

公告编码: 2016-003

证券代码: 838680

证券简称: 东信车模

主办券商: 东莞证券



东信车模

NEEQ:838680

广东东信车模股份有限公司

(Guang Dong Dong Xin Auto Model Co.,Ltd.)



半年度报告

2016

公司半年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕5775号

关于同意广东东信车模股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让系统 挂牌的函

广东东信车模股份有限公司：

你公司报送的《广东东信车模股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（东信车模字[2016]第001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



2016年8月12日，广东东信车模股份有限公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券代码：838680，公司简称：东信车模。

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	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	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	广东东信车模股份有限公司
英文名称及缩写	Guang Dong Dong Xin Auto Model Co.,Ltd.
证券简称	东信车模
证券代码	838680
法定代表人	陈向群
注册地址	汕头市澄海区凤翔街道凤东路
办公地址	汕头市澄海区凤翔街道凤东路
主办券商	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	黄成助
电话	0754-85821900
传真	0754-86395806
电子邮箱	13825807014@126.com
公司网址	www.chinadongxintoys.com
联系地址及邮政编码	汕头市澄海区凤翔街道凤东路

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	2016-08-12
行业（证监会规定的行业大类）	C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业
主要产品与服务项目	车模、玩具车和其他玩具
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
控股股东	陈向群、吴少芸
实际控制人	陈向群、吴少芸
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	17
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	71,532,027.46	33,679,191.44	112.39%
毛利率	32.14%	32.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,125,662.71	3,181,406.95	155.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,975,662.71	3,181,406.96	150.70%
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)	12.18%	14.35%	-
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)	11.95%	14.35%	-
基本每股收益	0.22	0.29	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	158,375,847.32	126,097,507.22	-10.10%
负债总计	56,050,480.70	63,440,170.63	27.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,782,999.30	62,657,336.59	64.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.84	22.00%
资产负债率	35.39%	50.03%	-
流动比率	2.52	1.75	-
利息保障倍数	24.06	6.67	-

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	2,026,123.89	793,378.79	-
应收账款周转率	1.59	4.62	-
存货周转率	1.20	0.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.37%	46.37%	-
营业收入增长率%	112.39%	59.80%	-
净利润增长率%	155.41%	58.89%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家车模专业制造商，主营业务为车模、玩具车和其他玩具的研发、生产与销售。车模又称汽车模型、仿真车，是严格依照真车的形状、主要结构、色彩，严格按一定比例缩小而制作的工艺玩具产品。从产品销售地域区分，公司的业务包括外销和内销两大模块。从销售模式上区分，公司的销售以经销模式为主，直销为辅。

（一）采购模式

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

（二）生产模式

从经营模式上区分，公司的业务可以分为 OEM 和自主品牌两大模块，自主 东莞证券股份有限公司 广东东信车模股份有限公司公开转让说明书 1-1-104 品牌方面主要通过 与汽车厂商签署授权协议，进行车模产品的生产；OEM 方面 主要是为 Three Sixty Sourcing Ltd 进行贴牌生产。从产品上区分，公司的产品包 括车模、玩具车和其他玩具。公司主要通过自行生产的方式获得自主品牌产品和 OEM 产品，同时根据 订单量的情况通过 OEM 方式委托第三方生产企业代为加 工生产。

（三）销售模式

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

（四）盈利模式

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

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

一、公司财务状况

报告期末，公司总资产 159458909.98 元，负债 56675910.68 元，资产负债率 35.39%，净资产 102,782,999.3 元，期初净资产 62,657,336.59 元，较期初净资产增长率 64.04%。净资产的增加主要是报告期内有新的投资者进入，股本增加 16,000,000 元，实收资本增加 16,000,000 元。

二、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 71532027.46 元，比上年同期增长 112.39%，营业成本 48543554.09 元，比上年同期增长 112.7%，净利润 8125662.71 元，比上年同期增长 155.41%，公司的营业收入增加主要是客户的增加，业务量增加。

三、公司的现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2026123.89 元，比上年同期增长 155.38%，投资活动产生的现金流量净额-970000 元，投资活动产生的现金流出比去年增加 22.66%，筹资活动产生的现金流量净额-3043704.44 元，比去年减少 311.35%。

三、风险与价值

(一)获取车模授权及再授权的风险

公司生产车模前需要获得汽车厂商的授权。首先，申请方需要具有较强的研发设计能力、生产工艺水平、质量控制体系和完善的社会责任体系，以维护汽车厂商的品牌声誉；其次，要求申请方具有较好的销售渠道和市场推广能力，以确保车模产品具有较大的销量和市场占有率。车模授权包括无限期授权和有限期授权两种，对于有限期授权，车模企业需在授权期限届满后获得再授权后才能继续进行产品的生产、销售，如果在期限内车模制造商不能达到汽车厂商的要求，则存在被汽车厂商终止合同的风险，同时也影响继续获得授权。

车模的再授权程序比较简单，通常只是在到期前简单例行交换文件即可获得。目前公司已获得宝马、Mini Cooper 和奔驰等多个汽车品牌多个款式车模授权，全部为有限期授权。虽然公司已在早期授权证书到期后重新获得宝马、Mini Cooper 和奔驰等汽车公司的再授权，但如果未来无法继续获得新款车模的授权或现有车款的再授权，公司将存在业绩增长放缓的风险。

应对措施：加强研发设计能力、提升生产工艺水平、完善质量控制体系、增强社会责任体系；在车模授权期限到期前积极做好申请计划，与授权厂商做好沟通，以便能顺利取得再授权。

(二)客户集中风险

2016 年 1-6 月、2015 年、2014 年，公司前五名客户的销售额分别占当期主营业务收入的 91.77%、99.24%、95.59%。2014 年，公司存在单一客户的销售额占比超过 50.00%的情况，系公司向 Three Sixty Sourcing Ltd 销售遥控车等玩具。2015 年，公司存在单一客户的销售额占比超过 50.00%的情况，系公司向大丰国际集团有限公司销售遥控车，遥控车是公司的主要产品。2016 年上半年，公司存在单一客户的销售额占比超过 50.00%的情况，系公司向 Three Sixty Sourcing Ltd 销售遥控车，遥控车是公司的主要产品。由于 Three Sixty Sourcing Ltd 仍为大丰国际的客户，因此，对 Three Sixty Sourcing Ltd 的销售额进行了合并计算如下：2014 年大丰国际对 Three Sixty Sourcing Ltd 销售额为 1,024,201.80 美元，按 2014 年全年平均汇率折合人民币为 6,291,466.82 元，公司与大丰国际对 Three Sixty Sourcing Ltd 销售额合计为 55,570,659.97 元，占 2014 年度营业

