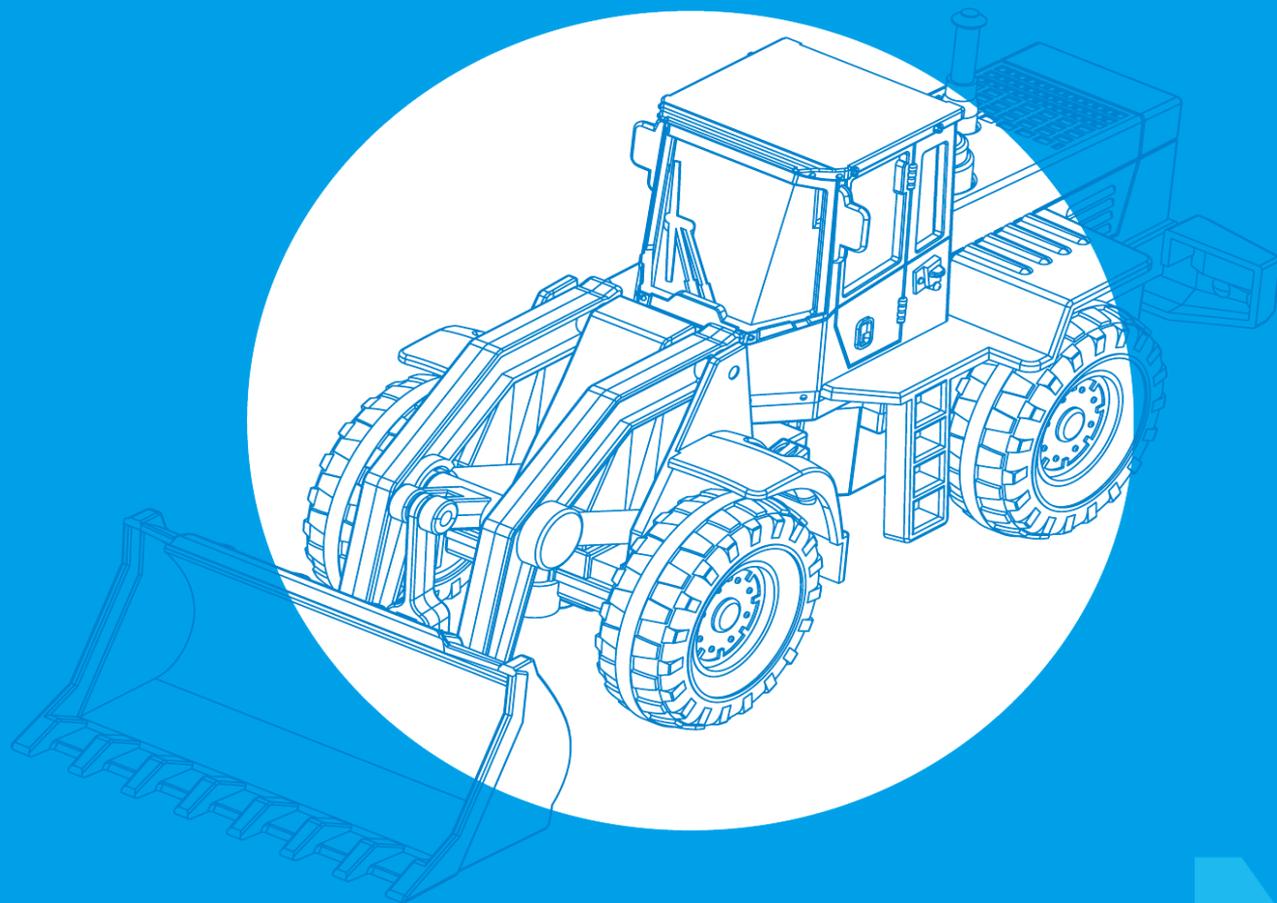


凯迪威®

NEEQ:834509



广东凯迪威文化股份有限公司
2019年半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、凯迪威	指	广东凯迪威文化股份有限公司
凯迪威广州分公司	指	广东凯迪威文化股份有限公司广州分公司
沃亚智能	指	广州市沃亚智能科技有限公司
派宝机器人、映博	指	广州映博智能科技有限公司
军武酷	指	广州市军武酷文化科技有限责任公司
主办券商	指	天风证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
IP	指	Intellectual Property 英文缩写，即知识产权形象
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《广东凯迪威文化股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期末	指	2019年6月30日
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人陈绍文、主管会计工作负责人潘宏胜及会计机构负责人（会计主管人员）潘宏胜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签字并盖章的财务报表；报告期内在指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东凯迪威文化股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG KAIDIWEI CULTURE CO.,LTD
证券简称	凯迪威
证券代码	834509
法定代表人	陈绍文
办公地址	汕头市澄海区上华南界七斗尾片

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张琳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	020-38692433
传真	020-38733076
电子邮箱	kdw@gdkdw.cn
公司网址	www.kdwwh.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区花城大道 68 号环球都会广场 2301 室, 邮编: 510000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 5 月 28 日
挂牌时间	2015 年 11 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-C245 玩具制造-C2450 玩具制造
主要产品与服务项目	合金车模和婴童益智塑料玩具的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	48,230,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	陈绍文
实际控制人及其一致行动人	陈绍文

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144050068244912XM	否
注册地址	汕头市澄海区上华南界七斗尾片	否
注册资本（元）	48,230,000	否

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37层
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、 做市商数量变更事项

2019年7月3日，广州证券股份有限公司在股转系统信息披露平台上公告，其经过股转公司同意自2019年7月4日起退出为凯迪威股票提供做市报价服务。自2019年7月4日起，公司的做市商数量变更为5家。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,253,054.78	51,738,157.57	-18.33%
毛利率%	30.70%	30.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,569,342.48	3,785,289.34	-32.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,484,230.03	2,831,389.34	-12.26%
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）	1.96%	3.02%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.90%	2.26%	-
基本每股收益	0.05	0.08	-37.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	175,739,544.06	170,306,036.80	3.19%
负债总计	43,588,902.96	40,586,912.75	7.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,150,641.10	129,719,124.05	1.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.74	2.69	1.86%
资产负债率%（母公司）	23.74%	23.24%	-
资产负债率%（合并）	24.80%	23.83%	-
流动比率	2.62	2.65	-
利息保障倍数	4.22	3.10	-

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	12,044,251.50	-8,757,542.73	237.53%
应收账款周转率	1.90	1.36	-
存货周转率	0.38	0.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.19%	2.64%	-

营业收入增长率%	-18.33%	-31.99%	-
净利润增长率%	-32.12%	-57.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	48,230,000	48,230,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	100,132.29
非经常性损益合计	100,132.29
所得税影响数	15,019.84
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	85,112.45

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、经营模式

公司是从事研发、生产和销售合金车模及婴童益智塑料玩具的专业化玩具企业，公司拥有成熟的研发、制造团队和销售渠道。公司根据产品规划推出新品以保持品牌竞争力与活力，且公司产品拥有多项实用新型专利、外观设计专利及发明专利，公司产品曾获得广东省名牌产品称号。公司致力于为消费者提供质量保证、做工精致、可玩性高的玩具产品，并通过销售合金车模型、军事模型、婴童益智塑料玩具、智能玩具等主营产品获得公司的销售收入。

2、研发模式

公司注重产品研发和技术创新，设置了专门的研发中心，其职责覆盖了产品从概念设计、外观设计、手板开发、模具开发、标准化程序制作等环节，能够实现产品从概念设计到投产前整体解决方案。为进一步提高公司研发实力和核心竞争力，公司将加强研发团队建设和加大研发经费的投入，设计出更多符合市场需求的创新产品。公司的研发中心已被认定为“广东省企业技术中心”，研发人员技术水平及硬件设备不断增强。

