



顺林模型
SUMS MODEL

Dream is by your side.
梦想就在你身边

顺林模型

NEEQ : 837304

东莞市顺林模型礼品股份有限公司

Sum's Model Toys Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年2月28日，江华顺林汽车模型一期建设项目在湖南省江华县顺利开工，江华顺林汽车模型项目总投资1.5亿元，分两期建设，全部建成投产后可实现年营业收入2亿以上，税收1000万元以上。

2018年4月，东莞市科技局对东莞市顺林模型礼品有限公司公司进行了市级工程技术中心验收。



2018年4月28日，Almost Real 成功参展2018北京玩具展。并成功发布了品牌旗舰产品；同时也是展会上很具亮点的品牌。

2018年4月19日，东莞微观车界贸易有限公司北京分公司正式成立，将有利于公司产品销售向北方地区辐射，促进汽车模型产品销售额的增长。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、顺林模型	指	指东莞市顺林模型礼品股份有限公司
顺林有限	指	指东莞市顺林模型礼品有限公司，系公司前身
富厚投资	指	指东莞市富厚投资咨询有限公司
东莞众力	指	指东莞市众力企业管理咨询服务部（有限合伙）
众森模型	指	指东莞市众森模型礼品有限公司
香港顺林	指	指东莞市顺林模型礼品香港有限公司
东莞微观	指	指东莞微观车界贸易有限公司
江华顺林	指	江华顺林模型科技有限公司
香港上佳	指	上佳深信模型玩具香港有限公司
本公司控股股东、实际控制人	指	指刘学深、王杰、黄来云、颜军容
股东大会、董事会、监事会	指	指顺林模型股东大会、董事会、监事会
主办券商/申万宏源证券	指	指申万宏源证券有限公司
《公司法》	指	指《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	指《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	指《东莞市顺林模型礼品股份有限公司章程》
元、万元	指	指人民币元、万元
MINICHAMPS、Pauls Model Art、迷你切	指	是德国一家生产高档汽车仿真模型的公司
Autoart、奥拓	指	是德国和香港一家生产高档汽车仿真模型的合资模型公司
CMC 西姆斯	指	是德国一家生产高档汽车仿真模型的公司
Tameo Kits s.r.l.	指	是意大利一家生产高档汽车仿真模型的公司
BBR,	指	是意大利一家生产高档汽车仿真模型的公司
KYOSHO 京商	指	是日本一家生产高档汽车仿真模型的公司
EBBRO	指	是日本一家生产高档汽车仿真模型的公司
TAMIYA	指	是日本一家生产高档汽车仿真模型的公司
Frankmint 富兰克林	指	是美国一家生产高档汽车仿真模型的公司
Hot Wheels 风火轮	指	是美国美泰集团旗下的一家生产高档汽车仿真模型的公司
Maisto 美驰图、美昌集团	指	是香港一家生产高档汽车仿真模型的公司
Welly、威利、维利	指	是香港一家生产高档汽车仿真模型的公司
Matchbox 火柴盒	指	是英国一家生产高档汽车仿真模型的公司
Burago、布拉格、比美高	指	是香港一家生产高档汽车仿真模型的公司
SunStar 太阳星	指	是香港一家生产高档汽车仿真模型的公司
MBI 戴宝尼	指	是美国一家生产高档汽车仿真模型的公司
Mattel 美泰集团	指	是美国一家玩具制造集团的公司
ODM	指	Original Design Manufacturer 是指一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品。
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 是指受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而生产。所有的设计图等完全依照来样厂商的设计来进行制造加工。

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。

公司负责人刘学深、主管会计工作负责人刘小武及会计机构负责人（会计主管人员）刘小武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	公司董秘办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞市顺林模型礼品股份有限公司
英文名称及缩写	Sum's Model Toys Co.,Ltd.
证券简称	顺林模型
证券代码	837304
法定代表人	刘学深
办公地址	东莞市横沥镇水边宝马路第三幢厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴敏
是否通过董秘资格考试	否
电话	0769-83718588(8858),13712917299
传真	0769-83734188
电子邮箱	wumin@sumsmodel.com
公司网址	http://www.sumsmodel.com/
联系地址及邮政编码	广东省东莞市横沥镇水边宝马路第三幢厂房 523470
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	董事会秘书办公室

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	2010-03-18
挂牌时间	2016-05-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-245 玩具制造-2450 玩具制造。
主要产品与服务项目	锌合金精品车模、塑胶精品车模和树脂精品车模的设计、研发、生产和销售；精密合金和塑胶模具的设计、开发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	本公司无绝对控股股东，公司第一大股东为刘学深
实际控制人及其一致行动人	刘学深、王杰、黄来云、颜军容

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	914419005517058913	否
注册地址	东莞市横沥镇水边宝马路第三幢 厂房	否
注册资本（元）	30,100,000	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	39,792,260.86	26,582,105.85	49.70%
毛利率	22.50%	33.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,676,837.17	3,102,349.77	-45.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,782,958.56	2,766,998.95	-35.56%
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）	2.79%	9.79%	-
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）	2.96%	8.74%	-
基本每股收益	0.06	0.11	-45.4%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	95,494,205.91	88,842,040.68	7.49%
负债总计	31,266,075.73	27,576,258.35	13.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,208,727.30	58,539,151.15	2.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.94	3.09%
资产负债率（母公司）	34.07%	26.63%	-
资产负债率（合并）	32.74%	31.04%	-
流动比率	218.86%	243.83%	-
利息保障倍数			-

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	-1,730,286.93	-834,598.16	-107.32%
应收账款周转率	1.62	2.04	-
存货周转率	1.84	0.99	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.49%	19.83%	-
营业收入增长率	49.70%	37.59%	-
净利润增长率	-47.77%	317.83%	-

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	30,100,000	27,000,000	11.48%
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

公司属于汽车模型制造业，主要从事精品锌合金车模、精品塑胶车模和精品树脂车模的研发生产和销售；精密合金和塑胶模具的设计、开发、生产和销售；自动化设备研发、生产。公司的商业模式可以概括为：专注于高端市场、精益求精，以市场需求为导向组织产品的设计、研发、生产，并依托自身技术优势和研发创新，不断提高产品质量，从而持续获取收入、利润以及现金流。

公司创立至今一直以“汽车历史—汽车文化——汽车梦”为公司生产经营的灵魂，着力培养车模文化，引导消费者理解和接受车模文化，从而吸引更多的车模爱好者。从静态车模的市场开拓方面来说，公司代理的产品路线贯穿汽车行业的发展史，并引领未来汽车模型发展方向，公司产品面向不同年龄、文化背景、喜爱的车模玩家和车模爱好者。从动态车模的市场开拓来说，公司着力培养slotcar初学者、爱好者在玩乐的过程消费，通过组织汽车赛事，让slotcar初学者、爱好者参与比赛，了解其中的历史文化，并利用比赛平台进行车模销售从而进一步开拓市场。公司收入来源主要是精品锌合金车模、精品塑胶车模和精品树脂车模等产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一) 财务业绩状况

在报告期内，公司实现销售收入 39,792,260.86元，较上年同期增涨了49.70%；毛利率22.50%，较上年同期减少了33.46%；销售商品、提供劳务收到现金为32,353,629.63元，较上年同期增长了60.07%。

(二) 新客户开拓：

2018年1-6月在维护好新老客户的基础上，公司进一步扩大产能，满足市场上新客户的需求，报告期内公司加大对国内客户的销售力度，其中对上海蔚来新能源汽车公司的销售业绩取得了较大的增长。

(三) 产品研发

自动化生产技术和设备方面，公司主要是针对如何通过自动化设备取代人工操作进行研发。2018年上半年东莞市科学技术局对我公司“东莞市精品车模及精密模具工程技术研究中心”进行了验收，标志我公司的产品研发的规范性和创新性迈上了新的台阶。

(四) 营销情况

2018年上半年，随着自主品牌的国内市场的不断推广，公司的自主品牌“Almost real”成功参展北京玩具展，并且自主品牌“Almost real”的产品销售取得大幅度的增长。据统计，在2018年上半年，自主品牌“Almost real”的汽车模型产品共销售了5000多台，取得销售金额超200万元，表明公司在自主品牌的培育取得了阶段性的成果，预示我公司开始走上了自主品牌创新的产业升级之路。

