

公告编号：2018-028

证券代码：837812

证券简称：美嘉欣

主办券商：广发证券



美嘉欣
NEEQ:837812

广东美嘉欣创新科技股份有限公司
GUANGDONG MEIJIAXIN INNOVATIVE TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告
-2018年-

半年度大事记

- ▲ 2018年上半年，公司研发中心取得可喜佳绩，截止2018年6月30日，公司新增实用新型专利七项，为公司产品研发领域和知识产权体系注入新活力。
- ▲ 根据广东省经济和信息化委员会2018年6月21日发布的二〇一八年第54号文件《关于公布2018年广东省高成长中小企业名单的通告》，美嘉欣被遴选为2018年度“广东省高成长中小企业”，高成长企业自通告之日起，有效期为三年。
- ▲ 2018年4月，公司参加第123届春季广交会，加大市场拓展力度。展会上，公司产品受到广大海内外客户的关注。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
美嘉欣、公司、本公司、股份公司	指	广东美嘉欣创新科技股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	《广东美嘉欣创新科技股份有限公司章程》
广发证券	指	广发证券股份有限公司
会计师事务所、会所	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律所	指	国信信扬律师事务所
报告期末	指	2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日-2017年6月30日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统



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。

公司负责人蔡兆翰、主管会计工作负责人许向荣及会计机构负责人（会计主管人员）许向荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并由公司盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东美嘉欣创新科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Meijiixin Innovative Technology Co.,Ltd
证券简称	美嘉欣
证券代码	837812
法定代表人	蔡兆翰
办公地址	汕头市澄海区莱芜经济开发试验区莱美工业区兴业南路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林榕
是否通过董秘资格考试	否
电话	0754-86381156
传真	0754-85510878
电子邮箱	info@mjxrc.com
公司网址	www.mjxrc.com
联系地址及邮政编码	汕头市澄海区莱芜经济开发试验区莱美工业区兴业南路 515800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2001年10月24日
挂牌时间	2016年6月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 -24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业 -2450 玩具制造
主要产品与服务项目	航模和益智玩具的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	47,944,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	截至报告期末，公司在册股东的股权占比结构较为平均，无控股股东。
实际控制人及其一致行动人	蔡氏家族（蔡永欣、蔡兆翰、陈丽明、蔡兆选）

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	914405007331015976	否
注册地址	汕头市澄海区莱芜经济开发试验区莱美工业区兴业南路	否
注册资本（元）	47,944,000	是

公司于 2018 年 5 月 15 日召开 2017 年年度股东大会审议并通过了《关于 2017 年度资本公积转增股本及利润分配预案》，确定以公司原股本 36,880,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.00 股，每 10 股转增 2.00 股，以其他资本公积每 10 股转增 2.00 股，派 3.00 元现金的利润分配方案，完成权益分派后，公司总股本增至 47,944,000 股。报告期内，公司已完成权益分派工作，并按有关规定完成工商变更登记及章程修正。公司于 2018 年 6 月 11 日在全国中小企业股份转让系统平台发布《关于完成工商变更登记及章程修正案备案的公告》。

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用



第二节 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	34,946,222.54	49,841,834.01	-29.89%
毛利率	36.08%	39.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-557,646.81	5,654,521.39	-109.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,024,490.11	5,086,508.15	-120.14%
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）	-0.75%	9.65%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.37%	8.68%	-
基本每股收益	-0.01	0.12	-108.33%

注：公司第二季度权益分配，以未分配利润每10股送1股，派3元现金，以资本公积每10股转增2股，根据会计准则要求应按调整后的股数重新计算上年同期的每股收益。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	116,334,538.70	111,715,285.87	4.13%
负债总计	51,243,342.08	34,990,722.24	46.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,091,196.62	76,724,563.63	-15.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	2.08	-34.62%
资产负债率（母公司）	41.86%	30.13%	-
资产负债率（合并）	44.05%	31.32%	-
流动比率	1.51	2.05	-
利息保障倍数	0.01	16.35	-

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	-31,499,277.03	-2,830,435.17	1,012.88%
应收账款周转率	4.97	6.51	-
存货周转率	0.53	0.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	4.13%	11.57%	-
营业收入增长率	-29.89%	-16.15%	-
净利润增长率	-109.86%	12.42%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	47,944,000	36,880,000	30.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

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



第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据国民经济行业分类，公司属于 C 制造业-24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-2450 玩具制造。主营业务为航模及益智玩具的研发、生产和销售。主要产品为自主研发的航模无人机系列产品及婴童益智玩具系列产品。公司经过多年发展，目前已建成配有专业研发团队的研发中心，形成了先进、高效的研发生产体系，为公司产品的创新性和高品质提供了有效保障。截止报告期末，公司名下拥有 37 项注册商标，软件著作权 3 项，各类专利共计 89 项。逐步形成了自主知识产权体系，为公司的可持续发展提供有力保障。

公司采取传统线下经销、线上自营电商平台及跨境电商平台相结合的多渠道营销模式，以打造自主品牌为主要战略，积极拓展全球性销售网络体系，为广大海内外客户提供高品质智能无人机与婴童益智产品。

展望未来，美嘉欣将积极探索以研发为主的多元化可持续战略发展思维，致力于兼具高性能、高品质产品的研发、生产，加强营销推广，致力塑造品牌形象，提升品牌价值。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，受多方因素影响，公司业绩未达预期，具体经营情况如下：

1、公司财务状况与经营成果

截止报告期末，公司总资产达 116,334,538.70 元，同比增长 4.13%；净资产 65,091,196.62 元，同比下降 15.16%；公司负债总额 51,243,342.08 元，同比上涨 46.45%。报告期内，公司实现营业收入 34,946,222.54 元，同比下降 29.89 %；实现净利润 -557,646.81 元，同比下降 109.86%。营业收入与净利润的下降，除由于一般上半年度为航模无人机行业的销售淡季原因之外，再加上受年初爆发的中美贸易战等国际贸易行情影响，全球贸易发展总体形势低迷。美国为世界玩具消费第一大国，贸易战涉及关税政策等多方面，而多数客户对暂不明朗的中美贸易形势持观望态度，暂缓采购计划，从而直接影响公司营业收入与净利润。

2、公司的现金流量状况

报告期内，公司经营活动现金流量净额-31,499,277.03 元，经营流量的净支出增加为公司调整物料储备及生产计划所导致；投资活动产生的现金流量净额 9,497,821.26 元，主要是报告期内赎回投资理财款 1,200.00 万元，购买设备 250.40 万元形成的；筹资活动产生的现金流量净额为 12,819,523.53 元，主要是报告期内新增借款 2,470.00 万元及分派现金股利 1,106.40 万元。预计下半年市场行情逐渐明朗，随着公司产品进一步推广，公司现金流情况将得到进一步改善。

3、促进产品功能优化，树立品牌发展战略意识

报告期内，公司进一步优化了产品性能，加速产品的更新换代以便适应市场需求。同时，公司优化调整了销售结构，在国际贸易行情低迷的大背景下，加大对呈稳定增长态势国内市场的开拓力度，同时注重品牌发展战略。公司致力于打造公司良好的品牌形象，发展品牌战略意识，为公司的可持续发展奠定了基础。

三、 风险与价值

公司持续到报告期内的风险与公司应对风险采取的措施如下：

1、实际控制人不当控制风险

截至报告期末,公司在册股东的股权占比结构较为平均,无控股股东。蔡永欣为持有公司股权最多的股东,股权比例为37%;其余陈丽明、蔡兆翰、蔡兆选3名股东为蔡永欣的配偶或子女,合计持有美嘉欣63%股权。蔡永欣家族合计持有美嘉欣100%股权,蔡氏家族为美嘉欣的实际控制人。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系,股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形,但仍不能排除未来实际控制人可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排,从而造成公司及其他股东权益受损。