3、销售模式

公司以经销模式为主，通过经销商将产品销售至国内外市场，公司目前已设立国内销售部及外贸销售部，分别负责国内和国外的销售。公司对国内市场进行持续性地开发，目前已组建线下批发销售、电商销售、KA 销售的国内销售团队矩阵。外销方面，公司通过参加各种境内外专业展会等传播渠道，凭借产品优势和品牌口碑，拓展境外销售客户。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

面对国际波动的市场环境及国内消费情绪较低迷的双重影响，公司管理层严格执行年度战略规划，严控生产经营成本，加速国内销售渠道的开拓和完善。报告期内，公司的主要经营情况如下：

（一）财务状况、经营成果、现金流情况

1、财务状况：报告期内，公司实现资产总额为 17,573.95 万元，较期初增长 3.19%；负债总额为 4358.89 万元，较期初增长 7.40%；归属于挂牌公司股东的净资产为 13,215.06 万元，较期初增长 1.87%，报告期末公司合并资产负债率为 24.80%。

2、经营成果：报告期内，公司实现营业收入 4,225.31 万元，较上年同期减少 18.33%，主要原因系报告期内公司不断推出具有市场竞争力的新品使得内销收入有所上涨，但受外贸环境复杂严峻及汇率波动剧烈的影响，公司外销收入减少，导致公司总体营业收入有所下降。报告期内实现净利润 256.93 万元，较上年同期减少 32.12%，主要原因系：1) 营业收入下降导致营业利润同步减少；2) 上年同期公司获得政府补助 112.40 万元，而本报告期公司未获得政府补助收入，营业外收入减少导致公司净利润较上年同期下降。公司净利润减少导致公司基本每股收益等指标均同方向减少。

3、现金流量情况：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,080.18 万元，主要是报告期内购买原材料等支出大幅减少，较上年同期减少 4,149.40 万元，加上报告期支付的各项税费的大幅减少，使得报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加。报告期内投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 103.73 万元，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较

去年增加 103.73 万元。报告期内筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 1,267.12 万元，主要是报告期内公司归还部分银行短期贷款且无新借款，取得借款收到的现金较上年同期减少 1,300.00 万元。

（二）报告期内公司整体经营情况

1、围绕战略规划推陈出新，优化运营管理实现降本增效。报告期内国际贸易环境复杂严峻，国内经济平稳发展但存在下行压力，消费情绪较为低迷，公司管理层紧紧围绕经营目标，凭借多年的玩具从业经验，保持良好的新品推出节奏，不断丰富公司产品线，优化公司管理架构，加强生产经营管理，严控成本与风险。

2、多渠道渗透国内市场，提高公司产品市场占有率。报告期内，公司对国内玩具市场进行持续深耕，在保持原有经销商的情况下，加速开拓新的网络销售渠道及连锁系统渠道，多渠道齐开拓，报告期内公司国内销售收入实现平稳上涨。

3、深化 IP 授权、智能产品研发，增加产品附加值及品牌价值。面对玩具市场同质化、竞争大、低龄化等形势，公司管理层及开发团队根据市场需求不断整合行业资源，深化公司的 IP 授权和智能产品业务，报告期内公司获得热门电影《流浪地球》合金车模衍生品在中国大陆地区生产销售的授权，并且公司与上海炫动传播有限公司共同推出以炫动卡通卫视吉祥物“哈哈”为造型的智能陪伴机器人也完成了产品的第二代升级，不断为消费者带来更佳的用户体验，目前公司正有序规划智能系列产品线，将智能遥控、语音交流互动、编程等技术融入到玩具开发中，增强玩具的可玩性和教育性，提高公司产品的附加值和品牌影响力。

三、 风险与价值

1、出口业务及汇率波动风险

报告期内受国际贸易环境复杂严峻等因素影响，公司的外贸业务较不稳定，2019 年世界经济承受着下行压力，国际贸易环境预计将更严峻，虽然公司将加大开辟国内市场份额以及积极拓展国际贸易业务，但仍可能面临着外贸业务受影响的风险。公司的出口销售合同主要以美元定价及结算，人民币兑美元汇率的波动将影响公司以人民币折算的价格从而影响产品毛利率，同时汇率波动也会对公司的汇兑风险产生较大的影响。

对策：加大国内市场的开拓力度，加强应收账款和外汇管理，减少汇兑损失。

2、税收政策变动风险

报告期内，公司可享受出口产品国家增值税退税优惠政策，如未来国家调低出口退税率或取消出口退税政策，将会增加公司的外销成本，对公司出口业务的业绩将会造成一定影响。公司于 2016 年 12 月被认定为高新技术企业，可享受按 15%征收所得税的税收优惠政策，高新技术企业的期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，现公司正办理高新技术企业续期认证，但如未来相关的税收政策发生变动，或者公司高新技术企业资格未能延续，公司将无法享受相关的税收优惠政策，对公司的净利润产生一定影响。

对策：公司将持续保持高新技术企业资格认定，并采取降本增效的措施，通过积极寻求内增式发展，以降低税收政策优惠对公司盈利水平产生的影响。

3、实际控制人控制不当风险

截止 2019 年 6 月 30 日，公司的控股股东陈绍文直接持有公司 63.13%的股份，为公司的实际控制人。陈绍文现任公司董事长兼总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均具有重大影响力。虽然公司已建立健全公司的治理机制及内部控制体系，公司成立以来亦未发生实际控制人利用其控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来实际控制人可能通过行使股东表决权、管理权限等权利进行不当控制或操作，从而造成公司或其他股东权益受损。

对策：公司将严格遵照《公司章程》、《关联交易管理制度》等规范制度进行关联交易、重大事项决策，保护所有股东的权益。同时，公司将不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公

司被实际控制人不当控制。

4、客户集中风险

在现有客户结构下，前五大客户的总销售金额占比较大，随着公司不断开辟和拓宽销售渠道，前五大客户占销售比例有所下降，但前五大客户自身业务若发生重大变化或与公司合作关系出现重大变化，导致其向公司的采购额下降，公司产品销售仍然会直接受到影响，从而可能导致公司经营业绩出现波动。

对策：加强销售市场的挖掘和培育，运用各种产品展示平台（专业展会、广告、网络平台、新媒体等）吸引更多的客户，加大力度开拓国内市场。

5、存货规模增大的风险

报告期末，公司存货规模达 8,068.06 万元，占总资产的 45.91%，较上年同期增长 9.51%。为了规避原材料价格上涨风险及产品销售断货风险，公司根据生产销售计划增加部分原材料及库存商品的存货；此外，为了满足公司后续订单需要，报告期末在产品数量较上年同期增加，导致报告期末公司的存货规模扩大。随着公司期末存货规模增大，如果库存产品销售较慢，将会存在资金回流较慢的风险。

对策：扩大销售渠道，加快销售速度，合理规范库存管理。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、照章纳税、严控污染，推进以人为本的社会核心价值观，尽全力做到对社会负责、对公司股东负责、对公司员工负责，为员工购买五险一金，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈绍文	连带担保	40,000,000	已事前及时履行	2018年7月10日	2018-019

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司控股股东陈绍文为支持公司发展，为公司向银行借款提供连带担保责任。该关联担保为公司的持续性发展提供了资金支持，具有必要性，对公司的生产经营不存在不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/8/18	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺详细情况 1	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015/8/18	-	挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易）	见承诺详细情况 2	正在履行中
其他股东	2015/8/18	-	挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易）	见承诺详细情况 2	正在履行中
董监高	2015/8/18	-	挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易）	见承诺详细情况 2	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

2、公司实际控制人陈绍文、股东林晓飞及董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：截止该承诺函出具之日，除已披露的情形外，其与其投资或控制的企业，与股份公司之间不存在其他重大关联交易。本人将规范并减少与公司发生的关联交易，并避免违规占用公司资金及其他资源；本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