三、 风险与价值

1、政策风险

公司产品为国外成人收藏品，包括博物馆系列、世界各大汽车赛事系列、汽车新品推出的广告宣传品等，在国外被称为手工艺品，经常被用于个人收藏，用于博物馆展示，汽车新品推出的时候广告宣传，汽车设计学院的科技教学等。而在中国并没有形成非常规范的行业细分标准，可查的标准只有2010

年出版的国家推荐标准《模型产品通用技术要求GB/T26701-2011》，暂时无行业强制标准。对外出口都统称为玩具（出口商品名称：精品合金模型车，儿童玩具，模型玩具），公司产品的主要出口地为欧洲、美国、日本等多个国家和地区，而目前以欧盟和美国为代表的国家和地区贸易政策和技术政策复杂多变，一方面提高了玩具市场的准入门槛，另一方面也增加了公司产品生产成本，例如新的日本玩具安全标准（ST 2012）于 2013 年1月1日起开始生效；2013 年7月欧盟正式执行《欧盟玩具安全新指令》。受进口国政策变动影响，日益更新的新标准、新法规进一步加重制造商的责任风险，直接导致车模企业在采购、检测、认证、人力资源、设计等方面成本不同程度的增加，对公司产品出口造成一定影响。

此外，随着中国经济高速发展，与世界各国交流更加开放，贸易额也不断增加，然而在经济全球化的背景下，中国与其他国家尤其是欧美发达国家之间的政治文化、外交政策等存在差异，贸易摩擦在所难免。随着后危机时代欧美等发达国家贸易保护主义有所抬头，公司产品的主要的最终销售区域在国外，如果最终销售区域有关国家与中国发生关于车模行业的贸易摩擦，将会给公司经营带来一定的风险。

应对措施：公司由专业团队负责海外销售，已于外商合作多年，形成了良好的合作关系，对于各进口国的政策，双方及时沟通以保证产品的销售受影响程度降至最低。公司于 2014 年开始逐步拓展国内销售市场，尤其是公司在产品细分市场的定位，为公司未来生产经营提高抗风险能力奠定了基础。

2、行业集中度不足的风险

从全球范围来看，汽车模型行业已经具有了相当的发展，全球范围从事汽车精品模型开发设计及生产制造的企业至少有上千家，虽然已经形成一些颇具规模和品牌影响力的企业，但行业整体的集中度较低，最大企业的市场份额也不会超过10%，前30多家著名品牌企业的市场份额也没有超过50%。行业也已经形成面向全球市场的全球化竞争，虽然不同地域的市场特点、市场需求有所差异，但从整个行业来看，受全球经济一体化影响，汽车模型的生产企业基本都在做全球市场的车模供应商，在全球范围内展开一定的竞争。

经过多年发展，车模行业已经形成非常明显的高中低层次区别，高端品牌主要集中在欧洲、美国和日本，目前中国出于初步发展阶段，产品主要以大众普及型的廉价的低端产品为主。一些世界知名型的品牌及影响整个行业风向的企业，如德国的Minichamps, Autoart, CMC、意大利的TAMEO, BBR、日本的KYOSHO、EBBRO、TAMIYA，美国的Frankmint、美泰旗下的品牌风火轮等，故国外知名品牌一定程度上控制了国内车模行业的发展。其中Minichamps、TAMEO, BBR、KYOSHO、EBBRO 等均为公司合作伙伴。中国大陆等发展中国家的一些发展历程较短的车模企业，除了为知名品牌车模企业做ODM、OEM贴牌生产外，也发展自己的品牌，但其自有品牌多以大批量生产的、价格较低的一般观赏及娱乐车模、车模用品或玩具车为主。而且中国车模行业发展时间不长，车模企业的规模均较小，行业集中度很低，使得小型车模加工企业有人工和设备成本优势，以低价格竞争瞄准部分产品的细分市场，在一定程度上会影响公司的生产经营。

应对措施：（1）在现有车型品牌授权的基础上，公司积极争取更多的、最新型品牌授权，并针对授权车型开发更多的车模产品。如2017年公司继2015、2016年获得路虎汽车厂商总部、宾利汽车厂商总部、奔驰德国总部（Mercedes-Benz Accessories GmbH）、麦拿伦英国总部（McLaren Automotive Ltd、巴博斯德国总部、帕加尼意大利总部（Horacio Pagani S.p.A.）后又获得宝马德国总部、捷豹英国总部等多家知名汽车厂商的授权。。公司自主品牌车模正在有条不紊的发展中。（2）通过自主创新、市场开拓和品牌建设进行产业升级。如公司已拥有自主品牌sums-model。2017年4月公司自主品牌新品再次成功推向市场，收效良好。

3、公司治理风险

2015 年 8 月，公司股份制改造后制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保决策制度》等治理制度，建立了较为严格的内部控制体系，逐步完善了法人治理结构，但由于股份公司成立的时间较短，公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行时间较短，公司在有限公司阶段亦曾存在未经决策程序即与董事和高管控制的其他企业进行

关联交易的不规范情形。股份公司阶段公司“三会”程序规范、管理层的规范意识需要进一步提高，但是公司治理的规范运作效果仍待进一步考察，因此公司仍有可能存在治理不规范的风险。应对措施：（1）

公司将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。公司管理层承诺将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的内控意识；（2）公司今后将加强管理，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。

4、土地、厂房使用风险

目前公司使用房产系东莞市横沥镇水边宝马路第三幢厂房，子公司东莞市众森模型礼品有限公司使用房产系东莞市横沥镇隔坑沿江工业区红棉路1号厂房，该等厂房未取得相关权属证书，一旦发生拆迁，公司将会产生一定的搬迁费用及时间成本。该等房屋存在因无合法的权属证书及或完整的报建手续而被认定为所有权存在瑕疵的风险，公司存在因该等土地、该等房屋无合法的权属证书及或完整的报建手续而被相关行政主管部门处罚的风险。但是，鉴于该等厂房占用的土地是使用权事实上无争议的集体土地，现没有取得相应权属证书不影响公司对该等房屋的使用。而且，根据横沥镇水边股份经济合作社、东莞市横沥镇水边村村民委员的《确认书》，该等房屋被拆迁的可能性较小。所以，该等土地、该等房屋暂无合法的权属证书或完整的报建手续不会对公司的持续经营能力产生重大不利影响。

应对措施：为保障公司的持续经营能力，公司共同实际控制人刘学深、王杰、黄来云、颜军容签订《承诺函》，具体内容如下：“（1）补偿公司因租用的相应土地及建筑物无合法的权属证书或完整的报建手续而遭受的相应损失。（2）公司共同实际控制人刘学深、王杰、黄来云、颜军容开展租用所有权清晰的新厂房事宜。（3）在定向增发股份募集资金后，现已正式开工新建自有产权厂房。”因此即使万一出现上述相应租用土地被强制拆迁的风险，也不会对公司持续经营能力造成不能克服的重大的不利影响。

5、汇率波动风险

公司的客户集中在境外，报告期内，公司自营出口的外销产品收入占主营业务收入的比重为51.61%。公司和香港顺林与终端客户签订的三方销售合同约定以人民币计价，汇率波动未对公司收入构成影响。但未来，公司如与客户约定以非人民币计价，则汇率波动会对公司收入构成影响。

应对措施：首先，在签订合同时公司将继续与客户约定以人民币计价，同时，公司也可根据汇率波动情况对公司产品销售价格作出适当调整来规避汇率风险；其次，香港顺林收货款后，货款及时安排转入东莞顺林，根据汇率的趋势与银行约定留存外币账户或是折人民币留存人民币账户。第三，报告期内，公司自营出口的外销产品收入占主营业务收入的比重为 51.61%较上年同期的 84.41%有所降低。公司在着力开拓国内市场，以减少海外市场对本公司的影响。

（二）价值

汽车模型的爱好者日益增多，人们从汽车模型发掘出了越来越多的价值。具体如下：

1、观赏价值：汽车本身就是一件艺术品，而仿真模型再现了形态各异的真车，每一款汽车模型都是对原车的诠释，陈列于居室壁橱之中，既美观又有品位。

2、文化价值：不同历史时期的仿真车模，作为汽车文化的一个载体，鲜明地反映出汽车的历史沿革及其文化发展。通过汽车模型可以了解汽车、增长知识。车模收藏者大多对自己收藏的模型原车了如指掌，对汽车发展历史也有相当研究。

