



福宝童趣

NEEQ:838838

郑州福宝童趣实业股份有限公司
(Zhengzhou kids Joy Co.,Ltd)

半年度报告

2016

公司半年度大事记



2016年4月11日 为期三天的“去家玩”全国运营体系集训在郑州总部召开，不断为每一位福宝童趣的员工充电。



2016年5月16日 郑州福宝童趣实业股份有限公司高层会议在汝阳召开，在会议上对企业文化以及团队协作做了深入讨论。



2016年6月1日去家玩新形象，新设计出炉，超出期望，震撼人心，趣味，温暖，探索



2016年6月14日和曾经辅导真功夫全友家私极草的洪生老师正式签约，去家玩会不会超越真功夫，就从今天开始作为起点。



2016年6月26日 郑州福宝童趣实业股份有限公司引入全国首部以安全教育为主题的大型儿童音乐舞台剧--《皮皮鲁送你100条命》，该剧根据“童话大王”郑渊洁同名作品改编，去家玩携皮皮鲁为儿童安全保驾护航。



2016年6月29日 省妇联库主席，张部长一同带队参观了去家玩，称赞去家玩为孩子们带去了快乐童年，为妈妈带来了自由生活，为打造幸福社区贡献了巨大的力量，符合国家提倡的双创政策，本身是一个创新型企业，又为妈妈提供了创业和就业机会，还因为去家玩带给孩子的成长从而解脱了更多妈妈，让家庭更和谐，社会更和谐！

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
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）签名并盖章的财务报表。
	2. 半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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	郑州福宝童趣实业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou kids Joy Co.,Ltd
证券简称	福宝童趣
证券代码	838838
法定代表人	王乐强
注册地址	郑州市金水区金水路 299 号浦发国际金融中心 9 号楼 18 层 1806 号
办公地址	郑州市紫荆山商城路交叉口金成国贸 1216 室
主办券商	金元证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	翟志涛
电话	(0371) 69506695
传真	(0371) 69506695
电子邮箱	fubaotongqu@163.com
公司网址	www.freebaobei.com
联系地址及邮政编码	郑州市紫荆山商城路交叉口金成国贸 1216 室 450000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 8 月 23 日
行业（证监会规定的行业大类）	（R89）娱乐业
主要产品与服务项目	提供儿童手工娱乐体验服务，以指导儿童进行各种玩具的手工制作及组织各类亲子娱乐活动
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,000,000
控股股东	王乐强、张洋
实际控制人	王乐强、张洋
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的“发明专利”数	1

量	
---	--

四、自愿披露

截至本报告期之日，公司正在申请的专利 24 项

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,294,790.85	8,694,928.43	144.91%
毛利率%	74.82%	64.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,287,159.87	372,968.17	245.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,262,047.98	372,968.17	238.38%
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）	8.25%	-28.59%	-
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）	8.09%	-28.59%	-
基本每股收益	0.11	-	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	44,123,707.88	35,807,901.60	23.22%
负债总计	28,128,317.44	20,846,230.43	34.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,248,831.04	14,961,671.17	8.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.25	8.00%
资产负债率%	63.75%	58.22%	-
流动比率	1.25	1.26	-
利息保障倍数	95.67	8.81	-

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	4,397,894.08	1,686,346.04	-
应收账款周转率	-	-	-

存货周转率	1.47	2.23	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.22%	87.00%	-
营业收入增长率%	144.91%	117.00%	-
净利润增长率%	177.16%	-124.00%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是属于儿童娱乐业的儿童玩耍、社交、游戏、第二课堂等内容服务提供商，拥有陪玩师学校、专业的儿童活动游戏开发团队、大量的儿童手工产品和儿童教育课程合作开发机构等，为 2-6 岁的学龄前儿童提供安全的玩耍环境、丰富的益智玩具、有趣的游戏活动、实惠的教育课程等。公司通过寻找城市代理合伙人，发展代理城市店铺加盟的方式来开拓业务。收入来源主要是直营店铺的手工玩具销售收入和第二课堂、生日会等会员增值业务收入以及店铺加盟收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度在店铺加盟收入方面发生了较大的变化，变化的情况是公司在本报告期内开始了“去家玩”这个新项目的加盟拓展，并且发展非常迅速。“去家玩”这个项目加盟发展快速得益于店铺投资规模小，可以有效解决社区儿童孤单没玩伴，玩耍没地去的需求痛点，得到了各位创业妈妈们的一致认可，并河南省妇联联合成立了“去家玩”创业妈妈孵化营。

报告期内公司的商业模式无较大变化，另报告期后至报告披露日，公司的商业模式无较大变化。

二、经营情况

报告期内，公司经营业绩稳步增长。公司实现营业收入 2,129.48 万元，同比增长 144.91%；利润总额为 140.92 万元，同比增长 183.38%；实现净利润 103.37 万元，同比增长 177.16%。截至 2016 年 06 月 30 日，公司总资产为 4,412.37 万元，同比增长 23.22%；归属于挂牌公司股东的净资产为 1,624.88 万元，同比增长 8.60%。经营活动现金净流量为 439.79 万元，主要原因为报告期内公司品牌越来越大，运营销售政策执行的比较好，加上越来越多的家长也意识到孩子童年的快乐会影响孩子一生，后期随着业务成熟运转，经营活动现金流量会逐渐增加。

三、风险与价值

一、风险

1. 公司内部管理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制制度不健全，部分关联交易等未经过董事会、股东会审议通过。

股份公司成立后，随着公司经营规模、业务范围的不断扩大，特别是进入全国中小企业股份转让系统转让后，新的制度对公司治理提出了更高要求，公司治理将面临更大挑战。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司逐步建立健全了公司治理结构，制定了与企业发展相适应的内部

控制体系，公司管理层对新的制度的理解、贯彻水平不断提高。随着公司经营规模不断扩大，其业务范围不断扩展，公司将继续完善内部管理制度，为公司盈利的增长性和稳定性奠定一个良好的基础。

2.报告期内公司已取得全部直营店的营业执照；且没有产生相关关联资金占用，并已建立关联交易管理制度，出具了《关于规范票据行为的承诺》，规范银行（商业）承兑汇票的开具使用行为，公司承诺不再开具无真实贸易背景的承兑汇票；挂牌完成，相关风险已经消失。