以上承诺均有效履行，报告期内未出现违反承诺的情形。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	32,951,903.33	18.75%	借款抵押
无形资产	抵押	4,363,827.84	2.48%	借款抵押
合计	-	37,315,731.17	21.23%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,395,500	52.65%	-	25,395,500	52.65%
	其中：控股股东、实际控制人	7,611,500	15.78%	-	7,611,500	15.78%
	董事、监事、高管	7,611,500	15.78%	-	7,611,500	15.78%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,834,500	47.35%	-	22,834,500	47.35%
	其中：控股股东、实际控制人	22,834,500	47.35%	-	22,834,500	47.35%
	董事、监事、高管	22,834,500	47.35%	-	22,834,500	47.35%
	核心员工					
总股本		48,230,000	-	0	48,230,000	-
普通股股东人数		41				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈绍文	30,446,000	-	30,446,000	63.13%	22,834,500	7,611,500
2	林晓飞	3,874,000	-	3,874,000	8.03%	-	3,874,000
3	汕头市飞博投资管理合伙企业（有限合伙）	2,600,000	-	2,600,000	5.39%	-	2,600,000
4	叶东	1,440,100	378,000	1,818,100	3.77%	-	1,818,100
5	易简广告传媒集团股份有限公司	0	1,716,000	1,716,000	3.56%	-	1,716,000
合计		38,360,100	2,094,000	40,454,100	83.88%	22,834,500	17,619,600

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中，林晓飞为陈绍文大哥陈绍雄的配偶。汕头市飞博投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人为陈绍文、林晓飞。除上述关联关系以外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为陈绍文。

陈绍文，男，公司法定代表人、董事长、总经理，1967年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1987年7月毕业于澄海区职业中学。1987年8月至2003年9月，就职于澄海县华侨塑料工艺厂，任业务员；2003年10月至2008年4月，就职于澄海市澄华佳能玩具厂，任总经理；2008年5月至今，就职于广东凯迪威文化股份有限公司，任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈绍文	董事长、总经理	男	1967年9月	高中	2018.05-2021.05	是
叶学良	董事、副总经理	男	1963年5月	高中	2018.05-2021.05	是
夏志强	董事	男	1963年10月	本科	2018.05-2021.05	是
郑洁航	董事	女	1967年11月	高中	2018.05-2021.05	是
张琳	董事、董事会秘书	女	1988年1月	本科	2018.05-2021.05	是
卢焯娜	监事会主席	女	1982年9月	专科	2018.05-2021.05	是
黄运成	监事	男	1978年6月	本科	2018.05-2021.05	是
张馥晓	监事	女	1989年8月	本科	2018.05-2021.05	是
潘宏胜	财务总监	男	1973年3月	本科	2018.05-2021.05	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈绍文	董事长、总经理	30,446,000	0	30,446,000	63.13%	0
合计	-	30,446,000	0	30,446,000	63.13%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	20
生产人员	213	197
销售人员	20	20
技术人员	44	43
财务人员	9	8
员工总计	308	288

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	28	27
专科	87	85
专科以下	191	175
员工总计	308	288

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：依据国家和地方相关法律，公司与员工签订《劳动合同书》，依法办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整员工薪酬政策，强化绩效工资考核，健全激励约束机制，充分调动员工的积极性。

2、员工培训计划：公司建立了完善的培训体系，对不同岗位的人员设定科学的培训平台。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

截止报告报出日，公司暂未进行核心员工认定。公司存在两名核心技术人员：陈绍文、夏志强，属于其他对公司有重大影响的人员，相关情况如下：

陈绍文，男，公司法定代表人、董事长、总经理，1967年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1987年7月毕业于澄海区职业中学。1987年8月至2003年9月，就职于澄海县华侨塑料工艺厂，任业务员；2003年10月至2008年4月，就职于澄海市澄华佳能玩具厂，任总经理；2008年5月至今，就职于广东凯迪威文化股份有限公司，任董事长、总经理。

夏志强，男，董事，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1986年7月毕业于湖南农

学院农业机械化专业。1986年7月至1995年4月，就职于湖南水箱厂，任工程师；1995年5月至1999年2月，就职于东莞永盛玩具厂，任工程师；1999年3月至2001年1月，就职于东莞龙昌玩具厂，任高级工程师；2001年2月至2005年10月，就职于东莞坚成玩具厂，任工程部主管；2005年11月至2010年4月，就职于深圳荣联玩具厂，任工程部经理；2010年5月至今，就职于广东凯迪威文化股份有限公司，任开发负责人、董事。

其他对公司有重大影响的人员在报告期内未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,796,826.85	1,338,752.42
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	26,441,211.36	17,154,012.54
其中：应收票据		-	-
应收账款		26,441,211.36	17,154,012.54
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	560,478.82	11,551,804.67
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	155,106.80	248,537.22
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	80,680,586.49	73,671,751.39
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	3,740,886.71	3,729,975.57
流动资产合计		114,375,097.03	107,694,833.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	五、7	-	15,500,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		15,500,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	40,485,862.28	41,378,561.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、9	4,363,827.84	4,450,526.40
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	1,014,756.91	1,170,166.93
其他非流动资产	五、11	-	111,948.00
非流动资产合计		61,364,447.03	62,611,202.99
资产总计		175,739,544.06	170,306,036.80
流动负债：			
短期借款	五、12	9,000,000.00	17,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、13	29,647,493.78	19,094,846.58
其中：应付票据		26,042,600.00	16,000,000.00
应付账款		3,604,893.78	3,094,846.58
预收款项	五、14	3,011,697.02	2,434,239.89
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、15	1,536,668.30	1,358,389.89
应交税费	五、16	377,818.63	667,802.22
其他应付款	五、17	15,225.23	31,634.17
其中：应付利息		15,225.00	31,634.17
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		43,588,902.96	40,586,912.75
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		43,588,902.96	40,586,912.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	48,230,000.00	48,230,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	29,827,141.87	29,827,141.87
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、20	-96,044.45	41,780.98
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	6,727,354.43	6,727,354.43
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	47,462,189.25	44,892,846.77
归属于母公司所有者权益合计		132,150,641.10	129,719,124.05
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		132,150,641.10	129,719,124.05
负债和所有者权益总计		175,739,544.06	170,306,036.80

法定代表人：陈绍文

主管会计工作负责人：潘宏胜

会计机构负责人：潘宏胜

(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		2,339,850.57	914,723.45
交易性金融资产		-	-
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	十三、1	-	-
应收账款	十三、1	24,264,802.97	15,264,011.09
应收款项融资		-	-
预付款项		494,153.62	11,478,817.47
其他应收款	十三、2	7,205,474.80	7,760,505.22
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		75,953,110.17	68,485,665.99
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,741,855.80	2,511,948.46
流动资产合计		112,999,247.93	106,415,671.68
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	15,500,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	5,842,060.00	5,842,060.00
其他权益工具投资		15,500,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		40,263,875.77	40,905,528.85
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		4,363,827.84	4,450,526.40
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		74,747.01	50,301.19
其他非流动资产		-	111,948.00
非流动资产合计		66,044,510.62	66,860,364.44
资产总计		179,043,758.55	173,276,036.12
流动负债：			

短期借款		9,000,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债		-	-
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		26,042,600.00	16,000,000.00
应付账款		3,591,393.78	3,094,846.58
预收款项		1,992,715.02	2,340,419.98
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,506,358.77	1,300,469.33
应交税费		359,210.83	503,128.77
其他应付款		15,225.23	31,634.17
其中：应付利息		15,225.00	31,634.17
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		42,507,503.63	40,270,498.83
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		42,507,503.63	40,270,498.83
所有者权益：			
股本		48,230,000.00	48,230,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		29,827,141.87	29,827,141.87
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,727,354.43	6,727,354.43

