



星原文化

# 星原文化

NEEQ : 835853

广州星原文化科技股份有限公司

Guangzhou Galactic Cultura Tech Inc.



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年5月，由公司独家运营的52集机甲IP动画《蛋星侠》，在优漫卡通、嘉佳卡通、北京卡酷、上海炫动等各大卡通少儿频道及各视频网站开播，同期推出近35个SKU的《蛋星侠》系列衍生玩具产品，衍生玩具产品集合了益智、多变、新颖的玩法，深受广大消费者的好评。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、星原文化	指	指广州星原文化科技股份有限公司
锐视文化	指	指广州市锐视文化传播有限公司
星杰玩具	指	指广州市星杰玩具有限公司
星杰投资	指	指广州市星杰投资管理中心（有限合伙）
挂牌	指	指公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
主办券商、华龙证券	指	指华龙证券股份有限公司
全国股转系统	指	指全国中小企业股份转让系统
证监会	指	指中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	指最近一次由股东大会通过的《广州星原文化科技股份有限公司章程》
三会	指	指股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	指《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	指总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等的统称
关联关系	指	指公司股东、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的公司之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
股东大会	指	指广州星原文化科技股份有限公司股东大会
董事会	指	指广州星原文化科技股份有限公司董事会
监事会	指	指广州星原文化科技股份有限公司监事会
元/万元	指	指人民币元、人民币万元
报告期	指	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。

公司负责人杨小湛、主管会计工作负责人阮国裕及会计机构负责人（会计主管人员）阮国裕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	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。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州星原文化科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Galactic Cultura Tech Inc.
证券简称	星原文化
证券代码	835853
法定代表人	杨小湛
办公地址	广州市番禺区大石街石北工业路 644 号（巨大创意产业园）11 栋 801、802、803

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	阮国裕
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-83889989
传真	020-83866401
电子邮箱	584698010@qq.com
公司网址	<a href="http://gzxingyuan.cn">http://gzxingyuan.cn</a>
联系地址及邮政编码	广州市番禺区石北工业路 644 号（巨大创意产业园）11 栋 801、802、803, 511430
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2009-6-23
挂牌时间	2016-2-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）-电影和影视节目制作（R863）-电影和影视节目制作（R8630）
主要产品与服务项目	动漫影视制作、发行、运营；动漫影视品牌版权代理、授权与行销；动漫影视衍生品、玩具的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨小湛
实际控制人及其一致行动人	杨小湛

#### 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	91440101691509526E	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	广州市番禺区大石街石北工业路 644 号（巨大创意产业园）11 栋 801、802、803	否
注册资本（元）	33,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位:元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	27,680,041.52	26,047,526.73	6.27%
毛利率	28.72%	28.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	66,196.88	336,521.41	-80.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,714.38	331,775.97	-93.76%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.17%	0.84%	-
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)	0.05%	0.83%	-
基本每股收益	0.002	0.01	-80.00%

### 二、 偿债能力

单位:元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	60,634,686.51	48,173,576.76	25.87%
负债总计	21,818,443.04	7,785,770.18	180.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,816,243.47	40,387,806.58	-3.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.22	-3.28%
资产负债率(母公司)	26.08%	15.99%	-
资产负债率(合并)	35.98%	16.16%	-
流动比率	2.30	5.34	-
利息保障倍数	2.13	-	-

### 三、 营运情况

单位:元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,147,140.83	-3,153,622.24	-
应收账款周转率	10.65	6.20	-
存货周转率	0.85	1.12	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	25.87%	1.84%	-
营业收入增长率	6.27%	24.67%	-
净利润增长率	-80.33%	-74.06%	-



## 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	33,000,000	33,000,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司为动漫文化产业一体化运营的企业，专注于儿童动画 IP 创作和发行、衍生品创意研发和市场营销、动漫 IP 授权业务等全产业链运营，向广大少年儿童提供优秀的动漫内容与优质的产品和服务。公司创立至今，一直专注于动漫产业领域的深耕与打造，积累了丰厚的行业资源、丰富的行业经验以及专业的管理团队。公司通过动漫产业链各环节优势资源的整合，以产业合作等方式撬动更大的市场资金与资源，加快动漫 IP 的创作和开发, 布局多元化的动漫 IP 衍生产业。

公司在机甲动漫产业细分领域已经成为国内行业的佼佼者。未来公司将继续在机甲文化领域深耕细作，加强打造自身在机甲文化领域的研发能力、产品创新能力和营销能力，将公司打造成为中国机甲文化领航者。

公司以创意为核心，通过动漫策划、制作与运营，形成具有社会影响力和可商业化的动漫品牌形象，同时展开形象品牌版权和衍生品的多元化运营，形成乘数型的产业链价值，打造创意文化产业体系。

报告期内, 公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况:

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司实现营业收入 2,768 万元，净利润 6.62 万元，与去年同期收入 2,604.75 万元和净利润 33.65 万元相比，营业收入增长 6.27%，净利润减少 80.33%。报告期间，公司延续动漫产业一体化运营的经营模式，营业收入水平维持实现小幅度的增长；与去年同期相比，导致公司净利润减少的原因，为产业运营对应的媒体宣传推广成本逐年上升，及公司经营运营费用的增加。

报告期末，公司总资产为 6,063.47 万元，与 2017 年期末相比增长 25.87%，资产增加的原因主要是公司存货及动漫知识产权方面的增加。公司负债为 2,178.85 万元，与 2017 年期末相比增长 179.85%，负债增加的原因主要是公司衍生玩具产品销售方面预收货款及应付衍生产品供应商货款的增加。公司净资产为 3,881.62 万元，与上年期末相比减少 3.89%，净资产的减少主要为公司报告期间进行权益分派。