二、价值

1.公司荣誉

2010 年 10 月，河南电视台授予公司为消费者信得过品牌的荣誉。

2015 年 1 月，全球加盟网授予公司为最具投资价值品牌的荣誉。

2.人口增长

2015 年 10 月，中国共产党第十八届中央委员会第五次全体会议公报指出：促进人口均衡发展，坚持计划生育的基本国策，完善人口发展战略，全面实施一对夫妇可生育两个孩子政策。根据中信证券婴童产业专题报告预测，二胎政策落地后，全国每年新增出生人口 100-200 万人，预计 2020 年儿童人口数量达 2.61 亿人。因此伴随着“二胎政策”的推出与实施，将推动我国儿童娱乐行业快速发展。

3.市场容量巨大

中国儿童产业研究中心调查显示，80%的家庭儿童支出占家庭支出的 30%-50%，孩子的消费已经成为家庭消费的最大支出之一。根据中信证券婴童产业专题报告估算，2013 年围绕儿童形成的商品消费、教育娱乐、医疗卫生等产业规模已达到 1.43 万亿元，其中娱乐产业规模为 987 亿元。

4.政策推动

随着新生儿婴儿潮的到来，我国新生儿数量将显著增加，这将极大刺激儿童娱乐市场的增长。但相应地，随着政策，尤其是关于儿童娱乐机构的政策不断完善，一些没有特色以及质量不合格的机构将会被整顿和清理，各类政策的相继出台将促进行业内的机构加强自律。高端品牌因强大的市场竞争能力和对优质服务的持续提供，最终会在家长和孩子中形成良好的市场口碑，并逐步渗透各级市场。

5.注重客户体验

儿童手工娱乐体验销售的不只是玩具本身，而是孩子用手工完成一件作品的过程，在这个过程中不但收获快乐，更收获成长。公司秉承“让孩子在快乐玩耍中成长”的经营理念，坚持关注和研究孩子和家长的客户体验，兼顾玩乐与教育两方面的客户需求。为深入挖掘和迎合客户体验，公司产品开发人员每周每人做两次产品市场调查，公司运营部每半年进行一次客户体验深度调查工作，调查方法包括请客户填写调查问卷、参加茶话会、撰写宝宝成长相关的文章等，由运营部汇总并组织各部门对调查结果进行分析，包括客户对产品的喜好，对店铺员工的喜好等，完成分析后将结果通报全公司，为各部门下一步的工作方向提供参考。

6.产品研发优势

公司是儿童手工行业内少数具备自主开发新产品能力的公司之一，公司产品部一方面负责对公司代销的绝大部分产品的趣味性、安全性、适合的年龄段等各个方面进行测试和改进；另一方面负责自主研发和设计新产品，以相同材料多种主题，或多种材料拓展主题的方式衍生开发，不断推陈出新。

公司的研发团队均来自美术、设计、幼教等相关专业，在动漫、雕塑、服装、产

品设计领域都有涉及，手工制作能力极强，对儿童行为心理学具有深刻的见解，对儿童手工类产品具有丰富的开发经验。本着“简、美、星、用、多”的设计开发原则，公司坚持每个月推出两个系列的新产品，以持续保持行业领先地位。

此外，公司组织幼教专业人才，结合幼教课程体系自主开发了一套科学有趣的手工课程体系，针对材料和年龄段进行了划分，课程设置寓教于乐，可以让孩子的各项能力得到充分的锻炼和开发。

7.培训体系完善

业务一线的门店员工是直接与客户接触的通道，是产品和服务的传达者和执行者，因此，员工的能力和服务水平是关乎公司发展的重要条件，而完善的培训体系就是优质服务质量的有力保证。公司已建立较为完善的培训体系，公司新员工必须经过约一个月的严格的系统培训和考核之后才能正式录用；公司老员工每个月接受两次再培训，每次 3—4 天；店长则每周参加店长培训课程；此外，公司还会不定期的组织岗位培训等活动。为了保证培训的可操作性、紧密贴合客户的感受和需求，公司的培训人员大都来源于店铺一线的优秀员工，具有扎实的儿童手工制作功底，深刻了解儿童及家长心理，同时具备丰富的销售经验。

8.产品品种丰富

经过多年的发展积累，公司已推出 12 个大类 52 个项目 3,000 余种手工产品，且其中 90%以上均为公司自主研发或改良的产品，涵盖微动作、专注力、色彩感、逻辑思维能力及立体建构能力等能力体系的培养。此外，公司尚未推出的新产品产品库中还有 6 个大类近 50 个小类的上千种产品。在强大的产品库、专业的产品开发团队及完善的培训体系的支持下，公司保持每周更换产品种类，更新陈列内容的经营方式，为客户消费的持久性提供了有力保障。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-

是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

（一） 避免同业竞争的承诺 为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、管理层、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下： 1、本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动； 2、本人将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员； 3、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员等职务期间及辞去上述职务后 6 个月内，以上承诺为有效承诺； 4、本人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。 （二）为了减少和规范与公司的关联交易，公司股东、董事、监事及高级管理人员已出具《减少并规范关联交易承诺函》。 （三）公司承诺挂牌后不再发生个人卡收款的情况。 （四）承诺事项履行情况： 公司报告期内无违反承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告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	无限售股份总数	-	-	0	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-

条件股份	董事、监事、 高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、 实际控制人	5,520,000	46.00%	0	5,520,000	46.00%
	董事、监事、 高管	5,520,000	46.00%	0	5,520,000	46.00%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		10				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王乐强	3,120,000	0	3,120,000	26.00%	3,120,000	0
2	张洋	2,400,000	0	2,400,000	20.00%	2,400,000	0
3	郑州乐利锋电子科技中心	1,920,000	0	1,920,000	16.00%	1,920,000	0
4	吴彬	1,440,000	0	1,440,000	12.00%	1,440,000	0
5	郑州乐共福企业管理咨询有限公司	1,020,000	0	1,020,000	8.50%	1,020,000	0
6	李自强	480,000	0	480,000	4.00%	480,000	0
7	华道永	480,000	0	480,000	4.00%	480,000	0
8	翟志涛	480,000	0	480,000	4.00%	480,000	0
9	上海珍信	480,000	0	480,000	4.00%	480,000	0

	股权投资 基金管理 有限公司						
10	嘉兴 黑十 云帆 创业 投资 合伙 企业	180,000	0	180,000	1.50%	180,000	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	12,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：股东王乐强与张洋系夫妻关系，王乐强系乐利锋及乐共福的普通合伙人，并担任执行事务合伙人，其他股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

王乐强直接持有公司 3,120,000 股，持股比例 26%，张洋直接持有公司 2,400,000 股，持股比例 20%，王乐强、张洋系夫妻关系，合计直接持有公司 5,520,000 股，持股比例 46%。此外，王乐强为乐利锋及乐共福的普通合伙人，并担任执行事务合伙人，能够控制乐利锋及乐共福合计所持公司 24.5% 的表决权。王乐强、张洋夫妇共同控制公司共计 70.5% 的股权。王乐强现任公司董事长。因此，王乐强、张洋夫妇能够对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司实际控制人。公司控股股东和实际控制人报告期内未发生变化。