一般风险准备		-	-
未分配利润		51,751,758.62	48,221,040.99
所有者权益合计		136,536,254.92	133,005,537.29
负债和所有者权益合计		179,043,758.55	173,276,036.12

法定代表人：陈绍文

主管会计工作负责人：潘宏胜

会计机构负责人：潘宏胜

(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		42,253,054.78	51,738,157.57
其中：营业收入	五、23	42,253,054.78	51,738,157.57
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		39,585,138.45	48,717,726.16
其中：营业成本	五、23	29,281,587.10	35,760,101.59
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、24	177,685.80	381,147.52
销售费用	五、25	2,661,243.71	3,283,004.27
管理费用	五、26	3,293,160.71	4,538,123.90
研发费用	五、27	3,076,330.49	3,959,364.62
财务费用	五、28	866,444.18	947,836.21
其中：利息费用		860,190.99	988,786.72
利息收入		3,484.85	-46,642.36
信用减值损失	五、29	228,686.46	-
资产减值损失	五、30	-	-151,851.95
加：其他收益	五、31	100,132.29	10,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-	-11,811.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-11,811.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,768,048.62	3,018,619.59
加：营业外收入	五、33	-	1,124,000.00
减：营业外支出	五、34	-	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,768,048.62	4,132,619.59
减：所得税费用	五、35	198,706.14	347,330.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,569,342.48	3,785,289.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,569,342.48	3,785,289.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		2,569,342.48	3,785,289.34
六、其他综合收益的税后净额		-137,825.43	-15,981.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-137,825.43	-15,981.32
(一)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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-137,825.43	-15,981.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-137,825.43	-15,981.32
9.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		2,431,517.05	3,769,308.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,431,517.05	3,769,308.02
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（元/股）		0.05	0.08
(二)稀释每股收益（元/股）		0.05	0.08

法定代表人：陈绍文

主管会计工作负责人：潘宏胜

会计机构负责人：潘宏胜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	41,768,309.71	52,903,450.54
减：营业成本	十三、4	28,792,655.50	37,395,775.60
税金及附加		165,797.80	367,418.23
销售费用		2,470,397.21	2,992,674.79
管理费用		2,673,172.45	3,711,620.78
研发费用		3,014,908.30	3,738,294.02
财务费用		861,167.86	945,550.32
其中：利息费用		860,190.99	931,270.05
利息收入		2,999.17	-4,292.60
加：其他收益		100,132.29	10,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-11,811.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-11,811.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-162,972.11	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	243,093.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,727,370.77	3,993,398.23
加：营业外收入		-	1,124,000.00
减：营业外支出		-	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,727,370.77	5,107,398.23
减：所得税费用		198,706.14	504,064.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,528,664.63	4,603,334.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,528,664.63	4,603,334.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-

4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,528,664.63	4,603,334.05
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.10

法定代表人：陈绍文

主管会计工作负责人：潘宏胜

会计机构负责人：潘宏胜

(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		38,402,124.25	63,837,399.33
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		132.29	1,535,903.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	106,480.41	1,172,591.02
经营活动现金流入小计		38,508,736.95	66,545,893.53

购买商品、接受劳务支付的现金		17,531,649.25	59,025,683.63
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		7,605,974.61	12,046,148.30
支付的各项税费		272,285.16	1,576,751.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	1,054,576.43	2,654,852.49
经营活动现金流出小计		26,464,485.45	75,303,436.26
经营活动产生的现金流量净额		12,044,251.50	-8,757,542.73
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		1,713,355.00	676,059.11
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		1,713,355.00	676,059.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,713,355.00	-676,059.11
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		-	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,245,841.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		876,600.16	959,585.90
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		-	-60.00
筹资活动现金流出小计		8,876,600.16	9,205,367.60
筹资活动产生的现金流量净额		-8,876,600.16	3,794,632.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,778.09	-57,711.34

五、现金及现金等价物净增加额		1,458,074.43	-5,696,680.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,338,752.42	9,416,057.80
六、期末现金及现金等价物余额		2,796,826.85	3,719,377.02

法定代表人：陈绍文

主管会计工作负责人：潘宏胜

会计机构负责人：潘宏胜

(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		37,309,663.74	62,898,356.16
收到的税费返还		132.29	1,535,903.18
收到其他与经营活动有关的现金		106,099.40	1,166,622.38
经营活动现金流入小计		37,415,895.43	65,600,881.72
购买商品、接受劳务支付的现金		17,363,447.67	54,678,138.89
支付给职工以及为职工支付的现金		7,291,179.49	11,616,800.28
支付的各项税费		260,397.16	1,559,882.36
支付其他与经营活动有关的现金		489,519.17	6,335,044.82
经营活动现金流出小计		25,404,543.49	74,189,866.35
经营活动产生的现金流量净额		12,011,351.94	-8,588,984.63
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		1,713,355.00	559,937.51
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		1,713,355.00	559,937.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,713,355.00	-559,937.51
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		-	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	13,000,000.00

偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,245,841.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		876,600.16	959,585.90
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-60.00
筹资活动现金流出小计		8,876,600.16	9,205,367.60
筹资活动产生的现金流量净额		-8,876,600.16	3,794,632.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,730.34	-73,271.54
五、现金及现金等价物净增加额		1,425,127.12	-5,427,561.28
加：期初现金及现金等价物余额		914,723.45	8,265,252.78
六、期末现金及现金等价物余额		2,339,850.57	2,837,691.50

法定代表人：陈绍文

主管会计工作负责人：潘宏胜

会计机构负责人：潘宏胜

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财务部于 2017 年颁布了修订后《企业会计准则第 22 号》—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

广东凯迪威文化股份有限公司（以下简称“凯迪威”、“公司”或“本公司”）前身系汕头市宝新丽儿童用品实业有限公司。公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司注册资本 3,180 万元，股本总额 3,180 万股（每股面值 1 元），以广东正中珠江

会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“广会审字[2015]G15011950018 号”报告审计的净资产人民币 39,657,141.87 元作为折股依据，未折股部分的净资产人民币 7,857,141.87 元计入凯迪威的资本公积。2015 年 6 月 16 日，公司领取汕头市工商行政管理局核发的注册号为 440583000005884 的《企业法人营业执照》，注册资本 人民币 3,180 万元。2015 年 11 月 11 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意广东凯迪威文化股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函 [2015]7595 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：834509，股票简称：凯迪威。

2015 年 7 月 6 日，公司经股东会决议，将公司注册资本由 3180 万元增至 3580 万元，其中，陈鸣凯以 840 万认购 120 万股，陈耀坤以 700 万认购 100 万股，黄实伟以 560 万认购 80 万股，叶东以 700 万认购 100 万股。其中 400 万计入公司注册资本，溢价 2400 万元计入公司的资本公积。增资完成后，公司总股本 35,800,000.00 元。

2016 年 2 月 19 日，公司经股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，并于 2016 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开发售 1,300,000 股，其中限售条件 150,000 股，无限售条件 1,150,000 股。股票发行结束后，公司总股本 37,100,000.00 元。

2017 年 5 月 10 日，公司经股东大会决议，以公司总股本 3710 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股并派发现金股利人民币 3 元（含税），股权登记日为 2017 年 7 月 6 日，除权除息日为 2017 年 7 月 7 日。权益分派完成后，公司总股本 48,230,000.00 元。

2、经营范围

制造、加工、销售：玩具、工艺品、塑胶制品、塑料制品、数码电子产品、文具用品、体育用品、童装、童车，模具，合金制品，毛绒制品；销售：日用百货、五金交电；货物进出口、技术进出口；电子产品设计服务；包装装潢设计服务；美术图案设计服务；饰物装饰设计服务；玩具设计服务；劳动防护用品研究、设计服务；工业设计服务；动漫及衍生产品设计服务；时装设计服务；多媒体设计服务；模型设计服务；家具设计服务。