应对措施：公司逐步完善和落实内部控制制度，通过重大决策、经营决策事项由董事会或股东大会决议以及回避表决等制度避免个人决断，同时明确管理层人员的职权范围以及相应的责任，依照权责统一原则，高级管理人员违反公司法及公司规章制度有关规定，给公司造成损失的，应当承担相应的责任。

2、税收政策发生变动的风险

公司自2016年11月通过高新技术企业认定（证书编号：GR201644000557,有效期三年），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司从2016年起至2018年享受15%的所得税优惠税率。如果未来国家税收优惠政策发生变化，或者公司无法继续获得高新技术企业的资质认定，公司的税收成本将会相应上升，对公司的持续经营将产生一定的影响。

应对措施：公司将严格执行《高新技术企业认定管理工作指引》的各项规定，加大研发中心的研发投入力度，制定研究开发项目立项相关制度、研发投入的财务管理制度，积极开展产学研合作的研发活动，建立研发人员的绩效考核奖励制度。公司将持续密切关注国家相应的税收优惠政策，促进企业发展方式的转变和收入结构的调整。

3、出口业务汇率变动的风险：

报告期内,公司外销收入占主营业务收入比重达11%。由于销售合同都是以美元定价及结算,人民币对外币汇率的波动将会影响公司以人民币折算的产品价格,从而影响公司的毛利率。同时,汇率波动也会对公司的汇兑风险产生一定的影响,尽管报告期内汇兑损益对公司利润影响较小,但如果汇率出现较大波动,仍可能对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：持续加大对国际、国内市场的开拓力度，优化客户结构、树立风险防范意识；同时，结合市场及汇率变化，及时沟通海外客户，通过提前收汇，防止汇率波动带来的损失，或形成动态的价格调整机制；持续关注国家汇兑政策，做好外汇、收汇与结汇相关工作，最大限度降低由于汇率变化对公司产生的不利影响。

四、 企业社会责任

公司自成立以来，经过多年发展，逐渐形成践行企业社会责任的企业愿景。公司以社会需求为导向，发挥自身技术、产业、管理、创新文化等优势，回馈社会，改善、丰富人们的社会生活，营造文明和谐的社会氛围。报告期内，公司通过人力资源、市场开发和产品研发等多方面履行企业社会责任：

1、人力资源方面，通过组织员工参加职业技能培训、改善员工生活环境等企业社会责任行动，增强了员工凝聚力、储备公司人才、培养员工责任感，在改善员工就业需求的同时，也提升公司的人力价值；

2、市场开发方面，通过开展公益营销、加强校企合作等企业社会责任行动，为广大社会劳动者创造更多就业机会，同时也宣传了航模文化与益智教育理念，企业也得以扩大市场规模，增加品牌知名度；

3、从产品研发方面，企业加强新技术、新材料的应用与生产工艺的改良、积极开发环境友好型产品等是保持产品和技术不断创新的动力，也是企业实现可持续发展的重要保障。

公司坚信，履行企业社会责任能让企业经营更加高效、降低风险和成本、提升企业价值、拓展未来市场。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	第四节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	第四节二（二）
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	第四节二（三）
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（四）
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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） 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	临时公告披露时间	临时公告编号
股东兼监事蔡永欣、陈丽明夫妇、股东兼董事长蔡兆翰及其配偶蔡锦青女士、股东兼总经理蔡兆选及其配偶王菁女士	公司拟向交通银行股份有限公司汕头分行申请不超过人民币 1,200 万元的授信额度。公司股东兼监事蔡永欣、陈丽明夫妇、股东兼董事长蔡兆翰	12,000,000.00	是	2018年3月15日	2018-003

	及其配偶蔡锦青女士、股东兼总经理蔡兆选及其配偶王菁女士为公司本次授信提供连带责任担保。				
--	---	--	--	--	--

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：

本次偶发性关联交易是关联方为保障公司正常经营发展需要而提供，不存在损害公司和非关联股东利益的情况。本次关联交易解决了公司日常经营资金需求，有利于公司的正常经营与持续发展，不存在对公司本期及未来的财务状况产生不利影响的因素，不影响公司的独立性。

(二) 承诺事项的履行情况

1、为避免出现同业竞争情形，公司实际控制人蔡永欣、陈丽明、蔡兆翰、蔡兆选出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，从未从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。并承诺：不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员（注：实际控制人承诺）。在其作为股份公司股东期间，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

执行情况：报告期内，除已披露情形外，实际控制人不存在直接或间接控制其他企业的情形，亦从未从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为。

2、公司实际控制人、股东蔡永欣、陈丽明、蔡兆翰、蔡兆选及董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易承诺函》，承诺：本人承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等规定，履行相应的决策程序。

执行情况：报告期内，除已披露情形外，公司实际控制人、股东及董监高未与公司发生其他关联交易。

3、根据《公司法》第一百四十一条以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条规定，公司实际控制人、股东蔡永欣、陈丽明、蔡兆翰、蔡兆选出具《承诺函》，承诺：所持股份自股份公司成立之日起一年内不转让，若股份公司的股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的，其承诺严格遵守其有关股份转让的规定。公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理其直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

执行情况：自股份公司挂牌以来，公司股东不存在转让股份的情形。

4、公司董事、监事、高级管理人员出具《承诺函》，承诺：承诺在任职期间每年转让股份公司的股份不超过其所持有股份公司股份总数的百分之二十五；若其离职后半年内，不会转让其所持有的股份公司股份。若股份公司的股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的，其承诺严格遵守其有关股份转让的规定。

执行情况：报告期内，持有公司股份的董监高不存在转让股份的情形。

（三） 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
固定资产-房屋建筑物	抵押	10,414,303.44	8.96%	为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产-土地使用权	抵押	3,471,128.88	2.99%	为本公司银行借款设置抵押担保
总计	-	13,885,432.32	11.95%	-

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018年5月29日	3.00	1.00	2.00

2、 报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

1、 议案审议情况

2018年4月23日，公司召开的第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第七次会议分别审议并通过了《关于2017年度资本公积转增股本及利润分配预案》，并将该议案提交股东大会审议；2018年5月15日，公司召开2017年年度股东大会，审议并通过了《关于2017年度资本公积转增股本及利润分配预案》。议案内容为：以公司原股本36,880,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税），每10股送红股1股；以资本公积每10股转增2股。方案实施后，公司总股本为47,944,000股。

2、 议案执行情况

2018年5月21日，公司通过中国结算网上业务平台提交了权益分派申请，并于2018年5月22日在股转系统指定信息披露平台发布《2017年度权益分派实施公告》。截止报告期末，公司已完成本次权益分派，并按有关规定完成注册资本工商登记变更，章程修正案备案等事项，公司于2018年6月11日获得由汕头市工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码为914405007331015976。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,880,000	100.00%	11,064,000	47,944,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	36,880,000	100.00%	11,064,000	47,944,000	100.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		36,880,000	-	11,064,000	47,944,000	-
普通股股东人数						4

(二) 报告期期末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	蔡永欣	13,645,600	4,093,680	17,739,280	37.00%	17,739,280	0
2	蔡兆翰	8,482,400	2,544,720	11,027,120	23.00%	11,027,120	0
3	陈丽明	7,376,000	2,212,800	9,588,800	20.00%	9,588,800	0
4	蔡兆选	7,376,000	2,212,800	9,588,800	20.00%	9,588,800	0
合计		36,880,000	11,064,000	47,944,000	100.00%	47,944,000	0

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

蔡永欣与陈丽明系夫妻关系，蔡永欣与蔡兆翰、蔡兆选系父子关系，陈丽明与蔡兆翰、蔡兆选系母子关系，蔡兆翰与蔡兆选系兄弟关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