收的比重为 64.16%。2015 年大丰国际对 Three Sixty Sourcing Ltd 销售额为 6,318,879.33 美元,按 2015 年全年平均汇率折合人民币为 39,356,508.02 元,公司与大丰国际对 Three Sixty Sourcing Ltd 销售额合计为 91,381,008.75 元,占 2014 年度营业收入的比重为 67.51%。2016 年上半年大丰国际对 Three Sixty Sourcing Ltd 销售额为 227744.4 美元,按 2016 年当月汇率折合人民币 1028269.34 元,公司与大丰国际对 Three Sixty Sourcing Ltd 销售额合计为 38394244.02 元,占上半年的销售额 54.51%。

应对措施:公司存在客户集中风险,一旦公司主要客户终止与公司的合作,公司的经营业绩将受到影响。针对上述风险,未来公司将逐步开发自主销售渠道,主要通过 境外经销商和大商超进行销售;通过开辟新的市场,特别是内销方面的渠道,不断提升国内的市场份额;结合影视动漫产业的发展,加大相关产品的研发,实现向文化产业的转型,以提高品牌影响力。

(三)关联交易风险

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月,公司与关联方大丰国际集团有限公司分别发生经常性关联交易 26,896,001.01 元、76,574,757.88 元、1479986.81 元。大丰国际集团有限公司是一家以国际贸易为主的贸易类型公司,主要向国内采购产品再销往国外。公司与其合作,可利用其在境外的销售渠道进行出口销售,对于关联方的境外销售渠道存在一定程度的依赖。尽管公司报告期内关联交易符合公司经营需要,交易定价合理公允,不存在损害公司及其他股东利益的情形。

应对措施:公司已制定相关的关联交易决策制度,以确保公司关联交易的合理性和公允性,且公司已成立香港子公司逐步来承接公司海外订单,以减少对大丰国际的依赖。但未来若发生人为操控关联交易价格等不公平现象,将对公司经营产生影响。

(四)外汇汇率波动风险

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

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

(五)存货余额较大风险

2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日,存货余额分别为 45513366.27 元、34,834,357.30 元、22,394,221.91 元,呈上升趋势。随着公司业务的拓展,订单不断增长,需更多的存货储备以满足订单需求。但是较高的存货余额,若周转率下降,则可能占用较多资金;若原材料市场价格剧烈波动,则可能产生跌价损失;若因管理不善,则可能发生非正常损耗。

应对措施:针对上述风险,公司制定了严格的内控制度予以规避。如以单定产,标准化交期以保证较快的存货周转;采购、生产、仓储、出库过程均有详细的控制程序,可以降低产品损耗、丢失的风险。但存货余额较大仍可能对公司业绩及现金流产生影响。

(六)应收账款回收风险

截至 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日,公司应收账款净值分别为 49197095.85 元、36,392,116.85 元、20,813,233.85 元,分别占当期净资产的比例为 47.87%、58.08%、101.15%,分别占当期营业收入的比例为 69.84%、26.88%、24.03%,占净资产与营业收入比例较高。随着公司经营规模的扩大,应收账款绝对金额将逐步增加,如宏观经济环境、客户经营状况发生变化或公司若应收账款无法及时收回,将对公司经营造成重大影响。

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

(七)实际控制人不当控制风险

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

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

(八)公司治理风险

公司于 2015 年 11 月 24 日整体变更为股份公司，由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理可能存在一定的不规范风险。

应对措施：股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。

(九)因税款未缴清而可能受到行政处罚风险

经查询汕头市澄海区地方税务局以及中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为中兴财光华审会字（2016）第 326016 号的《审计报告》，截至 2016 年 6 月 30 日，东信车模尚有税款未缴清，公司可能因税款未缴清而受到行政处罚的风险。

应对措施：经核查截至 2016 年 4 月 27 日，公司未因税款未缴清而受到行政处罚；汕头市澄海区地方税务局于 2016 年 1 月 9 日出具证明“兹有我局辖管企业广东东信车模股份有限公司，该企业自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，尚未发现重大违规记录。”东信车模及实际控制人出具承诺在 2016 年 5 月 31 日前缴清所欠全部税款及滞纳金。

经核查自 2016 年 6 月 30 日，东信车模已积极缴存大部分税款，公司尚欠企业所得税 1,626,775.04 元。东信车模于 2016 年 5 月 31 日前未缴清所欠全部税款及滞纳金，东信车模及其实际控制人承诺在 2016 年 9 月 30 日前缴清所欠全部税款及滞纳金。

(十)出口退税率下调或者取消的风险

公司所处行业出口产品享受增值税“免、抵、退”政策，执行 15% 的出口退税率。自 2008 年世界金融危机爆发以来，我国连续上调了部分产品的出口退税率，根据 2009 年财税[2009]88 号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，玩具的出口退税率提高到 15%。因此，玩具的出口退税率在未来一定时期内下调或者取消的可能性很小。但从长期来看，出口退税作为一种政府补贴手段，随着我国企业竞争实力的增强以及经济环境的变化，不排除公司主导产品的出口退税率未来可能下调甚至取消，出口退税率的下调将增加公司出口产品成本，进而对公司经营业绩产生不利影响。

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

(十一)出口国家或地区政策、经济环境变动风险

2016 年上半年公司出口销售金额占销售总额比例分别为 97.35，出口国家或地区政策、经济环境变动对公司经营业绩产生一定影响。虽然公司出口较为分散，且主要出口国对本公司产品进口不存在禁止或限制措施，但仍无法避免因出口国家或地区政策、经济环境变动对公司经营业绩产生影响的

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

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	是	第四节、二（1）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二（2）
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（3）
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		1,479,986.81
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计		1,479,986.81

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
汕头市澄海区凤翔东信玩具厂	房产租赁	150,000.00	是
总计	-	150,000.00	-

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：

汕头市澄海区凤翔东信玩具厂与公司签订的租赁合同为关联租赁，租赁合同约定的租金标准不高于同片区同类厂房的市场租金标准。根据公司的经营范围、实际生产经营状况，公司生产经营所需的场地的可替代性很强，如有需要，公司可以在短时间内以公允的价格租得所需经营场地。公司租用该等建筑物不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。