3、公司注册地、总部地址

汕头市澄海区上华南界七斗尾片。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

本财务报告业已经公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准对外报出。

5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

公司纳入合并范围的子公司为：凯迪威（香港）有限公司、广州市沃亚智能科技有限公司。

详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

公司本年不存在纳入合并范围发生变动的主体。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本次报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物指对持有的期限短（一般自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（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。在资产负债表日，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，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”

在合并资产负债表中股东权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和股东权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；股东权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的股东权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值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。

⑤ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债

等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融 负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值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。

⑥ 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、 长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用 计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入 当期损益。处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用 之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不 包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等， 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其 现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 所转移金融资产的账面价值;

2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融 负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃 市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当 前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场 参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值， 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切 实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式 对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决 于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金 融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的 信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转 回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非 有确凿证 据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信 用风险自

初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表 日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100 万的应收账款和单项金额超过100 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

——确定组合的依据：

账龄组合	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。
应收退税款组合	应收出口退税款

应收并表关联方组合	合并报表范围内公司货款及往来款
-----------	-----------------

——按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
应收退税款组合	不计提坏账准备
应收并表关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备。

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年内	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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，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：如：应收关联方款项、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。

(5) 预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(6) 应收票据计提方法如下：

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备，商业承兑汇票自应收款项发生之日起按照应收款项的计提政策计提。

(7) 应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、存货

(1) 存货分类：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

13、持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，

应当已经获得批准。

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、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。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

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

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（2）后续计量及损益确认方法

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指对一个企业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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-21。

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，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。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三-21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（3）各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00
其他设备	2-5	5	19.00-47.50

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-21。

(5) 固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、其他设备。

(6) 固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

17、在建工程

(1) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在

所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前,根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时,借款费用开始资本化:(1)资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;(2)借款费用已经发生;(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,借款费用继续资本化。

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,停止借款费用资本化。

19、无形资产

(1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括专利权、非

专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

（2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

（4）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

20、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、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，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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。公司在职工为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。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本

集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

25、股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26、收入

（1）销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；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。

（2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属

不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）公司销售产品包括婴童系列玩具、合金车模等，以上产品收入确认具体原则：国内销售，公司根据销售合同和销售订单，在将货物发出送达购货方并取得对方确认时确认收入；国外销售，公司以产品发运离境后、完成出口报关手续并取得报关单据时确认收入。

27、政府补助

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

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不

会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将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: 企业合并; 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备 注
财务部于2017年颁布了修订后《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第24号——套期会计》，以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)本公司自2019年1月1日起施行前述准则。	本公司执行该规定的主要影响: 资产负债表中原计入“可供出售金额资产”, 计入“其他权益工具投资”。

公司按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等的相关规定,对2019年1月1日的财务报表数据进行调整,具体影响金额如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	调整前	调整后
根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》,原计入“可供出售金额资产”,计入“其他权益工具投资”。	可供出售金融资产	15,500,000.00	-
	其他权益工具投资	-	15,500,000.00

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	计税依据	税率
增值税-销项税	销售收入	16%、13%注①
增值税-进项税	采购额	16%、13%注①

税 目	计税依据	税率
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%，8.25%，15%

注①：2019年3月20日，财政部、税务总局、海关总署三部门发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
凯迪威（香港）有限公司	8.25%注②
广东凯迪威文化股份有限公司	15%
广州市沃亚智能科技有限公司	25%

注②：子公司凯迪威（香港）有限公司注册地系香港，根据香港特别行政区《2018年税务（修订）第13号条例》，2018至2019年度起，利得税实行两级税制，凯迪威（香港）公司2019年应评税利润低于200万港币，适用8.25%税率。

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局2002年1月23日《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号），出口销售收入免征增值税，并按免、抵、退办法申报退税。

公司具有进出口经营权，出口产品及对应的海关商品码分别为：塑料玩具、合金玩具、塑料套装玩具、塑料玩具乐器：95030089；塑料智力玩具：95030060；电动玩具：95030083。

根据财政部、国家税务总局、海关总署2019年3月20日《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年6月30日起，原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物，出口退税率调整为13%。

公司出口产品出口退税率变动情况如下：

出口产品	海关商品码	原出口退税率	变更后出口退税率	出口退税率变更起始日
塑料玩具	95030089	16%	13%	2019.06.30
合金玩具				

出口产品	海关商品码	原出口退税率	变更后出口退税率	出口退税率变更起始日
塑料套装玩具				
塑料玩具乐器				
塑料智力玩具	95030060			
电动玩具	95030083			

公司被认定为广东省 2016 年第三批高新技术企业，收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201644005111，发证日期为 2016 年 12 月 9 日，有效期为三年，2019 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金明细情况

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
库存现金	150,592.23	71,660.08
银行存款	2,646,234.62	1,267,092.34
合 计	2,796,826.85	1,338,752.42
其中：存放在境外的款项总额	240,657.23	187,881.66

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细：

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应收票据	-	-
应收账款	26,441,211.36	17,154,012.54
合 计	26,441,211.36	17,154,012.54

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类 别	2019. 06. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,033,292.30	100.00	592,080.94	2.19	26,441,211.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	27,033,292.30	100.00	592,080.94	2.19	26,441,211.36

(续上表)

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,506,710.68	100.00	352,698.14	2.01	17,154,012.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	17,506,710.68	100.00	352,698.14	2.01	17,154,012.54

组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2019. 06. 30			2018. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,417,311.06	528,346.22	2.00	17,501,369.18	350,027.38	2.00
1-2 年	610,639.74	61,063.97	10.00	-	-	10.00
2-3 年	-	-	30.00	-	-	30.00
3-4 年	5,341.50	2,670.75	50.00	5,341.50	2,670.76	50.00
合 计	27,033,292.30	592,080.94	/	17,506,710.68	352,698.14	/

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2) 本期计提、转销或转回的应收账款情况

本期计提坏账准备金额 239,382.80 元，本期无实际核销的应收账款。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 25,029,300.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 500,586.02 元。

4) 截至 2019 年 06 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019. 06. 30		2018. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	521,878.82	93.11	11,544,979.67	99.94
1 年以上	38,600.00	6.89	6,825.00	0.06
合 计	560,478.82	100.00	11,551,804.67	100.00

截至 2019 年 06 月 30 日，预付款项余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 449,094.70 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 80.13%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款、应收利息及应收股利明细：

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	155,106.80	248,537.22
合 计	155,106.80	248,537.22

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2019. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	170,092.00	100.00	14,985.20	8.81	155,106.80
应收出口退税款组合	-	-	-	-	-

类 别		2019.06.30				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
应收款						
小计		170,092.00	100.00	14,985.20	8.81	155,106.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
合 计		170,092.00	100.00	14,985.20	8.81	155,106.80

(续上表)

类 别		2018.12.31				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	274,125.80	100.00	25,588.58	9.33	248,537.22
	应收出口退税款组合	-	-	-	-	-
小计		274,125.80	100.00	25,588.58	9.33	248,537.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
合 计		274,125.80	100.00	25,588.58	9.33	248,537.22

组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.06.30			2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,300.00	506.00	2.00	25,300.00	506.00	2.00
1-2 年	144,792.00	14,479.20	10.00	247,825.80	24,782.58	10.00
2-3 年	-	-	30.00	1,000.00	300.00	30.00
合 计	170,092.00	14,985.20	/	274,125.80	25,588.58	/

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2) 本期计提、转销或转回的其他应收款情况

本期冲回坏账准备金额 10,603.38 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
出口退税	-	-
押金/保证金	170,092.00	274,125.80
其他	-	-
合计	170,092.00	274,125.80