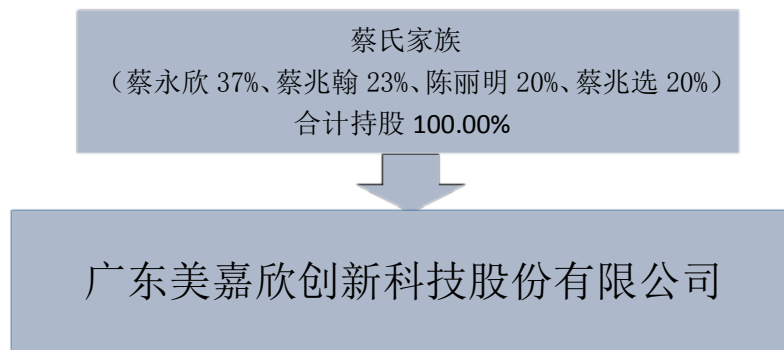
是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

截止报告期末，公司在册股东的股权占比结构较为平均，无控股股东。

（二） 实际控制人情况



蔡永欣为持有美嘉欣股权最多的股东，持有股份17,739,280股，持股比例为37%。其余3名股东陈丽明、蔡兆翰、蔡兆选为蔡永欣的配偶或子女，合计持有美嘉欣63%的股权。因此，蔡永欣家族合计持有美嘉欣100%的股权，蔡氏家族为美嘉欣的实际控制人。

四位股东的简历如下：

蔡永欣，监事会主席，男，1959年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科在读。1976年7月至1983年5月，就职于澄海县塑胶厂，任技术工程师；1983年6月至1993年7月，成立家庭玩具作坊，任经营者；1993年7月至2003年11月，就职于澄海市澄华嘉欣塑胶玩具厂，任经营者；2001年10月至2003年7月，就职于澄海市美嘉欣塑胶玩具有限公司，任执行董事、总经理；2011年7月至2016年1月，就职于广东美嘉欣玩具有限公司，任执行董事、总经理；2016年1月至今就职于广东美嘉欣创新科技股份有限公司，任监事会主席。

蔡兆翰，董事长，男，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科在读。2003年8月至2011年7月，就职于汕头市澄海区美嘉欣塑胶玩具有限公司，销售管理员；2011年7月至2016年1月，就职于广东美嘉欣玩具有限公司，任副总经理；2016年1月至今，就职于广东美嘉欣创新科技股份有限公司，任董事长。

陈丽明，监事，女，1961年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科在读。1978年10月至1983年5月，就职于澄海县塑胶厂，任文员；1983年6月至1993年7月，成立家庭玩具作坊，任经营者；1993年7月至2003年11月，就职于澄海市澄华嘉欣塑胶玩具厂，任经营者；2001年10月至2003年7月，就职于澄海市美嘉欣塑胶玩具有限公司，任监事；2003年7月至2011年7月，就职于汕头市澄海区美嘉欣塑胶玩具有限公司，任监事；2011年7月至2016年1月，就职于广东美嘉欣玩具有限公司，任监事；2016年1月至今，就职于广东美嘉欣创新科技股份有限公司，任监事。

蔡兆选，董事，总经理，男，1987年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科在读。2007年6月至2008年10月，待业；2008年10月至2011年7月，就职于汕头市澄海区美嘉欣塑胶玩具有限公司，任销售管理员；2011年7月至2012年12月，就职于广东美嘉欣玩具有限公司，任销售管理员；2012年12月至2016年1月，就职于广东美嘉欣玩具有限公司，任副总经理；2016年1月至今，就职于广东美嘉欣创新科技股份有限公司，任董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡兆翰	董事长	男	1983.9	本科	2016.1-2019.1	是
蔡兆选	董事、总经理	男	1987.2	本科	2016.1-2019.1	是
蔡永德	董事、副总经理	男	1960.4	本科	2016.1-2019.1	是
许向荣	董事、财务负责人	女	1979.12	本科	2016.1-2019.1	是
金培群	董事	男	1975.5	大专	2016.1-2019.1	是
蔡永欣	监事会主席	男	1959.11	本科	2016.1-2019.1	是
陈丽明	监事	女	1961.4	本科	2016.1-2019.1	是
李伟泽	监事	男	1977.9	大专	2017.4-2019.1	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

蔡永欣与陈丽明为夫妻关系，蔡永欣与蔡兆翰、蔡兆选为父子关系，陈丽明与蔡兆翰、蔡兆选为母子关系，蔡兆翰与蔡兆选为兄弟关系。

(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
蔡永欣	监事会主席	13,645,600	4,093,680	17,739,280	37.00%	0
蔡兆翰	董事长	8,482,400	2,544,720	11,027,120	23.00%	0
陈丽明	监事	7,376,000	2,212,800	9,588,800	20.00%	0
蔡兆选	董事、总经理	7,376,000	2,212,800	9,588,800	20.00%	0
合计	-	36,880,000	11,064,000	47,944,000	100.00%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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	30	31
技术人员	40	39
财务人员	9	9
销售人员	26	18
生产人员	390	240
员工总计	495	337

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	29	24
专科	48	40
专科以下	418	273
员工总计	495	337

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：

报告期内，公司的薪酬政策和培训计划如下：

1、报告期内，公司依据国家和地方相关法律，与受聘员工签订《劳动合同书》，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；并根据员工工种、工作年限、工作绩效等因素对薪酬体系进行不定期调整。

2、公司人力资源部门针对不同工种、工龄建立了相应的培训体系，对不同层次的员工设定符合相应职位要求的技能培训课程。

报告期内，无公司需承担费用的离退休职工。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王洪	高级工程师	-

核心人员的变动情况：

报告期内，对公司有重大影响的核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用



第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五-1	7,031,602.79	16,186,486.90
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注五-2	4,652,570.64	8,616,706.34
预付款项	附注五-3	6,938,965.39	2,961,222.25
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五-4	901,918.75	755,354.64
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五-5	53,905,639.66	30,255,304.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注五-6	3,746,110.28	12,950,064.74
流动资产合计		77,176,807.51	71,725,139.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注五-7	26,798,992.52	27,911,489.64
在建工程	附注五-8	2,731,874.96	2,657,657.66
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注五-9	7,876,072.14	7,965,007.17

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注五-10	542,944.05	629,688.87
递延所得税资产	附注五-11	1,207,847.52	826,303.27
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		39,157,731.19	39,990,146.61
资产总计		116,334,538.70	111,715,285.87
流动负债：			
短期借款	附注五-12	39,700,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	附注五-13	5,316,084.62	13,462,967.43
预收款项	附注五-14	4,422,368.69	1,407,527.35
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注五-15	1,176,133.05	2,650,925.07
应交税费	附注五-16	614,732.02	2,410,127.99
其他应付款	附注五-17	14,023.70	59,174.40
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		51,243,342.08	34,990,722.24
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		51,243,342.08	34,990,722.24

所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五-18	47,944,000.00	36,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五-19	3,692,708.80	11,068,708.80
减：库存股		-	-
其他综合收益	附注五-20	-11,967.42	-247.22
专项储备		-	-
盈余公积	附注五-21	3,173,288.00	3,173,288.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五-22	10,293,167.24	25,602,814.05
归属于母公司所有者权益合计		65,091,196.62	76,724,563.63
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		65,091,196.62	76,724,563.63
负债和所有者权益总计		116,334,538.70	111,715,285.87

法定代表人：蔡兆翰 主管会计工作负责人：许向荣 会计机构负责人：许向荣

（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		4,947,295.12	13,632,496.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	附注十五-1	10,016,011.04	14,204,234.42
预付款项		6,784,606.62	2,457,733.49
其他应收款	附注十五-2	254,541.67	125,116.09
存货		52,042,526.88	27,988,403.31
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,225,074.18	12,101,995.18
流动资产合计		77,270,055.51	70,509,978.84
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	附注十五-3	4,554,500.00	4,554,500.00
投资性房地产		-	-
固定资产		26,685,798.11	27,773,903.17
在建工程		2,731,874.96	2,657,657.66