3、娱乐价值：各种动态车模，特别是遥控车模，均为孩童乃至成人的玩伴，各地兴起的各类车模俱乐部定期举办一些车模竞技比赛娱乐活动，吸引了众多专业爱好者参加。

4、升值价值：一些限量生产的车模通常是生产一定数量之后就将模具销毁，由于手工制作的模具无法复制，该模型车也因此身价倍增。此外，一些极品车模每一辆都是纯手工制作的，这些模型更是价值不菲。普通车模也因为模具耗损而逐步停产，也具有相当的升值潜力。

5、礼品价值：做工精美的汽车模型，不仅吸引着爱车一族的眼球，更是作为收藏品和赠礼的上佳选择之一。

四、 企业社会责任

1、解决社会就业；2、资助优秀员工上大学；3、帮助员工解决子女上学；4、向国家缴纳税收；5、出口创汇；6、在贫困地区投资。

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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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
黄建强	销售货物	497,979.28	是	2018年8月31日	2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司与关联方发生的关联交易是公司日常经营活动中所发生的交易，有利于保证公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。上述关联交易满足公司经营发展的实际需要，对于公司业务快速发展有重要作用，有利于促进公司稳定快速发展，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

(二) 承诺事项的履行情况

- 1、为避免出现同业竞争情形，公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，
- 2、为保障公司的持续经营能力，公司共同实际控制人签订《承诺函》，补偿公司因租用的相应土地及建

筑物无合法的权属证书及或完整的报建手续而遭受的相应损失；公司共同实际控制人开展租用所有权清晰的新厂房事宜；江华顺林已于 2017 年 12 月购入国有建设有地 32385.41 平方米，并已于 2018 年 2 月正式动工建设。

报告期内，上述人员均遵守相关承诺，未有任何违背情况。

(三) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017 年 12 月 15 日	2018 年 3 月 16 日	8.00	3,100,000	24,800,000	向子公司注资金和补充流动资金

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	11,286,000	41.80%	1,500	11,287,500	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	4,659,820	17.27%	-913,500	3,746,320	12.45%
	董事、监事、高管	5,238,000	19.40%	-913,500	4,324,500	14.37%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,714,000	58.20%	3,098,500	18,812,500	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	13,985,460	51.80%	-1,500	13,983,960	46.46%
	董事、监事、高管	15,714,000	58.20%	-1,500	15,712,500	52.20%
	核心员工					
总股本		27,000,000	-	3,100,000	30,100,000	-
普通股股东人数						21

(二) 报告期期末普通股前五大股东情况

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	刘学深	10,476,000		10,476,000	34.80%	7,857,000	2,619,000
2	王杰	3,905,280		3,905,280	12.97%	2,928,960	976,320
3	黄来云	3,724,000	-915,000	2,809,000	9.33%	2,794,500	145,000
4	江华经济建设投资有限责任公司	0	2,500,000	2,500,000	8.31%	2,500,000	
5	东莞市富厚投资咨询有限公司	2,484,000		2,484,000	8.25%		2,484,000
合计		20,589,280	1,585,000	22,174,280	73.66%	16,080,460	6,224,320
前五大股东间相互关系说明：刘学深、王杰、黄来云同为公司共同实际控制人。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司无绝对控股股东，公司第一大股东为刘学深

(二) 实际控制人情况

公司共同实际控制人为刘学深、王杰、黄来云、颜军容。其中：刘学深直接持有公司的股份为 1,047.60 万股，占公司总股本的 34.80%；王杰直接持有公司的股份为 390.528 万股，占公司总股本的 12.97%；黄来云直接持有公司的股份为 280.90 万股，占公司总股本的 9.33%；颜军容直接持有公司的股份为 54.00 万股，占公司总股本的 1.79%。刘学深、王杰、黄来云、颜军容 4 人合计持有公司的股份为 1773.028 万股，占公司总股本的 58.90 %。2015 年 8 月，上述四人签订了《一致行动人协议》。公司共同实际控制人基本情况如下：

1、刘学深先生

1979 年 4 月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，清华大学深圳研究生院 EMBA 研究生，东莞商会横沥分会副会长，东莞市机械模具产业协会理事，深圳市汽车摩托车运动联合会常务理事。1998 年 9 月至 1999 年 10 月，于创英集团信英模房任职学徒、技师；1999 年 11 月至 2000 年 12 月，于华龙电子厂任职制模师傅、制模组长；2001 年 1 月至 2003 年 7 月，于创英集团一厂工程部任职工程助理、工程师；2003 年 8 月至 2005 年 5 月，于 Jada toys 任职中国区高级工程师；2005 年 6 月至 2006 年 12 月，于 Eligor 任职中国区高级工程经理；2007 年 1 月至 2009 年 11 月，于 Mondo Motor SPA 任职中国华南区项目经理、负责人；2010 年 3 月至 2015 年 8 月，创立东莞市顺林模型礼品有限公司，任职执行董事、总经理。2015 年 8 月 8 日至今，任东莞顺林模型礼品股份有限公司董事长、总经理。

2、颜军容女士

1979 年 7 月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，1998 至 2002 年就读于湖南省师范大学，获学士学位；2008 年 9 月至 2011 年 6 月就读于广东外语外贸大学，获硕士学位。2002 年 9 月至 2003 年 8 月，在广东茂名信宜中学工作，任职教师；2003 年 9 月至 2005 年 7 月，在长沙民政学院工作任高校教师，具有初级职称；2005 年 9 月至 2008 年 6 月，在南海东软信息技术职业学院任高校教师，具有中级职称。2008 年 7 月至 2009 年 12 月，在东莞深信模型礼品有限公司工作；2010 年 3 月至 2015 年 8 月，在东莞市顺林模型礼品有限公司，担任市场总监。2015 年 8 月 8 日至今，任公司董事。

3、王杰先生

1977 年 1 月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，清华大学深圳研究生院 EMBA 在读研究生。1997 年 3 月至 1999 年 11 月，于东莞虎门精干塑胶制品厂模具部任职设计师；1999 年 12 月至 2001 年 8 月，于香港精业塑胶制品有限公司模具部任职设计总监；2001 年 9 月至 2004 年 5 月，于东莞虎门俊业塑胶制品有限公司工模部任职经理；2004 年 11 月至 2010 年 12 月，于东莞长安宝纳模具加工店任职总经理（个体户）；2010 年 3 月至 2015 年 7 月，于东莞顺林模型礼品有限公司任监事。2015 年 8 月至今，任东莞顺林模型礼品股份有限公司董事。

4、黄来云先生

1973年3月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。1990年3月至1993年11月，于中国人民解放军83238部队85分队服兵役；1993年12月至1997年5月，于湖南省株洲冶炼厂工作；1997年8月至2007年6月，于东莞市长安镇常达眼镜厂任职经理；2007年10月至2009年10月，于东莞市石排镇明盛眼镜厂任职总经理；2010年3月至2015年3月，于东莞市顺林模型礼品有限公司任行政人事经理。2015年4月至今，任广东中微环保生物科技有限公司经理。2015年8月8日至今，任东莞顺林模型礼品股份有限公司监事会主席。

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
刘学深	董事长、总经理	男	1979年4月4日	EMBA 研究生	三年	是
颜军容	董事	女	1979年7月7日	硕士学位	三年	是
王杰	董事	男	1977年1月1日	EMBA 在读	三年	是
黄来云	监事会主席	男	1973年3月9日	高中学历	三年	否
侯勇强	董事、开发部经理	男	1980年4月5日	EMBA 在读	三年	是
吴敏	董事、董事会秘书	男	1978年12月15日	EMBA 在读	三年	是
王萍	监事	女	1976年9月6日	高中学历	三年	否
黄奇华	职工代表监事	男	1972年11月21日	专科学历	三年	是
刘小武	财务负责人	女	1983年11月20日	本科学历	三年	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:

董事长、总经理、实际控制人之一刘学深与董事、实际控制人之一颜军容为夫妻关系。

(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
刘学深	董事长、总经理	10,476,000		10,476,000	34.80%	
颜军容	董事	540,000		540,000	1.79%	
王杰	董事	3,905,280		3,905,280	12.97%	
黄来云	监事会主席	3,724,000	-915,000	2,809,000	9.33%	
侯勇强	董事	1,080,000		1,080,000	3.59%	
吴敏	董事、董事会秘书	684,720		684,720	2.27%	
王萍	监事	540,000		540,000	1.79%	

黄奇华	职工监事	100,000		100,000	0.33%	
刘小武	财务负责人	100,000		100,000	0.33%	
合计	-	21,150,000	-915,000	20,235,000	67.20%	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	20	22
技术人员	65	66
财务人员	5	6
生产人员	242	255
销售人员	3	3
员工总计	335	352