王乐强，男，1982 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年至 2010 年为手工玩具自由职业者；2010 年至今历任福豆有限监事、执行董事；2014 年 11 月至 2016 年 3 月任芬兰爱尔福教育集团有限公司（已于 2016 年 3 月注销完毕）董事；2015 年 10 月 9 日被公司股东大会选举为董事，任期自 2015 年 10 月 9 日至 2018 年 10 月 8 日，同日被公司董事会选举为董事长。

张洋，女，1977 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010 年 3 月至 2015 年 10 月，历任福豆有限执行董事、监事。2015 年 11 月至今无业。

（二）实际控制人情况

同上

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王乐强	董事长	男	35	本科	2015.10.9-	是

					2018.10.8	
华道永	董事、总经理	男	37	本科	2015.10.9-2018.10.8	是
翟志涛	董事、董事会秘书	男	37	本科	2015.10.9-2018.10.8	是
吴彬	董事	男	44	硕士	2015.10.9-2018.10.8	否
张如华	董事	男	40	硕士	2015.10.9-2018.10.8	否
王炎	监事会主席	男	30	高中	2015.10.9-2018.10.8	是
叶文倩	监事	女	28	大专	2016.2.1-2018.10.8	是
俞贞姬	监事	女	33	大专	2016.2.1-2018.10.8	是
翟刚	副总经理	男	36	本科	2015.10.9-2018.10.8	是
周翼	副总经理	男	37	本科	2015.10.9-2018.10.8	是
孟俊红	财务负责人	女	38	硕士	2015.10.9-2018.10.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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
王乐强	董事长	3,120,000	0	3,120,000	26.00%	-
华道永	董事、总经理	480,000	0	480,000	4.00%	-
翟志涛	董事、董事会秘书	480,000	0	480,000	4.00%	-
吴彬	董事	1,440,000	0	1,440,000	12.00%	-
合计		5,520,000	0	5,520,000	46.00%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
----	------	----------------	------	--------

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	—	—
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	351	415

核心员工变动情况：

报告期内核心员工无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	无
审计报告编号	无
审计机构名称	无
审计机构地址	无
审计报告日期	—
注册会计师姓名	无
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	—
审计报告正文： —	

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	四、1	11,563,702.32	12,953,197.83
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	—	—	—
应收账款	—	—	—

预付款项	四、2	10,500,781.80	3,663,027.30
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	四、3	8,527,131.20	6,937,175.94
买入返售金融资产	-	-	-
存货	四、4	4,505,010.21	2,808,294.76
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	35,096,625.53	26,361,695.83
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	四、5	914,612.10	668,705.58
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	四、6	117,874.96	142,083.58
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	四、7	6,470,818.31	7,114,724.21
递延所得税资产	四、8	51,098.94	48,014.36
其他非流动资产	四、10	1,472,678.04	1,472,678.04
非流动资产合计	-	9,027,082.35	9,446,205.77
资产总计	-	44,123,707.88	35,807,901.60
流动负债：	-		
短期借款	四、11	-	2,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

应付票据	-	-	-
应付账款	四、12	180,321.60	846,630.70
预收款项	四、13	3,281,382.03	3,188,029.88
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	四、14	590,272.16	869,870.57
应交税费	四、15	473,976.84	551,203.04
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	四、16	23,602,364.81	12,890,496.24
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	28,128,317.44	20,846,230.43
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	28,128,317.44	20,846,230.43
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	四、17	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	四、18	3,120,942.85	3,120,942.85
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	四、19	1,127,888.19	-159,271.68
归属于母公司所有者权益合计	-	16,248,831.04	14,961,671.17
少数股东权益	-	-253,440.60	-
所有者权益合计	-	15,995,390.44	14,961,671.17
负债和所有者权益总计	-	44,123,707.88	35,807,901.60

法定代表人：王乐强

主管会计工作负责人：孟俊红

会计机构负责人：孟俊红

(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	-	11,540,830.59	12,953,197.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
预付款项	-	10,415,781.80	3,663,027.30
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	九、1-	10,093,505.10	6,937,175.94
存货	-	3,855,010.21	2,808,294.76
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	35,905,127.70	26,361,695.83
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	870,975.99	668,705.58
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	117,874.96	142,083.58
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	-	6,156,926.31	7,114,724.21
递延所得税资产	-	51,098.94	48,014.36
其他非流动资产	-	1,472,678.04	1,472,678.04
非流动资产合计	-	8,669,554.24	9,446,205.77
资产总计	-	44,574,681.94	35,807,901.60
流动负债：	-		
短期借款	-	-	2,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	180,321.60	846,630.70
预收款项	-	3,215,130.37	3,188,029.88
应付职工薪酬	-	590,256.16	869,870.57
应交税费	-	473,992.84	551,203.04
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	23,602,364.81	12,890,496.24
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	28,062,065.78	20,846,230.43
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	28,062,065.78	20,846,230.43
所有者权益：	-		
股本	-	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,120,942.85	3,120,942.85
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	1,391,673.31	-159,271.68
所有者权益合计	-	16,512,616.16	14,961,671.17
负债和所有者权益合计	-	44,574,681.94	35,807,901.60

(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	-	21,294,790.85	8,694,928.43
其中：营业收入	四、20	21,294,790.85	8,694,928.43
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	19,919,042.73	8,197,637.54
其中：营业成本	四、20	5,361,805.72	3,095,138.77
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	四、21	87,365.57	40,912.18
销售费用	四、22	5,917,201.36	2,752,065.56
管理费用	四、23	8,406,233.57	2,117,430.42
财务费用	四、24	134,098.20	192,090.61
资产减值损失	四、25	12,338.31	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,375,748.12	497,290.89
加：营业外收入	四、26	33,482.52	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-

减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,409,230.64	497,290.89
减：所得税费用	四、27	375,511.37	124,322.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,033,719.27	372,968.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,287,159.87	372,968.17
少数股东损益	-	-253,440.60	-
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	-	1,033,719.27	372,968.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,287,159.87	372,968.17
归属于少数股东的综合收	-	-253,440.60	-

益总额			
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.11	-
（二）稀释每股收益	-	0.11	-

