊费用摊销 | | 149,100.00 |
| 修理费 | 6,848.00 | 213,533.10 |
| 租金 | 605,497.04 | 403,807.67 |
| 评估费 | 113,069.81 | |
| 水电费 | 48,546.88 | 81,096.22 |
| 装修费 | 94,528.00 | 451,202.02 |
| 财产保险费 | 39,717.96 | 147,858.01 |
| 验厂费 | 96,176.13 | 42,126.82 |
| 认证费 | 30,809.25 | 55,911.60 |
| 检测费 | 5,800.00 | 184,779.00 |
| 存货盘点损益 | | -3,506.45 |
| 税金 | | 3,307.32 |
| 服务费 | 947,668.30 | 712,678.35 |
| 聘请中介机构费用 | 632,217.36 | 1,199,629.34 |
| 研发支出 | 8,573,250.42 | 8,664,042.20 |
| 其他 | 27,510.09 | 194,809.56 |
| 合计 | 14,313,185.55 | 17,107,877.08 |

(三十一) 财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 费用化利息支出 | 3,711,955.13 | 1,624,447.74 |
| 减：利息收入 | 2,045,322.83 | 1,239,091.99 |
| 汇兑损失(减：汇兑收益) | 4,271,427.16 | -2,160,366.93 |
| 手续费 | 83,582.56 | 194,345.81 |
| 其他 | 894,290.46 | 164,813.93 |
| 合计 | 6,915,932.48 | -1,415,851.44 |

(三十二) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 6,275,372.47 | 245,080.45 |
| 合计 | 6,275,372.47 | 245,080.45 |

(三十三) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------|-------|
| 理财产品投资收益 | 3,780.82 | |

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------|-------|
| <u>合计</u> | 3,780.82 | |

(三十四) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------|
| 处置固定资产 | -45,659.65 | |
| <u>合计</u> | <u>-45,659.65</u> | |

(三十五) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|---------------------|-------|
| 商务局进出口奖励 | 204,263.00 | |
| 中小企业发展和管理奖励金 | 300,000.00 | |
| 汕头市鼓励企业进入全国中小企业股份转让系统挂牌专项资金 | 500,000.00 | |
| 稳增长调结构鼓励资金 | | |
| 经信局 2016 年第二批高新企业补贴 | 727,500.00 | |
| 中小企业发展和管理奖励金 | | |
| 17 年省工程技术中心认定后补助资金 | 200,000.00 | |
| 2017 年省级内外经贸发展专项资金 | 101,105.00 | |
| 澄海区国库支付管理办公室市级工业和信息补贴 | 100,000.00 | |
| 2016 年内外资发展与口岸建设专项资金补贴 | 87,307.00 | |
| 经信局 2016 年高新企业认定申报补助 | 30,000.00 | |
| 高新企业认定奖励补贴 | 40,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>2,290,175.00</u> | |

(三十六) 营业外收入

1. 分类列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 政府补助 | | 200,000.00 | |
| 其他 | 5,763.33 | 27,158.00 | 5,763.33 |
| <u>合计</u> | <u>5,763.33</u> | <u>227,158.00</u> | <u>5,763.33</u> |

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|--------|------------|-------------|
| 稳增长调结构鼓励资金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 中小企业发展和管理奖励金 | | 150,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|--------|-------------------|-------------|
| 合计 | | <u>200,000.00</u> | - |
| (三十七) 营业外支出 | | | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 352,826.05 | | 352,826.05 |
| 其他 | 349,424.59 | 956,577.52 | 349,424.59 |
| 合计 | <u>702,250.64</u> | <u>956,577.52</u> | <u>702,250.64</u> |

(三十八) 所得税费用

1. 分类列示

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 所得税费用 | <u>4,440,258.97</u> | <u>3,264,599.52</u> |
| 其中：当期所得税 | 5,476,272.00 | 3,325,066.88 |
| 递延所得税 | -1,036,013.03 | -60,467.36 |

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 34,040,549.31 | 23,743,568.43 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 5,106,082.40 | 3,561,535.27 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 9,637.48 | 3,992.23 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -54,741.43 | |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | | |
| 无须纳税的收入 | | |
| 不可抵扣的费用 | 17,214.04 | 149,325.05 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | | 188,300.14 |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | 108.31 | |
| 税法加计扣除 | -638,041.83 | -638,553.17 |
| 所得税费用合计 | 4,440,258.97 | 3,264,599.52 |