（三）承诺事项的履行情况

- （1）公司、公司实际控制人承诺在 2016 年 9 月 30 日前缴清所欠全部税款及滞纳金。
承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺
- （2）公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》
承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺
- （3）管理层出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》
承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺
- （4）公司董事长兼总经理陈向群出具《关于不占用公司资金的承诺函》。
承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺
- （5）在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同书》
承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,000,000	8.82%	16,000,000	19,000,000	38.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	除控股股东、实际控制人外的董事、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	31,000,000	91.18%	0	31,000,000	62.00%
	其中：控股股东、实际控制人	31,000,000	91.18%	0	31,000,000	62.00%
	除控股股东、实际控制人外的董事、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		34,000,000	-	16,000,000	50,000,000	-
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	陈向群	26,600,000	0	26,600,000	53.20%	26,600,000	0
2	余忠敬	0	6,000,000	6,000,000	12.00%	0	6,000,000
3	吴少芸	4,400,000	0	4,400,000	8.80%	4,400,000	0
4	王文有	1,100,000	2,700,000	3,800,000	7.60%	0	3,800,000
5	吴妙辉	0	3,000,000	3,000,000	6.00%	-	3,000,000
6	杨少伟	0	2,000,000	2,000,000	4.00%	0	2,000,000
7	杨永群	0	1,300,000	1,300,000	2.60%	0	1,300,000
8	蔡作平	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0	1,000,000
9	陈文婉	0	1,000,000	1,000,000	2.00%	0	1,000,000
10	陈泽民	900,000	0	900,000	1.80%	0	900,000
合计		34,000,000	16,000,000	50,000,000	100.00%	31,000,000	19,000,000
前十名股东间相互关系说明：							
公司前十大股东中，陈向群与吴少芸为夫妻关系。除此之外，公司股东之间不存在其他亲属关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、陈向群，男，1969 年 8 月 28 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 6 月毕业于澄海县澄海镇职业高中，高中学历。职业经历：1988 年 7 月至 1999 年 2 月，待业；1999 年 3 月至 2016 年 2 月就职于东信玩具厂（已注销）；2013 年 5 月至今兼职于福建东恒，担任执行董事；2011 年 3 月至 2015 年 9 月兼职于 泰富有限公司（PEACEFUL WEALTH LIMIED），担任董事职务。2015 年 5 月至今，兼职于东信香港，担任董事；2016 年 3 月至今，兼职于汕头市潮广信，担任执行董事。2004 年 8 月至 2015 年 11 月就职于东信有限，担任执行董事、总经理；2015 年 11 月至今就职于东信车模，担任董事长、总经理，任期三年。

（二）实际控制人情况

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

1、陈向群先生的基本情况见本节“控投股东情况”。

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

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
陈向群	董事长/总经理	男	47	高中	三年	是
吴少芸	董事	女	46	小学	三年	是
黄成助	董事/副总经理/董事会秘书	男	45	本科	三年	是
黄伟	董事	男	30	本科	三年	否
周晓华	董事	男	32	本科	三年	否
林晓燕	监事会主席	女	37	中专	三年	是
涂洪太	监事	男	49	中专	三年	是
何伟	职工代表监事	男	37	大专	三年	是
冷革新	副总经理	男	42	大专	三年	是
陈秋阳	财务负责人	男	31	本科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

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

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

何伟	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
冷革新	副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈秋阳	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计		31,000,000	0	31,000,000	62.00%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	328	328

核心员工变动情况：

—

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
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	4,896,723.39	6,884,303.94
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	(四) 2	49,197,095.85	36,392,116.85
预付款项	(四) 3	29,943,869.01	12,663,254.68
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) 4	1,842,491.88	1,378,955.16
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(四) 5	45,513,366.27	34,834,357.30
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	(四) 6	11,475,439.60	19,000,000.00

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

流动资产合计	-	142,868,986.00	111,152,987.93
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) 7	15,603,814.87	13,928,839.86
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	(四) 8	120,425.19	120,425.19
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(四) 9	238,650.00	255,300.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(四) 10	21,300.00	149,100.00
递延所得税资产	(四) 11	490,854.24	490,854.24
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	16,475,044.30	14,944,519.29
资产总计	-	159,344,030.30	126,097,507.22
流动负债:	-		
短期借款	(四) 12	29,579,211.00	29,510,432.00
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) 13	10,936,527.11	16,040,046.95
预收款项	(四) 14	4,617,884.46	1,758,838.31
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(四) 15	3,280,997.14	2,419,761.85
应交税费	(四) 16	4,466,696.48	9,661,857.71
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(四) 17	3,679,714.81	4,049,233.81
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	56,561,031.00	63,440,170.63
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	-	56,561,031.00	63,440,170.63
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	（四）18	50,000,000.00	34,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	（四）19	39,064,604.44	23,064,604.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	（四）20	398,789.59	398,789.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	（四）21	13,319,605.27	5,193,942.56
归属于母公司所有者权益合计	-	102,782,999.30	62,657,336.59
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	102,782,999.30	62,657,336.59
负债和所有者权益总计	-	159,344,030.30	126,097,507.22

法定代表人：陈向群

主管会计工作负责人：陈秋阳

会计机构负责人：陈秋阳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

流动资产：	-		
货币资金	-	4,033,548.07	6,884,220.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(十一) 1	48,526,609.49	34,215,599.68
预付款项	-	29,943,869.01	12,663,254.68
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(十一) 2	1,753,847.67	1,378,955.16
存货	-	45,513,366.27	34,834,357.30
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	-	11,475,439.60	19,000,000.00
流动资产合计	-	141,246,680.11	108,976,386.88
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(十一) 3	635,050.00	635,050.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	15,603,814.87	13,928,839.86
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	120,425.19	120,425.19
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	238,650.00	255,300.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	21,300.00	149,100.00
递延所得税资产	-	509,927.15	470,750.36
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	17,129,167.21	15,559,465.41
资产总计	-	158,375,847.32	124,535,852.29
流动负债：	-		
短期借款	-	29,579,211.00	29,510,432.00
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	-	10,826,614.97	15,649,931.86

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

预收款项	-	4,351,536.21	1,713,383.11
应付职工薪酬	-	3,183,427.98	2,419,761.85
应交税费	-	4,395,338.98	9,557,113.20
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,714,351.56	3,456,226.56
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	-	56,050,480.70	62,306,848.58
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	-	56,050,480.70	62,306,848.58
所有者权益：	-		
股本	-	50,000,000.00	34,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	39,064,604.44	23,064,604.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	398,789.59	398,789.59
未分配利润	-	12,861,972.59	4,765,609.68
所有者权益合计	-	102,325,366.62	62,229,003.71
负债和所有者权益合计	-	158,375,847.32	124,535,852.29

(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	-	71,532,027.46	33,679,191.44

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

其中：营业收入	(四)22	71,532,027.46	33,679,191.44
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	60,901,787.33	29,437,315.50
其中：营业成本	(四) 22	48,543,554.09	22,822,334.96
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) 23	199,589.01	400,778.20
销售费用	(四) 24	2,429,730.51	1,532,356.42
管理费用	(四) 25	8,307,930.31	3,969,130.86
财务费用	(四) 26	805,470.85	662,215.06
资产减值损失	(四) 27	615,512.56	50,500.00
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）	-	10,630,240.13	4,241,875.94
加：营业外收入	(四) 28	200,000.00	-
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）	-	10,830,240.13	4,241,875.94
减：所得税费用	(四) 49	2,704,577.42	1,060,468.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	8,125,662.71	3,181,406.95
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	-	8,125,662.71	3,181,406.95

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

利润			
少数股东损益	-	-	-
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	-	8,125,662.71	3,181,406.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,125,662.71	3,181,406.95
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	-	0.22	0.29
（二）稀释每股收益	-	0.22	0.29