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

项目	款项性质	是否 为关 联方	金 额	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备
黄玲	押金/保证金	否	134,792.00	1-2 年	79.25	13,479.20
南京苏宁红孩子商业 管理有限公司	押金/保证金	否	15,300.00	1 年以内	8.99	306.00
孩子王儿童用品股份 有限公司采购中心	押金/保证金	否	10,000.00	1 年以内	5.88	200.00
苏宁云商集团股份有 限公司苏宁采购中心	押金/保证金	否	10,000.00	1-2 年	5.88	1,000.00
-	-	-	-	-	-	-
合计	/	/	170,092.00	/	100.00	14,985.20

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	24,143,550.99	-	24,143,550.99	22,342,020.03	-	22,342,020.03
库存商品	31,796,028.93	-	31,796,028.93	30,202,153.25	-	30,202,153.25
发出商品	-	-	-	-	-	-
在产品	24,741,006.57	-	24,741,006.57	21,127,578.11	-	21,127,578.11
合计	80,680,586.49	-	80,680,586.49	73,671,751.39	-	73,671,751.39

(2) 公司于期末对各项存货进行检查，未发现可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
待抵扣进项税	3,740,886.71	2,263,064.99
增值税留抵税额	-	1,218,027.11
预缴税款	-	248,883.47
合 计	3,740,886.71	3,729,975.57

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2019. 06. 30			2018. 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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	15,500,000.00	-	15,500,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	15,500,000.00	-	15,500,000.00
合 计	-	-	-	15,500,000.00	-	15,500,000.00

(2) 其他权益工具投资

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例	本期现 金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州映博智能科技有限公司	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	11.92%	-
深圳九宇银河智能互联投资基金（有限合伙）	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	4.07%	-
广州市军武酷文化科技有限责任公司	-	-	-	500,000.00	-	-	-	-	16.67%	-
合计	-	-	-	15,500,000.00	-	-	-	-	/	-

其他说明：2019年1月1日起首次执行新金融会计准则，对原计入“可供出售金融资产”的权益工具投资 15,500,000.00 元，计入“其他权益工具投资”。

8、固定资产及累计折旧

（1）固定资产及固定资产清理明细：

项目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	40,485,862.28	41,378,561.66
固定资产清理	-	-
合计	40,485,862.28	41,378,561.66

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（2）固定资产

1) 固定资产明细情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
----	-------	------	------	------	------	----

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2018. 12. 31	45,088,122.15	8,001,597.14	967,573.65	880,128.03	14,275,618.31	69,213,039.28
2. 本期增加金额	-	76,636.28	20,290.80	-	1,729,632.58	1,826,559.66
(1) 购置	-	76,636.28	20,290.80	-	1,729,632.58	1,826,559.66
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2019. 06. 30	45,088,122.15	8,078,233.42	987,864.45	880,128.03	16,005,250.89	71,039,598.94
二、累计折旧						
1. 2018. 12. 31	11,422,323.64	4,813,124.02	708,963.42	352,364.17	10,537,702.37	27,834,477.62
2. 本期增加金额	713,895.18	390,304.08	59,173.38	83,612.16	1,472,274.24	2,719,259.04
(1) 计提	713,895.18	390,304.08	59,173.38	83,612.16	1,472,274.24	2,719,259.04
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2019. 06. 30	12,136,218.82	5,203,428.11	768,136.79	435,976.33	12,009,976.62	30,553,736.66
三、减值准备						
1. 2017. 12. 31	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2018. 12. 31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
2019. 06. 30	32,951,903.33	2,874,805.31	219,727.66	444,151.70	3,995,274.27	40,485,862.28
2018. 12. 31	33,665,798.51	3,188,473.12	258,610.23	527,763.86	3,737,915.94	41,378,561.66

2) 截至 2019 年 06 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

3) 公司报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产。期末固定资产担保等情况见“五、39、所有权或使用权受到限制的资产”

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1. 2018. 12. 31	6,040,000.00	6,040,000.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019. 06. 30	6,040,000.00	6,040,000.00
二、累计摊销		
1. 2018. 12. 31	1,589,473.60	1,589,473.60
2. 本期增加金额	86,698.56	86,698.56
(1) 计提	86,698.56	86,698.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置	-	-
4. 2019. 06. 30	1,676,172.16	1,676,172.16
三、减值准备		
1. 2017. 12. 31	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项 目	土地使用权	合 计
4. 2018. 12. 31	-	-
四、账面价值		
2019. 06. 30	4, 363, 827. 84	4, 363, 827. 84
2018. 12. 31	4, 450, 526. 40	4, 450, 526. 40

(2) 期末无形资产担保等情况见“五、39、所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 公司报告期末不存在未办妥产权证书的无形资产

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2019. 06. 30		2018. 12. 31	
	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	520, 461. 14	80, 283. 95	357, 489. 03	55, 838. 13
可弥补亏损	3, 737, 891. 84	934, 472. 96	3, 737, 891. 84	934, 472. 96
内部交易未实现利润影响	-	-	719, 423. 36	179, 855. 84
合 计	4, 258, 352. 98	1, 014, 756. 91	4, 814, 804. 23	1, 170, 166. 93

(2) 报告期期末无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
资产减值准备	42, 514. 79	20, 797. 69
可抵扣亏损	238, 839. 40	-
合 计	281, 354. 19	20, 797. 69

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	2019. 06. 30	2018. 12. 31
2022 年后	238, 839. 40	-
合 计	238, 839. 40	-

注：子公司凯迪威（香港）有限公司按当地税收法规其亏损可无限结转以后年度弥补。

11、其他非流动资产

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
预付模具款	-	111,948.00
合 计	-	111,948.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借 款 类 别	2019. 06. 30	2018. 12. 31
保证抵押借款	9,000,000.00	17,000,000.00
合 计	9,000,000.00	17,000,000.00

(2) 本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

13、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款明细：

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应付票据	26,042,600.00	16,000,000.00
应付账款	3,604,893.78	3,094,846.58
合 计	29,647,493.78	19,094,846.58

(2) 应付票据按种类披露：

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
商业承兑汇票	26,042,600.00	16,000,000.00
银行承兑汇票	-	-
合 计	26,042,600.00	16,000,000.00

(3) 应付账款按账龄披露：

账 龄	2019. 06. 30	2018. 12. 31
1 年以内	3,080,013.74	2,741,554.67
1-2 年	507,639.23	336,051.91

账 龄	2019. 06. 30	2018. 12. 31
2-3 年	0.81	-
3 年以上	17,240.00	17,240.00
合 计	3,604,893.78	3,094,846.58

截至 2019 年 06 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

账 龄	2019. 06. 30	2018. 12. 31
1 年以内	2,975,290.07	2,407,836.90
1-2 年	36,406.95	26,402.99
合 计	3,011,697.02	2,434,239.89

(2) 截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在账龄超过 1 年的大额预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 项目明细

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
一、短期薪酬	1,357,426.07	7,591,927.15	7,413,652.55	1,535,700.67
二、离职后福利-设定提存计划	963.82	199,613.70	199,609.89	967.63
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,358,389.89	7,791,540.85	7,613,262.44	1,536,668.30

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,345,420.07	7,290,874.23	7,111,719.63	1,524,574.67
二、职工福利费	-	142,387.13	142,387.13	-
三、社会保险费	9,381.00	112,075.79	111,905.79	9,551.00
其中：工伤保险费	-	1,869.94	1,869.94	-
生育保险费	-	14,086.83	14,086.83	-