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,751,419.40	7,823,792.15
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		525,921.17	604,809.35
递延所得税资产		83,165.84	121,605.56
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		42,332,679.48	43,536,267.89
资产总计		119,602,734.99	114,046,246.73
流动负债：			
短期借款		39,700,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		5,202,495.72	13,296,502.60
预收款项		3,543,031.07	1,253,560.05
应付职工薪酬		1,107,487.44	2,439,369.77
应交税费		516,274.07	2,316,279.38
其他应付款		-	58,946.10
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		50,069,288.30	34,364,657.90
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		50,069,288.30	34,364,657.90
所有者权益：			
股本		47,944,000.00	36,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,692,708.80	11,068,708.80

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,173,288.00	3,173,288.00
一般风险准备		-	-
未分配利润		14,723,449.89	28,559,592.03
所有者权益合计		69,533,446.69	79,681,588.83
负债和所有者权益合计		119,602,734.99	114,046,246.73

法定代表人：蔡兆翰

主管会计工作负责人：许向荣

会计机构负责人：许向荣

(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	附注五-23	34,946,222.54	49,841,834.01
其中：营业收入		34,946,222.54	49,841,834.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		36,310,671.86	43,775,435.34
其中：营业成本	附注五-23	22,338,615.90	30,123,844.39
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	附注五-24	520,002.45	476,545.05
销售费用	附注五-25	6,355,229.69	5,042,076.42
管理费用	附注五-26	6,502,474.86	6,899,505.79
研发费用		-	-
财务费用	附注五-27	877,903.23	894,514.88
资产减值损失	附注五-28	-283,554.27	338,948.81
加：其他收益	附注五-29	552,200.00	48,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-812,249.32	6,114,398.67
加：营业外收入	附注五-30	2,792.23	640,250.87
减：营业外支出	附注五-31	-	20,000.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-809,457.09	6,734,649.54
减：所得税费用	附注五-32	-251,810.28	1,080,128.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-557,646.81	5,654,521.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-557,646.81	5,654,521.39
（一）按经营持续性分类：		-	-
1. 持续经营净利润		-557,646.81	5,654,521.39
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		-557,646.81	5,654,521.39
六、其他综合收益的税后净额		-11,940.26	21,605.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,940.26	21,605.28
（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		-11,940.26	21,605.28
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		-11,940.26	21,605.28
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		-569,587.07	5,676,126.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-569,587.07	5,676,126.67
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		-0.01	0.12
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：蔡兆翰

主管会计工作负责人：许向荣

会计机构负责人：许向荣

（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	附注十五-4	30,631,259.55	46,270,178.29
减：营业成本	附注十五-4	21,892,054.51	31,406,555.00
税金及附加		469,321.94	447,540.35
销售费用		1,958,524.31	2,732,539.88

管理费用		5,137,527.22	5,383,933.94
研发费用		-	-
财务费用		858,607.68	860,104.76
其中：利息费用		815,961.77	825,027.66
利息收入		61,019.51	7,914.43
资产减值损失		-256,264.70	366,158.11
加：其他收益		503,200.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,074,688.59	5,073,346.25
加：营业外收入		2,791.26	640,000.55
减：营业外支出		-	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,077,479.85	5,693,346.80
减：所得税费用		161,621.99	854,002.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		915,857.86	4,839,344.79
（一）持续经营净利润		915,857.86	4,839,344.79
（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		915,857.86	4,839,344.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：蔡兆翰

主管会计工作负责人：许向荣

会计机构负责人：许向荣

(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		47,358,921.14	47,934,027.35
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		412,371.93	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五-33	1,097,750.84	805,571.98
经营活动现金流入小计		48,869,043.91	48,739,599.33
购买商品、接受劳务支付的现金		55,742,075.23	32,883,474.39
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		9,757,274.63	7,790,542.55
支付的各项税费		3,673,504.64	2,709,738.28
支付其他与经营活动有关的现金	附注五-33	11,195,466.44	8,186,279.28
经营活动现金流出小计		80,368,320.94	51,570,034.50
经营活动产生的现金流量净额		-31,499,277.03	-2,830,435.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,791.26	-
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	附注五-33	12,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		12,002,791.26	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,504,970.00	3,459,560.58
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,504,970.00	3,459,560.58
投资活动产生的现金流量净额		9,497,821.26	-3,459,560.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,700,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	238,749.90
筹资活动现金流入小计		30,700,000.00	15,238,749.90
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,880,476.47	825,027.66
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		-	-
筹资活动现金流出小计		17,880,476.47	13,825,027.66
筹资活动产生的现金流量净额		12,819,523.53	1,413,722.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,092.81	-20,242.98
五、现金及现金等价物净增加额		-9,135,839.43	-4,896,516.49
加：期初现金及现金等价物余额		16,167,442.22	12,173,753.59
六、期末现金及现金等价物余额		7,031,602.79	7,277,237.10

法定代表人：蔡兆翰 主管会计工作负责人：许向荣 会计机构负责人：许向荣

(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		41,842,576.94	45,104,963.77
收到的税费返还		42,934.88	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,034,033.05	711,255.01
经营活动现金流入小计		42,919,544.87	45,816,218.78
购买商品、接受劳务支付的现金		55,666,570.27	34,501,261.87
支付给职工以及为职工支付的现金		8,858,437.65	7,203,304.33
支付的各项税费		3,153,211.78	2,352,890.85
支付其他与经营活动有关的现金		6,244,385.89	4,976,968.94
经营活动现金流出小计		73,922,605.59	49,034,425.99
经营活动产生的现金流量净额		-31,003,060.72	-3,218,207.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,791.26	-

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		12,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		12,002,791.26	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,504,970.00	3,285,221.00
投资支付的现金		-	873,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,504,970.00	4,158,921.00
投资活动产生的现金流量净额		9,497,821.26	-4,158,921.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,700,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	500,000.00
筹资活动现金流入小计		30,700,000.00	15,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,879,961.77	825,027.66
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		17,879,961.77	13,825,027.66
筹资活动产生的现金流量净额		12,820,038.23	1,674,972.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-8,685,201.23	-5,702,155.87
加：期初现金及现金等价物余额		13,632,496.35	10,454,866.56
六、期末现金及现金等价物余额		4,947,295.12	4,752,710.69

法定代表人：蔡兆翰

主管会计工作负责人：许向荣

会计机构负责人：许向荣

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

一、公司的基本情况

1、公司概况

广东美嘉欣创新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为澄海市美嘉欣塑胶玩具有限公司，于2001年10月24日取得汕头市工商行政管理局签发的注册号为440500000067762的企业法人营业执照，注册资本为人民币100万元。2003年5月10日，根据公司股东会决议，公司注册资本由100万元增加到388.8万元。2009年10月20日，根据公司股东会决议，公司注册资本由388.8万元增加到788.8万元。2011年6月15日，根据公司股东会决议，公司注册资本由788.8万元增加到1,088.8万元。2015年10月28日，根据公司股东会决议，公司注册资本由1,088.8万元增加到3,688万元。根据公司2018年5月15日股东大会决议，公司注册资本由3,688万元增加到4,794.40万元。

公司于2016年1月14日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体

变更为广东美嘉欣创新科技股份有限公司。公司于2016年1月27日在汕头市工商行政管理局登记注册，领取注册号为914405007331015976的企业法人营业执照。