法定代表人：陈向群

主管会计工作负责人：陈秋阳

会计机构负责人：陈秋阳

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	70,433,754.50	33,679,191.44
减：营业成本	-	48,543,554.09	22,822,334.96

广东东信车模股份有限公司

2016 半年度报告

营业税金及附加	-	199,589.01	400,778.20
销售费用	-	1,890,737.77	1,532,356.42
管理费用	-	8,263,984.50	396,9130.86
财务费用	-	784,031.41	662,215.06
资产减值损失	-	156,707.17	50,500.00
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）	-	10,595,150.55	4,241,875.94
加：营业外收入	-	200,000.00	-
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）	-	10,795,150.55	4,241,875.94
减：所得税费用	-	2,698,787.64	1,060,468.99
四、净利润（净亏损以 “－”号填列）	-	8,096,362.91	3,181,406.95
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	-	-	-

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

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	-	8,096,362.91	3,181,406.96
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.22	0.29
（二）稀释每股收益	-	0.22	0.29

（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	-	72,268,108.02	42,442,649.07
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	-	2,831,859.44	3,008,922.58
收到其他与经营活动有关的现金	（四）30（1）	55,945,800.18	74,556,678.62
经营活动现金流入小计	-	131,045,767.64	120,008,250.27
购买商品、接受劳务支付	-	57,140,124.00	23,548,077.08

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

的现金			
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	-	8,073,315.01	4,886,306.40
支付的各项税费	-	7,465,881.57	51,685.45
支付其他与经营活动有关 的现金	(四)30(2)	56,340,323.17	90,728,802.55
经营活动现金流出小计	-	129,019,643.75	119,214,871.48
经营活动产生的现金流量 净额	-	2,026,123.89	793,378.79
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	-	970,000.00	41,000.00
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	(四)30(3)	-	-
投资活动现金流出小计	-	970,000.00	41,000.00
投资活动产生的现金流量 净额	-	-970,000.00	-41,000.00
三、筹资活动产生的现金 流量：	-		

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

吸收投资收到的现金	-	32,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	17,788,551.00	16,255,825.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,600,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	52,388,551.00	16,255,825.00
偿还债务支付的现金	-	17,832,255.44	16,995,745.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	37,600,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	55,432,255.44	16,995,745.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,043,704.44	-739,920.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,987,580.55	12,458.79
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,874,303.94	105,338.20
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,886,723.39	117,796.99

法定代表人：陈向群

主管会计工作负责人：陈秋阳

会计机构负责人：陈秋阳

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	69,447,626.77	42,442,649.07
收到的税费返还	-	2,831,859.44	3,008,922.58
收到其他与经营活动有关的现金	-	56,749,214.96	74,556,678.62
经营活动现金流入小计	-	129,028,701.17	120,008,250.27
购买商品、接受劳务支付的现金	-	56,586,267.50	23,548,077.08
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,930,199.83	4,886,306.40

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

支付的各项税费	-	7,465,881.57	51,685.45
支付其他与经营活动有关的现金	-	55,883,319.82	90,728,802.55
经营活动现金流出小计	-	127,865,668.72	119,214,871.48
经营活动产生的现金流量净额	-	1,163,032.45	793,378.79
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	-	970,000.00	41,000.00
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	-	970,000.00	41,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-970,000.00	-41,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	32,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	17,788,551.00	16,255,825.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,600,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	52,388,551.00	16,255,825.00
偿还债务支付的现金	-	17,832,255.44	16,995,745.00
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	-	37,600,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	55,432,255.44	16,995,745.00

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

筹资活动产生的现金流量 净额	-	-3,043,704.44	-739,920.00
四、汇率变动对现金及现 金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净 增加额	-	-2,850,671.99	12,458.79
加：期初现金及现金等价 物余额	-	3,874,220.06	104,675.21
六、期末现金及现金等价 物余额	-	1,023,548.07	117,134.00

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（如有）：

注：

5. 合并财务报表的合并范围减少了一家，公司 2016 年合并范围减少了汕头市尚特玩具有限公司，2015 年 4 月 23 日，公司股东会决议，同意广东东信玩具实业有限公司将占公司注册资本 100%，共 50 万元的出资转让给李顺生，并批准了原股东（广东东信玩具实业有限公司）与新股东（李顺生）之间的股份转让合同。根据该项合同，广东东信玩具实业有限公司将持有的公司 100%的股权共 50 万元出资额，以一元人民币转让给李顺生，李顺生同意按此价格及金额购买上述股权。

二、报表项目注释

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

（二）公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业

合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司

股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

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，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该

金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金

融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账的应收款项	以账龄为信用风险组合确认依据
按欠款对象计提坏账的应收款项	本公司关联方款项
不计提坏账准备的应收款项	本公司海关、税局保证金、退税额等

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
按账龄分析法计提坏账的应收款项	账龄分析法计提坏账准备
按欠款对象计提坏账的应收款项	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
不计提坏账准备的应收款项	不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10

2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、生产成本、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债

相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或

摊销。

16、固定资产及其累计折旧

1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5、6、7、8、10	5	19、15.8、13.6、11.9、9.5
运输设备	8	5	11.9
办公电子设备	5	5	19
其他设备	10	5	9.5

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

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

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

(3) 大修理费用

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

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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计入当期损益。

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

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(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，本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。

26、收入的确认原则

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。本公司收入分为外销收入和内销收入，外销收入以出口报关为收入确认时点，内销收入按合同规定以客户签收的时点作为收入的确认时点。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

29、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。②其他会计政策变更②其他会计政策变更

(2) 会计估计变更

无

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

城市维护建设税	应纳流转税额	5/7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
公司利得税（香港）	公司利得	16.5

2、优惠税负及批文：无

（四）财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2015. 12. 31	2016. 06. 30
库存现金	5,216.98	28,283.32
银行存款	3,812,610.49	1,796,048.62
其他货币资金	3,066,476.47	3,072,391.45
合计	6,884,303.94	4,896,723.39
其中：存放在境外的款项总额	83.88	863,175.32

2、应收账款

2016 年 6 月 30 日

（1）应收账款按风险分类

类别	2016 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	51,786,416.68	100	2,589,320.83	5	49,197,095.85
其中：按账龄分析法计提坏账的应收款项	51,786,416.68	100	2,589,320.83	5	49,197,095.85
按欠款对象计提坏账的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

合计	51,786,416.68	100	2,589,320.83	5	49,197,095.85
----	---------------	-----	--------------	---	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	51,786,416.68	100	2,589,320.83	5
1 至 2 年		—	—	10
2 至 3 年		—	—	20
3 至 4 年		—	—	50
4 至 5 年		—	—	80
5 年以上		—	—	100
合计	51,786,416.68	100	2,589,320.83	