法定代表人：王乐强

主管会计工作负责人：孟俊红

会计机构负责人：孟俊红

(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	九、2-	21,265,831.61	8,694,928.43
减：营业成本	九、2	5,361,805.72	3,095,138.77
营业税金及附加	-	87,365.57	40,912.18
销售费用	-	5,580,927.88	2,752,065.56
管理费用	-	8,196,889.87	2,117,430.42
财务费用	-	133,530.42	192,090.61
资产减值损失	-	12,338.31	-
加：公允价值变动收益 （损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以 “－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以 “－”号填列）	-	1,892,973.84	497,290.89
加：营业外收入	-	33,482.52	-
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总 额以“－”号填列）	-	1,926,456.36	497,290.89
减：所得税费用	-	375,511.37	124,322.72
四、净利润（净亏损以 “－”号填列）	-	1,550,944.99	372,968.17
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	-	1,550,944.99	372,968.17
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.13	-
(二) 稀释每股收益	-	0.13	-

(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	-	22,824,012.01	7,616,511.61
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金	-	-	-

的现金			
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、28（1）	10,747,344.15	5,636,744.24
经营活动现金流入小计	-	33,571,356.16	13,253,255.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,262,921.77	3,418,552.17
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	-	13,781,628.21	3,551,192.58
支付的各项税费	-	1,140,184.96	557,719.64
支付其他与经营活动有关的现金	四、28（2）	4,988,727.14	4,039,445.42
经营活动现金流出小计	-	29,173,462.08	11,566,909.81
经营活动产生的现金流量净额	-	4,397,894.08	1,686,346.04
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	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,222,503.95	327,467.87
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	-	3,222,503.95	327,467.87
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,222,503.95	-327,467.87
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	2,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	64,885.64	152,690.57
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	-	2,564,885.64	152,690.57
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,564,885.64	-152,690.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,389,495.51	1,206,187.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,953,197.83	31,349.70
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,563,702.32	1,237,537.30

法定代表人：王乐强

主管会计工作负责人：孟俊红

会计机构负责人：孟俊红

(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	-	22,728,801.11	7,616,511.61
收到的税费返还	-	-	-

收到其他与经营活动有关的现金	-	10,747,344.15	5,636,744.24
经营活动现金流入小计	-	33,476,145.26	13,253,255.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,612,921.77	3,418,552.17
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,603,895.31	3,551,192.58
支付的各项税费	-	1,140,184.96	557,719.64
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,410,741.87	4,039,445.42
经营活动现金流出小计	-	29,767,743.91	11,566,909.81
经营活动产生的现金流量净额	-	3,708,401.35	1,686,346.04
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	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,555,882.95	327,467.87
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,555,882.95	327,467.87
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,555,882.95	-327,467.87
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	2,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	64,885.64	152,690.57
筹资活动现金流出小计	-	2,564,885.64	152,690.57
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,564,885.64	-152,690.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,412,367.24	1,206,187.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,953,197.83	31,349.70
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,540,830.59	1,237,537.30

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

公司出资设立了二家控股子公司，具体情况如下：

1、名称：南宁市去家玩网络科技有限责任公司；住所：南宁市青秀区民族大道 166 号上东国际 T2 栋 2602 号、2603 号；法定代表人：罗勇；注册资本：人民币 200 万元；成立日期：2016 年 6 月 2 日；营业期限：长期；经营范围：网络科技的技术研发、技术咨询、技术转让，儿童游乐服务，企业管理信息咨询，企业形象策划，文化艺术交流活动策划，会议会展服务；批发兼零售：玩具。

公司认缴出资并持有上述子公司 51%的股权比例，另一股东陈翠铮认缴出资并持有 49%的股权比例。

2、名称：沈阳去家玩网络科技有限责任公司；住所：沈阳市和平区和平北大街 184 号 501、502、503 房间；法定代表人：蔡忠帅；注册资本：人民币 200 万元；成立日期：2016 年 6 月 20 日；营业期限：2016 年 6 月 20 日至 2046 年 6 月 19 日；经营范围：计算机网络技术开发、技术服务；室内工艺品手工制作服务；室内儿童游乐服务；企业管理咨询；文化艺术交流活动策划；企业形象策划；会议及展览展示服务；教育信息咨询；企业管理；玩具销售、技术服务。（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）

公司认缴出资并持有上述子公司 51%的股权比例，另一股东蔡忠帅认缴出资并持有 49%的股权比例。

二、报表项目注释

郑州福宝童趣实业股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

郑州福宝童趣实业股份有限公司 (以下简称公司或本公司)前身为郑州福豆商贸有限公司,系由自然人股东张洋、王乐强共同出资设立的有限责任公司,于 2015 年 11 月 4 日取得郑州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 91410105551636072Q 的营业执照。注册资本为人民币 1200.00 万元。公司注册地址:郑州市金水区金水路 299 号浦发国际金融中心 9 号楼 18 层 1806 号。公司法人代表:王乐强。

公司成立时注册资本为人民币 50.00 万元,其中:股东张洋出资人民币 25.00 万元,占注册资本的 50.00%;股东王乐强出资人民币 25.00 万元,占注册资本的 50.00%。业经河南金宇达会计师事务所有限公司验证并于 2010 年 3 月 12 日出具豫金会验字[2010]第 03-022 号验资报告。

2014 年 8 月 31 日,根据股东会决议和公司章程,公司新增注册资本人民币 450.00 万元,由股东张洋认缴出资人民币 225.00 万元,股东王乐强认缴出资人民币 225.00 万元。本次增资后,公司注册资本为人民币 500.00 万元,其中:股东张洋认缴出资人民币 250.00 万元,占注册资本的 50.00%;股东王乐强认缴出资人民币 250.00 万元,占注册资本的 50.00%。同日,根据股东会决议和公司章程,股东张洋与新股东王坤利签订股权转让协议,将其所持有本公司 25.00%的股份转让给新股东王坤利;股东王乐强与新股东王坤利签订股权转让协议,将其所持有本公司 5.00%的股份转让给新股东王坤利;股东王乐强与新股东华道永签订股权转让协议,将其所持有本公司 5.00%的股份转让给新股东华道永;股东王乐强与新股东翟志涛签订股权转让协议,将其所持有本公司 5.00%的股份转让给新股东翟志涛;股东王乐强与新股东姚哲姮签订股权转让协议,将其所持有本公司 10.00%的股份转让给新股东姚哲姮。本次股权变更后,公司注册资本为 500.00 万元,其中:股东张洋认缴出资人民币 125.00 万元,占注册资本的 25.00%;股东王乐强认缴出资人民币 125.00 万元,占注册资本的 25.00%;股东王坤利认缴出资人民币 150.00 万元,占注册资本的 30.00%;股东姚哲姮认缴出资人民币 50.00 万元,占注册资本的 10.00%;股东华道永认缴出资人民币 25.00 万元,占注册资本的 5.00%;股东翟志涛认缴出资人民币 25.00 万元,占注册资本的 5.00%。公司已于 2014 年