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	11	12
专科	70	72
专科以下	249	263
员工总计	335	352

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、人员变动和人才引进

报告期内，公司招聘引进 290 人，离职 273 人，报告期末总人数增加 17 人，增加原因是：公司新增设计收入业务，所以，公司根据工作需要，招聘了一批更年轻、更专业的新员工，提高了整体员工团队的专业化程度和工作效率。

2、教育培训

技术的发展、研究和提升离不开高素质的人才，公司高度重视人才引进、开发和培训，一贯倡导终身学习理念并强调持续学习能力是个人和企业的生存之本。

对于高层人员：

资助高层管理人员攻读清华大学深圳研究生院 EMBA 研究生，熟悉和了解国民经济和相关政策导向，把握行业规律和经济规律，提升综合管理水平。

对于核心技术人员：

资助其上对口专业的技术学校，学习、吸收更为科学的工作方法和研究方法，从而提升自身技能和能力，从而推动公司的研发项目顺利进行；

对于基层人员：

教育培训的核心主要是提升工作技能和深入了解、认同公司的文化。公司通过入职培训、系统化岗位技能培训帮助基层员工提升各方面技能、了解并认同公司的价值观。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方性相关法规和规定，与员工均签订了《劳动合同》，并按规定缴纳各项保险。公司针对管理人员推行绩效考核制度，绩效考核通过公司“勤业、精业、敬业”的指导思想，把工作目标进行了有机的细分，按月进行考评。考评由人力资源部门统筹协调，合理地管理人员绩效加以考评，激发了管理人员的工作热情，挖掘了管理人员的潜力，最终目标是提升整个公司的效率和效益。

4、需公司承担费用的离退休职工

报告期内，公司无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：

无

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.（一）	17,124,507.59	25,987,175.98
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		0	0
应收票据及应收账款	五.（二）	27,528,457.27	21,434,800.57
预付款项	五.（三）	791,164.86	2,161,422.66
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.（四）	5,967,404.45	817,818.74
买入返售金融资产			
存货	五.（五）	16,924,050.01	16,684,713.58
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五.（六）	93,588.26	154,552.77
流动资产合计		68,429,172.44	67,240,484.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（七）	12,691,397.24	13,456,864.07
在建工程	五（八）	6,895,929.27	2,514,264.09
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（九）	4,882,669.41	4,885,295.91
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五(十)	2,290,995.21	451,992.86
递延所得税资产		304,042.34	293,139.45
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		27,065,033.47	21,601,556.38
资产总计		95,494,205.91	88,842,040.68
流动负债:			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款	五(十一)	14,045,618.18	13,851,620.72
预收款项	五(十二)	5,832,367.99	2,230,907.58
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十三)	4,667,108.58	4,187,835.24
应交税费	五(十四)	2,470,162.21	2,205,038.13
其他应付款	五(十五)	4,250,818.77	5,100,856.68
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		31,266,075.73	27,576,258.35
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		31,266,075.73	27,576,258.35
所有者权益(或股东权益):			

股本	五（十六）	30,100,000.00	30,100,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（十七）	21,833,456.18	21,853,013.44
减：库存股		0	0
其他综合收益	五（十八）	-114,812.11	-75,319.86
专项储备		0	0
盈余公积	五（十九）	736,374.47	736,374.47
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十）	7,653,708.76	5,925,083.10
归属于母公司所有者权益合计		60,208,727.30	58,539,151.15
少数股东权益		4,019,402.88	2,726,631.18
所有者权益合计		64,228,130.18	61,265,782.33
负债和所有者权益总计		95,494,205.91	88,842,040.68

法定代表人：刘学深

主管会计工作负责人：刘小武

会计机构负责人：刘小武

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,952,986.25	25,510,895.14
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		0	0
应收票据及应收账款	十二（一）	24,008,292.78	16,354,067.09
预付款项		791,164.86	658,605.33
其他应收款	十二（二）	3,315,721.93	3,465,257.74
存货		16,832,812.85	15,007,480.00
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		82,556.29	82,556.29
流动资产合计		49,983,534.96	61,078,861.59
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二（三）	24,743,118.98	3,393,118.98
投资性房地产		0	0
固定资产		11,050,064.87	11,592,316.14
在建工程		2,621,607.82	2,449,564.09

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		81,480.99	92,592.09
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		359,816.52	451,992.86
递延所得税资产		8,228.51	8,228.51
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		38,864,317.69	17,987,812.67
资产总计		88,847,852.65	79,066,674.26
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		13,509,898.30	11,755,443.28
预收款项		10,086,342.69	3,234,026.69
应付职工薪酬		3,462,711.25	3,161,211.90
应交税费		1,176,469.67	1,107,095.02
其他应付款		2,035,899.21	1,801,322.83
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		30,271,321.12	21,059,099.72
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		30,271,321.12	21,059,099.72
所有者权益：			
股本		30,100,000.00	30,100,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		21,833,456.18	21,833,456.18

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		736,374.47	736,374.47
一般风险准备		0	0
未分配利润		5,906,700.88	5,337,743.89
所有者权益合计		58,576,531.53	58,007,574.54
负债和所有者权益合计		88,847,852.65	79,066,674.26

法定代表人：刘学深

主管会计工作负责人：刘小武

会计机构负责人：刘小武

(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		39,792,260.86	26,582,105.85
其中：营业收入	五(二十一)	39,792,260.86	26,582,105.85
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		37,784,942.14	23,635,800.24
其中：营业成本	五(二十一)	30,839,424.10	17,593,705.41
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五(二十二)	383,622.61	266,449.98
销售费用	五(二十三)	1,725,442.07	1,268,512.85
管理费用	五(二十四)	2,403,814.86	2,061,675.25
研发费用	五(二十五)	2,242,874.20	2,257,239.44
财务费用	五(二十六)	-56,028.85	-131,028.24
资产减值损失	五(二十七)	245,793.14	319,245.55
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,007,318.72	2,946,305.61
加：营业外收入	五（二十八）	31,740.00	502,000.00
减：营业外支出	五（二十九）	137,861.39	107,469.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,901,197.33	3,340,835.99
减：所得税费用		84,158.01	130,173.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,817,039.32	3,210,662.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,817,039.32	3,210,662.95
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		140,202.15	108,313.18
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,676,837.17	3,102,349.77
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		1,817,039.32	3,210,662.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,817,039.32	3,210,662.95
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.11
（二）稀释每股收益		0.06	0.11

法定代表人：刘学深

主管会计工作负责人：刘小武

会计机构负责人：刘小武

(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	十二（四）	30,189,800.98	24,262,275.94
减：营业成本	十二（四）	23,428,338.23	17,658,522.65
税金及附加		297,495.12	172,644.54
销售费用		1,046,972.85	794,933.85
管理费用		2,335,533.58	1,900,394.66
研发费用		2,242,874.20	2,257,239.44
财务费用		-186,134.03	-84,803.24
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		141,200.36	4,921.63
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		883,520.67	1,558,422.41
加：营业外收入		31,740.00	502,000.00
减：营业外支出		137,773.33	16,662.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		777,487.34	2,043,760.15
减：所得税费用		2,038.09	23,767.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		775,449.25	2,019,992.80
（一）持续经营净利润		775,449.25	2,019,992.80
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		775,449.25	2,019,992.80

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.07
（二）稀释每股收益		0.03	0.07

法定代表人：刘学深

主管会计工作负责人：刘小武

会计机构负责人：刘小武

（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		32,353,629.63	20,211,918.65
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		526,430.73	1,263,335.65
收到其他与经营活动有关的现金		914,352.53	555,744.28
经营活动现金流入小计		33,794,412.89	22,030,998.58
购买商品、接受劳务支付的现金		15,278,058.05	5,565,046.74
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		12,788,404.10	12,369,364.82
支付的各项税费		2,064,845.86	1,974,909.59
支付其他与经营活动有关的现金		5,393,391.81	2,956,275.59
经营活动现金流出小计		35,524,699.82	22,865,596.74
经营活动产生的现金流量净额		-1,730,286.93	-834,598.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	58,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	58,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,149,592.46	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		5,050,000.00	0
投资活动现金流出小计		8,199,592.46	0
投资活动产生的现金流量净额		-8,199,592.46	58,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	725,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	725,000.00
取得借款收到的现金		0	500,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		1,200,000.00	1,225,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		1,000,000.00	500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		200,000.00	725,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-186,058.32	-92,800.04
五、现金及现金等价物净增加额		-9,915,937.71	-144,398.20
加：期初现金及现金等价物余额		27,040,445.30	3,682,001.64
六、期末现金及现金等价物余额		17,124,507.59	3,537,603.44