2015 年 12 月 31 日

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,360,959.52	100	1,968,842.67	5.13	36,392,116.85
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	38,360,959.52	100	1,968,842.67	5.13	36,392,116.85
按欠款对象计提坏账的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	38,360,959.52	100	1,968,842.67	5.13	36,392,116.85

(2) 坏账准备

截止 2016 年 06 月 30 日

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.06.30
			转回	转销	

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

金额	1968842.67	620478.16			2589320.83
----	------------	-----------	--	--	------------

截止 2015 年 12 月 31 日

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少		2015. 12. 31
			转回	转销	
金额	186, 075. 25	1, 782, 767. 44			1, 968, 842. 69

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截止 2016 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 48872617.81 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 94.37%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2443630.9 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
360 采购 (广州)	22, 852, 554. 43	1 年以内	44. 13	1, 142, 627. 72
汉华国际贸易有限公司	20, 799, 146. 55	1 年以内	40. 16	1, 039, 957. 33
贝恩施 (深圳) 科技有限公司	2, 015, 776. 39	1 年以内	3. 89	100, 788. 82
Ostoy Trading B.V.	1, 862, 460. 32	1 年以内	3. 60	93, 123. 02
Autec AG	1, 342, 680. 12	1 年以内	2. 59	67, 134. 01
合计	48, 872, 617. 81		94. 37	2, 443, 630. 90

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016. 6. 30		2015. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	29, 943, 869. 01	100	12, 663, 254. 68	100. 00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	29, 943, 869. 01	100	12, 663, 254. 68	100

(2) 预付账款期末余额前五名的情况

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
汕头市盛信利达商贸有限公司	非关联方	14,121,800.00	47.16	1 年以内	未到货
汕头市澄海区万益丰彩印有限公司	非关联方	6,021,550.00	20.11	1 年以内	未到货
汕头市百益纸业有限公司	非关联方	1,069,130.07	3.57	1 年以内	未到货
汕头金园工贸有限公司	非关联方	1,691,470.09	5.65	1 年以内	未到货
汕头市潮南区井都迪辉塑料玩具加工厂	非关联方	658,667.78	2.2	1 年以内	未到货
合计		23,562,617.97	78.69		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

2016-6-30

类别	2016.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	620,697.25	33.13	31,034.86	5.00	191,135.49
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
按欠款对象计提坏账的其他应收款					
不计提坏账准备的应收款项	1,252,829.49	66.87			1,672,331.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,873,526.74	100.00	31,034.86	1.62	1,842,491.88

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

1 年以内	620,697.25	100.00	31,034.86	5.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年	-	-		20.00
3 至 4 年	-	-		50.00
4 至 5 年	-	-		80.00
5 年以上	-	-		100.00
合计	620,697.25	100.00	31,034.86	

B、组合中，不计提坏账准备的应收款项

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
出口退税	1,146,797.64	1 年以内	61.21
代交社保费	76,690.68	1 年以内	4.09
代扣个人所得税	22,909.17	1 年以内	1.22
代交医保费	6,432.00	1 年以内	0.34
合计	1252829.49		66.87

2015 年 12 月 31 日

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	720,009.18	50.89	36,000.46	5	684,008.72
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	720,009.18	50.89	36,000.46	5	684,008.72
按欠款对象计提坏账的其他应收款					
不计提坏账准备的应收款项	694,946.44	49.11			694,946.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合计	1,414,955.62	100	36,000.46	5	1,378,955.16
----	--------------	-----	-----------	---	--------------

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	720,009.18	100	36,000.46	5
1 至 2 年				10
2 至 3 年				20
3 至 4 年		-		50
4 至 5 年		-		80
5 年以上		-		100
合计	720,009.18	100	36,000.46	

B、组合中，不计提坏账准备的应收款项

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
出口退税	596,822.63	1 年以内	42.18
代扣个人所得税	10,300.17	1 年以内	0.73
代垫社保费	87,383.64	1 年以内	6.17
代垫住房公积金	440	1 年以内	0.03
合计	694,946.44		49.11

(2) 坏账准备

本期情况

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.06.30
			转回	转销	
金额	36000.46		4965.6		31034.86

上年情况

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	14,896.56	21,103.90			36,000.46

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2016.06.30
备用金	-	
出口退税	596,822.63	1146797.64
出差借款	-	93309.7
预付服务费	711,646.56	419956.07
保证金	3,000.00	3000
代垫款项	98,123.81	106031.85

单位往来	5,362.62	104431.48
合计	1,414,955.62	1873526.74

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

截止 2016 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 1759209.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 25640.59 元。

单位名称	金额	账龄	款项性质	是否关联方	占其他应收款总额的比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
出口退税	1,146,797.64	1 年以内	出口退税	否	61.21		
租金	419,502.00	1 年以内	预付服务费	否	22.39	5	20,975.10
员工出差借款	93,309.70	1 年以内	出差借款	否	4.98	5	4,665.49
代垫社保费	76,690.68	1 年以内	代垫款项	否	4.09		
代扣个人所得税	22,909.17	1 年以内	代垫款项	否	1.22		
合计	1,759,209.19				93.89		25,640.59

5、存货

(1) 存货分类

项目	2016.06.30	2015.12.31
原材料	14,925,226.88	4,744,609.76
库存商品	8,113,951.84	5,885,082.45
在产品	13,947,638.42	14,836,687.40
委托加工物资	5,314,788.48	7,535,768.37
包装物	2016189.18	854,881.89
辅助材料	1195571.47	977,327.43
合计	45,513,366.27	34,834,357.30

(2) 存货跌价准备

报告期内，本公司无需要计提存货跌价准备的情形。

6、其他流动资产

项目	2015.12.31	2016.06.30
理财产品	19,000,000.00	11,475,439.60
合计	19,000,000.00	11,475,439.60

7、固定资产及累计折旧

截止 2016 年 06 月 30 日

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,861,853.43	911,392.00	811,432.5	12,695.67	22,280,352

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

			0	5.00	.93
2、本年增加金额	1,577,606.84			1,075,287.18	
(1) 购置	1,577,606.84			1,075,287.18	
(1) 上期调整转入					
4、年末余额	9,439,460.27	911,392.00	811,432.50	13,770,962.18	24,933,246.95
二、累计折旧					
1、年初余额	5,316,635.04	620,584.77	469,983.29	1,944,309.97	8,351,513.07
2、本年计提金额					
(1) 计提	271,816.82	37,557.06	58,591.62	609,953.51	977,919.01
3、本年减少金额					
4、年末余额	5,588,451.86	658,141.83	528,574.91	2,554,263.48	9,329,432.08
三、账面价值					
1、2016.06.30 账面价值	3,851,008.41	253,250.17	282,857.59	11,216,698.70	15,603,814.87
2、2015.12.31 账面价值	2,545,218.39	290,807.23	341,449.21	10,751,365.03	13,928,839.86

8、固定资产清理

类别	2015.12.31	2016.06.30	转入清理的原因
办公设备	3,230.19		已报废
其他设备	117,195.00		已报废
合计	120,425.19		