8 月 31 日办理工商变更。

2015 年 6 月 3 日,根据股东会决议和公司章程,股东王坤利与股东王乐强签订股权转让协议,将其所持有本公司 10.00%的股份转让给股东王乐强;股东王坤利与新股东上海珍信股权投资基金管理有限公司签订股权转让协议,将其所持有本公司 5.00%的股份转让给新股东上海珍信股权投资基金管理有限公司;股东姚哲姮与新股东李自强签订股权转让协议,将其所持有本公司 5.00%的股份转让给新股东李自强。本次股权变更后,公司注册资本为 500.00 万元,其中:股东张洋认缴出资人民币 125.00 万元,占注册资本的 25.00%;股东王乐强认缴出资人民币 175.00 万元,占注册资本的 35.00%;股东王坤利认缴出资人民币 75.00 万元,占注册资本的 15.00%;股东姚哲姮认缴出资人民币 25.00 万元,占注册资本的 5.00%;股东华道永认缴出资人民币 25.00 万元,占注册资本的 5.00%;股东翟志涛认缴出资人民币 25.00 万元,占注册资本的 5.00%;股东李自强认缴出资人民币 25.00 万元,占注册资本的 5.00%;股东上海珍信股权投资基金管理有限公司认缴出资人民币 25.00 万元,占注册资本的 5.00%。公司已于 2015 年 6 月 3 日办理工商变更。

2015 年 7 月 23 日,根据股东会决议和公司章程修正案,股东王坤利与新股东郑州乐利锋电子科技中心(有限合伙)签订股权转让协议,将其所持有本公司 15%的股份转让给新股东郑州乐利锋电子科技中心(有限合伙);股东姚哲姮与新股东郑州乐利锋电子科技中心(有限合伙)签订股权转让协议,将其做持有本公司 5.00%的股份转让给新股东郑州乐利锋电子科技中心(有限合伙);股东王乐强与新股东吴彬签订股权转让协议,将其所持有本公司 2.50%的股份转让给新股东吴彬。同日,根据股东会决议和公司章程修正案,公司新增注册资本人民币 125.00 万元。其中:新股东郑州乐共福企业管理咨询中心(有限合伙)认缴出资人民币 595.00 万元,53.125 万元计入注册资本,541.875 万元计入资本公积;股东吴彬认缴出资人民币 700.00 万元,62.5 万元计入注册资本,637.5 万元计入资本公积;新股东嘉兴黑十云帆创业投资合伙企业(有限合伙)认缴出资人民币 105.00 万元,9.375 万元计入注册资本,95.625 万元计入资本公积。本次增资后,公司注册资本为 625.00 万元。截止 2015 年 7 月 31 日,公司已收到 2014 年 8 月 31 日和 2015 年 7 月 23 日增资款。上述增资业经上海陵诚会计师事务所出具文号为陵诚验[2015]054 号的验资报告,并已于 2015 年 7 月 23 日办理工商变更。

截止 2015 年 7 月 31 日,公司股权结构如下:股东王乐强出资人民币 162.50 万元,占注册资本的 26%;股东张洋出资人民币 125.00 万元,占注册资本的 20.00%;股东郑州乐利锋电子科技中心(有限合伙)出资人民币 100.00 万元,占注册资本的 16.00%;股东吴彬出

资人民币 75.00 万元，占注册资本的 12.00%；股东郑州乐共福企业管理咨询中心（有限合伙）出资人民币 53.125 万元，占注册资本的 8.50%；股东华道永出资人民币 25.00 万元，占注册资本的 4.00%；股东翟志涛出资人民币 25.00 万元，占注册资本的 4.00%；股东李自强出资人民币 25.00 万元，占注册资本的 4.00%；股东上海珍信股权投资基金管理有限公司认缴出资人民币 25.00 万元，占注册资本的 4.00%；股东嘉兴黑十云帆创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 9.375 万元，占注册资本的 1.50%。

2015 年 9 月 23 日，根据郑州福豆商贸有限公司股东会决议，公司申请整体变更为福宝童趣实业股份有限公司，由全体股东以其拥有的福豆商贸有限公司截止 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产人民币 15,120,942.85 元（其中：实收资本 6,250,000.00 元，资本公积 12,750,000.00 元，未分配利润-3,879,057.15 元），按 1:0.7936 的折股比例折合股份总数 12,000,000.00 股，每股面值 1 元，总计股本为人民币 1200 万元，超过折股部分的净资产 3,120,942.85 元计入资本公积。此次变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 11 月 6 日出具中汇会验[2015]3784 号验资报告。本次变更后出资情况：王乐强出资人民币 312 万元，占注册资本的 26.00%；张洋出资人民币 240 万元，占注册资本的 20.00%；李自强出资人民币 48 万元，占注册资本的 4.00%；华道永出资人民币 48 万元，占注册资本的 4.00%；翟志涛出资人民币 48 万元，占注册资本的 4.00%；吴彬出资人民币 144 万元，占注册资本的 12.00%；嘉兴黑十云帆创业投资合伙企业出资人民币 18 万元，占注册资本的 1.50%；郑州乐利锋电子科技中心出资人民币 192 万元，占注册资本的 16.00%；郑州乐共福企业管理咨询中心出资人民币 102 万元，占注册资本的 8.50%；上海珍信股权投资基金管理有限公司出资人民币 48 万元，占注册资本的 4.00%。公司已于 2015 年 11 月 4 日取得郑州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 91410105551636072Q 的营业执照。

本公司属服务行业。经营范围为：儿童室内手工制作服务；企业管理咨询；企业形象策划；文化艺术交流活动策划；会议会展服务；批发兼零售：玩具。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动）。提供的主要劳务为提供儿童室内手工制作服务。

本财务报告已于 2016 年 8 月 23 日经公司董事会批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和

计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止。

(四) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(七) 金融工具的确认和计量

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、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和计量方法

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本

计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

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；当金融负债的现实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。

5. 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。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1)持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1)发行方或债务人发生了严重财务困难；2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5)因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续

交易；6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——金额 30 万元以上(含)或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 30 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司关联方款项	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
其他组合	押金、保证金、备用金	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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,下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

(九) 存货的确认和计量

1. 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. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。
3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。
4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回

的金额。

5. 存货的盘存制度为实地盘存制。

6. 包装物、低值易耗品等周转材料的摊销方法为领用时一次性摊销。

(十) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
电子及其他设备	3 年	5%	31.67

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

4. 固定资产减值测试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，以单项资产为基础估计其可收回金额；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其可收回金额。单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停