(三十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------|----------|
| 银行利息收入 | 1,934.33 | 6,361.77 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------------|--------------------------|
| 政府补助 | 2,290,175.00 | |
| 收回电商保证金 | 10,000.00 | |
| 营业外收入 | | 227,158.00 |
| 非关联方往来 | | 43,308.75 |
| 合计 | <u>2,302,109.33</u> | <u>276,828.52</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 保证金 | 500,000.00 | |
| 支付的违约金、滞纳金、罚款 | 349,424.59 | 956,577.52 |
| 财务费用手续费及其他 | 977,873.02 | 209,535.45 |
| 销售费用中的现金支付 | 4,001,707.92 | 6,360,385.35 |
| 管理费用中的现金支付 | 7,732,018.81 | 12,354,342.59 |
| 房租 | | 812,434.92 |
| 本期支付的应计费用的预付款 | | 186,904.15 |
| 本期支付的上期已计提费用的款项 | | 921,291.58 |
| 合计 | <u>13,561,024.34</u> | <u>21,801,471.56</u> |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------------|------------------------------|
| 理财产品到期收回 | | 19,000,000.00 |
| 收回非关联方借款 | 4,970,000.00 | 120,808,754.00 |
| 收到非关联方拆借利息 | 147,576.59 | |
| 合计 | <u>5,117,576.59</u> | <u>139,808,754.00</u> |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------------|------------------------------|
| 理财产品现金支付 | | 10,000,000.00 |
| 支付非关联方借款 | 20,000,000.00 | 125,778,754.00 |
| 合计 | <u>20,000,000.00</u> | <u>135,778,754.00</u> |

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 收回金源投资保证金 | 12,000,000.00 | |
| 收到融资租赁款 | 15,000,000.00 | |
| 收到金源项目资金 | | 12,000,000.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 关联方往来款 | 15,860,000.00 | 19,510.00 |
| 收回银行承兑汇票保证金 | | 3,000,000.00 |
| 收到金源公司股权投资筹资款 | 13,000,000.00 | |
| 合计 | 55,860,000.00 | 15,019,510.00 |

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 归还融资租赁本金及相关费用 | 2,860,073.32 | |
| 支付金源公司股权溢价权 | 325,000.00 | |
| 支付融资租赁保证金及管理费 | 150,000.00 | |
| 支付融资租赁手续费 | 1,500,000.00 | |
| 支付金源项目资金 | 12,000,000.00 | |
| 支付金源投资保证金 | | 12,000,000.00 |
| 关联方往来款 | 15,860,000.00 | 963,680.91 |
| 支付的银行承兑汇票保证金 | | 447,265.28 |
| 合计 | 32,695,073.32 | 13,410,946.19 |

(四十) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 29,600,290.34 | 20,478,968.91 |
| 加：资产减值准备 | 6,275,372.47 | 245,080.45 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,318,752.59 | 2,400,033.22 |
| 无形资产摊销 | 33,300.00 | 33,300.00 |
| 长期待摊费用摊销 | | 149,100.00 |
| 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） | 45,659.65 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 352,826.05 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,594,838.01 | -45,837.89 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,780.82 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,036,013.03 | -99,644.15 |
| 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） | 17,833,767.12 | 5,959,055.90 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------------------|------------------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -86,815,537.07 | -67,235,032.01 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 28,104,430.80 | 18,423,046.24 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>5,303,906.11</u> | <u>-19,691,929.33</u> |

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

| | | |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 现金的期末余额 | <u>39,146,300.84</u> | <u>8,417,050.21</u> |
| 减：现金的期初余额 | 8,417,050.21 | 3,874,303.94 |
| 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 | <u>30,729,250.63</u> | <u>4,542,746.27</u> |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----------------------|---------------------|
| 一、现金 | 39,146,300.84 | 8,417,050.21 |
| 其中：1. 库存现金 | 23,139.03 | 50,635.22 |
| 2. 可随时用于支付的银行存款 | 39,123,161.81 | 8,306,581.97 |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金 | | 59,833.02 |
| 4. 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 5. 存放同业款项 | | |
| 6. 拆放同业款项 | | |
| 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 | <u>39,146,300.84</u> | <u>8,417,050.21</u> |