法定代表人：刘学深

主管会计工作负责人：刘小武

会计机构负责人：刘小武

(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		31,157,087.75	24,705,813.37
收到的税费返还		526,430.73	1,263,335.65
收到其他与经营活动有关的现金		911,473.41	547,926.44
经营活动现金流入小计		32,594,991.89	26,517,075.46
购买商品、接受劳务支付的现金		18,283,338.42	14,259,016.23
支付给职工以及为职工支付的现金		9,429,588.39	9,263,879.77
支付的各项税费		903,982.31	932,617.21

支付其他与经营活动有关的现金		1,783,512.97	1,559,763.69
经营活动现金流出小计		30,400,422.09	26,015,276.90
经营活动产生的现金流量净额		2,194,569.80	501,798.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,217,580.71	0
投资支付的现金		21,350,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		22,567,580.71	0
投资活动产生的现金流量净额		-22,567,580.71	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	500,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	500,000.00
偿还债务支付的现金		0	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-184,897.98	-37,413.01
五、现金及现金等价物净增加额		-20,557,908.89	464,385.55
加：期初现金及现金等价物余额		25,510,895.14	154,221.68
六、期末现金及现金等价物余额		4,952,986.25	618,607.23

法定代表人：刘学深

主管会计工作负责人：刘小武

会计机构负责人：刘小武

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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

1、 企业经营季节性或者周期性特征

车模行业具有一定的季节性特征。一般来说，重要传统节日是人们往来馈赠礼品的高峰期，也是车模消费的高峰期。在欧美国家，围绕着圣诞节的每年9月至12月是车模的销售旺季，考虑到中国厂商的发货周期以及存货因素影响，中国企业车模销售旺季也将相应提前到每年的5月至10月。在中国，围绕着春节的1-2月是车模销售旺季。对于面向全球市场的中国车模企业来说，受发货周期的影响，一般销售旺季是每年的5-10月。

二、 报表项目注释

东莞市顺林模型礼品股份有限公司 二〇一八年一至六月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东莞市顺林模型礼品股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）原名东莞市顺林模型礼品有限公司，系于2010年3月18日由自然人刘学深、王杰、黄来云共同出

资设立，公司注册资本人民币 10 万元，实收资本 10 万元，各股东以货币资金一次出资，于 2010 年 3 月 9 日由东莞市泰合会计师事务所出具“泰合验字[2010]032 号”验资报告。

设立后，公司股权结构如下：

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
刘学深	5.00	50.00%
王杰	2.50	25.00%
黄来云	2.50	25.00%
合计	10.00	100.00%

2014 年 2 月 25 日经公司股东会决议，增加注册资本人民币 190 万元，新增资本由原股东以货币资金出资认缴。新增资本于 2014 年 2 月 27 日由东莞市正弘升会计师事务所（普通合伙）出具“正弘内验字[2014]220049 号”验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
刘学深	102.00	51.00%
王杰	50.00	25.00%
黄来云	48.00	24.00%
合计	200.00	100.00%

2015 年 5 月 12 日经公司股东会决议，增加注册资本人民币 2200 万元，新增资本由原股东刘学深、王杰、黄来云和新增股东侯勇强、吴敏、李斌、王萍、颜军容、东莞市众力企业管理咨询服务部（有限合伙）、东莞市富厚投资咨询有限公司以货币资金出资认缴。新增资本于 2015 年 5 月 20 日、2015 年 5 月 26 日由东莞市德正会计师事务所有限公司出具“德正验字[2015]第 A33002 号”、“德正验字[2015]第 A33004 号”验资报告验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
刘学深	931.20	38.80%
王杰	347.14	14.464%
黄来云	331.20	13.80%
东莞市富厚投资咨询有限公司	328.80	13.70%
东莞市众力企业管理咨询服务部（有限合伙）	151.20	6.30%
侯勇强	96.00	4.00%
吴敏	60.86	2.536%
李斌	57.60	2.40%

王萍	48.00	2.00%
颜军容	48.00	2.00%
合 计	2,400.00	100.00%

2015年8月28日,东莞市顺林模型礼品有限公司整体变更为东莞市顺林模型礼品股份有限公司,根据《公司法》有关规定及公司折股方案,将东莞市顺林模型礼品有限公司截至2015年5月31日止经审计的所有者权益(净资产)人民币27,133,456.18元,按1.00494282159259:1的比例折合股份总额2700万股,每股1元,共计股本人民币2700万元,大于股本部分133,456.18元计入资本公积。上述净资产折合股本于2015年8月7日由立信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所出具“信会师莞报字[2015]第40008号”验资报告验证。

本次整体变更后,公司股权结构如下:

股东名称	货币出资(万元)	出资比例
刘学深	1,047.60	38.80%
王 杰	390.528	14.464%
黄来云	372.60	13.80%
东莞市富厚投资咨询有限公司	369.90	13.70%
东莞市众力企业管理咨询服务部(有限合伙)	170.10	6.30%
侯勇强	108.00	4.00%
吴敏	68.472	2.536%
李斌	64.80	2.40%
王萍	54.00	2.00%
颜军容	54.00	2.00%
合 计	2,700.00	100.00%

根据东莞市顺林模型礼品股份有限公司2017年第三次临时股东大会决议及修改后章程规定,贵公司申请新增的注册资本为人民币3,100,000.00元,通过定向发行股票方式增加,每股面值壹元人民币。本次定向发行股份数量为3,100,000股,发行价格为每股8.00元,发行对象为:江华经济建设投资有限责任公司、江华天宇智能电子科技有限公司,其中:江华经济建设投资有限责任公司认购2,500,000股、江华天宇智能电子科技有限公司认购600,000股,认购方式均为货币资金,其中溢价部分21,700,000.00元计入贵公司的资本公积。新增股本于2017年12月26日由立信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞出具“信会师报字[2017]第ZJ50024号”验资报告验证。

本次增资后,公司股权结构如下:

股东名称	货币出资（万元）	出资比例
刘学深	1,047.60	34.80%
王杰	390.53	12.97%
黄来云	372.40	12.37%
江华经济建设投资有限责任公司	250.00	8.31%
东莞市富厚投资者咨询有限公司	248.40	8.25%
东莞市众力企业管理咨询服务部（有限合伙）	170.10	5.65%
侯勇强	108.00	3.59%
吴敏	68.47	2.27%
李斌	64.80	2.15%
江华天宇智能电子科技有限公司	60.00	1.99%
秦丽艳	55.00	1.83%
颜军容	54.00	1.79%
王萍	54.00	1.79%
崔淑平	33.00	1.10%
许洪明	33.00	1.10%
郑有存	0.30	0.01%
张荣华	0.20	0.01%
东莞市芒果投资管理有限公司	0.20	0.01%
合 计	3,010.00	100.00%

东莞市顺林模型礼品股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）原名东莞市顺林模型礼品有限公司，系于2010年3月18日设立，截止2018年6月30日，公司注册资本3010万元，实收资本3010万元，法定代表人：刘学深，公司统一社会信用代码：914419005517058913，营业住所为：东莞市横沥镇水边宝马路第三幢厂房。公司经营范围：加工、销售：模型礼品、模具、五金制品、电子制品、玩具产品的设计、研发、生产、销售，自动化设备的设计、研发、制造、销售；制造业、批发业、零售业；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于2018年8月31日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2018-6-30止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	东莞市众森模型礼品有限公司
2	东莞微观车界贸易有限公司
3	东莞市顺林模型礼品香港有限公司

序号	子公司名称
4	江华顺林模型科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

（二）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，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司主要从事处理污水处理及其再生利用。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、

负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：大于等于 500 万元人民币的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1	期末对于应收账款、其他应收款（除关联方往来、员工备用金、代扣代缴社保费及个人所得税、押金外）进行单项减值测试。如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。如经减值测试未
------	--

	发现减值的，根据信用风险特征，按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	其他应收款中的关联方往来、员工备用金、应收补贴款、代扣代缴社保费及个人所得税、押金组合，如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，如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	期末对于应收票据、预付账款进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	60	60
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了特殊减值的应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况，考虑预计未来现金流量现值与账面价值的差额分析法确认坏账准备计提的比例。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