用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(十一) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化: 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)停止资本化: 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者可销售状态时,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(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或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发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。

(十二) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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。

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	企业会计准则

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。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，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发费用的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。

(十三) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十五) 职工薪酬

1.短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工

薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入确认原则

1、收入确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留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地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

2、收入确认的具体方法

(1) 店铺服务

客户进店体验，完成指定的项目后，公司确认收入。

(2) 材料销售

公司将材料按合同约定发给客户，客户确认材料送达后，公司确认相应的收入。

(3) 加盟代理

①加盟：公司与加盟商签订加盟合同，协助对加盟店铺进行装修，加盟店铺达到可运营状态后，公司确认收入。

②代理：签订代理合同后，根据合同金额，公司一次性确认收入。

(十七) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

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

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延

所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(二十一) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

三、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过程中产生的增值额	6%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注] 2015 年 8 月 24 日，郑州市金水区国家税务局第七税务分局依据《国家税务总局关于调整增值税一般纳税人有关事项的公告》，颁发郑金国税税通[2015]59132 号税务事项通知书，审核认定郑州福豆商贸有限公司变更为增值税一般纳税人并于 2015 年 9 月起生效。

四、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 6 月 30 日，本期系指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	43,956.36	157,288.28
银行存款	1,519,745.96	2,795,909.55
其他货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	11,563,702.32	12,953,197.83

说明：其他货币资金为定期存款。

2、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	10,500,781.80	100.00	3,663,027.30	100.00
合计	10,500,781.80	100.00	3,663,027.30	100.00

注：预付账款较上年期末增加较大是由于采购去家玩新玩具及备货导致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款 期 限 (年)	未结算原因
义乌市涵宇野营用品有限公司	非关联方	2,000,000.00	19.05	1	货物尚未提供
肖长青	非关联方	1,077,579.50	10.26	1	服务尚未提供
河南名特汇商贸有限公司	非关联方	1,016,000.00	9.68	1	货款尚未提供
汪清河	非关联方	627,039.20	5.97	1	服务尚未提供
杭州释诺文化创意有限公司	非关联方	450,000.00	4.29	1	服务尚未提供
合计	--	5,170,618.70	49.25		--

本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

账面价值 种类	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 应收账款	--	--	--	--	--	--

按组合（账龄分析法） 计提坏账准备的应收账款	8,731,526.96	100	204,395.76	2.34	8,527,131.20	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--
合计	8,731,526.96	100	204,395.76	2.34	8,527,131.20	100

接上表：

种类	年初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--
按组合（账龄分析法） 计提坏账准备的应收账款	7,129,233.39	100	192,057.45	2.69	6,937,175.94	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--
合计	7,129,233.39	100	192,057.45	2.69	6,937,175.94	100

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额30万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）		
1 年以内(含 1 年)	4,087,915.20	5	204,395.76	3,883,519.44
合计	4,087,915.20	5	204,395.76	3,883,519.44

接上表：

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）		
1 年以内(含 1 年)	3,841,148.96	5	192,057.45	3,649,091.51
合计	3,841,148.96	5	192,057.45	3,649,091.51

②其他组合：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
关联方组合	--	--	--	--	--
押金保证金组合	4,643,611.76	100	0	0	4,643,611.76
合计	4,643,611.76	100	0	0	4,643,611.76

接上表：

种类	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
关联方组合	--	--	--	--	--
押金保证金组合	3,288,084.43	100	0	0	3,288,084.43
合计	3,288,084.43	100	0	0	3,288,084.43

(3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	是否为关联方	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王鹏飞	往来款	405,680.00	1 年以内	非关联方	4.75	20,284.00
陈佐东	业务借款	355,876.00	1 年以内	非关联方	4.17	17,793.80
宋海云	往来款	313,586.00	1 年以内	非关联方	3.67	15,679.30
西安大唐西市 1 店	押金保证金	300,000.00	1 年以内	非关联方	3.52	--
王冠杰	业务借款	240,000.00	1 年以内	非关联方	2.81	12,000.00
合计		1,615,142.00			18.92	65,757.10

说明：不存在应收关联方资金的情况。

4、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,505,010.21	--	4,505,010.21	2,808,294.76	--	2,808,294.76

[注] (1) 期末存货中无用于债务担保的存货。

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

5、固定资产

(1) 固定资产账面原值

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	--	--	--	--
办公家具	--	--	--	--
运输工具	--	--	--	--
电子设备	859,172.05	400,362.36	--	1,259,534.41
合计	859,172.05	400,362.36	--	1,259,534.41

(2) 累计折旧

项目	年初余额	本期增加	其中： 本期计提	本期减少	期末余额
机器设备	--	--	--	--	--
办公机具	--	--	--	--	--
运输工具	--	--	--	--	--
电子设备	190,466.47	154,455.84		--	344,922.31
合计	190,466.47	154,455.84		--	344,922.31

(3) 固定资产账面价值

项目	期末余额	年初余额
机器设备	--	--
办公机具	--	--
运输工具	--	--
电子设备	914,612.10	668,705.58
合计	914,612.10	668,705.58

[注]本期折旧额 154,455.84 元。本期增加中没有由在建工程转入的固定资产。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

6、无形资产

(1) 无形资产账面原值

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财务软件	147,051.66	--	--	147,051.66

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	147,051.66	--	--	147,051.66

(2) 累计摊销

项目	年初余额	本期增加	其中： 本期计提	本期减少	期末余额
财务软件	4,968.08	24,208.62		--	29,176.70
合计	4,968.08	24,208.62		--	29,176.70

(3) 无形资产账面价值

项目	期末余额	年初余额
财务软件	117,874.96	142,083.58
合计	117,874.96	142,083.58

7、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用账面原值

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	7,114,724.21	583,626.32	1,227,532.22	6,470,818.31
合计	7,114,724.21	583,626.32	1,227,532.22	6,470,818.31

8、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	204,395.76	51,098.94	192,057.45	48,014.36
可抵扣亏损				
合计	204,395.76	51,098.94	192,057.45	48,014.36

注：递延所得税资产是按照资产减值损失的账面金额*所得税税率，期末递延所得税资产比年初余额增加是期末应收账款比去年增加所致。

9、资产减值准备

(1) 资产减值准备账面原值

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备	192,057.45	12,338.31		204,395.76
合计	192,057.45	12,338.31		204,395.76

10、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产账面原值

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预付店铺装修款	1,472,678.04	--	--	1,472,678.04
合计	1,472,678.04	--	--	1,472,678.04

(2)期末未发现其他非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11、短期借款

(1) 短期借款账面原值

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期借款	2,500,000.00	--	--	0
合计	2,500,000.00	--	--	0