报告期内未发生对企业经营有重大影响的事项。

#### 三、 风险与价值

1、 动漫产业运营存在周期长、投入高、现金流与利润下滑的风险

公司为动漫全产业链运营模式的企业，动画 IP 从创作、制作、产业运营的周期较长，全产业链运营所需的资金投入大，对公司在资金量、现金流的稳定性有较高的要求。同时兼顾优秀内容与较强商业运营能力的优质动画、动画精品的产出率存在较高的不确定性，动画 IP 投资回报也存在不稳定的风险。

应对措施：结合政策的引导，公司加强在文化创意及产品研发的方面发展和布局，确立以创意为核心，打造优质的动漫 IP。利用长期经营积累的行业资源、经验以及专业的管理团队，整合动漫产业链各环节的优势资源，以产业合作等方式撬动更大的市场资金与资源，加快动漫 IP 的创作和开发，布局多元化的动漫 IP 衍生产业。

## 2、产品研发对应市场需求的风险

公司专注于动漫机甲文化领域深耕细作，加强打造自身在该领域的研发能力、产品创新能力。为确保产品在细分市场的竞争力，公司需要对应持续不断的创作和开发产品。公司经营历来重视产品的创作和研发，期间经营持续加强产品研发的投入，研发团队也具备丰富的研发经验，但由于消费者对产品内容的创意、功能外观的创新等方面的要求在不断提高，如果公司研发推出的产品（作品）未能得到市场认可，或不符合消费者的需求，将可能导致产品的吸引力下降，从而直接影响到公司的经营业绩。

应对措施：公司将继续加大研发团队建设的投入力度，健全创新研发机制，严格把控及做好每一项研发产品的前期论证、可行性分析及风险控制，同时结合公司的经营定位及把握市场动态，开发更多满足客户需求的产品。

## 3、知识产权被侵权的风险

公司对自主创作的动画作品和研发的产品，申请和登记了相应的商标、专利、著作权等自主知识产权，这些自主知识产权使公司产品具有独特性、创新性等竞争优势，确保公司在市场竞争中具有较强的议价能力，获取相对较高的利润空间。若公司知识产权出现被侵权使用，产品市场出现大量仿品或假冒伪劣产品等情形，可能给公司造成经济、名誉双重损失，导致公司在相应知识产权获得的收入减少，保护知识产权的支出增加。

应对措施：公司将继续积极申请知识产权和完善公司的知识产权管理机制，在一定程度上减少被侵权的可乘之机。同时加强对公司自主品牌、知识产权的宣传，加强与知识产权管理部门、律师团队的合作展开诉讼维权。

## 四、 企业社会责任

星原文化以“让正气感染世界”为企业使命，传播正气，通过动画 IP 的投资和产业运营，大力发展动漫产业，力争成为“中国机甲文化的领航者”。



公司把文化传播与企业社会责任有机结合,将社会责任意识融入到发展实践中,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。

作为正在成长的企业,星原文化高度重视企业竞争力的不断提高,为社会提供优质的服务和产品,创造良好经济效益,实现对社会的经济责任;同时,作为企业公民,星原文化积极参与爱心慈善、环境保护等社会公益活动,勇于承担社会责任,为实现企业与社会共生共荣作出自己的努力。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

在申请挂牌时公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员曾作出了《避免同业竞争的承诺》；公司股东作出了关于《补缴住房公积金的声明和承诺》，公司及相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### (二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 22 日	0.5 元	-	-



## 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

2018年4月28日召开的2017年年度股东大会,审议通过《2017年年度利润分配方案》,2018年6月22日公司将现金红利直接分派至股东资金账户。

## 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	17,749,998	53.79%	7,600,002	25,350,000	76.82%
	其中:控股股东、实际控制人	2,550,000	7.73%	-	2,550,000	7.73%
	董事、监事、高管	2,550,000	7.73%	-	2,550,000	7.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,250,002	46.21%	-7,600,002	7,650,000	23.18%
	其中:控股股东、实际控制人	7,650,000	23.18%	-	7,650,000	23.18%
	董事、监事、高管	7,650,000	23.18%	-	7,650,000	23.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (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 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	广州市星杰投资管理 中心(有限合伙)	13,000,000	0	13,000,000	39.39%	0	13,000,000
2	杨小湛	10,200,000	0	10,200,000	30.91%	7,650,000	2,550,000
3	杨水源	9,800,000	0	9,800,000	29.70%	0	9,800,000
合计		33,000,000	0	33,000,000	100.00%	7,650,000	25,350,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

公司股东杨小湛与杨水源为亲兄弟关系,公司其他股东之间不存在其他关系。

### 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

公司挂牌前,公司股东杨小湛与杨水源签订了《一致行动协议书》,约定双方作为公司实际控制人,

就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。股东杨小湛直接持有公司股份 1,020 万股,通过星杰投资间接持有公司股份 193 万股,作为星杰投资普通合伙人通过星杰投资可以控制公司有表决权股份 1,300 万股,其直接和间接合计持有公司股份 1,213 万股,可实际控制公司股份表决权合计 2,320 万股,占公司有表决权股份总数 70.30%;股东杨水源直接持有公司股份 980 万股,通过星杰投资间接持有公司股份 64 万股,其直接和间接合计持有公司股份 1,044 万股,可实际控制公司股份表决权 980 万股,占公司有表决权股份总数 29.70%。杨小湛和杨水源直接和间接合计持有公司股份 2,257 万股,占公司总股本的 68.39%,可以实际控制公司股份表决权合计 3,300 万股,占公司有表决权股份总数 100.00%,同为公司实际控制人。

杨小湛、杨水源经友好协商一致,于 2016 年 7 月 20 日签署《一致行动协议书之解除协议》,同意解除原《一致行动协议书》约定的一致行动关系,具体内容详见公司于 2016 年 7 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))披露的《广州星原文化科技股份有限公司关于解除一致行动协议书暨实际控制人变更的公告》(公告编号:2016-014)。一致行动关系解除后,各当事人作为公司股东,各自依法并依照公司章程及公司相关制度,行使股东权利,履行股东义务。