成本存货发出时按加权平均法计价。。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用分期摊销法；
- (2) 包装物采用分期摊销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进

行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	0.00	20.00

（十六） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为:使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整;使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

2、 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为:来

源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
ERP 系统	10 年	预计可使用年限
专利权	6 年	合同规定年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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，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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按预计受益期摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

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

2、 具体原则

公司通常情况下销售车辆模型和模具，发生少量贸易业务。根据销售方式不同，收入确认的具体方法如下：

- ① 国内销售商品和模具：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。
- ② 出口销售商品：公司与国外客户签订框架合同，东莞市顺林模型礼品香港有限公司（以下简称“香港顺林”）与国外客户以邮件的形式确认每一批实际销售单（具体内容包括：产品规格型号、数量、单价、金额）；公司再与香港顺林之间签订购销业务合同，公司报关出口发货给香港顺林，由香港顺林发货给国外客户，客户凭提单收货后，付款给香港顺林，再由香港顺林付款给公司，公司在发货并报关出口时，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。
- ③ 贸易业务：i、子公司东莞微观车界贸易有限公司（以下简称“微观车界”）在网上销售平台接到网上订单后，微观车界采购通过香港顺林国外进口的汽车模型、东莞市模型礼品股份有限公司自行生产的汽车模型，并快递给网上客户，客户签收后，在网上销售平台确认完成交易，确认销售收入。ii、公司接到国内客户订单后，通过香港顺林采购国外进口的汽车模型或者直接采购国内其他车模供应商生产的汽车模型，发货给客户，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认销售收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助以实际收到款项时为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通

知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

其中：境外子公司东莞市顺林模型礼品香港有限公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%

(二) 税收优惠

- 1、根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，东莞市顺林模型礼品股份有限公司 2017 年度符合高新技术企业的条件，2017 年度企业所得税按 15% 税率征收。
- 2、根据《中华人民共和国企业所得税法》和《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》的规定，子公司东莞市众森模型礼品有限公司和江华顺林模型科技有限公司 2017 年度符合小型微利企业的条件，2017 年度企业所得税按 10% 税率征收

五、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	203,822.82	145,923.07
银行存款	16,920,684.77	25,841,252.91
合计	17,124,507.59	25,987,175.98

报告期内无使用受限的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,900,361.68	100.00	1,371,904.41	5.00	27,528,457.27	22,571,453.82	100.00	1,136,653.25	5.04	21,434,800.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	28,900,361.68	100.00	1,371,904.41	5.00	27,528,457.27	22,571,453.82	100.00	1,136,653.25	5.04	21,434,800.57

注释：应收账款期末余额较年初余额上升 28.43%，主要系因本报告期内收入增长所致。

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	28,900,361.68	1,371,904.41	5.00
合计	28,900,361.68	1,371,904.41	5.00

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
计提坏账准备	260,892.76
收回/转回坏账准备	

3、 本报告期实际核销的应收账款情况:无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
Pauls Model Art GmbH	13,446,631.20	48.84	672,331.56
MINIATURE MODEL PLANNING Ltd	7,980,801.05	28.99	399,040.05
上海蔚来汽车销售服务有限公司	2,651,187.75	9.63	132,559.39
北京信诚博达文化传播有限公司	461,216.00	1.68	23,060.80
上海锐瀛信息技术咨询有限公司	364,397.96	1.33	18,219.90
合计	24,904,233.96	90.47	1,245,211.70

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	756,883.11	95.67	1,832,660.66	84.79
1至2年	34,281.75	4.33	328,632.00	15.20
2至3年	0.00	0.00	130.00	0.01
合 计	791,164.86	100.00	2,161,422.66	100.00

注释：预付账款期末余额较年初余额下降 61.96%，主要系因本报告期已将之前预付的版权费确认为长期待摊费用增加所致。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市泽华精密机械有限公司	212,100.00	26.81
HORAI0 PAGANI S.P.A	159,844.53	20.20
深圳领威科技有限公司	184,400.00	23.31
吴锐棠	61,376.00	7.76
汕头南粤专利商标事务所东莞分所	43,500.00	5.50
合计	661,220.53	83.58

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	5,967,404.45	100.00			5,967,404.45	817,818.74	100.00			817,818.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,967,404.45	100.00			5,967,404.45	817,818.74	100.00			817,818.74

注释：其他应收款期末余额较年初余额上升 630%，主要系因本报告期内江华顺林支付的投标保证金增加所致。

组合 1 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	5,603,634.45		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	170,000.00		
4 至 5 年			
5 年以上	193,770.00		
合计	5,967,404.45		

组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
厂租押金	272,974.33		
代垫款	55,577.74		
退税额	391,170.00		
投标保证金	5,050,000.00		
其他	197,682.38		
合计	5,967,404.45		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况:无

3、 本期实际核销的其他应收款情况:无

4、 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
厂租押金	272,974.33	363,770.00
代垫款	55,577.74	252,832.84
退税额	391,170.00	163,122.94
投标保证金	5,050,000.00	
其他	197,682.38	35,092.96
合计	5,967,404.45	817,818.74

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
永州市公共资源交易中心	投标保证金	5,050,000.00	1年以内	84.63	
代垫个人社保	代垫款	272,974.33	1年以内	4.57	
吴钰芬	厂租押金	193,770.00	3-4年	3.25	
东莞市横沥镇水边股份经济合作社	厂租押金	170,000.00	5年以上	2.85	
东莞市国家税务局横沥税务分局	出口退税	55,577.74	1年以内	0.93	
合计	/	5,742,322.07	/	96.23	

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,032,829.89			1,846,903.42		1,846,903.42
周转材料	0.05			9,266.87		9,266.87
委托加工物资	233,113.72			396,838.55		396,838.55
在产品	1,948,952.59			2,157,446.81		2,157,446.81
库存商品	11,709,153.76			12,274,257.93		12,274,257.93
合计	16,924,050.01			16,684,713.58		16,684,713.58

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	82,556.29	60,964.51
所得税负数	11,031.97	93,588.26
个人所得税负数		

项目	期末余额	年初余额
合计	93,588.26	154,552.77

注释：其他流动资产期末余额较年初余额下降 39.45%，主要系调整上年度所得税所致。

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	7,118,468.96	390,250.04	16,442,538.58	23,951,257.58
(2) 本期增加金额	642,068.31	83,001.40	508,537.25	1,233,606.96
—购置	642,068.31	83,001.40	508,537.25	1,233,606.96
—在建工程转入				-
(3) 本期减少金额	208,205.13	445.22		208,650.35
—处置或报废	—	—	—	—
(4) 期末余额	7,552,332.14	472,806.22	16,951,075.83	24,976,214.19
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	2,365,952.04	182,472.70	7,945,968.77	10,494,393.51
(2) 本期增加金额	324,920.43	37,504.21	1,512,808.53	1,875,233.17
—计提	324,920.43	37,504.21	1,512,808.53	1,875,233.17
(3) 本期减少金额	84,809.73			84,809.73
—处置或报废	84,809.73			84,809.73
(4) 期末余额	2,606,062.74	219,976.91	9,458,777.30	12,284,816.95
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				

项 目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末余额账面价值	4,946,269.40	252,829.31	7,492,298.53	12,691,397.24
(2) 年初余额账面价值	7,118,468.96	390,250.04	16,442,538.58	23,951,257.58

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	2,621,607.82		2,621,607.82	2,449,564.09		2,449,564.09
厂房	4,274,321.45		4,274,321.45	64,700.00		64,700.00
合计	6,895,929.27		6,895,929.27	2,514,264.09		2,514,264.09

注释：期末在建工程账面余额较期初余额上升 174%，主要原因是报告期内江华顺林厂区工程已正式动工建设的各项工程款项发生所致。

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
模具		2,449,564.09	172,043.73			2,621,607.82		未完工				自有资金
厂房		64,700.00	4209621.45			4,274,321.45		未完工				自有资金
合计		2,514,264.09	4,381,665.18			6,895,929.27						