9、无形资产

截止 2016 年 06 月 30 日

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	333,000.00	333,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	333,000.00	333,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	77,700.00	77,700.00
2、本年计提金额	16,650.00	16,650.00
3、本年减少金额		

4、年末余额	94,350.00	94,350.00
四、账面价值		
1、2016.06.30 账面价值	238,650.00	238,650.00
2、2015.12.31 账面价值	255,300.00	255,300.00

10、长期待摊费用

截止 2016 年 06 月 30 日

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.06.30
装修费	149,100.00		127,800.00		21,300.00
合计	149,100.00		127,800.00		21,300.00

11、递延所得税资产和递延所得税负债递延所得税资产

项目	2015.12.31		2016.06.30	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	490,854.24	2,004,843.13	605,733.92	2,620,355.69

12、短期借款

借款类别	2016.06.30	2015.12.31
保证及抵押借款	15,744,000.00	15,744,000.00
保证及质押借款	13,835,211.00	13,766,432.00
合计	29,579,211.00	29,510,432.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2015.12.31	2016.06.30
1 至 2 年	625,541.41	10,936,527.11
2 至 3 年	380,337.89	—
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	—	—
5 年以上	—	—
合计	16,040,046.95	10,936,527.11

14、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	2015.12.31	2016.06.30
1 年以内	1,584,143.47	4,617,884.46
1 至 2 年	174,694.84	—

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	1,758,838.31	4,617,884.46

15、应付职工薪酬

(1) 应付薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,419,761.85	9,219,972.77	8,358,737.48	3,280,997.14
二、离职后福利-设定提存计划		555,058.30	555,058.30	
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	2,419,761.85	9,775,031.07	8,913,795.78	3,280,997.14

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,419,761.85	9,219,972.77	8,358,737.48	3,280,997.14
2、职工福利费		4,797.00	4,797.00	
3、社会保险费		261,000.75	261,000.75	
其中：医疗保险费		212,544.00	212,544.00	
工伤保险费		13,842.75	13,842.75	
生育保险费		34,614.00	34,614.00	
4、住房公积金		5,320.00	5,320.00	
5、工会经费和职工教育经费		6,000.00	6,000.00	
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	2,419,761.85	9,758,091.27	8,896,855.98	3,280,997.14

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		519210	519210	
2、失业保险费		35848.3	35848.3	
合计		555058.3	555058.3	

16、应交税费

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

税项	2015. 12. 31	2016. 06. 30
增值税	1,352,678.85	-967023.57
企业所得税	5,326,582.44	5,457,970.14
个人所得税	83,041.53	17337.87
城市维护建设税	1,504,591.15	52878.32
教育附加费	644,834.78	0
地方教育附加费	429,883.19	0
堤围费	116,382.85	0
印花税	75,366.32	14413.4
城镇土地使用税	52,319.52	0
房产税	76,177.08	0
工会经费		6000
合计	9,661,857.71	4,581,576.16

17、其他应付款

其他应付按性质列示

项目	2015. 12. 31	2016. 06. 30
股东往来	944,170.91	
应付工程款	123,100.00	123,100.00
预提费用	1,607,442.59	1,460,344.34
预提租金	589,120.64	478,120.64
代扣员工款项	45,629.00	174,293.96
非关联单位往来	739,770.67	1,443,855.87
合计	4,049,233.81	3,679,714.81

18、股本

截止 2016 年 06 月 30 日

投资者 名称	2015. 12. 31		本年 增加	本年 减少	2016. 06. 30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陈向群	26600000	78.24			26,600,000.00	53.2
吴少芸	4400000	12.94			4,400,000.00	8.8
陈泽民	900000	2.65			900,000.00	1.8
蔡作平	1000000	2.94			1,000,000.00	2
王文有	1100000	3.24	2,700,000.00		3,800,000.00	7.6
杨永群			1,300,000.00		1,300,000.00	2.6
陈文婉			1,000,000.00		1,000,000.00	2
余忠敬			6,000,000.00		6,000,000.00	12

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

吴妙辉			3,000,000.00		3,000,000.00	6
杨少伟			2,000,000.00		2,000,000.00	4
合计	34,000,000.00	100	16,000,000.00		50,000,000.00	100

截止 2015 年 12 月 31 日

投资者名称	2014. 12. 31		本年 增加	本年 减少	2015. 12. 31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陈向群	6,600,000.00	60	20,000,000.00		26,600,000.00	78.24
吴少芸	4,400,000.00	40			4,400,000.00	12.94
陈泽民			900,000.00		900,000.00	2.65
蔡作平			1,000,000.00		1,000,000.00	2.94
王文有			1,100,000.00		1,100,000.00	3.24
合计	11,000,000.00	100	23,000,000.00		34,000,000.00	100

19、资本公积

截止 2016 年 06 月 30 日

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
股本溢价	23,064,604.44	16,000,000.00		39,064,604.44
其他资本公积				
合计	23,064,604.44	16,000,000.00		39,064,604.44

20、盈余公积

截止 2016 年 06 月 30 日

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 06. 30
法定盈余公积	398,789.59			398,789.59
任意盈余公积				
合计	398,789.59			398,789.59

21、未分配利润

项目	2016. 06. 30	2015. 12. 31
调整前上期末未分配利润	5,193,942.56	8,617,517.69
调整期初未分配利润合计数	-	
调整后期初未分配利润	5,193,942.56	8,617,517.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,125,662.71	10,079,902.81

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

减：提取法定盈余公积		962,984.28
提取任意盈余公积	—	
提取一般风险准备金	—	
付普通股股利	—	
转作股本的普通股股利	—	
其他	—	12,540,493.66
期末未分配利润	13,319,605.27	5,193,942.56

22、营业收入和营业成本

A、营业收入及成本列示

项目	2016 上半年		2015 年上半年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,532,027.46	48,543,554.09	33,679,191.44	22,822,334.96
合计	71,532,027.46	48,543,554.09	33,679,191.44	22,822,334.96

23、营业税金及附加

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
教育费附加	49,889.75	100,194.56
城市维护建设税	116,432.75	233,787.28
地方教育费附加	33,266.51	66,796.36
资源税	—	—
合计	199,589.01	400,778.20

24、销售费用

项目	2016 年上半年	2015 年度
运杂费	1,271,176.42	812,416.89
推广费	105,839.80	22,609.95
工资	533,124.03	210,130.63
检测费	69,192.42	54,373.74
参展费	129,343.89	213,685.35
报关费	8,000.00	101,720.00
快递费		48,941.19
其他	1,862.74	10,330.63
车辆使用费		1,208.70
折旧费	6,887.10	6,887.10
办公费	87,292.00	46,568.24
业务招待费	90,794.00	545.00
差旅费	126,218.11	269.00