2、企业注册地和总部地址

企业注册地：汕头市澄海区莱芜经济开发试验区莱美工业区兴业南路

总部地址：汕头市澄海区莱芜经济开发试验区莱美工业区兴业南路

3、企业业务性质和主要经营活动

公司行业性质：玩具制造行业。

经营范围：航天电子设备、无人驾驶航空器、无线电数据传输系统、电子元器件、技术机软件的生产及其应用的技术开发、生产、销售；教育软件、机器人开发及技术服务、研发、设计、制作；生产、加工、销售：玩具、塑料制品、五金制品、电子产品、纺织用品、母婴幼儿用品、模型、户外运动用品、摄影器材、数码产品、通讯设备、服装、鞋帽、箱包、文具、日用品、体育用品；货物进出口，技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2018年8月21日批准对外报出。

5、报告期的合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	变化情况
上海阿呆网络科技有限公司	无变化
深圳市超梦智能科技有限公司	无变化
美嘉欣（香港）有限公司	无变化

报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规

定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关

费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司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。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

(2) 合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 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，分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- A、 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- B、 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- C、 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(3) 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

(2) 外币财务报表的折算方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- C、产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：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；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：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。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

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。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且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；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、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；

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，应当在初

始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对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，按照下列规定处理：

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，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

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，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产的减值准备

公司期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

(8) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备，参见本附注三-11-（2）

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	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账款

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

12、存货

(1) 存货分类：原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品。

(2) 发出存货的计价方法：存货领用发出按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(6) 包装物的摊销方法：采用一次性摊销方法核算。

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

C、除企业合并形成以外的，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 后续计量及收益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

(5) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。

(6) 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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、固定资产及其折旧

(1) 固定资产确认条件：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、模具及办公设备。

(3) 固定资产计价

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

B、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

C、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率5%）确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	30-40	2.38%-3.17%	5.00%
机器设备	10	9.50%	5.00%

运输设备	5-10	9.50%-19.00%	5.00%
模具	5	19.00%	5.00%
办公设备	3	31.67%	5.00%

(5) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三-18 所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为相关资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作相关资产。所建造的资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入相关资产，并计提折旧或进行摊销，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三-18 所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、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，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。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产计价

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而

发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：(a) 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；(b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(c) 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，证明其有用性；(d) 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；(e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 无形资产的后继计量

A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

B、无形资产使用寿命的复核

企业至少应当于每年年度终了,对无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计,对于使用寿命有限的无形资产应改变其摊销年限,对于使用寿命不确定的无形资产,如果有证据表明其使用寿命是有限的,应当按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产,自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销,每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计及摊销情况:

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	合同规定期限	直线法
办公软件	5 年	直线法

(3) 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明无形资产发生减值的,按本财务报表附注三-18 所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

18、资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日,公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- ① 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。
- ③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从

而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中

受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(4) 辞退福利，是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 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。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- A、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- B、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- C、公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，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，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。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，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（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，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，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，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，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。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

23、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③ 收入的金额能够可靠计量。
- ④ 相关经济利益很可能流入公司。
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠计量。
- ② 相关的经济利益很可能流入公司。
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定。
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司。
- ② 收入的金额能够可靠计量。

(4) 公司收入实现的具体核算原则为：

内/外销	具体收入确认原则
内销	送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
	B2C 电子商务销售：以客户收到货物并确认付款为收入的确认时间。
	托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
外销	离岸价（FOB）结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
	其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金

内/外销	具体收入确认原则
	额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

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

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

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

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

(4) 递延所得税资产的减值准备计提方法

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

26、租赁

(1) 经营租赁会计处理

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，

则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、持有待售的非流动资产、处置组

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

(2) 划分为持有待售核算方法

企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中划分为持有待售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、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。已抵减的商誉账面价值，以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外，划分为持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

企业终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内公司无重要会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税目	计税依据	税（费）率
增值税	销售收入	17%、16%
城市维护建设税	出口免抵税额、实缴流转税额	7%
教育费附加	出口免抵税额、实缴流转税额	3%

税 目	计税依据	税（费）率
地方教育附加	出口免抵税额、实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%

不同纳税主体所得税税率情况：

纳 税 主 体 名 称	所得税税率
广东美嘉欣创新科技股份有限公司	15%
上海阿呆网络科技有限公司	25%
深圳市超梦智能科技有限公司	25%
美嘉欣（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠及批文

增值税：根据财政部、国家税务总局 2002 年 1 月 23 日发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。2018 年度 1-4 月公司出口玩具产品适用退税率为 17%，2018 年 5 月 1 日起公司出口玩具产品适用退税率为 16%，出口玩具配件适用退税率为 15%。

企业所得税：根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2017 年 2 月 17 日下发的《关于公布广东省 2016 年高新技术企业名单通知》（粤科高字[2017]26 号），公司被认定为 2016 年广东省第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201644000557）。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年，企业所得税减按 15% 的优惠税率征收，公司 2018 年适用的所得税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	97,739.65	36,350.75
银行存款	6,329,858.10	15,918,894.92

其他货币资金	604,005.04	231,241.23
合 计	7,031,602.79	16,186,486.90
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 报告期期末其他货币资金是存放于支付宝、京东钱包等电商平台的资金。

(3) 报告期期末，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

应收票据及应收账款明细

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	-	-
应收账款	4,652,570.64	8,616,706.34
合 计：	4,652,570.64	8,616,706.34

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,909,747.33	100.00%	257,176.69	5.12%	4,652,570.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,909,747.33	100.00%	257,176.69	5.12%	4,652,570.64
类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值

	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,139,097.36	100.00%	522,391.02	5.72%	8,616,706.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	9,139,097.36	100.00%	522,391.02	5.72%	8,616,706.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,848,811.93	242,440.59	5.00%	8,003,225.53	400,161.28	5.00%
1-2年	39,329.00	3,932.90	10.00%	1,114,265.43	111,426.54	10.00%
2-3年	-	-	20.00%	-	-	20.00%
3-4年	21,606.40	10,803.20	50.00%	21,606.40	10,803.20	50.00%
合 计	4,909,747.33	257,176.69		9,139,097.36	522,391.02	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期无计提坏账准备金额；本期转回或收回坏账准备金额 265,214.33 元；。

(3) 报告期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,149,193.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 207,459.66 元。

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款及转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	6,870,962.39	99.02%	2,893,219.25	97.70%
1-2年	68,003.00	0.98%	68,003.00	2.30%
合 计	6,938,965.39	100.00%	2,961,222.25	100.00%

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要预付账款。

(3) 按预付对象归集的2018年6月30日余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的2018年6月30日余额前五名预付款项汇总金额为3,673,648.04元，占预付账款期末余额合计数的比例为52.94%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计 提 比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	950,967.20	100.00%	49,048.45	5.15%	901,918.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	950,967.20	100.00%	49,048.45	5.15%	901,918.75
类 别	2017年12月31日				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计 提 比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	822,816.93	100.00%	67,462.29	8.20%	755,354.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	822,816.93	100.00%	67,462.29	8.20%	755,354.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	920,967.20	46048.45	5.00%	296,387.86	14,819.39	5.00%
1-2 年	30,000.00	3,000.00	10.00%	526,429.07	52,642.90	10.00%
合 计	950,967.20	49,048.45		822,816.93	67,462.29	

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期间计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期无计提坏账准备金额；本期收回或转回的坏账准备金额是 18,413.84 元。

(3) 报告期不存在实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证金及押金	547,753.48	691,841.78
代扣代缴社保及公积金	34,260.44	36,679.19
出口退税款	76,821.67	-
其他	292,131.61	94,295.96
合 计	950,967.20	822,816.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司员工借款	其他	128,216.14	1年以内	13.48%	6,410.81
上海智耀谷投资管理有限公司	保证金及押金	114,309.99	1年以内	12.02%	5,715.50
Shum Heung Yeung	保证金及押金	107,343.49	1年以内	11.29%	5,367.17
深圳市万冠联合科技有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	10.52%	5,000.00
深圳市前海地方税务局	保证金及押金	76,821.67	1年以内	8.07%	3,841.08
合计		526,691.29		55.38%	26,334.56