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

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----------|-----------------------------|-------------|
| 货币资金 | 418,004.12 | 香港子公司信用证保证金 |
| 固定资产 | 47,185,495.71 | 融资租赁、抵押借款 |
| 合计 | <u>47,603,499.83</u> | |

（四十二）外币货币性项目

1. 分类列示

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|-----------------------|
| 货币资金 | | | <u>452,418.98</u> |
| 其中：美元 | 4,913.63 | 6.5342 | 32,106.64 |
| 港币 | 502,826.10 | 0.8359 | 420,312.34 |
| 应收账款 | | | <u>138,839,776.93</u> |
| 其中：美元 | 21,248,167.63 | 6.5342 | 138,839,776.93 |
| 应交税费 | | | <u>204,742.84</u> |
| 其中：港币 | 244,937.00 | 0.8359 | 204,742.84 |

2. 重要境外经营实体的情况

境外经营实体为东信集团（香港）有限公司，营业场所为香港九龙观塘区成业街7号宁晋中心12楼H单元，以人民币为记账本位币，选择依据主要原因为东信集团（香港）有限公司只是负责销售，不拥有自主性，所以选择与母公司同样货币作为记账本位币。

（四十三）政府补助

政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------------|---------------------|------|---------------------|
| 商务局进出口奖励款 | 204,263.00 | 其他收益 | 204,263.00 |
| 经信局2016年第二批高新技术企业补贴 | 727,500.00 | 其他收益 | 727,500.00 |
| 中小企业发展和管理奖励金 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 17年省工程技术中心认定后补助资金 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 2017年省级内外经贸发展专项资金 | 101,105.00 | 其他收益 | 101,105.00 |
| 澄海区国库支付管理办公室市级工业和信息补贴 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 2016年内外资发展与口岸建设专项资金补贴 | 87,307.00 | 其他收益 | 87,307.00 |
| 经信局2016年高新技术企业认定申报补助 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 高新技术企业认定奖励补贴 | 40,000.00 | 其他收益 | 40,000.00 |
| 汕头市鼓励企业进入全国中小企业股份转让系统挂牌专项资金 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>2,290,175.00</u> | | <u>2,290,175.00</u> |

七、合并范围的变动

2016年10月11日，经公司股东大会同意通过，新设成立子公司“汕头市万汇盛达信息科技有限公司”，于2017年1月16日取得汕头市澄海区工商新政局颁发的营业执照，本期纳入合并范围，公司持股比例71.74%，通过《股权转让合同》，实际持股比例100%。与上期相比本期新增加合并范围内子公司1家。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|-----------------|-------|------------------------------|---|---------|----|----------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 东信集团（香港）有限公司 | 香港 | 香港九龙观塘区成业街 7 号宁晋中心 12 楼 H 单元 | 塑料制品，玩具，工艺品，电子配件等研发及进出口贸易。 | 100.00 | | 100.00 | 现金出资设立 |
| 汕头市万汇盛达信息科技有限公司 | 汕头 | 汕头市澄海区凤翔街道凤东路 | 信息技术、车模技术开发，计算机及软件、电子产品及通讯设备生产、加工、销售；新材料研究及开发、生产、加工、销售；货物进出口，技术进出口。 | 100.00 | | 100.00 | 现金出资设立 |

2. 在子公司所有者权益份额发生变化

| 子公司全称 | 期初 | | | 期末 | | |
|-----------------|------------|---------|---------------|------|---------------|---------|
| | 持股金额 | 投资比例（%） | 本期增加 | 本期减少 | 持股金额 | 投资比例（%） |
| 东信集团（香港）有限公司 | 635,050.00 | 100.00 | | | 635,050.00 | 100.00 |
| 汕头市万汇盛达信息科技有限公司 | | | 46,000,000.00 | | 46,000,000.00 | 100.00 |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款、长期借款、长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限合理降低利率变动风险。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3. 流动性风险

流动性风险，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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保证本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 实际控制人

| 名称 | 与本公司关系 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|-----|---------|---------------|----------------|
| 陈向群 | 董事长、总经理 | 53.20 | 53.20 |
| 吴少芸 | 董事 | 8.80 | 8.80 |