3、 本报告期各期末无计提在建工程减值准备情况

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	ERP 系统	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	4,800,705.00	100,000.00	55,555.00	4,956,260.00
(2) 本期增加金额	8484.60			8,484.60
—购置	8484.60			8,484.60
—在建工程转入				0.00
(3) 本期减少金额				0.00
—处置				0.00
(4) 期末余额	4,809,189.60	100,000.00	55,555.00	4,964,744.60
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	8,001.18	50,000.03	12,962.88	70,964.09
(2) 本期增加金额	0.00	8,333.34	2,777.76	11,111.10
—计提	0.00	8,333.34	2,777.76	11,111.10
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	8,001.18	58,333.37	15,740.64	82,075.19
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末余额账面价值	4,817,190.78	41,666.63	39,814.36	4,882,669.41
(2) 年初余额账面价值	4,792,703.82	49,999.97	42,592.12	4,885,295.91

(十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额

迈巴赫版权		77,560.20			77560.20
奔驰版权		1,249,841.26			1249841.26
麦拉伦版权		171,099.06			171099.06
宝马版权		76,044.03			76044.03
帕加尼版权		356,634.13			356,634.13
路虎版权	206,394.00		103,197.00		103,197.00
宾利版权	245,598.86	316,760.00	305,739.34		256,619.52
合计	451,992.86	2,247,938.69	408,936.34	0.00	2,290,995.21

(十一) 应付票据及应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	12,422,660.87	10,238,899.02
1 至 2 年	1,151,057.80	3,227,763.29
2 至 3 年	471,899.51	384,958.41
合 计	14,045,618.18	13,851,620.72

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,832,367.99	2,230,907.58

注释：预收账款期末余额较年初余额上升 161%，主要系因本报告期内随着公司的知名度增涨，预定产品的客户也日渐增多，而产品的前期开发费用较大，从而导致预收账款上升。

2、 报告期无账龄超过一年的重要预收账款。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,187,835.24	14,040,856.57	14,040,856.57	4,667,108.58
离职后福利-设定提存计划		626,344.23	626,344.23	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,187,835.24	14,667,200.80	14,667,200.80	4,667,108.58

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,187,835.24	13,267,677.44	12,788,404.10	4,667,108.58
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		773,179.13	773,179.13	
其中：医疗保险费		96,806.20	96,806.20	
工伤保险费		17,765.48	17,765.48	
生育保险费		32,263.22	32,263.22	
(4) 住房公积金				
(5) 因解除劳动关系给予的补偿				
合计	4,187,835.24	14,040,856.57	14,040,856.57	4,667,108.58

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		603,761.34	603,761.34	
失业保险费		22,582.89	22,582.89	
合计		626,344.23	626,344.23	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,814,664.62	1,474,832.14
企业所得税	642,785.43	658,111.32
个人所得税	-149,499.82	
城市维护建设税	76,572.40	33,786.49
教育费附加	47,099.52	21,427.98
地方教育费附加	29,472.86	12,358.50
印花税	9,067.20	4,521.70

合 计	2,470,162.21	2,205,038.13
-----	--------------	--------------

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
股东借款	3,550,000.00	4,550,000.00
伙食费	189,034.15	247,310.36
水电费	153,506.04	182,162.07
其他	358,278.58	121,384.25
合 计	4,250,818.77	5,100,856.68

注释：期末其他应付款账面余额较期初余额下降 16.66%，主要原因是报告期内江华顺林归还了部份股东借款所致。

2、账龄超过一年的重要其他应付款:无

(十六) 股本

股东 名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	出资额	股权比例			出资额	股权比例
刘学深	10,476,000.00	34.804%			10,476,000.00	34.804%
王杰	3,905,280.00	12.974%			3,905,280.00	12.974%
黄来云	3,724,000.00	12.372%		915,000.00	2,809,000.00	9.332%
江华经济建设投资有限责任 公司	2,500,000.00	8.306%			2,500,000.00	8.306%
东莞市富厚投资咨询有限公 司	2,484,000.00	8.252%			2,484,000.00	8.252%
东莞市众力企业管理咨询部 (有限合伙)	1,701,000.00	5.651%			1,701,000.00	5.651%
侯勇强	1,080,000.00	3.588%			1,080,000.00	3.588%
吴敏	684,720.00	2.275%			684,720.00	2.275%
李斌	648,000.00	2.153%			648,000.00	2.153%
江华天宇智能电子科技有限 公司	600,000.00	1.993%			600,000.00	1.993%
王萍	540,000.00	1.794%			540,000.00	1.794%

股东 名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	出资额	股权比例			出资额	股权比例
颜军容	540,000.00	1.794%			540,000.00	1.794%
秦丽艳	550,000.00	1.827%			550,000.00	1.827%
车志成			400,000.00		400,000.00	1.329%
谢运华			395,000.00		395,000.00	1.312%
崔淑平	330,000.00	1.096%			330,000.00	1.096%
许洪明	330,000.00	1.096%			330,000.00	1.096%
郑有存	3,000.00	0.01%			3,000.00	0.010%
东莞市波罗投资管理有限公 司			120,000.00		120,000.00	0.399%
张荣华	2,000.00	0.007%			2,000.00	0.007%
东莞市芒果投资管理有限公 司					2,000.00	0.007%
合计	30,100,000.00	100.00%	915,000.00	915,000.00	30,100,000.00	100.00%

(十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,853,013.44		19,557.26	21,833,456.18
合 计	21,853,013.44		19,557.26	21,833,456.18

说明：本期减少部分是由于子公司东莞微观车界贸易有限公司的股东增资以后少数股东持股比例从 49% 下降至 41.71% 所致。

(十八) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额				期末余额
		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	
外币财务报 表折算差额	-75,319.86		-39,492.2 5			-114,812.11
其他综合收 益合计	-75,319.86		-39,492.2 5			-114,812.11

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	736,374.47			736,374.47

说明：按照公司章程规定，盈余公积按税后净利润的 10% 计提。

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	5,925,083.10	2,482,018.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,925,083.10	2,482,018.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,522,133.40	3,649,556.94
减：提取法定盈余公积	206,492.26	206,492.26
提取任意盈余公积		
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	7,653,708.76	5,925,083.10

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,792,260.86	30,839,424.10	26,582,105.85	17,593,705.41
其他业务				
合计	39,792,260.86	30,839,424.10	26,582,105.85	17,593,705.41

注释：营业收入较上年同期上升 49.70%，主要系因本报告期内自主品牌历经前期开发后新产品的陆续上市，及国内市场的开拓从而导致收入的大幅上涨。营业成本较上年同期上升 75.29%，是因为主营业务的收入上涨以及材料与人工成本上涨所致。

2、主营业务按业务模块分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车辆模型	32,524,318.66	25,581,796.26	21,700,137.38	14,926,700.25
模型头盔	15,355.39	13,085.57	2,777.78	982.03
零配件	114,441.48	96,449.38	208,802.96	144,816.14
模具	584,554.07	0.00	100,000.00	33,518.77
产品及模具设计	7,138,145.33	5,148,092.89	4,570,387.73	2,487,688.22

合 计	39,792,260.86	30,839,424.1	26,582,105.85	17,593,705.41
-----	---------------	--------------	---------------	---------------

(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	191,811.31	133,225.01
教育费附加	115,086.77	79,934.99
地方教育费附加	76,724.53	53,289.98
合 计	383,622.61	266,449.98

注释：税金及附加较上年同期上升 43.97%，是因为主营业务收入上涨所致。

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	391,776.13	214,117.85
报关运杂费	98,619.3	115,113.59
业务招待费	387,694.02	79,794.33
差旅费	74,020.28	85,803.33
报关费	55,128.8	116,535.84
水电费	3,099.18	3,886.32
租赁费	3,318.84	3,318.84
版权费	408,936.34	216,157.34
展览费	209,201.35	163,548.42
其他费用	93,647.86	270,236.99
合 计	1,725,442.07	1,268,512.85

注释：销售费用较上年同期上升 35.93%，是因为业务的增加造成业务招待与展览费用的上涨所致。

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,372,697.85	1,156,016.22
办公费及水电费	264,338.99	175,821.19
差旅费	64,144.74	6,124.10

中介服务费	1,720,866.77	
租赁费	39,323.40	39,323.40
业务招待费	3,657.71	30,187.20
保险费用	112,506.12	103,535.20
税费	30,082.84	10,697.90
折旧及摊销	31,733.03	30,340.81
其他	-1,235,536.59	509,629.23
合 计	2,403,814.86	2,061,675.25

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,289,427.99	1,243,438.52
办公费及水电费	38,122.31	48,329.56
差旅费	150.00	18.40
材料耗用	225,393.19	247,795.78
租赁费	20,114.28	20,114.28
保险费用	91,472.86	67901.54
折旧及摊销	33,556.96	23,373.06
其他	544,636.62	606,268.30
合 计	2,242,874.21	2,257,239.44