12.应付账款

(1) 应付账款明细如下

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	180,321.60	846,630.70
合计	180,321.60	846,630.70

(2) 前五名的供应商情况

单位名称	与本公司关系	采购金额	年度采购占比 (%)
广州市聚诺贸易有限公司	非关联方	93,552.00	51.88
郑州宜瑞环境工程有限公司	非关联方	49,609.00	27.51
宁波弥鹿玩具有限公司	非关联方	19,410.60	10.76
张波涛	非关联方	17,750.00	9.85
合计		180,321.60	100.00

13、预收款项

(1) 预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,281,382.03	3,188,029.88
合计	3,281,382.03	3,188,029.88

(2)期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3)期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	869,886.57	13,501,997.80	13,781,612.21	590,272.16
二、离职后福利-设定提存计划	--	--	--	--
合 计	869,886.57	13,501,997.80	13,781,612.21	590,272.16

(2) 短期薪酬

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	869,886.57	12,641,872.30	12,921,486.71	590,272.16
二、养老保险费	--	463,990.75	463,990.75	--
三、医疗保险费	--	131,262.00	131,262.00	--
四、工伤保险费	--	93,213.19	93,213.19	--
五、生育保险费	--	24,101.76	24,101.76	--
六、失业保险费	--	52,807.70	52,807.70	--
七、住房公积金	--	94,750.10	94,750.10	--
合计	869,886.57	13,501,997.80	13,781,612.21	590,272.16

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、基本养老保险	--	--	--	--
2、失业保险费	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--

15、应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	94,339.07	78,336.85
城建税	-236.86	3,689.31
企业所得税	376,425.37	465,192.45
个人所得税	3,449.26	
教育费附加、地方教育附加		3,984.43

税种	期末余额	年初余额
价格调控基金		
合计	473,976.84	551,203.04

16、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	10,414,245.47	7,420,041.00
暂借款	9,480,000.00	4,980,000.00
代收代付款	1,543,950.66	489,355.24
其他	2,164,468.68	1,100.00
合计	23,602,664.81	12,890,496.24

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 其他应付款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	性质
三亚健康家投资有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	暂借款
上海盛山兴钱投资中心（有限合伙）	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	暂借款
珠海同道齐创天使投资合伙企业（有限合伙）	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	暂借款
潘立巧	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	暂借款
王一恒	非关联方	980,000.00	1 年以内	暂借款
合计		8,980,000.00		

17、股本

项目	期初余额		本期增	期末余额	
			减变动		
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）
王乐强	3,120,000.00	26.00	--	3,120,000.00	26.00
张洋	2,400,000.00	20.00	--	2,400,000.00	20.00
华道永	480,000.00	4.00	--	480,000.00	4.00

项目	期初余额		本期增 减 变动	期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)
翟志涛	480,000.00	4.00	--	480,000.00	4.00
李自强	480,000.00	4.00	--	480,000.00	4.00
上海珍信股权投资基金管理有限公司	480,000.00	4.00	--	480,000.00	4.00
嘉兴黑十云帆创业投资合伙企业（有限合伙）	180,000.00	1.50	--	180,000.00	1.50
吴彬	1,440,000.00	12.00	--	1,440,000.00	12.00
郑州乐利锋电子科技中心（有限合伙）	1,920,000.00	16.00	--	1,920,000.00	16.00
郑州乐共福企业管理咨询中心（有限合伙）	1,020,000.00	8.50	--	1,020,000.00	8.50
股本合计	12,000,000.00	100	--	12,000,000.00	

注： 报告期变动情况详见本财务报表附注一“公司基本情况”之所述。

18、资本公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,120,942.85	--	--	3,120,942.85
合计	3,120,942.85	--	--	3,120,942.85

19、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前 上年末未分配利润	-159,271.68	-5,218,887.89
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后 年初未分配利润	-159,271.68	-5,218,887.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,287,159.87	1,180,559.06
减：提取法定盈余公积		-3,879,057.15
期末未分配利润	1,127,888.19	-159,271.68

20、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

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
主营业务	8,249,130.54	5,361,805.72	5,891,273.09	3,095,138.77
其他业务	13,045,660.31		2,803,655.34	
合计	21,294,790.85	5,361,805.72	8,694,928.43	3,095,138.77

(2) 主营业务（业务类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
服务收入	5,335,387.93	2,345,540.68	5,891,273.09	3,095,138.77
零售收入	2,913,742.61	3,016,265.04		
小 计	8,249,130.54	5,361,805.72	5,891,273.09	3,095,138.77

21、营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	51,750.25	23,865.44	流转税 7%
教育费附加	21,369.20	10,228.04	流转税 3%
地方教育附加	14,246.12	6,818.7	流转税 2%
合计	87,365.57	40,912.18	

22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
租赁费	2,981,226.97	1,342,248.36
摊销费	900,838.38	617,548.38
办公费	255,503.84	180,722.77
设计费	5,050.00	-
活动费	82,301.83	185,893.58
差旅费	183,737.40	96,795.30
水电费	71,626.47	17,483.25
样品材料费	95,562.73	3,659.29

项目	本期金额	上期金额
福利费	393,312.44	87,166.40
维修费	208,224.95	1,600.00
运费	28,079.64	21,045.50
业务招待费	41,908.90	69,348.00
广告费	11,396.00	2,586.00
物业费	263,750.35	44,851.49
宿舍租金	109,030.00	19,500.00
折旧费	57,332.10	18,338.65
通讯费	38,222.93	7,400.61
宽带费	12,826.00	3,648.98
其他	88,450.90	32,229.00
营销推广费	18,233.10	
管理服务费	39,067.19	
暖气费	6,503.08	
中介费	3,700.00	
会议培训费	21,316.16	
合计	5,917,201.36	2,752,065.56

注：

- （1）租赁费比上期增加是店铺房租提高所致；
- （2）运输邮寄费比上期增加是由于发货量较大，运费调整所致；
- （3）车辆费用比上期增加是销售人员增加，外出频率高所致；
- （4）交通差旅费较上期增加是由于新产品上市，拜访客户所致；
- （5）会议费较上期增加是由于召开两次新产品发布会所致。

23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	4,445,708.61	1,352,336.08
办公费	266,322.49	492,531.49
房租费	402,254.80	72,000.00