注：员工借款为员工预支的代采购装修工程材料款，截止本报告披露日未结算归还金额为3,5000元。

(6) 期末余额中不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

5、存货

(1) 存货分类：

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	16,583,830.28	-	16,583,830.28	15,741,089.00	-	15,741,089.00
在产品	25,341,127.91	-	25,341,127.91	8,104,526.48	-	8,104,526.48
委托加工物资	66,922.49	-	66,922.49	66,922.51	-	66,922.51
库存商品	11,691,701.40	-	11,691,701.40	6,074,662.36	-	6,074,662.36
发出商品	222,057.58	-	222,057.58	268,104.04	-	268,104.04
合计	53,905,639.66	-	53,905,639.66	30,255,304.39	-	30,255,304.39

(2) 存货跌价准备：

存货种类	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年6月30日
		计提	其他	转回 或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6、其他流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行理财产品	-	12,000,000.00
待抵扣增值税进项税	3,416,506.15	504,740.72
预缴所得税	306,699.81	183,959.78
增值税留抵税金	22,904.32	261,364.24
合计	3,746,110.28	12,950,064.74

7、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	模 具	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2017 年 12 月 31 日余额	24,688,756.97	9,715,159.03	1,953,045.90	11,360,737.01	1,328,648.88	49,046,347.79
2. 本期增加金额	-	19,967.52	-	-	294,674.50	314,642.02
购置	-	19,967.52	-	-	294,674.50	314,642.02
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日余额	24,688,756.97	9,735,126.55	1,953,045.90	11,360,737.01	1,623,323.38	49,360,989.81
二、累计折旧						
1. 2017 年 12 月 31 日余额	7,019,842.86	6,279,129.28	641,168.33	6,552,597.84	642,119.84	21,134,858.15
2. 本期增加金额	319,711.32	318,757.71	102,094.92	567,430.86	119,144.33	1,427,139.14
(1) 计提	319,711.32	318,757.71	102,094.92	567,430.86	119,144.33	1,427,139.14
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日余额	7,339,554.18	6,597,886.99	743,263.25	7,120,028.70	761,264.17	22,561,997.29
三、减值准备						
1. 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2017 年 12 月 31 日 账面价值	17,668,914.11	3,436,029.75	1,311,877.57	4,808,139.17	686,529.04	27,911,489.64

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	模 具	办公设备	合 计
2. 2018年6月30日 账面价值	17,349,202.79	3,137,239.56	1,209,782.65	4,240,708.31	862,059.21	26,798,992.52

(2) 截至2018年6月30日，固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(3) 截至2018年6月30日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼及宿舍装修项目	2,731,874.96	-	2,731,874.96	2,657,657.66	-	2,657,657.66
合 计	2,731,874.96	-	2,731,874.96	2,657,657.66	-	2,657,657.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项 目	预算数	2017年12月31日	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2018年6月30日	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
办公楼及宿 舍装修项目	350万	2,657,657.66-	74,217.30	-	-	2,731,874.96	78.05%	78.05%	-	-	-	自筹
合 计	350万	2,657,657.66-	74,217.30	-	-	2,731,874.96	78.05%	78.05%	-	-	-	自筹

(3) 截至2018年6月30日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

9、无形资产

无形资产情况：

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日余额	10,971,586.30	606,377.05	11,577,963.35
2. 本期增加金额	-	92,330.11	92,330.11
(1) 购置	-	92,330.11	92,330.11
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018年6月30日余额	10,971,586.30	698,707.16	11,670,293.46
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日余额	3,451,678.52	161,277.66	3,612,956.18
2. 本期增加金额	118,088.11	63,177.03	181,265.14
(1) 计提	118,088.11	63,177.03	181,265.14
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018年6月30日余额	3,569,766.63	224,454.69	3,794,221.32
三、减值准备			
1. 2017年12月31日余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018年6月30日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2018年6月30日账面价值	7,401,819.67	474,252.47	7,876,072.14
2. 2017年12月31日账面价值	7,519,907.78	445,099.39	7,965,007.17

10、长期待摊费用

种 类	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	本期减少	2018年6月30日

装修费	629,688.87	-	86,744.82	-	542,944.05
合计	629,688.87	-	86,744.82	-	542,944.05

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	306,299.04	47,770.99	589,853.31	94,510.12
内部交易未实现利润	656,309.50	98,446.43	846,665.38	126,999.81
可抵扣亏损	5,093,822.57	1,061,630.10	3,038,272.99	604,793.34
合计	6,056,431.11	1,207,847.52	4,474,791.68	826,303.27

(2) 报告期期末无未经抵销的递延所得税负债。

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借 款 种 类	2018年6月30日	2017年12月31日
保证、抵押借款	39,700,000.00	15,000,000.00
合计	39,700,000.00	15,000,000.00

短期借款分类说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2) 报告期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付票据及应付账款

应付票据及应付账款明细：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	-	-
应付账款	5,316,084.62	13,462,967.43

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
合 计	5,316,084.62	13,462,967.43

(1) 应付账款按账龄披露：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	5,309,217.33	13,450,333.98
1-2 年	6,848.53	12,614.69
2-3 年	18.76	18.76
合 计	5,316,084.62	13,462,967.43

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	4,422,368.69	1,407,527.35
合 计	4,422,368.69	1,407,527.35

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分项列示如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2018 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	2,650,925.07	8,138,404.99	9,613,197.01	1,176,133.05
二、离职后福利-设定提存计划	-	324,586.11	324,586.11	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,650,925.07	8,462,991.10	9,937,783.12	1,176,133.05

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,650,925.07	7,874,899.04	9,349,691.06	1,176,133.05
2、职工福利费	-	45,220.83	45,220.83	-
3、社会保险费	-	161,343.34	161,343.34	-
其中：医疗保险费	-	136,425.70	136,425.70	-
工伤保险费	-	5,784.44	5,784.44	-
生育保险费	-	18,056.16	18,056.16	-
残疾保障金	-	1,107.04	1,107.04	-
4、住房公积金	-	56,941.78	56,941.78	-
5、工会经费和职工教育经费	-			-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	2,650,925.07	8,138,404.99	9,613,197.01	1,176,133.05

(3) 设定提存计划项目明细如下：

设定提存计划项目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年6月3日
1、基本养老保险费	-	310,846.50	310,846.50	-
2、失业保险费	-	13,739.61	13,739.61	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	324,586.11	324,586.11	-

报告期应付职工薪酬中不存在拖欠性质的职工薪酬。

16、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税 费 项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	319,789.73	223,481.96
企业所得税	-	2,159,136.80

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日
城市建设维护税	27,374.95	4,560.51
教育费附加	12,497.08	2,644.30
地方教育附加	8,331.38	1,762.87
个人所得税	14,737.80	18,541.12
房产税	127,379.88	-
土地使用税	96,366.73	0.43
环保税	7,665.77	-
印花税	588.70	-
合计	614,732.02	2,410,127.99

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
其他	14,023.70	59,174.40
合 计	14,023.70	59,174.40

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

18、实收资本（股本）

股本变动情况如下：

项 目	2017年12月31日	本期变动增减(+、-)					2018年6月30日
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,880,000.00	-	3,688,000.00	7,376,000.00	-	-	47,944,000.00

19、资本公积

资本公积列示如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	11,068,708.80	-	7,376,000.00	3,692,708.80
合 计	11,068,708.80	-	7,376,000.00	3,692,708.80