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

福利费		2,670.00
合计	2,429,730.51	1,532,356.42

25、管理费用

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
研发支出	2,524,047.47	451,416.80
工资	1,662,132.88	1,942,722.18
租金	278,863.68	406,679.84
社保医保费	717,454.93	121,418.56
中介机构费用	793717.31	187,971.70
其他	879,404.62	102,430.16
长期待摊费用摊销	130,575.00	
税金	233,725.65	108,844.97
水电费	268,297.87	135,357.07
办公费	371,131.79	93,184.33
折旧费	106,368.71	96,440.88
检测费	88006	
存货盘亏		
车辆使用费	34,324.20	63,441.20
修理费	82,725.99	52,205.65
财产保险费	10,149.21	85,662.37
福利费	4,797.00	79,981.40
工会经费	6,000.00	
认证费		12,380.75
验厂费	12,100.00	3,000.00
差旅费	98,788.00	25,369.00
住房公积金	5320	624.00
合计	8,307,930.31	3,969,130.86

26、财务费用

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
利息支出	469,605.71	808,235.30
减：利息收入	-37833.68	-192.65
汇兑损失	112,835.36	
减：汇兑收益	-138,811.25	-460,917.79
账户管理费	222.1	
现金折扣	2096.95	219,174.28
手续费	397,355.66	95,915.92
合计	805,470.85	662,215.06

27、资产减值损失

项 目	2016 年上半年	2015 年上半年
坏账损失	615,512.56	50,500.00
合计	615,512.56	50,500.00

28、营业外收入

项 目	2016 年上半年	计入当期非经常性损益的金额	2015 年上半年	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				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	200,000.00	200,000.00	0	0
保险费				
废品收入				
合 计	200,000.00	200,000.00	0	0

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年上半年	2015 年上半年
与收益相关 2150899-其他支持中小企业发展和管理	200,000.00	
合计	200,000.00	

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
当期所得税	2,819,457.11	1,073,093.99
递延所得税	-114,879.68	-12,625.00
合计	2,704,577.42	1,060,468.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年上半年	2015 年上半年
利润总额	10,830,240.13	42,418,975.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,707,560.03	1,060,468.99
子公司适用不同税率的影响	-2982.61	
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		
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	2,704,577.42	3,181,406.95

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年上半年	2015 年度
银行存款利息收入	38233.71	32,926.97
保险理赔收入及处置废料收入等		587,112.00
收到往来款	55,707,566.47	
政府补助	200,000.00	
合计	55,945,800.18	620,038.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年上半年	2015 年度
销售费用中的现金支付	2,429,730.51	4,227,726.57
管理费用中的现金支付	8,307,930.31	9,574,934.23
银行手续费及服务费	378,365.02	391,796.19
支付的滞纳金、违约金及罚款		31,783.35
计入制造费用中的房租		283,325.88
本期支付的应计入费用的预付款		714,646.56
本期支付的上期已计提费用的欠款		758,969.14
支付的电商保证金		10,000.00
支付往来款	45224297.33	
合计	56,340,323.17	15,993,181.92

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年上半年	2015 年度
处置子公司现金流出	0	1,074.26
合计	0	19,001,074.26

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2016 年上半年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

净利润	10,079,902.81	8,125,652.71
加：资产减值准备	1,803,871.32	615,512.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,551,463.70	977,919.01
无形资产摊销	33,300.00	16,650.00
长期待摊费用摊销	255,600.00	127,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	0	0
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0	0
财务费用（收益以“－”号填列）	476,800.13	0.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-33,727.10	0
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-440,611.29	0.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,440,135.39	-10,679,008.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,753,377.01	16,636,332.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,553,761.08	-13,794,733.90
其他	-10,000.00	0
经营活动产生的现金流量净额	-22,030,673.91	2,026,123.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,874,303.94	1,886,723.39
减：现金的期初余额	105,338.20	3,874,303.94
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	3,768,965.74	-1,987,580.55
（2）现金和现金等价物的构成：		
项目	2016 年上半年	2015 年度
一、现金	1,886,723.39	3,874,303.94

其中：库存现金	28,283.32	5,216.98
可随时用于支付的银行存款	1,796,048.62	3,812,610.49
可随时用于支付的其他货币资金	62,391.45	56,476.47
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	1,886,723.39	3,874,303.94
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		

32、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2016 年 06 月 30 日，本公司所有权或使用权受到限制的资产如下：

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	13,835,211.00	质押借款
其他货币资金	3,010,000.00	保证金
合计	16,845,211.00	

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司所有权或使用权受到限制的资产如下：

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	3,010,000.00	保证金
应收账款	23,443,080.95	质押借款
合计	26,453,080.95	

33、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

截止 2016 年 06 月 30 日，本公司外币货币性项目如下：

项目	2016.06.30 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.1	6.6312	0.66312
欧元			
应收账款			
其中：美元	8,174,044.77	6.6312	54,203,725.68
欧元			
短期借款			
其中：美元	2,089,086.9	6.6313	13,853,362.23

	4		
欧元			

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司外币货币性项目如下：

项目	2015. 12. 31 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.07	6.4936	0.45
欧元			
应收账款			
其中：美元	4,872,117.12	6.4936	31,637,579.73
欧元			
短期借款			
其中：美元	2,110,600.00	6.4936	13,705,392.16
欧元			

(2) 境外经营实体说明

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

五、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

截止至 2016 年 06 月 30 日，本公司无同一控制下企业合并。

2、其他原因的合并范围变动

公司 2016 年合并范围减少了汕头市尚特玩具有限公司，2015 年 4 月 23 日，公司股东会决议，同意广东东信玩具实业有限公司将占公司注册资本 100%，共 50 万元的出资转让给李顺生，并批准了原股东（广东东信玩具实业有限公司）与新股东（李顺生）之间的股份转让合同。根据该项合同，广东东信玩具实业有限公司将持有的公司 100%的股权共 50 万元出资额，以一元人民币转让给李顺生，李顺生同意按此价格及金额购买上述股权。

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
东信集团（香港）有限公司	香港	香港九龙观塘区成业街 7 号宁晋中心 12 楼 H 单元	塑料制品，玩具，工艺品，电子配件等研发及进出口贸易。	100		现金出资设立

2、在子公司所有者权益份额以及变化

子公司名称	2015. 12. 31	本期增加	本期减	2016. 06. 30
-------	--------------	------	-----	--------------

	持股金 额	持股比例 (%)		少	持股金 额	持股比例 (%)
汕头市澄海区东信塑胶制 品有限公司	0	100	0	0	0	0
东信集团（香港）有限公 司	635,050 .00	100	0.00	0	635,050 .00	100

3、在合营企业或联营企业中的权益

本报告期，公司无在合营企业或联营企业中的权益。

七、关联方及其交易

1、实际控制人

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
陈向群	控股股东	53.2	53.2
吴少芸	主要股东	8.8	8.8

2、本公司的合营和联营企业情况

无

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汕头市澄海区凤翔东信玩具厂	控股股东能实施控制的公司
福建东恒科技有限公司	控股股东能实施控制的公司