杨小湛、杨水源签署《一致行动协议书之解除协议》后,公司股东权益没有变动。杨小湛直接持有公司股份 1,020 万股,作为星杰投资普通合伙人通过星杰投资可以控制公司有表决权股份 1,300 万股,可以实际控制公司股份表决权合计 2,320 万股,占公司有表决权股份总数 70.30%,为公司实际控制人;杨水源由于已达退休年龄及身体原因,已辞去公司董事职务,具体内容详见公司于 2016 年 6 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))披露的《广州星原文化科技股份有限公司董事变动公告》(公告编号:2016-013),对公司经营决策不再具有实际影响力,因此,双方解除一致行动关系后,公司实际控制人变更为杨小湛。

杨小湛,男,1961 年 11 月生,中国国籍,籍贯湖南长沙,汉族,无境外永久居留权。2004 年 1 月至 2006 年 8 月,任广州市童趣玩具有限公司任总经理;2006 年 9 月至 2015 年 5 月,任广州市星杰玩具有限公司监事;2015 年 6 月至 8 月,任广州市星原动偶文化活动策划有限公司董事长;2015 年 8 月至今任广州星原文化科技股份有限公司董事长、总经理。现任广东省玩具协会副会长,历任国内第一部变形题材动画片《洛洛历险记》、《神龙拯救队》、《霹雳勇士》、《元气拯救队》、《星原小宝》监制及导演,擅长动漫产业化运营。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨小湛	董事长、总经理	男	1961-11-23	中专	2015年8月16日至2018年8月15日	是
周敏	董事	女	1981-01-10	专科	2015年8月16日至2018年8月15日	否
刘文锦	董事、副总经理	男	1980-06-27	专科	2015年8月16日至2018年8月15日	否
阮国裕	董事、董事会秘书、财务总监	男	1978-11-13	专科	2015年8月16日至2018年8月15日	是
潘贵州	董事	男	1982-09-19	本科	2016年6月23日至2018年8月15日	是
梁兆敏	监事会主席	男	1970-12-08	本科	2015年8月16日至2018年8月15日	否
黄德康	监事	男	1963-11-21	本科	2015年8月16日至2018年8月15日	是
魏玉超	监事	男	1983-09-27	专科	2015年8月16日至2018年8月15日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间不存在亲属关系。

#### (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
杨小湛	董事长、总经理	10,200,000	0	10,200,000	30.91%	0
周敏	董事	-	-	-	-	-
刘文锦	董事、副总经理	-	-	-	-	-
阮国裕	董事、董事会秘书、财务总监	-	-	-	-	-
潘贵州	董事	-	-	-	-	-
梁兆敏	监事会主席	-	-	-	-	-
黄德康	监事	-	-	-	-	-
魏玉超	监事	-	-	-	-	-
合计	-	10,200,000	0	10,200,000	30.91%	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	12	14
销售人员	26	26
技术人员	15	15
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>59</b>	<b>61</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	22	24
专科	29	29
专科以下	7	7
<b>员工总计</b>	<b>59</b>	<b>61</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:****1、人员变动**

公司遵循“高效”的原则，优化岗位结构，提高员工工作效率，同时提供相匹配的职位和福利待遇，避免骨干人才流失。报告期内人员稳定，无大量流失情况。

**2、人才引进**

公司重视人才的引进，通过多种渠道进行招聘，引进与主营业务相符的专业人才，并对新引进人才给予持续企业文化、专业上的引导和培养。

**3、培训情况**

公司建立了相应的培训体系，根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作。

#### 4、薪酬政策

为了配合公司战略发展，满足高质量人才引进和职业发展，公司结合实际经营情况建立相应的绩效考核、激励机制和薪酬体系，提升人力资源的使用效率。

本报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

公司目前没有按照《非上市公众公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、(一)	4,314,875.72	2,785,892.85
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	七、(二)	3,983,493.09	1,213,708.11
预付款项	七、(三)	13,950,428.72	16,913,528.64
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	七、(四)	701,383.15	692,918.80
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、(五)	26,928,142.06	19,723,957.50
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	七、(六)	334,395.60	213,246.32
<b>流动资产合计</b>	-	<b>50,212,718.34</b>	<b>41,543,252.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	七、(七)	2,258,041.36	1,940,522.66
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	七、(八)	33,002.84	26,442.29
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	七、(九)	8,039,302.87	4,631,474.36
递延所得税资产	七、(十)	91,621.10	31,885.23
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	10,421,968.17	6,630,324.54
<b>资产总计</b>	-	60,634,686.51	48,173,576.76
<b>流动负债:</b>	-	-	-
短期借款	七、(十一)	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	七、(十二)	5,750,550.00	1,877,024.20
预收款项	七、(十三)	6,230,459.79	1,599,637.82
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、(十四)	399,950.00	485,915.34
应交税费	七、(十五)	66,639.78	188,817.57
其他应付款	七、(十六)	6,370,843.47	634,375.25
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	21,818,443.04	7,785,770.18
<b>非流动负债:</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	21,818,443.04	7,785,770.18
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	-	-	-

股本	七、(十七)	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中:优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、(十八)	440,008.23	440,008.23
减:库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、(十九)	333,833.35	333,833.35
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、(二十)	5,042,401.89	6,613,965.00
归属于母公司所有者权益合计	-	38,816,243.47	40,387,806.58
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	38,816,243.47	40,387,806.58
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	60,634,686.51	48,173,576.76