20、其他综合收益

项 目	2017年12月31日	本期发生额					2018年6月30日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-247.22	-11,720.20	-	-	-	-	-11,967.42
外币财务报表折算差额	-247.22	-11,720.20	-	-	-	-	-11,967.42
其他综合收益合计	-247.22	-11,720.20	-	-	-	-	-11,967.42

21、盈余公积

(1) 盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	3,173,288.00	-	-	3,173,288.00
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	3,173,288.00	-	-	3,173,288.00

22、未分配利润

未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2018年6月30日	2017年度
调整前上期末未分配利润	25,602,814.05	6,796,917.92
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	25,602,814.05	6,796,917.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-557,646.81	20,978,796.83
减：提取法定盈余公积	-	2,172,900.70
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	11,064,000.00	-
转作股本的普通股股利	3,688,000.00	-
期末未分配利润	10,293,167.24	25,602,814.05

23、营业收入及营业成本

营业收入及营业成本分项列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	34,946,222.54	22,338,615.90	49,841,834.01	30,123,844.39
合 计	34,946,222.54	22,338,615.90	49,841,834.01	30,123,844.39

24、税金及附加

税 项	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	151,271.85	124,667.99
教育费附加	50,760.95	55,761.81
地方教育附加	64,145.28	37,174.56
印花税	13,264.20	11,771.90
河道维修费	-	1,789.85
房产税	127,379.88	127,379.88
土地使用税	96,366.30	117,999.06
环保税	16,813.99	-
合 计	520,002.45	476,545.05

25、销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	862,585.36	323,242.00
折旧与摊销	18,407.94	15,500.03
运输费	1,588,749.86	532,138.78
出口费	6,974.25	35,005.62
业务宣传及广告费	1,096,372.63	466,352.82
网络平台销售服务费	1,315,934.11	2,446,949.46
差旅费	171,833.62	91,480.20
检测费	132,287.39	163,493.67

展览费用	633,382.14	158,852.74
租赁费	121,714.31	121,714.32
办公费	-	525,230.93
其他	87,323.04	148,492.06
业务招待费	-	13,623.79
促销费	143,630.14	-
包装费	176,034.90	-
合 计	6,355,229.69	5,042,076.42

26、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	1,838,929.37	2,008,146.68
折旧与摊销费用	342,420.36	333,014.17
办公费	298,942.76	658,819.38
差旅费	51,406.40	160,179.33
保险费	35,451.26	64,387.90
业务招待费	41,232.25	67,960.50
中介机构费	397,677.98	329,980.83
研发费	2,696,244.07	2,731,644.22
装修费	-	99,033.47
租赁费	727,045.60	405,293.07
其他	73,124.81	41,046.24
合 计	6,502,474.86	6,899,505.79

27、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	816,476.47	825,683.83

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
减：银行利息收入	61,940.93	9,142.01
汇兑损益	103,545.61	53,962.03
手续费	19,822.08	24,011.03
合 计	877,903.23	894,514.88

28、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-283,554.27	338,948.81
合 计	-283,554.27	338,948.81

29、其他收益

项 目 名 称	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
企业研发省级财政补助	395,900.00		收益相关
省级科技发展专项资金	7,300.00	-	收益相关
地方政府奖励金	100,000.00	-	收益相关
地方政府税收补助	49,000.00	48,000.00	收益相关
合 计	552,200.00	48,000.00	

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产毁损报废利得	2,791.26	-
政府补助	-	300,000.00
政府奖励	-	340,000.00
其他	0.97	250.87
合 计	2,792.23	640,250.87

(2) 计入当期非经常性损益的金额：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产毁损报废利得	2,791.26	-
政府补助、奖励	-	640,000.00
其他	0.97	250.87
合 计	2,792.23	640,250.87

31、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产毁损报废损失	-	-
其他	-	20,000.00
合 计	-	20,000.00

(2) 计入当期非经常性损益的营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产毁损报废损失	-	-
其他	-	20,000.00
合 计	-	20,000.00

32、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	123,182.27	1,131,440.34
递延所得税调整	-374,992.55	-51,312.14
合 计	-251,810.28	1,080,128.20

33、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	2018年1-6月	2017年1-6月
收到政府补助及奖励	552,200.00	688,000.00
收到的银行存款利息	61,940.93	9,142.01
其他	483,609.91	108,429.97
合 计	1,097,750.84	805,571.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付营业费用和管理费用等	10,436,176.07	8,218,139.59
银行手续费	19,822.08	21,347.13
保证金及押金	547,753.48	-73,207.44
其他	191,714.81	20,000.00
合 计	11,195,466.44	8,186,279.28

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
赎回的银行理财产品	12,000,000.00	-
合 计	12,000,000.00	-

34、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-557,646.81	5,654,521.39
加：资产减值准备	-283,554.27	338,948.81

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	1,426,970.11	1,243,194.19
无形资产摊销	181,265.14	174,941.52
长期待摊费用摊销	86,744.82	105,161.64
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)	-2,791.26	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	816,476.47	825,027.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-374,992.55	-24,677.89
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)	-23,650,335.27	-3,809,023.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,245,005.86	-11,208,467.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,896,407.55	3,869,938.34
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-31,499,277.03	-2,830,435.17
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,031,602.79	7,277,237.10
减:现金的年初余额	16,167,442.22	12,173,753.59
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-9,135,839.43	-4,896,516.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	7,031,602.79	7,277,237.10
其中：库存现金	97,739.65	50,629.32
可随时用于支付的银行存款	6,329,858.10	6,554,298.31
可随时用于支付的其他货币资金	604,005.04	672,309.47
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	7,031,602.79	7,277,237.10
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	-	-

35、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2018年6月30日	2017年12月31日	资产受限制的原因
固定资产-房屋及建筑物	10,414,303.44	6,287,595.81	为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产-土地使用权	3,471,128.88	2,487,896.24	为本公司银行借款设置抵押担保
合 计	13,885,432.32	8,775,492.05	

36、外币货币性项目

外币货币性项目

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			
其中：美元	215,856.08	6.6166	1,428,329.54
其中：港元	44,338.84	0.8431	37,382.08
其他应收款			
其中：港元	120,954.00	0.8431	101,976.32

预收账款			
其中：美元	132,899.28	6.6166	879,341.38
应付账款：			
其中：港元	38,284.00	0.8431	32,277.24

六、合并范围的变更

报告期内无合并范围变更的情况。

七、在其他主体的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海阿呆网络科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
深圳市超梦智能科技有限公司	深圳	深圳	商业服务业	100.00	-	设立
美嘉欣(香港)有限公司	香港	香港	商业服务业	100.00	-	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

公司无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、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。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、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、外汇风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临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，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险及其他价格风险

公司产品销往香港地区时主要以美元结算。公司外销业务给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

3、流动性风险

流动风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

报告期各期末，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：蔡永欣、陈丽明、蔡兆翰、蔡兆选。（蔡永欣和陈丽明系夫妻关系、蔡兆翰和蔡兆选系蔡永欣和陈丽明的儿子）

2、本公司之子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“七-1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	与本公司关系
汕头市澄海区美宸投资管理有限公司	实际控制人控制的企业
上海旺季企业管理咨询有限公司	实际控制人控制的企业
汕头市澄海区澄华成达塑料厂	实际控制人的近亲属控制的企业
广东名熨实业有限公司	实际控制人的近亲属控制并担任法定代表人的企业
金奇集团金奇玩具工艺有限公司	实际控制人的近亲属施加重大影响的企业
金奇集团有限公司	实际控制人的近亲属控制并担任法定代表人的企业
金奇集团汕头金属压铸厂	实际控制人的近亲属施加重大影响的企业
金奇集团金奇塑胶电器有限公司	实际控制人的近亲属控制的企业
金奇集团金奇服装皮具有限公司	实际控制人的近亲属控制的企业
汕头市澄海区安特玩具有限公司	实际控制人的近亲属控制的企业