4、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

5、关联方交易情况

（1）购销商品的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	2016 年上半年		2015 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
大丰国际集团有限公司	1,479,986.81	2.07	76,574,757.88	56.57
合计	1,479,986.81	2.07	76,574,757.88	56.57

（2）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2016 上半年 度确认的租 赁费	2015 年度确认的 租赁费
汕头市澄海区凤翔东信 玩具厂	广东东信车模股 份有限公司	房产租赁	150,000.00	300,000.00

（3）关联方资金拆借

关联方名 称	对应科目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
-----------	------	----------------	------	------	--------------------

吴少芸	其他应付款	944,170.91	16,500.00	960,670.91	-
-----	-------	------------	-----------	------------	---

(4) 关联方资产转让、债务重组情况-

截止至 2016 年 06 月 30 日, 本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2016.06.30	2015.12.31
其他应付款	汕头市澄海区凤翔东信玩具厂	150,000.00	300,000.00
其他应付款	大丰国际集团有限公司	850,388.94	944,170.91

(八) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

(九) 资产负债表日后事项

截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十) 其他重要事项

截至 2016 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

2016 年 6 月 30 日

类别	2016. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,266,783.87	79.67	2,013,339.24	5	38,253,444.63
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	40,266,783.87	79.67	2,013,339.24	5	38,253,444.63
按欠款对象计提坏账的其他应收款	10,273,164.86	20.33			10,273,164.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		—			

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

合计	50,539,948.73	100	2,013,339.24	0.89	48,526,609.49
----	---------------	-----	--------------	------	---------------

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	40,266,783.87	100	2,013,339.24	5
1 至 2 年		-	-	10
2 至 3 年		-	-	20
3 至 4 年		-	-	50
4 至 5 年		-	-	80
5 年以上		-	-	100
合计	40,266,783.87	100	2,013,339.24	

B、组合中，按欠款对象计提坏账的应收账款

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
东信集团（香港）有限公司	10,273,164.86	1 年以内	20.33
合计	10,273,164.86		20.33

2015-12-31

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	36,062,600.66	100	1,847,000.98	5.12	34,215,599.68
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	35,924,125.66	99.6	1,847,000.98	5.14	34,077,124.68
按欠款对象计提坏账的其他应收款	138,475.00	0.4			138,475.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	36,062,600.66	100	1,847,000.98	5.12	34,215,599.68
账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

1 年以内	34,908,231.64	97.17	1,745,411.58	5
1 至 2 年	1,015,894.02	2.83	101,589.40	10
2 至 3 年		—	—	20
3 至 4 年		—	—	50
4 至 5 年		—	—	80
5 年以上		—	—	100
合计	35,924,125.66	100	1,847,000.98	

B、组合中，按欠款对象计提坏账的应收账款

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
东信集团（香港）有限公司	138,475.00	1 年以内	0.4
合计	138,475.00		0.4

(2) 坏账准备

本年情况

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.06.30
			转回	转销	
金额	1,847,000.98	166,338.26			2,013,339.24

上年情况

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	186,075.25	1,660,925.73			1,847,000.98

2、其他应收款

(1) 其他应收款风险类

2016 年 6 月 30 日

类别	2016.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	527,387.55	29.62	26,369.37	5	501,018.18
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

按欠款对象计提坏账的其他应收款					
不计提坏账准备的应收款项	1,252,829.49	70.38			1,252,829.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,780,217.04	100	14,896.56	0.08	1,753,847.67

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	527,387.55	100	26,369.37	5
1 至 2 年				10
2 至 3 年				20
3 至 4 年				50
4 至 5 年			-	80
5 年以上			-	100
合计	527,387.55	100	26,369.37	

B、组合中，不计提坏账准备的应收款项

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
出口退税	1,146,797.64	1 年以内	61.21
代交社保费	76,690.68	1 年以内	4.09
代扣个人所得税	22,909.17	1 年以内	1.22
代交医保费	6,432.00	1 年以内	0.34
合计	1252829.49		66.87

2015 年 12 月 31 日

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,414,955.62	100	36,000.46	2.54	1,378,955.16
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	720,009.18	50.89	36,000.46	5	684,008.72

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

按欠款对象计提坏账的其他应收款					
不计提坏账准备的应收款项	694,946.44	49.11			694,946.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,414,955.62	100	36,000.46	2.54	1,378,955.16

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015.12.31		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	720,009.18	100	36,000.46
1 至 2 年		—	—
2 至 3 年		—	—
3 至 4 年		—	—
4 至 5 年		—	—
5 年以上		—	—
合计	720,009.18	100	36,000.46

B、组合中，不计提坏账准备的应收款项

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
出口退税	596,822.63	1 年以内	42.18
代扣个人所得税	10,300.17	1 年以内	0.73
代垫社保费	87,383.64	1 年以内	6.17
代垫住房公积金	440	1 年以内	0.03
合计	694,946.44		49.11

(2) 坏账准备

本年情况

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.6.30
			转回	转销	
金额	36,000.46		9631.09		26,369.37

上年情况

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	14,896.56	21,103.90			36,000.46

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

款项性质	2016. 06. 30	2015. 12. 31
备用金		-
出口退税	1146797. 64	596, 822. 63
出差借款		-
关联往来		-
预付服务费	419956. 07	711, 646. 56
保证金	3000	3, 000. 00
代垫款项	106031. 85	98, 123. 81
单位往来	104431. 48	5, 362. 62
合计	1780217. 04	1, 414, 955. 62

(1) 长期股权投资分类

项 目	2016. 06. 30			2015. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	635, 050. 00		635, 050. 00	635, 050. 00		635, 050. 00
对联营、合营企业投资						
合 计	635, 050. 00		635, 050. 00	635, 050. 00		635, 050. 00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东信集团（香港）有限公司	635, 050. 00			635, 050. 00
减：长期投资减值准备				
合 计	635, 050. 00			635, 050. 00

1、营业收入和营业成本

A、营业收入及成本列示

项目	2016 上半年		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70, 433, 754. 50	48, 543, 554. 09	128, 543, 567. 36	89, 299, 191. 03
合计	70, 433, 754. 50	48, 543, 554. 09	128, 543, 567. 36	89, 299, 191. 03

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年上半年	2015 年度
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200, 000. 00	

广东东信车模股份有限公司
2016 半年度报告

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		555,328.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		555,328.65
减：非经常性损益的所得税影响数	50,000.00	139,322.00
非经常性损益净额		416,006.65

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	150,000.00	416,006.65

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2016 年上半年	2015 年上半年
归属于公司普通股股东的净利润	12.18	14.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.95	14.35

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2015 年上半年	2016 年上半年	2015 年上半年	2016 年上半年
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.22	0.29	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.29	0.22	0.29	0.22

广东东信车模股份有限公司

董事会

2016 年 8 月 25 日