法定代表人:杨小湛

主管会计工作负责人:阮国裕

会计机构负责人:阮国裕

## (二) 母公司资产负债表

单位:元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	-	2,222,718.56	2,229,045.56
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	十五、(一)	625,170.78	889,172.72
预付款项	-	1,456,812.09	11,737,984.08
其他应收款	十五、(二)	9,670,334.62	865,154.17
存货		17,312,104.59	15,670,780.74
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	54,943.04	99,101.00
<b>流动资产合计</b>	-	31,342,083.68	31,491,238.27
<b>非流动资产:</b>			
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	十五、(三)	5,630,557.61	5,630,557.61
投资性房地产	-	-	-
固定资产		1,546,349.40	1,934,341.05
在建工程	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	33,002.84	26,442.29
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	8,039,302.87	4,631,474.36
递延所得税资产	-	20,775.36	25,381.12
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	15,269,988.08	12,248,196.43
<b>资产总计</b>	-	46,612,071.76	43,739,434.70
<b>流动负债:</b>	-	-	-
短期借款	-	3,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	333,536.57	1,166,358.50
预收款项	-	1,526,161.88	144,008.97
应付职工薪酬	-	136,850.00	203,677.00
应交税费	-	-68,774.39	87,909.63
其他应付款	-	7,227,635.12	2,390,000.00
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	12,155,409.18	6,991,954.10
<b>非流动负债:</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	12,155,409.18	6,991,954.10
<b>所有者权益:</b>	-	-	-
股本	-	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	440,008.23	440,008.23

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	333,833.35	333,833.35
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	682,821.00	2,973,639.02
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>34,456,662.58</b>	<b>36,747,480.60</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>46,612,071.76</b>	<b>43,739,434.70</b>

法定代表人：杨小湛

主管会计工作负责人：阮国裕

会计机构负责人：阮国裕

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	27,680,041.52	26,047,526.73
其中：营业收入	七、(二十一)	27,680,041.52	26,047,526.73
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	27,649,279.54	25,601,299.69
其中：营业成本	七、(二十一)	19,731,030.22	18,570,575.89
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	七、(二十二)	30,366.61	71,915.39
销售费用	七、(二十三)	4,603,884.71	5,017,890.44
管理费用	七、(二十四)	1,997,128.76	1,773,322.18
研发费用	七、(二十五)	941,822.94	319,361.89
财务费用	七、(二十六)	106,102.85	-9,984.61
资产减值损失	七、(二十七)	238,943.45	-141,781.49
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>30,761.98</b>	<b>446,227.04</b>
加：营业外收入	七、(二十八)	51,980.00	6,334.50





减: 营业外支出		-	7.24
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		82,741.98	452,554.30
减: 所得税费用	七、(二十九)	16,545.10	116,032.89
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		66,196.88	336,521.41
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		66,196.88	336,521.41
2. 终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:		-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		66,196.88	336,521.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		66,196.88	336,521.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,196.88	336,521.41
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		0.002	0.01
(二)稀释每股收益		0.002	0.01

法定代表人: 杨小湛

主管会计工作负责人: 阮国裕

会计机构负责人: 阮国裕

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	5,349,300.91	20,777,778.64
减: 营业成本	十五、(四)	2,182,536.16	14,989,583.45
税金及附加	-	9,755.08	36,884.70

销售费用	-	1,673,741.04	4,169,629.88
管理费用	-	1,154,568.45	1,101,674.78
研发费用	-	941,822.94	319,361.89
财务费用	-	103,452.55	-1,742.51
其中:利息费用	-	99,733.35	-
利息收入	-	2,030.53	4,690.33
资产减值损失	-	-18,423.04	-104,815.99
加:其他收益	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	-698,152.27	267,202.44
加:营业外收入	-	51,700.00	3,604.50
减:营业外支出	-	-	7.24
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	-646,452.27	270,799.70
减:所得税费用	-	4,605.76	77,752.58
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	-651,058.03	193,047.12
(一)持续经营净利润	-	-	-
(二)终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-651,058.03	193,047.12
<b>七、每股收益:</b>	-	-	-
(一)基本每股收益	-	-	-
(二)稀释每股收益	-	-	-

法定代表人:杨小湛

主管会计工作负责人:阮国裕

会计机构负责人:阮国裕



## (五) 合并现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	34,873,599.61	35,953,735.08
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	-	124,530.90	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十)	16,504,570.90	587,058.22
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>51,502,701.41</b>	<b>36,540,793.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,904,411.37	26,857,057.36
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	-	2,555,665.50	2,120,490.02
支付的各项税费	-	565,272.30	1,650,907.60
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十)	11,330,211.41	9,065,960.56
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>46,355,560.58</b>	<b>39,694,415.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>5,147,140.83</b>	<b>-3,153,622.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,867,283.85	1,064,985.29
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,867,283.85	1,064,985.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,867,283.85	-1,064,985.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,750,874.11	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	1,750,874.11	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,750,874.11	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,528,982.87	-4,218,607.53
加:期初现金及现金等价物余额	-	2,785,892.85	7,009,082.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,314,875.72	2,790,475.16

法定代表人:杨小湛

主管会计工作负责人:阮国裕

会计机构负责人:阮国裕

**(六) 母公司现金流量表**

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,677,500.40	26,701,148.79
收到的税费返还		124,530.90	-
收到其他与经营活动有关的现金		20,442,429.56	4,042,240.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,244,460.86	30,743,389.35
购买商品、接受劳务支付的现金		4,932,882.30	22,121,930.96
支付给职工以及为职工支付的现金		1,116,938.17	966,679.89
支付的各项税费		328,748.03	867,409.90
支付其他与经营活动有关的现金		14,254,061.40	8,212,964.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,632,629.90	32,168,985.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,611,830.96	-1,425,595.92
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,867,283.85	1,064,985.29
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,867,283.85	1,064,985.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,867,283.85	-1,064,985.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,750,874.11	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,750,874.11	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,750,874.11	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,327.00	-2,490,581.21
加: 期初现金及现金等价物余额		2,229,045.56	3,771,914.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,222,718.56	1,281,332.85

法定代表人: 杨小湛

主管会计工作负责人: 阮国裕

会计机构负责人: 阮国裕

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

# 广州星原文化科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年1月1日—2018年6月30日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