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1 “在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|--------------------|
| 陈向群 | 董事长、总经理、实际控制人 |
| 吴少芸 | 董事、实际控制人 |
| 黄伟 | 董事 |
| 周晓华 | 董事 |
| 张映逵 | 董事 |
| 林晓燕 | 监事会主席 |
| 徐洪太 | 监事 |
| 何伟 | 职工代表监事 |
| 冷革新 | 副总经理 |
| 陈秋阳 | 财务负责人 |
| 汕头市潮广信投资管理有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 福建东桓投资管理有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 汕头市澄海区盛业诚信塑胶玩具有限公司 | 实际控制人主要近亲属能实施控制的公司 |
| 余忠敬 | 持股 5%以上的股东 |
| 富荣行实业有限公司 | 其他关联方 |

(六) 关联方交易

1. 出售商品/提供劳务情况表

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------|---------------|-------|
| 富荣行实业有限公司 | 销售商品 | 70,945,526.43 | |

2. 关联租赁情况

(1) 本期无公司出租情况

(2) 公司承租情况表：

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始 日 | 租赁终止 日 | 租赁费 定价依据 | 本期确认 的租赁费 | 上期确认的 租赁费 |
|------------------|------------------|--------|-----------|------------|-------------|---------------------|-------------------|
| 汕头市潮广信投资 有限公司 | 东信智能科技 股份有限公司 | 房产租赁 | 2016-1-1 | 2017-12-31 | 协议价格 | 1,200,000.00 | 300,000.00 |
| 陈向群 | | | | | | | |
| <u>合计</u> | | | | | | <u>1,200,000.00</u> | <u>300,000.00</u> |

3. 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已 履行完毕 |
|-------------|--------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 陈向群、余忠敬、李顺生 | 东信智能科技股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2017-01-20 | 2018-01-19 | 否 |
| 吴少芸 | 东信智能科技股份有限公司 | 3,100,000.00 | 2017-09-14 | 2018-09-13 | 否 |
| 陈向群 | 东信智能科技股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2017-06-15 | 2018-06-13 | 否 |
| 陈向群（注1） | 东信智能科技股份有限公司 | 10,100,000.00 | 2017-09-14 | 2018-09-10 | 否 |
| 陈向群（注1） | 东信智能科技股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2017-09-14 | 2018-09-11 | 否 |
| 陈向群（注2） | 东信智能科技股份有限公司 | 13,975,000.00 | 2017-11-28 | 2020-1-16 | 否 |

注1：2017年12月28日，经公司股东大会决议通过，公司收购董事长、总经理、实际控制人陈向群所持有的位于汕头市澄海区凤东路的房地产，报告期末尚未办妥权证，与房产相关的担保事项尚未履行完毕，此处仍作为关联方担保事项进行披露。

注2：董事长、总经理、实际控制人陈向群质押2,872,559.00股股份，对公司受让原汕头市金源资产经营有限公司持有的公司控股子公司汕头市万汇盛达信息科技有限公司所有股权提供担保。

4. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|---------------|-----------|-----------|-------|
| 拆入 | | | | |
| 陈向群 | 15,860,000.00 | 2017-8-23 | 2017-9-14 | 期末已归还 |

5. 关联方资产转让、债务重组情况

| 公司名称 | 关联交易 | 交易 | 关联方定价 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------|----|-------|-------|-------|
|------|------|----|-------|-------|-------|

| 内容 | 类型 | 原则 | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
|-----|------|------|------|----------------|-------|----------------|
| 陈向群 | 转让房屋 | 房产转让 | 评估价格 | 29,205,600.00 | 81.35 | |

6. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 660,000.00 | 546,880.00 |

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|-----------|---------------|------|------|
| 其他应收款 | 陈向群 | 600,000.00 | | 预付租金 |
| 应收账款 | 富荣行实业有限公司 | 64,263,089.71 | | |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|--------------|------|------------|
| 其他应付款 | 汕头市潮广信投资有限公司 | | 300,000.00 |

7. 关联方承诺事项

无。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2017年12月31日，本公司无需要对外披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要对外披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要对外披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至2017年12月31日，本公司无需要对外披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 分类列示