关联方名称	与本公司关系
广东金奇进出口有限公司	实际控制人的近亲属控制的企业
汕头市金煌房地产开发有限公司	实际控制人的近亲属控制的企业
中信房地产汕头金城有限公司	实际控制人的近亲属施加重大影响的企业
汕头市澄海区金隆塑胶五金有限公司	实际控制人的近亲属控制的企业
汕头市澄海区彼琪服装有限公司	实际控制人的近亲属控制的企业

5、公司关键管理人员及董事、监事

(1) 公司关键管理人员

关键管理人员名称	与本公司的关系
蔡兆翰	董事长
蔡兆选	董事、总经理
蔡永德	董事、副总经理
许向荣	董事、财务负责人
金培群	董事
蔡永欣	监事会主席
陈丽明	监事
李伟泽	监事

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	451,000.26	211,396.96

6、关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡永欣、陈丽明	50,000,000.00	2015-8-6	2021-8-6	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡兆翰、蔡锦青	50,000,000.00	2015-8-6	2021-8-6	否
蔡兆选、王菁	50,000,000.00	2017-5-8	2021-8-6	否
蔡永欣、陈丽明	12,000,000.00	2018-3-30	2021-3-29	否
蔡兆翰、蔡锦青	12,000,000.00	2018-3-30	2021-3-29	否
蔡兆选、王菁	12,000,000.00	2018-3-30	2021-3-29	否

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

公司于2018年5月15日召开2017年度股东大会,审议通过《关于2017年度资本公积转增股本及利润分配预案》,后公司于2018年5月22日发布《2017年年度权益分派实施公告》(公告编号:2018-024)。2017年年度权益实施分派方案为:以公司现有总股本36880000股为基数,向股权登记日在册的全体股东每10股送红股1股,每10股转增2股,派3元人民币现金。本次权益分派权益登记日为2018年5月29日,除权除息日为:2018年5月30日,实施后总股本增至47944000

股。

3、销售退回

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

本公司产品比较单一，在内部组织结构、管理要求上未区分经营分部，公司无报告分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

应收票据及应收账款明细

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	-	-
应收账款	10,016,011.04	14,204,234.42
合计	10,016,011.04	14,204,234.42

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,555,474.07	100.00%	539,463.03	5.05%	10,016,011.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,555,474.07	100.00%	539,463.03	5.05%	10,016,011.04
类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值

	金额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,006,774.13	100.00%	802,539.71	5.35%	14,204,234.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	15,006,774.13	100.00%	802,539.71	5.35%	14,204,234.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	10,494,538.67	524,726.93	5.00%	14,135,605.30	706,780.27	5.00%
1-2年	39,329.00	3,932.90	10.00%	849,562.43	84,956.24	10.00%
2-3年	-	-	20.00%	-	-	20.00%
3-4年	21,606.40	10,803.20	50.00%	21,606.40	10,803.20	50.00%
合 计	10,555,474.07	539,463.03		15,006,774.13	802,539.71	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 2018年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期无计提坏账准备金额；本期转回或收回坏账准备金263,076.68元。

(3) 报告期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的2018年6月30日期末余额前五名应收账款汇总金额为4,149,193.28，占应收账款期末余额合计数的比例为73.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为207,459.66元。

(5) 截至2018年6月30日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	269,517.65	100.00%	14,975.98	5.56%	254,541.67
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	269,517.65	100.00%	14,975.98	5.56%	254,541.67
类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	133,280.09	100.00%	8,164.00	5.00%	125,116.09
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	133,280.09	100.00%	8,164.00	5.00%	125,116.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	239,517.65	11,975.98	5.00%	103,280.09	5,164.00	5.00%
1-2年	30,000.00	3,000.00	10.00%	30,000.00	3,000.00	10.00%
合计	269,517.65	14,975.98		133,280.09	8,164.00	

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 2018年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期无收回或转回的坏账准备；本期计提坏账准备金额6,811.98元。

(3) 报告期不存在实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
保证金	40,000.00	100,000.00
其他	198,051.29	-
代扣代缴社保及公积金	31,466.36	33,280.09
合计	269,517.65	133,280.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例	坏账准备 期末余额
公司员工借款	其他	128,216.14	1年以内	47.57%	6,410.81
车间修缮预支款	其他	60,000.00	1年以内	22.22%	3,000.00
公司职员	代扣代缴社 保及公积金	31,466.36	1年以内	11.68%	1,573.32
江苏京东信息技术有限公司	保证金	30,000.00	1-2年	11.13%	3,000.00
北京果敢时代科技有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	3.70%	500.00

合 计	-	259,682.50	-	96.30%	8,164.00
-----	---	------------	---	--------	----------

注：员工借款为员工预支的代采购装修工程材料款，截止本报告披露日未结算归还金额为3,5000元。

(6) 期末余额中不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、长期股权投资

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,554,500.00	-	4,554,500.00	4,554,500.00	-	4,554,500.00
合 计	4,554,500.00	-	4,554,500.00	4,554,500.00	-	4,554,500.00

对子公司投资：

被 投 资 单 位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海阿呆网络科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
深圳市超梦智能科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
美嘉欣(香港)有限公司	2,554,500.00	-	-	2,554,500.00	-	-
合 计	4,554,500.00	-	-	4,554,500.00	-	-

4、营业收入及营业成本

项 目	2018年1-6月度		2017年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	30,631,259.55	21,892,054.51	46,270,178.29	31,406,555.00
合 计	30,631,259.55	21,892,054.51	46,270,178.29	31,406,555.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	说 明
非流动性资产处置损益	2,791.26	-	参见本财务报表附注-30、31
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	552,200.00	688,000.00	参见本财务报表附注-29、30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	说 明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.97	-19,749.13	参见本财务报表附注五-30、31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小 计	554,992.23	668,250.87	
减：所得税影响额	88,148.93	100,237.63	
合 计	466,843.30	568,013.24	

2、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
2018年 1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	-0.75%	-0.01	-0.01
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.37%	-0.02	-0.02
2017年 1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	9.65%	0.12	0.12
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.68%	0.11	0.11

3、资产负债表数据分析

项目	本期末	上年期末	变动比例	变动原因
	金额	金额		
货币资金	7,031,602.79	16,186,486.90	-56.56%	因报告期内实施现金分派所致。
应收账款	4,658,281.21	8,616,706.34	-45.94%	因客户回款速度较快，资金回笼理想。
存货	53,905,639.66	30,255,304.39	78.17%	因物料价格上涨幅度较多，提前备料
其他流动资产	3,623,370.25	12,950,064.74	-72.02%	主要是报告期内理财产品的赎回

项目	本期末	上年期末	变动比例	变动原因
	金额	金额		
应付账款	5,316,084.62	13,462,967.43	-60.51%	因个别供应商结算周期变动所致。
短期借款	39,700,000.00	15,000,000.00	164.67%	补充流动资金需要
资产总计	116,216,652.65	111,715,285.87	4.03%	

4、利润表数据分析

项目	本期	上年同期	变动比例	变动原因
	金额	金额		
营业收入	34,946,222.54	49,841,834.01	-29.89%	国际贸易市场行情影响，业绩同比下降。
营业成本	22,338,615.90	30,123,844.39	-25.84%	销售成本与收入下降趋势一致。
毛利率	36.08%	39.56%		
其他收益	552,200.00	48,000.00	1050.42%	收到政府研发补助款
营业利润	-806,538.75	6,114,398.67	-113.19%	研发投入及市场开拓费用，导致营业利润下降。
净利润	-552,792.83	5,654,521.39	-109.78%	较营业利润下降趋势一致。

广东美嘉欣创新科技股份有限公司

2018 年 8 月 22 日