公司名称: 广州星原文化科技股份有限公司

统一社会信用代码: 91440101691509526E

注册地址: 广州市番禺区大石街石北工业路644号(巨大创意产业园)11栋801、802、803

注册资本: 3300.00万元人民币

法定代表人: 杨小湛

成立日期: 2009年6月23日

营业期限: 长期

经营范围: 研究和试验发展(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可展开经营活动。)

### 二、 合并财务报表范围

1、本期纳入合并财务报表范围的主体共2户, 具体情况如下:

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州市锐视文化传播有限公司	有限责任公司(法人独资)	100.00	100.00
广州市星杰玩具有限公司	有限责任公司(法人独资)	100.00	100.00

### 三、 财务报表的编制基础

1、本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

2、本财务报表以持续经营为基础列报。本公司不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、 重要会计政策、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报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

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. 记账本位币

人民币为本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4. 记账基础和计价原则（会计属性）

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 5. 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。

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

本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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

## 7. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收



入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东（所有者）权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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（所有者）权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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。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”适用的原则进行会计处理。

## 8. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期

损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和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。对于此类金融资产，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。

#### 持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。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。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 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。

#### 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

### 9. 应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

###### A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

###### B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法。

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
备用金组合	资金用途划分组合
账龄组合	除关联方组合、备用金组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合

#### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。本公司对上述应收款组合一般采用账龄分析法计提相关坏账准备。不同组合计提坏账准备的计提方法:

##### a. 组合 1, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	计提比例 (%)	
	应收账款	其他应收款
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
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

##### b. 组合 2, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	方法说明
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试,如有客观证据表明发生了减值,按预计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。如经测试未发现减值,不计提坏账准备。对于不存在控制关系关联方采用账龄分析法计提坏账准备。
备用金组合	单独进行减值测试,如有客观证据表明发生了减值,按预计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。如经测试未发现减值,不计提坏账准备。

##### ③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

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,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:

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计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。

##### (3) 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。

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应收账款的账面价值

和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10. 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、生产成本、库存商品等，以实际成本计价。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 11. 长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本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。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，应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，应计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，作为可供出售金融资产核算。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 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所有者权益；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，按本附注四、18“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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 12. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，一般采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

按年限平均法的各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产分类	折旧年限	净残值 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	5	0	20.00
电子及其他	3-5	5	19.00-31.67

按工作量法的各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产分类	折旧依据	净残值 (%)
模具设备	生产产品总量	5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13. 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。

#### 14. 无形资产

##### (1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

##### (2) 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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。本公司按直线法分期摊销的无形资产的摊销期限如下：

类别	使用寿命（年）
办公软件	3

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

#### 15. 非流动非金融资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产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。



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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认。

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。

## 16. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加的由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出在发生时计入相关资产的成本或当期损益。

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,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

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)。

## 17. 预计负债

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

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 18. 股份支付及权益工具

公司的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) 权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具的公允价值计量。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计算确定的负债的公允价值计量。

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,选用的期权定价模型考虑以下因素:

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

## (2) 以权益工具结算的股份支付会计处理

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

## (3) 以现金结算的股份支付的会计处理

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司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和相应的负债。

对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

## (4) 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

## 19. 回购公司股份

### (1) 减少注册资本而回购公司股份

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股。

注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 回购公司股份进行职工期权激励

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：

#### 1) 回购股份

回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

#### 2) 确认成本费用

按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。

#### 3) 职工行权

公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

### 20. 收入

#### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司确认销售收入实现的条件是：商品发送至客户，经客户验收合格，取得销售款或者取得收款的凭据后，确认销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (3) 让渡资产使用权

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。

### 21. 政府补助

政府补助是指本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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。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；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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22. 递延所得税资产及负债的计量方法

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 23. 所得税的会计处理方法

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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。

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴汇算清缴方式缴纳。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

## 五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他调整事项的说明

本公司报告期内无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴；星原公司享受动漫企业优惠按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

### 2、税收优惠及批文

2016年11月，公司获得高新技术企业认定，享受所得税税率15%的优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于扶持动漫产业有关税收政策的通知》（财税【2009】65号）第二条；《国务院办公厅转发财政部等部门关于推动我国动漫产业发展若干意见的通知》（国办发【2006】65号）第十条；《国家税务总局关于发布〈企业过水优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2015年第76号），从事动漫自主开发、生产动漫产品二免三减半。按相关政策，经认定的动漫企业自主开发、生产动漫产品，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

## 七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

(二) 项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,419.39	37,331.43
银行存款	4,266,456.33	2,748,561.42
其他货币资金	-	-
合计	4,314,875.72	2,785,892.85
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截止 2018 年 6 月 30 日，公司无受限的货币资金情况。

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				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	4,294,646.46	100.00	311,153.37	7.25	3,983,493.09
其中：账龄组合	4,294,646.46	100.00	311,153.37	7.25	3,983,493.09
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	4,294,646.46	100.00	311,153.37	7.25	3,983,493.09

(续)

类别	期初余额				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	1,304,089.33	100.00	90,381.22	6.93	1,213,708.11

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄组合	1,304,089.33	100.00	90,381.22	6.93	1,213,708.11
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,304,089.33	100.00	90,381.22	6.93	1,213,708.11

### 2.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,366,225.52	118,311.28	5.00
1 至 2 年	1,928,420.84	192,842.08	10.00
合计	4,294,646.36	311,153.37	-

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	800,554.20	40,027.71	5.00
1 至 2 年	503,535.13	50,353.51	10.00
合计	1,304,089.33	90,381.22	-

### 3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
名创优品 (广州) 有限责任公司	524,430.27	12.21%	26,221.51
临沂浩彤儿童用品有限公司	500,000.00	11.64%	25,000.00
湖北恒辉玩具有限公司	403,224.00	9.39%	40,322.40
广东美奇林互动科技股份有限公司	350,558.20	8.16%	17,527.91
长沙智源玩具有限公司	293,976.00	6.85%	14,698.80
合计	2,072,188.47	48.25%	123,770.62