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
医疗保险费	9,381.00	93,597.36	93,427.36	9,551.00
重大疾病医疗补助	-	2,521.66	2,521.66	-
四、住房公积金	2,625.00	36,390.00	37,440.00	1,575.00
五、工会经费和职工教育经费	-	10,200.00	10,200.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、非货币性薪酬	-	-	-	-
八、股权激励费用	-	-	-	-
九、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
合 计	1,357,426.07	7,591,927.15	7,413,652.55	1,535,700.67

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
1、基本养老保险	963.82	191,093.94	191,090.13	967.63
2、失业保险费	-	8,519.76	8,519.76	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	963.82	199,613.70	199,609.89	967.63

16、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
增值税	253,932.07	421,834.30
企业所得税	89,404.71	205,288.24
个人所得税	1,071.01	2,894.69
城市维护建设税	17,775.24	20,693.51
教育费附加	7,617.96	8,868.65
地方教育附加	5,078.64	5,912.43
印花税	2,939.00	2,310.40
合 计	377,818.63	667,802.22

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

17、其他应付款

(1) 其他应付款、应付利息及应付股利明细：

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应付利息	15,225.00	31,634.17
应付股利	-	-
其他应付款	0.23	-
合 计	15,225.23	31,634.17

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31	期末结存原因
借款利息	15,225.00	31,634.17	未到期的利息
合 计	15,225.00	31,634.17	/

18、股本

(1) 股本明细项目列示如下：

项 目	2018. 12. 31	本期变动增减 (+、-)					2019. 06. 30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	48,230,000.00	-	-	-	-	-	48,230,000.00

(2) 股本本期无增减变动，投资者出资具体情况参见本财务报表附注一。

19、资本公积

(1) 资本公积列示如下：

项 目	2018. 12. 31	本 期 增 加	本 期 减 少	2019. 06. 30
股本溢价	29,827,141.87	-	-	29,827,141.87
合 计	29,827,141.87	-	-	29,827,141.87

(2) 资本公积本期无增减变动，投资者出资具体情况参见本财务报表附注一。

20、其他综合收益

项 目	2018. 12. 31	本期发生额					2019. 06. 30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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、将重分类进损益的其他综合收益	41,780.98	-137,825.43	-	-	-137,825.43	-	-96,044.45
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	41,780.98	-137,825.43	-	-	-137,825.43	-	-96,044.45
其他综合收益合计	41,780.98	-137,825.43	-	-	-137,825.43	-	-96,044.45

21、盈余公积

(1) 盈余公积列示如下：

项 目	2018. 12. 31	本 期 增 加	本 期 减 少	2019. 06. 30
法定盈余公积	6,727,354.43	-	-	6,727,354.43
合 计	6,727,354.43	-	-	6,727,354.43

注：按照母公司税后净利润的 10%计提法定盈余公积。

22、未分配利润

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
调整前上期末未分配利润	44,892,846.77	39,414,829.91
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	44,892,846.77	39,414,829.91
加：本期净利润	2,569,342.48	6,184,469.55
减：提取法定盈余公积	-	706,452.69
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	47,462,189.25	44,892,846.77

23、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务收入	42,253,054.78	51,736,337.57
其他业务收入	-	1,820.00
合 计	42,253,054.78	51,738,157.57

(2) 营业成本

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务成本	29,281,587.10	35,758,281.59
其他业务成本	-	1,820.00
合 计	29,281,587.10	35,760,101.59

24、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	52,678.99	194,594.68
教育费附加	22,576.71	83,247.73
印花税	48,846.70	16,520.46
房产税	-	-
土地使用税	35,792.93	30,169.48
环境保护税	2,739.33	1,166.67
地方教育附加	15,051.14	55,448.50
车船使用税	-	-
合 计	177,685.80	381,147.52

25、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	675,370.52	991,323.22
办公费	198,908.03	303,576.58
折旧摊销费	58,886.27	55,969.16
运杂费	291,497.54	347,781.66
差旅费	253,450.89	799,096.76
业务宣传费	991,810.06	641,378.21
报关检验认证费	86,347.46	27,484.45
商标专利及授权费	66,096.32	127.87
业务招待费	2,461.62	-
其他	36,415.00	116,266.36
合 计	2,661,243.71	3,283,004.27

26、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	1,216,810.29	2,062,754.64
中介机构费	466,672.99	558,515.30
办公费	584,876.27	433,405.63
业务招待费	7,539.70	522.80
折旧摊销费	757,494.68	617,076.45
其他	259,766.78	865,849.08
合 计	3,293,160.71	4,538,123.90

27、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
人员人工费用	1,180,093.33	1,438,018.96
折旧及摊销费用	96,327.24	93,312.46
设计费用	-	193,224.94
其他相关费用	135,180.49	355,220.04
直接投入费用	1,664,729.43	1,879,588.22
合 计	3,076,330.49	3,959,364.62

28、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	860,190.99	988,786.72
减：利息收入	3,484.85	4,829.75
汇兑损益	2,028.59	-46,642.36
手续费	7,709.45	10,521.60
合 计	866,444.18	947,836.21

29、信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	228,686.46	-
合 计	228,686.46	-

30、资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-	-151,851.95
合 计	-	-151,851.95

31、其他收益

补 助 项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
2018 年汕头市重点境外展会项目资金补贴 (印尼马来展补贴)	-	10,000.00-	与收益相关
收增值税代收代缴手续费	132.29	-	与收益相关
收澄海区财政存款户广东省名牌产品奖励款	100,000.00	-	--
合 计	100,132.29	10,000.00-	-

32、投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-	-11,811.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合 计	-	-11,811.82

33、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入非经常性损益的金额
政府补助	-	1,124,000.00	全部计入
合 计	-	1,124,000.00	/

(2) 计入当期损益的政府补助：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
2017 企业研发省级财政补助	-	624,000.00 -	与收益相关
2017 年省级工业与信息化专项资金-支持民营企业到“新三板”挂牌专题奖补	-	300,000.00 -	与收益相关
2017 年新认定省级企业技术中心补助（市级）	-	200,000.00	与收益相关
合 计	-	1,124,000.00	

34、营业外支出

（1）营业外支出情况如下：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入非经常性损益的金额
捐赠支出	-	10,000.00	全部计入
罚款及滞纳金支出	-	-	全部计入
合 计	-	10,000.00	/

35、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	223,151.96	467,600.19
递延所得税费用	-24,445.82	-120,269.94
合 计	198,706.14	347,330.25

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	2,768,048.62	4,132,619.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	415,207.29	619,892.94

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
子公司适用不同税率的影响	-65,268.27	-41,817.72
调整以前期间所得税的影响	-21,674.67	71,707.72
非应税收入的影响	-14,012.49	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	698.54	47,757.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	222,932.92	-
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	-	70,347.42
加计扣除费用的影响	-339,177.18	-420,558.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
其他	-	-
所得税费用	198,706.14	347,330.25

36、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	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
收到的银行存款利息	3,484.85	4,829.75
押金/保证金	-	-
政府补助	100,132.29	1,134,000.00
其他	56,863.27	33,761.27
合 计	106,480.41	1,172,591.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
支付销售费用和管理费用等	1,046,866.98	2,644,330.89
财务费用中的手续费	7,709.45	10,521.60
合 计	1,054,576.43	2,654,852.49

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,569,342.48	3,785,289.34
加：资产减值准备	228,686.46	-151,851.95
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,719,259.04	2,449,852.51
无形资产摊销	86,698.56	86,698.56
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	862,219.58	942,144.36
投资损失（减：收益）	-	11,811.82
递延所得税资产减少（减：增加）	-24,445.82	-120,269.94
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-7,008,835.10	-13,771,790.72
经营性应收项目的减少（减：增加）	1,557,866.89	2,789,787.63
经营性应付项目的增加（减：减少）	11,053,459.41	-4,779,214.34
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,044,251.50	-8,757,542.73
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,796,826.85	3,719,377.02
减：现金的期初余额	1,338,752.42	9,416,057.80
加：现金等价物的期末余额	-	-