项目	本期金额	上期金额
中介机构费	206,205.22	
会展费	103,554.00	
业务招待费	112,782.55	58,699.73
摊销费	198,288.36	19,016.66
差旅费	238,502.63	17,274.90
招聘费	75,996.00	
福利费	71,967.01	10,458.00
折旧费	93,651.74	30,197.13
培训费	10,156.00	
工会经费	31,099.06	24.00
活动费	2,978.40	4,000.00
其他	64,133.42	27,321.39
奖金提成费	525,419.60	
快递费	14,792.00	1,891.19
社保费	1,189,910.81	
交通通讯费	63,618.53	1,394.52
物业水电费	88,996.89	12,950.70
税费	4,940.09	12,064.63
管理服务费	116,778.71	
维修费		1,090.00
培训费	78,176.65	4,180.00
合计	8,406,233.57	2,117,430.42

注：

- （1）职工薪酬较上年同期增加是由于 2016 年 3 月调薪所致；
- （2）社保费用大幅度增加是公司积极为员工缴纳社保所致。

24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	14,885.64	41,645.31

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	1,993.06	2,245.27
手续费支出	121,205.62	152,690.57
合计	134,098.20	192,090.61

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,338.31	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	12,338.31	

26、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			

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
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	25,520.00		
其他	7,962.52		
合计	33,482.52		

(2) 政府补助明细

项目	形式	取得时间	本期金额	上期金额
增值税即征即退	退税	2016 年		
科技型中小企业创新基金	无偿资助	2016 年	25,520.00	
增值税减免税	减免税	2016 年		
合计			25,520.00	

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	378,595.95	124,322.72
递延所得税调整	-3,084.58	
合计	375,511.37	124,322.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,409,230.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	378,595.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,084.58
所得税费用	375,511.37

28、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	本期金额	上年同期金额
营业外收入	33,482.52	--
利息收入	1,993.06	2,245.27
单位往来	10,711,868.57	5,634,498.97
其他		
合计	10,747,344.15	5,636,744.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
付现费用	3,265,227.95	1,380,097.69
手续费支出	121,205.62	41,645.31
往来款项	1,602,293.57	2,617,702.42
合 计	4,988,727.14	4,039,445.42

29、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	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,033,719.27	372,968.17
加：资产减值准备	12,338.31	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,455.84	48,535.78
无形资产摊销	24,208.62	266.66
待摊费用减少（减：增加）	1,227,532.22	636,298.38
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上年同期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	134,908.20	152,690.57
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）		
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）	-1,696,715.45	149,083.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,631,464.55	-4,061,495.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,138,911.62	4,387,998.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,397,894.08	1,686,346.04
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	11,563,702.32	1,237,537.30
减：现金的期初余额	12,953,197.83	31,349.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,389,495.51	1,206,187.60

（2）现金和现金等价物

项目	期末余额	上年同期金额
一、现金	11,563,702.32	1,237,537.30

项目	期末余额	上年同期金额
其中：库存现金	43,956.36	68,067.98
可随时用于支付的银行存款	1,519,745.96	1,169,469.32
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	11,563,702.32	1,237,537.30

一、合并范围的变更：

本年度合并范围包括南宁市去家玩网络科技有限责任公司和沈阳去家玩网络科技有限责任公司，均为非全资子公司，公司占有子公司的持股比例为 51%。

二、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例（%）	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东 权益余额
南宁市去家玩网络科技有限责 任公司	49	-253,440.6		-253,440.6
沈阳去家玩网络科技有限责任 公司	49			0

三、关联方及关联交易

1、本公司扣除子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
王乐强	本公司实际控制人/董事长
吴彬	董事
华道永	董事/总经理
翟志涛	董事/董事会秘书
张如华	董事

王炎	监事
叶文倩	监事
俞贞姬	监事
翟刚	副总经理
周翼	副总经理
孟俊红	财务总监

2、关联方交易

(1) 报告期内，本公司未发生关联交易。

(2) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

① 其他应付款

债权人	期末余额	年初余额
王乐强	0	181,832.68

五、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

六、承诺事项

无

七、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

八、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

a) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	25,520.00	公司收到创新基金的政府补助
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	--	

项目	金额	说明
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	--	
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	7,962.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
所得税影响额	-8,370.63	
少数股东权益影响额	--	
合计	25,111.89	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告 [2008]43 号）的规定执行。

(一) 净资产收益率和每股收益：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)
	2016 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	8.25%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.09%

(2) 计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,287,159.87
非经常性损益	2	25,111.89
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,262,047.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	14,961,671.17
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	15,605,251.10
加权平均净资产收益率	13=1/12	8.25%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	8.09%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益（元/股）（2016 年 1-6 月）	
	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	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.11

(2) 计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,287,159.87
非经常性损益	2	25,111.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,262,047.98
期初股份总数	4	12,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12[注]	12,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.11

[注] $12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$

[注] 本公司于 2015 年 11 月由有限责任公司整体变更为股份有限公司，在计算 2015 年度每股收益时，视同自 2015 年初起本公司的股份数即为变更后的股份总数 1200 万股。

九、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	10,297,900.86	100	204,395.76	1.98

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	10,297,900.86	100	204,395.76	1.98

接上表:

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合 (账龄分析法) 计提坏账准备的应收账款	7,129,233.39	100	192,057.45	2.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	7,129,233.39	100	192,057.45	2.69

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额30万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%以上, 单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,087,915.20	5.00	204,395.76	3,841,148.96	5.00	192,057.45
合计	4,087,915.20	5.00	204,395.76	3,841,148.96	5.00	192,057.45

②其他组合:

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
关联方组合	--	--	--	--
押金保证金组合	6,209,985.66	100	0.00	0.00
合计	6,209,985.66	100	0.00	0.00

接上表:

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
关联方组合	--	--	--	--
押金保证金组合	3,288,084.43	100	0.00	0.00
合计	3,288,084.43	100	0.00	0.00

(3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王鹏飞	往来款	405,680.00	1 年以内	4.75	20,284.00
宋海云	往来款	313,586.00	1 年以内	3.67	15,679.30
西安大唐西市 1 店	押金保证金	300,000.00	1 年以内	3.52	--
陈佐东	业务借款	355,876.00	1 年以内	4.17	17,793.80
王冠杰	业务借款	240,000.00	1 年以内	2.81	12,000.00
合计		1,615,142.00		18.92	65,757.10

2、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

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
主营业务	8,220,171.30	5,361,805.72	5,891,273.09	3,095,138.77
其他业务	13,045,660.13		2,803,655.34	
合计	21,265,831.43	5,361,805.72	8,694,928.43	3,095,138.77

(2) 主营业务 (业务类别)

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
服务收入	5,306,428.69	2,345,540.68	5,891,273.09	3,095,138.77
零售收入	2,913,742.61	3,016,265.04		
小 计	8,220,171.30	5,361,805.72	5,891,273.09	3,095,138.77

十、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 23 日批准报出。

郑州福宝童趣实业股份有限公司

二〇一六年八月二十三日