## (三) 预付账款

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,613,810.69	97.59	16,871,430.60	99.75
1 至 2 年	336,618.03	2.41	42,098.04	0.25
合计	13,950,428.72	100.00	16,913,528.64	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中山市星烁五金塑胶有限公司	10,552,501.31	75.64%
永康映林影视文化有限公司	511,000.08	3.66%
珠海市诚合印刷有限公司	336,618.03	2.41%
中山市三乡镇鸿艺塑料制品厂	235,393.97	1.69%
广州奇力原动漫科技有限公司	100,000.00	0.72%
合计	11,735,513.39	84.12%

## (四) 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	756,714.19	100.00	55,331.04	7.31	701,383.15
其中：账龄组合	644,838.48	85.22	55,331.04	8.58	589,507.44
关联方、内部职工组合	111,875.71	14.78	-	-	111,875.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	756,714.19	100.00	55,331.04	7.31	701,383.15

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	730,078.54	100.00	37,159.74	5.52	692,918.80
其中:账龄组合	672,838.38	92.16	37,159.74	5.52	635,678.64
关联方、内部职工组合	57,240.16	7.84	-	-	57,240.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	730,078.54	100.00	37,159.74	5.52	692,918.80

## (1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	464,482.00	23,224.10	5.00
1至2年	110,000.00	11,000.00	10.00
2至3年	70,356.48	21,106.94	30.00
合计	644,838.48	55,331.04	8.58

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	602,481.90	30,124.10	5.00
1至2年	70,356.48	7,035.65	10.00
合计	672,838.38	37,159.74	5.52

## 2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	644,838.48	672,838.38
社保	17,779.17	22,529.58
公积金	2,720.00	2,870.00
出口退税款	91,376.54	17,826.09
其他	-	14,014.49
合计	756,714.19	730,078.54

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海炫动传播有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	26.43	10,000.00
广州市番禺百龙电子有限公司	保证金	141,608.50	1年以内	18.71	7,080.43
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	110,000.00	1-2年	14.54	11,000.00
浙江天猫技术有限公司(智尊店)	保证金	110,000.00	1年以内	14.54	5,500.00
快钱支付清算信息有限公司(京东)	保证金	70,356.48	2-3年	9.30	21,106.94
合计	—	631,964.98	—	83.51	54,687.37

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

## (五) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	5,323,053.76	—	5,323,053.76
库存商品	21,605,088.30	—	21,605,088.30
合计	26,928,142.06	—	26,928,142.06

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,831,535.37	—	2,831,535.37
库存商品	16,892,422.13	—	16,892,422.13
合计	19,723,957.50	—	19,723,957.50

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		99,101.00
待抵扣进项税	334,395.60	114,145.32
合计	334,395.60	213,246.32

## (七) 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	模具设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	171,127.18	686,655.49	4,785,989.26	5,643,771.93
2、本期增加金额	38,306.30	-	1,348,388.56	1,386,694.86
(1) 购置	38,306.30	-	1,348,388.56	1,386,694.86
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	209,433.48	686,655.49	6,134,377.82	7,030,466.79
二、累计折旧				
1、期初余额	32,964.95	282,391.85	3,387,892.47	3,703,249.27
2、本期增加金额	63,027.81	12,909.67	993,238.68	1,069,176.16
(1) 计提	63,027.81	12,909.67	993,238.68	1,069,176.16
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	95,992.76	295,301.52	4,381,131.15	4,772,425.43
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	113,440.72	391,353.97	1,753,246.67	2,258,041.36
2、年初账面价值	138,162.23	404,263.64	1,398,096.79	1,940,522.66

## (八) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	形象使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	129,045.00	54,705.12	183,750.12
2、本期增加金额	-	10,344.83	10,344.83

项目	形象使用权	办公软件	合计
(1) 购置	-	10,344.83	10,344.83
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	129,045.00	65,049.95	194,094.95
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	129,045.00	28,262.83	157,307.83
2、本期增加金额	-	3,784.28	3,784.28
(1) 计提	-	3,784.28	3,784.28
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	129,045.00	32,047.11	161,092.11
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	-	33,002.84	33,002.84
2、年初账面价值	-	26,442.29	26,442.29

#### (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
无敌小鹿版权费		330,188.68		-	330,188.68
德稻授权费	676,100.61		94,339.62	-	581,760.99
蛋星侠版权费	2,354,368.96	3,465,631.12	1,263,675.37	-	4,556,324.71
小蚂蚁版权费	82,928.80			-	82,928.80
神兽4版权费	707,547.15	935,575.35		-	1,643,122.50
装修费	810,528.84		108,070.50	-	702,458.34
编程积木研发费		142,518.85		-	142,518.85

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	4,631,474.36	4,873,914.00	1,466,085.49	-	8,039,302.87

#### (十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	366,484.41	91,621.10	127,540.92	31,885.23
合计	366,484.41	91,621.10	127,540.92	31,885.23

#### (十一) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：公司与中国建设银行股份有限公司广州越秀支行的借款合同，借款金额为 300.00 万人民币，借款期间为 2017 年 12 月 27 日至 2018 年 12 月 26 日。

#### (十二) 应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,834,534.56	1,069,009.22
1-2 年	916,015.44	808,014.98
合计	5,750,550.00	1,877,024.20

##### 2. 应付账款期末余额前五名单位列示

单位名称	期末余额	占总额比例 (%)	未偿还原因
中山市三乡镇鸿艺塑料制品厂	1,777,533.44	30.91%	未到结算期
中山市永泰塑胶制品有限公司	1,572,710.08	27.35%	未到结算期
中山市铭凌玩具制品有限公司	1,065,550.50	18.53%	未到结算期
广东嘉达早教科技股份有限公司	628,769.70	10.93%	产品不符, 未结算
中山市祺山模具有限公司	378,375.86	6.58%	未到结算期
合计	5,422,939.58	94.30%	