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 计提比 例 (%) | 账面价值 |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 153,338,457.06 | 100.00 | 8,029,177.71 | 5.24 | 145,309,279.35 | |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 153,338,457.06 | 100.00 | 8,029,177.71 | 5.24 | 145,309,279.35 | |
| 按欠款对象计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 合计 | 153,338,457.06 | 100.00 | 8,029,177.71 | 5.24 | 145,309,279.35 | |

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 43,167,293.49 | 100.00 | 1,682,066.31 | 3.90 | 41,485,227.18 | |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 33,639,922.31 | 77.93 | 1,682,066.31 | 5.00 | 31,957,856.00 | |
| 按欠款对象计提坏账准备的应收账款 | 9,527,371.18 | 22.07 | | | 9,527,371.18 | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 合计 | 43,167,293.49 | 100.00 | 1,682,066.31 | 3.90 | 41,485,227.18 | |

2. 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|---------------|-----------------------|---------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 146,093,359.76 | 7,304,667.98 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 7,245,097.30 | 724,509.73 | 10.00 |
| 合计 | 153,338,457.06 | 8,029,177.71 | |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------|--------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 6,347,111.40 |

5. 本期无实际核销的应收账款情况

6. 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| 汉华国际贸易有限公司 | 69,620,345.51 | 45.40 | 3,481,017.28 |
| 富荣行实业有限公司 | 64,263,089.71 | 41.91 | 3,213,154.49 |
| 福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司 | 9,436,884.80 | 6.16 | 471,844.24 |
| Hunson Trading Limited | 7,204,604.08 | 4.70 | 720,460.41 |
| Three Sixty Sourcing Ltd | 2,532,686.10 | 1.65 | 126,634.31 |
| 合计 | 153,057,610.20 | 99.82 | 8,013,110.73 |

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

8. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况

(二) 其他应收款

1. 分类列示

| 类别 | 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 | 2,630,033.66 | 99.89 | | | 2,630,033.66 |

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|---------------|-----------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | 金额 | 比例 (%) | | | |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按欠款对象计提坏账准备的其他应收款 | 600,000.00 | 22.79 | | | 600,000.00 |
| 不计提坏账准备的其他应收款 | 2,030,033.66 | 77.10 | | | 2,030,033.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,000.00 | 0.11 | 3,000.00 | 100.00 | |
| 合计 | <u>2,633,033.66</u> | <u>100.00</u> | <u>3,000.00</u> | | <u>2,630,033.66</u> |

| 类别 | 期初余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|---------------|------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | 金额 | 比例 (%) | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 6,276,694.03 | 29.96 | | | 6,276,694.03 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 14,670,144.68 | 70.04 | 14,692.06 | 0.07 | 14,655,452.62 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 211,577.36 | 1.01 | 14,692.06 | 6.94 | 196,885.30 |
| 按欠款对象计提坏账准备的其他应收款 | 35,590.55 | 0.17 | | | 35,590.55 |
| 不计提坏账准备的其他应收款 | 14,422,976.77 | 68.86 | | | 14,422,976.77 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | <u>20,946,838.71</u> | <u>100.00</u> | <u>14,692.06</u> | | <u>20,932,146.65</u> |

2. 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

3. 组合中，按欠款对象计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------|------|------|----|-----------------|
|------|------|------|----|-----------------|

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-----------|------|-------------------|------|-----------------|
| 陈向群 | 租金 | 600,000.00 | 1年以内 | 22.79 |
| 合计 | | 600,000.00 | | 22.79 |

4. 组合中，不计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|--------------|------|---------------------|------|-----------------|
| 出口退税 | 出口退税 | 1,181,759.63 | 1年以内 | 44.88 |
| 代垫员工社保费 | 代垫费用 | 148,274.03 | 1年以内 | 5.63 |
| 三厂租房保证金 | 保证金 | 200,000.00 | 1-2年 | 7.60 |
| 上海云城融资租赁有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 18.99 |
| 合计 | | 2,030,033.66 | | 77.10 |

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 期初金额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末金额 |
|-----------|-----------|------|-----------|----|----------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 14,692.06 | | 11,692.06 | | 3,000.00 |