(二十六) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-4,076.16	-3,315.05
汇兑损益	-184,897.39	-141,686.80
手续费及其他	132,944.70	13,973.61
合 计	-56,028.85	-131,028.24

(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	245,793.14	319,245.55

(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
非流动资产处置利得合计	31,740.00		31740.00
其中：固定资产处置利得	31,740.00		31740.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		502,000.00	
合计	31,740.00	502,000.00	31,740.00

(二十九) 营业外支出

	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			127,773.77
	127,773.77	90,807.36	
其中：固定资产处置损失			127,773.77
	127,773.77	90,807.36	
对外捐赠			10,000.00
	10,000.00	3,000.00	
补偿款			
罚款滞纳金			88.06
	88.06	13,662.26	
合计	137,861.39	107,469.62	137,861.39

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,058,648.32	2,642,676.06
加：少数股东本期收益	-59,219.41	-59,219.41
资产减值准备	119,692.40	319,245.55
固定资产等折旧	1,395,694.84	1,166,057.40
无形资产摊销	11,111.10	11,111.10

长期待摊费用摊销	-92,176.34	337,918.22
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)	88.06	90,807.36
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)	—	—
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)	-81,791.47	-135,006.78
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)	-157,448.14	-5,021,344.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,576,389.41	-14,115,378.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,817,821.59	12,447,585.02
其他	1,469,324.71	1,480,950.78
经营活动产生的现金流量净额	-1,730,286.93	-834,598.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,124,507.59	3,537,603.44
减：现金的期初余额	27,040,445.30	3,682,001.64
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	-9,915,937.71	-144,398.20

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	17,124,507.59	3,537,603.44
其中：库存现金	203,822.82	146,750.41
可随时用于支付的银行存款	16,920,684.77	3,390,853.03
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	17,124,507.59	3,537,603.44
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	—	—

(三十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	237,339.65	6.6166	1,570,381.53
欧元	23990.55	7.6515	183,563.69
港币	27259.2	0.8431	22,982.23
应收账款			
其中：美元	-510,779.41	6.6166	-3,379,623.04
欧元	-129,840.64	7.6515	-993,475.66
港币	5,457,758.82	0.8431	4,601,436.46
应付账款	50,976.00	0.2164	11,031.21
其中：美元			
欧元	357,600.21	6.6166	2,366,097.55
预收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

2、 境外经营实体

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
东莞市顺林模型礼品香港有限公司	中国香港	港币	当地货币

六、在其他主体中的权益

(一) 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	
东莞市众森模型礼品有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
东莞微观车界贸易有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	商业	51.00		通过设立或投资方式取得
东莞市顺林模型礼品香港有限公司	中国香港	中国香港	商业	100.00		通过设立或投资方式取得
江华顺林模型科技有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市	制造业	100.00		通过设立或投资方式取得

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞微观车界贸易有限公司	41.71%	140,202.15		2,866,833.33

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞微观车界贸易有限公司	10,050,852.25	27,316.07	10,078,168.32	442,613.46		442,613.46

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞微观车界贸易有限公司	3,146,163.07	321,001.43		-4,293,711.98

七、与金融工具相关的风险

本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。公司董事会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。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本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。

(一) 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。本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。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，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。本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。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

截止2017年12月31日，本公司股东刘学深持有公司34.804%的股权，股东王杰持有公司12.9744%的股权，股东黄来云持有公司9.3323%的股权，股东颜军容持有公司1.794%的股权，上述四人签署了一致行动人协议，合计持有公司58.9047%

的股权，为一致行动人，共同控制公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王杰	持股 5% 以上自然人股东
黄来云	持股 5% 以上自然人股东
东莞市富厚投资咨询有限公司	持股 5% 以上法人股东
东莞市众力企业管理咨询部（有限合伙）	持股 5% 以上法人股东
侯勇强	参股股东
吴敏	参股股东
李斌	参股股东
王萍	参股股东
秦丽艳	参股股东
崔淑平	参股股东
许洪明	参股股东
郑有存	参股股东
张荣华	参股股东
许群	子公司东莞微观车界贸易有限公司股东
车志成	参股股东
谢运华	参股股东
东莞市波罗投资管理有限公司	参股股东
黄建强	子公司东莞微观车界贸易有限公司股东
广东中微环保生物科技有限公司	本公司股东黄来云持有 13% 股份的其他公司
香港星云设计制造有限公司	受本公司股东王杰控制的其他公司
黄奇华	监事
刘小武	高级管理人员
江华经济建设投资有限责任公司	持股 5% 以上法人股东
江华天宇智能电子科技有限公司	参股法人股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
黄建强	销售商品	汽车模型	合同协议价	497,979.28	658,934.74

2、 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日(还款日)	利息	年利率
刘学深	拆入	4,550,000.00	2017年10月1日	2018年9月30日	无息	

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
应收账款	黄建强	136,886.59	497,979.28		634,865.87

2、 应付项目

项目名称	关联方	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
其他应付款	刘学深	4,550,000.00		1,000,000.00	3,550,000.00

(六) 关联方承诺：无

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 本公司无需要披露的承诺事项

(二) 或有事项

1、 本公司无需要披露的重要或有事项

十、 资产负债表日后事项

(一) 本公司无需要披露的资产负债表日后事项说明

十一、 其他重要事项

本公司的实际控制人(一致行动人：刘学深、王杰、黄来云、颜军容)同时承诺，

若应有权部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险费或公司因未为部分员工缴纳社会保险费而承担任何罚款或损失，则公司因此产生的所有相关费用，由实际控制人承担并及时缴纳，实际控制人保证公司不因此受到任何经济损失。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,204,349.85	100.00	196,057.07	0.81	24,008,292.78	16,408,923.80	100.00	54,856.71	0.33	16,354,067.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	24,204,349.85	100.00	196,057.07	0.81	24,008,292.78	16,408,923.80	100.00	54,856.71	0.33	16,354,067.09

组合 1 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	24,204,349.85	196,057.07	0.81

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

项 目	本期发生额
计提坏账准备	141,200.36
收回/转回坏账准备	

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
东莞市顺林模型礼品香港有限公司	18,837,174.28	78.46	
上海蔚来汽车销售服务有限公司	2,651,187.75	11.04	132,559.39
北京信诚博达文化传播有限公司	461,216.00	1.92	23,060.80
上海锐瀛信息技术咨询有限公司	364,397.96	1.52	18,219.90
北京百业旺商贸有限公司	172,974.00	0.72	8,648.70
合计	22,486,949.99	93.66	182,488.79

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	3,315,721.93	100.00			3,315,721.93	3,465,257.74	100.00			3,465,257.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,315,721.93	100.00			3,315,721.93	3,465,257.74	100.00			3,465,257.74

组合 1 中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内部往来款	2,860,684.78		
厂租押金	197,400.00		
出口退税额	55,577.74		
代垫款	171,279.41		
员工借支	30,000.00		
其他	780.00		
合计	3,315,721.93		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况:无

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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市众森模型礼品有限公司	内部往来款	2,860,684.78	1—3 年	86.28	
东莞市横沥镇水边股份经济合作社	厂租押金	170,000.00	5 年以上	5.13	
代垫个人社保	代垫款	171,279.41	1 年以内	5.17	
东莞市国家税务局横沥税务分局	出口退税额	55,577.74	1 年以内	1.68	
江华顺林模型科技有限公司	内部往来款	10,000.00	1 年以内	0.30	
合计	/	3,267,541.93	/	98.55	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	24,743,118.98		24,743,118.98	3,393,118.98		3,393,118.98

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市众森模型礼品有限公司	434,899.98			434,899.98		
东莞市顺林模型礼品香港有限公司	8,219.00			8,219.00		
东莞微观车界贸易有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00		5,100,000.00		
江华顺林模型礼品科技有限公司	400,000.00	18,800,000.00		19,200,000.00		
合计	3,393,118.98	21,350,000.00		24,743,118.98		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,189,800.98	23,428,338.23	24,262,275.94	17,658,522.65
其他业务				
合计	30,189,800.98	23,428,338.23	24,262,275.94	17,658,522.65

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-96,033.33	
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交		

项目	金额	说明
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	-10,088.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	15,927.65	
少数股东权益影响额		
合计	-90,194.28	

(二) 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 (元)	
		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	2.79	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.96	0.06	0.06

东莞市顺林模型礼品股份有限公司

二〇一八年八月三十一日