#### (十三) 预收款项

##### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,230,459.79	1,599,637.82

项目	期末余额	期初余额
合计	6,230,459.79	1,599,637.82

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	485,915.34	2,336,570.34	2,422,535.68	399,950.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	184,883.66	184,883.66	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	485,915.34	2,521,454.00	2,607,419.34	399,950.00

##### 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	485,915.34	2,149,924.90	2,235,890.24	399,950.00
2、职工福利费	-	35,821.49	35,821.49	-
3、社会保险费	-	125,633.95	125,633.95	-
其中：医疗保险费	-	110,499.07	110,499.07	-
工伤保险费	-	2,436.45	2,436.45	-
生育保险费	-	12,698.43	12,698.43	-
4、住房公积金	-	25,190.00	25,190.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	485,915.34	2,336,570.34	2,422,535.68	399,950.00

##### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	176,338.40	176,338.40	-
2、失业保险费	-	8,545.26	8,545.26	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	184,883.66	184,883.66	-

#### (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	162,238.76
城建税	3,192.92	9,942.51
教育费附加	1,368.40	4,261.08
地方教育费附加	912.26	2,840.72
企业所得税	54,530.86	4,282.83
个人所得税	4,767.14	4,350.97
其他	1,868.20	900.7
合计	66,639.78	188,817.57

### (十六) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	200,000.00	120,000.00
备用金	3,160.00	10,000.00
项目合作投资款	5,660,377.20	-
个税	7,306.27	4,375.25
政府补助退款	500,000.00	500,000.00
合计	6,370,843.47	634,375.25

#### 2. 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市越秀区财政国库	500,000.00	未完成退款手续
合计	500,000.00	

### (十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00	-	-	-	-	-	33,000,000.00

### (十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	440,008.23	-	-	440,008.23
合计	440,008.23	-	-	440,008.23

注：2015年5月20日，公司受让广州市锐视文化传播有限公司100.00%股权，并于2015年6月17日办理工商变更登记；2015年5月20日，公司受让广州市星杰玩具有限公司100.00%股权，并于

2015年6月12日办理工商变更登记。由于所受让公司属于受同一自然人股东控制，属于同一控制下企业合并，按同一控制下企业合并准则规定编制合并财务报表，对受让净资产增加权益追溯调整，由此产生资本公积3,510,000.00。2015年8月16日，以公司截止2015年6月30日的净资产折股，差额440,008.23元计入资本公积。

#### (十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	333,833.35	-	-	333,833.35
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	333,833.35	-	-	333,833.35

#### (二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	6,613,965.00	6,279,826.46
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	12,240.01	-
调整后期初未分配利润	6,626,205.01	6,279,826.46
加:本期归属于母公司股东的净利润	66,196.88	366,789.46
减:提取法定盈余公积	-	32,650.92
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	1,650,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	5,042,401.89	6,613,965.00

#### (二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	27,455,027.37	19,731,030.22	26,047,526.73	18,570,575.89
其他业务收入	225,014.15	-	-	-
合计	27,680,041.52	19,731,030.22	26,047,526.73	18,570,575.89

注:其他业务收入225,014.15元,为公司产品研发部门为韩国企业提供产品设计获得相应的其他业务



收入, 并未产生相应的其他业务成本。

#### (二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,268.58	37,685.43
教育费附加	8,196.63	20,417.76
地方教育费附加	1,995.20	6,500.40
印花税	5,906.20	7,311.80
合计	30,366.61	71,915.39

#### (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,011,549.63	705,668.74
租金	63,599.08	102,857.13
认证、审批费	5,232.32	12,868.15
差旅费	152,387.60	75,518.38
参展、展览费	139,346.71	133,626.27
运输费	28,430.11	14,333.01
办公费	131,314.55	38,229.23
广告费	1,399,646.75	3,013,041.27
摊销费用	1,604,106.10	921,748.26
招待费	27,280.02	-
服务推广费	40,991.84	-
合计	4,603,884.71	5,017,890.44

#### (二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	890,216.26	877,979.79
折旧费摊销费	175,155.45	96,490.40
办公费	345,431.99	418,273.77
差旅费	17,794.01	22,581.37
业务招待费	10,336.00	31,490.65
中介费	259,716.98	4,854.37
其它	298,478.07	321,651.83
合计	1,997,128.76	1,773,322.18

#### (二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
自主研发项目	941,822.94	319,361.89
合计	941,822.94	319,361.89

### (二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	100,874.11	-
减:利息收入	5,662.17	16,590.06
利息净支出	95,211.94	-16,590.06
手续费支出	10,890.91	6,605.45
合计	106,102.85	-9,984.61

### (二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	238,943.45	-141,781.49
合计	238,943.45	-141,781.49

### (二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	51,700.00	6,000.00	51,700.00
其他	280.00	334.50	280.00
合计	51,980.00	6,334.50	51,980.00

其中,政府补助明细如下:

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发费用补助金	51,700.00	-	与收益相关
版权登记资助金	-	6,000.00	与收益相关
合计	51,700.00	6,000.00	

### (二十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-59,735.87	89,828.89
当期所得税费用	76,280.97	26,204.00
合计	16,545.10	116,032.89

### (三十) 现金流量表项目

## 1. 现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	16,277,910.63	564,468.16
收到的政府补助	51,700.00	6,000.00
收到利息收入	5,662.17	16,590.06
保证金	169,298.10	-
合计	16,504,570.90	587,058.22

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与管理、销售费用相关的支出	7,433,320.50	7,110,574.51
与财务费用相关的支出	10,890.91	6,605.45
往来款支出	3,886,000.00	1,948,780.60
合计	11,330,211.41	9,065,960.56