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,458,074.43	-5,696,680.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.06.30	2018.06.30
一、现金	2,796,826.85	3,719,377.02
其中：库存现金	150,592.23	51,582.18
可随时用于支付的银行存款	2,646,234.62	3,667,794.84
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	2,796,826.85	3,719,377.02

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产（房屋建筑物）	32,951,903.33	借款抵押
无形资产（土地使用权）	4,363,827.84	借款抵押
合 计	37,315,731.17	/

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目明细

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	22,630.06	6.8747	155,574.87
欧元	1.14	7.8170	8.91
港元	96,721.95	0.87966	85,082.43

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
合计	-	-	240,666.21
应收账款	-	-	-
其中：美元	313,974.26	6.8747	2,158,478.85
合计	-	-	2,158,478.85
预收账款	-	-	-
其中：港元	959,293.46	0.87966	843,852.09
美元	187,225.55	6.8747	1,287,119.49
合计	-	-	2,130,971.58

(2) 重要经营实体说明

单 位 名 称	经 营 地	记账本位币	记账本位币选择依据
凯迪威（香港）有限公司	中国香港	港币	外购商品、支付薪酬及投融资活动主要使用港币结算

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
凯迪威（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100%	-	设立
广州市沃亚智能科技有限公司	中国	中国	研发与贸易	100%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外,公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注五、40。

(3) 其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计 1 年内到期。

九、公允价值的披露

不适用。

十、关联方及关联交易

1、公司的控股股东及实际控制人

截至 2019 年 06 月 30 日,公司的控股股东、亦即实际控制人情况如下:

关联方名称	与公司关系
陈绍文	控股股东、实际控制人

2、本企业的子公司情况

公司子公司的情况详见附注七、1、(1) 在子公司中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况：

无。

4、公司的其他关联方

关联方名称	与公司关系	关联方证照
梁东莲	控股股东及实际控制人陈绍文的配偶	--

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

①报告期内公司向关联方采购的情况如下：无。

②报告期内向关联方提供劳务收入情况如下：无。

(2) 关联方担保

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈绍文、梁东莲	9,000,000.00	2018-09-11	2019-09-06	否

注①： 陈绍文、梁东莲为本公司中国民生银行股份有限公司汕头分行借款提供最高额度为 40,000,000.00 元的担保。

6、关联方应收应付款

无。

十一、承诺及或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告批准对外报出日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细：

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应收票据	-	-
应收账款	24,264,802.97	15,264,011.09
合 计	24,264,802.97	15,264,011.09

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类 别	2019. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	24,296,913.19	98.16	488,502.18	1.97	23,808,411.01
应收并表关联方组合	456,391.96	1.84	-	-	456,391.96
组合小计	24,753,305.15	100.00	488,502.18	1.97	24,264,802.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计	24,753,305.15	100.00	488,502.18	1.97	24,264,802.97

(续上表)

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合	15,578,137.78	100.00	314,126.69	2.02	15,264,011.09

类 别		2018. 12. 31				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
特征组合计提坏账准备的应收款项	应收并表关联方组合					
组合小计		15,578,137.78	100.00	314,126.69	2.02	15,264,011.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合 计		15,578,137.78	100.00	314,126.69	2.02	15,264,011.09

组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2019. 06. 30			2018. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,291,571.69	485,831.43	2.00	15,572,796.28	311,455.93	2.00
1-2 年	-	-	10.00	-	-	10.00
2-3 年	-	-	30.00	-	-	30.00
3-4 年	5,341.50	2,670.75	50.00	5,341.50	2,670.76	50.00
合 计	24,296,913.19	488,502.18	/	15,578,137.78	314,126.69	/

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2) 本期计提、转销或转回的应收账款情况

本期计提坏账准备金额 174,375.49 元，本期无实际核销的应收账款。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,923,729.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 96.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 478,474.60 元。

4) 截至 2019 年 06 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款、应收利息及应收股利明细：

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,205,474.80	7,760,505.22
合 计	7,205,474.80	7,760,505.22

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2019. 06. 30					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	118,352.00	1.64	9,811.20	8.29	108,540.80
	应收退税款组合	-	-	-	-	-
	应收并表关联方组合	7,096,934.00	98.36	-	-	7,096,934.00
组合小计	7,215,286.00	100.00	9,811.20	0.14	7,205,474.80	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	
合 计	7,215,286.00	100.00	9,811.20	0.14	7,205,474.80	

(续上表)

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏	-	-	-	-	-

类 别		2018. 12. 31				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	222,385.80	2.86	21,214.58	9.54	201,171.22
	应收退税款组合	-	-	-	-	-
	应收并表关联方组合	7,559,334.00	97.14	-	-	7,559,334.00
组合小计		7,781,719.80	100.00	21,214.58	0.27	7,760,505.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
合 计		7,781,719.80	100.00	21,214.58	0.27	7,760,505.22

组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019. 06. 30			2018. 12. 31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,300.00	506.00	2.00	15,300.00	306.00	2.00
1-2 年	93,052.00	9,305.20	10.00	206,085.80	20,608.58	10.00
2-3 年	-	-	30.00	1,000.00	300.00	30.00
合 计	118,352.00	9,811.20	/	222,385.80	21,214.58	/

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2) 本期计提、转销或转回的其他应收款情况

本期转回坏账准备金额 11,403.38 元，本期无实际核销的其他应收款。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019. 06. 30	2018. 12. 31
出口退税	-	-
押金/保证金	118,352.00	222,385.80

款项性质	2019. 06. 30	2018. 12. 31
关联方往来	7,096,934.00	7,559,334.00
其他	-	-
合 计	7,215,286.00	7,781,719.80

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

项目名称	款项性质	是否为关联方	金 额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备
广州市沃亚智能科技有限公司	关联方往来	是	7,096,934.00	1年以内	98.36	-
黄玲	押金/保证金	否	93,052.00	1-2年	1.29	9,305.20
南京苏宁红孩子商业管理有限公司	押金/保证金	否	15,300.00	1年以内	0.21	306.00
孩子王儿童用品股份有限公司采购中心	押金/保证金	否	10,000.00	1年以内	0.14	200.00
合 计	/	/	7,215,286.00	/	100.00	9,811.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	2019. 06. 30			2018. 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	5,842,060.00	-	5,842,060.00	5,842,060.00	-	5,842,060.00
联营、合 营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	5,842,060.00	-	5,842,060.00	5,842,060.00	-	5,842,060.00

(2) 对子公司投资：

被投资单位	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
凯迪威（香港）有限公司	842,060.00	-	-	842,060.00	-	-
广州市沃亚智能科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合 计	5,842,060.00	-	-	5,842,060.00	-	-

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务收入	41,768,309.71	52,901,630.54
其他业务收入	-	1,820.00
合 计	41,768,309.71	52,903,540.54

(2) 营业成本

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务成本	28,792,655.50	37,393,955.60
其他业务成本	-	1,820.00
合 计	28,792,655.50	37,395,755.60

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	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)	100,132.29	1,134,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提	-	-	

广东凯迪威文化股份有限公司
 财务报表附注
 2019 半年度
 单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	说明
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	-	-10,000.00	参见本财务报表附注五、33、34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小 计	100,132.29	1,124,000.00	
减：所得税影响额	15,019.84	170,100.00	
少数股东权益影响额			
合 计	85,112.45	953,900.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产 收益率	每 股 收 益	
			基本每股 收益	稀释每股收 益
2019年1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	1.96%	0.05	0.05
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90%	0.05	0.05
2018年1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	3.02%	0.08	0.08
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26%	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、会计政策变更相关补充资料

无。

广东凯迪威文化股份有限公司
 2019年8月27日