6. 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 出口退税 | 1,181,759.63 | 2,288,295.53 |
| 代垫费用 | 148,274.03 | 134,681.24 |
| 保证金 | 703,000.00 | 12,203,000.00 |
| 租金 | 600,000.00 | |
| 资金拆借本金 | | 4,970,000.00 |
| 资金拆借利息 | | 1,306,694.03 |
| 关联方往来款项 | | 35,590.55 |
| 其他 | | 8,577.36 |
| 合计 | 2,633,033.66 | 20,946,838.71 |

7. 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|-------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 出口退税 | 出口退税 | 1,181,759.63 | 1年以内 | 44.88 | |
| 陈向群 | 租金 | 600,000.00 | 1年以内 | 22.79 | |
| 上海云城融资租赁有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 18.99 | |
| 三厂租房保证金 | 保证金 | 200,000.00 | 1-2年 | 7.60 | |
| 代垫员工社保费 | 代扣员工款 | 81,487.84 | 1年以内 | 3.09 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------|------|---------------------|----|--------------------|--------------|
| <u>合计</u> | | <u>2,563,247.47</u> | | | <u>97.35</u> |

8. 本期无终止确认的其他应收款情况

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入的情况

10. 本期无应收政府补助情况

(三) 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|-----------------|-------------------|----------------------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 汕头市万汇盛达信息科技有限公司 | | 46,000,000.00 | |
| 东信集团(香港)有限公司 | 635,050.00 | | |
| <u>合计</u> | <u>635,050.00</u> | <u>46,000,000.00</u> | |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | |
|-------------|----------|--------|------|
| | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| <u>合计</u> | | | |

接上表：

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 资产减值准备 |
|----------|--------|--|----------------------|--------|
| | 其他 | | | |
| | | | 46,000,000.00 | |
| | | | 635,050.00 | |
| | | | <u>46,635,050.00</u> | |

(四) 营业收入、营业成本

1. 分类列示

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 231,330,101.21 | 162,655,928.59 |
| 其他业务收入 | | |
| <u>合计</u> | <u>231,330,101.21</u> | <u>162,655,928.59</u> |
| 主营业务成本 | 163,428,501.56 | 114,380,674.55 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 其他业务成本 | | |
| <u>合计</u> | <u>163,428,501.56</u> | <u>114,380,674.55</u> |

2. 主营业务收入及成本分地区列示

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 11,292,561.91 | 8,347,263.24 | 10,051,982.28 | 7,750,486.34 |
| 国外 | 220,037,539.30 | 155,081,238.32 | 152,603,946.31 | 106,630,188.21 |
| <u>合计</u> | <u>231,330,101.21</u> | <u>163,428,501.56</u> | <u>162,655,928.59</u> | <u>114,380,674.55</u> |

3. 主营业务收入及成本分行业列示

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 玩具制造业 | 231,330,101.21 | 163,428,501.56 | 162,655,928.59 | 114,380,674.55 |
| <u>合计</u> | <u>231,330,101.21</u> | <u>163,428,501.56</u> | <u>162,655,928.59</u> | <u>114,380,674.55</u> |

4. 前五名客户的营业收入情况

| 单位名称 | 本期营业收入 | 占营业收入的比例(%) |
|--------------------------|-----------------------|--------------|
| 汉华国际贸易有限公司 | 127,508,017.01 | 55.12 |
| 富荣行实业有限公司 | 70,945,526.43 | 30.67 |
| Three Sixty Sourcing Ltd | 10,948,226.88 | 4.73 |
| 福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司 | 9,195,644.13 | 3.98 |
| 东信集团（香港）有限公司 | 6,809,858.17 | 2.94 |
| <u>合计</u> | <u>225,407,272.62</u> | <u>97.44</u> |

(五) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------|-------|
| 理财产品投资收益 | 3,780.82 | |
| <u>合计</u> | <u>3,780.82</u> | |

十五、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|----------------|------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 22.80 | 0.59 | 0.59 |

| 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 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 21.79 | 0.57 | 0.57 |

(二) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 [2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| (1) 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 | -398,485.70 | |
| (2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,290,175.00 | |
| (3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -343,661.26 | |
| (4) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 3,780.82 | |
| 非经常性损益合计 | 1,551,808.86 | |
| 减：所得税影响金额 | 242,493.05 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 1,309,315.81 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 1,309,315.81 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

东信智能科技股份有限公司
董事会

2018年5月21日