## 2. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	66,196.88	336,521.41
加: 资产减值准备	238,943.45	-141,781.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,069,176.16	1,522,619.81
无形资产摊销	3,784.28	-
长期待摊费用摊销	1,466,085.49	584,521.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	100,874.11	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-59,735.87	25,204.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,204,184.56	-5,671,504.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,667,843.45	-3,101,079.09

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	7,792,928.70	3,291,875.82
其他	5,228.74	-
经营活动产生的现金流量净额	5,147,140.83	-3,153,622.24
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-	-
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>	-	-
现金的期末余额	4,314,875.72	2,790,475.16
减:现金的期初余额	2,785,892.85	7,009,082.69
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,528,982.87	-4,218,607.53

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,314,875.72	2,785,892.85
其中:库存现金	48,419.39	37,331.43
可随时用于支付的银行存款	4,266,456.33	2,748,561.42
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	4,314,875.72	2,785,892.85
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	-	-

## 八、合并范围的变更

### 1、合并范围的变更

(1) 报告期合并范围发生变更的情况: 无

### 2、报告期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 报告期新纳入合并范围的主体: 无

(2) 报告期不再纳入合并范围的主体: 无

### 3、报告期发生的同一控制下企业合并

无。

### 4、报告期发生的非同一控制下企业合并

无。

## 九、或有事项

公司报告期不存在需要说明的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 9 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1. 持股 5%以上的股东情况

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）	性质
杨小湛	1020	30.91	控股股东，实际控制人
杨水源	980	29.70	-
广州市星杰投资管理中心（有限合伙）	1300	39.39	-
合计	3300	100.00	-

### 2. 子公司

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	级次
广州市锐视文化传播有限公司	广州市	广播影视录音作业	3,010,000.00	100.00	100.00	2
广州市星杰玩具有限公司	广州市	销售玩具	1,100,000.00	100.00	100.00	2

### 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
阮国裕	董事、董事会秘书、财务总监
刘文锦	董事、副总经理
梁兆敏	监事会主席
魏玉超	监事
黄德康	监事

## 十二、承诺及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 9 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司主要会计报表项目注释

### （一） 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				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	692,640.78	100.00	67,470.00	9.74	625,170.78
其中：账龄组合	692,640.78	100.00	67,470.00	9.74	625,170.78
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	692,640.78	100.00	67,470.00	9.74	625,170.78

(续)

类别	年初余额				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	962,473.13	100.00	73,300.41	7.62	889,172.72
其中：账龄组合	962,473.13	100.00	73,300.41	7.62	889,172.72
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	962,473.13	100.00	73,300.41	7.62	889,172.72

## 2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,881.65	1,794.09	5.00
1 至 2 年	656,759.13	65,675.91	10.00
合计	692,640.78	67,470.00	-

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	458,938.00	22,946.90	5.00
1 至 2 年	503,535.13	50,353.51	10.00
合计	962,473.13	73,300.41	-

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北恒辉玩具有限公司	403,224.00	58.22	40,322.40
深圳市伟宏源实业发展有限公司	253,535.13	36.60	25,353.51
上海漫界文化传播股份有限公司	35,000.00	5.05	1,750.00
集分宝南京企业管理有限公司	881.65	0.13	44.09
合计	692,640.78	100.00	67,470.00

## (二) 其他应收款

## 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,685,966.08	100.00	15,631.46	0.16	9,670,334.62
其中: 账龄组合	202,629.20	2.09	15,631.46	7.71	186,997.74
关联方、内部职工组合	9,483,336.88	97.91			9,483,336.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,685,966.08	100.00	15,631.46	0.16	9,670,334.62

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	893,378.26	100.00	28,224.09	3.91	865,154.17
其中: 账龄组合	564,481.90	78.28	28,224.09	5.00	536,257.81
关联方、内部职工组合	328,896.36	21.72		-	328,896.36
单项金额不重大但单独计提坏账准	-	-	-	-	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
合计	893,378.26	100.00	28,224.09	3.91	865,154.17

## 2. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,629.20	4,631.46	5.00
1 至 2 年	110,000.00	11,000.00	10.00
合计	202,629.20	15,631.46	-

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	202,629.20	564,481.90
社保及公积金	11,470.99	13,820.90
往来款	9,471,865.89	142,840.09
合计	9,685,966.08	721,142.89

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市星杰玩具有限公司	往来款	9,372,331.87	1 年以内	96.76	-
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	110,000.00	1 至 2 年	1.14	11,000.00
广州市番禺百龙电子有限公司	保证金	84,910.10	1 年以内	0.88	4,245.51
广州巨大创意产业园	保证金	7,719.10	1 年以内	0.08	385.95
合计	—	9,574,961.07	—	98.85	15,631.46

## (三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对子公司的投资	-	-	-	-	-	-
广州市锐视文化传播有限公司	3,589,499.96	-	-	-	-	-
广州市星杰玩具有限公司	2,041,057.65	-	-	-	-	-



被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	5,630,557.61	-	-	-	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司的投资	-	-	-	-	-
广州市锐视文化传播有限公司	-	-	-	3,589,499.96	-
广州市星杰玩具有限公司	-	-	-	2,041,057.65	-
合计	-	-	-	5,630,557.61	-

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	5,124,286.76	20,777,778.64
其他业务收入	225,014.15	-
营业收入合计	5,349,300.91	20,777,778.64
主营业务成本	2,182,536.16	14,989,583.45
其他业务成本	-	-
营业成本合计	2,182,536.16	14,989,583.45

注：其他业务收入 225,014.15 元，为公司产品研发部门为韩国企业提供产品设计获得相应的其他业务收入，并未产生相应的其他业务成本。

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	51,700.00	研发费用补助金
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	-	-

项目	金额	说明
投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
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	280.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	51,980.00	-
减：所得税影响额	6,497.50	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	45,482.50	-

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.002	0.002
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.05	0.001	0.001

广州星原文化科技股份有限公司  
2018年8月9日